

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- صورت های مالی تلفیقی، جداگانه و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۶۴

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

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرس 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به "سایر اطلاعات" تعلق 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 تلفیقی و جداگانه 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 نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

● 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، به گونه‌ای در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

به‌علاوه، 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 اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

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

همچنین این موسسه به‌عنوان 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 سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۹، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به‌دست بیاورد رعایت نشده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت های ۱-۲، ۱۴-۱، ۱۵-۱ و ۲۱-۲-۱-۱، به ترتیب در رابطه با انتقال رسمی مالکیت ساختمان و وضعیت اسناد دریافتی از شرکت طرح و اندیشه نوآوران آوان (سهامی خاص) و آقای امیرحسین فرداد جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۴ آذر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور نظر تعدیل نشده "مقبول" ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود؛ روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط

۱۲) در رعایت مفاد بند ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام‌المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره جمعاً به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال مورد بررسی قرار گرفته و به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۳) نسبت‌های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۵ منعکس شده است. به نظر این موسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب‌های تعیین شده قابل قبول، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۴) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، پیشنهاد تقسیم سود هیئت مدیره به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۴۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.

۱۵) در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک‌لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۴۰۴ آذر ۵

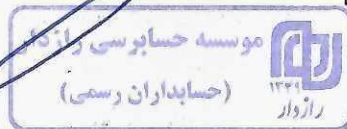
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحییوی صائین

ایمان نیکوکار

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۲

کد عضویت: ۹۳۲۱۱۸



موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۳۹
راژدار



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

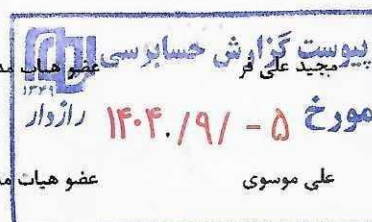
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ب- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی عام)	حسین سلیمی	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
سرمایه گذاری استان لرستان (سهامی عام)	میلاد فخرانی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت پارس یلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)	سید حسام الدین عبادی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه داران مالی فیروزه (سهامی خاص)	علی موسوی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت برنیا جاوید یویا (با مسئولیت محدود)			



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
سود سهام	۵	۷,۲۰۴,۲۴۳
سود تضمین شده	۶	۲۲۵,۵۵۵
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۳,۲۸۰,۹۶۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	۱۶,۶۶۷
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹	۱۲۸,۸۹۸
سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	۱۸-۴	۲۵,۸۹۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۹,۴۷۲,۱۷۲	۲۰,۸۸۲,۲۲۴
هزینه های عملیاتی		
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۲,۳۵۰,۱۱۳)
جمع هزینه های عملیاتی		(۲,۳۵۰,۱۱۳)
سود عملیاتی		۱۸,۵۳۲,۱۱۱
هزینه های مالی	۱۱	(۹۰۶,۳۵۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۵۵۸,۷۹۹
سود قبل از مالیات		۱۸,۱۸۴,۵۵۱
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲-۲	(۶۰,۴۴۲)
سود خالص	۴۳,۷۱۵,۸۹۹	۱۸,۱۲۴,۱۰۹
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۳۰,۱۵۳,۵۴۲	۹,۹۰۸,۰۶۰
منافع فاقد حق کنترل	۱۳,۵۶۲,۳۵۸	۸,۲۱۶,۰۴۹
	۴۳,۷۱۵,۸۹۹	۱۸,۱۲۴,۱۰۹
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم	۹۵۸	۲۹۶
عملیاتی (ریال)	(۶۷)	(۹)
غیر عملیاتی (ریال)	۸۹۱	۲۸۷
سود پایه هر سهم (ریال)		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

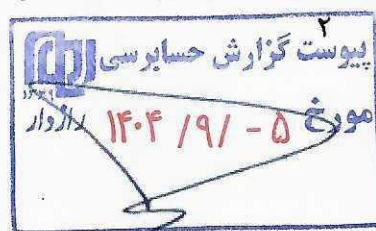
عملیاتی (ریال)

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.



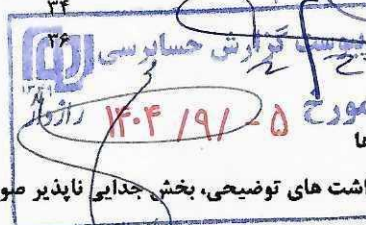
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲,۰۳۳,۱۶۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱,۴۱۱,۸۰۷
سرقفلی	۱۶	۵۴۹,۴۵۷
دارایی های نامشهود	۱۷	۲۰۷,۵۹۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۲,۴۹۱,۹۸۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۴,۹۶۲,۵۷۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۵۰,۵۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۱۱۹,۹۹۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۲	۴۱,۳۷۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۹,۳۰۰,۶۱۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱۰۰,۶۰۲,۶۲۵
موجودی نقد	۲۴	۷۰۷,۰۵۱
جمع دارایی های جاری		۱۱۰,۶۵۱,۶۶۳
جمع دارایی ها		۱۲۲,۷۷۱,۶۶۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۵-۱	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
صرف سهام خزانه		۳۰۳,۹۱۵
اندوخته قانونی	۲۶	۴,۶۶۷,۹۶۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۷	(۱,۰۱۱,۳۹۶)
اندوخته سرمایه ای	۲۸	۱۲,۱۲۶,۳۱۷
سود انباشته		۴۷,۲۵۹,۸۶۹
سهام خزانه شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۲۹	(۳۱,۵۵۱)
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۲۹	(۲۸۴,۷۰۹)
سهام خزانه	۲۹	(۱,۲۸۴,۶۱۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۶۶,۸۲۶,۹۶۵
منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۴۲,۱۲۶,۴۳۰
جمع حقوق مالکانه		۱۰۸,۹۵۳,۳۹۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۸۴,۰۵۵
تسهیلات مالی	۲۴	۳,۶۲۲,۰۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۳,۹۰۶,۱۳۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۲,۲۳۱,۴۳۲
مالیات پرداختی	۳۲	۳۲,۴۱۵
سود سهام پرداختی	۳۳	۱,۹۸۸,۴۹۷
تسهیلات مالی	۳۴	۵,۶۵۰,۹۶۱
ذخایر		۸,۸۴۷
جمع بدهی های جاری		۹,۹۱۲,۱۳۲
جمع بدهی ها		۱۳,۸۱۸,۲۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲۲,۷۷۱,۶۶۱

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



مورت بغيرات در حقوق مالكانه تلفيقي
سال مالي منتهى به ۳۱ شهريور ۱۳۰۴

[illegible]

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود سهام معیوب

جزیرہ سلیمان جزیرہ

روشن سهام حزانہ توسط شرکت فرعی

رواگذاری منابع جزئی در سیرت حضرت علی

جاء في إسناده إمامة حنفية مالكية

تعمیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سید محمد علی

خزیدہ مسلمان خزانہ بود

رایش منابع جزئی در سرگند وری

قصصی بہ نادرۃ کاوہی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۳۰۴/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۳۷	۱,۸۰۲,۳۵۰	۱۱,۹۶۶,۰۷۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۲-۲	(۶۵,۳۷۹)	(۸۶,۹۸۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۷۳۶,۹۷۱	۱۱,۸۷۹,۰۹۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

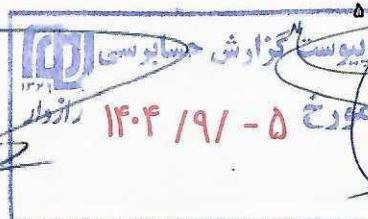
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۷-۱	(۹۸,۴۵۳)	(۳,۱۸۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۵	۶۴,۰۹۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۴-۱	(۳۷۰,۵۰۳)	(۱۸۸,۸۳۱)
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۴۸,۹۲۱)	(۱۲۷,۹۲۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۲۸۸,۰۵۰	۱۱,۷۵۱,۱۷۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۴۵۴,۰۱۰)	(۱,۱۸۲,۹۴۴)
دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه		۶۸۹,۴۲۱	۵۴۷,۹۹۵
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۶۳,۳۹۷	۱۳۲,۰۱۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		(۱۲۶,۶۳۳)	(۱۲۳,۵۵۲)
دریافت های نقد ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)		۲,۸۷۰,۱۲۸	۴,۲۷۲,۸۷۷
پرداخت های نقد ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل		(۲,۲۹۸,۰۲۰)	(۴,۴۱۶,۴۲۶)
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		-	۳۹۷,۰۲۱
دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۳۴-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	۳۴-۲	(۱,۳۷۰,۳۶۰)	-
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق فروش تبعی		-	(۶۴۱,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق فروش تبعی		-	(۱۸۰,۶۶۵)
دریافت تسهیلات مالی	۳۴-۲	۵,۸۵۵,۰۰۰	۴,۶۶۵,۹۳۹
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۳۴-۲	(۴,۶۰۹,۵۹۳)	(۴,۳۷۹,۹۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۴-۲	(۱,۱۴۵,۷۵۹)	(۸۳۴,۲۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۳,۸۸۳,۸۲۲)	(۴,۳۷۷,۴۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۴,۲۴۳,۰۱۷)	(۳,۶۳۰,۳۳۹)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		(۳,۵۵۳,۳۵۸)	(۹,۷۵۱,۳۷۱)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۲,۲۶۵,۳۰۸)	۱,۹۹۹,۸۹۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۹۷۲,۲۵۹	۹۷۲,۳۶۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷۰۷,۰۵۱	۲,۹۷۲,۲۵۹

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

مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال



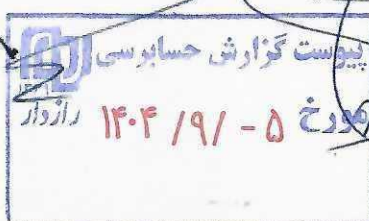
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام	۵	۱۸,۳۱۳,۱۸۲
سود تضمین شده	۶	۱۹,۶۲۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷	۴,۷۸۰,۹۴۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	(۶۷۵,۸۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹	۱۲۶,۶۳۹
جمع درآمدهای عملیاتی		۲۲,۵۶۴,۵۱۷
هزینه های عملیاتی		
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۴۰۳,۷۰۸)
سود عملیاتی		۲۲,۱۶۰,۸۰۹
هزینه های مالی	۱۱	(۱,۹۸۵,۸۸۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	(۷۸۴)
سود قبل از مالیات		۲۰,۱۷۴,۱۴۴
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲-۲	(۳۷,۳۹۹)
سود خالص		۲۰,۱۳۶,۷۴۵
سود هر سهم		۶۵۵
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)		۱۹۷
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۵۹۶

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



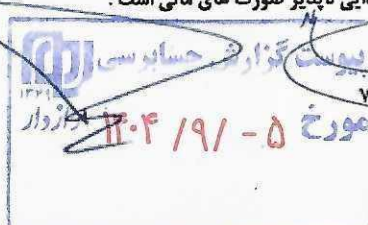
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۲۳۵,۴۶۵
دارایی های نامشهود	۱۷	۱,۷۶۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹	۳۵,۰۹۱,۸۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۳,۴۳۵,۰۷۴
جمع دارایی های غیر جاری		۳۹,۷۶۲,۱۴۵
دارایی های جاری		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۸,۰۸۰,۴۷۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۲۰,۶۸۶,۱۴۶
موجودی نقد	۲۴	۳۶۶,۰۷۲
جمع دارایی های جاری		۲۹,۱۳۲,۶۹۱
جمع دارایی ها		۶۸,۸۹۴,۸۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۴۶۵,۲۴۵
اندوخته قانونی	۲۶	۱,۹۶۶,۰۰۵
اندوخته سرمایه ای	۲۸	۴,۰۲۴,۷۵۷
سود انباشته		۱۹,۲۸۰,۸۹۸
سهام خزانه	۲۹	(۱,۲۸۳,۵۰۸)
جمع حقوق مالکانه		۵۹,۴۵۲,۳۹۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۵	۳۵,۵۶۲
تسهیلات مالی	۳۴	۳,۶۲۲,۰۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۳۹,۱۸۴,۴۴۱
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۲۴۲,۱۰۴
مالیات پرداختی	۳۲	-
سود سهام پرداختی	۳۳	۱,۳۴۴,۵۹۲
تسهیلات مالی	۳۴	۳,۸۹۱,۱۱۹
جمع بدهی های جاری		۵,۷۸۵,۷۹۸
جمع بدهی ها		۹,۴۴۲,۴۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۸,۸۹۴,۸۳۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and number 2/2.

Handwritten signatures and initials.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۶۲,۴۱۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۱۵۱,۶۹۵	(۴۷۲,۰۷۶)	۴۲,۱۱۱,۷۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۶,۱۵۱,۱۲۷	-	۶,۱۵۱,۱۲۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	-	(۳,۰۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷۲۹,۰۱۹)	(۷۲۹,۰۱۹)
فروش سهام خزانه	۱۵,۸۰۴	-	-	-	۳۱,۲۲۰	۴۷,۰۲۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۰۷,۵۵۶	-	(۳۰۷,۵۵۶)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۱,۵۹۴,۵۳۳	(۱,۵۹۴,۵۳۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۸,۲۱۴	۹۵۷,۲۹۸	۳,۳۱۴,۴۸۵	۵,۳۷۵,۷۲۳	(۱,۱۶۹,۸۷۵)	۴۳,۵۵۵,۸۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-
سود خالص ۱۴۰۴	-	-	-	۲۰,۱۷۴,۱۴۴	-	۲۰,۱۷۴,۱۴۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۴,۵۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۱۱,۲۶۲)	(۳۱۱,۲۶۲)
فروش سهام خزانه	۳۸۷,۰۳۱	-	-	-	۱۹۷,۶۲۹	۵۸۴,۶۶۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۰۰۸,۷۰۷	-	(۱,۰۰۸,۷۰۷)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۷۱۰,۲۷۲	(۷۱۰,۲۷۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۶۵,۲۴۵	۱,۹۶۶,۰۰۵	۴,۰۲۴,۷۵۷	۱۹,۲۸۰,۱۹۸	(۱,۲۸۳,۵۰۸)	۵۹,۴۵۳,۳۹۷

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

۲/۲

پروست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴/۹/۵
۱۴۰۴/۹/۵



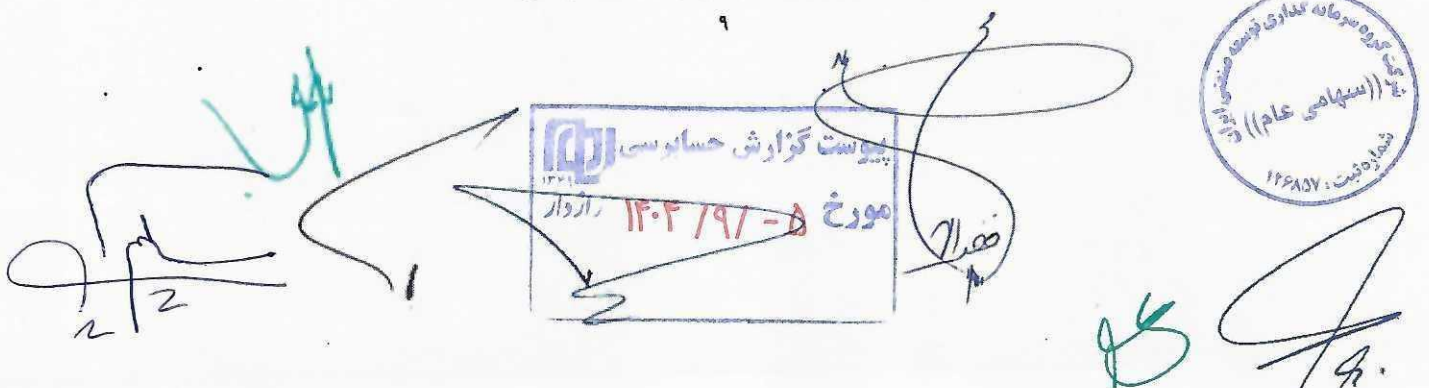
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۷۳۱,۲۸۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۲-۲	(۳۷,۳۹۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵,۴۰۸,۹۹۷	۷۳۱,۲۸۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۷-۲	(۱,۷۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۴-۲	(۸,۷۷۱)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶,۶۱۰)	(۱۰,۴۵۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۳۹۲,۳۸۷	۷۲۰,۸۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه		۵۸۴,۶۶۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۹-۱	(۳۱۱,۲۶۲)
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق فروش تبعی		-
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق فروش تبعی		-
دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۲۴-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	۲۴-۲	(۱,۲۷۰,۳۶۰)
دریافت تسهیلات مالی	۲۴-۲	۲,۲۵۵,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۲۴-۲	(۳,۰۰۹,۵۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۴-۲	(۴۹۸,۲۱۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۴,۲۴۳,۰۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۵,۲۶۶,۹۱۰)	(۴۹۲,۷۸۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۲۵,۴۷۷	۲۲۸,۰۴۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۵۵۰	۱۳۸,۰۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۸,۰۲۷	۳۶۶,۰۷۲

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 نیوران، بعد از چهارراه مژده - 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 پذیر نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار، سرمایه گذاری و مشارکت در تأسیس نهادهای مالی، بورس ها و بازارهای خارج از بورس.

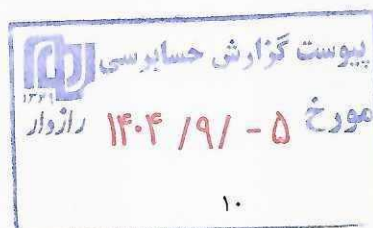
فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سرمایه گذاری ها بوده است.

۱-۳- 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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۱	۱۵	۲۰۸	۲۰۷	

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



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابرسی 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 حسابرسی 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 که اجرای آن تاثیر 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- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق 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.

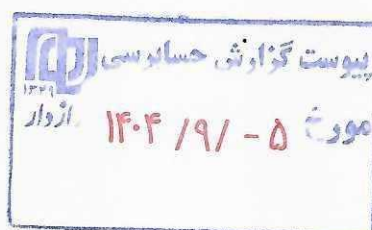
۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

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، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های 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 دارایی ها (شامل سرقتی)، 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 دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع 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	
اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
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	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد :		
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)

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، مزاد 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 مزاد 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.

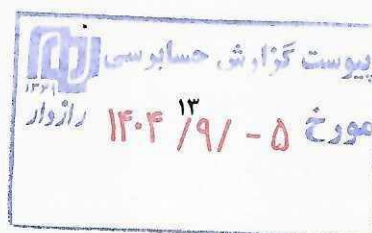
۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ 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 ۱۴۰۴

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- ۸۴۳،۲۳۸ 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.

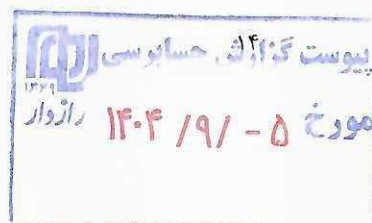
۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۵ و ۳ 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 بالقوای 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 ۱۴۰۴

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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

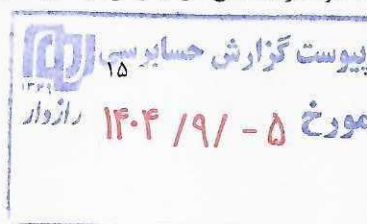
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید 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 ۱۴۰۴

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

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده 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.

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

۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل 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.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

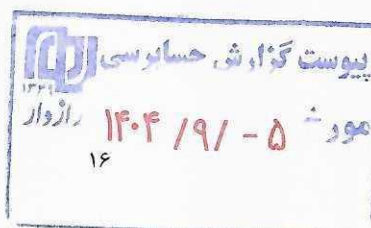
مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی 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

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

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

هیأت 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 ۱۴۰۴

۵- سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۱۸,۶۰۷,۹۷۰	۷,۲۰۴,۲۴۳	۱۸,۳۱۳,۱۸۲	۴,۲۹۲,۲۳۵
سود سهام شرکت ها	۱۸,۶۰۷,۹۷۰	۷,۲۰۴,۲۴۳	۱۸,۳۱۳,۱۸۲	۴,۲۹۲,۲۳۵

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:

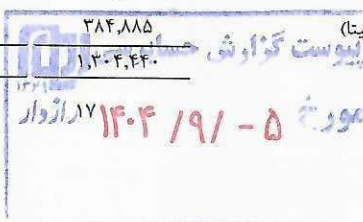
	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	-	-	۶,۴۳۰,۵۸۳	۴,۱۳۶,۸۵۸
سود سهام شرکت های فرعی	-	-	۱۱,۸۸۲,۵۹۹	۱۵۵,۳۷۷
۵-۲	۱۸,۶۰۷,۹۷۰	۷,۲۰۴,۲۴۳	۱۸,۳۱۳,۱۸۲	۴,۲۹۲,۲۳۵
سود سهام سایر شرکت ها	۱۸,۶۰۷,۹۷۰	۷,۲۰۴,۲۴۳	۱۸,۳۱۳,۱۸۲	۴,۲۹۲,۲۳۵

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

شرکت		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران		۱۵۷,۶۲۱	۲۳۱,۹۷۳
سرمایه گذاری جامی		۸۳,۷۰۰	۱۵,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		۳,۸۸۵,۶۹۰	۱,۷۰۶,۶۵۶
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا		۱,۶۵۴,۹۷۰	۱,۸۶۹,۸۵۶
سرمایه گذاری سیحان		۶۴۸,۶۰۲	۳۱۳,۳۷۳
		۶,۴۳۰,۵۸۳	۴,۱۳۶,۸۵۸

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

شرکت های بررسی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰,۳۰۴	۳۳,۹۶۰	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه ملی (ویانک)	۴۳۲,۰۰۸	۳۳۹,۱۷۰	۱۲۰,۳۲۸	-
شرکت صدر تامین (تاسیکو)	۴۱,۵۹۸	۳۸۳,۹۵۰	۳۳,۷۱۱	۳۴,۶۷۵
شرکت سیمان شرق	۶,۹۳۸	۹۹,۳۴۱	۶,۹۳۸	-
خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۷۰,۰۰۵	۲۹,۴۰۰	۷,۸۰۰	-
گروه مدیریت ارزش س ص بازنشتگی کشوری (ومدیر)	-	۳۱,۲۰۰	-	-
کرین ایران	۵۹,۵۴۶	۴۰,۸۳۲	-	-
زغال سنگ پروده طیس	-	۲۷,۹۹۵	-	-
سر. هامون صبا (صبا)	۱۱,۹۳۴	۲۶,۱۰۰	-	-
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۲۵,۴۶۰	۷۰,۰۴۴	-	-
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۷۷,۷۷۰	۲۰۲,۵۱۴	۳۴,۹۹۲	-
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۱۵۳,۵۹۲	۴۵,۹۳۰	-	-
شرکت پمپ ایران (تیمی)	۲۰,۴۰۰	۲۳,۰۷۰	۶,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سیتا)	۳۸۴,۸۸۵	۱۶,۵۰۲	۴۹,۳۲۹	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۰۴,۴۴۰	۱,۷۷۵,۰۰۸	۲۵۹,۰۹۷	۳۴,۶۷۵



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۶۷۵	۲۵۹,۰۹۷	۱,۷۷۵,۰۰۸	۱,۳۰۴,۴۴۰
-	-	۵۶,۹۹۳	۵۴,۰۰۰
-	۳۴,۰۴۱	۸۶,۵۴۲	۱۸۸,۶۹۳
-	-	۴۵,۲۳۵	۵۵,۲۷۵
۵۴,۶۰۰	۳۷,۶۹۲	۴۵۸,۶۰۸	۲۵۵,۹۱۴
-	-	۴۸,۲۷۱	۲۲۶,۸۳۳
-	-	۱۹,۱۸۹	۲۰,۱۷۶
-	-	۳۰,۲۶۵	۲۲,۸۰۸
-	-	۶۰,۱۵۷	-
-	۹,۵۸۶	۱۵۴,۲۵۵	۱۹۴,۴۰۷
-	۳,۰۰۰	۲۲,۶۱۵	۳,۰۰۰
-	۲۹,۴۴۰	-	۲۹,۴۴۰
-	۲۵,۰۴۹	-	۲۵,۰۴۹
-	۵۹,۰۷۸	-	۵۹,۰۷۸
-	۳۳,۸۸۹	-	۳۷۳,۳۹۹
-	۳۳,۰۱۶	-	۳۳,۰۱۶
-	۳۱,۷۲۹	-	۳۱,۷۲۹
-	-	۱۰۶,۸۴۹	۸۵,۵۹۹
-	۱۳,۰۰۰	-	۹۰,۴۲۰
-	۳۴۸	-	۲۴,۷۱۷
-	۴۲,۷۰۶	-	۱۸۲,۳۴۰
-	۱۱,۶۳۹	-	۹۱,۱۸۹
-	۱۳,۹۳۴	-	۴۴,۷۱۸
-	-	-	۴۵,۹۵۴
-	-	-	۲۵,۴۹۲
-	-	-	۴۹,۴۴۷
-	-	-	۲۷,۸۷۹
-	۴,۴۰۰	-	۲۴,۹۰۱
-	-	-	۳۶,۸۴۱
-	۱۰,۸۰۰	-	۱۶۹,۳۱۴
-	۵,۷۲۳	-	۳۷,۱۲۲
-	۸۶۵	-	۳۰,۸۶۵
-	-	۲۲,۶۱۰	۶۵,۱۰۰
-	-	-	۲۰,۲۰۶
-	-	۲۵۱,۰۴۹	-
-	-	-	۲۰,۷۰۰
-	-	-	۲۰,۵۰۰
-	-	-	۱۵,۷۵۳
-	-	-	۱۳,۲۰۶
-	۱۹,۹۸۳	۲۶,۸۸۰	۱۰۸,۰۶۲
-	-	۲۵,۹۱۶	۶۴,۲۶۶
۸۹,۲۷۵	۶۷۹,۰۱۲	۳,۱۹۰,۴۴۲	۴,۱۸۱,۹۴۸

جمع نقل از صفحه قبل

نفت پارس (شنت)

ملی صنایع مس ایران (فملی)

بیمه البرز (البرز)

سر. صبا تامین (صبا)

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (خوارزم)

سیمان آبیک (سابیک)

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (پی پاد)

بانک خاورمیانه

شرکت بانک سینا

سیمان فارس و خوزستان (سفارس)

پالایش نفت اصفهان (شپنا)

سر. صندوق بازتستنگی (وصندوق)

بیمه اتکایی رایا (رایا)

پتروشیمی شیراز (شیراز)

نفت سپاهان (شسپا)

نفت بهران (شبهرن)

انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)

بانک تجارت

بانک اقتصاد نوین

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی پارس

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (زاشگزا)

نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

نیان الکترونیک (نیان)

توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)

کویر تایر (پکویر)

فجر انرژی خلیج فارس (یفجر)

خدمات دریائی تاید واتر خاورمیانه

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

بورس کالا

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)

پدیده شیمی قرن (قرن)

صنایع مس شهید باهنر

شرکت موتوژن (بموتو)

محصولات کاغذی لطیف (لطیف)

پالایش نفت تبریز

صنایع کاشی و سرامیک الوند

جمع نقل به صفحه بعد

بمست گزارش حسابرسی

مهر ۱۴۰۴/۰۹/۰۵

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۲۷۵	۶۷۹,۰۱۲	۳,۱۹۰,۴۴۲	۴,۱۸۱,۹۴۸
-	-	-	۱۳,۰۶۳
-	-	-	۱۶,۱۵۰
-	-	-	۱۵,۳۳۰
-	-	-	۱۹,۳۳۵
-	-	-	۲۶,۴۴۸
-	-	-	۱۹,۲۲۶
-	-	۱۱۵,۷۳۹	-
-	-	۳۰,۱۸۷	-
-	-	۲۲,۳۳۴	-
-	-	۳۱,۸۹۲	-
-	-	۲۵,۹۸۷	-
-	-	۴۸,۹۶۵	۸۰,۶۷۰
-	-	۲۱,۲۳۵	۵,۷۴۱
-	-	۲۴۷,۶۳۵	۲۹۲,۵۰۰
-	-	۳۵,۶۳۷	۱۲,۶۲۹
-	۹۴,۰۹۶	۳۳۱,۳۵۴	۳۱۹,۴۰۵
۸۹,۲۷۵	۷۷۳,۱۰۸	۴,۱۰۱,۴۰۷	۵,۰۰۲,۴۴۵
-	-	۲,۷۷۸,۷۵۰	۲,۲۳۰,۳۵۷
-	-	۲۱۸,۹۴۵	۲۱۸,۹۴۵
۶۶,۱۰۲	۱۱,۱۰۹,۴۹۱	۶۶,۱۰۲	۱۱,۱۰۹,۴۹۱
-	-	۳۹,۰۳۹	۴۶,۷۳۲
۶۶,۱۰۲	۱۱,۱۰۹,۴۹۱	۳,۱۰۲,۸۳۶	۱۳,۶۰۵,۵۲۵
۱۵۵,۳۷۷	۱۱,۸۸۲,۵۹۹	۷,۲۰۴,۲۴۳	۱۸,۶۰۷,۹۷۰

شرکتهای غیرنورسی

پتروشیمی ایران

سرمایه گذاری امید فارس

شرکت نواندیشان سראوا پارس

سایر

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۰۰	-	۱۳,۵۱۴	-
۱۵,۲۷۴	-	۱۹,۲۱۸	-
۲۶,۶۱۸	۹,۷۳۴	۹۶,۳۹۷	۶۵,۰۸۰
-	-	۱۵,۶۱۷	-
۲,۰۹۵	۹,۸۹۴	۵۳,۴۲۶	۱۰۰,۰۱۱
-	-	۲۷,۳۸۳	۱۰,۹۴۲
۵۶,۲۸۷	۱۹,۶۲۸	۲۲۵,۵۵۵	۱۷۶,۰۳۴

صندوق با درآمد ثابت کمند

نوع دوم افق آبی (آفاق)

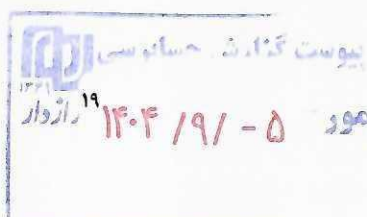
صندوق ساحل آرام فیروزه

صندوق سرمایه گذاری امین یکم

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری

جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه				یادداشت
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۶,۷۵۸	۶۳۶,۰۴۰	۴,۸۸۴,۴۵۵	۶,۴۶۵,۸۳۳	۷-۱	سود حاصل از فروش سهام
۸۱۵,۵۲۰	۴,۱۴۴,۹۰۰	۸,۳۹۶,۵۱۲	۲۴,۱۲۵,۰۴۲	۷-۱	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق
۲,۵۶۲,۲۷۸	۴,۷۸۰,۹۴۰	۱۳,۲۸۰,۹۶۷	۳۰,۵۹۰,۸۷۴		سرمایه گذاری
					جمع کل

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

شرکت	گروه				#	۴
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۵,۳۹۴	۲۵۶,۷۲۶	۱۲۹,۹۴۰			سود حاصل از فروش سهام:
۸۸۵,۷۹۶	۱۶۱,۸۸۵	-	-			بانک خاورمیانه
-	-	۱۳۳,۳۹۸	-			سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۴۷۵,۳۷۸	-			شیشه قزوین (کقزوی)
-	-	۲۵۹,۰۱۶	۳۸			نهادهای مالی بورس کالای ایران (نکالا)
-	-	-	۲۰,۰۲۷			شرکت سرمایه گذاری امید
-	۶,۸۰۳	-	۱۵,۱۹۳			سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۳۹,۵۸۷	۱۹۰,۸۳۹	۴۷۷,۸۸۵			صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۳۰,۵۹۱)	-	(۳۰,۵۹۱)			سرمایه گذاری غدیر
-	۲۲,۶۹۹	-	۲۲,۶۹۹			نفت سپاهان
۶۹۶,۴۰۴	۱۶,۱۴۲	-	-			خدمات دریائی تایید واتر خاورمیانه
-	۴۵,۹۴۶	۱۸۷,۷۴۷	۵۱۱,۳۰۲			سرمایه گذاری جامی
۱۵۲,۲۲۵	-	۴۸۴,۰۵۶	۳۱,۷۸۷			بیمه البرز (البرز)
-	۱۰,۳۱۹	-	۱۰,۳۱۹			اوراق اختیار معامله
-	-	۲۶,۴۴۳	-			پاکدیس (غدیس)
-	-	۶۳,۳۰۴	-			ص بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
-	۱,۳۱۳	(۴۲,۵۲۲)	۱,۳۱۳			تکمیل، پتروشیمی، خلیج فارس، (پترول)
-	۲۲,۰۷۶	۶۳,۱۸۹	۲۱,۹۵۵			کاشم، الوند (کلوند)
-	-	-	۶۰,۲۴۸			بانک سینا
-	-	۲۲۰,۹۵۰	-			پدیده شیمی قرن (قرن)
-	-	۱۴۸,۰۵۶	-			نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نیورس)
-	(۱۲,۲۵۲)	-	۳۸,۴۶۵			نهادهای مالی بورس انرژی
-	۱۵,۸۶۶	۲۶۷,۳۶۸	۸۷۹,۰۷۳			پتروشیمی پارس
-	-	۲۹۱,۹۷۸	-			فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۲,۹۳۹)	-			شرکت سیلیکون آراز
-	۱۴,۴۵۴	۱۸۶,۳۰۳	۴۴۱,۷۲۹			رایان سایپا
-	-	۴۴,۳۲۱	-			گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
-	۳۹,۳۳۴	۷۹,۵۲۵	۴۷,۰۴۵			خاک چینی ایران (کخاک)
-	۱۸,۳۵۶	۸۶,۹۲۱	۱۱۶,۴۰۱			سیمان فارس خوزستان (سفارس)
۱۹۱	۳۲,۷۴۱	۱۵۱,۱۰۶	۴۷,۱۴۲			سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)
-	-	(۵۴,۷۹۲)	(۱۰۵,۸۹۶)			سر. صبا تامین و حق تقدم
-	۲۱,۵۷۰	۱۱۲,۷۰۷	۱۱۱,۶۴۹			تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۴۷,۹۶۴	-			سر. سیمان تامین (سیتا)
-	(۱۵,۱۷۵)	-	-			سیمان، شاهرود (سروود)
۱,۷۳۴,۶۱۶	۴۳۶,۴۶۹	۳,۶۷۷,۰۴۲	۲,۸۳۲,۵۵۰			پتروشیمی پردیس
						نقل به صفحه بعد

روست گداس، حساب (۱۵,۱۷۵)
۱۴۰۴ / ۹ / ۵ - ۵
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 ۱۴۰۴

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۴,۶۱۶	۴۳۶,۴۶۹	۳,۶۷۷,۰۴۲	۲,۸۳۲,۵۵۰
۱۰۹	۵,۵۵۴	۱۳۷,۷۸۷	۱۸۳,۴۳۶
۲,۳۷۰	۱۳,۹۱۸	-	۱۳,۹۱۸
-	-	(۵۴,۳۳۷)	(۸۰,۳۱۴)
(۴۷۵)	(۲,۸۰۰)	۵۹,۳۴۴	۱۷۲,۷۲۹
-	-	۲۵,۳۵۰	-
-	۲۴,۸۶۹	-	۳۳,۴۵۳
-	۵۴,۴۳۹	-	۵۴,۴۳۹
-	(۷۳,۲۸۲)	۶۸۹	۳۴,۲۲۷
-	۱,۷۸۴	۲۰۵,۲۵۰	۴۸۵,۵۰۳
۸۵۰	۹,۶۵۹	۸۷,۵۹۸	۶۸۳,۲۹۱
-	۴,۹۱۵	-	۲۶,۲۹۰
-	(۹۱,۹۱۳)	۲۸۹,۰۶۱	(۲۴,۴۹۹)
-	-	-	۲۹,۱۹۹
-	۲۵,۶۷۷	-	۲۴,۵۶۵
-	-	۱۶۱,۹۶۶	۱۹,۷۱۵
-	۱,۴۵۷	۳۵,۷۰۲	۱۹,۳۳۰
-	-	۱۲,۵۰۸	-
-	-	۱۱,۳۱۲	-
-	۱,۹۱۴	-	۲۵,۷۰۵
-	-	-	۹۱,۵۳۴
-	-	-	۴۲,۲۳۲
-	۲۱,۵۶۳	-	۲۱,۵۶۳
-	(۹۸,۱۸۳)	-	-
-	۲۴,۵۸۷	-	۲۴,۵۸۷
-	۳۶,۹۵۵	-	۳۶,۹۵۵
-	۲۷,۴۴۹	-	۲۷,۴۴۹
-	-	-	۱۱۱,۰۵۲
-	۱۷۶,۳۱۷	-	۱۷۶,۳۱۷
-	-	-	(۶۴,۷۴۰)
-	-	-	(۶۸,۹۳۹)
-	(۱۷,۸۸۲)	-	(۱۷,۸۸۰)
۹,۲۸۸	۹,۵۲۴	۶۶,۰۷۰	۲۰۴,۲۸۴
-	۱۷,۵۴۷	-	۱۷,۵۴۷
-	-	۲۵,۵۳۲	-
-	-	۱۶,۵۳۶	-
-	(۵۴۶)	-	۳۴,۳۶۳
-	۵۳۷	-	۱۵۶,۲۲۳
-	۱۵,۳۵۰	-	۳۳,۷۳۶
-	۴۹,۵۷۷	۱۰,۶۰۶	۴۹۲,۱۳۹
-	-	۳۷,۶۴۸	۱۷۳
-	-	-	۱۲,۴۲۴
-	(۳۹,۴۱۸)	۷۸,۷۹۱	۸۰۱,۲۷۶
۱,۷۴۶,۷۵۸	۶۳۶,۰۴۰	۴,۸۸۴,۴۵۵	۶,۴۶۵,۸۳۳

جمع نقل از صفحه قبل

سر. صدر تامین (تاصیکو) و حق تقدم

کویر تایر (یکویر)

شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

زغال سنگ پروت طبس (کزغال)

سرمایه گذاری بهشهر (وصنا)

فجر انرژی خلیج فارس (یفجر)

ایران خودرو

ملی صنایع مس ایران

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

سر. تامین اجتماعی شستا

صنعتی سپاهان (فسپا)

سرمایه گذاری البرز

شرکت سیمان آبیک

معدنی املاح ایران (شاملا)

سر. هامون صبا (وهامون)

شرکت دارو سازی کوثر

پمپ ایران (تپمی)

نفت پارس (شنفت)

بیمه اتکایی رایا (رایا)

شرکت پاکسان

پایا تدبیر پارسا (توسعه صنایع معدنی امید

پتروشیمی شیراز (شیراز)

پالایش نفت تهران

شیشه دارویی رازی (حق تقدم) (کرازیح)

شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (بخاور)

شرکت کاغذ غرب

دانش بنیان پویا نیرو (پپویا)

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

نیان الکترونیک (نیان)

سر. خوارزمی (وخارزم)

پالایش نفت تبریز

شرکت کاشی پارس

شرکت ایران ترانسفو

صنعتی و معدنی چادرملو

بانک تجارت

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

شرکت بانک اقتصاد نوین

کربن ایران (شکربن)

نفت بهران

سایر

جمع سود فروش سهام

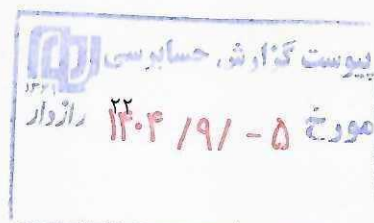
مهر ۱۴۰۴ / ۹ / ۵
۲۱
راژدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۴۹	-	۱۱۷,۷۵۴	-
-	-	۲,۵۰۴	۲۱,۳۲۵
-	-	(۶,۰۶۵)	-
-	(۲,۱۹۱)	۱۲۷,۱۱۱	۱۷,۰۹۳
-	-	-	۱۶۹,۷۹۸
-	-	۵,۶۳۰	۲,۶۶۴
۲۱۶,۵۲۸	۹۰۳,۳۳۲	۳۶۰,۲۲۱	۱,۴۱۵,۶۹۴
-	۱۰۵,۴۵۱	۱۹۹,۶۶۸	۳,۲۶۰,۳۷۲
-	-	-	۲۷,۴۵۷
-	-	۶۵,۳۶۳	-
-	-	۸,۰۵۹	-
-	۲۳۵,۰۰۴	۳۴۴,۲۹۹	۱,۳۵۶,۷۵۳
۱۴۰,۱۱۶	۲۶۳,۸۸۰	۳۹۱,۷۴۸	۳۵۲,۶۰۳
-	-	-	۳۲,۷۴۲
-	۹۹,۸۳۲	-	۳,۹۲۵,۵۸۱
-	(۴۵,۶۱۴)	-	۴۶۱,۶۹۷
(۵۸۳)	-	-	-
۴,۹۲۳	-	۷۸,۶۸۲	-
-	۴۴,۵۲۰	۲,۵۹۳,۰۸۹	۳,۰۹۰,۸۳۸
-	۵۰,۴۸۴	۲۵۳,۱۰۷	۸۰,۵۶۶
-	-	-	۲۴,۴۱۳
-	۱۱,۹۶۶	-	۲۵,۶۵۴
-	-	۱۴۷,۴۱۴	-
-	-	۸۵,۶۹۸	۲۹۹,۷۲۷
-	-	۷۵,۸۵۶	-
-	۱۳۱,۱۳۴	۵۵,۹۵۱	۸۵۷,۶۴۱
-	۲۰,۹۵۶	-	۲۰,۹۵۶
-	-	-	۱۲۲,۳۶۹
-	-	-	۵۰۰,۹۳۸
-	۱۲,۰۱۲	-	۲۴۹,۸۹۹
-	-	-	۹۰۶,۲۴۷
-	-	۳۵۲,۸۶۸	۱۷۸,۸۲۱
-	(۹۱,۱۵۸)	-	(۹۱,۱۵۸)
-	۴۲۲	-	۸۳,۵۳۱
-	۲۰,۴۲۷	-	(۶,۹۹۵)
-	۴۱,۴۳۲	-	۱۰۶,۸۱۶
-	-	-	۱۴۴,۱۰۵
۳۹۲,۵۸۵	۱,۸۰۴,۰۹۴	۵,۳۸۳,۵۰۰	۱۷,۶۵۷,۶۴۷

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:

صندوق نوع دوم کارا
صندوق اعتماد آفرین پارسیان
صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
ص طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)
بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
ص س اهرمی موج فیروزه (موج)
طلای زرین آگاه (مثقال)
سرمایه گذاری مشترک سبحان
صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
ثبات ویستا (ثبات)
سکه طلا کهربا (کهربا)
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
صندوق جسورانه فیروزه (ونچر)
پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)
صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)
صندوق سرمایه گذاری کمند
آوای فردای زاگرس (فردا)
صندوق طلای لوتوس
طلای سرخ نوویرا (نهل)
سیدگردان PRX
صندوق توسعه فولاد (توسکا)
سپید دماوند (سپیدما)
زرافشان امید ایرانیان
ص پشتوانه طلای صبا (نفیس)
صندوق پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
صندوق مبتنی بر کالای فارابی (سینرزی)
صندوق مبتنی بر سکه طلای پایا ثروت پویا
بازارگردانی صندوق ارمغان فیروزه
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای نهایت نگر (ناب)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا
صندوق پشتوانه طلا زرقام آشنا
اهرمی بیدار (بیدار)
صندوق تداوم اطمینان تمدن (تداوم)
صندوق ارزش آفرین بیدار (ارزش)
سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
بخشی گستره فیروزه (رسانا)
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 ۱۴۰۴

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۲,۵۸۵	۱,۸۰۴,۰۹۴	۵,۳۸۳,۵۰۰	۱۷,۶۵۷,۶۴۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱۸,۶۶۷	-	۴۲,۶۷۶	صندوق بخشی گستره فیروزه ۲ (چتر)
-	-	-	(۳۲,۳۸۲)	بازارگردانی صندوق بخشی گستره
-	۱۱۸,۱۹۴	-	۲۵۲,۷۴۳	سپر سرمایه بیدار (سپر)
۲۶۶,۶۰۲	۱۰۶,۸۴۵	۵۹۶,۵۲۱	۱۳۸,۱۹۶	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	۸۷,۳۶۹	-	۸۷,۳۶۹	بخشی صنایع مفید ۳ (سیمانا)
-	۵۸,۶۹۹	-	۵۸,۶۹۹	پشتوانه طلا آسمان آلتون (آلتون)
-	(۱۰۳,۰۳۴)	-	(۱۰۳,۰۳۴)	سهامی اهرمی جهش فارابی (جهش)
-	۲۷,۲۴۲	-	۲۷,۲۴۲	ثابت آوند مفید (آوند)
-	-	-	۱۱۴,۵۲۶	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
-	۳۳,۰۱۶	-	۳۳,۰۱۶	شرکت سرو سودمند مدبران (سرو)
۷۵,۷۷۳	۸۰۲,۲۶۰	۴۱۶,۲۰۷	۱,۳۷۵,۶۰۰	صندوق س با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	۸۸۷	-	۱۱۲,۷۴۰	اهرمی نارنج (نارنج اهرم)
-	۲۹,۶۳۴	-	۲۹,۶۳۴	پایا ثروت پویا (پایا)
-	۱۳۶,۵۰۲	-	۱۶۳,۹۱۹	اهرمی کاریزما (اهرم)
-	-	-	۷۲,۵۷۵	بخشی صنایع دایا ۲ (سیمانا)
۲۶,۲۸۶	۸۳۹,۷۱۲	۱,۱۱۲,۱۵۰	۱,۷۸۰,۳۹۳	صندوق پشتوانه طلای مفید
-	۴۳,۴۶۴	۴۴۶,۴۶۱	۱,۳۷۸,۲۳۴	صندوق سکه طلای کیان
۳۲,۶۲۴	-	۵۵,۰۷۵	-	صندوق س افرانماد پایدار- ثابت (افران)
-	۱۴۷,۶۱۶	۱۱,۹۵۰	۵۵۲,۰۴۷	صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)
-	-	۴۴,۵۱۴	-	بازارآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
-	-	۱۲۴,۱۰۳	۱۹۲,۰۷۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا
۲۱,۶۵۰	(۶,۲۶۷)	۲۰۶,۰۳۱	۱۹۱,۱۲۳	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۸۱۵,۵۲۰	۴,۱۴۴,۹۰۰	۸,۳۹۶,۵۱۲	۲۴,۱۲۵,۰۴۲	جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲,۵۶۲,۲۷۸	۴,۷۸۰,۹۴۰	۱۳,۲۸۰,۹۶۷	۳۰,۵۹۰,۸۷۴	جمع کل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

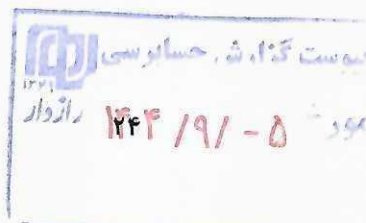
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۶۷۵,۸۷۲)	۱۶,۶۶۷	-
-	(۶۷۵,۸۷۲)	۱۶,۶۶۷	-

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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۲۸	۸۸,۴۶۲	۲۴,۴۲۸	۱۹,۱۴۲	درآمد حاصل خرید و فروش اوراق بهادار از طریق بازارگردانی
-	-	-	۳۱,۶۰۱	درآمد اجاره املاک
۱۶۴,۱۹۶	۳۸,۱۷۷	۱۶۴,۱۹۶	۳۸,۱۷۷	۹-۱ کارمزد نقدشوندگی
-	-	(۵۹,۷۲۶)	(۵۸,۷۶۹)	هزینه استهلاک سرقفلی
-	-	-	۳,۷۵۰	سایر
۱۸۸,۶۲۴	۱۲۶,۶۳۹	۱۲۸,۸۹۸	۳۳,۹۰۱	

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 ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۹۱۰	۱۸۴,۷۵۲	۱,۲۲۳,۵۱۴	۱,۸۶۰,۵۱۶	۱۰-۱
۸,۲۷۳	۲۱,۴۲۷	۸۹,۲۲۴	۱۷۹,۱۶۰	هزینه های پرسنلی:
۹,۳۹۶	۱۲,۵۱۸	۱۳۱,۶۸۰	۱۷۲,۱۲۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۳۶,۵۷۹	۲۱۸,۶۹۷	۱,۴۴۴,۴۱۸	۲,۲۱۱,۸۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
				بیمه سهم کارفرما

هزینه های عمومی و اداری

۲۶,۹۷۲	۴۲,۳۱۵	۱۷۰,۴۹۹	۱۵۷,۳۲۷	حق الزحمه مشاورین
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۳۷,۰۷۶	۳۳,۴۰۰	پاداش هیات مدیره
۳۰,۵۶۸	۳۰,۳۳۹	۲۰۰,۰۲۵	۱۸۲,۷۷۶	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و
۴,۴۶۵	۷,۱۵۹	۲۴,۷۰۳	۸۳,۵۹۵	دارایی های نامشهود
۱۴,۹۱۷	۳۲,۵۱۵	۸۱,۹۸۱	۹۳,۵۳۲	حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی
۶,۱۹۵	۹,۱۹۸	۶۳,۸۹۹	۶۳,۱۹۴	هزینه ثبتی و حقوقی و کارشناسی
۶,۵۰۷	۵,۷۲۸	۲۵,۷۰۴	۴۱,۷۷۸	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان
۴,۸۶۳	۱,۶۰۰	۴,۸۶۳	۲,۱۴۷	آبدارخانه و پذیرایی
۸,۲۱۰	۸,۹۷۴	۲۱,۲۳۹	۲۶,۳۹۶	حق الثبت و حق الدرج بورس
۲,۶۴۰	۳,۸۴۰	۱۳,۹۱۰	۲۰,۶۴۹	هزینه شبکه و کامپیوتر و پشتیبانی نرم افزارها
-	-	۲۷,۱۵۷	۵۰,۸۹۶	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵,۷۲۰	۵,۵۰۰	۳۶,۴۱۴	۵۰,۰۰۸	هزینه مالیات (حق تمبر، مالیات اجاره، مالیات
۷,۴۵۶	۱,۸۷۳	۱۵,۰۳۸	۸,۰۶۱	ارزش افزوده)
۵,۰۳۳	۵,۹۷۹	۲۷,۹۵۴	۲۵,۷۰۷	اجاره محل و وسایط نقلیه
۱,۵۴۱	۱,۷۴۵	۲,۷۱۹	۵,۹۲۸	هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و
۱,۸۷۰	۳,۶۷۰	۵,۸۸۹	۳,۶۷۰	خدمات سهامداران و افزایش سرمایه
۱۱,۶۳۱	۱۲,۵۷۶	۱۴۶,۶۲۵	۱۷۲,۵۴۴	امور خیریه و مسئولیت اجتماعی
۱۵۰,۵۸۸	۱۸۵,۰۱۱	۹۰۵,۶۹۵	۱,۰۲۱,۶۰۸	آب، برق، سوخت و تلفن
۲۸۷,۱۶۷	۴۰۳,۷۰۸	۲,۳۵۰,۱۱۳	۳,۲۳۳,۴۱۱	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
				سایر اقلام

۱۰-۱ افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش تعداد کارکنان و نرخ های قانونی دستمزد طبق پخشنامه 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، بازخرید سنوات کارکنان و... بوده است.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۷,۷۶۶	۷۵۷,۸۴۹	۷۷۱,۱۵۷	۱,۲۷۴,۸۱۵
-	۱,۲۲۸,۰۳۲	-	۱,۲۲۸,۰۳۲
۱۳۵,۲۰۲	-	۱۳۵,۲۰۲	-
۶۳۲,۹۶۸	۱,۹۸۵,۸۸۱	۹۰۶,۳۵۹	۲,۵۰۲,۸۴۷

هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها
هزینه مالی اوراق مرابحه
هزینه تعهدات فروش اوراق تبعی

۱۱-۱ افزایش هزینه های مالی سال جاری نسبت به مدت مشابه دوره قبل عمدتاً به دلیل انتشار اوراق مرابحه بوده است.

۲۵
۱۴۰۴/۰۹/۰۵
مورخ
راژدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	(۷۸۴)	۵۰,۱۷۶	(۷۸۴)	۹,۲۳۷	
زیان سایت طرفداری	(۳۱,۵۶۵)	(۷۰,۲۰۷)	(۳۱,۵۶۵)	-	۱۲-۱
زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود- فیلم بیرو	-	(۳۴,۸۲۲)	-	-	
درآمد حاصل از جریمه تاخیر در انجام تعهدات قرارداد سرمایه گذاری در	-	۱۵,۰۳۸	-	-	
شرکت سیلیکون آراز	-	۵۸۸,۴۰۷	-	-	
سود فروش موجودی بیت کوین	۷,۷۲۲	-	۷,۷۲۲	-	
کارمزد تعهد پذیره نویسی	(۱۹,۵۵۰)	-	(۱۹,۵۵۰)	-	
مالیات نقل و انتقال سهام شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز	۶۵,۵۱۵	-	۶۵,۵۱۵	-	
درآمد حاصل از اجاره به شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	۲۵,۶۹۱	-	۲۵,۶۹۱	-	
درآمد حاصل از اجاره به شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	۲,۱۷۵	۱۰,۲۰۷	۲,۱۷۵	-	
سایر	۴۹,۲۰۴	۵۵۸,۷۹۹	۴۹,۲۰۴	۹,۲۳۷	
جمع					

۱۲-۱- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت ترغیب صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

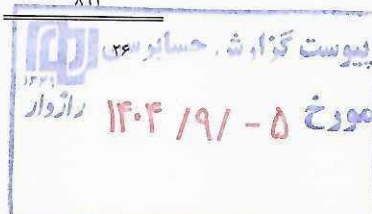
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	گروه				شرکت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
اثر مالیاتی	۴۶,۲۳۸,۷۶۱	۱۸,۵۳۲,۱۱۱	۴۶,۲۳۸,۷۶۱	۶,۸۱۲,۳۵۷	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۶۹,۲۱۹)	-	(۶۹,۲۱۹)	-	
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۳,۷۴۵,۶۴۹)	(۸,۲۹۶,۶۱۲)	(۱۳,۷۴۵,۶۴۹)	-	
زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۲,۴۵۳,۶۴۳)	(۳۴۷,۵۶۰)	(۲,۴۵۳,۶۴۳)	۶,۸۱۲,۳۵۷	
اثر مالیاتی	-	(۶۰,۴۴۲)	-	(۳۷,۳۹۹)	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۱۸۳,۲۹۱	۸۰,۵۶۳	۱۸۳,۲۹۱	-	
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲,۲۷۰,۳۵۲)	(۳۲۷,۴۳۹)	(۲,۲۷۰,۳۵۲)	(۶۶۱,۱۳۰)	
سود خالص عملیات در حال تداوم	۳۰,۱۵۳,۵۴۲	۹,۹۰۸,۰۶۰	۳۰,۱۵۳,۵۴۲	۶,۱۵۱,۱۲۷	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱۳,۵۶۲,۳۵۸)	(۸,۲۱۶,۰۴۹)	(۱۳,۵۶۲,۳۵۸)	-	
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۰,۱۵۳,۵۴۲	۹,۹۰۸,۰۶۰	۳۰,۱۵۳,۵۴۲	۶,۱۵۱,۱۲۷	

گروه				شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۴۹,۳۷۱,۸۱۶)	(۱,۱۴۹,۳۷۱,۸۱۶)	(۴۳۰,۵۳۸,۷۱۳)	(۴۱۸,۱۵۶,۶۲۷)	(۴۱۸,۱۵۶,۶۲۷)
۳۳,۸۵۰,۶۲۸,۱۸۴	۳۳,۸۵۰,۶۲۸,۱۸۴	۳۴,۵۶۹,۴۶۱,۲۸۷	۳۴,۵۸۱,۸۴۳,۲۷۳	۳۴,۵۸۱,۸۴۳,۲۷۳

گروه				شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۸	۶۵۵	۲۹۶	۱۹۷	۱۹۷
(۶۷)	(۵۹)	(۹)	(۱۹)	(۱۹)
۸۹۱	۵۹۶	۲۸۷	۱۷۸	۱۷۸

سود هر سهم - عملیاتی (ریال)

(زیان) هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	سخت افزار و کامپیوتر	اثاثه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۲۰۶,۵۴۷	۸۰,۸۰۴	۶۶,۵۲۲	۲۱۶,۲۰۱	۳,۰۲۸,۴۸۰
-	۴۹,۸۱۲	۸۵,۲۸۴	۱۰,۵۷۹	۴۳,۱۵۶	۱۸۸,۸۳۱
-	-	(۲۲,۳۱۲)	-	(۳,۱۶۶)	(۲۵,۴۷۸)
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۲۵۶,۳۵۹	۱۴۳,۷۷۶	۷۷,۱۰۱	۲۵۶,۱۹۱	۳,۱۹۱,۸۳۳
-	۲۷۴,۹۷۳	-	۲۳,۱۱۳	۷۲,۴۱۷	۳۷۰,۵۰۳
-	-	-	-	(۲,۹۳۵)	(۲,۹۳۵)
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۵۳۱,۳۳۲	۱۴۳,۷۷۶	۱۰۰,۲۱۴	۳۲۸,۶۰۸	۳,۵۵۹,۴۰۱
-	۸۶,۸۳۶	۱۷,۳۵۳	۲۴,۶۳۳	۹۱,۱۷۶	۲۱۹,۹۹۸
-	۶۳,۸۹۲	۱۸,۶۷۱	۲۳,۵۰۱	۴۷,۶۵۲	۱۵۳,۷۱۶
-	-	(۱۱,۵۳۹)	-	(۲۵)	(۱۱,۵۶۴)
-	۱۵۰,۷۲۸	۲۴,۴۸۵	۴۸,۱۳۴	۱۳۸,۸۰۳	۳۶۲,۱۵۰
-	۶۵,۵۷۲	۲۳,۱۹۳	۲۱,۰۱۱	۵۶,۴۲۲	۱۶۶,۱۹۸
-	-	-	-	(۲,۱۱۶)	(۲,۱۱۶)
-	۲۱۶,۳۰۰	۴۷,۶۷۸	۶۹,۱۴۵	۱۹۳,۱۰۹	۵۲۶,۲۳۲
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۳۱۵,۰۳۲	۹۶,۰۹۸	۳۱,۰۶۹	۱۳۵,۴۹۹	۳,۰۳۳,۱۶۹
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۱۰۵,۶۳۱	۱۱۹,۲۹۱	۲۸,۹۶۷	۱۱۷,۳۸۸	۲,۸۲۹,۶۸۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

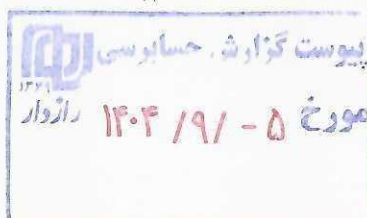
۱-۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۶۷۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- در خصوص مباحثه نامه تنظیم شده جهت خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر، به نام شرکت های گروه و شرکت اصلی، دعوای حقوقی از سوی شرکت های گروه علیه فروشنده (آقای شایسته) با موضوع درخواست تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است. با توجه به دادنامه های شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت و شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهام عام) به صورت مجزا و پس از طی فرآیند قضایی طولانی، پایان کار ساختمان مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ دریافت شده است و رأی دادگاه تجدیدنظر به نفع شرکت های گروه صادر گردیده است. به موجب این رأی، آقای شایسته به تهیه صورت مجلس تفکیکی، ثبت تقسیم نامه و تنظیم سند رسمی محکوم شناخته شده اند و فرآیند تنظیم سند رسمی انتقال در حال انجام می باشد.

۱-۱-۳- افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید میکروفن و کولر گازی و میز و صندلی و... می باشد.

۱-۱-۴- اضافات وسخت افزار و کامپیوتر عمدتاً مربوط به خرید سرور، حافظه و دستگاه پرینتر می باشد.

۱-۱-۵- افزایش ساختمان مربوط به تجهیز و نوسازی طبقه ۴ ساختمان فیروزه بوده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

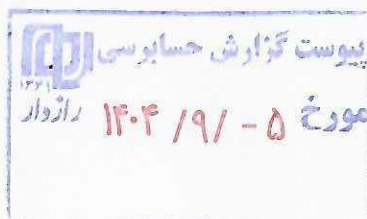
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲	۸۵۳,۸۵۰	۳۷۳,۳۳۶	۳۶,۵۷۸	۳۹,۲۷۸	۱,۳۰۳,۰۴۲
افزایش	-	۲۱,۳۱۲	-	۵,۱۹۷	۲۶,۵۰۹
واگذار شده	-	-	(۱,۶۸۰)	(۶۶۳)	(۲,۳۴۳)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳	۸۵۳,۸۵۰	۳۹۴,۶۴۸	۳۴,۸۹۸	۴۳,۸۱۲	۱,۳۲۷,۲۰۸
افزایش	-	-	-	۸,۷۷۱	۸,۷۷۱
واگذار شده	-	-	-	(۲,۹۳۵)	(۲,۹۳۵)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۴	۸۵۳,۸۵۰	۳۹۴,۶۴۸	۳۴,۸۹۸	۴۹,۶۴۸	۱,۳۳۳,۰۴۴
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲	-	۱۴,۴۷۰	۴,۶۴۳	۲۱,۵۱۸	۴۰,۶۳۱
استهلاک	-	۱۷,۶۳۹	۵,۸۱۶	۷,۱۱۵	۳۰,۵۷۰
واگذار شده	-	-	(۱,۶۸۰)	(۱)	(۱,۶۸۱)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳	-	۳۲,۱۰۹	۸,۷۷۹	۲۸,۶۳۲	۶۹,۵۲۰
استهلاک	-	۱۶,۳۵۹	۵,۸۱۹	۷,۹۹۷	۳۰,۱۷۵
واگذار شده	-	-	-	(۲,۱۱۶)	(۲,۱۱۶)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۴	-	۴۸,۴۶۸	۱۴,۵۹۸	۳۴,۵۱۳	۹۷,۵۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۸۵۳,۸۵۰	۳۴۶,۱۸۰	۲۰,۳۰۰	۱۵,۱۳۵	۱,۲۳۵,۴۶۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۸۵۳,۸۵۰	۳۶۳,۵۳۹	۲۶,۱۱۹	۱۵,۱۸۰	۱,۲۵۷,۶۸۸

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۴۸۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید میز و صندلی و... می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

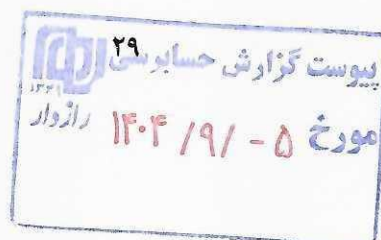
سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه - میلیون ریال		شرکت - میلیون ریال	
	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساختمان - میدان نور	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	-	-
ساختمان فیروزه	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰	-	-
زمین و ساختمان	۲۷۹,۲۹۹	۲۷۹,۲۹۹	-	-
املاک در جریان ساخت	۶۸۶,۴۴۰	۲۱۴,۵۳۷	-	-
کلای امانی نزد دیگران	-	۳۴,۱۱۵	-	-
	۱,۴۳۴,۷۷۹	۹۹۶,۹۹۱	-	-
	(۲۲,۹۷۲)	(۱۷,۲۲۹)	-	-
	۱,۴۱۱,۸۰۷	۹۷۹,۷۶۲	-	-

کسر می شود: استهلاک انباشته

۱۵-۱- سرمایه گذاری در ساختمان شامل واحد اداری طبقه ۲ ساختمان فیروزه می باشد که بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است.

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 برای ۱۸ واحد، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعاوی اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعاوی مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه خسارت 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 ۱۵۱۸، 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 املاک در جریان ساخت شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن شامل یک قطعه زمین به متراژ ۶,۰۰۷ متر مربع واقع در باغ پرندگان رشت است که حدود ۱۷۳ متر مربع از آن جهت تعریض معابر، ۴۰۰ متر آن جهت ایجاد راه و جاده برای دسترسی به ویلاهای در جریان ساخت (ویلاهای شماره ۱، ۲ و ۷) اختصاص داده شده است و حدود ۴,۴۲۵ متر مربع از زمین مزبور (۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) خارج از طرح هادی بوده که فعلا امکان اخذ پروانه ساختمانی را ندارد. لازم به ذکر است مبایعه نامه خرید زمین به نام شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن می باشد و همچنین بدلیل اینکه اخذ پروانه ساخت به نام شرکت زمان بر خواهد بود توافقی گردید که پروانه سه دستگاه ویلا به نام شخص صادر گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۳- گردش اموال در جریان ساخت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱
جمع	جمع	جمع	جمع
۹۶,۹۰۳	۳۰,۱۳۹	۳۸,۳۴۶	۲۸,۴۱۷
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۱	۳۴,۰۱۵
۱۰,۴۲۳	۳۳,۴۲۰	۴۱,۸۰۷	۶۰,۱۶۱
۱۰,۷۱۱۴	۳۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۸۸,۵۷۸
۲۱۴,۸۳۷	۵۳,۵۹۸	۷۲,۳۶۱	۱۹۳,۳۸۴
			۲۸۰,۹۶۶

مانده در ابتدای سال
زمین
مخارج ساخت
افزایش طی سال
مخارج ساخت
جمع مخارج

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۱- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت طی سال:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱
جمع	جمع	جمع	جمع
۴۷,۷۷۸	۱۵,۷۲۳	۱۰,۸۵۹	۹,۷۴۸
۱۷,۳۵۴	۰	۶,۷۴۹	۶۱,۳۲۴
۱۳,۶۹۲	۰	۴,۴۷۷	۴۵,۸۶۵
۱۲,۷۶۲	۱۰,۳۱۱	۵,۱۶۳	۲۸,۹۶۶
۲,۶۰۶	۸۲۶	۸۲۶	۳,۵۰۶
۹,۳۸۳	۱,۴۲۴	۱,۵۳۰	۱۵,۹۹۰
۳,۵۹۰	۸۶۴	۸۶۳	۱۰,۳۴۴
۹۴۹	۳۱۰	۸۷	۶,۶۱۴
۱۰,۷۱۱۴	۳۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۱۱,۵۳۹
			۱۹۳,۳۸۴

مخارج نقشه کشی، نظام مهندسی
حق الزحمه اجراء
مواد و مصالح
حقوق و دستمزد و حق مشاوره
تجهیز کارگاه
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
تسهیم هزینه های عمومی و اداری
سایر
مخارج انباشته

۱۵-۳-۲- سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱
جمع	جمع	جمع	جمع
۴۷,۷۷۸	۱۵,۷۲۳	۱۰,۸۵۹	۹,۷۴۸
۱۷,۳۵۴	۰	۶,۷۴۹	۶۱,۳۲۴
۱۳,۶۹۲	۰	۴,۴۷۷	۴۵,۸۶۵
۱۲,۷۶۲	۱۰,۳۱۱	۵,۱۶۳	۲۸,۹۶۶
۲,۶۰۶	۸۲۶	۸۲۶	۳,۵۰۶
۹,۳۸۳	۱,۴۲۴	۱,۵۳۰	۱۵,۹۹۰
۳,۵۹۰	۸۶۴	۸۶۳	۱۰,۳۴۴
۹۴۹	۳۱۰	۸۷	۶,۶۱۴
۱۰,۷۱۱۴	۳۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۱۱,۵۳۹
			۱۹۳,۳۸۴

شرح
متر از عرصه به همراه مشاعات
متر از اعیان
متر از زمین تکمیل
تکمیل فیزیکی

تأیید هیئت مدیره
مهر و امضاء
تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۴,۶۲۹	۷۷۰,۶۳۸
(۴۲۳,۹۹۱)	(۲,۸۳۷)
۷۷۰,۶۳۸	۷۶۷,۸۰۱
۱۵۱,۰۶۶	۱۶۰,۱۶۱
۵۹,۷۳۰	۵۸,۷۷۳
(۵۰,۶۳۵)	(۵۹۰)
۱۶۰,۱۶۱	۲۱۸,۳۴۵
۶۱۰,۴۷۷	۵۴۹,۴۵۷

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی واگذار شده در طی سال
مانده سرقفلی در پایان سال مالی
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال جاری
سرقفلی واگذار شده در طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۱,۶۸۲	۵۳۴,۷۲۲
۱۸,۷۲۶	۱۴,۶۷۱
۶۹	۶۳
۶۱۰,۴۷۷	۵۴۹,۴۵۶

سرمایه گذاری اعتبار ایران
سرمایه گذاری پایا تدبیر یارسا
شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
جمع

۱۷- داراییهای نامشهود

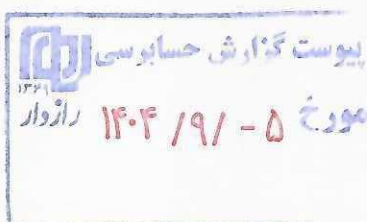
۱۷-۱- گروه

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
۲۵۶,۶۴۷	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۱۷,۵۴۳	۳۴۲
۳,۱۸۲	۳,۰۰۰	-	-	۱۸۲	-
۲۵۹,۸۲۹	۱۱۸,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۱۷,۷۲۵	۳۴۲
۷۸,۴۵۳	۶۸,۴۱۷	-	-	۱۰,۰۳۶	-
۳۳۸,۲۸۲	۱۸۷,۲۷۶	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۲۷,۷۶۱	۳۴۲
۴۶,۱۲۲	-	-	۳۹,۴۱۸	۶,۷۰۴	-
۳۹,۲۶۲	-	-	۳۶,۵۹۵	۲,۶۶۷	-
۳۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲	-	-
۱۲۰,۲۰۶	-	-	۱۱۰,۸۳۵	۹,۳۷۱	-
۱۰,۴۸۶	-	-	۷,۸۷۱	۲,۶۱۵	-
۱۲۰,۶۹۲	-	-	۱۱۸,۷۰۶	۱۱,۹۸۶	-
۲۰۷,۵۹۰	۱۸۷,۲۷۶	۴,۱۹۷	-	۱۵,۷۷۵	۳۴۲
۱۳۹,۶۲۳	۱۱۸,۸۵۹	۴,۱۹۷	۷,۸۷۱	۸,۳۵۴	۳۴۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
کاهش ارزش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 فرآیند تولید فیلم 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 طی سال مالی گذشته در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و اکران آنلاین در سکویهای داخلی نمایش خانگی و همچنین با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام پذیرفته که متعاقبا درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است.

۱۷-۱-۲- افزایش سایت ورزشی مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت بهبود امنیت و بازبینی پلتفرم سایت طرفداری می باشد.



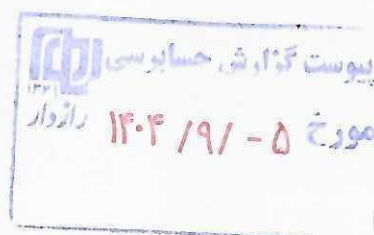
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲ - شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	افزایش
۱,۷۱۶	۱,۷۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۱۵۵	۳,۹۸۲	۱۷۳	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	استهلاک
۱۲۹	۱۲۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	-	استهلاک
۱,۷۶۰	۱,۵۸۷	۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۷۳	-	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

14.4/0.6/31

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

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

شرکت پایه های صادراتی کلشن شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال شرکت پویندگان نیرو شایسته شرکت کشت و صنعت زرند

مورخ ۱۴۰۴ / ۹ / ۲۳ رازدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرکت پاپانه های صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت کشت و صنعت زرند
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۳۴۴	۵۰,۵۲۹	۷۲,۹۱۰	۱,۴۸۰,۹۰۵
(۲۹۰,۳۵۵)	(۸۵۶)	(۱,۵۸۰)	(۲۹,۷۶۶)
-	-	(۱۷۴)	-
۳۸۰,۳۴۴	۴۹,۰۰۵	۸۴,۱۱۷	۱,۴۵۱,۱۳۹

مانده ابتدای دوره
سهام از سود (زیان) شرکت وابسته
سود سهام دریافتنی
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

شرکت مانا تجارت تازه بار	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت سروش آفرینش پایدار نو
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۶,۲۶۶	۱۲۷,۴۲۲	۲۸,۴۰۶	۳۲,۰۰۶
(۱۷,۴۰۰)	(۲۳۵,۷۰۱)	۱۹,۶۲۲	(۱۳,۱۴۶)
(۲۴,۰۲۸)	(۱۱۸,۷۴۸)	۹,۷۹۸	-
-	-	(۱,۴۷۱)	-
-	-	(۱,۱۴۱)	-
-	-	-	-
-	-	۱,۶۴۶	-
۳۳۶,۲۶۶	۲۴۴,۳۷۶	۵۴,۹۷۲	۳۲,۰۰۶

مانده ابتدای دوره
سهام از سود (زیان) شرکت وابسته
والگذاری
سود سهام دریافتنی
علی الحساب افزایش سرمایه
افزایش سرمایه
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

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

شرکت پاپانه های صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت کشت و صنعت زرند
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۰۰,۱۷۵)	۹۳	۱۶,۴۱۲	۲,۵۶۹
(۱۰۸,۲۶۶)	-	-	(۲۸,۴۲۴)
(۱۳,۹۰۷)	-	(۱,۴۶۱)	-
-	(۹۴۹)	(۱,۴۶۱)	-
(۲۴,۷۳۳)	(۸۵۶)	(۱,۵۸۰)	(۲۵,۸۵۵)

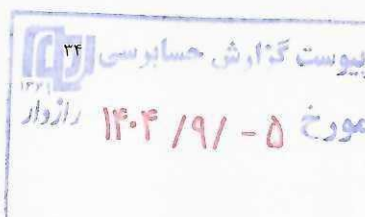
سود (زیان) خالص
استهلاک مازاد ارزش منصفانه
استهلاک سرقفلی
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

شرکت مانا تجارت تازه بار	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت سروش آفرینش پایدار نو
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۲۲	۲۳۵,۷۰۱	۲۷,۷۰۶	(۶,۰۰۱)
(۷۰,۱۸۴)	-	۹,۹۷۲	-
(۲,۹۲۲)	-	(۱۷۴)	-
-	-	-	-
-	-	(۱,۴۷۱)	-
(۷۳,۱۰۶)	۲۳۵,۷۰۱	۲۶,۰۶۱	(۶,۰۰۱)

سود (زیان) خالص
استهلاک سرقفلی
استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سایر تعدیلات
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

جمع	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۷۳۱	۱۳۵,۴۱۳	
(۵۵۰۶)	(۵۵۰۶)	
(۴۲,۳۳۱)	(۴۱,۰۱۵)	
-	(۲۵,۴۹۹)	
۲۵,۸۹۴	۶۳,۳۹۳	

سود (زیان) خالص
استهلاک سرقفلی
استهلاک مازاد ارزش منصفانه
سایر تعدیلات
سهم از سود (زیان) واحد تجاری



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۵- شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه می باشد و در پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده و فعالیت اصلی شرکت از دوره مورد گزارش به صورت آزمایشی آغاز گردیده است.

۱۸-۶- شرکت پونیشا به عنوان شرکت استراتژی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن آرایایی آنلاین می باشد که کارفرمایان می توانند کار پروژه مورد نظر خود را از سایت تعریف کرده و از طریق جویندگان کار می توانند 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.

۱۸-۷- شرکت گیتا آوران نواندیشه، 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 ۱۴۰۱۱۰۴ 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 تازمبار (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 مصمم برای توسعه ای دانه می عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ سرمایه این شرکت ۷۸۵,۶۰۰ میلیون ریال می باشد. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ زیان انباشته شرکت ۲۹۱,۸۸۴ 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.

۱۸-۹- 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.

۱۸-۱۰- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۴ و طی شماره ۲۴۴۲۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت شرکت سهامی فعالیت خود را آغاز 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 ۱۳۸۳/۰۳/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

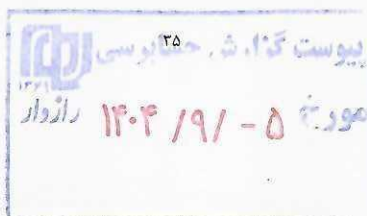
۱۸-۱۱- فعالیت شرکت کشت و صنعت زرتد در حال حاضر تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره می باشد که شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران با توجه به انجام کارشناسی توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا و همچنین قرارداد فیما بین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی پستان خاورمیانه، شرکت پارلا تجارت آسیا و شرکت یاسمن سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرتد 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 پروژه در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشند.

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت های پورسی و فراپورسی:					
۱۷,۴۶۹,۷۳۳,۳۸۳	۱۸,۴۳۱,۸۸۵	-	۱۸,۴۳۱,۸۸۵	۲۵,۶۶۲,۸۲۴	۱۸,۴۳۱,۸۸۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت					
۹,۷۳۵,۱۱۸,۵۸۱	۱۲,۲۸۹,۶۱۴	-	۱۲,۲۸۹,۶۱۴	۹,۵۷۹,۳۵۷	۱۶,۳۹۲,۴۰۸
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا					
۱,۵۸۳,۰۵۳,۳۳۰	۳,۳۳۸,۱۲۴	-	۳,۳۳۸,۱۲۴	۳,۴۴۴,۷۲۴	۱,۹۴۲,۸۹۹
شرکت سرمایه گذاری سبحان					
۷۸۸,۱۰۳,۳۳۱	۶۴۹,۰۳۳	-	۶۴۹,۰۳۳	۱,۲۰۸,۱۶۲	۷۶۴,۱۵۴
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران					
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۳۸۲,۳۴۸	-	۳۸۲,۳۴۸	۶۳۲,۲۵۰	۴۲۴,۸۳۰
شرکت سرمایه گذاری جامی					
۹۹۸,۰۰۰	۸۴۳	-	۸۴۳	-	۸۴۴
شرکتهای فرعی غیر پورسی:					
شرکت توسعه صنایع داده پرداز					
۳۵,۰۹۱,۸۴۶	-	-	۳۵,۰۹۱,۸۴۶	۴۰,۵۲۷,۳۱۷	۳۸,۰۱۰,۱۱۱
خاورمیانه					
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی توسط شرکت اصلی					
سایر شرکت های فرعی گروه					
۳,۹۲۹,۰۹۳,۳۳۳	۶,۶۲۷,۲۴۸	-	۶,۶۲۷,۲۴۸	۸,۵۴۹,۷۰۷	۷,۱۳۵,۴۷۱
شرکت سرمایه گذاری سبحان					
۳,۱۹۹,۵۸۳,۷۴۸	۴,۵۲۰,۵۱۲	-	۴,۵۲۰,۵۱۲	۴,۴۹۵,۴۱۵	۴,۹۹۹,۵۹۱
شرکت سرمایه گذاری جامی					
۴,۹۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۱۹۴,۶۴۱
شرکت ترغیب صنعت ایران					
۵,۹۱۴	۳۶۵,۶۷۶	-	۳۶۵,۶۷۶	-	-
شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن					
۲۴,۰۰۸,۵۴۵	۲۴,۲۸۱	(۹,۵۶۸)	۱۴,۷۱۳	-	-
شرکت آفر					
۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۲۹,۹۹۶	(۲۹,۹۹۶)	-	-	-
شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن					
۲,۱۹۹,۹۸۲,۰۰۰	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه					
۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۸۱,۲۲۰	-	۱۸۱,۲۲۰	-	۲۰۱,۳۲۰
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش					
۳۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد					
۴۳۱,۳۶۵,۹۶۳,۵۵۶	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری					
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه					
۱۹,۳۰۶,۱۴۴	(۳۹,۵۶۴)	-	۱۹,۲۶۶,۵۸۰	۱۳,۰۴۵,۱۲۲	۱۵,۰۹۰,۲۷۹
جمع	۵۴,۳۹۷,۹۹۰	(۳۹,۵۶۴)	۵۴,۳۵۸,۴۲۶	۵۳,۵۷۲,۴۴۹	۵۳,۰۹۴,۲۶۶

۱۹-۱- تجمیع 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 بااهمیت نباشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	نسبت منافع مالکیت / حق رای
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
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 سبحان	...خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۵۵٪	۵۱٪
۱۹-۲-۳ شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	...خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۶۶٪	۶۵٪
۱۹-۲-۴ شرکت سرمایه گذاری جامی	...خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۷۵٪	۷۲٪
۱۹-۲-۵ شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	...خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۸۸٪	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	۸۷٪	۸۷٪
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 ارژن	ساخت و ساز املاک و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۵۹٪	۵۹٪
۱۹-۲-۱۲ موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	سایت ورزشی	تهران- ایران	۹۳٪	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 تواندیشان 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 منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۵٪	۴۹٪	۳,۶۱۵,۹۳۷	۲,۸۵۳,۳۲۱	۹,۳۱۱,۴۸۷	۸,۱۸۳,۰۶۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۴۹٪	۴۹٪	۷,۹۵۳,۴۶۵	۴,۹۲۳,۱۹۲	۲۶,۳۵۶,۳۰۷	۲۰,۲۸۰,۳۱۶
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۴٪	۳۵٪	۴۷۹,۴۳۰	۳۸۳,۰۲۲	۱,۹۶۴,۶۸۲	۱,۸۴۱,۶۲۸
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱۳٪	۰٪	۷۰۵,۶۹۵	-	۲,۴۹۸,۳۵۱	-
شرکت سرمایه گذاری جامی	۲۵٪	۲۸٪	۸۱۳,۳۰۶	۴۸,۹۹۴	۲,۰۰۱,۵۱۳	۱,۴۷۱,۸۰۴
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	(۵,۴۷۵)	۷,۵۱۹	(۵,۹۱۰)	(۲۱۴)		
	۱۳,۵۶۲,۳۵۸	۸,۲۱۶,۰۴۹	۴۲,۱۲۶,۴۳۰	۳۱,۷۷۶,۵۹۹		

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵
۳۶ رازدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 سبحان	شرکت سرمایه توسعه صنعت و تجارت	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۴۹۹,۱۹۳	۵۱,۶۲۶,۲۵۵	۵,۵۹۵,۸۱۶	۵,۳۱۳,۱۸۹
۲,۲۵۳,۹۴۱	۵,۴۸۷,۹۰۴	۲۴۸,۹۰۳	۳,۵۸۲
(۵۳۰,۳۱۸)	(۳,۰۴۸,۲۱۶)	(۴۴,۲۸۹)	(۵۱,۱۳۹)
(۴۷,۱۸۵)	(۱۲۲,۲۸۲)	(۲۱,۲۴۰)	(۲,۳۲۵)
۱۱,۵۷۵,۶۲۵	۲۷,۵۸۷,۳۵۴	۳,۸۱۴,۵۰۸	۳,۷۹۱,۵۰۳
۹,۵۹۹,۹۹۶	۲۶,۳۵۶,۳۰۷	۱,۹۶۴,۶۸۲	۱,۴۷۱,۸۰۴
۸,۲۰۸,۴۷۲		۱,۸۴۱,۶۲۸	۲,۰۰۱,۵۱۳
۸,۳۵۱,۰۵۱	۱۷,۹۳۷,۳۳۶	۱,۳۱۳,۵۷۳	۲,۳۷۱,۵۱۱
۷,۸۵۰,۹۲۱	۱۶,۱۵۲,۱۱۹	۱,۴۰۹,۸۴۰	۳,۲۳۱,۲۷۶
۴,۳۹۱,۶۹۷	۸,۱۹۸,۶۵۴	۹۳۰,۴۱۰	۲,۴۰۷,۹۷۰
۳,۵۵۹,۳۲۴	۷,۹۵۳,۴۶۵	۴۷۹,۴۳۰	۸۱۳,۳۰۶
(۱,۹۳۳,۸۷۱)	(۱,۶۵۳,۳۴۴)	(۳۳۸,۶۱۹)	(۵,۲۹۶)
۳,۸۳۵,۶۴۱	۲,۷۵۹,۴۳۳	۹۱۰,۷۲۸	(۲,۴۱۴,۵۹۶)
(۳۴۱,۵۱۹)	(۷۹,۹۲۴)	۱۲,۵۵۰	
(۳,۴۸۲,۷۵۸)	(۲,۷۱۶,۳۵۹)	(۹۰۴,۸۷۶)	۲,۴۳۲,۳۹۰
۱۱,۳۶۴	۴,۵۹۲	۵,۸۵۲	۱۷,۷۹۴

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۶۷۹,۳۵۱	۲۳,۱۳۴,۳۱۸
۸,۸۱۵,۴۰۶	۹,۰۷۷,۳۴۹
(۱,۲۴۵,۱۳۸)	(۱,۲۳۵,۵۹۹)
(۱۰۴,۹۷۰)	(۴۹,۶۱۷)
۳۶,۶۴۶,۲۹۸	۱۶,۹۸۶,۵۲۷
۲,۴۹۸,۳۵۱	۱۳,۹۳۹,۹۲۴
۱۳,۳۱۹,۲۱۵	۶۸۰۰,۴۳۱
۱۲,۴۰۶,۱۴۱	۷,۱۴۳,۲۱۰
۸,۰۸۴,۵۰۹	۳,۳۵۳,۹۴۵
۴,۳۲۱,۶۳۲	۳,۷۸۹,۳۶۵
-	(۱,۳۸۰,۶۶۰)
۲,۲۹۰,۳۹۲	۵۰,۳۴,۳۱۰
(۳۵۸,۵۴۴)	(۱,۶۲۵,۷۰۸)
(۴,۳۹۴,۴۶۳)	(۸۴۶,۵۸۱)
(۲,۴۶۲,۶۱۵)	۲,۵۶۲,۰۲۱

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت های عملیاتی

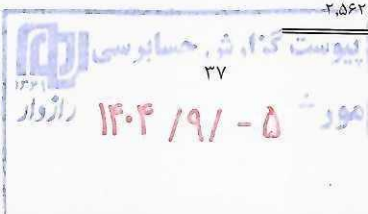
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت
سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه			شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۲۷۶,۲۳۲	۴,۹۶۲,۵۷۵	۳,۴۳۵,۰۷۴	۸۰۰,۴۳۹	۸۰۰,۴۳۹
	۴,۲۷۶,۲۳۲	۴,۹۶۲,۵۷۵	۳,۴۳۵,۰۷۴	۸۰۰,۴۳۹	۸۰۰,۴۳۹

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

یادداشت	سهام/واحد	گروه			شرکت		
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	آخرین ارزش	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	آخرین ارزش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	معاملاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	معاملاتی	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		-	-	۱۳۶,۱۹۱	-	-	۱۰۶,۱۹۱
		۴۳,۸۴۵,۳۰۰	۵۴,۳۸۲	۵۴,۳۸۲	۶۰۳,۸۹۶	۵۴۹,۳۸۲	۵۴,۳۸۲
		۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	-	-	۲۱,۰۶۹	-
		۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰	۳۱۴,۳۶۲	۲۴۲,۹۵۴	۲۱,۶۸۲	۱۱۴,۳۵۹
		۶,۶۰۶,۳۱۷	۲۳۲,۴۴۵	۱۷۶,۷۷۲	۲۳۱,۶۷۸	۲۴,۸۰۰	۱۲,۹۴۲
		۱۲,۴۰۰,۲۴۶	۱۲۴,۵۵۰	۲۱۶,۸۶۸	۱,۱۷۴,۵۵۰	۲۲,۸۴۸	۲۴,۵۵۰
		۹۴۳,۰۸۳,۰۰۲	۶۷۱,۵۴۲	۹۵۳,۴۵۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۴۴	۹۹,۲۰۰	۱۳۸,۹۳۹	-	-
		۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۳,۳۸۵	۳۹,۰۰۰	۲۳,۳۸۵	۲۴,۵۰۰
		۶۳,۵۱۹	۷۶,۹۵۵	۷۶,۹۵۵	-	-	-
		-	-	-	-	۱۳۷,۴۷۲	-
		-	-	-	-	۱,۷۱۱,۵۳۰	-
		۱۱۳,۰۰۱	۱۱۵,۵۰۸	۱۷۱,۰۸۴	۱۱۱,۳۱۲	۲۲,۷۱۲	۱۵,۳۹۱
		۳۰۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۱	۵۰,۰۰۰
		۳۰	۳۰	۴۵	۲۰	۴۵	۲۰
		۲,۳۰۰,۷۴۰	۲,۸۷۰,۱۹۵	۳,۰۰۰,۳۵۸	۳,۰۳۶,۸۹۳	۲,۶۰۷,۸۸۳	۴۰۲,۳۵۹

شرکتهای بورسی:

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت فیروزه

مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

شرکت بیمه اتکالی رایا

صندوق دریایی آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه رسانه

صندوق بازارگردانی رایا نیکنار (بیمه اتکالی رایا)

صندوق بازارگردانی نماد جامی

صندوق بازارگردانی نماد پایا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

ثروت آفرین فیروزه (ثروت)

سایر

جمع شرکتهای غیربورسی:

نت تجارت اهورا

نوبین اندیشان سراوا پارس

نماد اندیش آراین

پتروشیران

ارتباطات سیار هوشمند

سرمایه گذاری امید فارس

شرکت نسیم شمال بالکانه

توسعه بازار کالای تندمصرف

شرکت توسعه ابزارهای نوبین فیروزه

واسپاری لیزینگ فیروزه

شرکت مطبوعاتی ساز و کار رسانه

شرکت کارخانه نواوری هم آوا

کاغذ غرب-سهامی خاص

صنایع بایین دمنی پتروشیمی

تولیدی تهران

صنایع گاز لنگرود (جی.تی.آل)

سیمان گیلان سبز

شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)

توسعه راهکارهای کسب و کارهای نیوساید واپایش تک

مشارکت خداوند رخش

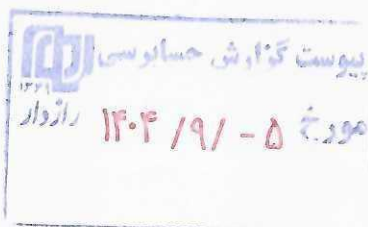
سایر

جمع شرکتهای غیر بورسی

جمع

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

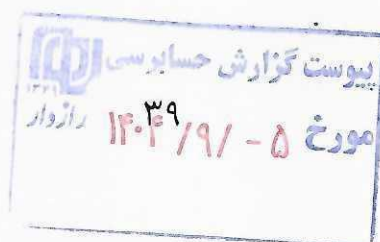
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۲- 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 وسایت واپلیکشین 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.

۲۰-۳- 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. شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش اقدام به فروش عمده دارایی های خود از قبیل شرکت دیجی کالا، هزارستان و... نمود.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

گروه

حسابهای دریافتنی تجاری

اسناد دریافتنی تجاری

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۶,۰۰۰	۱,۶۳۴,۳۳۸	-	۱,۶۳۴,۳۳۸	۲۱-۱
۹۴۹,۷۷۶	۲,۱۳۹,۵۲۰	(۹,۳۹۹)	۲,۱۴۸,۹۱۹	۲۱-۲
۳,۳۰۶,۲۸۹	۵,۳۲۵,۱۳۴	(۹,۵۵۵)	۵,۳۳۴,۶۸۹	۲۱-۲
۵,۸۴۲,۰۶۵	۹,۰۹۸,۹۹۲	(۱۸,۹۵۴)	۹,۱۱۷,۹۴۶	
۵,۸۴۲,۰۶۵	۹,۰۹۸,۹۹۲	(۱۸,۹۵۴)	۹,۱۱۷,۹۴۶	

سایر دریافتنی ها

سایر

۲۴۴,۴۶۲	۲۵۲,۱۶۲	(۴۲۶,۵۴۵)	۶۷۸,۷۰۷	۲۱-۳
۲۴۴,۴۶۲	۲۵۲,۱۶۲	(۴۲۶,۵۴۵)	۶۷۸,۷۰۷	

کسر می شود:

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

حصه بلند مدت مطالبات

(۱۸,۱۲۰)	-	-	-	
(۵۲,۵۳۸)	(۵۰,۵۴۴)	-	(۵۰,۵۴۴)	
(۷۰,۶۵۸)	(۵۰,۵۴۴)	-	(۵۰,۵۴۴)	
۶,۰۱۵,۸۶۹	۹,۳۰۰,۶۱۰	(۴۴۵,۴۹۹)	۹,۷۴۶,۱۰۹	

جمع کل

شرکت:

حسابهای دریافتنی تجاری

طلب از شرکتهای فرعی و وابسته

سایر اشخاص

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۶۴,۵۴۱	۶,۲۸۰,۰۳۶	-	۶,۲۸۰,۰۳۶	۲۱-۴
۲۸۵,۵۹۵	۱,۷۵۴,۳۸۵	-	۱,۷۵۴,۳۸۵	۲۱-۵
۳,۹۵۰,۱۳۶	۸,۰۳۴,۴۲۱	-	۸,۰۳۴,۴۲۱	

کسر می شود:

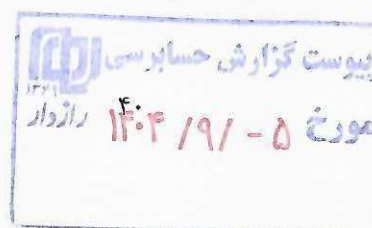
بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتنی از شرکت نماد اندیش آرین)

(۱۸,۱۲۰)	-	-	-	
۳,۹۳۲,۰۱۶	۸,۰۳۴,۴۲۱	-	۸,۰۳۴,۴۲۱	
۳,۹۳۲,۰۱۶	۸,۰۳۴,۴۲۱	-	۸,۰۳۴,۴۲۱	

سایر دریافتنی ها

کارکنان

۴۱,۱۴۰	۴۶,۰۵۱	-	۴۶,۰۵۱	
۴۱,۱۴۰	۴۶,۰۵۱	-	۴۶,۰۵۱	
۳,۹۷۳,۱۵۶	۸,۰۸۰,۴۷۲	-	۸,۰۸۰,۴۷۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان	۲۱-۱-۱-۱	۹۵۸,۰۰۰
آقای امیرحسین فرداد	۲۱-۲-۱-۱	۳۹۴,۰۰۰
شرکت مهندسی فن آفرین حصین قشم	۲۱-۲-۱-۱	۹۴,۰۰۰
اسناد دریافتنی-شرکت ایران صنعت ۱۱۰	۲۱-۲-۱-۲	۱۴۰,۰۰۰
سایر اسناد دریافتنی		-
	۱۵۲,۳۳۸	-
	۱,۶۳۴,۳۳۸	۱,۵۸۶,۰۰۰

۲۱-۲- مانده مطالبات فوق بابت سهم از سود سهام شرکتهای وابسته و سایر شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه می باشد:

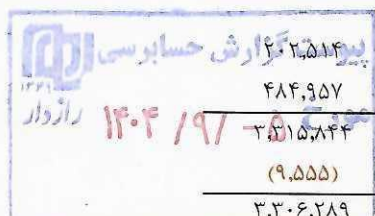
اشخاص وابسته:	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت نماد اندیش آرین	-	۵۸,۱۲۰
شرکت گلشن آرای ارم	۶۶۷,۳۶۲	۹۴,۸۳۴
شرکت کشت و صنعت زرنند	۴۵,۵۰۲	-
سبد گردان فیروزه	۳۳۶,۱۳۳	۲۴۴,۳۶۵
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۱۶,۳۸۳	۱۶,۳۸۳
بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه (دریا)	۲۷۴,۷۲۶	-
شرکت مانا تجارت تازه بار	۸,۵۵۲	-
دیجیتال فیروزه	۵۰,۱۸۳	-
توسعه کسب و کارهای نیوسادو پایش تک	۸,۶۵۲	-
شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۶۲,۲۶۷	۱۳,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۵,۹۳۹	۳۴,۳۵۶
ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۴۸۶,۸۹۶	۱۲,۲۷۶
کارگزاری فیروزه آسیا	۴۴,۵۳۶	۴۴۱,۳۷۴
انبارهای عمومی البرز	۱۱۸,۷۴۸	۷۴,۵۶۹
چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	۲,۱۴۰
کارتن البرز	۷,۲۵۹	۷,۲۵۹
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۱۳,۶۴۱	-
کسر می شود: کاهش ارزش	۲,۱۴۸,۹۱۹	۹۹۹,۱۷۶
	(۹,۳۹۹)	(۴۹,۴۰۰)
	۲,۱۳۹,۵۲۰	۹۴۹,۷۷۶
سایر اشخاص:		
پتروشیران	۱,۵۷۲,۸۸۲	۱,۱۵۳,۷۵۰
خودکفایی آزادگان	۶۲,۲۰۵	۲۹,۴۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۹۲,۲۸۸	۱۴,۹۴۹
بانک اقتصاد نوین	۷۲,۹۰۷	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۹,۴۴۷	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۹۴۹,۷۲۹	۱,۱۹۸,۰۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۸,۰۹۹	۱,۹۴۹,۷۲۹	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۶,۲۳۳	پدیده شیمی قرن(قرن)
-	۲۶,۴۴۸	پاکدیس (غدیس)
۷۰,۰۴۴	۱۲,۶۰۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۲۴,۶۷۵	-	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۴۶,۷۳۲	صنایع سیمان گیلان سبز
-	۳۱,۴۰۰	خدمات دریائی تایید واتر خاورمیانه
-	۳۰,۰۰۰	نت تجارت اهورا(شیپور)
۲۵,۹۸۷	-	صنایع خاک چینی ایران
۴۰,۲۹۲	۲۳,۸۴۴	سرمایه گذاری البرز
۵۱,۲۰۰	۵۴,۰۰۰	نفت پارس
-	۲۰,۵۰۰	صنایع مس شهیدباهنر
-	۲۵,۶۰۰	پتروشیمی پارس
-	۲۱,۷۰۰	شرکت پگاه داده کاوان شریف
-	۱۶,۱۵۰	شرکت ایران ترانسفو
-	۱,۱۳۴,۷۶۴	سپدگردان گندم
-	۴۵,۹۵۴	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد(زنگزا)
-	۲۰,۱۷۶	شرکت سیمان آبیک
-	۲۱,۱۵۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
۲۷,۹۹۵	-	زغال سنگ پروده طبس
۳۳,۹۶۰	۲۰,۳۰۴	سرمایه گذاری امید
۵۴,۶۰۰	-	شرکت صبا تامین
۳۳۹,۱۷۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۶,۱۰۰	-	سرمایه گذاری هامون صبا
۱۰۶,۸۴۹	۷۲,۹۷۵	نفت بهران
۶۰,۱۵۷	۲۷,۸۷۹	نیان الکترونیک(نیان)
۳۱,۲۰۰	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری(ومدیر)
۱۱۷,۸۵۷	۹,۰۵۰	بانک خاورمیانه(خاور)
-	۶۴,۲۶۶	صنایع کاشی و سرامیک الوند
-	۸۴,۴۸۶	پالایش نفت تبریز
۴۸,۹۶۴	۸۰,۶۷۰	معدنی املاح ایران
-	۲۱,۱۸۵	کاشی و سرامیک حافظ
-	۱۶۹,۷۵۵	شرکت بیمه اتکایی رایا
۴۰,۸۳۲	۵۹,۵۴۶	کربن ایران
-	۲۱۸,۹۴۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
۲۲,۶۱۵	-	شرکت بانک سینا
-	۴۵,۲۸۷	بیمه البرز
۲۱,۲۳۵	-	صنایع کاشی پارس
۸۶,۵۴۲	۱۶۲,۹۶۷	ملی صنایع مس ایران
-	۷۹,۰۹۸	فجر انرژی خلیج فارس(فجر)
-	۵۰,۶۳۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۴,۹۵۷	۴۶۰,۶۳۹	سود سهام دریافتنی سایر شرکتها
۳,۳۰۶,۲۸۹	۵,۳۳۴,۶۸۹	جمع
(۹,۵۵۵)	(۹,۵۵۵)	کسر می شود: کاهش ارزش
۳,۳۰۶,۲۸۹	۵,۳۳۵,۱۳۴	
۴,۲۵۶,۰۶۵	۷,۴۶۴,۶۵۴	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

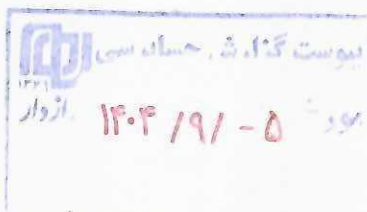
۱-۲-۲۱- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی ۱۴۰۳ با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱۰۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱۰۴۳۸ 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 قبل اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱۰۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور شرکت اقدام به ارائه دادخواست با موضوع احراز وقوع تخلف خواندگان در عدم اجرای تعهدات قراردادی، صدور حکم محکومیت ضامنین مبنی بر پرداخت وجوه چک های صادره توسط ایشان (تضامین) و صدور حکم محکومیت تضامنی تمام خواندگان به پرداخت وجه التزام قراردادی با کسر مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال مبلغ مورد تعهد در سند رهنی یک قطعه زمین به مرکز دآوری اتاق بازرگانی ایران نموده که در حال حاضر در جریان بررسی می باشد. با عنایت به مراتب فوق، وصول مطالبات معوق شرکت به مبلغ ۱۰۳۶۷ میلیارد ریال منوط به موفقیت آمیز بودن نتایج حاصل از اقدامات حقوقی شرکت می باشد.

۲-۲۱-۲۱- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ ("طرف دوم") با موضوع خرید یک دستگاه بالانس افقی از شرکت مذکور نموده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعا ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلا محل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعا به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و ایشان نسبت به معرفی اموال به دادگاه اقدام نمود تا از محل فروش آنها از طریق مزایده طلب شرکت تسویه شود. متعاقباً به دلیل عدم فروش اموال مزبور طی مزایده های برگزار شده، ایشان نسبت به توثیق سه واحد آپارتمان جمعا به ارزش کارشناسی ۱۴۸ میلیارد ریال اقدام نموده است. که طبق دادنامه های صادره توسط دادگاه های بدوی و تجدیدنظر، دادخواست ایشان پذیرفته نگردید و متعاقباً شرکت از شعبه اجرای احکام درخواست اجرای وثیقه را نموده که مراحل فرایند ارزیابی و مزایده در حال انجام است. لازم به ذکر است که تا تاریخ این گزارش، آقای عابدی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از بدهی خود را تسویه نموده است. همچنین شرکت بابت مطالبه وجه التزام طبق قرارداد فیما بین (به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال) دعوی دیگری علیه آقای عابدی مطرح نموده که طبق دادنامه صادره توسط دادگاه بدوی، ایشان محکوم به پرداخت خسارت ناشی از تاخیر تادیه دین بر مبنی نرخ تورم سالانه اعلامی توسط بانک مرکزی شده که مورد اعتراض ایشان واقع شده و پرونده در حال حاضر در دادگاه تجدیدنظر در جریان رسیدگی است.

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده ها و ودایع	-	۲۰,۰۰۰
اسناد دریافتنی و اخواستی	۱۰۱,۶۶۶	۳۱,۲۷۰
گروه صنعتی آذر خاک	۳۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۵
حسابهای سنواتی مشتریان	-	۴۹,۸۳۹
احسان الهی تبار	۳۴۲,۰۷۱	۳۴۲,۰۷۱
اسناد دریافتنی	-	۴۷,۸۷۷
وام کارکنان	۱۹۵,۲۸۲	۱۷۸,۱۱۱
سایر	۲۳,۷۵۳	۷۳,۸۲۸
جمع	۷۰۸,۷۰۷	۷۸۸,۹۳۱
کسر می شود:	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۳۱-۲)	۶۷۸,۷۰۷	۷۵۸,۹۳۱
کاهش ارزش	(۴۲۶,۵۴۵)	(۵۱۴,۴۶۹)
	۲۵۲,۱۶۲	۲۴۴,۴۶۲

۱-۳-۲۱- 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 (جرائم اقتصادی) تحت شماره بایگانی ۹۴۰۰۸ 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 ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	مانده
خالص	خالص		
۱,۷۰۰,۸۲۱	۳,۸۸۵,۶۹۰	-	۳,۸۸۵,۶۹۰
۱,۶۰۳,۷۱۱	۱,۶۵۴,۹۷۰	-	۱,۶۵۴,۹۷۰
۱۴۶,۶۶۳	۱۵۷,۶۲۱	-	۱۵۷,۶۲۱
۱۸,۱۲۰	-	-	-
۱۶۳,۳۷۳	۴۸۰,۳۳۲	-	۴۸۰,۳۳۲
۱۵,۰۹۰	۸۳,۷۰۰	-	۸۳,۷۰۰
۱۶,۷۶۳	۱۷,۷۲۳	-	۱۷,۷۲۳
۳,۶۶۴,۵۴۱	۶,۲۸۰,۰۳۶	-	۶,۲۸۰,۰۳۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران

شرکت نماد اندیش آراین

شرکت سرمایه گذاری سبحان

شرکت سرمایه گذاری جامی

شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه

جمع کل

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	مانده
خالص	خالص		
۱۶,۳۸۳	۱۶,۳۸۳	-	۱۶,۳۸۳
۳۴,۶۷۵	-	-	-
۲۸,۲۰۰	۲۹۳,۵۶۲	-	۲۹۳,۵۶۲
-	۱,۱۳۴,۷۶۴	-	۱,۱۳۴,۷۶۴
۵۴,۶۰۰	-	-	-
-	۲۱,۱۵۹	-	۲۱,۱۵۹
۲,۶۹۰	۸۶,۶۱۰	-	۸۶,۶۱۰
-	۸,۷۵۲	-	۸,۷۵۲
-	۷,۸۶۱	-	۷,۸۶۱
-	۷,۴۰۹	-	۷,۴۰۹
۸۵,۲۷۱	-	-	-
۳۴,۳۵۶	۵,۹۳۹	-	۵,۹۳۹
-	۸,۵۵۲	-	۸,۵۵۲
۱۹,۴۲۰	۱۶۳,۳۹۴	-	۱۶۳,۳۹۴
۲۸۵,۵۹۵	۱,۷۵۴,۳۸۵	-	۱,۷۵۴,۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه - اشخاص وابسته

سرمایه گذاری صدر تامین

سید گردان فیروزه - اشخاص وابسته

سیدگردان گندم

شرکت صبا تامین

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سفارس)

ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - اشخاص وابسته

ملی صنایع مس ایران

فولاد مبارکه اصفهان

پالایشگاه نفت اصفهان

کارگزاری فیروزه آسیا - اشخاص وابسته

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت - اشخاص وابسته

شرکت مانا تجارت تازه بار - اشخاص وابسته

سایر

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۵,۷۵۰	-
-	-	-	۳۹,۵۳۶
-	-	۵۸,۲۲۰	-
-	-	۹,۲۰۰	-
-	-	-	۹,۰۳۶
-	-	۶,۵۹۵	۲,۹۷۵
-	-	۲۳,۳۲۷	۱۳,۰۳۰
-	-	۱۱۳,۰۹۲	۶۴,۵۷۷
-	-	-	(۲۳,۲۰۰)
-	-	۱۱۳,۰۹۲	۴۱,۳۷۷

اجاره

طراحان ستاره سپید

پیش پرداخت مالیات

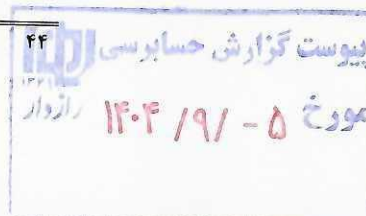
شرکت رصین سازه پایدار

پیش پرداخت خدمات

شرکت مهندسين مشاور خط معمار پارسی

سایر

تهاتر با اسناد پرداختنی



۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۳۲,۳۱۱,۸۱۶	۶,۱۱۱,۴۸۳	۱,۲۹۴,۷۶۵
۵۷,۶۸۲,۱۰۷	۲۵,۷۴۱,۵۷۰	۱۴,۵۷۴,۶۶۳	۱,۶۸۹,۰۸۱
۱۰۰,۶۰۳,۶۲۵	۵۷,۹۵۳,۳۸۶	۲۰,۶۸۶,۱۴۶	۲,۹۸۳,۸۴۶

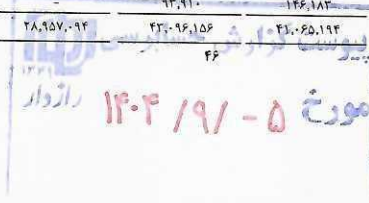
سرمایه گذاری های جاری سریع المناسله در بازار
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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:

نام شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)	۵۰۹,۹۷۲,۵۹۸	۲,۵۸۱,۰۴۸	۱,۵۹۴,۱۲۵	۲,۹۸۸,۴۵۱
سر. صبا تامین	۷۸۸,۵۳۳,۵۶۴	۲,۵۱۱,۳۳۸	۱,۷۰۰,۱۸۳	۲,۱۲۲,۴۴۶
سرمایه گذاری غدیر	۲۸۴,۳۵۵,۴۴۰	۲,۱۵۸,۶۷۰	۲,۳۹۷,۱۵۹	۲,۳۹۷,۱۵۹
سرمایه تامین (تاسیکو)	۲۳۸,۸۱۰,۱۴۰	۱,۸۸۰,۸۰۹	۲,۳۲۳,۳۲۳	۲,۳۲۳,۳۲۳
پالک خاورمیانه	۱,۳۵۴,۰۶۱,۵۳۸	۱,۳۳۵,۱۹۱	۹۱۳,۸۷۹	۲,۷۷۹,۰۰۰
نهاد های مالی بورس اوراق بهادار	۲۹۲,۷۴۷,۳۵۰	۱,۲۹۷,۵۹۱	۱,۲۹۷,۵۹۱	۷۴۰,۳۵۸
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۰,۱۰۱,۰۳۷	۱,۱۱۱,۳۳۱	۲۴۴,۰۹۱	۷۷۸,۰۰۴
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۱۶۰,۱۶۴,۰۰۳	۱,۱۱۰,۳۸۳	۹۹۶,۳۲۰	۹۹۶,۳۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۰,۱۶۵,۷۶۳	۹۵۶,۳۲۲	۱,۷۵۹,۱۱۴	۶۴۶,۴۸۹
سر. سیمان تامین (سیتا)	۱۰۲,۸۱۵,۵۵۴	۹۴۲,۳۵۰	۷۳۳,۱۸۱	۱,۵۱۷,۵۵۸
بانک اقتصاد نوین	۶۳۹,۰۵۹,۱۱۱	۱,۲۹۰,۴۳۵	۲,۳۵۹,۰۷۴	۲,۳۵۹,۰۷۴
نفت تهران	۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۹۹۴	۱,۰۷۰,۱۹۳	۹۹۶,۳۲۰
نیسه البرز (البرز)	۲۲۶,۴۲۶,۰۳۳	۲۳۴,۱۹۱	۹۳۴,۷۷۰	۲۴۴,۴۲۰
نیان الکترونیک (نیان)	۸۹,۶۴۵,۰۴۷	۸۱۳,۱۷۳	۵۳۹,۳۲۲	۵۹۵,۴۴۳
پتروشیمی پارس	۲۵۵,۱۰۶,۶۵۳	۶۶۸,۴۴۳	-	۶۱۰,۴۷۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۷۱,۷۶۱,۹۳۸	۹۱۴,۳۰۳	۱,۲۹۳,۴۸۲	۹۰۲,۱۹۰
سر. خوارزمی (خوارزم)	۵۰۰,۰۲۱,۱۷۰	۷۱۳,۶۷۸	۱,۳۲۷,۲۵۳	۱,۳۲۷,۲۵۳
پالایش نفت تبریز	۵۴,۱۱۲,۵۳۱	۹۱۶,۵۶۶	۲۲۷,۸۱۱	۹۴۳,۷۲۳
خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۱۰,۳۳۰,۳۹۹	۶۹۵,۹۵۴	۴۷۹,۰۸۹	۵۴۹,۴۴۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۴,۷۱۹,۰۰۵	۶۱۱,۵۱۰	-	۵۴۳,۶۰۰
سر. صندوق بازتوسعه (صندوق)	۲۴,۴۹۱,۸۱۰	۵۹۸,۶۱۳	-	۲۳۰,۸۵۳
انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۸۷,۷۴۶	-	۲۷۹,۳۲۰
نهاد های مالی بورس کالا	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۷۰۸	۴۹۳,۸۷۱	۱,۴۹۹,۳۰۰
نفت پارس (شنتفت)	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۱۲۹	-	۴۸۳,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۸۷۹,۵۴۰,۳۰۱	۳۷۶,۳۰۷	۶۰۶,۳۴۶	۱۸۱,۵۹۴
پالک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۱۶۰	۶۰,۳۱۳	۱,۱۲۵,۹۰۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر (صندیر)	۱۲,۸۷۶,۷۲۷	۱۷۳,۴۰۲	-	۲۷۵,۴۰۰
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۱۱۹,۳۲۴,۴۰۹	۳۳۱,۵۰۳	-	۳۴۴,۱۳۵
ایران ترانسفو (ترانس)	۹۰,۳۰۴,۴۵۵	۲۹۴,۱۲۷	۴۱۵,۹۹۱	۲۴۴,۵۶۹
سرالبرز (اولبر) و حق تقدم	۶۴,۰۹۸,۱۷۴	۱۸۴,۷۸۵	-	۱۴۹,۰۹۳
شرکت نیرو ترانس	۱۱۱,۶۸۱,۰۳۴	۱۷۹,۳۸۱	-	۱۸۵,۸۸۵
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۷	۳۰۵,۹۹۸	۳۳۴,۸۵۳
جنرال مکانیک (رنیک)	۱۹۴,۳۱۶,۳۶۱	۱۵۵,۴۹۲	-	۱۵۷,۵۴۲
فرآورده های نسوز ایران (کفر)	۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۶۶۹	۴۰۷,۸۲۳	۳۳۸,۰۲۸
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۸,۶۸۰,۰۰۰	۵۹۲,۰۸۵	۱,۳۷۳,۳۹۶	۶۹۸,۰۰۰
نشتابنده و گلوز آردینه (آردینه)	۹۲,۰۶۸,۷۰۱	۳۳۴,۵۳۹	-	۳۳۴,۱۵۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	۴۵۰,۳۹۳,۳۱۳	۲۸۳,۱۸۱	-	۳۰۲,۳۵۴
معدنی املاح ایران (شاملا)	۲۰,۴۶,۷۴۲	۴۰۵,۶۴۱	۲۸۴,۹۰۶	۵۹۸,۵۷۲
پتروشیمی پردیس	۲۶,۳۶۲,۰۶۴	۳۹۷,۸۴۴	۳۵۶,۹۴۲	۵۱۲,۹۹۵
فجر انرژی خلیج فارس (فجر)	۱۸,۴۲۴,۱۵۶	۳۱۷,۲۹۸	۳۱۷,۳۹۸	۲۹۷,۶۷۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۲۱,۰۱۷,۷۱۶	۳۳۱,۷۸۲	۲۴۰,۴۲۳	۴۵۸,۷۶۱
محصولات کاغذی لطیف	۲,۷۰۹,۳۲۳	۲۳۰,۰۶۳	۱۱۳,۹۶۲	۲۴۶,۸۷۶
توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)	۲۶۲,۹۶۸,۶۳۱	۱۵۲,۶۲۴	-	۱۲۳,۴۶۱
ایران خودرو	۴۲,۵۳۳,۱۴۹	۱۲۴,۰۹۵	۴۷۱,۳۳۵	۱۰۵,۷۱۳
شرکت کربن ایران	۵۲,۶۲۲,۴۵۱	۳۰۰,۴۴۷	۳۰۰,۴۴۷	۲۵۰,۵۲۰
زغال سنگ پروژه طبس (کرفال)	۹,۳۳۷,۲۳۱	۲۷۶,۳۶۵	۲۷۶,۳۶۴	۱۴۷,۷۶۴
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۲۰,۰۴۶,۵۲۷	۳۳۱,۷۵۲	-	۲۸۹,۰۵۵
نفت سیاهان	۸۱,۰۲۴,۱۴۷	۱۲۶,۰۹۱	-	۱۱۱,۰۵۸
پالایشگاه نفت اصفهان	۶۵,۶۲۴,۰۸۶	۲۹۳,۷۸۱	-	۲۸۱,۶۴۰
پمپ ایران (تیمپ)	۲,۳۳۱,۴۰۸	۱۸۷,۴۰۷	۴۴۰,۰۰۱	۱۸۷,۶۸۵
پتروشیمی جم (جم)	۱۲۰,۳۸,۵۶۲,۱۸۰	۱۴۷,۰۱۶	-	۸۰,۵۷۹
نقل به صفحه بعد				

شرکت				گروه				نام شرکت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	آخرین ارزش بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	آخرین ارزش بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	شرکت
۱,۱۴۳,۱۷۴	۴,۱۸۲,۵۲۳	۵,۳۷۵,۹۸۵	۹۶۵,۸۰۶,۸۸۱	۳۳,۷۷۳,۳۱۰	۳۷,۲۰۵,۵۳۳	۳۴,۴۴۵,۰۳۰	۱۲,۰۳۸,۵۶۲,۱۸۰	نقل از صفحه قبل
-	۲۱۷,۳۱۶	۲۲۱,۳۹۳	۱۴,۲۲۳,۲۲۲	-	۲۵۹,۳۳۳	۲۸۱,۷۵۶	۱۶,۹۷۸,۵۷۹	سیمان فارس و خوزستان (سپارس) و حق تقدم
-	۲۳,۶۱۱	۵۱,۱۰۲	۶,۴۸۹,۷۷۰	-	۲۵۴,۶۱۹	۲۶۴,۶۹۳	۳۷,۸۸۹,۷۷۰	خدمات دریائی تأیید و آتر خاورمیانه
-	-	-	-	۲۱۵,۹۵۳	۱۲۹,۳۵۱	۱۴۴,۹۵۱	۱۴,۴۲۰,۳۴۸	شرکت توسعه خدمات دریائی و بندری سینا
۱۰۰,۱۴۹	۳۷۴,۸۰۸	۴۰۰,۱۵۳	۱۸,۸۱۵,۶۸۶	۱۰۰,۱۴۹	۳۷۴,۸۰۸	۴۰۰,۱۵۳	۱۸,۸۱۵,۶۸۶	سرمایه گذاری آیوی تاراز زاگرس (تاراز)
-	-	-	-	۲۱۴,۳۹۷	۲۶۶,۲۲۰	۲۱۴,۳۹۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	پاکدیس (غذیس)
-	۱۰۹,۶۲۸	۹۲,۳۹۴	۱۰,۸۶۶,۰۵۵	-	۱۱۸,۸۸۹	۱۰۳,۷۴۸	۱۱۷,۸۲۸,۰۶۰	بانک ملت (ویملت)
-	-	-	-	-	۳۳۱,۱۵۵	۳۵۹,۸۸۸	۴۸,۳۳۸,۵۶۹	پارس خزر
-	-	-	-	۱۹۸,۱۹۸	۲۹۰,۹۳۱	۱۹۸,۱۹۸	۵۱,۴۹۲,۲۱۷	کوبیر تابر (کوبیر)
-	-	-	-	-	۲۵,۲۵۰	۲۵,۶۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام گلشد نمونه اسفهان (زگلشد)
-	-	-	-	-	۳۲,۵۲۰	۲۵,۴۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شهد ایران (غشید)
-	-	-	-	-	۳۳,۹۸۵	۳۳,۹۸۷	۶,۵۰۰,۰۰۰	قاسم ایران (قاسم)
-	-	-	-	۱۹۷,۸۲۳	-	-	-	جهان فولاد سیرجان (فجهان)
-	-	-	-	۱۷۱,۷۷۲	۵۸,۹۴۶	۱۱۹,۵۳۴	۵۷,۹۶۰,۶۹۹	کاغذ پارس (چکاپا)
-	-	-	-	-	۳۳,۷۵۷	۳۳,۴۵۴	۱۷,۴۹۹,۹۹۹	زر ماکارون (غز)
-	-	-	-	-	۱۶۵,۵۸۷	۹۷,۰۹۸	۵۷,۱۷۷,۹۱۴	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
-	-	-	-	۲۰۱,۳۹۱	۴۰,۵۲۵	۷۳,۶۴۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	موتوزن (موتو) و حق تقدم
-	-	-	-	-	۱۶۲,۸۱۰	۱۶۷,۳۷۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	دارو ابوریحان (دابور)
-	-	-	-	۱۶۸,۹۹۵	۸۸,۴۵۶	۱۲۵,۵۸۸	۱۳,۴۶۳,۵۵۱	فراوری ذغال سنگ پروده طلس (کپروز)
-	-	-	-	۱۴۹,۸۲۵	۲۷۲,۵۵۰	۱۶۰,۱۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن (قرن)
-	۸۸,۱۲۰	۹۹,۲۵۶	۷,۴۳۰,۰۰۰	-	۸۳۲,۷۰۲	۹۶۳,۹۶۷	۷۰,۲۱۰,۹۹۵	شرکت گروه مینا
-	-	-	-	۱۱۲,۰۰۰	۷۸,۹۷۵	۱۵۷,۶۵۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	آما (فاما)
-	۷۵,۳۰۰	۸۰,۷۶۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۵۷۱	۱۷۳,۶۷۸	۱۲۷,۹۴۵,۲۵۹	بیمه آسیا (آسیا)
-	۳۶,۴۸۲	۳۷,۷۱۷	۱۴,۳۲۹,۰۰۶	۵۱۵,۵۰۳	۹۱,۲۰۴	۸۵,۸۱۸	۳۵,۸۲۲,۲۹۰	بانک سینا (سینا) و حق تقدم
-	-	-	-	۸,۷۲۰	۱۰۵,۸۹۳	۱۵۱,۷۳۹	۸,۷۵۱,۵۲۰	سر امید (وامید)
-	-	-	-	-	۱۱۱,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع مس شهیدباهر
-	-	-	-	-	۴۶,۸۳۱	۶۷,۴۹۹	۴,۱۲۴,۷۵۴	شرکت پتروشیمی قائم بصیر (بصیر)
-	-	-	-	۹۶۴,۵۴۰	۱۱۷,۷۰۳	۱۵۸,۷۵۱	۷۴,۱۶۶,۶۶۷	سر توسعه معادن و فلزات (معادن)
-	-	-	-	-	۴۶,۹۱۱	۵۶,۱۰۶	۱۹,۷۱۰,۴۴۲	بانک پارسیان
-	۹۸,۴۳۷	۱۳۵,۴۱۰	۸۸,۸۴۱,۸۵۹	-	۹۸,۴۳۷	۱۳۵,۴۱۰	۸۸,۸۴۱,۸۵۹	ماشین سازی اراک (فاراک)
-	-	-	-	۲۲۴,۱۹۹	۴۳,۴۰۸	۷۵,۱۷۵	۳۲,۷۸۵,۷۱۴	کارت اعتباری ایران کیش (کیش)
-	-	-	-	۱۲۰,۰۶۰	۸۶,۰۴۶	۹۹,۵۰۸	۷۰,۲۴۱,۲۴۹	کاشی حافظ (کحافظ)
-	-	-	-	-	۵۷,۶۹۶	۹۵,۰۲۸	۱۹۱,۶۸۰,۳۸۲	قوب آهن اسفهان (ذوب)
-	-	-	-	۲۲,۷۱۲	۲۴,۱۷۶	-	۱۵۰,۵۷۸,۹۴	شرکت پلی اکریل ایران
-	-	-	-	۹۹,۹۱۷	-	-	-	بیمه زندگی خاورمیانه
-	-	-	-	-	۲۸,۱۸۶	۳۱,۳۳۷	۵,۷۹۹,۵۰۶	شرکت سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)
-	-	-	-	-	۱۰۸,۶۶۷	۱۹,۵۶۳	۹۴۴,۱۸۹	شرکت سپهان صوفیان (صوفلی)
-	-	-	-	۱۵۳,۶۹۱	۵۶,۶۱۳	۸۸,۷۳۵	۲۶,۱۲۵,۰۰۰	صنعتی سیاهان (سیا)
-	-	-	-	-	۹,۲۲۰	۱۰,۷۵۹	۲,۴۷۰,۵۸۵	داروسازی سبحان
-	-	-	-	-	۴۹,۱۴۸	۱۲۵,۵۱۵	۹۱۹,۵۰۵	شرکت پتروشیمی مارون
-	۵۲,۱۱۱	۴۹,۱۶۵	۱۳۶,۳۹۹,۵۰۴	۲۲,۲۰۴	۹۱,۸۲۹	۸۲,۳۸۸	۲۳۱,۳۰۷,۴۶۴	سایپا (خسایا)
-	۳۶,۱۸۶	۴۷,۱۹۷	۲۰,۸۳۲,۱۹۷	-	۳۶,۱۸۶	۴۷,۱۹۷	۲۰,۸۳۲,۱۹۷	آرین توسکا (واتوس)
-	-	-	-	۷۷,۷۹۰	۴۴,۸۱۵	۷۲,۳۸۷	۸,۵۶۸,۷۷۲	کاشی پارس (کپارس)
-	-	-	-	-	۵۱,۳۱۴	۵۷,۱۷۷	۱۵,۲۱۷,۵۶۵	شرکت کشت و دامداری دکا (دکا)
-	-	-	-	-	۱۴,۴۶۱	۲۰,۶۵۱	۲,۵۰۶,۲۲۹	شرکت داروسازی اکسیر (اکسیر)
-	-	-	-	-	۱۵,۱۹۰	۲۳,۴۶۸	۶۲۷,۶۶۶	شرکت پارس دارو (دیپارس)
-	۹۵,۱۷۰	۱۲۲,۴۵۳	۹۴,۱۳۴,۹۱۷	-	۹۵,۱۷۰	۱۲۲,۴۵۳	۹۴,۱۳۴,۹۱۷	بیمه اتکایی رایا (رایا)
-	-	-	-	۵۲,۱۳۰	-	-	-	شرکت سپید ماکیان
-	-	-	-	-	۲۹,۹۵۰	۵۳,۵۸۷	۱۴,۴۱۷,۳۲۹	شرکت سرمایه گذاری سن سرچشمه
-	-	-	-	۵۸,۴۷۰	-	-	-	شرکت البرز دارو
-	-	-	-	۳۲,۱۱۶	۳۸,۸۸۰	۳۲,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود
-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۵۵	۱۵۸,۰۱۰	۷۵,۴۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (ومدیر)
-	-	-	-	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری عصر اعتماد
-	۵۲,۳۷۲	۵۹,۶۶۸	۷,۰۴۳,۰۰۰	-	۹۶,۸۳۲	۱۲۳,۰۳۹	۱۲,۵۴۳,۰۰۰	سیمان تهران (ستران)
-	-	-	-	-	۳۳,۰۲۰	۵۷,۴۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی مینو (غضینو)
-	-	-	-	-	۲۴,۶۶۴	۳۱,۶۵۴	۸,۶۱۳,۵۵۶	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)
-	-	-	-	۸۹۰,۰۲۸	-	-	-	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگندیر)
-	-	-	-	۶۰,۹۸۱	۳۲,۳۳۲	۴۰,۳۱۴	۲۶,۵۱۹,۸۶۸	سرمایه منبوا (هاملون)
-	-	-	-	۳۶,۷۵۸	۱۶,۲۸۹	۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۹۲۴	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)
-	-	-	-	۳۳,۴۵۴	-	-	-	شرکت زر ماکارون
۲۳,۲۱۲	-	-	-	۱۰۱,۷۶۱	-	-	-	صفا فولاد خلیج فارس (فصبا) و حق تقدم
۱,۲۷۶,۵۲۶	۵,۴۶۶,۰۷۲	۶,۶۷۲,۵۶۴	۱,۵۴۲,۹۰۵,۸۷۲	۲۸,۹۵۷,۰۹۴	۳۳,۰۶۱,۱۵۶	۳۳,۰۶۵,۱۹۴	۱۴,۰۱۴,۶۱۳,۸۹۶	شرکت تراکتورسازی ایران

نقل به صفحه بعد



نام شرکت	گروه				شرکت			
	تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقل از صفحه قبل	۱۴۰,۱۴۶,۱۹۶	۴۰,۶۰,۲۰۰	۳۷,۸۰۸	۲۱,۰۹۶	۳۷,۸۰۸	۲۱,۰۹۶	۳۷,۸۰۸	۲۱,۰۹۶
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۹۷,۴۴۰,۳۴۱	۱۹۱,۲۶۸	۱۱۹,۵۵۹	۴۷,۶۶۱	۴۷,۶۶۱	۱۳۸,۲۱۰	۲۳,۹۵۲	۱۳۸,۲۱۰
گروه صنعتی چدن سازان	۲,۹۶۲,۶۹۱	۳۸,۷۵۲	۴۳,۱۰۰	۸۸,۱۹۲	۸۸,۱۹۲	۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵
سیمان آبیک (سابیک)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سراسان کرمان (وسکرمان)	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی راکرس	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۷۶۵	۳۳۶,۱۲۵	-	-	-	-	-
شیر و گوشت راکرس شهرکود (زنگرا)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۵۶۲	۱۸۷,۲۰۰	-	-	-	-	-
فرآورده های داسی و لبنی دالاهو (فانیزان)	۳,۰۲۶,۲۰۰	۱۹,۰۵۷	۸,۰۲۲	۱۹,۰۵۷	۱۹,۰۵۷	۱۵,۷۰۴	۲۳,۵۲۵	۱۵,۷۰۴
کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد)	۷,۱۱۱,۱۵۴	۱۵,۷۰۴	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵
سیمان شاهرود (سرو)	-	-	-	-	-	-	-	-
کارخانجات داروخشی (دارو)	۵۷۸,۴۰۷,۲۰۰	۵۶۱,۷۲۳	۴۸۲,۹۷۰	-	-	-	-	-
شیشه دارویی رازی	-	-	-	-	-	-	-	-
سر. ص. بازشتگی کارکنان بانک پارسیان (وسکاب)	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه کوثر	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۵۸	۱۱۰,۰۹۴	۷۶,۱۲۲	۷۶,۱۲۲	۷۰,۴۱۵	۱۲۹,۲۸۸	۱۶۹,۶۹۴
گروه دارویی سبحان (دسبحا)	-	-	-	-	-	-	-	-
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (بترو)	-	-	-	-	-	-	-	-
سرفنت و گاز تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد آلبازی ایران (لولاز)	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۱۶۸,۶۸۸,۱۹۸	۱۴۱,۶۷۳	۱۴۱,۶۷۳	۲۵۵,۱۴۸	۲۵۵,۱۴۸	۲۳,۲۱۱,۸۱۶	۲۳,۲۱۱,۸۱۶	۲۳,۲۱۱,۸۱۶
کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۱۵,۰۴۰,۳۰۹,۹۸۰	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت ها	۱۵,۰۴۰,۳۰۹,۹۸۰	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸	۴۲,۹۱۸,۵۱۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۶۰,۳۷۲,۳۹۵	۷,۲۹۸,۲۷۴	۷,۲۹۸,۲۷۴	۱۰,۰۰۰,۱۲۲	۳,۳۵۱,۶۱۹	۱۵۵,۷۱۹	۱۵۵,۷۱۹	۱۵۵,۷۱۹
پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)	۶۹۳,۳۵۲,۷۱۸	۹۰,۴۵۲,۲۳۲	۱۱,۹۲۴,۹۷۳	۱۱,۹۲۴,۹۷۳	۱۱,۹۲۴,۹۷۳	۱۱,۹۲۴,۹۷۳	۱۱,۹۲۴,۹۷۳	۱۱,۹۲۴,۹۷۳
آرمان آتی کوثر	۲۶,۷۶۲,۰۸۲	۸۲۱,۵۲۷	۸۲۱,۵۲۷	۱۰,۳۳,۶۸۵	۱۰,۳۳,۶۸۵	۱۰,۳۳,۶۸۵	۱۰,۳۳,۶۸۵	۱۰,۳۳,۶۸۵
صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)	۱۴۴,۳۶۸,۶۷۵	۶,۲۹۷,۶۸۳	۶,۲۹۷,۶۸۳	۱۱,۰۶۲,۱۰۵	۱۱,۰۶۲,۱۰۵	۱۱,۰۶۲,۱۰۵	۱۱,۰۶۲,۱۰۵	۱۱,۰۶۲,۱۰۵
صندوق اعتماد افرین یارسان	-	-	-	-	-	-	-	-
طلای سرخ نوین (نیل)	-	-	-	-	-	-	-	-
طلای زرین آگاه (مستقل)	-	-	-	-	-	-	-	-
بازارگردانی صندوق آرمان فیروزه	۲۳,۵۶۷,۶۸۶	۳۲۶,۱۲۱	۳۲۶,۱۲۱	۴۶۹,۹۴۰	۴۶۹,۹۴۰	۴۶۹,۹۴۰	۴۶۹,۹۴۰	۴۶۹,۹۴۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا (سمان)	۴۵,۶۹۱,۷۰۴	۷۴۰,۱۵۴	۷۴۰,۱۵۴	۸۰,۲۳,۴۶۶	۸۰,۲۳,۴۶۶	۸۰,۲۳,۴۶۶	۸۰,۲۳,۴۶۶	۸۰,۲۳,۴۶۶
توسعه فولاد (توسکا)	۱۵۰,۵۴۸,۸۲۶	۱۲۵,۵۷۹	۱۲۵,۵۷۹	۱۲۶,۳۱۰	۱۲۶,۳۱۰	۱۲۶,۳۱۰	۱۲۶,۳۱۰	۱۲۶,۳۱۰
سهامی اهرمی جهش فارابی (جهش)	۶۲,۳۵۷,۶۴۲	۷۰۳,۸۲۴	۷۰۳,۸۲۴	۵۵۴,۱۲۲	۵۵۴,۱۲۲	۵۵۴,۱۲۲	۵۵۴,۱۲۲	۵۵۴,۱۲۲
چوبانه کوچک گندم (چوبانه کوچک)	۷۰۵,۷۴۵	۲۶,۴۰۵	۲۶,۴۰۵	۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸
افرا نماد پایدار (افران)	۷۹,۸۵۳,۰۶۹	۷۹۹,۲۹۶	۷۹۹,۲۹۶	۸۲۴,۸۷۲	۸۲۴,۸۷۲	۸۲۴,۸۷۲	۸۲۴,۸۷۲	۸۲۴,۸۷۲
بخشی گستره فیروزه ۳ (نسک)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۱۳	۷۵,۷۱۳	۸۷,۱۵۰	۸۷,۱۵۰	۸۷,۱۵۰	۸۷,۱۵۰	۸۷,۱۵۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان	۲۷۵,۱۷۰	۱۶۹,۲۰۲	۱۶۹,۲۰۲	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷
بازارگردانی صندوق بخشی گستره فیروزه (وسانا)	۲۷,۰۷۶	۲۷۴,۳۹۶	۲۷۴,۳۹۶	۲۷۴,۳۹۶	۲۷۴,۳۹۶	۲۷۴,۳۹۶	۲۷۴,۳۹۶	۲۷۴,۳۹۶
بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۴۶
بخشی صنایع اندیشه سبا (پتکو)	۱۶,۴۳۷,۶۳۲	۳۷۶,۰۲۸	۳۷۶,۰۲۸	۵۳۲,۹۲۴	۵۳۲,۹۲۴	۵۳۲,۹۲۴	۵۳۲,۹۲۴	۵۳۲,۹۲۴
سکه طلا نهایت نگر (ناب)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۷۸	۱۶۰,۱۷۸	۱۴۷,۵۲۰	۱۴۷,۵۲۰	۱۴۷,۵۲۰	۱۴۷,۵۲۰	۱۴۷,۵۲۰
بخشی آرمان آتی (فارماتی)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰
بخشی صنایع آگاه ۳ (آلباز)	۱۲,۰۹۴,۴۹۲	۱۵۹,۶۸۳	۱۵۹,۶۸۳	۲۲۶,۵۱۸	۲۲۶,۵۱۸	۲۲۶,۵۱۸	۲۲۶,۵۱۸	۲۲۶,۵۱۸
پشتوانه طلای گلدیس نوین (گلدیس)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰۰,۱۱۶	۸۴,۹۰۰	۸۴,۹۰۰	۸۴,۹۰۰	۸۴,۹۰۰	۸۴,۹۰۰
مانا ثروت پویا (همتا)	۷,۴۵۴,۷۳۰	۱۰۵,۶۵۴	۱۰۵,۶۵۴	۱۴۱,۸۷۱	۱۴۱,۸۷۱	۱۴۱,۸۷۱	۱۴۱,۸۷۱	۱۴۱,۸۷۱
طلای زروان ویستا (زروان)	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق مبتنی بر سکه طلای پایا ثروت پویا	-	-	-	-	-	-	-	-
اهرمی نارنج (نارنج اهرم)	-	-	-	-	-	-	-	-
ص. طلا کیمیا زرین کاردان (کنج)	۸۷,۸۸۲,۸۱۱	۲,۰۰۵,۸۲۲	۲,۰۰۵,۸۲۲	۱,۵۹۰,۶۷۹	۱,۵۹۰,۶۷۹	۱,۵۹۰,۶۷۹	۱,۵۹۰,۶۷۹	۱,۵۹۰,۶۷۹
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بخشی صنایع مفید (استیل)	۶۳,۶۴۴,۵۷۱	۱,۶۲۱,۳۱۵	۱,۶۲۱,۳۱۵	۲,۲۶۸,۲۵۶	۲,۲۶۸,۲۵۶	۲,۲۶۸,۲۵۶	۲,۲۶۸,۲۵۶	۲,۲۶۸,۲۵۶
صندوق پشتوانه طلای زاگرس (جوهر)	۱,۳۳۸,۰۹۰	۳۳۲,۱۰۹	۳۳۲,۱۰۹	۳۵۴,۲۶۶	۳۵۴,۲۶۶	۳۵۴,۲۶۶	۳۵۴,۲۶۶	۳۵۴,۲۶۶
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید	۲,۶۷۰,۳۷۸	۴۵۶,۸۱۳	۴۵۶,۸۱۳	۱,۸۱۷,۹۷۷	۱,۸۱۷,۹۷۷	۱,۸۱۷,۹۷۷	۱,۸۱۷,۹۷۷	۱,۸۱۷,۹۷۷
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۲۳,۹۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۶۰	۲۴۰,۱۶۰	۲۹۳,۲۲۰	۲۹۳,۲۲۰	۲۹۳,۲۲۰	۲۹۳,۲۲۰	۲۹۳,۲۲۰
جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل به صفحه ۱	۱,۶۱۵,۹۰۰,۴۹۳	۲۲,۴۲۷,۵۲۳	۲۲,۴۲۷,۵۲۳	۴۴,۸۹۳,۲۳۹	۴۴,۸۹۳,۲۳۹	۴۴,۸۹۳,۲۳۹	۴۴,۸۹۳,۲۳۹	۴۴,۸۹۳,۲۳۹

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
 اهرمی مفید (توان)
 بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
 صندوق با درآمد ثابت آوند مفید
 بخشی گستره فیروزه (رسالت)
 سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
 صندوق سرمایه گذاری سهام آرای معیار-س (آوا)
 مبتنی بر طلای کیمیا (امerald)
 صندوق پشتوانه طلای دریا (درنا)
 صندوق بخشی صنایع پاداش ۳ (فلزا)
 صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر (عرش)
 صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه بویا
 بازارگردانی صندوق بخشی گستره فیروزه ۲ (چتر)
 خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
 ساحل آرام فیروزه
 ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
 بخشی فلزات کیمیا (آفرین)
 بخشی صنایع دایا ۳ (سیمانا)
 صندوق سرمایه گذاری عقیق (عقیق)
 بخشی خیره صنعت خلیج فارس (پتروپارس)
 صندوق آتیه درخشان مس (آتیمس)
 صندوق تلوم اطمینان تمدن (تلوم)
 صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
 صندوق واسطه گری مالی یکم (مداریکم)
 صندوق ارزش آفرین بیدار (ارزش)
 صندوق بخشی صنایع پاداش (پتروپاداش)
 صندوق پناه ثروت همران (همران)
 صندوق ثروت ساز دنیا (ثروت ساز)
 پشتوانه طلای زرفام آشنا
 جسورانه فیروزه (وچتر)
 صندوق ارزش پاداشی (پاداش)
 شاخصی کبان (هم وزن)
 صندوق اهرمی بیدار
 صندوق اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
 صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
 صندوق سکه طلای کپریا
 یا درآمد ثابت ماهیر (ماهور)
 ص س در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان (گوهر)
 شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
 ص س دریای آبی فیروزه (دریا)
 صندوق بالایشی یکم
 سکه طلای نهایت نگر
 بخشی صنایع دایا ۳ (مزه)
 صندوق سر- اهرمی موج فیروزه
 صندوق بخشی گستره فیروزه ۲ (چتر)
 گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 ص سلام فارابی

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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
۷۷۷,۲۳۶	۵۰۰,۶۲۱,۲	۴,۴۸۹,۲۲۲	۲۵۹,۸۷۱,۲۷۲	۱۲,۸۸۵,۳۰۳	۲۴,۸۹۳,۳۲۹	۳۲,۴۲۷,۵۳۳	۱,۶۱۵,۹۰۰,۴۹۳
۷۷,۸۵۵	۳۰,۴۰,۱۹۵	۳۰,۱۴,۱۰۵	۴۵,۸۹۴,۵۸۰	۱,۹۷۶,۲۹۶	۷,۱۴۰,۸۳۶	۶,۸۲۷,۴۹۸	۱۰۷,۷۹۷,۶۰۱
-	-	-	-	۷۰,۷۱۵	۴۰,۸,۹۹۵	۲۴۵,۳۵۲	۱۲,۳۰۶,۱۳۰
-	-	-	-	۱۶۰,۳۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۳۹,۶۵۴	۱۳۲,۶۰۸	۶,۳۰۱,۴۸۹
-	-	-	-	-	۲۷۲,۵۱۰	۲۸۶,۲۰۸	۲۸,۵۵۰,۰۰۰
-	۱,۸۰۶,۵۸۴	۱,۷۷۴,۵۸۷	۸۰,۶۴۲,۸۷۸	-	۱,۹۲۳,۵۹۶	۱,۹۰۵,۶۹۴	۸۶,۷۳۱,۳۶۳
-	-	-	-	-	۲۳۳,۸۵۰	۳۰۸,۰۶۳	۱۴,۱۱۳,۶۸۴
-	-	-	-	-	۴۹,۵۴۶	۳۸,۷۷۲	۳,۸۷۳,۳۲۷
-	-	-	-	-	۵۳,۸۹۵	۵۰,۰۵۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۷,۷۸۵	۵۰,۰۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۵,۵۹۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۰,۹۶۹۴	۱۵۶,۰۴۴	۱۴۲,۵۶۷
-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۳۵	۱۹۶,۸۸۶
-	-	-	-	۳۵۰,۱۵۲	۵۱۲,۱۹۲	۳۲۳,۴۶۹	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	۴۲۲,۴۷۲	۴۴۳,۸۹۷	۴۱۵,۵۱۷	۴۱۸,۷۷۱
-	-	-	-	۱۰۰,۲۷۹	-	-	-
-	-	-	-	۱۹۹,۱۵۰	۲۸۵,۴۰۴	۱۵۵,۵۷۴	۱۵,۵۲۷,۹۸۴
-	-	-	-	-	۱۳۹,۵۴۶	۱۴۹,۹۷۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵۰,۱۷۴	۱۹۸,۱۹۵	۱۵۰,۱۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰۵,۴۷۳	۶۵۸,۴۲۷	۵۰۵,۴۷۳	۱,۷۱۰,۵۵۲
-	-	-	-	۳۸۴,۸۶۳	-	-	-
-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۷۷
-	۴۹۴,۶۸۳	۳۷۱,۰۱۷	۱,۱۷۸,۲۱۴	-	۶۴۶,۱۳۰	۷۹۵,۳۶۷	۲,۵۴۳,۳۶۲
-	-	-	-	۱۲۱,۸۰۹	۱۶۸,۶۰۰	۱۵۰,۰۶۳	۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۶۸	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۳۵,۳۲۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰۰,۵۸	۸۴,۸۹۱	۷۵,۱۴۶	۶,۹۰۱,۷۱۴
-	-	-	-	۳۰۸,۲۷۴	-	-	-
-	-	-	-	۳۱۰,۰۷۴	۳۵۷,۱۹۰	۲۴۵,۷۷۸	۳۳۵,۹۲۵
-	۲۵,۵۷۴	۲۳,۲۱۸	۱,۳۲۷,۱۹۹	-	۱,۱۱۰,۶۰۱	۱,۰۱۴,۳۵۸	۵۳,۲۹۲,۳۷۱
-	-	-	-	-	۱۶۸,۵۱۰	۲۰۳,۳۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۰,۳۱۸	۲۶۶,۴۳۹	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	-	۳۸۳,۴۲۸	۴۴۸,۴۷۱	۳۴,۷۹۴,۷۳۰
-	-	-	-	-	۷۶,۹۵۶	۷۶,۹۵۶	۶۳,۵۱۹
-	-	-	-	-	۳۷,۲۰۸	۳۰,۲۶۳	۱,۳۹۹,۸۵۴
-	-	-	-	۱,۲۴۴,۰۶۵	-	-	-
-	۵۶۳,۳۳۵	۵۴۳,۰۲۷	۳۳,۳۰۳,۷۷۲	-	۵۶۳,۳۳۵	۵۴۳,۰۲۷	۳۳,۳۰۳,۷۷۲
-	-	-	-	۶۱۱,۶۹۳	-	-	-
-	-	-	-	۴۷۵,۳۶۷	۲۵۳,۰۴۹	۲۵۰,۷۷۲	۲۰,۱۹۵,۴۷۱
۴۷۲,۹۹۶	۸۳۸,۱۳۸	۸۳۸,۵۲۵	۴۲,۲۴۴,۸۷۷	۶۱۹,۰۸۵	۱,۷۲۵,۰۵۶	۱,۵۲۳,۶۱۸	۸۶,۹۸۴,۴۰۳
-	-	-	-	۲۱,۷۸۳	-	-	-
-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	-	-
-	۱۷,۳۶۰	۴۰,۰۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۴۰	۸۰۰,۰۷۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۴۲۰,۷۸۴	۳,۲۹۰,۳۶۶	۳,۳۴۱,۷۷۳	۱۸۸,۱۴۳,۷۵۹	۱,۶۱۶,۰۴۶	۵,۵۸۴,۰۳۵	۵,۳۸۰,۹۹۷	۳۱۹,۲۸۸,۴۷۷
-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۶۷۶	۱,۸۳۴,۸۰۶	۱۷۴,۹۴۷,۹۸۱
-	-	-	-	۳۶۶,۴۴۷	-	-	-
-	-	-	-	۶۷,۱۵۸	-	-	-
-	۳,۸۰۰	۳,۸۰۰	-	۹۴۴,۴۳۸	۵۶,۲۰۵	۵۶,۲۰۵	۸,۹۱۱,۲۰۶
۱,۶۸۹,۰۸۱	۱۵,۱۱۷,۶۴۷	۱۴,۵۷۴,۶۶۳	۶۷۵,۳۰۷,۶۵۱	۲۵,۷۴۱,۵۰۰	۷۱,۴۴۱,۵۰۷	۵۷,۶۸۴,۱۰۷	۲,۷۵۲,۱۳۴,۴۶۹
۳,۹۸۳,۸۴۶	۲۰,۶۸۶,۱۴۶	۲۰,۶۸۶,۱۴۶	۲,۳۵۰,۵۹۲,۰۰۰	۵۷,۹۵۳,۳۸۶	۱۱۶,۱۴۸,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۲۶۵	۱۷,۷۹۲,۲۴۴,۴۴۹

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- موجودی نقد

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

شرکت	گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۰۲۷	۳۶۶,۰۷۲	۲,۹۷۲,۲۰۵	۷۰۶,۹۶۷
-	-	۵۴	۸۴
۱۳۸,۰۲۷	۳۶۶,۰۷۲	۲,۹۷۲,۲۵۹	۷۰۷,۰۵۱

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

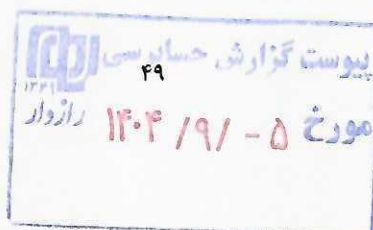
۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		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
۲,۹۹۷,۰۷۷,۱۱۶	۹٪	۲,۹۹۷,۰۷۷,۱۱۶	۹٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۲,۱۸۸,۷۹۲,۷۰۴	۶٪	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی عام)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۷۰۷,۳۴۶,۵۲۳	۲٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
-	۰٪	۱,۵۹۴,۴۵۱,۳۱۹	۵٪	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۵۷,۰۰۶,۵۶۰	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
۱۴,۱۱۸,۳۸۸,۳۰۷	۴۰٪	۱۳,۶۷۱,۰۰۶,۸۶۶	۴۰٪	سهامداران حقیقی
۷,۱۷۰,۳۹۹,۹۴۹	۲۱٪	۵,۶۷۵,۱۸۴,۲۸۴	۱۶٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۵-۱ به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در گروه و در رعایت استانداردهای حسابداری، مازاد تجدید ارزیابی منظور شده به سرمایه شرکت اصلی، در صورت های مالی تلفیقی به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعدیل گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۲- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۱۹,۷۵۴,۱۰۶	۲۵,۴۸۹,۳۴۴
دارایی غیر جاری	۸,۹۳۳,۹۳۱	۳۵,۵۳۸,۴۶۱
کل دارایی ها	۲۸,۶۸۸,۰۳۷	۶۱,۰۲۷,۸۰۴
بدهی های جاری	۵,۷۸۵,۷۹۸	۵,۷۸۵,۷۹۸
بدهی های غیر جاری	-	۳,۶۵۷,۶۴۱
کل بدهی ها	۵,۷۸۵,۷۹۸	۹,۴۴۳,۴۳۹
نسبت جاری (مرتبه)	۳.۴۱	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۱۵

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۹۶۶,۰۰۵ 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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۹,۷۴۲	۹۵۷,۲۹۸	۲,۰۰۹,۴۹۲	۲,۸۳۳,۴۲۹
۳۰۷,۵۵۶	۱,۰۰۸,۷۰۷	۸۲۳,۹۳۷	۱,۸۳۴,۵۴۰
۹۵۷,۲۹۸	۱,۹۶۶,۰۰۵	۲,۸۳۳,۴۲۹	۴,۶۶۷,۹۶۹

اندوخته قانونی ابتدای سال
اندوخته تخصیصی سال جاری
جمع

۲۷- 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 ۲,۸۷۰,۱۳۸ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۲,۹۲۳,۲۷۱ 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 ۵۳,۱۳۳ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. همچنین در دوره مورد گزارش گروه اقدام به خرید مجدد سهام شرکت های گروه به مبلغ ۲,۲۹۸,۰۲۰ میلیون ریال نمود. مبلغ ۲,۱۰۹,۸۲۴ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۱۸۸,۱۹۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال 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 ۷۱۰ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۹,۹۵۲	۳,۳۱۴,۴۸۵	۶,۳۱۱,۴۶۴	۸,۲۸۸,۵۹۹
۱,۵۹۴,۵۳۳	۷۱۰,۲۷۲	۱,۹۷۷,۱۳۵	۷۹۱,۱۷۷
-	-	-	۳,۰۴۶,۵۴۱
۳,۳۱۴,۴۸۵	۴,۰۲۴,۷۵۷	۸,۲۸۸,۵۹۹	۱۲,۱۲۶,۳۱۷

مانده ابتدای سال
افزایش از محل سود سال جاری
افزایش سرمایه شرکت های فرعی (از محل سود انباشته)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵
راژدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱,۱۸۵,۲۴۵,۶۶۹	۱,۱۶۹,۸۷۵	۱,۱۸۳,۷۰۹,۸۱۲	۱,۲۸۳,۵۰۸	۲۹-۱
۱۲,۳۸۲,۰۸۶	۳۱,۵۵۱	-	-	۲۹-۲
۴۲۹,۳۸۰,۶۱۶	۲۸۴,۷۰۹	۳۵۹,۷۴۱	۵۲۳,۷۸۲,۵۳۷	
۱,۶۲۷,۰۲۸,۳۷۱	۱,۴۸۶,۱۳۵	۱,۶۴۳,۲۴۹	۱,۷۰۷,۴۹۲,۳۴۹	

سهام خزانه شرکت
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
انبار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
سهام خزانه گروه

۲۹-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱,۱۸۵,۲۴۵,۶۶۹	۱,۱۶۹,۸۷۵	۱,۱۸۳,۷۰۹,۸۱۲	۱,۲۸۳,۵۰۸
۱۹۵,۳۵۸,۹۱۴	۳۱۱,۲۶۲	(۱۹۷,۶۲۹)	(۳۴,۰۰۳,۵۵۳)
(۱۹۶,۹۱۴,۷۷۱)	(۳۱,۲۲۰)		
۱,۱۸۳,۷۰۹,۸۱۲	۱,۱۶۹,۸۷۵	۱,۱۸۵,۲۴۵,۶۶۹	۵۲۷,۰۷۲,۳۰۴

مانده ابتدای سال
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
مانده پایان سال

۲۹-۱- 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.

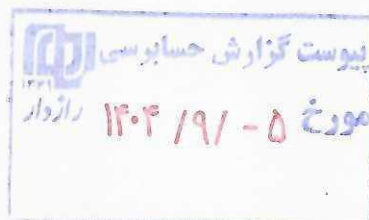
۲۹-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
۳۱,۵۵۱	-	-	سایر شرکت های گروه
۳۱,۵۵۱	-		

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۷۲۶,۲۴۲	۲۲,۸۶۲,۲۵۰
۱۴۵,۹۰۳	۱۴۳,۰۶۴
۱,۵۵۶,۷۶۸	۲,۱۵۸,۴۶۷
-	۱۲۱,۳۷۵
(۲۶۵,۰۹۹)	(۳۲۸,۳۳۴)
۵۰۳,۹۴۵	۳۷۲,۵۲۶
۷,۱۰۸,۸۳۸	۱۶,۷۹۷,۰۸۳
۳۱,۷۷۶,۵۹۹	۴۲,۱۲۶,۴۳۱

سرمایه
صرف سهام
اندوخته قانونی
اندوخته سرمایه ای
سهام خزانه
مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
سود انباشته



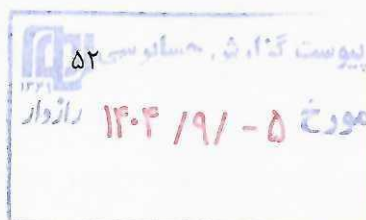
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳//۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه تجاری		
حسابهای پرداختنی		
سایر اشخاص	۳۱-۱	
	۱,۳۸۳,۱۱۳	۶۵۸,۱۳۹
	۱,۳۸۳,۱۱۳	۶۵۸,۱۳۹
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۳۱-۲	
سپرده بیمه و حسن انجام کار		۷۵,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی	۳۱-۳	
هزینه های پرداختنی		۱,۷۶۶
احمد شایسته	۳۱-۴	
سایر	۳۱-۵	
	۱۵۹,۸۹۹	۱۶۴,۱۳۷
	۹۰۱,۵۱۹	۷۸۲,۶۶۶
تهاتر با حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری		(۳۰,۰۰۰)
	۲,۲۳۱,۴۳۲	۱,۴۱۰,۸۰۵
شرکت تجاری		
سایر	۳۱-۱	
	۳۱,۲۲۲	۶۹۵
	۳۱,۲۲۲	۶۹۵
سایر پرداختنی ها		
هزینه های پرداختنی	۳۱-۶	
احمد شایسته		۴۷,۵۹۵
سایر	۳۱-۵	
	۱۱۰,۴۰۹	۷۲,۵۱۶
	۲۱۱,۸۸۲	۱۹۶,۶۱۱
	۲۴۳,۱۰۴	۱۹۷,۳۰۶



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۱- حساب های پرداختنی گروه - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۹,۷۲۸	۲۹,۷۲۹	اقای حسین معینی
-	-	۲۵۳,۱۳۲	۱۳۵,۳۰۲	سپرده ها و ودایع
-	-	۴۰,۰۰۰	-	شرکت نفیس شیشه
-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۳۱-۱-۲ شرکت شیشه قزوین
-	-	-	۴۹,۰۰۰	استاد پرداختنی به تامین کنندگان و پیمانکاران
-	-	۱۰۲,۲۰۵	۲۰,۰۳۹	۳۱-۱-۳ بدهی بابت اختیار معامله
-	-	۱۶۹,۷۲۴	۳۱۶,۲۲۴	میترا هادی پور - اشخاص وابسته
-	-	۱۴,۱۵۷	۲۵,۰۲۲	میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا - اشخاص وابسته
۶۹۵	۳۱,۲۲۲	۴۹,۱۹۳	۲۰۷,۷۹۷	سایر
۶۹۵	۳۱,۲۲۲	۶۵۸,۱۳۹	۱,۳۸۳,۱۱۳	

۳۱-۱-۲- پیرو آگهی منتشر شده مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ مبنی بر فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص) به شرکت شیشه قزوین واگذار گردید. متعاقباً با طرح دعوی شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی مورخ ۲ اردیبهشت ۱۴۰۳، واگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین ابطال گردید و این سهام باید با شرایط مشابه واگذاری ابطال شده به شرکت نفیس شیشه واگذار گردد. همچنین برای تسویه و پرداخت مبلغ فوق به شرکت شیشه قزوین اظهارنامه ارسال گردیده ولی تاکنون پاسخی از سوی آن شرکت برای پرداخت واصل نگردیده است.

۳۱-۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بابت فروش اختیار خرید می باشد.

۳۱-۲- 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 تهاوت گردیده است

۳۱-۳- 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 هیأت 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.

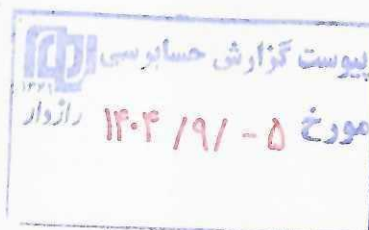
۳۱-۴- مانده حساب فوق مربوط به خرید ساختمان فیروزه می باشد، که طبق توافق صورت گرفته با فروشنده تا زمان تنظیم سند رسمی پرداخت نخواهد شد. همچنین فرایند انتقال سند به نام شرکت در جریان می باشد.

۳۱-۵- سایر پرداختنی ها

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۱۳۹	۱۰۶,۸۳۰	۶۹,۱۳۹	۱۰۶,۸۳۰	بیمه پاسارگاد
۳,۳۷۷	۳,۵۷۹	۹۴,۹۹۸	۵۳,۰۶۹	سایر
۷۲,۵۱۶	۱۱۰,۴۰۹	۱۶۴,۱۳۷	۱۵۹,۸۹۹	

۳۱-۶- 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 ۱۴۰۴

۳۲- 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه	۳۲-۲	۲۸,۵۷۵
	۳۲,۴۱۵	-
شرکت	۳۲-۳	-
	۳۲,۴۱۵	۲۸,۵۷۵

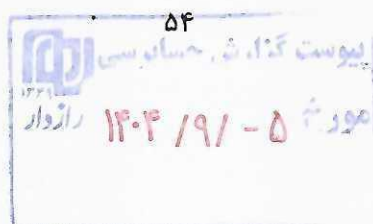
۳۲-۲- گردش مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵۵,۱۱۴	۲۸,۵۷۵
۳۷,۳۹۹	-	۶۰,۴۴۲	۶۹,۲۱۹
(۳۷,۳۹۹)	-	(۸۶,۹۸۱)	(۶۵,۳۷۹)
-	-	۲۸,۵۷۵	۳۲,۴۱۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره عملکرد مالیات سال جاری

تادیه شده طی سال



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۲- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود ایزازی	سال
تسویه شده	-	-	۱۹,۵۷۰	۱۹,۵۷۰	۱۹,۵۷۰	-	۹۷,۸۵۴	۴,۹۹۴,۸۴۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۱,۱۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۷۴,۱۴۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۳-۳۲-۱- مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تا سال ۱۴۰۲ و ماقبل آن قطعی و تسویه گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

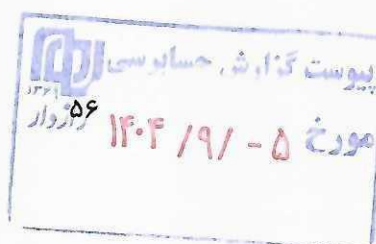
۳۳- سود سهام پرداختنی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
۱,۱۰۶	۱,۱۰۲	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۴,۵۱۶	۴,۳۵۲	سال ۱۳۹۷
۲۲,۱۳۲	۲۲,۰۸۷	سال ۱۳۹۸
۳۹۸,۵۱۷	۳۹۱,۲۵۸	سال ۱۳۹۹
۱۹۶,۹۱۴	۱۹۵,۷۴۱	سال ۱۴۰۰
۲۹۳,۶۵۱	۲۸۷,۴۱۲	سال ۱۴۰۱
۴۲۷,۷۵۶	۳۱۹,۶۶۳	سال ۱۴۰۲
-	۴۲۹,۹۶۰	سال ۱۴۰۳
۱,۳۴۴,۵۹۲	۱,۶۵۱,۵۷۵	
		گروه
۲۵۸,۰۰۷	۳۳۶,۹۲۲	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۰۲,۵۹۹	۱,۹۸۸,۴۹۷	

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۳۰ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱۵ ریال بوده است.

۳۳-۱- 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 سجامی تعدادی از سهامداران سنوات قبل جهت واریز و پرداخت سود می باشد. ضمناً شرکت و شرکت های گروه اطلاع رسانی جهت دریافت سود سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴-۱-۱	۴,۳۶۹,۰۲۰	-	۴,۳۶۹,۰۲۰	۲,۹۴۰,۸۸۵	-	۲,۹۴۰,۸۸۵
تسهیلات دریافتی	۱,۲۸۱,۹۲۱	۳,۶۲۲,۰۷۹	۴,۹۰۴,۰۰۰	-	-	-
انتشار اوراق مربحه	۵,۶۵۰,۹۴۱	۳,۶۲۲,۰۷۹	۹,۲۷۳,۰۲۰	۲,۹۴۰,۸۸۵	-	۲,۹۴۰,۸۸۵
شرکت:	۲,۶۰۹,۱۹۸	-	۲,۶۰۹,۱۹۸	۲,۰۵۰,۴۸۶	-	۲,۰۵۰,۴۸۶
تسهیلات دریافتی	۱,۲۸۱,۹۲۱	۳,۶۲۲,۰۷۹	۴,۹۰۴,۰۰۰	-	-	-
انتشار اوراق مربحه	۳,۸۹۱,۱۱۹	۳,۶۲۲,۰۷۹	۷,۵۱۳,۱۹۸	۲,۰۵۰,۴۸۶	-	۲,۰۵۰,۴۸۶

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف :

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۸,۲۳۱	۳,۴۲۳,۸۸۸	۳,۷۱۷,۵۸۶	۵,۶۵۴,۳۲۹
-	۱۰,۷۸۹,۳۰۷	-	۱۰,۷۸۹,۳۰۷
۲,۴۶۸,۲۳۱	۱۴,۲۱۳,۱۹۵	۳,۷۱۷,۵۸۶	۱۶,۴۴۳,۶۳۶
(۱۳۵,۷۶۰)	(۶,۰۴۶,۲۶۳)	(۲۳۴,۷۱۶)	(۶,۲۲۵,۵۰۸)
(۲۸۱,۹۸۵)	(۶۵۳,۷۳۴)	(۵۴۱,۹۸۵)	(۹۴۵,۱۰۸)
(۴۱۷,۷۴۵)	(۶,۶۹۹,۹۹۷)	(۷۷۶,۷۰۱)	(۷,۱۷۰,۶۱۶)
۲,۰۵۰,۴۸۶	۷,۵۱۳,۱۹۸	۲,۹۴۰,۸۸۵	۹,۲۷۳,۰۲۰

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

اوراق مربحه

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت		گروه		درصد
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۰,۴۸۶	۷,۵۱۳,۱۹۸	۲,۹۴۰,۸۸۵	۹,۲۷۳,۰۲۰	۲۳
۲,۰۵۰,۴۸۶	۷,۵۱۳,۱۹۸	۲,۹۴۰,۸۸۵	۹,۲۷۳,۰۲۰	

۳۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۲۷,۶۰۸	-	۴,۵۲۷,۶۰۸	-
-	-	-	۴۱۹,۱۰۱
-	-	-	۲۰۶,۲۱۸
-	۲,۱۰۸,۶۶۲	-	۲,۱۰۸,۶۶۲
-	-	-	۱۷۱,۶۱۰
۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۳,۸۷۷	۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۳,۸۷۷
۳۷۱,۲۵۰	۵۹۴,۴۹۱	۴,۱۵۱,۹۳۷	۲,۳۸۴,۵۰۰
-	-	۳۲۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۹۸

چک

صندوق طلای لوتوس

سرمایه گذاری صدر تامین

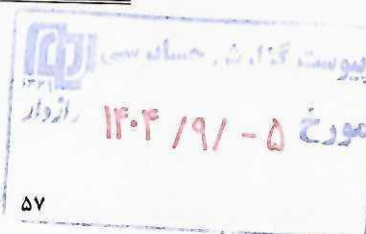
شرکت سرمایه گذاری سبحان

صندوق دریای آبی فیروزه

توثیق سهام صنعت و تجارت

توثیق سهم اعتبار ایران

سهام بانک خاورمیانه



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
۲,۳۷۲,۰۹۴	۳,۴۰۵,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
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
۸,۲۵۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱,۹۸۵,۸۸۱	۲,۵۰۲,۸۴۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۷۶۸,۵۷۶)	(۲,۴۱۶,۱۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۰۰۹,۵۹۳)	(۴,۶۰۹,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۷,۵۱۳,۱۹۸	۹,۲۷۳,۰۲۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

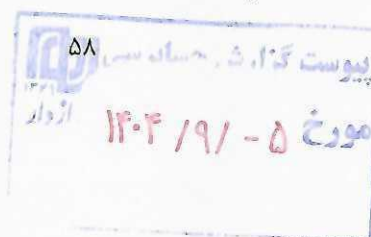
روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت ۱-۱۱-۳ محاسبه و در حسابها اعمال می گردد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۷,۸۳۶	۱۵,۲۰۱	۵۴,۸۳۲	۱۲۶,۱۷۸	پرداخت مزایای پایان خدمت
(۹۰۹)	(۱,۰۱۴)	(۱۶,۱۹۲)	(۳۷,۳۷۸)	ذخیره تأمین شده طی سال
۸,۲۷۴	۲۱,۳۷۵	۸۷,۵۳۸	۱۸۵,۲۵۵	
۱۵,۲۰۱	۳۵,۵۶۲	۱۲۶,۱۷۸	۲۸۴,۰۵۵	

۳۶- ذخایر

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۶۶	۸,۸۴۷	
۶,۲۶۶	۸,۸۴۷	

سایر



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۱,۱۲۷	۲۰,۱۷۴,۱۴۴	۱۸,۱۲۴,۱۰۹	۴۳,۷۱۵,۸۹۹	
سود خالص				
تعدیلات:				
۳۷,۳۹۹	-	۶۰,۴۴۲	۶۹,۲۱۹	۳۲
۶۳۲,۹۶۸	۱,۹۸۵,۸۸۱	۹۰۶,۳۵۹	۲,۵۰۲,۸۴۷	۱۱
(۹,۲۳۷)	۷۸۴	(۵۰,۱۷۶)	۷۸۴	۱۲
۷,۳۶۵	۲۰,۳۶۱	۷۱,۳۴۶	۱۵۷,۸۷۷	۳۵
۳۰,۵۷۰	۳۰,۳۰۴	۲۸۷,۵۳۰	۲۴۱,۱۹۹	
۶۹۹,۰۶۵	۲,۰۳۷,۳۳۰	۱,۲۷۵,۵۰۱	۲,۹۷۱,۹۲۶	
جمع تعدیلات				
(۲,۰۵۰,۶۰۸)	(۱۷,۴۱۸,۶۷۰)	(۵,۸۶۹,۳۱۴)	(۴۲,۰۵۹,۸۶۴)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	(۱۳۵,۴۸۶)	(۴۳۷,۷۸۸)	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۸۵۰,۹۷۱	(۴,۱۰۷,۳۱۶)	(۱,۵۶۹,۱۴۷)	(۳,۲۸۲,۷۴۷)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۶۳,۹۶۶)	۷۱,۷۱۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۰۴,۱۵۹)	۴۵,۷۹۸	۱۴۷,۱۷۷	۸۲۰,۶۲۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۵۷,۸۰۰	-	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۶۰۰)	۲,۵۸۱	(کاهش) افزایش ذخایر
(۱,۴۰۳,۷۹۶)	(۲۱,۴۸۰,۱۸۸)	(۷,۴۳۳,۵۳۶)	(۴۴,۸۸۵,۴۷۶)	
۵,۴۴۶,۳۹۶	۷۳۱,۲۸۶	۱۱,۹۶۶,۰۷۴	۱,۸۰۲,۳۵۰	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 ۱۴۰۴

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت ریسک

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

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

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است:

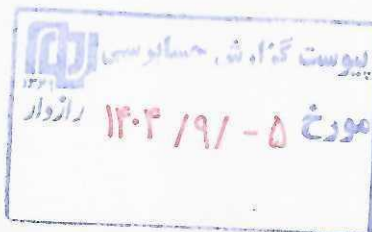
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۰۷,۵۸۵	۹,۴۴۳,۴۳۹	۶,۱۱۵,۳۰۸	۱۳,۸۱۸,۲۶۶
(۱۳۸,۰۲۷)	(۳۶۶,۰۷۲)	(۲,۹۷۲,۲۵۹)	(۷۰۷,۰۵۱)
۳,۴۶۹,۵۵۸	۹,۰۷۷,۳۶۶	۳,۱۴۳,۰۴۹	۱۳,۱۱۱,۲۱۴
۴۳,۵۵۵,۸۵۵	۵۹,۴۵۳,۳۹۷	۷۳,۰۰۵,۹۴۰	۱۰۸,۹۵۳,۳۹۵
۸٪	۱۵٪	۴٪	۱۲٪

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- 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 ۱۴۰۴

۳۸-۳- ریسک بازار

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

۳۸-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

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

۳۸-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

۳۸-۶- 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.

۳۸-۷- ریسک های سیاسی

اقدامات دولت فعلی امریکا 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 افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۳۸-۸- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

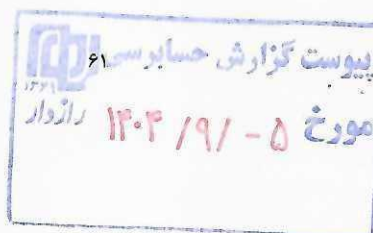
تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۳۸-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین 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 میکنند. از سوی دیگر محدودیت در تأمین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که 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.

۳۸-۱۰- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۹- معاملات با اشخاص وابسته
۳۹-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	اجاره / ودیعه اجاره	کاربرد خدمات	پرواخت هزینه به تاسیس مالی (دریافت/پرداخت)
شرکت اصلی و نهایی	گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۳,۲۷۷
	شرکت گلشن آرای ارم	سایر	-	-	۵۷۲,۵۲۷
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	سایر	-	-	۴۸,۷۶۷
	شرکت کشت و صنعت زرند	سایر	-	-	۴۰۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	سایر	۶۵,۵۱۵	-	-
	میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا - اشخاص وابسته	سایر	-	-	-
	میترا هادی پور - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا	سایر	۲۵,۶۹۱	-	۳,۵۲۴
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	سایر	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	-	-
	صن من اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - اشخاص وابسته	سایر	۱۱۵,۵۶۰	-	-
	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	سایر	-	-	-
	جمع کل		۲۰۶,۷۶۶	۲۸۴,۹۵۱	۸۴۳,۹۲۹

۴۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۴۹-۳- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به استثنای (شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حساب ها و اسناد پرداختی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
					طلب	خالص
شرکت های وابسته	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	(۲,۱۴۰)	-	-	-
	کارین البرز	۷,۲۵۹	(۷,۲۵۹)	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت زرند	۴۵,۵۰۲	-	-	۴۵,۵۰۲	-
	انبارهای عمومی البرز	۱۱۸,۷۴۸	-	-	۱۱۸,۷۴۸	-
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۶۲,۲۶۷	-	-	۶۲,۲۶۷	-
	نهاد اندیش آراین	-	-	-	-	-
	شرکت گلشن آرای ارم	۶۶۷,۳۶۲	-	-	۶۶۷,۳۶۲	-
	سید گردان فیروزه	۳۳۶,۱۳۳	-	-	۳۳۶,۱۳۳	-
	شرکت کیتا اوان نو اندیشه	۱۳,۶۴۱	-	-	۱۳,۶۴۱	-
	صن من اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۴۸۶,۸۹۶	-	-	۴۸۶,۸۹۶	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مانا تجارت تازه بار - اشخاص وابسته	۸,۵۵۲	-	-	۸,۵۵۲	-
	بازارگردانی صندوق دریای ابی فیروزه (دربار)	۲۷۴,۷۲۶	-	-	۲۷۴,۷۲۶	-
	دیجیتال فیروزه	۵۰,۱۸۳	-	-	۵۰,۱۸۳	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	۴۴,۵۳۶	-	-	۴۴,۵۳۶	-
	توسعه کسب و کارهای نیوسادپایش تک	۸,۶۵۲	-	-	۸,۶۵۲	-
	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۱۶,۲۸۳	-	-	۱۶,۲۸۳	-
	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۵,۹۳۹	-	-	۵,۹۳۹	-
	میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا - اشخاص وابسته	-	-	۲۵,۰۲۲	-	۲۵,۰۲۲
	میترا هادی پور - اشخاص وابسته	-	-	۳۱۶,۲۲۴	-	۳۱۶,۲۲۴
	جمع کل	۲,۱۴۸,۹۱۹	(۹,۲۹۹)	۳۴۱,۲۲۶	۳,۱۴۹,۵۲۰	۳۴۱,۲۲۶

۳۹-۲- ذخیره مطالبات با اشخاص مربوط به سنوات قبل می باشد، لازم به ذکر است که شرکت های مذکور عمدتاً راگ هستند.

تایید گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۰۹/۰۵

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۹-۳- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۳۹-۳-۱- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
 (ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹	پرداخت هزینه	کارمزد خدمات
شرکت اصلی و نهایی	گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	بله	۳,۲۷۷	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	عضو مشترک هیات مدیره	بله	۳۳۰	-
	شرکت سرمایه گذاری جامی	عضو مشترک هیات مدیره	بله	۱۶۵	-
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو مشترک هیات مدیره	بله	۱,۱۸۱	-
	شرکت ترغیب صنعت ایران	تحت کنترل	-	۲,۵۱۶	-
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	تحت کنترل	-	۱۱۴	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو مشترک هیات مدیره	بله	۷,۴۷۱	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	عضو مشترک هیات مدیره	بله	۳,۶۰۵	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	تحت کنترل	-	۹۶۰	-
	شرکت سرمایه گذاری آسیا	سایر	-	۴۰,۹۰۱	-
شرکت های فرعی	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	-	۲,۰۰۳
	صن اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - اشخاص وابسته	سایر	-	-	۴۴,۶۹۰
	سبد گردان فیروزه - اشخاص وابسته	سایر	-	-	۸۷,۵۹۳
جمع کل					۱۹,۶۰۹

۳۹-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۹-۳-۲- 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی
شرکت های فرعی و وابسته	پایا تدبیر پارسا	۱,۶۵۴,۹۷۰	-	۱,۶۵۴,۹۷۰	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۳,۸۸۵,۶۹۰	-	۳,۸۸۵,۶۹۰	-
	شرکت سرمایه گذاری جامی	۸۳,۷۰۰	-	۸۳,۷۰۰	-
	شرکت نماد اندیش آراین	-	-	-	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	۱۷,۷۲۳	-	۱۷,۷۲۳	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۸۰,۳۳۲	-	۴۸۰,۳۳۲	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۵۷,۶۲۱	-	۱۵۷,۶۲۱	-
	شرکت سرمایه گذاری خصوصی ثروت افروز فیروزه - اشخاص وابسته	۱۶,۳۸۳	-	۱۶,۳۸۳	-
	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت - اشخاص وابسته	۲۹۳,۵۶۲	-	۲۹۳,۵۶۲	-
	سبد گردان فیروزه - اشخاص وابسته	۸۶,۶۱۰	-	۸۶,۶۱۰	-
سایر اشخاص وابسته	صن اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - اشخاص وابسته	-	-	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا - اشخاص وابسته	۵,۹۳۹	-	۵,۹۳۹	-
	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت - اشخاص وابسته	۸,۵۵۲	-	۸,۵۵۲	-
	شرکت مانا تجارت تازه بار - اشخاص وابسته	۶,۶۹۱,۰۸۲	-	۶,۶۹۱,۰۸۲	-
جمع					۳,۸۴۱,۴۴۱

۳۹-۳-۳- هیچ گونه کاهش ارزشی در قبال مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و یا سال مالی قبل در حساب ها منظور نشده است.

۳۹-۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۴۰-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تضمین وام شرکتها نزد بانکها	۴۰۰-۱	۴۰۱,۴۶۲	میلیون ریال	میلیون ریال
پرونده دعاوی مطالبات وجه چک		۶,۰۰۰	-	-
		۴۰۷,۴۶۲	-	-

۴۰-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آپادانا سرام می باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و راینی با بانک در خصوص استرداد اسناد تضمین از سوی شرکت آپادانا سرام و نیز شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در حال پیگیری می باشد.

۴۰-۲- دعاوی حقوقی علیه و له شرکت اصلی

۴۰-۳-۱- شرکت اصلی فاقد هرگونه دعاوی حقوقی می باشد دعاوی مطروحه در یادداشت های ۴۰-۳ و ۴۰-۴ تماماً مربوط به شرکت های گروه می باشد.

۴۰-۳-۲- اهرم دعاوی حقوقی علیه شرکت های گروه

۴۰-۳-۱- آقای صیداعلی طاهری مطالبه وجه یک چک به مبلغ ۲۱.۲ میلیارد ریال به همراه خسارت تأخیر تأدیه از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۲ را طی چند نوبت دادخواست در شعبه ۱۰۲ دادگاه حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران مطرح نمود که در نهایت در دعوی چهارم وفق رای بدوی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸، شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت و نوآندیشان دنیای اقتصاد به صورت تضامنی، محکوم به پرداخت مبلغ ۲۱.۲ میلیارد ریال بابت اصل خواسته و تمامی خسارات دادرسی و تأخیر تأدیه از ۱۳۹۴/۰۲/۰۲ تا زمان پرداخت شدند. دادخواست تجدیدنظرخواهی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۷ ثبت شد و پرونده در مرحله تصمیم گیری دادگاه تجدیدنظر می باشد. لازم به ذکر است که در دعاوی مشابه این موضوع رای به نفع شرکت صادر گردیده است و به نظر می رسد در حال حاضر خطری از این بابت متوجه شرکت نیست.

۴۰-۴- اهرم دعاوی حقوقی له شرکت های گروه

۴۰-۴-۱- در خصوص ۲۰ فقره مبایعه نامه تنظیمی فیما بین شرکت و ایران خودرو سازه، با توجه به صدور رای به خسارت تأخیر در انجام تعهد به نفع شرکت در ۱۸ پرونده از بابت عدم تحویل و عدم انجام سایر تعهدات در ارتباط با واحد های فروخته شده به شرکت از سوی شرکت توسعه عمران باتیس (ایران خودرو سازه سابق) در خصوص یکی از پرونده های مذکور پرونده اجرایی تشکیل گردید که وکیل شرکت موفق به توقیف ۲ دستگاه اتومبیل و همچنین یک پلاک ثبتی ۱۵۱۸ فرعی از ۱۱۸ اصلی شده است. متعاقباً در خصوص ۱۷ دادنامه دیگر نیز عملیات اجرایی آغاز و اجرائیه ها به محکوم علیه (ایران خودرو سازه) ابلاغ گردید و پلاک ثبتی یادشده در برابر کل رقم بدهی شرکت توقیف گردید. در خصوص دو مبایعه نامه دیگر نیز که سابقاً قرار رد دعوا به دلیل تغییر نام شرکت ایران خودرو سازه به توسعه و عمران باتیس صادر گردیده بود، دعوی الزام به تنظیم سند رسمی و مطالبه کلیه خسارات قراردادی مطرح گردید که قرار توقف رسیدگی تا حصول نتیجه در دعوی مربوط به الزام به تنظیم سند و مطالبه خسارت ۷۲ واحد صادر و ابلاغ گردید. در خصوص پرونده های توقیف موخر بر تاریخ مبایعه نامه ها ۴ فقره دعوی اعتراض ثالث اجرایی در مراجع قضایی مطرح گردیده و چند فقره اعتراض نیز در اداره دوم اجرای ثبت اسناد و املاک ثبت گردیده که در ۳ پرونده اجرای ثبت دستور رفع توقیف صادر گردید.

۴۰-۴-۲- 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 تأخیر تأدیه گردیده است، پرونده اجرایی 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 عملیات انتقال رسمی ملک در جریان بوده و استعلام های ثبتی، شهرداری و مالیاتی توسط دفترخانه در حال تکمیل است. در خصوص پرونده اجرایی مطروحه در شعبه ۳۱ مجتمع قضایی شهید مدنی، ۳ فقره پلاک ثبتی واقع در سازه به ارزش کارشناسی ۲۱۳ میلیارد ریال (سهم سه دانگ محکوم علیه ۱۰۶۵ میلیارد ریال) توقیف و بازداشت گردید. دعوی اعتراض ثالث به عملیات اجرایی از سوی آقای مهدی مملوچی ثبت و اعتراض ثالث پذیرفته و منجر به رفع توقیف گردید، لیکن سایر اقدامات اجرایی از جمله جلب محکوم علیه و مزایده ملک جایگزین انجام گردید. مزایده ملک معرفی شده در تهران به متراژ ۲۶۸ مترمربع در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ به قیمت پایه ۲۴۰ میلیارد ریال برگزار و درخواست تملیک به نفع شرکت ثبت گردیده است.

۴۰-۳- در خصوص 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 سیحان صادر شده است. به موجب آزاد صادره در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ توسط هیات های نظارت مستقر در اداره کل ثبت اسنان تهران، مراتب اعتراض پلاک ثبتی مذکور با پلاک ثبتی دیگر (به شماره ۲۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی) متعلق به شهرداری تهران، اعلام و سند مالکیت پلاک ثبتی اخیرالذکر به عنوان سند مالکیت موخر الصدور و معارض تعیین شده است. متعاقباً شهرداری منطقه ۵ تهران مبادرت به طرح دعوی ابطال سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سیحان در محاکم دادگستری نموده که طی دادنامه قطعی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ شعبه ۱۸ دادگاه تجدیدنظر استان تهران با این استدلال که جریان ثبتی منتج به صدور سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سیحان صحیح نبوده و سند مالکیت در محدوده پلاک متعلق به شهرداری تهران صادر شده، حکم ابطال سند مالکیت شرکت نموده است. نظر به اینکه مساحت پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ۱۱ تهران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری سیحان) ۳,۹۳۷/۴۲ متر مربع و مساحت پلاک ثبتی ۲۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی بخش ۱۱ تهران (متعلق به شهرداری تهران) ۱,۷۸۵ متر مربع می باشد و با عنایت به اینکه در سوابق ثبتی به احتمال وقوع اشتباه در تعیین حدود پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ۱۱ تهران اشاره شده است، لذا شرکت از طریق انتخاب وکیل در حال پیگیری موضوع در اداره ثبت اسناد و املاک کن می باشد تا در صورت اثبات وقوع اشتباه و همچنین اثبات استقرار حدود اربعه مندرج در سند مالکیت در محدوده پلاک ۱۲۶ اصلی، سند مالکیت برای مساحت باقیمانده (۲,۱۵۲ متر مربع) صادر شود.

۴۰-۳-۲- در خصوص مبایعه نامه تنظیمی به شماره های ۱۸۵۱۰۳۹۴ و ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسته و شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) و سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام) که مقرر بود در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ طرفین در دفترخانه ۹۳۹ تهران جهت تنظیم سند رسمی انتقال تمامی شش دانگ ۶ دستگاه آپارتمان واقع در پلاک ثبتی ۱۰۰ فرعی از ۹۰۱ اصلی حضور یابند، بدلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (از جمله پایان کار، مقاصحاسب، صورتمجلس تفکیکی و سایر مدارک)، این موضوع محقق نشد و دعاوی حقوقی از سوی دو شرکت گروه علیه فروشنده (آقای شایسته) با موضوع مطالبه وجه التزام قرارداد، درخواست تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه هزینه های دادرسی مطرح گردید؛ در شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام) براساس دادنامه بدوی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ و در شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت براساس دادنامه بدوی مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم رسمی و پرداخت خسارت قراردادی تا زمان تنظیم سند صادر گردید؛ آقای احمد شایسته (فروشنده ملک) دادخواست اعسار از پرداخت هزینه تجدیدنظرخواهی را مطرح نمودند که به موجب دادنامه صادره حکم بر بطلان دعوی ایشان صادر و ابلاغ گردید، در نهایت با پرداخت هزینه دادرسی از سوی محکوم علیه، پرونده به دادگاه تجدیدنظر تهران ارجاع گردید که مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ برای پرونده مطروحه از سوی شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام) و مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ برای پرونده مطروحه از سوی شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام) به پرونده شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام) به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ نامه اجرای احکام خطاب به اداره ثبت اسناد و املاک شمیران سند رسمی به همراه پرداخت وجه التزام قراردادی صادر می گردد؛ در پرونده شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام) به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ نامه اجرای احکام خطاب به اداره ثبت اسناد و املاک شمیران جهت تعیین صورتمجلس تفکیکی موردی و تعیین قطعه آپارتمان مربوط به شرکت سرمایه گذاری سیحان همراه با انباری و پارکینگ های احتمالی هم صادر گردیده است اما در پرونده مربوط به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) وقت اجرا برای تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ تعیین گردیده بود که به دلیل عدم حضور داورز برگزار نگردید. پیگیری تا حصول نتیجه از سوی دو شرکت مزبور در دستور کار می باشد

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

