

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی  
اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

انتقال اسناد مالکیت

۳) نظر مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶ و ۱-۱۴، در رابطه با انتقال رسمی مالکیت ساختمان فیروزه جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود.

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیات‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن‌دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.  
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۹) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰) در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره جمعاً به مبلغ ۵,۰۳۳ میلیون ریال مورد بررسی قرار گرفته است و به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.
- ۱۱) نسبت های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۶ منعکس شده است. به نظر این موسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.
- ۱۲) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۴۳)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.
- ۱۳) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و ماهیت عملیات شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد ننموده است.
- ۱۴) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی و وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۴ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)  
مرتضی سیدآبادی ۹۸۲۶۲۹  
سعید نوری ۸۹۱۷۰۱



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

www.vanianic.com

وانیا



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱-۶۲	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	حسین سلیمی	گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	علیرضا تاج بر	سرمایه گذاری استان لرستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	سید حسام الدین عبادی	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	مجید علی فر	شرکت سرمایه داران مالی فیروزه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	علی موسوی	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۴۶,۲۸۰	۷,۲۰۴,۲۴۳	۵ سود سهام
۸۳۵,۳۴۸	۲۲۵,۵۵۵	۶ سود تضمین شده
۱۴,۵۴۸,۰۷۷	۱۳,۲۸۰,۹۶۷	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۲,۲۳۲	۱۶,۶۶۷	۸ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۳۹,۳۳۳)	۱۲۸,۸۹۸	۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۰,۰۰۲,۶۰۴	۲۰,۸۵۶,۳۳۰	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۸۷,۹۱۴)	(۲,۳۵۰,۱۱۳)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
(۱,۳۸۷,۹۱۴)	(۲,۳۵۰,۱۱۳)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۸,۶۱۴,۶۹۰	۱۸,۵۰۶,۲۱۷	سود عملیاتی
(۶۶۰,۰۴۷)	(۹۰۶,۳۵۹)	۱۱ هزینه های مالی
۹۶۹,۵۲۹	۵۵۸,۷۹۹	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۹۲۴,۱۷۲	۱۸,۱۵۸,۶۵۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۲,۱۹۵	۲۵,۸۹۴	۱۸ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۸,۹۵۶,۳۶۷	۱۸,۱۸۴,۵۵۱	سود قبل از مالیات
(۷۲)	(۶۰,۴۴۲)	۳۳ هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۹۵۶,۲۹۵	۱۸,۱۲۴,۱۰۹	سود خالص
۱۰,۳۱۲,۶۹۰	۹,۹۰۸,۰۶۰	قابل انتساب به
۸,۶۴۳,۶۰۵	۸,۲۱۶,۰۴۹	مالکان شرکت اصلی
۱۸,۹۵۶,۲۹۵	۱۸,۱۲۴,۱۰۹	منافع فاقد حق کنترل
۳۰۲	۲۹۶	سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵)	(۹)	سود پایه هر سهم
۲۹۷	۲۸۷	عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۸۲۹,۶۸۳	۲,۸۰۸,۴۸۲
سرمایه گذاری در املاک	۹۷۹,۷۶۲	۸۴۴,۲۷۶
سرقفلی	۶۱۰,۴۷۷	۱,۰۴۳,۵۶۳
دارایی های نامشهود	۱۳۹,۶۲۳	۲۱۰,۵۲۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲,۴۹۱,۹۸۴	۲,۵۴۷,۸۶۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴,۹۶۲,۵۷۵	۴,۰۴۸,۲۲۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۲,۵۳۸	۳۱,۴۰۱
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۲,۰۶۶,۶۴۲</b>	<b>۱۱,۵۳۴,۳۴۰</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۱۱۳,۰۹۲	۴۹,۱۲۶
موجودی مواد و کالا	-	۵۷,۸۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶,۰۱۵,۸۶۹	۴,۴۶۷,۸۵۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۷,۹۵۳,۳۸۶	۵۲,۵۶۹,۱۹۸
موجودی نقد	۲,۹۷۲,۲۵۹	۹۷۲,۳۶۰
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۶۷,۰۵۴,۶۰۶</b>	<b>۵۸,۱۱۶,۳۴۳</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۷۹,۱۲۱,۲۴۸</b>	<b>۶۹,۶۵۰,۶۸۳</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
صرف سهام خزانه	۳۰۳,۹۱۵	۲۱۰,۶۵۷
اندوخته قانونی	۲,۸۳۳,۴۲۹	۲,۰۰۹,۴۹۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۷۷۰,۰۶۷)	۸۸,۸۹۹
اندوخته سرمایه ای	۸,۲۸۸,۵۹۹	۶,۳۱۱,۴۶۴
سود انباشته	۲۷,۱۷۴,۳۳۸	۲۴,۰۶۷,۷۸۹
سهام خزانه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۳۱,۵۵۱)	(۱۹۶,۲۹۰)
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	(۲۸۴,۷۰۹)	(۱۲۳,۰۰۴)
سهام خزانه	(۱,۲۸۴,۶۱۳)	(۵۲۱,۷۷۷)
<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>	<b>۴۱,۲۲۹,۳۴۱</b>	<b>۳۶,۸۴۷,۲۳۰</b>
منافع فاقد حق کنترل	۳۱,۷۷۶,۵۹۹	۲۶,۹۳۰,۱۹۸
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۷۳,۰۰۵,۹۴۰</b>	<b>۶۳,۷۷۷,۴۲۸</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۶,۱۷۸	۵۴,۸۳۲
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱۲۶,۱۷۸</b>	<b>۵۴,۸۳۲</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۴۱۰,۸۰۵	۱,۲۶۳,۶۲۷
مالیات پرداختی	۲۸,۵۷۵	۵۵,۱۱۴
سود سهام پرداختی	۱,۶۰۲,۵۹۹	۱,۰۸۷,۷۷۷
تسهیلات مالی	۲,۹۴۰,۸۸۵	۳,۴۰۵,۰۳۹
ذخایر	۶,۲۶۶	۶,۸۶۶
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۵,۹۸۹,۱۳۰</b>	<b>۵,۸۱۸,۴۲۳</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۶,۱۱۵,۳۰۸</b>	<b>۵,۸۷۳,۲۵۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۷۹,۱۲۱,۲۴۸</b>	<b>۶۹,۶۵۰,۶۸۳</b>

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



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom right of the page.





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱,۹۶۶,۰۷۴	۷,۸۴۷,۲۵۵
	(۸۶,۹۸۱)	(۱۴۸)
	۱۱,۸۷۹,۰۹۳	۷,۸۴۷,۱۰۷

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  
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها  
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۱۲,۶۵۰)	(۳,۱۸۲)
۹۳,۱۴۰	۶۴,۰۹۰
(۷۵۰,۹۳۶)	(۱۸۸,۸۳۱)
۶۶	-
(۶۷۰,۳۸۰)	(۱۲۷,۹۲۳)
۷,۱۷۶,۷۲۷	۱۱,۷۵۱,۱۷۰

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  
دریافت های نقد ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)  
پرداخت های نقد ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل  
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل  
دریافت های ناشی از اوراق فروش تبعی  
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق فروش تبعی  
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق فروش تبعی  
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 در موجودی نقد  
مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
مانده موجودی نقد در پایان سال

(۱,۰۲۰,۹۵۲)	(۱,۱۸۲,۹۴۴)
۹۸۱,۵۷۴	۵۴۷,۹۹۵
۳۰۶,۱۶۴	۱۳۲,۰۱۸
(۱۹۲,۴۵۵)	(۱۲۳,۵۵۲)
۲۷۸,۴۵۳	۴,۲۷۲,۸۷۷
(۷۲۷,۱۸۶)	(۴,۴۱۶,۴۲۶)
۳۰۴,۹۴۰	۳۹۷,۰۲۱
۶۴۱,۴۷۶	-
-	(۶۴۱,۴۷۶)
-	(۱۸۰,۶۶۵)
۴,۲۵۹,۲۵۰	۴,۶۶۵,۹۳۹
(۴,۲۱۸,۵۶۴)	(۴,۳۷۹,۹۹۷)
(۴۹۴,۶۴۰)	(۸۳۴,۲۹۷)
(۳,۹۸۳,۶۰۱)	(۴,۳۷۷,۴۲۵)
(۲,۵۲۷,۱۳۴)	(۳,۶۳۰,۳۳۹)
(۶,۳۹۲,۶۷۵)	(۹,۷۵۱,۲۷۱)
۷۸۴,۰۵۲	۱,۹۹۹,۸۹۹
۱۸۸,۳۰۸	۹۷۲,۳۶۰
۹۷۲,۳۶۰	۲,۹۷۲,۲۵۹

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



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۳,۹۵۲	۴,۲۹۲,۲۳۵	۵ سود سهام
۹۸,۰۷۵	۵۶,۲۸۷	۶ سود تضمین شده
۶۲۸,۷۲۸	۲,۵۶۲,۲۷۸	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۵,۸۱۳)	۱۸۸,۶۲۴	۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۶۸۴,۹۴۲	۷,۰۹۹,۴۲۴	جمع درآمدهای عملیاتی
		<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۲۵۹,۱۶۲)	(۲۸۷,۱۶۷)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
۵,۴۲۵,۷۸۰	۶,۸۱۲,۲۵۷	سود عملیاتی
(۴۲۲,۲۳۷)	(۶۳۲,۹۶۸)	۱۱ هزینه های مالی
(۸,۶۹۷)	۹,۲۳۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۳۰,۹۳۴)	(۶۲۳,۷۳۱)	
۴,۹۹۴,۸۴۶	۶,۱۸۸,۵۲۶	سود قبل از مالیات
-	(۳۷,۳۹۹)	۳۳ هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۹۴,۸۴۶	۶,۱۵۱,۱۲۷	سود خالص
		<b>سود هر سهم</b>
		<b>سود پایه هر سهم:</b>
۱۵۶	۱۹۷	عملیاتی (ریال)
(۱۲)	(۱۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۴۴	۱۷۸	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۹۹۴,۸۴۶	۶,۱۵۱,۱۲۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۴,۹۹۴,۸۴۶	۶,۱۵۱,۱۲۷

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهند شد:

مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت

سود جامع

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

۷



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 صورت وضعیت مالی جداگانه  
 به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱,۲۶۲,۴۱۱	۱,۲۵۷,۶۸۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۳	۱۷۳	۱۷	دارایی های نامشهود
۳۶,۵۹۹,۸۵۴	۳۸,۰۱۰,۱۱۱	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۱۶۱,۲۹۲	۸۰۰,۴۳۹	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹,۰۲۳,۷۳۰	۴۰,۰۶۸,۴۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۸۲۴,۱۲۷	۳,۹۷۳,۱۵۶	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۹۸۲,۶۴۲	۲,۹۸۳,۸۴۶	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۵۵۰	۱۳۸,۰۲۷	۲۵	موجودی نقد
۶,۸۱۹,۳۱۹	۷,۰۹۵,۰۲۹		جمع دارایی های جاری
۴۵,۸۴۳,۰۴۹	۴۷,۱۶۳,۴۴۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۶۲,۴۱۰	۷۸,۲۱۴		صرف سهام خزانه
۶۴۹,۷۴۲	۹۵۷,۲۹۸	۲۷	اندوخته قانونی
۱,۷۱۹,۹۵۲	۳,۳۱۴,۴۸۵	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۵,۱۵۱,۶۹۵	۵,۳۷۵,۷۳۳		سود انباشته
(۴۷۲,۰۷۶)	(۱,۱۶۹,۸۷۵)	۳۰	سهام خزانه
۴۲,۱۱۱,۷۲۳	۴۳,۵۵۵,۸۵۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷,۸۳۶	۱۵,۲۰۱	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
۷,۸۳۶	۱۵,۲۰۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۰۱,۴۶۵	۱۹۷,۳۰۶	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۳	مالیات پرداختنی
۹۴۹,۹۳۱	۱,۳۴۴,۵۹۲	۳۴	سود سهام پرداختنی
۲,۳۷۲,۰۹۴	۲,۰۵۰,۴۸۶	۳۵	تسهیلات مالی
۳,۷۲۳,۴۹۰	۳,۵۹۲,۳۸۴		جمع بدهی های جاری
۳,۷۳۱,۳۲۶	۳,۶۰۷,۵۸۵		جمع بدهی ها
۴۵,۸۴۳,۰۴۹	۴۷,۱۶۳,۴۴۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۲



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۸

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۶,۸۳۲	۴,۰۷۹,۷۲۳	(۲۳,۶۰۶)	۱۰,۰۱۲,۹۴۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
-	-	-	-	-	۴,۹۹۴,۸۴۶	-	۴,۹۹۴,۸۴۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۹۴,۸۴۶	-	۳۴,۹۹۴,۸۴۶	سود جامع سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	-	(۷۳۲,۶۵۵)	(۷۳۲,۶۵۵)	خرید سهام خزانه
-	۶۲,۴۱۰	-	-	-	۸۹,۹۸۸	۲۸۴,۱۸۵	۴۴۶,۵۸۳	فروش سهام خزانه
-	-	۲۴۹,۷۴۲	-	-	(۲۴۹,۷۴۲)	-	-	تخصیص به اندرخته قانونی
-	-	-	-	۱۶۳,۱۲۰	(۱۶۳,۱۲۰)	-	-	تخصیص به اندرخته سرمایه ای
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۱۰	۶۴۹,۷۴۲	-	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۱۵۱,۶۹۵	(۴۷۲,۰۷۶)	۴۲,۱۱۱,۷۲۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	۶,۱۵۱,۱۲۷	-	۶,۱۵۱,۱۲۷	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	(۴,۰۲۵,۰۰۰)	-	(۴,۰۲۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	(۷۲۹,۰۱۹)	(۷۲۹,۰۱۹)	خرید سهام خزانه
-	۱۵,۸۰۴	-	-	-	-	۳۱,۲۲۰	۴۷,۰۲۴	فروش سهام خزانه
-	-	۳۰۷,۵۵۶	-	-	(۳۰۷,۵۵۶)	-	-	تخصیص به اندرخته قانونی
-	-	-	-	۱,۵۹۴,۵۳۳	(۱,۵۹۴,۵۳۳)	-	-	تخصیص به اندرخته سرمایه ای
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۱۴	۹۵۷,۲۹۸	-	۳,۳۱۴,۴۸۵	۵,۳۷۵,۷۳۳	(۱,۱۶۹,۸۷۵)	۴۳,۵۵۵,۸۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and smaller initials on the left.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲,۶۲۷,۲۹۸	۵,۴۴۶,۳۹۶	۲۸
-	(۳۷,۳۹۹)	۲۳
۲,۶۲۷,۲۹۸	۵,۴۰۸,۹۹۷	

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

(۳۰۴)	(۲۶,۵۰۹)
۷,۵۰۰	۹,۸۹۹
(۱۹۸,۵۰۸)	-
(۱۹۱,۳۱۲)	(۱۶,۶۱۰)
۲,۴۳۵,۹۸۶	۵,۳۹۲,۳۸۷

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

۴۳۶,۵۸۳	۴۷,۰۲۴
(۷۳۲,۶۵۵)	(۷۲۹,۰۱۹)
۶۴۱,۴۷۶	-
-	(۶۴۱,۴۷۶)
-	(۱۸۰,۶۶۵)
۲,۸۵۹,۲۵۰	۲,۶۶۵,۹۳۹
(۲,۸۱۸,۵۶۴)	(۲,۳۷۹,۹۹۷)
(۳۰۴,۶۰۳)	(۴۱۸,۳۷۷)
(۲,۵۲۷,۱۳۴)	(۳,۶۳۰,۳۳۹)
(۲,۴۴۵,۶۴۷)	(۵,۲۶۶,۹۱۰)
(۹,۶۶۱)	۱۲۵,۴۷۷
۲۲,۲۱۱	۱۲,۵۵۰
۱۲,۵۵۰	۱۳۸,۰۲۷

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از اوراق فروش تبعی

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق فروش تبعی

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق فروش تبعی

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 های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature and date '۱۳۹۷/۰۶/۳۱'.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای 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 مزده - نبش کوچه صالحی، ساختمان فیروزه، طبقه هفتم واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است موضوع فعالیت شرکت عبارت است از خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه هایی از قبیل: سرمایه گذاری ها، واسطه گری های پولی و مالی، بازرگانی، خدمات، شرکتهای دانش بنیان، سایر واسطه گری های مالی، بیمه، بورس ها و شرکت های تامین سرمایه و بانک ها با رعایت حد نصاب های قانونی نهاد ناظر، فعالیت کند.

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

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

##### ۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است:

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۱	۱۶۸	۲۰۸	

افزایش تعداد پرسنل گروه در سال جاری نسبت به مدت مشابه دوره قبل به دلیل افزایش فعالیت های شرکت های گروه بوده است.





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره های قبل لازم الاجرا شده است و به صورتهای مالی شرکت آثار بااهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری باید برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد، که اجرای آن تأثیر با اهمیت بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- 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 میکند.

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران که ۳۱ خرداد ماه هر سال می باشد، سال مالی آنها در ۳۱ مرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای 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 انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل 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 منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و 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 داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای 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 "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای 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 زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

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

۳-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری و شناخت :</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>سرمایه گذاری های جاری :</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>نحوه شناخت درآمد :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی )
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی )
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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 در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱-۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۴-۳-۲- 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، تعدیل می شود.

۱-۴-۳-۳- 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.

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، 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 مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های 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.

۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی 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 قبلی 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 بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۴-۳-۶- 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 غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای 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، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۴-۳-۸- چنانچه صورتهای 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 صورتهای 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 هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب 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	یورو	نرخ بازار آزاد- ۶۶۰,۲۰۰ 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، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۶ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک 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 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی 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.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۳-۹- دارایی های نامشهود

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

۳-۱۰-۲- 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	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز فیلم	۳ ساله	کسب منافع

#### ۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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.

۳-۱۰-۲- 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

#### ۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

#### ۳-۱۱-۱- 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

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 پرداختی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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

### ۱۳-۳- 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 بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل 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.

### ۱۴-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱-۱۴-۳- 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 باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

#### ۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی 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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سود سهام شرکت ها	۷,۲۰۴,۲۴۳	۴,۶۴۶,۲۸۰	۴,۲۹۲,۲۳۵	۴,۹۷۳,۹۵۲
	۷,۲۰۴,۲۴۳	۴,۶۴۶,۲۸۰	۴,۲۹۲,۲۳۵	۴,۹۷۳,۹۵۲

۵-۱- سود سهام شرکت ها

سود سهام شرکت ها به تفکیک سود سهام شرکت های فرعی و سایر شرکت ها به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سود سهام شرکت های فرعی	-	-	۴,۱۳۶,۸۵۸	۴,۷۴۱,۳۰۹
۵-۲ سود سهام سایر شرکت ها	۷,۲۰۴,۲۴۳	۴,۶۴۶,۲۸۰	۱۵۵,۳۷۷	۲۳۲,۶۴۳
	۷,۲۰۴,۲۴۳	۴,۶۴۶,۲۸۰	۴,۲۹۲,۲۳۵	۴,۹۷۳,۹۵۲

۵-۱- سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

	شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۲۳۱,۹۷۳	۱۵۶,۰۵۴
سرمایه گذاری جامی	۱۵,۰۰۰	۲۳,۵۶۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱,۷۰۶,۶۵۶	۲,۷۴۵,۰۰۰
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱,۸۶۹,۸۵۶	۱,۸۱۶,۶۹۱
سرمایه گذاری سبحان	۳۱۳,۳۷۳	۴
	۴,۱۳۶,۸۵۸	۴,۷۴۱,۳۰۹

۵-۲- سود سهام سایر شرکتهای به شرح ذیل است:

شرکتهای بورسی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۳,۹۶۰	۱۷۱,۰۰۰	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه ملی (وبانک)	۳۳۹,۱۷۰	-	-	-
شرکت صدر تامین (تاصیکو)	۳۸۳,۹۵۰	-	۳۴,۶۷۵	-
شرکت سیمان شرق	۹۹,۳۴۱	-	-	-
خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۲۹,۴۰۰	-	-	-
گروه مدیریت ارزش س س بازنشستگی کشوری (ومدیر)	۳۱,۲۰۰	-	-	-
ص بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)	۳۰,۱۸۷	۲۴,۱۵۰	-	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (رتاپ)	۲۲,۳۳۴	-	-	-
سر. البرز (والبر)	۳۱,۸۹۲	۴۱,۲۱۱	-	-
کربن ایران	۴۰,۸۳۲	-	-	-
زغال سنگ پروده طبس	۲۷,۹۹۵	-	-	-
سر. هامون صبا (صبا)	۲۶,۱۰۰	۵۰,۱۲۰	-	-
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۷۰,۰۴۴	۶۱,۹۲۰	-	-
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۲۰۲,۵۱۴	۲۳۶,۶۹۸	-	-
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۴۵۰,۹۳۰	۱۳۱,۴۵۲	-	-
شرکت پمپ ایران (تپمی)	۲۳,۰۷۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سیتا)	۱۶,۵۰۲	۹۲,۶۴۰	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۸۵۹,۴۲۱	۸۰۹,۰۹۱	۳۴,۶۷۵	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

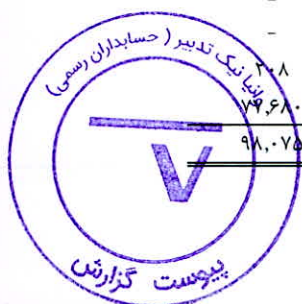
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۴,۶۷۵	۸۰۹,۰۹۱	۱,۸۵۹,۴۲۱	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۵۶,۹۹۳	نفت پارس (شنتفت)
-	-	۱۰۴,۳۷۶	۸۶,۵۴۲	ملی صنایع مس ایران (فملی)
-	-	۵۹,۱۰۳	۴۵,۲۳۵	بیمه البرز (البرز)
-	۵۴,۶۰۰	۱۴,۳۲۵	۴۵۸,۶۰۸	سر. صبا تامین (صبا)
-	-	-	۴۸,۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم)
-	-	۵۲,۱۴۷	۱۹,۱۸۹	سیمان آبیگ (سآبیگ)
-	-	-	۳۰,۲۶۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	۶۰,۱۵۷	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (پی پاد)
-	-	۵۵,۰۰۰	۱۵۴,۲۵۵	بانک خاورمیانه
-	-	-	۲۲,۶۱۵	شرکت بانک سینا
-	-	۱۶۴,۷۰۰	۱۰۶,۸۴۹	نفت بهران (شبهرن)
-	-	۲۶,۹۶۰	۲۲,۶۱۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	۱۵۰,۵۰۰	۲۵۱,۰۴۹	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
-	-	-	۱۱۵,۷۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۲۶,۸۸۰	پالایش نفت تبریز
-	-	-	۲۵,۹۱۶	صنایع کاشی و سرامیک الوند
-	-	۳۳,۰۹۳	۲۵,۹۸۷	خاک چینی ایران (کخاک)
-	-	۲۷,۸۵۲	۴۸,۹۶۵	معدنی املاح ایران (شاملا)
-	-	۱۸,۹۰۰	۲۱,۲۳۵	کاشی پارس (کیارس)
-	-	۲۱۳,۸۵۰	۲۴۷,۶۳۵	سر. غدیر
-	-	-	۳۵,۶۳۷	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
-	-	۲۷۳,۱۵۷	۳۳۱,۳۵۴	سایر
-	۸۹,۲۷۵	۲,۰۰۳,۰۵۴	۴,۱۰۱,۴۰۷	
<b>شرکتهای غیر بورسی</b>				
-	-	۲,۳۷۵,۴۷۵	۲,۷۷۸,۷۵۰	پتروشیمیران
-	-	-	۲۱۸,۹۴۵	سرمایه گذاری امید فارس
۲۳۲,۶۴۳	۶۶,۱۰۲	۲۳۲,۶۴۳	۶۶,۱۰۲	شرکت سرآوا پارس
-	-	۳۵,۱۰۸	۳۹,۰۳۹	سایر
۲۳۲,۶۴۳	۶۶,۱۰۲	۲,۶۴۳,۲۲۶	۳,۱۰۲,۸۳۶	
۲۳۲,۶۴۳	۱۵۵,۳۷۷	۴,۶۴۶,۲۸۰	۷,۲۰۴,۲۴۳	

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۸	۱۲,۳۰۰	۲۵۳,۷۲۲	۱۳,۵۱۴	صندوق با درآمد ثابت کمند
۱۵,۹۸۹	-	۹۰,۷۴۹	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
-	۱۵,۲۷۴	۲۷,۹۶۵	۱۹,۲۱۸	نوع دوم افق آتی (آفاق)
-	۲۶,۶۱۸	-	۹۶,۳۹۷	صندوق ساحل آرام فیروزه
-	-	۲۶,۹۷۸	-	صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر
-	-	۹۵,۶۵۰	-	همای آگاه (همای)
-	-	۱۲۳,۸۵۱	-	نگین سامان (کارین)
-	-	۴۱,۶۱۹	۱۵,۶۱۷	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
-	۲,۰۹۵	۶۲,۱۷۴	۵۳,۴۲۶	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
-	-	۱۱۳,۶۴۰	۲۷,۳۸۳	سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه
۹۸,۰۷۵	۵۶,۲۸۷	۸۳۵,۳۴۸	۲۲۵,۵۵۵	جمع





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳,۱۲۰	۱,۷۴۶,۷۵۸	۵,۱۸۸,۶۷۴	۴,۸۸۴,۴۵۵
۴۶۵,۶۰۸	۸۱۵,۵۲۰	۸,۵۵۳,۳۷۴	۸,۳۹۶,۵۱۲
-	-	۸۰۶,۰۲۹	-
۶۲۸,۷۲۸	۲,۵۶۲,۲۷۸	۱۴,۵۴۸,۰۷۷	۱۳,۲۸۰,۹۶۷

سود حاصل از فروش سهام  
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری  
سود فروش اوراق اسناد خزانه  
جمع کل

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروش سهام:
-	-	-	۲۵۶,۷۲۶	بانک خاورمیانه
۱۳۴,۰۲۸	۸۸۵,۷۹۶	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۲۴۵,۹۷۹	۱۳۳,۳۹۸	شیشه قزوین (کقزوی)
-	-	-	۴۷۵,۳۷۸	نهادهای مالی بورس کالای ایران (نکالا)
-	-	-	۲۵۹,۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	۱,۸۷۴	۱۹۰,۸۳۹	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۱,۵۱۳,۱۴۱	-	سرمایه گذاری وثوق امین
-	-	۲۳,۶۷۴	-	توسعه و عمران امید (تامید)
۲۹,۰۷۲	۶۹۶,۴۰۴	-	-	سرمایه گذاری جامی
-	-	۴۱,۴۳۹	۱۸۷,۷۴۷	بیمه البرز (البرز)
-	۱۵۲,۲۲۵	(۷,۵۱۵)	۴۸۴,۰۵۶	اوراق اختیار معامله
-	-	۹۷,۶۹۶	-	سر. کوثر بهمن (وکبهن)
-	-	-	۲۶,۴۴۳	ص بازنشستگی کارکنان بانکها(وسکاب)
-	-	-	۶۳,۳۰۴	تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس(پترول)
-	-	۳۹,۹۷۰	(۴۲,۵۲۲)	کاشی الوند (کلوند)
-	-	۹۷,۵۸۵	۶۳,۱۸۹	بانک سینا
-	-	۷۹,۹۲۶	-	محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
-	-	۱,۰۳۱,۲۵۱	۲۲۰,۹۵۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)
-	-	-	۱۴۸,۰۵۶	نهادهای مالی بورس انرژی
-	-	۷۶,۸۶۵	-	شرکت زغال سنگ طیس
-	-	۸۸,۵۹۷	۲۶۷,۳۶۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۲۹۱,۹۷۸	شرکت سیلیکون آراز
-	-	۱۲,۶۰۴	(۲,۹۳۹)	رایان سایپا
-	-	-	۱۸۶,۳۰۳	گسترش نفت و گاز پارسیان(پارسان)
-	-	-	۴۴,۳۲۱	خاک چینی ایران(کخاک)
-	-	۲۵,۰۵۶	۷۹,۵۲۵	سیمان فارس خوزستان(سفارس)
-	-	۳۹,۱۵۹	۸۶,۹۲۱	سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)
-	-	۳۵,۱۷۴	-	فرآوری زغال سنگ پروده طیس(کپرور)
-	-	۳۹,۰۸۸	-	شیشه دارویی رازی(کرازوی)
-	۱۹۱	۸۷,۴۰۹	۱۵۱,۱۰۶	سر. صبا تامین و حق تقدم
-	-	-	(۵۴,۷۹۲)	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۵۹,۸۷۰	۱۱۲,۷۰۷	سر. سیمان تامین (سیتا)
-	-	۹۷,۴۳۶	-	توسعه ساختمان (تاخت)
-	-	-	۴۷,۹۶۴	سیمان شاهرود(سرود)
۱۶۳,۱۰۰	۱,۷۳۴,۶۱۶	۳,۷۲۶,۲۷۸	۳,۶۷۷,۰۴۲	نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۱۰۰	۱,۷۳۴,۶۱۶	۳,۷۲۶,۲۷۸	۳,۶۷۷,۰۴۲	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱۰۹	-	۱۳۷,۷۸۷	سر. صدر تامین (تاصیکو) و حق تقدم
-	۲,۳۷۰	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	-	(۵۴,۳۳۷)	شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
-	(۴۷۵)	-	۵۹,۳۴۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	۲۵,۳۵۰	زغال سنگ پرود طیس (کزغال)
-	-	۵۴,۴۷۲	-	توزیع داروپخش (دتوزیع)
-	-	۱۲,۵۸۵	-	شرکت سینا دارو
-	-	-	۶۸۹	ایران خودرو
-	-	-	۲۰۵,۲۵۰	ملی صنایع مس ایران
-	۸۵۰	-	۸۷,۵۹۸	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
-	-	۳۲,۰۴۴	-	فروسلیس ایران (فروس)
-	-	۳۵,۶۸۷	۲۸۹,۰۶۱	سر. تامین اجتماعی شستا
-	-	۵۲,۰۹۸	۱۶۱,۹۶۶	شرکت سیمان آبیگ
-	-	۷۲,۷۳۲	۳۵,۷۰۲	معدنی املاح ایران (شاملا)
-	-	۲۵,۳۱۸	۱۲,۵۰۸	سر.هامون صبا(وهامون)
-	-	۳۴,۲۰۶	۱۱,۳۱۲	شرکت دارو سازی کوثر
-	-	۲۷,۷۹۹	-	سر. ارس صبا (وارس)
-	-	۱۰۰,۵۶۳	-	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
-	۹,۲۸۸	-	۶۶,۰۷۰	سر.خوارزمی(وخارزم)
-	-	۵۰,۷۹۰	-	دوده صنعتی پارس(شدوص)
-	-	۶۳,۸۴۷	۲۵,۵۳۲	شرکت کاشی پارس
-	-	۹۵,۱۰۳	۱۶,۵۳۶	شرکت ایران ترانسفو
-	-	۵۳,۳۴۴	-	شرکت پشم شیشه ایران و حق تقدم
-	-	۴۳,۷۶۴	-	شرکت چدن سازان
-	-	۱۵۸,۷۲۳	۱۰,۶۰۶	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۲,۷۶۹	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	۳۴,۸۰۴	۳۷,۶۴۸	کربن ایران (شکربن)
-	-	۵۳,۹۴۶	-	پتروشیمی سازند
۲۰	-	۴۲۷,۸۰۲	۷۸,۷۹۱	سایر
۱۶۳,۱۲۰	۱,۷۴۶,۷۵۸	۵,۱۸۸,۶۷۴	۴,۸۸۴,۴۵۵	جمع سود فروش سهام
-	-	۳,۱۰۲	۵,۶۳۰	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:
-	-	۱,۰۴۵,۳۳۱	(۶,۰۶۵)	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	-	-	۱۲۷,۱۱۱	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
-	-	-	-	ص طلا کیمیا زرین کردان(گنج)
-	-	۱۵,۴۸۶	-	سر.آوند مفید(آوند)
-	-	(۶,۱۴۶)	-	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
-	۲۱۶,۵۲۸	-	۳۶۰,۲۲۱	ص س اهرمی موج فیروزه(موج)
-	-	-	۱۹۹,۶۶۸	طلای زرین آگاه(مثقال)
-	-	۶۳,۹۵۳	-	ص س اندیشه ورزان صبا تامین(اوصتا)
-	-	۱۵,۵۳۳	۶۵,۳۶۳	صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
-	-	۲۶۱,۸۵۳	۸,۰۵۹	ثبات ویستا(ثبات)
-	-	۲۷۴,۵۴۰	۳۴۴,۲۹۹	سکه طلا کهربا (کهربا)
-	۱۴۰,۱۱۶	۸۹,۶۸۸	۳۹۱,۷۴۸	صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
-	۳۵۶,۶۴۴	۱,۷۶۳,۲۴۰	۱,۴۹۶,۰۳۴	نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵۶,۶۴۴	۱,۷۶۳,۲۴۰	۱,۴۹۶,۰۳۴	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۳۸۲	۲۶,۱۴۹	۲۹۵,۰۴۵	۱۱۷,۷۵۴	صندوق نوع دوم کارا
-	۵,۴۵۲	۴۴,۳۵۱	۱۲۴,۵۴۳	صندوق آرمان آتی کوثر
۸۵,۵۴۶	-	۶۳۹,۷۶۶	۲,۵۰۴	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
-	-	(۲۱,۶۶۷)	-	همای آگاه (همای)
۳,۴۷۳	-	۲,۰۵۱	-	صندوق س پارند پایدار سپهر
(۲,۱۹۳)	(۵۸۳)	۱۰,۶۷۷	-	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	۴,۹۲۳	-	۷۸,۶۸۲	آوای فردای زاگرس (فردا)
-	-	۱,۰۴۳,۳۴۸	۲,۵۹۳,۰۸۹	صندوق طلای لوتوس
-	-	-	۲۵۳,۱۰۷	طلای سرخ نوویرا (نهای)
(۱,۲۷۸)	-	۲۶,۳۹۶	-	سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)
۳۶۳	-	۷۴,۱۹۴	۱۴۷,۴۱۴	سپید دماوند (سپیدما)
-	-	-	۸۵,۶۹۸	زرافشان امید ایرانیان
-	-	-	۷۵,۸۵۶	ص پشتوانه طلای صبا (نفیس)
-	-	-	۵۵,۹۵۱	صندوق پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
-	-	-	۳۵۲,۸۶۸	صندوق پشتوانه طلا زرفام آشنا
-	-	۷,۶۶۱	-	بدرآمد ثابت مانی
-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	۱۲۷,۹۳۶	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
۱۴۴,۷۶۵	۲۶۶,۶۰۲	۲۱۳,۱۵۱	۵۹۶,۵۲۱	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	-	۱۳,۴۶۴	-	صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)
۲۰۹,۰۳۵	۷۵,۷۷۳	۱,۲۸۶,۴۴۷	۴۱۶,۲۰۷	صندوق س با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	۲۶,۲۸۶	۷۹۱,۵۳۶	۱,۱۱۲,۱۵۰	صندوق پشتوانه طلای مفید
-	-	۲,۰۴۳,۸۲۹	۴۴۶,۴۶۱	صندوق سکه طلای کیان
۹,۷۰۴	۳۲,۶۲۴	۵۰,۴۴۴	۵۵,۰۷۵	صندوق س افرانماد پایدار - ثابت (افران)
-	-	۴۷,۲۸۱	۱۱,۹۵۰	صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
-	-	-	۴۴,۵۱۴	بدرآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
-	-	-	۱۲۴,۱۰۳	صندوق اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا
۱۲,۸۱۱	۲۱,۶۵۰	۹۴,۲۲۴	۲۰۶,۰۳۱	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۴۶۵,۶۰۸	۸۱۵,۵۲۰	۸,۵۵۳,۳۷۴	۸,۳۹۶,۵۱۲	جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	-	۱۰۸,۳۳۵	-	سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق:
-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
-	-	۱۶۲,۳۰۱	-	اوراق گواهی اعتبار مولد
-	-	۶۰۶,۱۴۴	-	اوراق مشارکت بانکها
-	-	(۷۰,۷۵۱)	-	معاملات آتی کالایی زعفران و طلا
-	-	۸۰۶,۰۲۹	-	جمع سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق
-	۲,۵۶۲,۲۷۸	۱۴,۵۴۸,۰۷۷	۱۳,۲۸۰,۹۶۷	جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۲۳۲	۱۶,۶۶۷
-	-	۱۲,۲۳۲	۱۶,۶۶۷

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸,۹۱۳)	۲۴,۴۲۸	۴,۷۳۳	۲۴,۴۲۸	درآمد حاصل از بازارگردانی
-	-	۹,۳۶۰	-	درآمد اجاره املاک
-	۱۶۴,۱۹۶	-	۱۶۴,۱۹۶	۹-۱ کارمزد نقدشوندگی
-	-	(۵۹,۷۲۶)	(۵۹,۷۲۶)	هزینه استهلاک سرقفلی
۳,۱۰۰	-	۶,۳۰۰	-	درآمد حاصل از پاداش هیئت مدیره شرکتهای فرعی
(۱۵,۸۱۳)	۱۸۸,۶۲۴	(۳۹,۳۳۳)	۱۲۸,۸۹۸	

۹-۱- شرکت از سنوات قبل ضامن نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت را برعهده 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  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>هزینه های پرسنلی:</b>				
۱۰-۱ حقوق، دستمزد و مزایا	۱,۲۲۳,۵۱۴	۵۴۸,۲۶۱	۱۱۸,۹۱۰	۷۹,۹۳۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹,۲۲۴	۵۲,۱۴۱	۸,۲۷۳	۶,۹۸۰
بیمه سهم کارفرما	۱۳۱,۶۸۰	۷۰,۵۹۴	۹,۳۹۶	۸,۱۸۹
	۱,۴۴۴,۴۱۸	۶۷۰,۹۹۶	۱۳۶,۵۷۹	۹۵,۱۰۱
<b>هزینه های عمومی و اداری</b>				
۱۰-۲ حق الزحمه مشاورین	۱۷۰,۴۹۹	۷۳,۸۱۲	۲۶,۹۷۲	۲۴,۴۳۲
پاداش هیات مدیره	۳۷,۰۷۶	۳۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود	۲۰۰,۰۲۵	۱۳۶,۹۴۹	۳۰,۵۶۸	۱۹,۸۴۳
حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی	۲۴,۷۰۳	۶۸,۵۷۱	۴,۴۶۵	۵,۳۸۲
هزینه ثبتی و حقوقی و کارشناسی	۸۱,۹۸۱	۷۱,۲۱۵	۱۴,۹۱۷	۲۰,۴۹۰
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان	۶۳,۸۹۹	۵۴,۰۲۸	۶,۱۹۵	۱۰,۳۷۳
آبدارخانه و پذیرایی	۲۵,۷۰۴	۲۳,۸۶۰	۶,۵۰۷	۷,۷۳۸
حق الثبت و حق الدرج بورس	۴,۸۶۳	۲,۸۷۸	۴,۸۶۳	۲,۰۶۱
هزینه شبکه و کامپیوتر و پشتیبانی نرم افزارها	۲۱,۲۳۹	۲۲,۵۹۴	۸,۲۱۰	۱۵,۶۸۵
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۱۳,۹۱۰	۸,۴۹۰	۲,۶۴۰	۲,۲۸۰
۱۰-۳ هزینه مالیات (حق تمر، مالیات اجاره، مالیات ارزش افزوده)	۲۷,۱۵۷	-	-	-
اجاره محل و وسایط نقلیه	۳۶,۴۱۴	۱۰,۹۹۰	۵,۷۲۰	۱۰,۹۹۰
هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و خدمات سهامداران و افزایش سرمایه	۱۵,۰۳۸	۲۳,۷۵۳	۷,۴۵۶	۱۸,۲۶۸
امور خیریه و مسئولیت اجتماعی	۲۷,۹۵۴	۲۰,۶۰۴	۵,۰۳۳	۳,۶۴۲
آب، برق، سوخت و تلفن	۲,۷۱۹	۲,۲۳۶	-	۵۲
تبلیغات و نشریات و بازاریابی	۵,۸۸۹	۲,۵۳۲	۱,۸۷۰	۲,۵۳۲
سایر اقلام	۱۴۶,۶۲۵	۱۶۳,۴۰۶	۱۳,۱۷۲	۱۱,۲۹۳
	۹۰۵,۶۹۵	۷۱۶,۹۱۸	۱۵۰,۵۸۸	۱۶۴,۰۶۱
	۲,۳۵۰,۱۱۳	۱,۳۸۷,۹۱۴	۲۸۷,۱۶۷	۲۵۹,۱۶۲

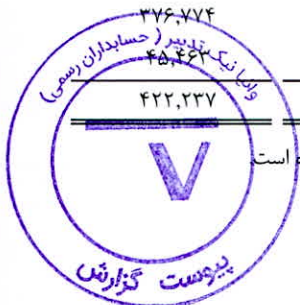
۱۰-۱ افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار و سیاست های کلی گروه در تعیین حقوق و مزایای کارکنان و به تبع آن سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، بازر خرید سنوات کارکنان و... بوده است.

۱۰-۲ عمده افزایش هزینه های مالیات بر ارزش افزوده در دوره جاری مربوط به تسویه مالیات بر ارزش افزوده سال های قبل در رابطه با فروش ماینرهای بیت کوین متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها	۷۷۱,۱۵۷	۶۱۴,۵۸۴	۴۹۷,۷۶۶	۳۷۶,۷۷۴
هزینه تعهدات فروش اوراق تبعی	۱۳۵,۲۰۲	۴۵,۴۶۳	۱۳۵,۲۰۲	۴۵,۴۶۳
	۹۰۶,۳۵۹	۶۶۰,۰۴۷	۶۳۲,۹۶۸	۴۲۲,۲۳۷

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۵۰,۱۷۶	۸۳,۷۲۹	۷,۵۰۰	-
زیان سایت طرفداری	(۷۰,۲۰۷)	(۹۹,۰۹۰)	-	-
زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو	(۳۴,۸۲۲)	(۸,۹۲۲)	-	-
سود خرید زیر قیمت	-	۹۶۰,۵۷۴	-	-
درآمد حاصل از جریمه تاخیر در انجام تعهدات قرارداد سرمایه گذاری در شرکت پردیس سیلیکون آراز	۱۵,۰۳۸	-	-	-
درآمد حاصل از قرارداد ماشین آلات	-	۴۰,۰۰۰	-	-
سود فروش موجودی بیت کوین	۵۸۸,۴۰۷	-	-	-
سایر	۱۰,۲۰۷	(۶,۷۶۲)	(۱۶,۱۹۷)	-
<b>جمع</b>	<b>۵۵۸,۷۹۹</b>	<b>۹۶۹,۵۲۹</b>	<b>۹,۲۲۷</b>	<b>(۸,۶۹۷)</b>

۱۲-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت در طی سال مورد گزارش در شرکت و گروه مربوط به فروش وسایل نقلیه بوده است

۱۲-۲- 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.

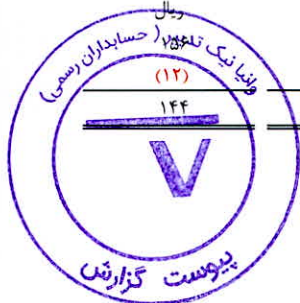
۱۲-۳- در طی سال مالی مورد گزارش گروه کل موجودی رمز ارز بیت کوین به مبلغ ۶۴۶,۲۰۶ میلیون ریال واگذار گردید که سود حاصل از واگذاری به مبلغ ۵۸۸,۴۰۷ میلیون ریال به شرح یادداشت فوق در حساب ها انعکاس یافته است.

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اثر مالیاتی	-	(۷۲)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۸,۲۹۶,۶۱۲)	(۸,۱۶۳,۵۱۱)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۰,۲۳۵,۴۹۸	۱۰,۴۸۳,۳۰۲	۵,۴۲۵,۷۸۰	۵,۴۲۵,۷۸۰
زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۳۴۷,۵۶۰)	۳۰۹,۴۸۲	(۴۳۰,۹۳۴)	-
اثر مالیاتی	(۶۰,۴۴۲)	-	(۳۷,۳۹۹)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۸۰,۵۶۴	(۴۸۰,۰۹۴)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۳۲۷,۴۳۸)	(۱۷۰,۶۱۲)	(۴۳۰,۹۳۴)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۸,۲۱۶,۰۴۹)	(۸,۶۴۳,۶۰۵)	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۹۰۸,۰۶۰	۱۰,۳۱۲,۶۹۰	۴,۹۹۴,۸۴۶	۴,۹۹۴,۸۴۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	(۴۳۰,۵۳۸,۷۱۳)	(۲۶۹,۰۱۴,۰۶۲)	(۴۱۸,۱۵۶,۶۲۷)	(۲۶۹,۰۱۴,۰۶۲)
<b>میانگین موزون تعداد سهام عادی</b>	<b>۳۴,۵۶۹,۴۶۱,۲۸۷</b>	<b>۳۴,۷۳۰,۹۸۵,۹۳۸</b>	<b>۳۴,۵۸۱,۸۴۳,۳۷۳</b>	<b>۳۴,۷۳۰,۹۸۵,۹۳۸</b>

سود هر سهم - عملیاتی (ریال)	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	۲۹۶	۳۰۲	۱۹۷	۱۹۷
سود هر سهم - عملیاتی (ریال)	(۹)	(۵)	(۱۹)	(۱۲)
<b>سود هر سهم - عملیاتی (ریال)</b>	<b>۲۸۷</b>	<b>۲۹۷</b>	<b>۱۷۸</b>	<b>۱۴۴</b>



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱- گروه

جمع	سفرشات و پیش برداشت های سرمایه ای	میلون ریال	اتاقه و محصولات	میلون ریال	سخت افزار و کامپیوتر	میلون ریال	وسایل نقلیه	میلون ریال	ساختمان و تاسیسات	زمین	میلون ریال
۲,۲۸۸,۵۰۱	۶۹,۷۷۲	۱۵۳,۹۳۴	۴۳,۵۹۶	۱۲,۴۵۳	۵۵۹,۵۹۱	۱,۴۴۹,۱۵۵	-	-	-	-	-
۷۵۰,۹۳۶	-	۶۲,۳۶۷	۲۲,۹۲۶	۶۹,۳۰۱	۵۹۶,۴۴۲	-	(۹۵۰)	(۳,۳۳۶)	(۶,۶۷۱)	-	-
(۱۰,۹۵۷)	(۶۹,۷۷۲)	-	-	-	۵۳,۸۵۰	۱۵,۹۲۲	-	-	-	-	-
۳,۰۲۸,۴۸۰	-	۲۱۶,۳۰۱	۶۶,۵۲۲	۸۰,۸۰۴	۱,۲۰۶,۵۴۷	۱,۴۵۸,۴۰۶	-	-	-	-	-
۱,۸۸,۸۳۱	-	۴۳,۱۵۶	۱۰,۵۷۹	۸۵,۲۸۴	۴۹,۸۱۲	-	(۲۲,۳۱۲)	-	-	-	-
(۲۵,۴۷۸)	-	(۳,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۹۱,۸۳۳	-	۲۵۶,۱۹۱	۷۷,۱۰۱	۱۴۳,۷۷۶	۱,۲۵۶,۳۵۹	۱,۴۵۸,۴۰۶	-	-	-	-	-
۱۲۵,۳۶۴	-	۵۴,۵۲۵	۸,۷۴۸	۹,۵۱۶	۵۲,۴۷۵	-	-	-	-	-	-
۹۶,۲۸۰	-	۳۶,۶۵۱	۱۵,۸۸۵	۸,۷۸۷	۳۴,۹۵۷	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۴۶)	-	-	-	(۹۵۰)	(۵۹۶)	-	-	-	-	-	-
۲۱۹,۹۹۸	-	۹۱,۱۷۶	۲۴,۶۳۳	۱۷,۳۵۳	۸۶,۸۳۶	-	-	-	-	-	-
۱۵۳,۷۱۶	-	۴۷,۶۵۲	۲۳,۵۰۱	۱۸,۶۷۱	۶۳,۸۹۲	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۶۴)	-	(۲۵)	-	(۱۱,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۲,۱۵۰	-	۱۳۸,۸۰۳	۴۸,۱۳۴	۳۴,۴۸۵	۱۵۰,۷۲۸	-	-	-	-	-	-
۲,۸۲۹,۶۸۳	-	۱۱۷,۳۸۸	۲۸,۹۶۷	۱۱۹,۲۹۱	۱,۱۰۵,۳۳۱	۱,۴۵۸,۴۰۶	-	-	-	-	-
۲,۸۰۸,۴۸۲	-	۱۲۵,۰۲۵	۴۱,۸۸۹	۶۳,۴۵۱	۱,۱۱۹,۷۱۱	۱,۴۵۸,۴۰۶	-	-	-	-	-

۱۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۱۳۲,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۱-۲- عمده اضافات سرفصل ساختمان مربوط به بازسازی طبقه هفتم ساختمان فیروزه و خرید بارکینگ مزاحم و غیرمزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان فیروزه مطابق با مبایعه نامه فی مابین آقای شایسته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ می باشد.

۱۴-۱-۳- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید ۵ دستگاه خودروی سواری و یک دستگاه موتورسیکلت می باشد.

۱۴-۱-۴- واگذاری وسایل نقلیه مربوط به فروش ۴ دستگاه خودروی سواری می باشد، که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱۴ در حساب ها انعکاس یافته است.

۱۴-۱-۴- افزایش اتاقه و محصولات عمدتا مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات بوده است.

۱۴-۱-۶- در خصوص مبایعه نامه تنظیمی خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر به نام شرکت های گروه و شرکت اصلی به دلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده از جمله پانلکار ساختمان، مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ پانلکار مزبور اخذ و فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۵,۴۸۴	۲۹,۱۱۰	۲,۶۳۰	۲۱۹,۸۹۴	۸۵۳,۸۵۰	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۹۸,۵۰۸	۱۰,۱۶۸	۳۴,۸۹۸	۱۵۳,۴۴۲	-	افزایش
(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	-	-	واگذار شده
۱,۳۰۳,۰۴۲	۳۹,۲۷۸	۳۶,۵۷۸	۳۷۳,۳۳۶	۸۵۳,۸۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۶,۵۰۹	۵,۱۹۷	-	۲۱,۳۱۲	-	افزایش
(۲,۳۴۳)	(۶۶۳)	(۱,۶۸۰)	-	-	واگذار شده
۱,۳۲۷,۲۰۸	۴۳,۸۱۲	۳۴,۸۹۸	۳۹۴,۶۴۸	۸۵۳,۸۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۲,۵۰۱	۱۵,۷۹۴	۲,۶۳۰	۴,۰۷۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۹,۰۸۰	۵,۷۲۴	۲,۹۶۳	۱۰,۳۹۳	-	استهلاک
(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	-	-	واگذار شده
۴۰,۶۲۱	۲۱,۵۱۸	۴,۶۴۳	۱۴,۴۷۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۰,۵۷۰	۷,۱۱۵	۵,۸۱۶	۱۷,۶۳۹	-	استهلاک
(۱,۶۸۱)	(۱)	(۱,۶۸۰)	-	-	واگذار شده
۶۹,۵۲۰	۲۸,۶۳۲	۸,۷۷۹	۳۲,۱۰۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۵۷,۶۸۸	۱۵,۱۸۰	۲۶,۱۱۹	۳۶۲,۵۳۹	۸۵۳,۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۶۲,۴۱۱	۱۷,۷۶۰	۳۱,۹۳۵	۳۵۸,۸۶۶	۸۵۳,۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۲-۱۴- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۴۳۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۱۴- عمده اضافات سرفصل ساختمان مربوط به بازسازی طبقه هفتم ساختمان فیروزه می باشد.

۱-۲-۱۴- افزایش اثانه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات مورد نیاز بوده است.

۱-۲-۱۴- واگذاری وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سواری می باشد.





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد:

شرکت - میلیون ریال		گروه - میلیون ریال		یادداشت	
انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰		ساختمان- میدان نور
-	-	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰	۱۵-۱	ساختمان فیروزه
-	-	۲۷۹,۲۹۹	۲۷۹,۲۹۹	۱۵-۲	زمین و ساختمان
-	-	۱۰۷,۴۲۳	۲۱۴,۵۳۷	۱۵-۳	املاک در جریان ساخت
-	-	-	۳۴,۱۱۵		کالای امانی نزد دیگران
-	-	۸۵۵,۷۶۲	۹۹۶,۹۹۱		
-	-	(۱۱,۴۸۶)	(۱۷,۲۲۹)		کسر می شود: استهلاک انباشته
-	-	۸۴۴,۲۷۶	۹۷۹,۷۶۲		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل واحد اداری طبقه ۲ ساختمان فیروزه می باشد که بر اساس مبیعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل 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- 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 تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردید برای ۱۸ واحد، دعوای الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعوای اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعوای مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا و پیگیری میباشد. در راستای ایجاد تعهد و فشار بیشتر به فروشنده مبنی بر تنظیم سند رسمی، شرکت نسبت به توقیف پلاک ثبتی ۱،۵۱۸، فرعی از ۱۱۸ اصلی به متراژ ۱۰۰ متر و دو دستگاه خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد. همچنین طی سنوات مالی قبل یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع، به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، واقع در باغ پرندگان رشت توسط شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (شرکت فرعی) تحصیل گردیده و با توجه به برنامه های آتی شرکت مبنی بر ساخت تعداد ۵ تا ۷ واحد ویلا، کاربری ۱۲۹۶ متر مربع (مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت مسکونی بوده و قابلیت اخذ پروانه ساختمان داشته که حدود ۱۷۳ متر مربع از متراژ فوق جهت تعریض معابر عقب نشینی داشته و حدود ۴۰۰ متر مربع از زمین مزبور جهت دسترسی به ۳ ویلای در حال ساخت (۲،۱ و ۷) به عنوان جاده در نظر گرفته شده است که از بابت ویلاهای ۲،۱ و ۷ به ترتیب ۳۹۵/۷۵ متر مربع، ۵۸۸/۲۳ متر مربع و ۴۲۶/۲۶ متر مربع پروانه ساختمانی اخذ گردیده، که عملیات ساخت آنها نیز از آذر ماه ۱۴۰۲ آغاز گردیده است. همچنین کاربری متراژ ۴,۴۲۵ متر مربع (مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت باغات بوده و فعلا امکان اخذ پروانه ساختمان ندارد. لازم به ذکر است مبیعه نامه خرید زمین به نام شرکت می باشد و به دلیل طولانی و زمان بر بودن اخذ پروانه ساخت به نام شرکت و تسهیل در اخذ اسناد مالکیت به تفکیک هر ویلا، پروانه های ساخت به نام اشخاص حقیقی اخذ گردیده است. لازم به ذکر است وکالت نامه بلاعزل و مبیعه نامه فروش از اشخاص مذکور به نام شرکت اخذ گردیده است.



**شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۵-۲- گردش اموال در جریان ساخت

(مبالغ به ریال)

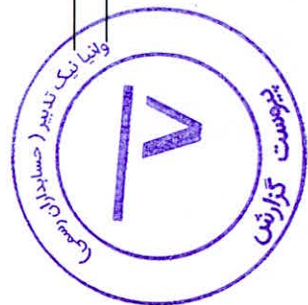
مبلغ به ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۹۶,۷۹۲	۳۰,۱۰۵	۳۸,۳۰۲	۲۸,۳۸۵	۹۶,۹۰۲	۳۰,۱۳۹	۳۸,۳۴۶	۲۸,۴۱۷
-	-	-	-	۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۱	۳,۷۷۹
۹۶,۷۹۲	۳۰,۱۰۵	۳۸,۳۰۲	۲۸,۳۸۵	۱۰۷,۴۲۳	۳۳,۴۲۰	۴۱,۸۰۷	۳۳,۱۹۶
۱۱۰	۳۴	۴۴	۳۲	-	-	-	-
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۰	۳,۷۸۰	۱۰۷,۱۱۴	۲۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲
۱۰۷,۴۲۳	۳۳,۴۲۰	۴۱,۸۰۶	۳۳,۱۹۷	۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۸	۷۲,۳۶۱	۸۸,۵۷۸

۱۵-۳-۱- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت:

مبلغ به ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع مخارج ساخت
	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	
۱۰,۰۶۱	۳,۱۲۸	۳,۳۰۷	۳,۶۲۶	۴۷,۷۷۸	۱۵,۷۳۳	۱۰,۸۵۹	مخارج نقشه کشی، نظام
-	-	-	-	۱۷,۳۵۴	-	۶,۷۴۹	حق الزحمه اجراء
-	-	-	-	۱۳,۶۹۲	-	۴,۴۷۷	مواد و مصالح
-	-	-	-	۱۲,۷۶۲	۱,۰۲۱	۵,۱۶۳	حقوق و دستمزد و حق بیمه
۴۵۹	۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳	۲,۶۰۶	۸۲۶	۸۲۶	تجهیز کارگاه
-	-	-	-	۹,۳۸۳	۱,۴۲۴	۱,۵۳۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	-	-	-	۲,۵۹۰	۸۶۴	۸۶۳	تسهیم هزینه های عمومی و
-	-	-	-	۹۴۹	۳۱۰	۸۷	سایر
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۰	۳,۷۷۹	۱۰۷,۱۱۴	۲۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	مخارج انباشته

۱۵-۳-۲- سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲
متر مربع عرصه	۵۶۰	۷۲۱	۵۷۸	۱۷۵۹	۷۲۱	۵۷۸
متر مربع اعیان	۲۵۰	۲۴۰	۲۴۰	۷۳۰	۲۴۰	۲۴۰
برآورد زمان تکمیل	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۴
تاریخ تکمیل	-	۷	-	-	۷	۱۱
درصد	-	-	-	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۴۲۰,۸۹۶	۱,۱۹۴,۶۲۹	سرقفلی واگذار شده در طی سال
(۲۲۶,۲۶۷)	(۴۲۳,۹۹۱)	مانده سرقفلی در پایان سال مالی
۱,۱۹۴,۶۲۹	۷۷۰,۶۳۸	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۲۵,۱۳۶	۱۵۱,۰۶۶	استهلاک سال جاری
۵۹,۷۲۶	۵۹,۷۳۰	سرقفلی واگذار شده در طی سال
(۳۳,۷۹۶)	(۵۰,۶۳۵)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۵۱,۰۶۶	۱۶۰,۱۶۱	مبلغ دفتری
۱,۰۴۳,۵۶۳	۶۱۰,۴۷۷	

۱۶-۱- مانده سرقفلی به تفکیک شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱,۰۲۲,۸۱۳	۵۹۱,۶۸۲	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۲۰,۶۷۷	۱۸,۷۲۶	شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
۷۳	۶۹	جمع
۱,۰۴۳,۵۶۳	۶۱۰,۴۷۷	

۱۷- داراییهای نامشهود

۱۷-۱- گروه

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	بهای تمام شده
۲۴۳,۹۹۷	۱۱۵,۸۵۹	-	۱۱۸,۷۰۶	۹,۰۹۰	۳۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۶۵۰	-	۴,۱۹۷	-	۸,۴۵۳	-	افزایش
۲۵۶,۶۴۷	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۱۷,۵۴۳	۳۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۱۸۲	۳,۰۰۰	-	-	۱۸۲	-	افزایش
۲۵۹,۸۲۹	۱۱۸,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۱۷,۷۲۵	۳۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
						استهلاک انباشته
۲,۲۷۳	-	-	-	۲,۲۷۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۴,۹۲۷	-	-	۳۰,۴۹۶	۴,۴۳۱	-	استهلاک
۸,۹۲۲	-	-	۸,۹۲۲	-	-	کاهش ارزش
۴۶,۱۲۲	-	-	۳۹,۴۱۸	۶,۷۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۹,۲۶۲	-	-	۳۶,۵۹۵	۲,۶۶۷	-	استهلاک
۳۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲	-	-	کاهش ارزش
۱۳۰,۲۰۶	-	-	۱۱۰,۸۳۵	۹,۳۷۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۳۹,۶۲۳	۱۱۸,۸۵۹	۴,۱۹۷	۷,۸۷۱	۸,۳۵۴	۳۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۱۰,۵۲۵	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۷۹,۲۸۸	۱۰,۸۳۹	۳۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۷-۱-۱- حق الامتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد در خصوص تحصیل فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. پس از آن اقدامات لازم در طی سال مالی گذشته و سال جاری اقدامات لازم در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و اکران آنلاین در سکوهای داخلی نمایش خانگی انجام گرفته و متعاقباً درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است. همچنین مدیریت شرکت مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان توسط مدیریت شرکت تا حصول نتیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است در سال مالی جاری زیان کاهش ارزش در دفاتر شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۲ منعکس شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۰۴	۳۰۴	-	افزایش
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	افزایش
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	-	استهلاک
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	استهلاک
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷۳	-	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷۳	-	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۸-۴	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	۴۳٪	۳۹۸,۵۹۷	۳۸۰,۳۴۴	-	۳۸۰,۳۴۴	-	۴۰۵,۳۴۹	-
۱۸-۸	۶۹۲,۳۰۰	۲۳٪	۳۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۰	-	۵۰,۵۳۰	-	۴۴,۸۱۲	-
۱۸-۵	۳۶,۹۵۲,۶۹۵	۲۷٪	۷۰,۴۵۸	۸۵,۸۷۱	-	۸۵,۸۷۱	-	۷۲,۹۱۰	-
۱۸-۱۰	۳,۵۳۸,۸۹۵	۲۰-۸	۵۱۲,۵۹۱	۱,۴۵۱,۱۳۹	-	۱,۴۵۱,۱۳۹	-	۱,۴۸۰,۹۰۵	-
۱۸-۷	۳۳۸,۱۷۴,۲۵۵	۵۴٪	۴۸۰,۵۶۹	۳۳۶,۲۶۶	-	۳۳۶,۲۶۶	-	۴۰۹,۳۷۲	-
۱۸-۹	۴,۵۷۷,۵۸۰	۳۴.۱۱	۱۳,۰۷۲	۱۲۷,۴۲۲	-	۱۲۷,۴۲۲	-	۷۶,۸۶۸	-
۱۸-۶	۵,۳۶۵,۰۱۹	۴۵٪	۲۷,۷۳۱	۲۸,۴۰۷	-	۲۸,۴۰۷	-	۱۹,۶۲۲	-
	۳۶,۴۹۹,۹۰۰	۳۵.۵	۴۰,۸۵۳	۳۲,۰۰۶	-	۳۲,۰۰۶	-	۳۸,۰۰۸	-
	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵.۷۲	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	-	-
	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	۱۰	(۱۰)	-	-	-	-
	۲,۴۴۹,۸۵۰	۴۹	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-	-
	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰.۱۲	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	-	-
	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-	-
	۱,۵۹۴,۷۶۲		۲,۵۱۲,۸۷۵	۲,۵۱۲,۸۷۵	(۲,۵۱۲,۸۷۵)	۲,۴۹۱,۹۸۴	-	۲,۵۴۷,۸۶۷	-

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

نام شرکت وابسته	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای	پادداشت
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	تهران- ایران	تولیدی و بازرگانی	۴۳٪ / ۴۳٪	۱۸-۴
شرکت پویندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک-انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی	۲۷٪ / ۲۷٪	۱۸-۵
شرکت گیتا اوران نو اندیشه	تهران- ایران	خدمات مطالعه، طراحی و مشاوره و انتقال تکنولوژی در زمینه مدیریت راهبردی	۴۵٪ / ۴۵٪	۱۸-۶
شرکت مانا تجارت تازه بار	تهران- ایران	انجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فرآورده های کشاورزی	۵۴٪ / ۵۴٪	۱۸-۷
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دیداری و... (نشر دیجیتال)	۲۳٪ / ۲۳٪	۱۸-۸
انبارهای عمومی البرز	قزوین- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل	۳۴٪ / ۳۴٪	۱۸-۹
شرکت کشت و صنعت زرنند	تهران- ایران	تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره	۲۱٪ / ۲۱٪	۱۸-۱۰
چینی سازی البرز	قزوین- ایران	ساخت ظروف و اسباب خانگی	۲۶٪ / ۲۶٪	
پی وی سی پروفیل پادانا	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفیل	۲۰٪ / ۲۰٪	
حباب ساز	تهران- ایران	ساخت حباب و لامپ	۴۹٪ / ۴۹٪	
صنایع یخچال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت یخچال و لوازم خانگی	۲۰٪ / ۲۰٪	
فن اوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فرآوری محصولات	۲۰٪ / ۲۰٪	

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

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت کشت و صنعت زرنند	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸,۰۰۰,۹۶۴	۳۶۲,۳۴۶	۱۲۲,۶۱۸	۱۱۰,۱۳۹	۶۲,۸۵۴	۱۱۷,۴۶۹	۵۵۵,۲۴۵	۵۷۴,۷۷۴
۲,۰۸۰,۷۲۷	۱,۷۲۳,۴۸۵	۱۲۳,۰۳۶	۱۷,۴۷۰	۱۹۰,۵۷۷	۶۲,۹۲۱	۱,۹۳۵,۷۸۱	۱,۴۸۶,۵۵۹
(۱,۰۳۳,۲۶۹)	(۸۰۵,۱۷۶)	(۴۰,۰۴۱)	(۱۵,۸۵۲)	(۶۲,۶۱۲)	(۱۴۸,۱۷۷)	(۴۲۳,۴۶۴)	(۱۸۷,۵۴۲)
(۲۹۶,۵۵۹)	(۵۳۳,۸۸۶)	(۲۳,۵۹۷)	(۳,۴۸۳)	-	-	-	-
۳۸,۰۳۰۲	۹۶,۹۳۵	۱۱۶,۲۱۸	۱۷۴,۷۹۹	۷۶,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	۱۱۲,۷۷۷	۹۴۳,۱۶۲
(۲۵,۷۷۵)	۱۶,۱۲۳	۲۸,۹۸۳	۳۵,۶۸۷	۶۱,۴۸۲	۲۳,۵۳۰	۲۳,۰۵۸	۱۴۸,۸۴۲
(۲۵,۷۷۵)	۱۶,۱۲۳	۲۸,۹۸۳	۳۵,۶۸۷	۶۰,۸۹۷	۲۲,۹۱۷	۲۳,۰۵۸	۱۴۸,۸۴۲
شرکت مانا تجارت تازه بار		شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت گیتا اوران نو اندیشه		شرکت سروش آفرینش پایدار نو	
۱۷۴,۲۰۸	۱۷۴,۲۰۸	۱۷۲,۶۷۶	۱۷۲,۶۷۶	۶۴,۶۹۷	۶۴,۶۹۷	۱۹,۱۱۴	۱۹,۱۱۴
۲۱۱,۳۳۷	۲۱۱,۳۳۷	۲۷۶,۶۷۲	۲۷۶,۶۷۲	۳۹,۰۷۵	۳۹,۰۷۵	۷۸,۸۸۶	۷۸,۸۸۶
(۷۵,۹۸۸)	(۷۵,۹۸۸)	(۱۰۶,۳۳۴)	(۱۰۶,۳۳۴)	(۷۴,۳۸۰)	(۷۴,۳۸۰)	(۲,۷۷۹)	(۲,۷۷۹)
(۵,۶۹۱)	(۵,۶۹۱)	(۸۷,۳۱۸)	(۸۷,۳۱۸)	(۴,۷۲۰)	(۴,۷۲۰)	(۱۳,۷۳۸)	(۱۳,۷۳۸)
۱,۰۱۵,۴۸۱	۱,۰۱۵,۴۸۱	۳۶۱,۵۶۵	۳۶۱,۵۶۵	۲۰۱,۷۸۴	۲۰۱,۷۸۴	۱۷,۰۰۵	۱۷,۰۰۵
(۱۴۷,۳۶۴)	(۱۴۷,۳۶۴)	(۲۱۹,۳۵۳)	(۲۱۹,۳۵۳)	۲۶,۱۹۱	۲۶,۱۹۱	(۱۷,۱۴۷)	(۱۷,۱۴۷)
(۱۳۱,۹۱۲)	(۱۳۱,۹۱۲)	۱۴۱,۱۸۵	۱۴۱,۱۸۵	۲۶,۱۹۱	۲۶,۱۹۱	(۱۷,۱۴۷)	(۱۷,۱۴۷)

۱۸-۳-۱- تمامی شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه مبتنی بر آخرین صورت های مالی حسابرسی شده در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت کشت و صنعت زرد	
ارم							
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۰,۹۹۳	۷۵۶,۷۶۹	۱۴۹,۵۳۷	۱۲۰,۵۵۳	۱۹۰,۸۱۹	۳۲,۲۱۳	۲,۰۶۷,۵۶۲	۱,۸۷۴,۱۹۱
۳۰۷,۰۱۷	۳۱۷,۸۴۳	۳۴,۳۹۴	۲۷,۷۲۷	۲۲,۴۶۵	۶,۰۵۳	۴۳,۰۰۵۳	۲۳,۰۵۲۹
۷۰,۹۶۸	۸۵,۱۶۷	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۸۸۲	-
۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	۱۶,۱۳۶	۱۷,۰۸۵	۴۰,۵۰۹	۲۶,۳۹۹	-	-
-	-	-	-	۲۴,۸۸۷	-	-	۲۹۷,۵۴۲
-	-	-	-	-	-	-	۹۶۰,۵۷۴
-	-	-	-	(۱,۹۹۰)	-	(۴,۷۹۶)	(۷,۷۴۰)
-	-	-	-	-	۴۰,۴۵۸	-	-
۳۸۰,۳۴۴	۴۰۵,۳۶۹	۵۰,۵۳۰	۴۴,۸۱۲	۸۵,۸۷۱	۷۲,۹۱۰	۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۸۰,۹۰۵

شرکت مانا تجارت تازه بار		شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت گیتا آوران نواندیشه		شرکت سروش آفرینش پایدار نو	
ارم							
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۸,۸۶۶	۱۳۵,۷۸۰	۵۹۵,۷۹۱	۲۵۵,۶۹۶	۲۹,۳۹۲	۸۱,۴۸۳	۱۰۶,۸۰۴	۱۰۶,۸۰۴
۸۹,۶۵۸	۷۳,۱۵۸	۲۰۱,۹۹۱	۷۶,۸۶۸	۱۰,۱۷۵	۳۲,۰۰۶	۲۴,۷۵۵	۲۴,۷۵۵
-	۸۶,۶۸۴	-	-	-	-	۱۳,۲۵۳	-
-	-	(۷۴,۵۶۹)	-	(۱,۰۱۴)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۶۰۸	۴۹,۵۳۰	-	-	۳,۵۷۱	۳,۷۴۵	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۶۷۵	۱۶,۵۵۴	-	-
۳۳۶,۲۶۶	۴۰۹,۳۷۲	۱۲۷,۴۲۲	۷۶,۸۶۸	۲۸,۴۰۷	۱۹,۶۲۲	۳۲,۰۰۶	۳۸,۰۰۸

۱۸-۴ - سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت کشت و صنعت زرد	
ارم							
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۸۲۶)	۶,۷۷۱	۶,۶۶۶	۹,۱۵۷	۱۶,۴۱۲	۴,۳۰۶	۱۵,۴۷۹	۱۵,۴۷۹
(۱۳,۹۰۷)	-	-	-	-	-	(۲۸,۴۲۴)	-
-	-	(۹۴۹)	(۹۴۹)	(۱,۴۶۱)	(۱,۴۶۱)	-	-
(۲۴,۷۳۳)	۶,۷۷۱	۵,۷۱۷	۸,۲۰۸	۱۴,۹۵۱	۲,۸۴۵	(۲۵,۸۵۵)	۱۵,۴۷۹

شرکت مانا تجارت تازه بار		شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت گیتا آوران نواندیشه		شرکت سروش آفرینش پایدار نو	
ارم							
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰,۱۸۴)	(۴۲,۲۸۰)	۱۲۵,۱۲۳	۴۸,۰۰۳	۹,۹۷۲	(۸۹۱)	(۲,۸۴۴)	(۲,۸۴۴)
(۲,۹۲۳)	(۲,۹۲۳)	-	-	(۱۷۴)	(۱۷۴)	-	-
(۷۳,۱۰۶)	(۴۵,۲۰۲)	۱۲۵,۱۲۳	۴۸,۰۰۳	۹,۷۹۸	(۱,۰۶۵)	(۲,۸۴۴)	(۲,۸۴۴)

جمع	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۷۳۱	۳۷,۷۰۱
(۵,۵۰۶)	(۵,۵۰۶)
(۴۲,۳۳۱)	-
۲۵,۸۹۴	۳۲,۱۹۵

۱۸-۳-۱ تمامی شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه مبتنی بر آخرین صورت های مالی حسابرسی شده در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۸-۳-۲ هرچند که گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت پویندگان نیرو شایسته را در اختیار دارد، لیکن گروه با توجه به حق قراردادی در تعیین ۱ عضو از ۳ عضو هیات مدیره بر این شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 رسماً فعالیت خود را آغاز کرده است.

۱۸-۵- شرکت پونیشا به عنوان شرکت استراتژی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کارایی آنلاین می باشد که کارفرمایان می توانند کار پروژه مورد نظر خود را در سایت تعریف کرده و از طرفی جویندگان کار میتوانند از طریق این پلتفرم کار و پروژه مورد نظر را انجام دهند و کسب درآمد کنند. مبلغ ۴۰ میلیارد ریال پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که اقدامات انجام آن در جریان می باشد.

۱۸-۶- شرکت گیتا آوران نوآندیشه، 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. وفق قرارداد به شماره ۱۴۰۰۱۱۰۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ تعداد ۹۵۵,۶۴۶ سهم از سهام شرکت به منظور تشویق پرسنل و بهبود شرکت عملکرد به مرور زمان در طی یک برنامه زمانبندی سه ساله و در صورت رعایت کلیه مفاد قرارداد بین طرفین به پرسنل انتقال داده خواهد شد.

۱۸-۷- شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار) توانسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مضمم برای توسعه دامنه عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ افزایش سرمایه این شرکت از مبلغ ۳۳۵,۶۰۰ میلیون ریال به ۶۳۵,۶۰۰ میلیون ریال ثبت گردید. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ زیان انباشته شرکت ۳۳۱,۷۳۳ میلیون ریال بوده است، اما براساس آخرین ارزشگذاری صورت گرفته در رابطه با این سرمایه گذاری ارزش روز آن بالغ بر ۲۰۷۷ میلیارد ریال می باشد. به اعتقاد مدیریت با توجه به استراتژی و سیاست گذاری های انجام شده، روند روبه رشد شرکت در سال های آتی ادامه خواهد داشت و دستیابی به سود آوری محقق خواهد شد.

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

۱۸-۹- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۴ و طی شماره ۲۴۴۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت سهامی فعالیت خود را آغاز کرد و عمده فعالیت آن طبق ماده ۲ اساسنامه قبول و نگهداری و تحویل هر گونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۲/۰۳/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

۱۸-۱۰- فعالیت شرکت کشت و صنعت زرنند 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 بین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی استان خاورمیانه، شرکت پارلا تجارت آسیا و شرکت یاسمن سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرنند 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 پرداخت نمود و مراحل ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ تاریخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱ انجام شده است. لازم به ذکر است شرکت ترغیب صنعت ایران همراه با صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین فیروزه در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشند.

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازاری	مبلغ دفتری	ارزش بازاری
<b>شرکت های بورسی و فرابورسی:</b>					
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۴,۲۲۲,۱۳۳,۳۷۵	۱۸,۴۳۱,۸۸۵	-	۱۸,۴۳۱,۸۸۵	۱۸,۹۴۹,۶۵۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۸۹۵,۳۴۴,۹۹۸	۱,۹۹۵,۹۹۰	-	۱,۹۴۲,۸۹۹	۱۷
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۹۲۷,۸۹۲,۳۱۱	۷۶۴,۱۵۴	-	۲,۳۲۹,۰۱۰	۲,۵۴۶,۲۸۲
شرکت سرمایه گذاری جامی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۳۰	-	۷۶۲,۵۰۰	۱,۵۵۴,۵۰۰
<b>شرکتهای فرعی غیر بورسی:</b>					
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱۲,۹۸۵,۰۸۶,۱۸۶	۱۶,۳۹۲,۴۰۸	-	۱۶,۳۹۲,۴۰۸	۱۶,۳۹۲,۴۰۷
شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	۸۴۴	۸۴۴	-	۸۴۴	۶۴۹
<b>جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی توسط شرکت اصلی</b>	<b>۳۸,۰۱۰,۱۱۱</b>	<b>-</b>	<b>۳۸,۰۱۰,۱۱۱</b>	<b>۴۳,۸۹۷,۷۸۷</b>	<b>۳۹,۴۴۳,۵۰۵</b>
<b>سایر شرکت های فرعی گروه</b>					
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴,۳۳۸,۰۰۸,۸۷۷	۷,۱۳۵,۴۷۱	-	۷,۱۳۵,۴۷۱	۹,۴۵۲,۳۰۸
شرکت ترغیب صنعت ایران	۴,۹۹۹,۵۹۱,۰۰۰	۴,۹۹۹,۵۹۱	-	-	۲,۱۹۶,۰۹۳
شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن	۵,۹۱۴	۱۹۴,۶۴۱	-	۱۹۴,۶۴۱	۱۹۴,۶۴۱
شرکت آيفر	۲۴,۰۰۸,۵۴۵	۲۴,۲۸۱	-	۲۴,۲۸۱	۱۴,۷۱۳
شرکت توسعه صنعت و تجارت	۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۲۹,۹۹۶	(۲۹,۹۹۶)	۲۹,۹۹۶	-
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۱,۹۹۹,۹۸۵,۰۰۰	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	۱,۷۲۰,۷۱۵
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸	۲۰۱,۲۲۰	-	۲۰۱,۲۲۰	۲۰۱,۲۲۰
شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد	۳۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	۲۳۸,۶۴۱	-	-	۲۳۸,۶۴۱	-
<b>جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه</b>	<b>۱۵۱۴۴,۵۵۶</b>	<b>(۲۹,۹۹۶)</b>	<b>۱۵۱۴۴,۵۵۶</b>	<b>۹۱۹۶,۴۷۹</b>	<b>۱۴,۱۷۹,۶۹۹</b>
<b>جمع</b>	<b>۵۳,۱۵۴,۶۶۷</b>	<b>(۲۹,۹۹۶)</b>	<b>۵۳,۱۵۴,۶۶۷</b>	<b>۵۳,۹۴۴,۲۶۶</b>	<b>۵۳,۶۲۳,۱۹۵</b>

۱۹-۱- تجميع اطلاعات

موارد افشای 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 با اهمیت نباشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	....خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۵۱٪	۵۱٪
۱۹-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری سیحان	....خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۴۸٪	۵۱٪
۱۹-۲-۳ شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	....خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۶۷٪	۶۵٪
۱۹-۲-۴ شرکت سرمایه گذاری جامی	....خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۴۸٪	۷۲٪
۱۹-۲-۵ شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	....خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۶ شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه	....خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۷ سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۸ شرکت آبر	توزیع، ساخت و صادرات کنتور و وسایل آن	تهران- ایران	۸۶٪	۸۶٪
۱۹-۲-۹ ترغیب صنعت ایران	مدیریت پروژه ها و ارائه خدمات مشاوره در زمینه طراحی و تجهیز پروژه ها و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۱۰ توسعه تجارت صنعت و معدن	سرمایه گذاری و انجام امور بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۱۱ شرکت توسعه تجارت آونگ ارزن	ساخت و ساز املاک و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۴۱٪	۵۹٪
۱۹-۲-۱۲ موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	سایت ورزشی	تهران- ایران	۸۶٪	۸۶٪
۱۹-۲-۱۳ شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۱۴ شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد	سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و هرگونه عملیات مالی، پولی و بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۱۹-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری سیحان	۴۹٪	۵۲٪	۲,۸۵۳,۳۲۱	۲,۸۰۴,۷۶۷	۸,۱۸۳,۰۶۵	۵,۹۸۱,۱۵۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۴۹٪	۴۹٪	۴,۹۲۳,۱۹۲	۴,۷۸۳,۸۹۷	۲۰,۲۸۰,۳۱۶	۱۸,۰۱۳,۳۵۳
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۵٪	۳۳٪	۳۸۳,۰۲۲	۷۵۶,۹۷۷	۱,۸۴۱,۶۲۸	۱,۵۵۲,۱۱۰
شرکت سرمایه گذاری جامی	۲۸٪	۵۳٪	۴۸,۹۹۴	۳۱۶,۴۹۵	۱,۴۷۱,۸۰۴	۱,۳۷۶,۲۷۶
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند			۷,۵۱۹	(۱۸,۵۳۱)	(۲۱۴)	۷,۳۰۵
			۸,۲۱۶,۰۴۹	۸,۶۴۳,۶۰۵	۳۱,۷۷۶,۵۹۹	۲۶,۹۳۰,۱۹۸





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱۹- خلاصه اطلاعات مالی برخی از شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت سرمایه گذاری سبجان		شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران		شرکت سرمایه گذاری جامی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۶۰,۸۱۳	۳۷,۵۸۷,۵۹۰	۳۲,۷۲۱,۲۸۶	۵۰,۵۳,۳۹۳	۴,۷۲۸,۱۴۶	۵,۳۱۳,۱۸۹
۱,۸۲۲,۰۵۹	۴,۹۰۴,۵۹۰	۵,۰۵۵,۵۷۸	۲۷۳,۲۸۰	۴۲,۸۳۷	۳,۵۸۲
(۵۵۴,۱۳۶)	(۱,۲۲۴,۹۸۳)	(۱,۰۹۷,۷۰۳)	(۴۹,۹۰۴)	(۳۲,۴۸۱)	(۵۱,۱۳۹)
(۹,۸۴۲)	(۵۲,۸۳۰)	(۲۶,۹۸۷)	(۸,۵۳۰)	(۳,۲۴۲)	(۲,۳۲۵)
۷,۷۳۷,۷۵۰	۲۰,۹۳۴,۲۶۶	۱۸,۶۳۸,۸۲۱	۳,۴۲۶,۷۱۱	۳,۱۸۳,۱۵۰	۳,۷۹۱,۵۰۳
۵,۹۸۱,۱۵۴	۲۰,۲۸۰,۱۰۲	۱۸,۰۱۳,۳۵۳	۱,۸۴۱,۶۲۸	۱,۵۵۲,۱۱۰	۱,۴۷۱,۸۰۴
۸,۲۰۸,۴۷۲					
۶,۲۸۳,۶۲۴	۱۱,۲۵۹,۱۸۴	۹,۴۲۸,۱۹۶	۱,۲۱۳,۵۷۳	۲,۳۸۰,۱۹۶	۲۵۶,۳۵۵
۵,۹۰۹,۸۶۳	۱۰,۰۰۵,۱۸۸	۹,۶۹۲,۳۰۰	۱,۰۹۵,۷۱۲	۲,۳۰۹,۴۲۶	۱۷۵,۲۰۷
۳,۰۳۳,۷۴۲	۵,۰۸۱,۹۹۶	۴,۹۰۸,۴۰۳	۷۱۲,۶۹۰	۱,۵۵۲,۴۴۹	۱۲۶,۲۱۳
۲,۸۷۶,۱۲۱	۴,۹۲۳,۱۹۲	۴,۷۸۳,۸۹۷	۲۸۳,۰۲۲	۷۵۶,۹۷۷	۴۸,۹۹۴
(۱,۲۵۱,۴۸۸)	(۳,۶۱۸,۱۸۴)	(۲,۶۲۸,۴۵۷)	(۱۹۶,۵۳۰)	(۸۱,۹۴۸)	(۵,۲۹۶)
۲,۶۴۲,۲۵۹	۲,۲۱۷,۴۱۲	۵,۸۸۳,۷۷۱	۵۳۳,۶۰۴	۱۴۹,۸۳۹	(۸۷۰,۲۸۲)
(۴۷,۰۰۹)	(۱۹۲,۹۸۷)	(۷۰,۰۸۸)	۱۲,۵۵۰	(۲۰,۸۲۶)	-
(۲,۵۹۰,۶۵۸)	(۲,۰۲۷,۵۰۰)	(۵,۵۹۵,۷۶۹)	(۵,۴۶۸,۳۹۳)	(۱۹۲,۵۷۲)	۲,۴۷۱,۱۴۴
۴,۵۹۲	(۳,۰۷۵)	۲۱۷,۹۱۴	(۵,۲۹۸)	(۶۳,۵۵۹)	۱,۶۰۰,۸۶۲

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر  
پارسا(شرکت اصلی)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۳۵,۷۱۵	۴,۸۳۰,۷۳۹
۱۰,۳۵۶,۸۸۴	۱۳,۰۲۰,۶۳۹
(۷۳۷,۷۰۰)	(۸۰۲,۹۸۶)
(۱۰,۱۶۷)	(۲۶,۲۰۸)
۱۶,۱۴۴,۷۳۲	۱۷,۰۲۲,۱۸۴
۳,۰۰۳,۷۵۰	۲,۶۸۱,۲۴۹
۲,۶۸۴,۰۲۵	۲,۶۹۹,۹۸۰
۲,۶۸۴,۰۲۵	۲,۶۹۹,۹۸۰
۷۱۲,۰۳۸	۲,۱۰۸,۹۶۶
(۱۱۹,۰۵۱)	(۸,۳۲۵)
(۵۹۱,۹۰۰)	(۲,۰۴۸,۸۵۷)
۱,۰۸۷	۵۱,۷۸۴



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۴,۹۶۲,۵۷۵	۴,۰۴۸,۲۲۶	۸۰۰,۴۳۹	۱,۱۶۱,۲۹۲
	۴,۹۶۲,۵۷۵	۴,۰۴۸,۲۲۶	۸۰۰,۴۳۹	۱,۱۶۱,۲۹۲

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۲۰-۱- تفکیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است:

یادداشت	سهام واحد	گروه		شرکت	
		آخرین ارزش معاملاتی	آخرین ارزش شده	آخرین ارزش معاملاتی	آخرین ارزش شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۳۷۲	۱۳۶,۱۹۱	۱۵۶,۵۳۰	۷۶,۹۳۰	۱۳۶,۵۳۰	۷۶,۹۳۰
۲,۷۲۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۶	۸۰,۳۲۲	۶۴۴,۴۶۷	۸۰,۳۲۲	۶۴۴,۴۶۷
۳۱,۴۳۵,۰۹۵	۳۱۴,۳۶۲	۳۱۴,۵۹۱	۹۸,۰۰۰	۱۱۴,۳۳۸	۹۸,۰۰۰
۱۱,۰۷۷,۸۸۳	۳۳۱,۶۹۸	۲۲۰,۹۹۳	۱۰,۳۶۲	۱۲,۸۲۳	۹۰۰
۱۱۶,۸۸۵,۵۱۷	۱,۱۷۴,۵۵۰	۱,۴۱۸,۲۰۶	۲۴,۵۰۰	۳۱,۰۱۹	۲۴,۵۰۰
۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۳۹	۱۳۱,۶۲۵	۱۶۱,۵۹۳	-	-
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۱۲	۱۳۲,۰۰۱	۷۷,۲۲۱	۱۸,۰۰۱	۹۸,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۷۷	۲۴۱,۴۹۹	۵۸,۴۸۰	۴۲,۵۰۰
				۲۰	۲۰
	۲,۴۵۱,۳۵۸	۲,۸۰۵,۳۴۴	۱,۲۲۶,۳۷۲	۴۴۱,۶۱۴	۸۰۸,۹۱۷

شرکت های بورسی:

- صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
- صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت فیروزه
- صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
- صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
- صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
- صندوق دریایی آبی فیروزه
- صندوق سرمایه گذاری جسونان فیروزه
- نروت آفرین فیروزه (ثروت)
- سایر

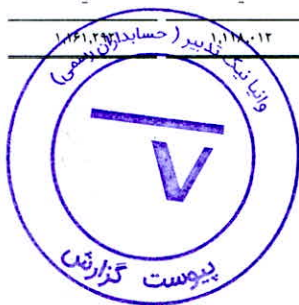
جمع شرکت های بورسی

شرکت های غیربورسی:

۲۰-۲	۷۷,۶۱۲,۶۲۲	۳۸۱,۷۹۳	-	۱۳۱,۷۹۳	-	۲۹,۶۷۶,۰۵۹	۱۰۲,۴۹۴	۱۰۲,۴۹۴	۲۹,۶۷۶,۰۵۹
۲۰-۳	۳۴,۷۹۰,۷۶۵	۲۴۹,۸۸۰	-	۲۴۹,۸۷۹	-	۳۴,۷۹۰,۷۶۵	۲۴۹,۸۸۰	۲۴۹,۸۸۰	۳۴,۷۹۰,۷۶۵
۲۰-۴	۱,۹۶۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	-	۴۹,۰۰۰	-	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	-	۲,۴۵۰,۰۰۰
	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	-	-	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	-	-	-	-
	۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۵	-	۱۳,۶۵۵	-	-	-	-	-
	۱۶۴,۰۹۸	۳۸,۵۲۳	-	۵۲,۱۰۰	-	-	-	-	-
	-	-	-	۵,۷۰۰	-	-	-	-	-
	۱۰,۷۷۱,۴۱۴	۳۲,۲۲۰	-	۳۲,۲۲۰	-	-	-	-	-
	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱,۰۰۰	-	-
	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۴۱,۳۹۹,۳۲۵	۸,۱۰۶	-	۸,۱۰۶	-	-	-	-	-
	۲,۸۷۱,۶۸۴	۸,۶۷۰	-	۸,۶۷۰	-	۲,۸۷۱,۶۸۴	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰	۲,۸۷۱,۶۸۴
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۶۳۲,۹۱۶	۱۰,۳۴۷	-	۱۰,۳۴۷	-	۸,۶۳۲,۹۱۶	۱۰,۳۴۷	۱۰,۳۴۷	۸,۶۳۲,۹۱۶
	۱۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰	-	۱۲,۵۸۰	-	۶,۹۸۰,۰۰۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰,۰۰۰
	۲,۷۰۰,۵۴۰	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	-	-	-	-
	۵۶,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۵,۰۸۲,۷۰۵	۲۲,۴۱۱	-	۲۲,۴۱۱	-	-	-	-	-
	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
	۱۷,۸۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۵	-	۲۵,۰۲۵	-	-	-	-	-
	۲,۶۶۸,۱۵۱	-	-	۲,۴۱۴,۶۲۸	-	-	-	-	-
جمع	۵,۱۱۹,۵۰۹	-	-	۳,۶۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	(۱۵۶,۹۳۲)	-	-	(۱۷۱,۹۳۲)	-	-	-	-	-
	۴,۹۶۲,۵۷۵	-	-	۳,۴۶۹,۰۵۸	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۴,۹۶۲,۵۷۵	۲,۸۰۵,۳۴۴	-	۴,۰۴۸,۲۲۶	-	۸۰۰,۴۳۹	۱,۱۶۱,۲۹۲	۸۰۰,۴۳۹	۱,۱۶۱,۲۹۲

سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها:

۲۰-۵	-	-	-	۵۷۹,۱۶۸	-	-	-	-	-
	-	-	-	۵۷۹,۱۶۸	-	-	-	-	-
جمع پیش پرداخت سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۰- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۱۳۹۱ شروع به مطالعه بر روی شرکت های دانش بنیان که عمده فعالیت خود را در حوزه های متکی بر اینترنت پایه گذاری کرده اند نمود. در اولین قدم سرمایه گذاری در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در دستور کار قرار گرفت که عمده 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، ناگزیر 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. افزون بر این، بدلیل عدم امکان قیمت گذاری بر اساس روشهای رایج بازار، شرکت بر اساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده، اقدام به سرمایه گذاری در صنعت فوق نموده و طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود.

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه مالکیت تعداد ۷۷,۶۱۳ هزار سهم از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۱۷۴ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت های نوین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازاریابی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت و اپلیکیشن رسمی آن در حال حاضر "شیپور" نام دارد. شایان ذکر است که بازار نیازمندی های شیپور در حال حاضر دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده در ماه می باشد و این وضعیت موجب گردیده که یک شرکت خارجی نیز اقدام به خرید حدود ۴۳ درصد سهام شرکت فوق نموده که این موضوع نیز حاکی از پیش بینی سودآوری قابل ملاحظه این شرکت در آینده و ارزش ذاتی این سرمایه گذاری می باشد.

۳-۲۰- شرکت اصلی طی سالهای قبل اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نواندیشان سرآوا پارس نموده است شرکت مذکور یک شرکت خصوصی است که تجربه مدیریتی و سرمایه مورد نیاز را در اختیار کارآفرینان توانمند در حوزه فناوری قرار می دهد. کار آفرینانی 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 نواندیشان قرار می گیرند.

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

۵-۲۰- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در اواخر سال مالی قبل با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱.۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱.۴۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی مورد گزارش اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد (سود حاصل از واگذاری سهام به مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۷ و درآمد حاصل از جریمه تاخیر در انجام تعهدات به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۱۲) و مبلغ ۱.۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات (موضوع یادداشت توضیحی ۲۱) در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور به مبلغ ۱.۳۶۷ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی، شرکت اقدام به ارائه دادخواست صدور اجرائیه چک های تضمین دریافتی از سهامداران شرکت مذکور و نیز ضامنین به محاکم قضایی نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

لازم به ذکر است که شرکت علاوه بر اقدام حقوقی فوق به منظور وصول مطالبات خود، در خصوص سند رهنی یک قطعه زمین به مساحت ۱.۷۷۸ متر مربع با مستحقات موجود در آن به ارزش کارشناس رسمی ۵۸۰ میلیارد ریال، اخطار صدور اجرائیه جهت بدهکاران ارسال نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نهایی نگردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۰۰	-	۱,۵۸۶,۰۰۰	۲۱-۱
۱۴۸,۶۲۹	۹۴۹,۷۷۶	(۴۹,۴۰۰)	۹۹۹,۱۷۶	۲۱-۲
۳,۹۸۰,۰۸۹	۳,۳۰۶,۲۸۹	(۹,۵۵۵)	۳,۳۱۵,۸۴۴	۲۱-۲
۴,۲۶۸,۷۱۸	۵,۸۴۲,۰۶۵	(۵۸,۹۵۵)	۵,۹۰۱,۰۲۰	
۴,۲۶۸,۷۱۸	۵,۸۴۲,۰۶۵	(۵۸,۹۵۵)	۵,۹۰۱,۰۲۰	
۲۴۸,۶۶۲	۲۴۴,۴۶۲	(۵۱۴,۴۶۹)	۷۵۸,۹۳۱	۲۱-۳
۲۴۸,۶۶۲	۲۴۴,۴۶۲	(۵۱۴,۴۶۹)	۷۵۸,۹۳۱	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
(۳۱,۴۰۱)	(۵۲,۵۳۸)	-	(۵۲,۵۳۸)	
(۴۹,۵۳۱)	(۷۰,۶۵۸)	-	(۷۰,۶۵۸)	
۴,۴۶۷,۸۵۹	۶,۰۱۵,۸۶۹	(۵۷۳,۴۲۴)	۶,۵۸۹,۲۹۳	

گروه

حسابهای دریافتنی

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها

سایر

کسر می شود:

بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آرین)

حصه بلند مدت مطالبات

جمع کل

شرکت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۷۸,۵۳۹	۳,۶۶۴,۵۴۱	(۴۰,۰۰۰)	۳,۷۰۴,۵۴۱	۲۱-۴
۴۰,۶۳۵	۲۸۵,۵۹۵	(۱,۲۲۸)	۲۸۶,۸۲۳	۲۱-۵
۴,۸۱۹,۱۷۴	۳,۹۵۰,۱۳۶	(۴۱,۲۲۸)	۳,۹۹۱,۳۶۴	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
۴,۸۰۱,۰۵۴	۳,۹۳۲,۰۱۶	-	۳,۹۷۳,۲۴۴	
۴,۸۰۱,۰۵۴	۳,۹۳۲,۰۱۶	(۴۱,۲۲۸)	۳,۹۷۳,۲۴۴	
۲۳,۰۷۳	۴۱,۱۴۰	-	۴۱,۱۴۰	
۲۳,۰۷۳	۴۱,۱۴۰	-	۴۱,۱۴۰	
۴,۸۲۴,۱۲۷	۳,۹۷۳,۱۵۶	(۴۱,۲۲۸)	۴,۰۱۴,۳۸۴	

حسابهای دریافتنی

طلب از شرکتهای فرعی و وابسته

سایر اشخاص

کسر می شود:

بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آرین)

سایر دریافتنی ها

کارکنان



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه به شرح زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۹۵۸,۰۰۰	۲۱-۲-۱-۱	شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
-	۳۹۴,۰۰۰	۲۱-۲-۱-۱	آقای امیرحسین فرداد
-	۹۴,۰۰۰	۲۱-۲-۱-۱	شرکت مهندسی فن آفرین حصین قشم
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱-۲	اسناد دریافتی-شرکت ایران صنعت ۱۱۰
۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۰۰		

۲۱-۲- مطالبات فوق شامل الباقی مطالبات شرکت های گروه از تقسیم سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای

مزبور به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۱۲۰	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آربین
۹۴,۸۳۴	۹۴,۸۳۴	شرکت گلشن آرای ارم
-	۲۴۴,۳۶۵	سیدگردان فیروزه
۲۰,۲۷۰	۱۶,۳۸۳	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
-	۱۳,۵۰۰	شرکت سروش پایدار آفرینش نو
-	۲۴,۳۵۶	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۵,۵۷۲	۱۲,۲۷۶	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۴۴۱,۳۷۴	کارگزاری فیروزه آسیا
۹,۸۳۳	۷۴,۵۶۹	انبارهای عمومی البرز
۲,۱۴۰	۲,۱۴۰	چینی ساز البرز
۷,۲۶۰	۷,۲۵۹	کارتن البرز
۱۹۸,۰۲۹	۹۹۹,۱۷۶	
(۴۹,۴۰۰)	(۴۹,۴۰۰)	کسر می شود: کاهش ارزش
۱۴۸,۶۲۹	۹۴۹,۷۷۶	

سایر اشخاص:

۱,۹۴۹,۱۶۵	۱,۱۵۳,۷۵۰	پتروشیمیران
-	۲۹,۴۰۰	خودکفایی آزادگان
۵۹,۱۰۳	۷,۵۶۵	بیمه البرز
۹۲,۶۴۰	۱۴,۹۴۹	سرمایه گذاری سیمان تامین
۶۱,۹۲۰	۷۰,۰۴۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۲۴,۶۷۵	سرمایه گذاری صدر تامین
۲۷,۰۵۲	-	شیشه قزوین
۳۳,۰۷۵	۲۵,۹۸۷	صنایع خاک چینی ایران
۳۸,۰۶۷	۴۰,۲۹۲	سرمایه گذاری البرز
-	۵۱,۲۰۰	نفت یازس
۲۲,۸۶۶	۲۷,۹۹۵	زغال سنگ پروده طیس
۱۷۱,۰۰۰	۳۳,۹۶۰	سرمایه گذاری امید
-	۵۴,۶۰۰	شرکت صبا تامین
-	۳۳۹,۱۷۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۰,۱۲۰	۲۶,۱۰۰	سرمایه گذاری هامون صبا
۱۶۴,۷۰۰	۱۰۶,۸۴۹	نفت بهران
-	۶۰,۱۵۷	نیان الکترونیک (نیان)
-	۳۱,۲۰۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (ومدیر)
۵۵,۰۰۰	۱۱۷,۸۵۷	بانک خاورمیانه (و خاور)
۴۸۳,۳۱۶	-	حق تقدم افزایش سرمایه
۲۷,۸۵۲	۴۸,۹۶۴	معدنی املاح ایران
-	۴۰,۸۳۲	کربن ایران
-	۲۲,۶۱۵	شرکت بانک سینا-سود سهام
۱۵,۷۹۴	۱۵,۷۹۳	مهران جوادیان
-	۲۱,۲۳۵	صنایع کاشی پارس
۳۱,۸۵۰	-	فولاد هرمزگان جنوب
۹۶,۰۰۰	۸۶,۵۴۲	ملی صنایع مس ایران
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	ایران ترانسفو
۲۳۶,۶۹۵	۲۰۲,۵۱۴	فولاد مبارکه اصفهان
۳۶۰,۴۲۰	۴۴۹,۵۹۹	سود سهام دریافتی سایر شرکتهای
۳,۹۸۸,۶۳۵	۳,۳۱۵,۸۴۴	جمع
(۸,۵۴۶)	(۹,۵۵۵)	کسر می شود: کاهش ارزش
۳,۹۸۰,۰۸۹	۳,۳۰۶,۲۸۹	
۴,۱۲۸,۷۱۸	۴,۲۵۶,۰۶۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۲-۱-۱- در خصوص مطالبات فوق علاوه بر چک های تضمین دریافتی یک قطعه زمین نیز به مبلغ کارشناسی ۶۰۰ میلیارد ریال در رهن شرکت فرعی ترغیب صنعت صادر گردیده است که مرتب حقوقی مربوط به انتقال مالکیت آن در حال انجام است در رابطه با پرونده داوری نیز با توجه به اینکه در قرارداد سرمایه گذاری افاق بازرگانی به عنوان مرجع داوری معرفی شده است جلسه رسیدگی در خصوص پرونده برای اواخر آذر ماه ۱۴۰۳ تعیین شده است

۲۱-۲-۱-۲- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در سال مالی قبل 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 طی نامه اعلامی در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲ اقدام به فسخ قرارداد نمود و سپس با توافقات طرفین و انعقاد تفاهم نامه مقرر شد علاوه بر اصل مبلغ قرارداد، جریمه ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرکت ترغیب صنعت ایران پرداخت نماید.

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سپرده ها و ودایع	۳۱,۲۷۰	۱۰۹,۱۱۰
اسناد دریافتی و اخوآستی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
گروه صنعتی آذر خاک	۱۵,۹۳۵	۱۵,۹۳۵
حسابهای سنوآتی مشتریان	۴۹,۸۳۹	۴۹,۸۳۹
احسان الهی تبار	۳۴۲,۰۷۱	۳۴۲,۰۷۱
اسناد دریافتی	۴۷,۸۷۷	۶,۸۵۴
وام کارکنان	۱۷۸,۱۱۱	۱۰۷,۶۶۸
سایر	۷۳,۸۲۸	۹۲,۲۱۸
جمع	۷۸۸,۹۳۱	۷۷۳,۶۹۵
کسر می شود:		
تهاتر با اسناد پرداختی	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
	۷۵۸,۹۳۱	۷۴۳,۶۹۵
کاهش ارزش	(۵۱۴,۴۶۹)	(۴۹۵,۰۳۳)
	۲۴۴,۴۶۲	۲۴۸,۶۶۲

۲۱-۳-۱- مانده مطالبات از شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سنوات قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲) 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 ارتباطات سیار هوشمند امین ؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت.

۲۱-۳-۲- مانده حساب های دریافتی سنوآتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمده بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. و با توجه به اینکه مطالبات مزبور مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدلیل احتمال عدم بازیافت مطالبات مذکور، کاهش ارزش حساب های مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

۲۱-۳-۳- آقای احسان الهی تبار و تعدادی از کارمندان سابق شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن از شرکت های فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شامل مقدار طرفه، سمیرا صادقی و ...) با تنظیم قراردادهای صوری سرمایه گذاری نسبت به اخذ وجوه از شرکت، تحصیل مال از طریق نامشروع، کلاهبرداری و سایر عناوین مجرمانه اقدام نمودند که نسبت به ایشان دعوی کیفری در شعبه دوم دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ (جرایم اقتصادی) تحت شماره بایگانی ۹۴۰۰۰۸ اقامه گردید و در جریان رسیدگی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲,۷۳۹,۰۰۰	۱,۷۰۰,۸۲۱	-	۱,۷۰۰,۸۲۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۸۱۷,۵۳۱	۱,۶۰۳,۷۱۱	-	۱,۶۰۳,۷۱۱	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۵۶,۰۵۴	۱۴۶,۶۶۳	-	۱۴۶,۶۶۳	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آراین
-	۱۶۳,۳۷۳	-	۱۶۳,۳۷۳	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۲۳,۵۶۰	۱۵,۰۹۰	-	۱۵,۰۹۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۴,۱۱۰	۱۶,۷۶۳	-	۱۶,۷۶۳	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱۶۴	-	-	-	سایر
۴,۷۷۸,۵۳۹	۳,۶۶۴,۵۴۱	(۴۰,۰۰۰)	۳,۷۰۴,۵۴۱	جمع کل

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۲۰,۲۷۰	۱۶,۳۸۳	-	۱۶,۳۸۳	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
-	۳۴,۶۷۵	-	۳۴,۶۷۵	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۳۸,۲۰۰	-	۳۸,۲۰۰	سید گردان فیروزه
-	۵۴,۶۰۰	-	۵۴,۶۰۰	شرکت صبا تامین
۲,۵۲۵	۲,۶۹۰	-	۲,۶۹۰	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۸۵,۲۷۱	-	۸۵,۲۷۱	کارگزاری فیروزه آسیا
۶,۶۳۷	۳۴,۳۵۶	-	۳۴,۳۵۶	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۲,۱۲۷	-	-	-	صندوق جسورانه فیروزه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۷,۸۶۶	۱۸,۲۲۰	-	۱۸,۲۲۰	سایر
۴۰,۶۳۵	۲۸۵,۵۹۵	(۱,۲۲۸)	۲۸۶,۸۲۳	

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	۱۲,۱۶۷	۱۵,۷۵۰	اجاره
-	-	-	۵۸,۲۲۰	پیش پرداخت مالیات
-	-	-	۹,۲۰۰	شرکت رصین سازه پایدار
-	-	۱۳,۳۶۶	-	شرکت گروه دیگر متن گشوده
-	-	-	۶,۵۹۵	شرکت مهندسی مشاور خط معمار پارسا
-	-	۲۳,۵۹۳	۲۳,۳۲۷	سایر
-	-	۴۹,۱۲۶	۱۱۳,۰۹۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۰۰	-	موجودی رمز ارز بیت کوین
۵۷,۸۰۰	-	

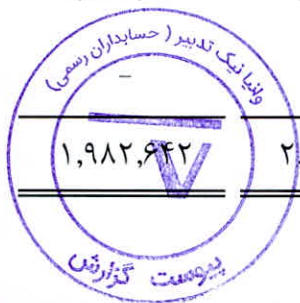
۲۳-۱- بهای تمام شده موجودی کالا مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت استخراج رمز ارز بیت کوین به تعداد ۱۵ واحد می باشد. هزینه های انجام گرفته جهت استخراج ۲۰ واحد به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۶۷	-	هزینه استهلاک
۲۷,۲۷۵	-	هزینه برق مصرفی
۴,۷۵۳	-	هزینه اجاره مزرعه
۲,۲۸۸	-	هزینه شارژ مزرعه
۹۱۰	-	هزینه تعمیر و نگهداری
۷۱,۳۹۳	-	جمع هزینه های استخراج ۲۰ واحد
(۱۳,۵۹۳)	-	فروش سنوات قبل - ۵ واحد
۵۷,۸۰۰	-	

۲۳-۱-۱- در طی سال مورد گزارش کل موجودی رمز ارز بیت کوین گروه واگذار گردید و سود حاصل از واگذاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ در حساب ها انعکاس یافته است.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱,۱۹۴,۶۱۶	۳۰,۰۰۲,۰۶۰	۳۲,۱۱۱,۶۶۷	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱,۹۸۲,۶۴۰	۱,۷۸۹,۲۳۰	۲۲,۵۶۷,۱۳۷	۲۵,۴۷۵,۲۷۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	۳۶۶,۴۴۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱,۹۸۲,۶۴۲	۲,۹۸۳,۸۴۶	۵۲,۵۶۹,۱۹۸	۵۷,۹۵۳,۳۸۶	
			۴۳	





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۱- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام شرکت
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	
-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۹۲	۱۵۳,۶۹۱	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	صنعتی سپاهان (فسپا)
-	-	-	-	-	۹۹,۹۳۸	۱۱۴,۹۶۲	۱,۴۴۴,۱۹۳	محصولات کاغذی لطیف
-	۳۴,۹۴۰	۲۶,۳۳۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۰۲	۱,۶۶۲,۴۰۱	۱,۳۲۷,۲۵۳	۹۵۱,۵۷۴,۴۷۳	سر. خوارزمی (خوارزم)
-	-	-	-	۱,۱۷۴,۴۶۱	۵۱۱,۲۱۲	۴۲۹,۴۵۱	۱۳,۵۶۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	۳۸,۲۷۹	۳۱۳,۵۰۱	۲۱۵,۹۵۳	۶,۲۰۷,۹۳۶	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	-	۱,۵۹۸,۵۷۳	۹,۶۹۴	۸,۷۳۰	۶۲۴,۶۱۵	سر. امید (وامید)
-	-	-	-	۱۱۱,۹۷۰	۳۳,۳۳۹	۵۲,۱۳۰	۵,۳۷۷,۳۸۰	شرکت سپید ماکیان
-	-	-	-	۲۷۷,۵۰۶	۱۲۹,۳۹۰	۲۲۴,۱۹۹	۸۱,۴۲۸,۵۷۰	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
-	-	-	-	۲۴۰,۷۹۹	۱۲۱,۳۶۵	۲۰۱,۲۹۱	۷۳,۹۸۶,۹۱۴	موتوزن (بموتو) و حق تقدم
-	-	-	-	۴۸۵,۳۷۷	۴۴۹,۲۲۶	۴۳۰,۰۰۱	۱۱۰,۲۴۷,۶۰۶	پمپ ایران (تیمی)
-	-	-	-	۲۸,۴۶۳	۱۱,۶۷۱	۱۹,۰۵۷	۲۰,۲۶,۲۰۰	کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد)
-	-	-	-	-	۱۶,۷۶۹	۲۹,۴۲۵	۱۳۹,۹۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	۲۱۳,۸۶۴	۱۰۶,۱۷۳	۴۷,۶۶۱	۳,۷۳۱,۹۳۳	سیمان آبیگ (سایبک)
-	-	-	-	۱۷۳,۲۰۲	۲۵,۳۸۰	۱۵,۷۰۴	۶۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود (سرود)
-	-	-	-	۱۱۸,۳۰۹	-	-	-	ایران ترانسفو(بترانس)
-	-	-	-	۱۸۱,۶۱۴	۹۹,۹۵۵	۱۷۱,۷۷۲	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	کاغذ پارس (چکاپا)
-	-	-	-	۷۲,۸۹۷	۱۸۲,۳۳۷	۲۷۶,۳۶۴	۱۳,۲۷۸,۵۷۲	زغال سنگ پروده طیس (کزغال)
-	-	-	-	-	۸۰۷,۸۴۰	۸۹۰,۰۲۸	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر(وگدیر)
-	۳۶۰,۴۹۰	۳۷۵,۱۴۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۰۱۱	۱,۷۱۰,۹۴۲	۱,۷۰۱,۸۲۵	۶۱۷,۰۰۰,۴۶۵	سر. صبا تامین
-	-	-	-	۴۳۶,۰۷۱	-	-	-	سر. صبا تامین (حق تقدم)
-	-	-	-	۲,۱۴۷,۳۴۳	۱,۳۳۸,۲۰۸	۱,۲۹۳,۴۸۲	۱,۱۶۱,۶۳۹,۳۱۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	۱,۲۴۷,۱۹۰	۱,۷۳۵,۹۳۴	۹۱۲,۸۷۹	۶۶۶,۶۴۱,۴۴۳	بانک خاورمیانه
-	-	-	-	۲۹۹,۳۷۲	۳۸۱,۱۰۵	۴۰۷,۸۲۳	۴۳,۲۰۹,۱۳۶	فرآورده های نسوز ایران (کفرا)
-	-	-	-	۶۲,۶۸۲	-	-	-	شیشه قزوین (کقزوین)
-	-	-	-	۱,۴۴۶,۴۳۴	۶۹۰,۴۲۳	۶۶۷,۴۷۲	۹۹,۳۴۱,۴۹۶	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	۶۶,۱۳۸	۴۱۹,۹۱۳	۴۷۱,۳۳۵	۱۶۲,۶۳۰,۷۴۳	ایران خودرو
-	-	-	-	۱۱۲,۳۴۰	۲۲,۹۰۸	۲۳,۲۰۴	۹,۴۱۵,۵۲۴	سایپا (خسایپا)
-	-	-	-	۱۵۸,۹۷۷	۳۵۴,۳۴۰	۴۷۹,۰۸۹	۶۹,۹۹۹,۹۹۹	خودکفایی آزادگان (خودکفا)
-	-	-	-	-	۷۸,۸۵۲	۱۳۰,۱۸۲	۴۹,۳۴۴,۳۰۱	شرکت گروه بهمن
-	-	-	-	۷۴۲,۸۱۲	۸۸۷,۳۲۸	۹۶۴,۵۴۰	۳۳۵,۲۶۶,۸۳۰	سر. توسعه معادن و فلزات(ومعادن)
-	-	-	-	۱۳۰,۱۸۲	-	-	-	شرکت گروه بهمن
-	-	-	-	۳۹۷,۹۷۶	۴۴۸,۷۶۱	۵۱۵,۵۰۳	۲۲۳,۲۶۴,۲۸۳	بانک سینا (وسینا)
-	-	-	-	۱,۰۱۶,۸۷۴	۱,۰۶۸,۴۶۵	۱,۰۷۰,۱۹۲	۸۳,۶۰۴,۴۷۹	نفت بهران
-	-	-	-	۲۷,۷۷۷	۱,۰۳۹,۰۵۴	۴۹۳,۸۷۱	۱۸۹,۲۶۲,۹۹۱	نهادهای مالی بورس کالا
-	۱۵۲,۲۲۷	۱۴۱,۱۴۲	۲۷,۹۳۱,۵۹۵	۱,۰۴۳,۱۴۷	۲۰,۲۷,۵۶۹	۱,۳۲۳,۲۶۶	۳۷۹,۰۳۰,۹۴۷	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	-	-	-	۱۱۲,۰۰۹	۸۳,۳۴۴	۱۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۴۲	آما (فاما)
-	-	-	-	۱,۸۷۲,۹۰۸	۳,۳۲۴,۱۶۹	۱,۷۵۹,۱۱۴	۵۵۶,۴۲۰,۶۲۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	۴۹۷,۴۶۷	۶۸۷,۴۴۰	۹۶,۲۲۱,۸۳۴	سر. گروه توسعه ملی (وبانک)
-	-	-	-	۱۴,۹۸۷	-	-	-	نهادهای مالی بورس انرژی
-	-	-	-	۲۳۷,۱۷۰	۱۳۳,۶۳۹	۱۶۹,۶۹۴	۹۰,۳۷,۹۴۴	سر. نفت و گاز تامین
-	۳۱۱,۶۶۱	۳۱۳,۹۵۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۱۱	۳۹۸,۹۶۱	۳۹۴,۱۴۷	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	سر. صدر تامین (تاصیکو)
-	-	-	-	۱۴۸,۱۹۵	-	-	-	سر. صدر تامین (تاصیکو) حق تقدم
-	-	-	-	۳۶۹,۱۱۵	-	-	-	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری(ومدیر)
-	-	-	-	۱,۳۶۸,۱۵۱	۱,۹۳۶,۳۴۰	۱,۵۹۴,۱۲۵	۳۱۲,۳۹۶,۷۷۱	شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)
-	-	-	-	۲۷۱,۳۸۰	۶۰۷,۸۹۱	۳۸۴,۹۰۶	۲۴,۳۱۵,۶۲۰	معدنی املاح ایران(شاملا)
-	-	-	-	۱,۰۷۶,۵۸۷	۱,۰۲۵,۴۱۸	۱,۳۹۷,۵۹۱	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	-	-	-	-	۴۱۶,۳۰۹	۵۵۰,۰۵۲	۶۳,۸۵۱,۰۳۵	فولاد آلیازی ایران (فولاز)
-	-	-	-	۱۷۸,۰۱۴	۱۵۰,۹۹۳	۱۶۸,۹۹۵	۱۹,۱۱۳,۱۰۱	فراوری ذغال سنگ پروده طیس
-	-	-	-	۶۵۸,۱۱۹	۳۰۸,۹۴۴	۶۰۶,۲۴۶	۱۴۸,۸۸۸,۸۸۸	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-	-	-	۳۱۷,۷۵۰	۳۰۵,۹۹۸	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	صنایع کاشی وسرامیک الوند
-	۸۵۹,۳۱۸	۸۵۶,۵۷۲	۲۱۳,۶۳۱,۵۹۵	۲۳,۷۹۹,۷۸۷	۲۵,۱۲۶,۴۱۰	۲۳,۱۳۲,۵۹۲	-	نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام
-	۸۵۹,۳۱۸	۸۵۶,۵۷۲	۲۱۳,۶۳۱,۵۹۵	۲۳,۷۹۹,۷۸۷	۲۵,۱۲۶,۴۱۰	۲۳,۱۳۲,۵۹۲	-
-	-	-	-	-	۲۷,۰۲۹	۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۹۳۴
-	-	-	-	۲۰۳,۴۵۶	-	-	فراپورس ایران
-	-	-	-	۲۶۳,۷۷۵	۱,۱۵۳,۷۳۱	۸۲۴,۰۴۹	۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۴۳,۰۰۳	۵۳۶,۵۶۶	۱,۲۵۷,۸۱۴	۲۰۱,۸۶۸,۳۰۱
-	-	-	-	۶۰,۲۱۳	۴۷,۵۹۶	۶۰,۲۱۳	۳۴,۱۱۹,۰۰۰
-	-	-	-	۳۷,۳۵۶	۳۳۸,۱۳۹	۳۰۰,۴۴۷	۴۲,۵۳۳,۱۴۹
-	-	-	-	۳۷,۸۰۸	۲۲,۸۰۶	۳۷,۸۰۸	۲۰۶۰,۲۰۰
-	-	-	-	-	۱۴,۳۲۱	۲۹,۸۹۹	۱۰,۱۲۰,۰۷۱
-	-	-	-	۴۳۲,۱۵۸	۵۰۴,۳۲۸	۳۴۰,۴۲۳	۲۲,۹۲۴,۰۰۰
-	-	-	-	۱۷۰,۴۲۷	۷۴,۴۱۴	۷۷,۷۹۰	۹,۳۲۱,۱۰۰
-	-	-	-	۱۲۱,۲۷۳	۱۰۸,۳۹۰	۱۲۰,۰۶۰	۳۷,۸۸۵,۳۰۷
-	-	-	-	۴۶۴,۸۲۸	۸۹۷,۳۸۷	۷۳۳,۱۸۱	۹۷,۳۳۰,۴۸۶
-	-	-	-	۱۱۳,۸۵۴	-	-	سر. سیمان تامین (سیتا)
-	-	-	-	۱۰۱,۳۷۸	۹۴,۰۱۵	۹۹,۹۱۷	۲۳,۵۷۴,۴۷۴
-	-	-	-	۷۵,۱۹۸	۳۶,۰۴۲	۵۸,۴۷۰	۸,۸۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۶۹,۷۹۷	۳۵۶,۹۴۲	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۶۰,۶۸۱	۱۹۷,۸۴۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۷۰,۲۳۵	۱۴۹,۸۴۵	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۰۹,۶۹۵	۲۲۷,۸۱۱	۱۸۶۰۶,۴۹۱
-	-	-	-	-	۲۲۱,۲۱۲	۲۱۴,۳۹۷	۱۱۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۲۲,۷۹۶	۱۵۷,۰۳۸	۶۵,۹۸۳,۸۴۰
-	-	-	-	۶۹۸,۷۳۸	-	-	بیمه کوثر
-	-	-	-	-	۲۸۹,۳۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۶,۹۶۰	۷۶,۱۳۲	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۵۴,۱۹۶	۷۰,۴۱۵	۱۳,۳۲۵,۰۷۱
-	-	-	-	-	۲۴,۵۵۴	۳۳,۴۵۴	۱۳,۶۱۱,۱۱۱
-	-	-	-	-	۲۰۰,۴۱۵	۱۹۸,۱۹۸	۲۶,۸۴۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۲۳,۴۲۴	۳۱۷,۳۹۸	۱۷,۶۴۸,۰۲۲
-	-	-	-	-	۳۷,۹۲۰	۳۲,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۷۹,۵۸۱	۱,۲۱۷	۱,۱۱۳	۷۴۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	۶۸۹,۰۷۰	۵۳۹,۳۲۲	۱۶,۲۵۱,۶۴۶
-	-	-	-	۶۵۵,۱۹۹	۹۹,۰۱۷	۱۲۹,۳۸۸	۶۴,۲۹۶,۸۶۱
-	۳۶,۲۱۲	۳۳,۲۱۲	۱۰,۰۰۰,۵۷۶	-	۸۷,۳۲۲	۱۰۱,۷۶۱	۲۴,۱۱۸,۲۳۰
-	-	-	-	۱۲۶,۰۹۵	۵۹,۷۸۵	۸۸,۱۹۲	۱۳۸,۷۱۳,۳۳۰
-	۱۷۴,۱۶۳	۱۵۸,۵۳۶	۱۰۶,۵۲۱,۷۳۹	۶۶۴,۳۹۸	۹۶۲,۴۷۱	۹۳۴,۷۷۰	۵۸۸,۶۶۷,۱۰۴
-	۱۲۸,۱۳۰	۱۲۸,۰۶۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۱۰۳	۳۷۹,۳۹۳	۴۱۵,۹۹۱	۸۸,۸۳۰,۰۴۳
-	-	-	-	۹۷,۴۳۰	۴۳,۹۲۰	۶۰,۹۸۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	-	۱۸,۳۲۹	-	۸۳۴,۰۰۲	۴۵۵,۱۴۸	۴۵۵,۱۴۸	۴۹۴,۹۰۲,۹۹۴
۲	۱,۱۹۷,۸۲۳	۱,۱۹۴,۶۱۶	۳۶۰,۱۵۳,۹۱۰	۳۰,۰۰۰,۲۰۶۰	۳۳,۸۸۹,۶۱۴	۳۲,۱۱۱,۶۶۷	جمع سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها
-	-	-	-	-	۳,۵۳۷,۵۶۱	۳,۳۵۱,۶۱۹	۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰
-	۵۸,۴۸۸	۵۷,۶۳۶	۸۶۶,۱۴۰	۵۲۳,۰۰۹	۱۷۰,۲۷۶	۱۵۵,۷۱۹	۲,۵۲۱,۶۰۳
-	-	-	-	۱۳,۷۷۶	-	-	آرمان آبی کوثر
-	-	-	-	۴۳,۵۶۶	۱۵۲,۶۴۰	۱۴۶,۰۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۱۹,۸۹۷	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسمان امید
-	-	-	-	-	-	-	صندوق اعتماد آفرین پارسین
-	-	-	-	۷۶۰,۴۴۸	۴,۵۰۱,۳۲۳	۴,۰۰۹,۶۷۱	۱۳۹,۴۶۲,۵۴۵
-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰	-	-	طلای زرین آگاه (متقال)
-	-	-	-	۴۰۰,۳۵۸	۲۸۷,۷۸۵	۲۷۱,۹۱۶	۸,۶۵۱,۷۹۵
-	-	-	-	۴۰,۱۰۰	۱۱۱,۸۵۱	۹۳,۵۱۶	۴,۶۵۷,۷۳۳
-	-	-	-	۳۳۲,۷۲۸	-	-	صندوق سرمایه گذاری صبا (فنیس)
-	۳۴۰,۲۹۲	۳۳۲,۷۴۱	۳,۱۶۹,۱۳۰	۱,۱۶۴,۸۱۲	۳۵۷,۸۰۸	۳۴۰,۵۶۵	۳,۳۳۲,۲۵۷
-	-	-	-	۳,۱۳۹,۸۶۱	۴,۹۵۰,۱۱۱	۱,۷۱۰,۴۸۵	۱۷,۲۰۴,۸۵۱
-	-	-	-	۷۹۸,۷۲۲	۶۶۲,۳۴۴	۴۱۰,۰۴۲	۳,۶۰۵,۹۲۷
-	-	-	-	۱۳۱,۸۸۴	-	-	صندوق پستوانه طلای زر
۳۰۳,۳۸۶	۳۸۸,۷۸۰	۳۸۱,۳۷۷	۴,۰۳۵,۲۷۰	۸,۳۱۸,۰۶۱	۱۴,۷۳۱,۸۰۷	۱۰,۳۸۹,۵۴۹	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل به صفحه بعد

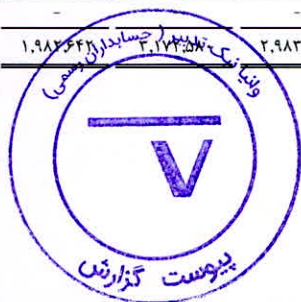


شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام
۳۰۳,۲۸۶	۳۹۸,۷۸۰	۳۸۱,۳۷۷	۴۰,۳۵,۳۷۰	۸,۳۱۸,۰۶۱	۱۴,۷۳۱,۸۰۷	۱۰,۴۸۹,۵۴۹	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل از صفحه قبل
۱۶۳,۸۱۵	۷۹,۸۶۷	۷۷,۸۵۵	۱,۶۲۷,۳۸۱	۳,۱۷۶,۵۰۸	۲۰,۹۷,۸۳۱	۱,۹۷۶,۲۹۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	-	-	۷۰,۷۱۵	اهرمی مفید (توان)
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق بخشی صنایع مفید (استیل)
۷۶۲,۴۴۲	-	-	-	۷۶۲,۴۴۲	-	-	نوع دوم کار (کارا)
-	-	-	-	۷۱,۸۸۴	-	-	گروه زعفران سحرخیز
-	-	-	-	-	۱۶۰,۲۰۰	۱۶۰,۲۰۰	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
-	-	-	-	-	۱۴۳,۸۳۶	۱,۰۴۹,۹۹۵	بازارگردانی صندوق ارمنان فیروزه
-	-	-	-	-	۲۷,۰۷۶	۱۴۹,۹۹۷	بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
-	-	-	-	-	۷۹,۶۹۷	۱۰۹,۶۴۹	سهامی اهرمی جهش فارابی (جهش)
-	۱۷,۷۲۲	۱۷,۷۰۶	۱,۸۴۲,۲۱۴	-	۱۱۳,۸۳۸	۱۱۷,۷۳۴	اهرمی تاریخ (تاریخ اهرم)
-	-	-	-	-	۲۶۰,۷۷۵	۲۵۰,۱۵۲	خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
-	-	-	-	-	۱۰۱,۱۹۰	۱۰۰,۰۰۰	ساحل آرام فیروزه
-	-	-	-	۲۹۳,۱۵۴	۴۹۷,۹۷۵	۴۳۲,۴۷۲	ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۸۹	۱۰۰,۲۷۹	بخشی فلزات کیمیا (آذرین)
-	-	-	-	-	۲۰۸,۷۴۰	۱۹۹,۱۵۰	بخشی صنایع دایا ۲ (سیمانا)
-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۳۰	۱۵۰,۱۷۴	بخشی خیره صنعت خلیج فارس (پتروفارس)
-	-	-	-	-	۳۹۶,۰۰۰	۳۸۴,۸۶۳	صندوق تداوم اطمینان تمدن (تداوم)
-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
-	-	-	-	-	۵۳۸,۳۳۵	۵۰۵,۴۷۳	صندوق آتیه درخشان مس (آتیمس)
-	-	-	-	-	۱۲۷,۷۲۹	۱۲۱,۸۰۹	صندوق ارزش آفرین بیدار (ارزش)
-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی صنایع پاداش (پتروپاداش)
-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰۰,۱۱۶	صندوق پناه ثروت هومان (هومان)
-	-	-	-	-	۵۳,۷۰۰	۵۰,۰۵۸	صندوق ثروت ساز دیا (ثروت ساز)
-	-	-	-	۶۹۴,۵۶۳	۶۸۷,۳۷۱	۶۶۰,۹۶۲	صندوق واسطه گری مالی یکم
-	-	-	-	۱۸۹,۹۷۰	۳۵۹,۸۳۸	۳۱۰,۰۷۴	جسورانه فیروزه
-	-	-	-	۴۳,۳۴۷	-	-	صندوق با درآمد ثابت کیان
-	-	-	-	۹۷۳,۱۱۷	۴۳۹,۵۲۴	۳۰۸,۲۷۴	پشتوانه طلای زرفام آشنا
-	-	-	-	۱,۸۶۳,۳۷۵	-	-	سپید دماوند (سپیدما)
-	-	-	-	۸۵۰,۰۷۱	۱,۷۹۱,۴۵۳	۱,۲۴۴,۰۶۵	صندوق سکه طلای کهریا
-	۱۱۰,۶۰۰	۱۰۷,۳۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۶۰۰	۱۰۷,۳۲۴	صندوق بخشی صنایع مفید (استیل)
-	۲۳۱,۳۰۵	۲۱۱,۱۳۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۵,۴۹۵	۸۶۱,۱۵۵	صندوق پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
-	۱۰۳,۷۴۴	۱۰۰,۱۴۹	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰۳,۷۴۴	۱۰۰,۱۴۹	سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس
-	-	-	-	۱,۹۵۸,۹۵۹	۹۷۲,۳۳۵	۶۱۱,۶۹۳	ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (گوهر)
-	-	-	-	۹۷۸,۱۵۴	۵۰۴,۳۷۳	۴۷۵,۳۶۷	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
۷۵۳,۰۹۶	۶۰۶,۱۲۵	۴۷۲,۹۹۶	۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹۰,۹۹۸	۷۹۳,۳۵۸	۶۱۹,۰۸۵	ص.س. دریای آبی فیروزه (دریا)
-	-	-	-	۷۰۵	۲۱,۵۱۸	۲۱,۷۸۳	صندوق پالایشی یکم
-	-	-	-	-	۱,۱۷۷,۳۳۳	۱,۰۸۰,۰۸۰	سکه طلای نهایت نگر
-	۴۴۶,۷۱۴	۴۲۰,۷۸۴	۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	۱,۷۷۳,۲۷۳	۱,۶۱۶,۰۴۶	صندوق سر. اهرمی موج فیروزه
-	-	-	-	۲۲,۴۷۶	۶۵,۳۸۰	۶۷,۱۵۸	ص.سلام فارابی
-	-	-	-	۱۱۱,۳۴۵	-	-	صندوق ثبات ویستا
-	-	-	-	۴۳,۷۰۷	۲۸۳,۴۷۶	۲۸۳,۴۷۶	سایر
۱,۹۸۲,۶۴۰	۱,۹۷۴,۷۵۷	۱,۷۸۹,۳۲۰	۱۱۲,۱۹۲,۸۶۵	۲۲,۵۶۷,۱۳۷	۳۰,۴۹۸,۵۳۶	۲۵,۴۷۵,۲۷۲	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	۵۰۶,۳۸۶	۳۶۶,۴۴۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق
-	-	-	-	-	۵۰۶,۳۸۶	۳۶۶,۴۴۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱,۹۸۲,۶۴۰	۱,۹۷۴,۷۵۷	۱,۷۸۹,۳۲۰	۱۱۲,۱۹۲,۸۶۵	۲۲,۵۶۷,۱۳۷	۳۰,۴۹۸,۵۳۶	۲۵,۴۷۵,۲۷۲	جمع سرمایه گذاری در سایر اوراق



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۱۲,۵۵۰	۱۳۸,۰۲۷	۹۷۲,۳۶۰	۲,۹۷۲,۲۰۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	-	۵۴	جمع کل
۱۲,۵۵۰	۱۳۸,۰۲۷	۹۷۲,۳۶۰	۲,۹۷۲,۲۵۹	

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۲,۹۳۷,۳۹۵,۳۷۹	۸٪	۲,۹۹۷,۰۷۷,۱۱۶	۹٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۸۵۹,۶۳۱,۲۵۰	۲٪	۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
۷۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲٪	-	۰٪	شرکت ترکوایز گروپ لیمیتد
۸۱۹,۸۸۵,۴۹۸	۲٪	-	۰٪	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تورکوایز ترینگ لیمیتد
۴۶۹,۶۵۵,۲۶۱	۱٪	۴۶۹,۶۵۵,۲۶۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۴۵۳,۰۶۴,۷۰۱	۱٪	۴۵۳,۰۶۴,۷۰۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۳۴۱,۴۱۴,۶۶۶	۱٪	۳۴۱,۴۱۴,۶۶۶	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱۳,۶۹۵,۲۹۹,۱۵۱	۳۹٪	۱۴,۱۱۸,۳۸۸,۳۰۷	۴۱٪	سهامداران حقیقی
۷,۱۲۸,۵۵۴,۰۹۴	۲۱٪	۷,۱۷۰,۳۹۹,۹۴۹	۲۰٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱-۲۶- 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 تعدیل گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای نسبت بدهی و

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعهدات
دارایی جاری	۴,۹۶۸,۹۴۲	۶,۰۵۵,۵۶۵
دارایی غیر جاری	۷,۹۱۳,۷۳۱	۳۵,۷۵۶,۰۴۱
کل دارایی ها	۱۲,۸۸۲,۶۷۳	۴۱,۸۱۱,۶۰۷
بدهی های جاری	۳,۵۹۲,۳۸۴	۳,۵۹۲,۳۸۴
بدهی های غیر جاری	-	۱۵,۲۰۱
کل بدهی ها	۳,۵۹۲,۳۸۴	۳,۶۰۷,۵۸۵
نسبت جاری (مرتبه)	۱.۳۸	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۰۹

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۵۷,۲۹۹ 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				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی ابتدای سال
۴۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۳۷۲,۲۸۳	۲,۰۰۹,۴۹۲		اندوخته تخصیصی سال جاری
۲۴۹,۷۴۲	۳۰۷,۵۵۶	۶۳۷,۲۰۹	۸۲۳,۹۳۷		جمع
۶۴۹,۷۴۲	۹۵۷,۲۹۸	۲,۰۰۹,۴۹۲	۲,۸۳۳,۴۲۹		

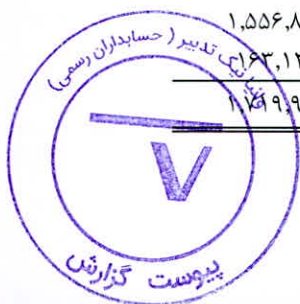
۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی سال 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 ۴,۲۷۲,۸۷۷ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۲,۷۶۷,۵۸۵ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱,۵۰۵,۲۹۲ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. همچنین در سال مورد گزارش گروه اقدام به خرید مجدد سهام شرکت های گروه به مبلغ ۴,۴۱۶,۴۲۶ میلیون ریال نمود. مبلغ ۲,۰۴۵,۱۳۴ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۲,۳۷۱,۲۹۲ 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 و اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود. طی سال جاری مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته سرمایه ای ابتدای سال
۱,۵۵۶,۸۳۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۷۶۳,۷۵۱	۶,۳۱۱,۴۶۴		اندوخته سرمایه ای سال جاری
۱,۶۳۳,۱۲۰	۱,۵۹۴,۵۳۳	۵۴۷,۷۱۳	۱,۹۷۷,۱۳۵		
۱,۶۴۹,۹۵۲	۳,۳۱۴,۴۸۵	۶,۳۱۱,۴۶۴	۸,۲۸۸,۵۹۹		
				۴۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
شرکت		گروه	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۷۲۸,۵۵۸,۰۷۹	(۸۰۳,۷۰۴)	۵۲۷,۰۷۲,۳۰۴	(۴۷۲,۰۷۶)
۱,۰۸۶,۷۹۰,۶۶۵	(۱,۶۴۶,۴۴۶)	۶۹۲,۱۹۶,۹۱۸	(۷۲۹,۰۱۹)
۸۱,۶۶۷,۲۹۸	-	-	-
(۲۸۲,۳۶۹,۷۵۷)	۶۷۲,۰۳۲	(۳۴,۰۰۳,۵۵۳)	۳۱,۲۲۰
۱,۶۱۴,۶۴۶,۲۸۵	(۱,۷۷۸,۱۱۸)	۱,۱۸۵,۲۶۵,۶۶۹	(۱,۱۶۹,۸۷۵)

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 ملکف است در صورت عدم وجود بازار گردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازسازی 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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
-	-	-	۲۰۲,۲۹۶
۱۲,۳۸۲,۰۸۶	۱۳,۱۵۱	-	-
-	۱۳,۱۵۱	-	۲۰۲,۲۹۶

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲,۷۲۶,۲۴۲	۱۴,۵۴۵,۶۵۸
۱۴۵,۹۰۳	۱۲۲,۳۲۷
۱,۵۵۶,۷۶۸	۱,۰۹۵,۷۲۶
(۲۶۵,۰۹۹)	(۵۱,۴۱۶)
۵۰۳,۹۴۵	۴۸۰,۷۸۸
۷,۱۰۸,۸۳۸	۱۰,۷۳۷,۱۱۵
۳۱,۷۷۶,۵۹۹	۲۶,۹۳۰,۱۹۸

۳۱-۱ در طی دوره جاری در شرکت های فرعی سرمایه گذاری سبحان، 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 سهم از سرمایه شرکت های فرعی افزایش یافته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>گروه تجاری</b>		
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۵۹۳,۱۵۷	۶۵۸,۱۳۹	۳۲-۱
۵۹۳,۱۵۷	۶۵۸,۱۳۹	سایر اشخاص
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۲-۲
۲,۰۰۹	۱,۷۶۶	اسناد پرداختنی
۵۴,۸۵۹	۷۵,۰۱۸	۳۲-۳
۳۸,۳۳۱	۸۷,۸۳۵	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۴۱۸,۸۲۰	۳۷۸,۹۱۰	۳۲-۴
۱۱۱,۴۵۱	۱۶۴,۱۳۷	سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
۷۰۰,۴۷۰	۷۸۲,۶۶۶	۳۲-۵
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	هزینه های پرداختنی
۱,۲۶۳,۶۲۷	۱,۴۱۰,۸۰۵	احمد شایسته
		سایر
		تهاتر با حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری
<b>شرکت تجاری</b>		
۲۵۴,۰۷۰	۶۹۵	۳۲-۱
۲۵۴,۰۷۰	۶۹۵	سایر
۲۵,۰۰۳	۴۷,۵۹۵	۳۲-۶
۸۴,۰۰۰	۷۶,۵۰۰	سایر پرداختنی های پرداختنی
۳۸,۳۹۲	۷۲,۵۱۶	۳۲-۵
۱۴۷,۳۹۵	۱۹۶,۶۱۱	احمد شایسته
۴۰۱,۴۶۵	۱۹۷,۳۰۶	سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	-	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۸	اقای حسین معینی
	۷۷,۱۷۰	-	۱۷۵,۱۱۱	۲۵۳,۱۳۲	۳۲-۱-۱ سپرده ها و ودایع
	-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت نفیس شیشه
	۲۵,۳۰۲	-	۱۹۶,۴۳۹	۱۰۲,۲۰۵	۳۲-۱-۲ بدهی بابت اختیار معامله
	-	-	۳۳,۹۸۵	-	کارگزاری مفید
	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سبحان
	-	-	-	۱۶۹,۷۲۴	میترا هادی پور
	-	-	۱۰۵,۶۱۶	۱۴,۱۵۷	میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا
	۱,۵۹۸	۶۹۵	۱۲,۲۷۷	۴۹,۱۹۳	سایر
	۲۵۴,۰۷۰	۶۹۵	۵۹۳,۱۵۷	۶۵۸,۱۳۹	

۳۲-۱-۱- عمدتاً سپرده ها و ودایع مربوط به سپرده اجاره از بابت ودیعه های دریافتی از شرکت های سید گردان توسعه فیروزه ، کارگزاری فیروزه آسیا و گروه توسعه مالی فیروزه به ترتیب به مبلغ ۱۱۶ ، ۵ و ۶۷ میلیارد ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار و همچنین اجاره دفتر مرکزی شرکت ترغیب صنعت ایران و شرکت های تابعه آن می باشد.

۳۲-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بابت فروش اختیار خرید می باشد.

۳۲-۲- مبلغ ۷۵ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا 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 تهاثر گردیده است

۳۲-۳- عمدتاً مربوط به بدهی 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 بدهی مذکور در دست انجام بوده و اقدامات لازم جهت اخذ بخشودگی جرایم در حال انجام است. شایان ذکر است که به اعتقاد هیات مدیره مانده حساب بدهی مذکور جهت تسویه بدهی به سازمان امور مالیاتی کفایت می کند. مابقی بدهی مربوط به سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مربوط به مالیات حقوق و بیمه پرسنل می باشد.

۳۲-۴- 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 ها گروه و شرکت به شرح جدول ذیل می باشد

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۰,۶۶۹	-	۳۰,۶۶۹	-	شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر
	-	۶۹,۱۳۹	-	۶۹,۱۳۹	بیمه پاسارگاد
	-	-	۸,۹۶۲	-	حق تقدم استفاده نشده
	۷,۷۲۳	۳,۴۷۷	۷۱,۸۲۰	۹۴,۹۹۸	سایر
	۳۸,۳۹۲	۷۲,۵۱۶	۱۱۱,۴۵۱	۱۶۴,۱۳۷	

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





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- با توجه به فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت، سرمایه گذاری در اوراق بهادار از طریق سازمان بورس و یا سایر شرکت های خارج از بورس است. عملکرد شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که از پرداخت مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات ها معاف می گردد، از اینرو ذخیره مالیاتی کافی در قبال سایر درآمدهای مشمول مالیات محاسبه و در حسابها اعمال می گردد.

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکتهای گروه	۲۸,۵۷۵	۵۵,۱۱۴	۳۳-۲
شرکت اصلی	-	-	۳۳-۳
	<u>۲۸,۵۷۵</u>	<u>۵۵,۱۱۴</u>	

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

شرکت	گروه				
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	-	۵۵,۲۶۲	۵۵,۱۱۴	مانده در ابتدای سال
	-	۳۷,۳۹۹	-	۶۰,۴۴۲	ذخیره عملکرد مالیات سال جاری
	-	(۳۷,۳۹۹)	(۱۴۸)	(۸۶,۹۸۱)	تادیه شده طی سال
	-	-	۵۵,۱۱۴	۲۸,۵۷۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات				سال		
			مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
تسویه شده	-	-	۵,۲۶۸	-	۵,۲۶۸	۵۸,۹۰۶	-	۱۸۶,۱۱۱	۲,۹۱۳,۶۰۵
تسویه شده	-	-	۱۱,۵۰۴	-	۱۱,۶۶۵	۱۱,۶۶۵	-	۴۵,۵۲۵	۲,۹۱۳,۶۰۵
تسویه شده	-	-	۳۷,۳۹۹	-	۳۷,۳۹۹	۳۷,۳۹۹	-	۱۴۹,۵۹۴	۳,۵۶۱,۳۵۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۴,۸۴۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۱,۱۲۷
	-	-							

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- سود سهام پرداختنی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>شرکت</b>
		سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱,۱۵۸	۱,۱۰۶	سال ۱۳۹۷
۴,۵۴۰	۴,۵۱۶	سال ۱۳۹۸
۲۲,۵۱۰	۲۲,۱۳۲	سال ۱۳۹۹
۴۰۸,۳۰۰	۳۹۸,۵۱۷	سال ۱۴۰۰
۲۰۵,۳۵۵	۱۹۶,۹۱۴	سال ۱۴۰۱
۳۰۸,۰۶۸	۲۹۳,۶۵۱	سال ۱۴۰۲
-	۴۲۷,۷۵۶	
۹۴۹,۹۳۱	۱,۳۴۴,۵۹۲	
		<b>گروه</b>
۱۳۷,۸۴۶	۲۵۸,۰۰۷	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۸۷,۷۷۷	۱,۶۰۲,۵۹۹	

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.

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 سنوات قبل صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. همچنین این شرکت و شرکت های گروه اطلاع رسانی جهت دریافت سود سایر سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در چندین مرتبه در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است که به دلیل عدم در 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی	۲,۹۴۰,۸۸۵	-	۲,۹۴۰,۸۸۵	۲,۷۱۸,۰۹۹	-	۲,۷۱۸,۰۹۹
اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	-	-	-	۶۸۶,۹۴۰	-	۶۸۶,۹۴۰
	۲,۹۴۰,۸۸۵	-	۲,۹۴۰,۸۸۵	۳,۴۰۵,۰۳۹	-	۳,۴۰۵,۰۳۹
شرکت:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی	-	-	-	۱,۶۸۵,۱۵۴	-	۱,۶۸۵,۱۵۴
اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	-	-	-	۶۸۶,۹۴۰	-	۶۸۶,۹۴۰
	-	-	-	۲,۳۷۲,۰۹۴	-	۲,۳۷۲,۰۹۴

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

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

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۴۲,۲۵۴	۲,۴۶۸,۲۳۱	۳,۲۵۸,۰۷۳	۳,۷۱۷,۵۸۶	
۸۲۱,۸۴۴	-	۸۲۱,۸۴۴	-	
۲,۹۶۴,۰۹۸	۲,۴۶۸,۲۳۱	۴,۰۷۹,۹۱۷	۳,۷۱۷,۵۸۶	
(۳۳۱,۸۷۸)	(۱۳۵,۷۶۰)	(۴۱۴,۷۵۲)	(۲۳۴,۷۱۶)	
(۲۶۰,۱۲۶)	(۲۸۱,۹۸۵)	(۲۶۰,۱۲۶)	(۵۴۱,۹۸۵)	
(۵۹۲,۰۰۴)	(۴۱۷,۷۴۵)	(۶۷۴,۸۷۸)	(۷۷۴,۷۰۱)	
۲,۳۷۲,۰۹۴	۲,۰۵۰,۴۸۶	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۹۴۰,۸۸۵	

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها  
تامین مالی از طریق انتشار اوراق تبعی و اعتبار

سود و کارمزد سال های آتی  
سپرده های سرمایه گذاری

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

درصد	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲,۹۴۰,۸۸۵	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۰۵۰,۴۸۶	۲,۳۷۲,۰۹۴
	۲,۹۴۰,۸۸۵	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۰۵۰,۴۸۶	۲,۳۷۲,۰۹۴

۳۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۷,۵۱۰	۴,۵۲۷,۶۰۸	۴,۶۵۷,۵۱۰	۴,۵۲۷,۶۰۸	
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	
۳۷۱,۲۵۰	۳۷۱,۲۵۰	۳۷۱,۲۵۰	۴,۱۵۱,۹۳۷	
-	-	۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰	
-	-	۱,۸۰۶,۰۰۰	-	

چک

توثیق سهام صنعت و تجارت

توثیق سهم اعتبار ایران

سهام بانک خاورمیانه

توثیق ۱,۸۰۶ میلیون سهم سبحان (با ارزش اسمی)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
۱,۵۷۲,۴۹۸	۲,۵۵۷,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۳,۵۰۰,۷۲۶	۴,۹۰۰,۷۲۶	دریافت های نقدی
۴۲۲,۲۳۷	۶۶۰,۰۴۸	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰۴,۶۰۳)	(۴۹۴,۶۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲,۸۱۸,۵۶۴)	(۴,۲۱۸,۵۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲,۳۷۲,۰۹۴	۳,۴۰۵,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۶۶۵,۹۳۹	۴,۶۶۵,۹۳۹	دریافت های نقدی
۶۳۲,۹۶۸	۹۰۶,۳۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۵۹۹,۰۴۲)	(۱,۰۱۴,۹۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۰۲۱,۴۷۳)	(۵,۰۲۱,۴۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲,۰۵۰,۴۸۶	۲,۹۴۰,۸۸۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲,۴۱۴	۷,۸۳۶	۹,۴۲۶	۵۴,۸۳۲	پرداخت مزایای پایان خدمت
(۸,۱۷۷)	(۹۰۹)	(۱۱,۶۱۱)	(۱۶,۱۹۲)	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۳,۵۹۹	۸,۲۷۴	۵۷,۰۱۷	۸۷,۵۳۸	
۷,۸۳۶	۱۵,۲۰۱	۵۴,۸۳۲	۱۲۶,۱۷۸	

۳۷- ذخایر

گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۶۶	۶,۲۶۶
۶,۸۶۶	۶,۲۶۶

سایر



۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۹۴,۸۴۶	۶,۱۵۱,۱۲۷	۱۸,۹۵۶,۲۹۵	۱۸,۱۲۴,۱۰۹	سود خالص
				تعدیلات:
-	۳۷,۳۹۹	-	۶۰,۴۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲۲,۲۳۷	۶۳۲,۹۶۸	۶۶۰,۰۴۷	۹۰۶,۳۵۹	هزینه مالی
(۷,۵۰۰)	(۹,۲۳۷)	(۸۳,۷۲۹)	(۵۰,۱۷۶)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۴۲۲	۷,۳۶۵	۴۵,۴۰۶	۷۱,۳۴۶	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۰,۱۴۶	۳۰,۵۷۰	۱۴۵,۸۷۲	۲۸۷,۵۳۰	استهلاک دارایی غیر جاری
۴۴۰,۳۰۵	۶۹۹,۰۶۵	۷۶۷,۵۹۶	۱,۲۷۵,۵۰۱	جمع تعدیلات
(۱,۶۷۷,۶۲۸)	(۲,۰۵۰,۶۰۸)	(۱۲,۳۵۷,۸۹۶)	(۵,۸۶۹,۳۱۴)	افزایش سرمایه گذاری ها
-	-	(۱۰,۱۷۳)	(۱۳۵,۴۸۶)	افزایش سرمایه گذاری در املاک
(۱,۳۴۵,۸۱۶)	۸۵۰,۹۷۱	۳۴,۷۹۲	(۱,۵۶۹,۱۴۷)	کاهش دریافتی های عملیاتی
۷,۲۲۴	-	(۲)	(۶۳,۹۶۶)	افزایش پیش پرداخت ها
۲۰۸,۳۶۷	(۲۰۴,۱۵۹)	۴۵۴,۰۷۲	۱۴۷,۱۷۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	-	۵۷,۸۰۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	۲,۵۷۱	(۶۰۰)	کاهش ذخایر
(۲,۸۰۷,۸۵۳)	(۱,۴۰۳,۷۹۶)	(۱۱,۸۷۶,۶۳۶)	(۷,۴۲۳,۵۳۵)	
۲,۶۲۷,۲۹۸	۵,۴۴۶,۳۹۶	۷,۸۴۷,۲۵۵	۱۱,۹۶۶,۰۷۴	نقد حاصل از عملیات

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### 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 روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد. مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است دارایی، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند. به عبارت دیگر، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند. در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد 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 بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

##### ۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۷۳۱,۳۲۶	۳,۶۰۷,۵۸۵	۵,۸۷۳,۲۵۵	۶,۱۱۵,۳۰۸	موجودی نقد
(۱۲,۵۵۰)	(۱۳۸,۰۲۷)	(۹۷۲,۳۶۰)	(۲,۹۷۲,۲۵۹)	خالص بدهی
۳,۷۱۸,۷۷۶	۳,۴۶۹,۵۵۸	۴,۹۰۰,۸۹۵	۳,۱۴۳,۰۴۹	حقوق مالکانه
۴۲,۱۱۱,۷۲۳	۴۳,۵۵۵,۸۵۵	۶۳,۷۷۷,۴۲۸	۷۳,۰۰۵,۹۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۹٪	۸٪	۸٪	۴٪	

##### 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۹- ریسک بازار

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

۴-۳۹- 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.

۵-۳۹- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

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

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

۷-۳۹- ریسک های سیاسی

اقدامات دولت فعلی آمریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی و جنگ های منطقه ای، جنگ روسیه و اوکراین و... منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۸-۳۹- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

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

۹-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۰-۳۹- 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)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش	تأمین مالی	
				کاربرد خدمات	قرض
سایر اشخاص وابسته	میر پدram نیک سیرت	سایر	۱۶,۳۰۰	-	-
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	سایر	-	۱۳,۵۰۰	-
	شرکت گلشن آرای ارم	سایر	-	۴۵,۰۰۰	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	۱۱۴,۸۲۶	-
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	-	۳,۳۲۴	-
	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	سایر	-	۱۵,۶۱۲	-
	جمع کل			۱۶,۳۰۰	۵۸,۵۰۰

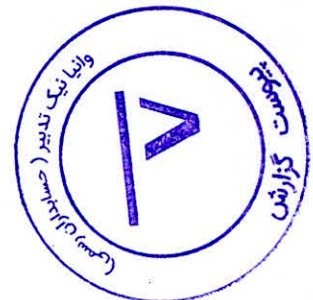
(ارقام به میلیون ریال)

۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اصلیتی نداشته است.  
 ۴-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به استثنای (شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حساب ها و اسناد پرداختی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ خالص		طلب	طلب	شرح
					بدهی	طلب			
شرکت های وابسته	چیتی ساز البرز	۲,۱۴۰	(۲,۱۴۰)	-	-	-	-	-	
	کارتون البرز	۷,۲۵۹	(۷,۲۶۰)	-	-	(۱)	-	-	
	انبارهای عمومی البرز	۷۴,۵۶۹	-	-	-	۷۴,۵۶۹	-	-	
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۱۳,۵۰۰	-	-	-	۱۳,۵۰۰	-	-	
	نماد اندیش آراین	۵۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	-	-	۱۸,۱۲۰	-	-	
	شرکت گلشن آرای ارم	۹۴,۸۳۴	-	-	-	۹۴,۸۳۴	-	-	
	سید گردان فیروزه	۲۴۴,۳۶۵	-	-	-	۲۴۴,۳۶۵	-	-	
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۱۳,۲۷۶	-	-	-	۱۳,۲۷۶	-	-	
	کارگزاری فیروزه آسیا	۴۴۱,۳۲۴	-	-	-	۴۴۱,۳۲۴	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۱۶,۲۸۳	-	-	-	۱۶,۲۸۳	-	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	صندوق سرمایه گذاری خصوصی فیروزه موفقیت	۳۴,۳۵۶	-	-	-	۳۴,۳۵۶	-	-	
	میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا	-	-	۱۴,۱۵۷	-	-	۱۴,۱۵۷	-	
	میترا هادی پور	-	-	۱۶۹,۷۲۴	-	-	۱۶۹,۷۲۴	-	
	جمع کل	۹۹۹,۱۷۶	(۴۹,۴۰۰)	۱۸۳,۸۸۱	۹۴۹,۷۷۶	۱۸۳,۸۸۱	-	-	

۴-۲-۱- ذخیره مطالبات با اشخاص وابسته مربوط به سنوات قبل می باشد. لازم به ذکر است که شرکت های مذکور عمدتاً راکد هستند.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:  
 ۴-۳-۱- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹	برداشت هزینه	کارمزد خدمات	ودیعه اجاره
شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت فرعی	خیر	۵۵۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری جامی	شرکت فرعی	خیر	۹۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پنا تندبیر پارسا	شرکت فرعی	خیر	۱,۱۰۳	-	-
	شرکت توغیب صنعت ایران	شرکت فرعی	خیر	۲,۸۸۹	-	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	شرکت فرعی	خیر	۴۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	شرکت فرعی	خیر	۹۹۹	-	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	شرکت فرعی	خیر	۷۸۲	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	تحت کنترل مشترک	خیر	۱۳,۶۹۱	-	-
	صن اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	تحت کنترل مشترک	خیر	۹۸۴	-	-
	سید گردان فیروزه	تحت کنترل مشترک	خیر	۷۵۸	-	-
جمع کل			۱۵,۴۳۳	۶,۴۵۳	-	۸,۹۰۰

۴-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
 ۴-۳-۲- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	حساب ها و اسناد پرداختی	خالص	
				طلب	بدهی
شرکت های فرعی و وابسته	پنا تندبیر پارسا	۱۶,۰۳,۷۱۱	-	۱۶,۰۳,۷۱۱	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱,۷۰۰,۸۲۱	-	۱,۷۰۰,۸۲۱	-
	شرکت سرمایه گذاری جامی	۱۵,۰۹۰	-	۱۵,۰۹۰	-
	شرکت نهاد اندیش آرنج	۱۸,۱۲۰	-	۱۸,۱۲۰	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	۱۶,۷۶۳	-	۱۶,۷۶۳	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۱۶۲,۳۷۳	-	۱۶۲,۳۷۳	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۴۶,۶۶۳	-	۱۴۶,۶۶۳	-
	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۱۶,۳۸۳	-	۱۶,۳۸۳	-
	سید گردان فیروزه	۲۸,۲۰۰	-	۲۸,۲۰۰	-
	صن اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۲,۶۹۰	-	۲,۶۹۰	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	۸۵,۲۷۱	-	۸۵,۲۷۱	-
	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۲۴,۳۵۶	-	۲۴,۳۵۶	-
	صندوق چسورانه فیروزه	-	-	-	-
	جمع	۳,۸۴۱,۴۴۱	-	۳,۸۴۱,۴۴۱	-

۴-۳-۳- هیچ گونه کاهش ارزشی در قبال مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و یا سال مالی قبل در حساب ها منظور نشده است.  
 ۴-۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

۴۱-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت تضمین وام شرکتها نزد بانکها پرونده دعای مطالبات وجه چک	۴۰۱,۴۶۲	۴۰۱,۴۶۲	-	-
	۴۰۷,۴۶۲	۴۰۷,۴۶۲	-	-
سایر بدهی های احتمالی شرکت گسترش انفورماتیک ایران	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	-	۹,۱۰۶
	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	-	۹,۱۰۶
	۴۱۶,۵۶۸	۴۱۶,۵۶۸	-	۹,۱۰۶

۴۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آبادانا سرام می باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و رایزنی با بانک در خصوص استرداد اسناد تضمین از سوی شرکت آبادانا سرام و نیز خود شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در حال پیگیری می باشد.

۴۱-۲- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲/۴ 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 ۱۱۴۲۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی حوزه ثبت ملک رودکی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادره، قیمت ملک به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۴۱-۳- پیرو آگهی مزایده عمومی منشر شده مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ مبنی بر فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در شرکت پیرو آگهی مزایده عمومی منشر شده مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ مبنی بر فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم متعلق به شرکت سرمایه گذاری 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) واگذار گردید. متعاقباً با طرح دعوای شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۱۰۰۶۹۵۵ مورخ ۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، واگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) ابطال گردید ضمن اعلام ابطال امضا انتقال سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه در دفتر ثبت شرکت ها و ابطال واگذاری تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم از سهام شرکت مذکور، حکم بر محکومیت خواندگان به انتقال سهام اعلامی به تعداد مصرح و تحویل آن به خواهان به انضمام خسارات دادرسی در حق ایشان صادر شد. دادخواست تجدیدنظرخواهی از سوی شرکت در تاریخ ۰۸/۱۱/۱۴۰۲ ثبت و دادگاه تجدیدنظر نیز با رد تجدیدنظرخواهی، دادنامه صادره بدوی را تائید نمود. اجرائیه مورخ ۰۷/۰۲/۱۴۰۳ صادر و سه نامه به تاریخ ۲۹/۰۵/۱۴۰۳، ۲۰/۰۶/۱۴۰۳ و ۲۷/۰۶/۱۴۰۳ از سوی شعبه چهارم اجرای احکام مجتمع قضایی شهید بهشتی با موضوع انتقال سهام موضوع رای و تحویل آن به خواهان به شرکت واصل شد که با عنایت به عدم پرداخت ثمن در مهلت مقتضی توسط خواهان پرونده و در راستای برهیز از ریسک های محتمل، پاسخ لازم به موجب لایحه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ ثبت گردید.

۴۱-۴- درخصوص پرونده ملک میدان نور، اسناد مالکیت دفترچه ای شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۳,۹۳۷/۴۲ متر مربع تحت پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ثبتی ۱۱ تهران (اراضی باغ فیض) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان صادر شده است. به موجب آراء صادره در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ توسط هیات های نظارت مستقر در اداره کل ثبت استان تهران، مراتب تعارض پلاک ثبتی مذکور با پلاک ثبتی دیگر (به شماره ۲۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی) متعلق به شهرداری تهران، اعلام و سند مالکیت پلاک ثبتی اخیر اخیرالذکر به عنوان سند مالکیت موخر الصدور و معارض تعیین شده است. متعاقباً شهرداری منطقه ۵ تهران مبادرت به طرح دعوای ابطال سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سبحان در محاکم دادگستری نموده که طی دادنامه قطعی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ شعبه ۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران با این استدلال که جریان ثبتی منتج به صدور سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سبحان صحیح نبوده و سند مالکیت در محدوده پلاک متعلق به شهرداری تهران صادر شده، حکم ابطال سند مالکیت شرکت نموده است. اقدامات حقوقی در جهت احقاق حقوق شرکت نسب به زمین مذکور کماکان در جریان بوده که تاکنون منتج به وضعیت جدیدی نگردیده است.

۴۱-۵- درخصوص میبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای سبایسته (فروشنده ملک) و شرکت فرعی سبحان (خریدار) که مقرر بوده سند مالکیت تمامی ۶ دانگ چهار واحد آپارتمان به پلاک ثبتی ۱۰۰ فرعی از ۹۰۱ اصلی واقع در خیابان با هنر منطقه نیاوران تهران بنام شرکت سبحان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ انتقال یابد، به دلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (صورت جلسه تفکیکی و ...) موضوع فوق محقق نشده و در این خصوص اظهارنامه ای به فروشنده بابت مطالبه وجه التزام قرارداد به دلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردید و اختلافات با فروشنده و موانع موجود از سوی شرکت تامین و دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی و مطالبه خسارات قراردادی و تامین خواسته صادر و پرداخت هزینه های دادرسی و انجام امور مذکور از سوی شرکت، وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ تعیین گردید ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ شعبه ۱۴۵ مجتمع عدالت قرار تامین خواسته از اموال خواننده (فروشنده) به میزان ۱۶۷,۲۰۰ میلیون ریال صادر شد و رای دادگاه بدوی نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ صادره که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم سند رسمی و پرداخت خسارت قراردادی تا زمان تنظیم سند بوده است. انتقال اسناد مالکیت فوق منوط به وصول توافقات نهایی و صدور رای دادگاه خواهد بود و پرونده کماکان در جریان رسیدگی می باشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۸۰ ریال برای هر سهم) است.

