



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و  
تجارت ( سهامی عام )

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

در اجرای تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان، ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه است. گزارش تفسیری مدیریت شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) اطلاعاتی را در راستای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد پرتفوی شرکت و برنامه‌های آتی آن ارائه می‌کند و این فرصت را برای مدیریت فراهم می‌آورد تا به تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن‌ها بپردازد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مطابق با ضوابط اعلام شده بوده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام و نام خانوادگی	سمت	
شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)	روزبه پیروز	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	رامین ربیعی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)	حسین سلیمی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت خدماتی صبا تجارت یاس (سهامی خاص)	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)	محمد مهدی زردوخی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۶	ماهیت کسب و کار
۶	تاریخچه
۷	حوزه فعالیت
۷	جایگاه شرکت در مقایسه با شرکت های فعال در صنعت
۹	قوانین و مقررات حاکم بر شرکت
۹	نحوه ارزش آفرینی
۱۱	ساختار واحد تجاری
۱۲	اعضای هیئت مدیره
۱۳	اطلاعات در مورد تعداد جلسات هیئت مدیره و حضور اعضای هیئت مدیره
۱۳	تعیین حقوق و مزایا و پاداش هیئت مدیره
۱۴	سهامداران اصلی شرکت
۱۴	تعداد کارکنان
۱۴	سرمایه شرکت و تغییرات آن
۱۴	کمیته های تخصصی
۱۵	عوامل برون سازمانی موثر بر فعالیتهای شرکت
۱۵	محیط کسب و کار و فرصت ها و ریسک های حاکم
۱۵	رویداد ها یا معاملاتی که اثر آنها بر شرکت همراه با ابهام عمده است
۱۵	منابع مالی در اختیار شرکت
۱۶	وضعیت تعهدات مالی شرکت
۱۶	وضعیت دعاوی حقوقی شرکت
۱۶	وضعیت دارایی های ثابت شرکت
۱۷	اطلاعات مربوط به هیئت مدیره و کمیته های تخصصی سال ۱۳۹۹
۱۸	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف
۱۸	مهمترین اهداف و راهبردها و چگونگی مواجهه مدیران با روندهای بازار



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

- ۱۸ ..... تطابق راهبرد با روند های اصلی
- ۱۸ ..... پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو برای دستیابی به اهداف
- ۱۹ ..... تغییرات بااهمیت در اهداف یا راهبردها نسبت به دوره گذشته
- ۱۹ ..... رتبه شفافیت اطلاعاتی شرکت
- ۱۹ ..... اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه گذاری ها
- ۱۹ ..... تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده
- ۲۰ ..... اهداف شرکت در نحوه حفظ ترکیب دارایی ها
- ۲۰ ..... راهبرد تحلیلی مدیران خصوص ترکیب پرتفوی و چشم انداز آتی در این خصوص
- ۲۰ ..... الزامات نقدینگی برای مخارج اختیاری تعهد شده و برنامه ریزی شده
- ۲۰ ..... ساختار سرمایه
- ۲۰ ..... سیاست های تامین سرمایه و برنامه انتشار سهام، اوراق
- ۲۰ ..... تغییرات در صنعت یا شرکت های مهم صنعتی که شرکت در آن فعالیت دارد
- ۲۱ ..... اطلاعات و نسبت های مربوطه در ارتباط به رتبه اعتباری شرکت
- ۲۱ ..... معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته و چگونگی تاثیر آنها بر عملکرد، ارزش و ماهیت کسب و کار شرکت
- ۲۱ ..... نتایج احتمالی دعوی حقوقی و اثرات ناشی از آن
- ۲۲ ..... وضعیت رقابت و ریسک رقابت
- ۲۳ ..... نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۲۴ ..... عملکرد مالی و غیر مالی شرکت طی دوره در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
- ۲۴ ..... عملکرد جاری و عملکرد آتی
- ۲۴ ..... پیشرفت (رشد یا تغییر) شرکت در سال جاری و در آینده
- ۲۵ ..... روابط بین نتایج عملکرد و اهداف مدیریت
- توضیحات و تحلیل هایی از تغییرات مهم در وضعیت مالی، نقدینگی و عملکرد مقایسه ای در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
- ۲۵ ..... نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
- ۲۶ ..... تحلیلی از چشم انداز شرکت شامل اهداف مالی و غیرمالی
- ۲۷ ..... ریسک ها و مفروضات لازم برای دستیابی به اهداف کمی
- ۲۷ ..... هر گونه ادغام، تحصیل و واگذاری نتایج برآمده از آن



اطلاعات مرتبط با سهام	۲۷
مهمترین منابع، ریسک ها و روابط	۲۸
اطلاعاتی در خصوص منابع، ریسک ها و روابطی که می تواند بر ارزش شرکت تاثیر گذار باشد	۲۸
منابع مالی و غیر مالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده برای دستیابی به اهداف	۲۹
تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت	۲۹
نقدینگی و جریان های نقدینگی	۳۰
سرمایه انسانی و فکری و مشارکت کارکنان	۳۱
ریسک ها و عدم قطعیت های اصلی راهبردی	۳۱
آسیب پذیری از پیامدهای منفی و فرصت های بالقوه و برنامه های مدیر برای مقابله با کاهش ریسک ها	۳۱
تغییرات نرخ ارز و نرخ سود	۳۱
بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت	۳۱
تغییرات با اهمیت در پورتفوی سرمایه گذاری ها	۳۲
تغییرات تورم، تغییرات قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت	۳۲
وضعیت سود سهام پرداختی و سود آوری شرکت در ۶ سال گذشته	۳۳
مهمترین معیار ها و شاخص عملکرد	۳۴
شاخص ها و معیاری عملکرد برای ارزیابی پیشرفت و توضیحاتی در خصوص مربوط بودن شاخص ها	۳۴
افزایش یا کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۳۴
وضعیت سرمایه گذاری های بورسی	۳۵
مفاهیم مربوط به سیاست های مهم حسابداری	۳۸
تحلیل بازار و چشم انداز آینده	۳۹
پیش بینی بازار سرمایه در سال مالی آتی	۳۹



## ماهیت کسب و کار

### تاریخچه

در سال ۱۳۷۵ همزمان با پایان برنامه اول توسعه اقتصادی، با موافقت بانک مرکزی مجوز تاسیس شرکت سرمایه گذاری به بانک صنعت و معدن داده شد و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن به عنوان آخرین شرکت سرمایه گذاری وابسته به شبکه بانکی شروع به فعالیت کرد. در سال ۱۳۷۶، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس به ثبت رسید. در سال ۱۳۷۷، اولین معامله سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت با نماد "صنعت" در بازار بورس تهران انجام شد.

بخشی از سهام شرکتهای متعلق به بانک صنعت و معدن به روش عرضه اولیه در بورس به صورت تدریجی به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن انتقال یافت و شرکت از سال ۱۳۸۲ مالک سهام بلوکی و یا مدیریتی شرکتهای سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، گلوکوزان، نیروکلر، کاشی پارس و لیزینگ صنعت و معدن شد. سرمایه گذاری های بورسی شرکت از ارزش ۲۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۷۷ به ارزش بیش از ۱۰۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۸۳ رسید.

در سال ۱۳۹۰، ارزش روز سبد سرمایه گذاری های بورسی شرکت با گذشت ۱۳ سال از زمان پذیرش در بورس، از مرز ۳۰۰۰ میلیارد ریال عبور کرد. در سال ۱۳۹۲، با توجه به اتخاذ مدیریت ریسک مناسب در استراتژی های مدیریت دارایی ها خصوصا در شرایط رشد بازار سرمایه، سود خالص شرکت از مرز ۱۷۰۰ میلیارد ریال عبور کرد. در سال ۱۳۹۳ شرکت بعد از یک وقفه ده ساله، اقدام به افزایش سرمایه نموده و سرمایه شرکت با استفاده از اندوخته، مطالبات و آورده سهامداران و به میزان ۱۰۰ درصد افزایش یافته و از ۱۵۰۰ میلیارد ریال به ۳۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۹۶ نیز از محل مطالبات و آورده نقدی به میزان ۵۰ درصد افزایش یافته و از ۳۰۰۰ میلیارد ریال به ۴۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۹۶، ۵۱٪ از سهام شرکت به گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی طی مزایده عمومی واگذار شد. در سال ۱۳۹۷، با توجه به تعهدات گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی به عنوان سهامدار جدید، نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تغییر یافت. سرمایه شرکت در تیر ماه ۱۳۹۹ به میزان ۳۳.۳۳ درصد از طریق سود انباشته به ۶۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.



## حوزه فعالیت

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) با توجه به موضوع فعالیت خود امکان سرمایه گذاری در سهام منتشر شده در بورس اوراق بهادار، اوراق قابل معامله در بازار، اوراق مشارکت منتشر شده در فرابورس ایران، واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس بهادار خارج از بورس و فلزات گرانبها، گواهی های سپرده نزد بانکها، دارایی های فیزیکی از جمله ساختمان و املاک، پروژه های ساختمانی و واحدهای تولیدی را دارا می باشد.

شرکت در سال مالی مورد گزارش در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس، سهام شرکتهای خارج از بورس و اوراق مشارکت سرمایه گذاری نموده و تمرکز فعالیت را معطوف به این حوزه ها نموده است. وضعیت فعالیت های اصلی و زیربنایی شرکت: فعالیت اصلی شرکت مربوط به سرمایه گذاری در مواردی است که در اساسنامه شرکت ارائه شده است. مطابق موضوع فعالیت اصلی، درآمدهای سرمایه گذاری شرکت از محل سود تقسیمی سرمایه گذاری ها و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری هایی که عمدتاً غیرکنترلی هستند، حاصل شده است.

همچنین فروش انواع سرمایه گذاریها شامل بازسازی، نوسازی، اصلاح، توقف، ادغام و انحلال شرکتهای تابعه؛ سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، از دیگر حوزه های فعالیت این شرکت میباشد.

## جایگاه شرکت در مقایسه با شرکت های فعال در صنعت

صنعت سرمایه گذاری با ارزش روز ۲,۷۶۶,۶۷۵ میلیارد ریالی، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، حدود ۳.۲۶ درصد از ارزش روز کل بورس و فرابورس را به خود اختصاص داده است. شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت با سرمایه ۶۰۰۰ میلیارد ریالی و ارزش روز ۷۴,۱۶۰ میلیارد ریالی در تاریخ مزبور رتبه ۱۰ را از منظر ارزش روز در بین شرکت های سرمایه گذاری دارد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

جدول ۱. وضعیت شرکت در صنعت سرمایه گذاری

ردیف	نام شرکت	ارزش بازار (میلیارد ریال)	درصد ارزش بازار به صنعت سرمایه گذاری	درصد ارزش بازار شرکت به ارزش کل بازارهای بورس و فرابورس
۱	سر. صبا تامین	۵۰۹۷۶۰	۱۸,۴۲	۰,۶۰
۲	سر. پارس آریان	۴۳۳۸۸۱	۱۵,۶۸	۰,۵۱
۳	سر. ملی	۲۹۷۰۱۰	۱۰,۷۴	۰,۳۵
۴	سر. خوارزمی	۲۳۰۵۰۰	۸,۳۳	۰,۲۷
۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۱۳۵۲۰	۷,۷۲	۰,۲۵
۶	سر. سایپا	۱۸۳۶۱۰	۶,۶۴	۰,۲۲
۷	سر. سپه	۱۱۳۰۱۰	۴,۰۸	۰,۱۳
۸	سر. توسعه صنعتی ایران	۷۶۶۸۰	۲,۷۷	۰,۰۹
۹	سر. آتیه دماوند	۷۵۱۰۵	۲,۷۱	۰,۰۹
۱۰	سر. توسعه صنعت و تجارت	۷۴۱۶۰	۲,۶۸	۰,۰۹
۱۱	سر. بهمن	۷۰۵۳۷	۲,۵۵	۰,۰۸
۱۲	سر. توسعه ملی	۶۸۴۰۰	۲,۴۷	۰,۰۸
۱۳	سر. پویا	۶۴۹۸۰	۲,۲۵	۰,۰۸
۱۴	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۴۴۲۸۰	۱,۶	۰,۰۵
۱۵	سر. بوعلی	۳۶۵۱۰	۱,۳۲	۰,۰۴
۱۶	سر. کارکنان صنعت برق زنجان و قزوین	۳۳۷۴۹	۱,۱۸	۰,۰۴
۱۷	سر. توسعه گوهران امید	۲۵۷۲۰	۰,۹۳	۰,۰۳
۱۸	سر. گروه بهشهر	۲۴۵۷۰	۰,۸۹	۰,۰۳
۱۹	تکادو	۲۳۶۸۴	۰,۸۲	۰,۰۳
۲۰	سر. اعتلاء البرز	۱۸۱۶۷	۰,۶۶	۰,۰۲
۲۱	توسعه اقتصادی آراین	۱۶۳۴۳	۰,۵۹	۰,۰۲
۲۲	سر. صنعت بیمه	۱۶۰۲۰	۰,۵۸	۰,۰۲
۲۳	سر. صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	۱۵۴۲۰	۰,۵۶	۰,۰۲
۲۴	سر. پردیس	۱۴۱۶۲	۰,۵۱	۰,۰۲
۲۵	سر. اقتصاد نوین	۱۳۰۴۲	۰,۴۷	۰,۰۲
۲۶	سر. توسعه شمال	۱۲۸۵۸	۰,۴۶	۰,۰۲
۲۷	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۱۱۴۸۱	۰,۴۱	۰,۰۱
۲۸	سر. آوا نوین	۹۹۷۸	۰,۳۶	۰,۰۱
۲۹	صنعت و تجارت آداک	۹۹۳۴	۰,۳۶	۰,۰۱
۳۰	سر. صنایع ایران	۸۴۵۸	۰,۳۱	۰,۰۱
۳۱	سر. فلات ایرانیان	۷۲۸۴	۰,۲۶	۰,۰۱
۳۲	سر. ملت	۶۶۹۷	۰,۲۴	۰,۰۱
۳۳	سر. تدبیرگران فارس و خوزستان	۵۲۳۲	۰,۱۹	۰,۰۱
۳۴	سر. جامی	۲۰۴۷	۰,۰۷	۰,۰۰
۳۵	سر. معیار صنعت پارس	۱۲۸۰	۰,۰۵	۰,۰۰
۳۶	سر. دانایان پارس	۶۸۸	۰,۰۲	۰,۰۰
	<b>جمع کل</b>	<b>۲,۷۶۶,۶۷۵</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۲,۳۶%</b>





## قوانین و مقررات حاکم بر شرکت

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت کلیه فعالیتها و عملکرد خود را با قوانین و مقررات موضوعه کشور و آیین نامه های مصوب، مجموعه قوانین و مقررات حقوقی و جزایی منطبق نموده و همواره قوانین یاد شده خصوصاً قوانین مشروحه زیر بر روابط و اعمال اداری و حقوقی این شرکت حاکم میباشد.

- قانون تجارت و لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت.
- مجموعه قوانین بورس و اوراق بهادار.
- مجموعه قوانین و مقررات بازار سرمایه ایران.
- مجموعه قوانین و مقررات مالیاتهای مستقیم.
- قوانین پولی و بانکی.
- قوانین کار و تأمین اجتماعی.
- اساسنامه و مصوبات مجامع عمومی فوق العاده
- مصوبات هیئت مدیره
- استانداردهای حسابداری
- قانون ارتقا سلامت اداری
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون رفع موانع تولید و ارتقای نام مالی کشور
- دستور العمل حاکمیت شرکتهای

## نحوه ارزش آفرینی

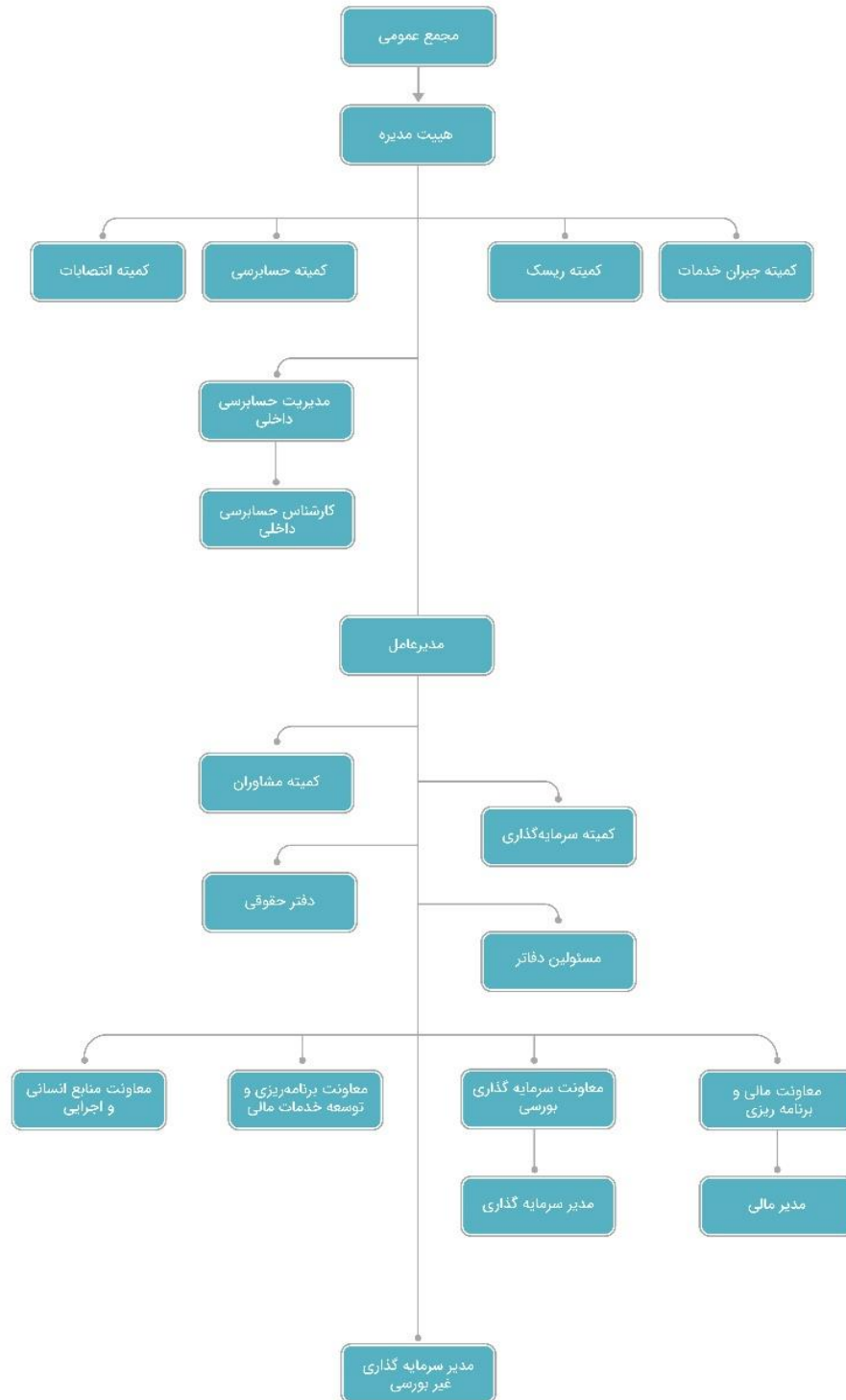
بر مبنای ماده ۳ اساسنامه (مورد تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار)، موضوع فعالیت شرکت به دو بخش فعالیتهای اصلی و فرعی تقسیم گردیده که بر اساس این طبقه بندی، فعالیت اصلی شرکت به سرمایه گذاری در سهام سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها و یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع و بدون حق کنترل و یا نفوذ قابل ملاحظه اختصاص یافته است. رویکرد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در جهت خلق ارزش بر اساس موضوع اصلی فعالیت شرکت، مبتنی بر استفاده از بازار سرمایه برای کسب بیشترین درآمد از طریق دریافت سود سهام (Dividend) از شرکت های سرمایه پذیر و خرید و فروش سهام در بازار بورس (Capital Gain) می باشد. بر اساس نقشه راه



جدید تهیه شده، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت در نظر دارد تا علاوه بر مدیریت دارایی، با اتکا بر موضوع فعالیت‌های فرعی اساسنامه خدمات مالی شامل پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری در ابزارهای نوین مالی را ارائه دهد. همچنین با بهره‌گیری از ظرفیت‌های موجود در بازار سرمایه، علاوه بر کمک به توسعه بازار، از فرصت‌های سودآوری در بازار اولیه در جهت حداکثر نمودن ثروت سهامداران بهره‌گیرد.



ساختار واحد تجاری





اعضای هیئت مدیره

ترکیب اعضاء هیئت مدیره شرکت در دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر بوده است:

جدول ۲: اطلاعات مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	سوابق تحصیلی	سوابق اجرایی
روزبه پیروز	رئیس هیئت مدیره به نمایندگی شرکت آروین نهاد پایا	کارشناسی ارشد روابط بین الملل	رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری فیروزه، رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران، از اعضاء کمیته داوران جشنواره ملی فن آفرینی شیخ بهایی و رئیس هیئت مدیره شرکت پارس پلیکان فیروزه
رامین ربیعی	نایب رئیس هیئت مدیره به نمایندگی گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	کارشناسی ارشد مدیریت	موسس و مدیر اجرایی بزرگترین سرمایه گذار خارجی در بورس تهران و عضو کمیته فرعی شورای عالی بورس
حسین سلیمی	عضو هیئت مدیره به نمایندگی از پرشیا جاوید پویا	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری خوارزمی و عضویت در هیئت مدیره شرکت های مختلف
محمدرضا عربی مزرعه شاهی	عضو هیئت مدیره به نمایندگی از خدماتی صبا تجارت یاس	دکترای مدیریت ریسک	مدیرعامل سابق و عضو هیئت مدیره صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
محمد مهدی زرذوغی	مدیرعامل به نمایندگی از شرکت دانا تجارت آرتا	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	عضویت در هیئت مدیره شرکت های مختلف از جمله سرمایه گذاری جامی و سبحان و سرمایه گذاری ایران و فرانسه

به موجب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۸ تیر ماه ۱۳۹۹ ترکیب اعضای حقوقی هیئت مدیره به شرح زیر تعیین گردید، مراحل معرفی نماینده حقیقی اعضای حقوقی و ثبت در اداره ثبت شرکتها در جریان روند اداری می باشد:

- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
- شرکت آروین نهاد پایا
- شرکت پرشیا جاوید پویا
- شرکت دانا تجارت آرتا
- شرکت خدمات صبا تجارت یاس



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهای عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

اطلاعات در مورد تعداد جلسات هیئت مدیره و حضور اعضای هیئت مدیره

طی سال مورد گزارش جمعا ۱۸ جلسه هیئت مدیره از شماره ۳۶۵ الی ۳۸۲ با حضور تمامی اعضا تشکیل گردیده است. جلسات به تفکیک شماره جلسه به شرح زیر میباشند.

جدول ۳: اطلاعات در مورد تعداد جلسات هیئت مدیره

تاریخ جلسات هیئت مدیره در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
شماره جلسه	تاریخ
۳۶۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
۳۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۳۶۷	۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۳۶۸	۱۳۹۸/۰۹/۱۵
۳۶۹	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳۷۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶
۳۷۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۱
۳۷۲	۱۳۹۸/۱۰/۲۲
۳۷۳	۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۳۷۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۳۷۵	۱۳۹۸/۱۲/۱۴
۳۷۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۴
۳۷۷	۱۳۹۹/۰۱/۱۷
۳۷۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۳
۳۷۹	۱۳۹۹/۰۲/۰۲
۳۸۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۷
۳۸۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۱
۳۸۲	۱۳۹۹/۰۵/۱۷

تعیین حقوق و مزایا و پاداش هیئت مدیره

پرداخت حقوق و مزایا، حق حضور در جلسات هیئت مدیره و پاداش هیئت مدیره تماما بر اساس مصوبات مجامع عمومی و صورتجلسات هیئت مدیره و با رعایت قانون تجارت و اساسنامه شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

## سهامداران اصلی شرکت

سهامداران شرکت در تاریخ صورتهای مالی بدین شرح بوده است:

جدول ۴: فهرست سهامداران شرکت

ردیف	شرح	درصد سهامداری
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵۱,۰۰٪
۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۶,۳۰٪
۳	سایر سهامداران	۳۲,۷۰٪
	جمع	۱۰۰٪

## تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است.

جدول ۵: تعداد کارکنان (نفر)

ردیف	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱	کارکنان استخدامی	۸۷	۱
۲	کارکنان قراردادی	۲۲۴	۴۴
	جمع	۳۱۱	۴۵

## سرمایه شرکت و تغییرات آن

سرمایه شرکت طی چند مرحله به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

## کمیته های تخصصی

هدف کمیته های تخصصی استفاده از نظرات خبرگان، تحلیلگران و کارشناسان زبده بازار در زمینه های سرمایه گذاری و تصمیم گیری در خصوص مسائل استراتژیک شرکت و همچنین نظارت دقیق و لازم بر فعالیت های اصلی شرکت می باشد. شرکت سرمایه گذاری سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت با شناخت و استفاده بهینه و رشد قابلیت های درونی خود سعی می نماید با کمترین هزینه و بیشترین سرعت



به اهداف استراتژیک خود دست یابد. مدیران و کارشناسان در غالب جلسات کمیته های شرکت به ویژه کمیته مدیریت ریسک و حسابرسی نقاط ضعف و قوت را احصاء نموده و درصدد بهبود و رفع موانع تضعیف کننده می باشند. کمیته سرمایه گذاری نیز از دیگر کمیته های مهم شرکت است که مدیران شرکت در کمیته به دنبال تبادل نظر در مورد متغیرهای اثرگذار بر بازار سرمایه و انتخاب بهترین گزینه های سرمایه گذاری در سبد سرمایه گذاری های شرکت می باشند.

در سال مالی آینده نیز این کمیته ها کماکان با هدف نظارت بیشتر بر عملکرد شرکت، کسب نتایج بهتر و ارائه راهکارها و رهنمودهای لازم، برگزار خواهند شد.

#### عوامل برون سازمانی موثر بر فعالیتهای شرکت

تغییرات قیمت کامودیتی ها ، روند پیشرفت درمان بیماری کرونا در جهان و ایران ، نوسانات نرخ ارز، نوسانات سود بانکی ، حجم و میزان اوراق مشارکت منتشره و نرخ های آنها، عوامل سیاسی از جمله رابطه دیپلماتیک کشورهای غربی با ایران و قیمت نفت، از مهمترین عواملی خارجی می باشد که بر عملیات شرکت تأثیر بسزایی دارند.

#### محیط کسب و کار و فرصت ها و ریسک های حاکم

محیط کسب و کار ، فعالیت در بازار بورس تهران و دیگر ابزارهای مالی می باشد. فرصت ها شامل بهره گیری از فرصت های بازار سرمایه و شناخت فرصت های رشد در بازار سرمایه می باشد. ریسک های حاکم شامل تغییرات زیاد متغیرات کلان اقتصادی و محیط کسب و کار شرکتهای بورسی در ایران می باشد.

رویداد ها یا معاملاتی که اثر آنها بر شرکت همراه با ابهام عمده است

با توجه به ماهیت فعالیت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت موضوعی که اندازه گیری اثر آن بر صورتهای مالی همراه با ابهام عمده باشد، مطرح نمی باشد.

#### منابع مالی در اختیار شرکت

با توجه به عدم اخذ وام توسط شرکت، تنها مسیر مدیریت کمبودهای احتمالی و منابع مورد انتظار جهت توسعه دامنه درآمدی شرکتی، سود حاصل از سرمایه گذاری ها و آورده سهامداران خواهد بود. لازم به ذکر



است تا تاریخ تهیه این گزارش، آخرین افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ به میزان ۳۳.۳۳ درصد (۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود انباشته صورت گرفته است.

#### وضعیت تعهدات مالی شرکت

در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹، شرکت تضمین وام شرکت‌های زیرمجموعه را به‌عنوان تعهدات و بدهی‌های احتمالی خود در نظر گرفته است که تفصیل آن به شرح یادداشت ۴۷ در صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ارائه شده است.

مبلغ مربوط به تضمین وام شرکت‌های آپادانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکلر و توسعه تجارت به ترتیب به مبلغ ۴۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۸,۸۹۳ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶) و ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۱) می‌باشد.

#### وضعیت دعاوی حقوقی شرکت

طی سال گذشته شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت از طریق وکلای شرکت اقدام به پیگیری پرونده‌های حقوقی خود نموده است که در این راستا تعدادی پرونده مختومه گردیده است. همچنین در مورد شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن نیز اقدامات حقوقی مقتضی برای وصول مطالبات و بازپرداخت به طلبکاران آن شرکت در جریان است.

#### وضعیت دارایی‌های ثابت شرکت

ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در پایان دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹، برابر با ۶۸۲,۰۳۵ میلیون ریال است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

اطلاعات مربوط به هیئت مدیره و کمیته های تخصصی سال ۱۳۹۹

### هیئت مدیره

در سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۸ جلسه هیئت مدیره برگزار گردید و دفعات حضور هر یک به شرح ذیل میباشد:

تعداد حضور اعضا در جلسه هیات	تاریخ انتصاب	سمت	نماینده	اعضا هیئت مدیره
۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	رئیس هیئت مدیره	آروین نهاد پایا	روزبه پیروز
۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	عضو هیئت مدیره	توسعه صنعتی ایران	رامین ربیعی
۱۷	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	عضو هیئت مدیره	خدمات صبا تجارت یاس	محمدرضاعربی مزرعه شاهی
۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	دانا تجارت آرنا	محمد مهدی زردوخی
۲	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	عضو هیئت مدیره	پریشیا جاوید پویا	حسین سلیمی

### کمیته حسابرسی داخلی

در سال ۱۳۹۹ تعداد ۶ جلسه کمیته حسابرسی برگزار گردید و دفعات حضور هر یک به شرح ذیل میباشد:

تعداد حضور اعضا در جلسه کمیته	تاریخ انتصاب	تحصیلات	سمت	نام و نام خانوادگی
۶	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	کارشناسی ارشد	رئیس کمیته	آقای رامین ربیعی
۶	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	کارشناسی ارشد	دبیر کمیته	آقای مهدی محمد کریمی
۶	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	کارشناسی ارشد	عضو کمیته	آقای مجتبی احمدی
۳	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	کارشناسی ارشد	عضو کمیته	آقای احمد رضا شریفی
۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	کارشناسی ارشد	عضو کمیته	آقای ساسان ساجدی
۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	دکتری	عضو کمیته	آقای محمدرضاعربی مزرعه شاهی

اقدامات انجام شده شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی:

اقدامات انجام شده شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی
تغییر اعضا هیئت مدیره شرکت های تابعه متناسب با دستورالعمل
تشکیل کمیته حسابرسی



## اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف

مهمترین اهداف و راهبردها و چگونگی مواجهه مدیران با روندهای بازار

جدول ۶: مهمترین اهداف بلندمدت و کوتاه مدت

شرح هدف	عنوان استراتژی	نام برنامه عملیاتی
ایجاد منابع درآمدی پایدار	<ul style="list-style-type: none"> <li>تشکیل کمیته های متشکل از مشاوران مالی خبره بازار و برگزاری جلسات مستمر در زمینه تجزیه و تحلیل بازارهای بین المللی و داخلی، روی دادهای سیاسی و اقتصادی</li> <li>اصلاح ساختار پرتفوی و دستیابی به ترکیب بهینه سید سرمایه گذاری با توجه به گزارشات کارشناسی بر مبنی تجزیه و تحلیل بازارهای موازی و رصد بازارهای بین المللی، با هدف کاهش ریسک و افزایش سودآوری</li> <li>فروش سرمایه گذاری ها کم بازده و تبدیل وجوه حاصل به سرمایه گذاری مناسب تر در صنایع پیشرو</li> <li>بررسی، امکان سنجی و مشارکت در فرصت های جدید و نوظهور بازار</li> <li>بازبینی مداوم استراتژی های سرمایه گذاری</li> <li>ارتقای منابع انسانی از طریق ارزیابی مستمر عملکرد کارکنان، جذب نیروهای متخصص، طراحی و اجرای سیستم انگیزشی مناسب و تعیین برنامه نیازمندی های آموزشی</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>تشکیل و ادامه برگزاری جلسات کمیته سرمایه گذاری، استفاده بهینه از کادر تخصصی گروه (مالی و سرمایه گذاری) جهت افزایش کارایی و کاهش هزینه</li> <li>رصد بازارهای مالی و کمودیتی ها در جهان</li> <li>مطالعه پیش بینی های متغیرهای کلان اقتصاد در ایران و منطقه</li> <li>تهیه و بروزرسانی تحلیل ها و گزارشات کارشناسی در واحد سرمایه گذاری</li> <li>ورود به حوزه های تکنولوژی و دانش بنیان</li> <li>بهبود ساختار سازمانی بر اساس استراتژیهای مدون شده شرکت و الزامات مقرر از سوی نهادهای ذربط از جمله سازمان بورس و اوراق بهادار</li> <li>تشویق به گذراندن تحصیلات تکمیلی</li> <li>ارزیابی مستمر عملکرد کارکنان</li> <li>نیازسنجی آموزشی از یکایک پرسنل</li> </ul>
رشد مستمر سودآوری		
بهینه سازی سید دارایی ها		
افزایش ارزش خالص دارایی ها		
حفظ و ارتقا توامندی های نیروی انسانی		

### تطابق راهبرد با روند های اصلی

راهبرد استراتژی شرکت در جهت دستیابی به اهداف مطابق با روندهای شناخته شده و اصلی حسابداری، سرمایه گذاری و علم مدیریت دارایی می باشد.

پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو برای دستیابی به اهداف

از جمله مهمترین عوامل بین المللی تأثیر گذار بر فضای کسب و کار شرکت می توان به شرایط کلان اقتصاد جهانی، روند تغییرات قیمت کامودیتی ها و بازگشت رشد اقتصاد کشورها با توجه به روند پیشرفت درمان بیماری کرونا اشاره نمود. در سطح اقتصاد داخلی نیز، نرخ سود بین بانکی، نرخ سود پرداختی به



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهای عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سپرده گذاران بانکی، نرخ ارز و قیمت نفت از مهمترین عواملی هستند که بر عملیات شرکت تأثیر مستقیمی دارند.

بر اساس اساسنامه شرکت و ماهیت فعالیت های شرکت و حوزه های سرمایه گذاری آن در دوره مورد گزارش، مدیریت بهینه سبد سرمایه گذاری های بورسی و غیر بورسی و همچنین برنامه های شرکت در خصوص املاک که می تواند بر عملکرد شرکت در سال آینده تأثیر بسزایی داشته باشد نزد سهامداران از اهمیت بالایی برخوردار باشد.

تغییرات بااهمیت در اهداف یا راهبردها نسبت به دوره گذشته

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در دوره مالی مورد بررسی تغییرات با اهمیت در اهداف نسبت به دوره های گذشته نداشته است .

رتبه شفافیت اطلاعاتی شرکت

در سال ۱۳۹۹، رتبه بندی جدیدی از سوی سازمان برای شرکتهای سرمایه گذاری از منظر کیفیت افشا منتشر نشده است.

آخرین رتبه بندی از سوی سازمان برای شرکتهای سرمایه گذاری مربوط به سال ۱۳۹۶ میباشد.

جدول ۷. رتبه بندی امتیاز نهایی به موقع بودن و امتیاز اطلاع رسانی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره دوازده ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۹	۶	امتیاز نهایی به موقع بودن، قابل اتکا و اطلاع رسانی

اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه گذاری ها

اهداف شرکت در ترکیب سرمایه گذاری ها بیشتر به سمت اوراق و کاهش درصد تخصیص در بازار سهام بوده است. برنامه شرکت جهت حفظ دارایی ها مطابق با رعایت دستورالعمل پذیرش سهام شرکت های سرمایه گذاری اجرا می شود.

تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده عمده تغییرات در رویه های حسابداری مربوط به استاندارد حسابداری شماره ۳۴ می باشد .



## اهداف شرکت در نحوه حفظ ترکیب دارایی ها

برنامه شرکت جهت حفظ دارایی ها مطابق با رعایت دستورالعمل پذیرش سهام شرکت های سرمایه گذاری اجرا می شود.

### راهبرد تحلیلی مدیران خصوص ترکیب پرتفوی و چشم انداز آتی در این خصوص

با توجه به تغییرات اخیر بازار سرمایه ، راهبرد مدیران شرکت در خصوص سرمایه گذاریها و ترکیب پرتفوی شامل خروج تدریجی از بازار سهام و سوق سرمایه گذاری ها به دارایی های با ثبات تر مانند اوراق می باشد. در شرایط حساس کنونی استراتژی شرکت مشاهده رفتار بازار سهام و اوراق و طلا و اقدام به سرمایه گذاری در هر یک از این بازار ها در صورت پیدا کردن اوراق بهادار ارزنده و فرصتهای معامله کوتاه مدت و میان مدت می باشد. زمانی که بازار سهام از شرایط هیجانی خارج شد ، استراتژی بلند مدت گروه دنبال خواهد شد.

### الزامات نقدینگی برای مخارج اختیاری تعهد شده و برنامه ریزی شده

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

### ساختار سرمایه

میزان ۹۹ درصد از مجموع دارایی های شرکت در اختیار صاحبان سرمایه بوده و میزان ۱ درصد از دارایی های شرکت بدهی می باشد.

### سیاست های تامین سرمایه و برنامه انتشار سهام، اوراق

شرکت برنامه ای برای تامین سرمایه تا اطلاع ثانوی ندارد.

### تغییرات در صنعت یا شرکت های مهم صنعتی که شرکت در آن فعالیت دارد

به دلیل رشد بی سابقه بازار سرمایه، بسیاری از شرکتهای سرمایه گذاری که دارایی های بورسی داشتند، از افزایش قیمت های سهام برخوردار شده اند و سودآوری این شرکتهای در دوره مالی مورد گزارش افزایش یافته است.



اطلاعات و نسبت های مربوطه در ارتباط به رتبه اعتباری شرکت

با توجه به اینکه عمده مطالبات شرکت از شرکتهای گروه می باشد ریسک اعتباری زیادی متوجه شرکت نمی باشد.

معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته و چگونگی تاثیر آنها بر عملکرد، ارزش و ماهیت کسب و کار شرکت معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مورد گزارش و شرح ریز معاملات شرکتهای گروه به شرح یادداشت ۴۵ در صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ارائه شده است .

نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن

قوانین مالیاتی: با توجه به موضوع فعالیت اصلی تعریف شده در اساسنامه، قانون مالیات های مستقیم از جمله قوانین تأثیرگذار بر فعالیت شرکت است. با توجه به استاندارد حسابداری شماره ۱۵، شرکت برای کاهش ارزش بازار ارقام موجود در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت خود در سنوات قبل، ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته است. همچنین طی سالهای اخیر ارزش بازار ارقام مذکور افزایش یافته و ذخیره کاهش ارزش مذکور برگشت داده شده است و بنا بر برگه های تشخیص مالیاتی، درآمد حاصل از بازگشت ذخیره کاهش ارزش، مشمول مالیات بر عملکرد شده است. موضوع از طریق کانون نهادهای سرمایه گذاری و وزارت امور اقتصاد و دارایی پیگیری شده و در هیئت های رسیدگی و شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

پیگیری های مستمر چندین ساله انجام شده از مراجع مالیاتی و دفتر فنی سازمان امور مالیاتی نهایتا منتج به صدور بخشنامه مالیاتی شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ گردید که پرونده های اخیر شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مجموعا به ارزش ۱۸۰ میلیارد ریال از این بخشنامه تاثیر مثبت دریافت کرده است. شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش، پیگیری پرونده مالیات مربوط به ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در سنوات ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، به مبلغ مجموع ۱۳۴,۰۶۷ میلیون ریال در دستور کار قرار گرفت که اخیرا (بعد از پایان سال مالی) پرونده مربوط به سال مالی ۱۳۹۵ به رقم ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال با اخذ رای موافق از مرجع مالیاتی به نفع شرکت پایان یافته و شرکت از پرداخت مالیات معاف شده است. پرونده مالیاتی در سال ۱۳۹۶، نیز در جریان قرار گرفته است و امید است با پیگیری مجدانه و با توجه به تجربه موفق سال ۱۳۹۵ این پرونده نیز به نفع ذینفعان شرکت مختومه گردد.



علاوه بر آن، مبلغ ۵۶ میلیارد ریال در سرفصل پیش پرداخت بابت مالیات پرداختی از محل تفاوت درآمد سود سهام طبق دفاتر شرکت با مبلغ تعیین شده توسط اداره امور مالیاتی می باشد که با توجه به پرداخت مالیات یاد شده در سنوات گذشته (سال های ۱۳۷۴ تا ۱۳۸۴)، تا تعیین تکلیف نهایی در حساب پیش پرداخت مالیات انعکاس یافته است که علی رغم پیگیری های انجام شده تاکنون نهایی نشده است.

### وضعیت رقابت و ریسک رقابت

رقابت در شرکتهای سرمایه گذاری شامل کسب ارزش خالص دارایی های بالاتر از طریق سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار می باشد. با توجه به اینکه شرکت اقدام به کاهش میزان تخصیص سهام و افزایش سرمایه گذاری در اوراق خزانه کرده است، نسبت به سایر شرکت ها با میزان تخصیص بالاتر به سهام، ریسک کمتری در کوتاه مدت خواهد داشت. موارد دیگر به شرح ذیل، در دوره مالی مورد گزارش در شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مورد مهم و قابل توضیحی ندارد:

- برنامه توسعه محصولات و خدمات جدید
- توسعه شبکه ها
- افزایش هزینه مواد اولیه
- رابطه بین اهداف و جبران خدمات اجرایی
- مسئولیت های اجتماعی
- بیمه نامه های صادره
- منابع مورد انتظار پوشش تعهدات
- نوسانات مورد انتظار در منابع سرمایه ای شرکت
- تسهیلات مالی جذب نشده
- محدودیت در انتقال وجوه
- میثاق های محدود کننده تسهیلات اعتباری
- محدودیت دسترسی به سرمایه و تامین اعتبار
- تغییرات در زنجیره ارزش
- تامین مالی خارج از ترازنامه و اهداف تجاری
- تغییرات در کارکنان اصلی و مدیران اجرایی
- تغییرات ذخایر حق بیمه
- تغییر در الگوهای خرید مشتریان
- تغییرات در قیمت گذاری مواد



- تغییرات در ظرفیت تولید
- تغییرات در شرایط قرارداد خدمات

## نتایج عملیات و چشم اندازها

جدول ۸: صورت مالی ( میلیون ریال)

درصد تغییر	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
۸۵٪	۱,۱۰۲,۸۷۵	۲,۰۴۳,۷۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	سرمایه گذاری در املاک
۳۸۱۱٪	۱۷,۴۴۰	۶۸۲,۰۳۵	دارایی های ثابت مشهود
-	۱۶۷	-	دارایی های نامشهود
-	۴,۱۹۷	-	دریافتنی های بلندمدت
-	۱۳۵,۰۰۰	-	سایر دارایی ها
۱۰۹٪	۱,۳۴۸,۹۲۱	۲,۸۱۳,۹۷۷	جمع دارایی های غیر جاری
۱۲۴٪	۷,۸۳۳,۵۹۵	۱۷,۵۳۴,۲۹۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-۱۰٪	۵۷۹,۵۹۲	۵۱۹,۴۰۳	دریافتنی های تجاری
-۹۳٪	۹۲۹,۶۲۵	۶۸,۱۷۲	موجودی نقد
۲٪	۵۶,۱۷۸	۵۷,۵۲۹	پیش پرداخت ها
-	-	۲۳,۹۷۷	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۹۴٪	۹,۳۹۸,۹۹۰	۱۸,۲۰۳,۳۷۶	جمع دارایی های جاری
۹۶٪	۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۲۱,۰۱۷,۳۵۳	جمع دارایی ها
۲۲۰٪	۲۹,۵۹۵	۹۴,۷۱۲	پرداختنی های تجاری
-۹۰٪	۷۶۰,۶۳۵	۷۴,۵۷۴	سود سهام پرداختنی
۲۱٪	۵۷,۵۱۱	۷۰,۰۵۰	سایر
-۷۲٪	۸۴۷,۷۴۱	۲۳۹,۳۳۶	جمع بدهی های جاری
-	۰	۲,۲۸۳	جمع بدهی های غیر جاری
-۷۱٪	۸۴۷,۷۴۱	۲۴۱,۶۱۹	جمع بدهی ها
۳۳٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۸۶٪	۴,۹۴۹,۳۷۱	۱۴,۱۶۴,۹۳۵	سود انباشته
۳۵٪	۴۵۰,۸۰۰	۶۱۰,۸۰۰	سایر
۱۱۰٪	۹,۹۰۰,۱۷۱	۲۰,۷۷۵,۷۳۵	جمع حقوق مالکانه
۹۶٪	۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۲۱,۰۱۷,۳۵۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



عملکرد مالی و غیر مالی شرکت طی دوره در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

دارایی های غیر جاری: در دوره مالی مورد گزارش در بخش دارایی های غیر جاری، افزایش دارایی های ثابت مشهود در بخش تاسیسات و ساختمان از رشد قابل توجهی برخوردار بوده است که جزییات آن در یادداشت شماره ۲-۱۶ گزارشات مالی قابل دسترس می باشد. در این دوره، دارایی های غیر جاری رشد ۱۰۹ درصدی داشته است.

دارایی های جاری: در بخش دارایی های جاری، سرمایه گذاری های کوتاه مدت با رشد ۱۲۴ درصدی مواجه شد که یکی از علل افزایش آن را می توان رشد قیمتهای سهام در این دوره برشمرد. در این دوره، دارایی های جاری رشد ۹۴ درصدی داشته است.

کل دارایی ها: ارزش دارایی ها در این دوره، رشد ۹۶ درصدی داشته است.

بدهی های جاری: در دوره مالی مورد گزارش در بخش بدهی های جاری، سود سهام پرداختی ۹۰ درصد کاهش داشته است. همچنین حسابهای پرداختی که جزییات آن در یادداشت شماره ۳۵ گزارشات مالی در صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ قابل دسترس می باشد، به دلیل خرید دارایی های ثابت مشهود در این دوره رشد ۲۲۰ درصدی داشته است.

حقوق مالکانه: در این دوره به دلیل رشد ۱۸۶ درصدی سود انباشته نسبت به دوره قبل، از رشد ۱۱۰ درصدی برخوردار شده است.

### عملکرد جاری و عملکرد آتی

با توجه به اینکه بهینه سازی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش هزینه ها و اصلاح ساختار در شرکت انجام شده است، اگر تصمیم جدیدی در زمینه سرمایه گذاری جدید یا خرید و ادغام گرفته نشود میتوان عملکرد جاری را تا حدودی به عملکرد آتی نسبت داد. با فرض اینکه بازارهای مالی مانند بازار بورس و اوراق دچار تغییرات ناگهانی و غیر قابل پیش بینی نشوند.

### پیشرفت (رشد یا تغییر) شرکت در سال جاری و در آینده

با توجه به روند مستمر سود آوری در سالهای گذشته و با فرض اینکه ریسک های غیر سیستماتیک در بازار سرمایه در محدوده پیش بینی شده ایی تغییر نماید، پیش بینی می شود روند سودآوری شرکت در بخش پایدار (عواید حاصل از دریافت نقدی سود اوراق بهادار) ادامه پیدا کند.





## روابط بین نتایج عملکرد و اهداف مدیریت

مدیریت شرکت پس از خرید شرکت از بانک صنعت و معدن قصد داشت با بهینه سازی ساختار دارایی ها و کاهش هزینه ها و خروج از سرمایه گذاری های راکد و کمتر مولد و یا نامربوط به حوزه فعالیت تعیین شده در هدفهای گروه، سود آوری را افزایش دهد. این اهداف با نتایج بدست آمده طی دو سال گذشته مطابقت دارد. در همین راستا سود خالص شرکت از ۳۹۷۷ میلیارد ریال در سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۹۸ به ۱۲۸۵۵ میلیارد ریال در سال مالی مورد گزارش رسیده است که افزایش ۲۲۳ درصدی نسبت به سال مالی گذشته را نشان میدهد.

توضیحات و تحلیل هایی از تغییرات مهم در وضعیت مالی، نقدینگی و عملکرد مقایسه ای در سال مالی

منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی با افزایش ۲۸۷ درصدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها، رشد ۲۲۸ درصدی را در این دوره داشته است.

ساختار سود / زیان عملیاتی شرکت اصلی: شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در این دوره مجموعاً ۱۲,۸۴۸ میلیارد ریال سود عملیاتی داشته است که نسبت به دوره گذشته ۲۳۵ درصد رشد داشته است. سود عملیاتی شرکت اصلی در این دوره از ارقام زیر تشکیل شده است:

درآمد سود سهام و سود تضمین شده: این درآمد شامل سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق خزانه و صندوق های درآمد ثابت و سود سهام است که معادل ۱۷۴۹ میلیارد ریال می باشد و نسبت به دوره قبل ۶۴ درصد رشد داشته است.

سود حاصل از واگذاری: سود حاصل از واگذاری سهام در این دوره، معادل ۱۱,۲۲۷ میلیارد ریال بوده که مبلغ مذکور نسبت به دوره مشابه سال قبل، ۲۸۷ درصد افزایش داشته است. این افزایش ناشی از رشد ارزش شرکتهای زیر مجموعه گروه و خروج به موقع از این سرمایه گذاری ها در دوره مالی مورد بررسی می باشد. دلیل اصلی افزایش سود واگذاری سهام مدیریتی شرکت نیرو کلر می باشد که با ارزش بالاتر از کارشناسی به صورت خرد و نقد به فروش رسیده است و سود خالص ۵۹۶۴ میلیارد ریالی را از این محل کسب کرده است.

ساختار هزینه ها: هزینه های عملیاتی شامل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه های فروش، اداری و عمومی می باشد. با توجه به تعدیل نیروها هزینه های عملیاتی در محدوده ۱۶۸ میلیارد ریال به رغم حاکمیت فضای تورمی تثبیت شده است و در دوره مورد بررسی رشد ۲۶ درصدی را نسبت به دوره قبل نشان داده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

جدول ۹: درآمد های عملیاتی شرکت اصلی (میلیون ریال)

درصد تغییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	شرح
۶۴٪	۱,۰۶۵,۰۶۷	۱,۷۴۹,۵۰۰	درآمد سود سهام و سود تضمین شده
۲۸۷٪	۲,۹۰۳,۷۷۴	۱۱,۲۲۶,۹۶۱	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
	۰	۴۰,۵۱۵	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۲۸٪	۳,۹۶۸,۸۴۱	۱۳,۰۱۶,۹۷۶	جمع درآمدهای عملیاتی

جدول ۱۰: صورت سود و زیان شرکت اصلی (میلیون ریال)

درصد تغییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	شرح
۶۴٪	۱,۰۶۵,۰۶۷	۱,۷۴۹,۵۰۰	درآمد سود سهام و سود تضمین شده
۲۸۷٪	۲,۹۰۳,۷۷۴	۱۱,۲۲۶,۹۶۱	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
	۰	۴۰,۵۱۵	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۲۸٪	۳,۹۶۸,۸۴۱	۱۳,۰۱۶,۹۷۶	جمع درآمدهای عملیاتی
۲۶٪	(۱۲۳,۱۷۹)	(۱۶۸,۰۲۶)	هزینه های عملیاتی
۲۳۵٪	۳,۸۴۵,۶۶۲	۱۲,۸۴۸,۹۵۰	سود (زیان) عملیاتی
(۹۴٪)	۱۴۲,۰۵۸	۸,۵۹۶	سایر
۲۲۳٪	۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۷,۵۴۶	سود (زیان) قبل از مالیات
-	۰	(۱,۹۸۳)	مالیات بردرآمد
۲۲۳٪	۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	سود (زیان) خالص
۲۲۳٪	۶۶۳	۲,۱۴۲	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

### تحلیلی از چشم انداز شرکت شامل اهداف مالی و غیرمالی

با توجه به تطابق اهداف مدیریت شرکت و نتایج بدست آمده، ادامه سود آوری مستمر در کنار ورود به بازارها و ابزارهای جدید مالی و سرمایه گذاری در دارایی های مولد و شرکت های دانش بنیان و نوپا در حوزه تکنولوژی را می توان تحلیلی مختصر از چشم انداز شرکت بر شمرد. در چارچوب اساسنامه و بر اساس سیاست های کلان شرکت برخی دیگر از برنامه های شرکت به شرح زیر خواهد بود:

۱. تضمین تداوم نرخ رشد سودآوری شرکت همگام با متغیرهای کلان (تورم، بازده شرکتهای بورسی، ریسک مورد انتظار و ...)

۲. تلاش در جهت ارتقاء وضعیت شرکت در صنعت سرمایه گذاری؛

۳. تبدیل و جابجایی سهام کم بازده و همچنین خروج از صنایع با بازدهی پایین؛



۴. بازبینی مداوم استراتژی های سرمایه گذاری و ایجاد تنوع در سبد سرمایه گذاری های شرکت با هدف کاهش ریسک و افزایش بازده؛

۵. ورود به عرصه های سرمایه گذاری خارج از بورس جهت تنوع بخشی به پورتفوی و استفاده از فرصت های ایجاد شده در این حوزه.

#### ریسک ها و مفروضات لازم برای دستیابی به اهداف کمی

ریسک های بازار شامل نوسانات عملکردی پیش بینی نشده شرکتهای بورسی و غیر بورسی، تغییرات ساختاری اقتصاد و آسیب پذیری بازارهای مالی از قوانین جدید نهاد های قانون گذار مانند کنترل قیمت ها ، کاهش سوبسیدها و غیره را میتوان از ریسک های اصلی مدیریت در دستیابی به اهداف کمی برشمرد. مفروضات مدیریت برای دستیابی به اهداف کمی شامل عدم تغییر ناگهانی بازارها خصوصا بازارهای سهام و اوراق در سال آینده میباشد.

#### هرگونه ادغام ، تحصیل و واگذاری نتایج برآمده از آن

شرکت اقدام به واگذاری سهام نیرو کلر در اسفند ماه سال ۱۳۹۸ نموده است و در یادداشت رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه در صورتهای مالی افشاء نموده است .

#### اطلاعات مرتبط با سهام

در دوره مالی مورد گزارش طرح توجیهی جهت افزایش سرمایه به سازمان از ۴۵۰۰ به ۶۰۰۰ میلیارد ریال ارائه گردید و در مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ اجرایی شده است. همچنین تعداد سهامداران شرکت در تاریخ مورد گزارش شامل اشخاص حقوقی و حقیقی ۱۱۷۶۱۰ نفر می باشند.

موارد دیگر به شرح ذیل، در دوره مالی مورد گزارش در شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

مورد مهم و قابل توضیحی ندارد:

- بررسی عملکرد واقعی با بودجه
- ارتباط مجموعه اطلاعات مالی و عملیاتی
- مقایسه عملکرد داخلی با منابع برون سازمانی
- اقدامات یا طرح هایی که در طول سال مالی برای رشد شرکت انجام شده است.
- فعالیتهای قسمت های تجاری
- اثرات سایر عوامل موثر بر نتایج عملیات جاری



## مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

اطلاعاتی در خصوص منابع، ریسک ها و روابطی که می تواند بر ارزش شرکت تاثیر گذار باشد

مهمترین ریسک ها یا عوامل برون سازمانی موثر بر عملیات شرکت عبارتند از:

- 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.
- 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.
- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین): نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تاثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تاثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز می باشد.
- ریسک های سیاسی: اقدامات دولت فعلی آمریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت. پیروزی کاندیدای منتخب حزب دموکراتها در آمریکا به عنوان رئیس جمهور در آبان ماه ۱۳۹۹ و نحوه تعامل ایران و آمریکا در مورد برجام، تاثیر مهمی در روند کوتاه مدت بازارها و انتظارات تورمی خواهد داشت.
- 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.
- ریسک نقدینگی: 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.



- 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.
- ریسک تداوم کرونا: شیوع گسترده ویروس کرونا منجر به رکود اقتصادی در اغلب کشورهای جهان شده و نرخ بیکاری افزایش چشمگیری داشته، در صورت تداوم بیماری بر روی بازارهای جهانی تاثیر به سزایی خواهد داشت.

ریسک های فوق سبب کاهش سودآوری شرکت می گردد، در نتیجه شرکت از طریق ورود به بازارهای جایگزین همچون سرمایه گذاری در صندوق ها و اوراق مشارکت با درآمد ثابت و سایر بازارهای موازی و ایجاد تنوع در پرتفوی سرمایه گذاری شرکت، در جهت کاهش تأثیر ریسک های مذکور، کوشش می کند.

منابع مالی و غیر مالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده برای دستیابی به اهداف

منابع مالی مهم شرکت شامل نقدینگی در جریان عملیاتی شرکت و همچنین درآمد های ناشی از سود شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که برای سرمایه گذاری در دارایی های ارزنده مانند سهام و اوراق بهادار استفاده خواهد شد.

### تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت

جدول ۱۱: تجزیه و تحلیل کفایت سرمایه

شرح	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
دارایی ها	۲۱,۰۱۷,۲۵۳	۱۰,۷۴۷,۹۱۲
حقوق صاحبان سهام	۲۰,۷۷۵,۷۳۵	۹,۹۰۰,۱۷۱
نسبت مالکانه	۰,۹۹	۰,۹۲

با عنایت به اطلاعات ارائه شده درجداول بالا در تحلیل کفایت سرمایه شرکت، نسبت مالکانه و یا به نوعی نسبت حقوق صاحبان سهام به مجموع دارایی های شرکت در محدوده حداکثری می باشد. محاسبات انجام شده حاکی از آن است که در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میزان ۹۹ درصد از مجموع دارایی های شرکت در اختیار صاحبان سرمایه بوده و میزان ۱ درصد از دارایی های شرکت بدهی می باشد.



### نقدینگی و جریان های نقدینگی

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

همانطور که در جدول نقدینگی نشان داده شده است، میزان موجودی نقد در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۹۳ درصد کاهش داشته است که ناشی از کاهش نیازهای نقدینگی شرکت است.

جدول ۱۲: جریانهای نقدینگی

درصد تغییر	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
۱۱۶٪	۱,۱۱۲,۱۷۵	۲,۳۹۹,۹۹۴	نقد حاصل از عملیات
	-	(۱,۰۲۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۶٪	۱,۱۱۲,۱۷۵	۲,۳۹۸,۹۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۵٪)	۱۶۲,۹۹۹	۷,۶۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۱۸۸٪	(۱۸,۲۳۳)	(۶۰۲,۸۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	-	۱۶۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱۱٪)	۱۴۴,۶۶۶	(۵۹۵,۰۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۴٪	۱,۲۵۶,۸۴۱	۱,۸۰۳,۹۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۶۹۶٪	(۳۳۴,۸۰۴)	(۲,۶۶۶,۰۶۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۶۹۶٪	(۳۳۴,۸۰۴)	(۲,۶۶۶,۰۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۹۴٪)	۹۲۲,۰۳۷	(۸۶۲,۱۱۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۸۸۳٪	۷,۱۶۱	۹۲۹,۶۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
۵۶٪	۴۲۷	۶۶۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۳٪)	۹۲۹,۶۲۵	۶۸,۱۷۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال
	۳۱۰,۲۹۲	-	معاملات غیر نقدی



### سرمایه انسانی و فکری و مشارکت کارکنان

مدیران و کارمندان شرکت جزء سرمایه های انسانی شرکت محسوب می شوند. همچنین حضور مشاوران خارج از شرکت در برخی از کمیته های تخصصی مانند کمیته های سرمایه گذاری به افزایش سرمایه های فکری سازمان کمک شایانی می نماید.

### ریسک ها و عدم قطعیت های اصلی راهبردی

ریسک ها و عدم قطعیت های اصلی در بخش اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسک ها توضیح داده شده است.

آسیب پذیری از پیامدهای منفی و فرصت های بالقوه و برنامه های مدیر برای مقابله با کاهش ریسک ها همانطور که قبلا توضیح داده شد، ریسک های مطرح شده سبب کاهش سودآوری شرکت می گردد، در نتیجه شرکت از طریق ورود به بازارهای جایگزین همچون سرمایه گذاری در صندوق ها و اوراق مشارکت با درآمد ثابت و سایر بازارهای موازی و ایجاد تنوع در پرتفوی سرمایه گذاری شرکت، در جهت کاهش تأثیر ریسک های مذکور، کوشش می کند. همچنین فرصت های بالقوه می تواند شناسایی فرصتهای مناسب سرمایه گذاری در زمان رکود بازار و در شرایط تورمی، شناسایی شرکت های صادر کننده با درآمد های ارزی باشد.

### تغییرات نرخ ارز و نرخ سود

بنا به شرایط خاص سیاسی کشور ( تحریم ها ) طبیعتاً "نوسانات ارزی اثر قابل ملاحظه ای بر بازار سرمایه دارد، لذا برای گروه به عنوان شرکتهای سرمایه گذاری می تواند اثر قابل ملاحظه ای بر سود و زیان و حقوق مالکانه داشته باشد. همچنین تغییرات نرخ سود مانند نرخ سود اوراق می تواند بر سرمایه گذاری های شرکت در بخش اوراق بدهی تأثیر داشته باشد.

### بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت

تنها بدهی عمده شرکت شامل سود سهام پرداختی می باشد که مانند سالهای قبل به موقع و مطابق درخواست سهامداران محترم طبق برنامه زمان بندی اعلامی پرداخت خواهد شد.



### تغییرات با اهمیت در پورتنفوی سرمایه گذاری ها

خالص ارزش روز پورتنفوی شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ نسبت به تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱، ۱۱۹ درصد افزایش یافته است. به دلیل رشد قیمت سهام در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، نسبت قیمت به NAV به ۲۱۹ درصد رسیده است.

جدول ۱۳ : جدول NAV

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ارزش روز پورتنفوی بورسی شرکت (میلیون ریال)	۳۱,۵۴۱,۱۰۱	۱۴,۱۱۷,۷۳۰
خالص ارزش روز پورتنفوی شرکت (میلیون ریال)*	۳۳,۷۹۴,۵۰۴	۱۵,۴۳۸,۶۰۵
نسبت قیمت به NAV (درصد)	۲۱۹%	۷۶%
ارزش معاملات شرکت (میلیارد ریال)	۵۶,۰۰۹	۳,۳۲۳
ارزش کل معاملات بورس و فرابورس (میلیارد ریال)	۲۴,۷۸۲,۵۷۱	۳,۹۱۲,۲۲۰
نسبت ارزش معاملات شرکت به کل معاملات بازار سرمایه	۰,۲۳%	۰,۰۸%

\* خالص ارزش روز داراییها شامل پورتنفوی بورسی و غیر بورسی است.

### تغییرات تورم، تغییرات قیمتتها و نرخ ارز بر شرکت

تورم در اقتصاد باعث افزایش ارزش اسمی فروش شرکتهای بورسی می شود. همچنین افزایش نرخ ارز موجب افزایش صادرات شرکت های بورسی صادرکننده خواهد شد. هر دو عامل موجب افزایش سودآوری شرکتهای بورسی و در نتیجه افزایش درآمدهای شرکت از سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی خواهد شد.





## نسبت های مالی مهم

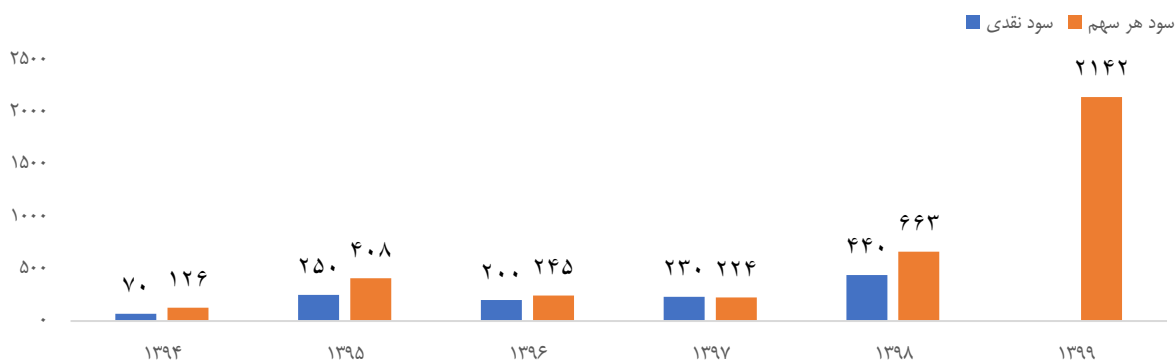
جدول ۱۴: نسبت های مالی مهم

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	شرح
٪۶/۳۸	۸٪	٪۱	نسبت بدهی
٪۱۴	۴۷٪	٪۸۴	نرخ بازده دارایی ها
٪۱۵	۴۴٪	٪۸۱	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)

افزایش قابل ملاحظه نرخ بازده دارایی ها و بازده حقوق صاحبان سهام در دوره مورد گزارش نسبت به سال قبل قابل توجه است.

## وضعیت سود سهام پرداختی و سود آوری شرکت در ۶ سال گذشته

نمودار ۱: سود نقدی و سود هر سهام



موارد دیگر به شرح ذیل، در دوره مالی مورد گزارش در شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مورد مهم و قابل توضیحی ندارد:

- روابط مهم با ذینفعان و ریسک های ناشی از آن
- ماهیت و میزان استفاده از بازارهای مالی و ریسک ها مرتبط
- وضعیت سرمایه در گردش
- منابع مورد انتظار برای تامین مالی
- تحلیلی از تعهدات سرمایه ای شرکت



- تغییر در ترکیب دارایی ها
- پروژه های شرکت
- محل استفاده وجوه حاصل از منابع تامین مالی

## مهمترین معیار ها و شاخص عملکرد

شاخص ها و معیاری عملکرد برای ارزیابی پیشرفت و توضیحاتی در خصوص مربوط بودن شاخص ها در شرکت های سرمایه گذاری یکی از معیارهای عملکرد میزان رشد پورتهوی شرکت در مقایسه با دیگر شاخص های مرجع مانند شاخص بورس می باشد. در ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ، بازده نماد شرکت با احتساب سود تقسیمی و سهام جایزه ۵۵۳ درصد می باشد که همگام با رشد شاخص بورس بوده و نمایانگر بازدهی مناسب سرمایه گذاری در سهام "صنعت" در این دوره است. در همین دوره بازده پورتهوی شرکت به دلیل تمرکز بیشتر بر صندوق های سرمایه گذاری ۱۱۹ درصد بوده است. با توجه به رفتار هیجانی بازار بورس در دوره مورد بررسی، تمرکز شرکت بر دارایی های مالی با سود تضمین شده و کاهش ریسک زیان ناشی از سقوط بعدی قیمتها به دلیل انحراف از ارزش ذاتی در بازار بورس در این دوره بوده است.

جدول ۱۵ : مقایسه شاخص های مهم بورسی و عملکرد پورتهوی شرکت در دوره مورد گزارش

شاخص ها	عملکرد دوره مورد گزارش (%)
بازده پورتهوی شرکت	۱۱۹%
بازده نماد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت با احتساب سود نقدی و سهام جایزه	۵۵۳%
شاخص کل بورس	۵۶۰%
شاخص سرمایه گذاریها	۶۶۸%

## افزایش یا کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

بر اساس ترازنامه، سرمایه گذاری های شرکت به دو دسته سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت تقسیم شده است. عمده سهام موجود در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل صندوق های سرمایه گذاری و اسناد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

خزانه می باشد. مهمترین سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت نیز سرمایه گذاری در شرکت های فرعی شامل سرمایه گذاری ایران و فرانسه می باشد.

جدول ۱۶: ترکیب سرمایه گذاری های شرکت (میلیون ریال)

شرح سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	نسبت به کل *	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	نسبت به کل *
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۷,۵۳۴,۲۹۵	۸۹٪	۷,۸۳۳,۵۹۵	۱۳۳٪
سرمایه گذاری بلندمدت	۲,۰۴۳,۷۰۰	۱۰٪	۱,۱۰۳,۸۷۵	۸۸٪
سرمایه گذاری در املاک	۸۸,۲۴۲	۰٪	۸۸,۲۴۲	۰٪
جمع کل	۱۹,۶۵۹,۲۶۸	۱۰۰٪	۹,۰۲۵,۷۱۲	۱۰۰٪

### وضعیت سرمایه گذاری های بورسی

بهای تمام شده سرمایه گذاری های بورسی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در پایان دوره مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، معادل ۱۹,۱۶۹ میلیارد ریال می باشد که اوراق بدهی حدود ۱۰ درصد از آن را به خود اختصاص داده است. بهای تمام شده و ارزش روز سرمایه گذاری های بورسی شرکت به تفکیک صنایع در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول شماره ۱۷ موجود است.

جدول ۱۷: ترکیب صنایع شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ (میلیون ریال)

شرح	سرمایه گذاری در شرکت های بورسی				تغییرات	
	بهای تمام شده	درصد به کل	ارزش روز	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
اوراق بدهی و صندوق های سرمایه گذاری	۱۶,۲۷۵,۱۹۵	۸۴,۹	۱۸,۶۸۶,۸۲۰	۵۹,۲	۲,۴۱۱,۶۲۵	۱۹,۵
صندوق س. پشتوانه طلا/ سپرده کالای سکه طلا	۲,۶۹۵,۸۴۱	۱۴,۱	۵,۹۵۱,۲۲۳	۱۸,۹	۳,۲۵۵,۳۸۲	۲۶,۳
بانک و بیمه	۱۴۱,۹۸۸	۰,۷	۱,۱۷۳,۴۸۹	۳,۷	۱,۰۳۱,۵۰۱	۸,۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۵,۹۸۷	۰,۳	۵,۷۳۸,۶۰۰	۱۸,۲	۵,۶۷۲,۶۱۴	۴۵,۹
سرمایه گذاری	۲۵	۰,۰	۱۵۲	۰,۰	۱۲۷	۰,۰
سایر	۲۵	۰,۰	۸۱۷	۰,۰	۷۹۲	۰,۰
جمع	۱۹,۱۶۹,۰۶۱	۱۰۰	۳۱,۵۴۱,۱۰۱	۱۰۰	۱۳,۳۷۳,۰۴۱	۱۰۰

همانگونه که ملاحظه می گردد، خالص ارزش فروش سرمایه گذاری های بورسی در پایان دوره مالی معادل ۱۲,۳۷۲ میلیارد ریال بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری ها می باشد. شرکت با اتخاذ موضع فعال و



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

تحلیل صنایع و شرکتهای بورسی و چیدمان صحیح پورتفوی خود و استفاده از فرصتهای بازار و ۱۱,۲۲۶ میلیارد ریال سود حاصل از واگذاری ها شناسایی نموده است.

بررسی پورتفوی شرکت نشان می دهد که صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه بیش از ۵۹ درصد مجموع ارزش بازار پورتفوی را به خود اختصاص داده اند. همچنین شرکت دارنده بزرگترین هلدینگ گواهی سپرده مبتنی بر سکه طلا در بین شرکتهای سرمایه گذاری بورسی می باشد.

در مقایسه بهای تمام شده پورتفوی بورسی نسبت به دوره قبل (جدول ۱۸)، اوراق بدهی و صندوق های سرمایه گذاری بیشترین رشد (۳۲۰ درصد) بین دیگر سرمایه گذاری های بورسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ نسبت به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱، نشان می دهد. علت این رشد، افزایش قیمت های شرکتهای بورسی و ارزش صندوق های سرمایه گذاری در سهام می باشد

جدول ۱۸: ترکیب صنایع به قیمت بهای تمام شده در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (میلیون ریال)

درصد تغییر	بهای تمام شده ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		بهای تمام شده ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دارایی	ردیف
	نسبت به کل	دوره قبل	نسبت به کل	دوره جاری		
۳۲۰٪	۴۵,۲	۲,۸۷۶,۸۵۵	۸۴,۹	۱۶,۲۷۵,۱۹۵	اوراق بدهی و صندوق های سرمایه گذاری	۱
۲۰٪	۲۴,۲	۲,۰۸۰,۷۲۷	۱۴,۱	۲,۶۹۵,۸۴۱	صندوق س. پشوانه طلا/ سپرده کالای سکه طلا	۲
-	۱۴,۵	۱,۲۴۲,۲۱۶	۰,۰	۰	محصولات شیمیایی	۳
-۶۷٪	۵,۰	۴۳۲,۹۴۱	۰,۷	۱۴۱,۹۸۸	بانک و بیمه	۴
-	۱,۶	۱۳۴,۴۲۹	۰,۰	۲۵	سرمایه گذاریها	۵
۵۰٪	۰,۴	۳۷,۲۷۱	۰,۳	۵۵,۹۸۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶
-	۵,۰	۴۳۱,۹۸۷	۰,۰	۰	سایر واسطه گریهای مالی	۷
-	۱,۶	۱۳۶,۶۷۲	۰,۰	۰	چندرشته صنعتی	۸
-	۰,۵	۴۴,۶۱۶	۰	۰	استخراج کانه های فلزی	۹
-	۱,۵	۱۳۲,۱۷۸	۰,۰	۰	مواد و محصولات دارویی	۱۰
-	۰,۳	۲۹,۴۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱
-	۰,۹	۷۴,۰۲۲	۰,۰	۲۵	سایر	۱۲
۱۲۳٪	۱۰۰	۸,۵۷۹,۲۹۶	۱۰۰	۱۹,۱۶۹,۰۶۱	جمع	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

در خصوص صندوق های کالایی پایه طلا ارزش سرمایه گذاری (ارزش روز) در دوره مورد بررسی نسبت به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱، حدود ۲۱۷ درصد افزایش داشته است (جدول ۱۹). هدف از این سرمایه گذاری برقراری توازن بین ریسک و بازده سبد شرکت و پوشش نوسانات ناشی از نوسان ارزش پول ملی می باشد.

جدول ۱۹: ترکیب صنایع به ارزش در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (میلیون ریال)

ردیف	دارایی	ارزش روز ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	نسبت به کل	ارزش روز ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	نسبت به کل	درصد تغییر
۱	اوراق بدهی و صندوق های سرمایه گذاری	۱۸,۶۸۶,۸۲۰	۵۹	۴,۲۴۷,۳۲۱	۳۰	۲۴۰٪
۲	صندوق س. پشتوانه طلا/ سپرده کالای سکه طلا	۵,۹۵۱,۲۲۳	۱۹	۱,۸۷۹,۴۷۲	۱۳	۲۱۷٪
۳	بانک و بیمه	۱,۱۷۳,۴۸۹	۴	۷۳۲,۲۴۰	۵	۶۳٪
۴	سرمایه گذاریها	۱۵۲	۰	۱۴۱,۶۷۶	۱	-
۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵,۷۳۸,۶۰۰	۱۸	۴۶۴,۰۵۶	۳۰۳	۱۱۳۴٪
۶	سایر واسطه گریهای مالی	۰	۰	۶۱۰,۳۸۸	۴	-
۷	چندرشته صنعتی	۰	۰	۱۷۹,۳۶۰	۱	-
۸	محصولات شیمیایی	۰	۰	۵,۴۷۰,۸۳۴	۳۹	-
۹	مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۲۹۴,۵۸۳	۲	-
۱۰	استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۵۰,۲۴۰	۰/۴	-
۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۵۷,۵۲۰	۰/۴	-
۱۲	سایر	۸۱۷	۰	۱۰۷,۸۰۰	۱	-۹۹٪
جمع		۳۱,۵۴۱,۱۰۱	۱۰۰	۱۴,۱۱۷,۷۳۰	۱۰۰	۱۲۳٪



## مفاهیم مربوط به سیاست های مهم حسابداری

استانداردهای حسابداری ایران: در حال حاضر تهیه صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری ایران ارائه شده است.

قانون بودجه: مجموعه سیاست های سالانه تعیین شده توسط دولت به منظور پیشبرد فعالیت های خود در بودجه های سالانه، اثرات بسزایی در صنایع مختلف خواهد داشت. تغییر در عواملی چون قیمت گذاری دولتی، تعرفه واردات، مشوق های صادراتی، تعیین حقوق مالکانه برداشت از معادن، تعیین قیمت انرژی و همچنین سیاست های مالی در قانون بودجه ۹۸ و ۹۹، و نرخ سود بازار، بر پرتفوی شرکت تأثیرگذار بوده و ممکن است تهدید یا فرصت جدید برای صنعت سرمایه گذاری به وجود بیاورد.

برنامه بودجه دولت: برنامه های دولت مؤید حجم روزافزون تقاضای تأمین مالی از طریق بازار سرمایه و انتشار انواع اوراق بدهی و سرمایه ای است.

سیاست های بانک مرکزی: به طور کلی نوسانات نرخ بهره که در نتیجه اتخاذ سیاست های پولی در کشور و دستورالعمل های بانک مرکزی به شبکه بانکی کشور رخ می دهد، از چند منظر بر عملکرد و سودآوری شرکت سرمایه گذاری تأثیر می گذارد. نوسانات نرخ بهره به صورت عمومی باعث افزایش و یا کاهش جذابیت بازار پولی و به تبع آن رونق و رکود نسبی بازار سرمایه خواهد گردید. بدیهی است در صورت رکود بازار سرمایه، شرکت سرمایه گذاری نیز از این رکود متأثر خواهد گردید. از طرف دیگر افزایش نرخ بهره، هزینه مالی شرکت های سرمایه پذیر را افزایش و در نتیجه سودآوری شرکت های مذکور کاهش می یابد.

موارد دیگر به شرح ذیل، در دوره مالی مورد گزارش در شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مورد مهم و قابل توضیحی ندارد:

- تغییرات در فروش
- تغییرات در سود قبل از مالیات
- تغییرات در دارایی ها
- عملکرد بخش ها و فعالیت ها



## تحلیل بازار و چشم انداز آینده

کاهش مصرف جهانی سوخت و تقاضای جهانی نفت در پی شیوع ویروس کرونا و قرنطینه جمعیت عمده جهان، موجب پر شدن ذخایر نفت در اکثر مناطق دنیا به ویژه آمریکا شد. تداوم این افت حفاری چاه های جدید را متوقف کرده و همچنین چاه های قدیمی را نیز تعطیل کرده است.

پس از شیوع گسترده کرونا، رشد نرخ بیکاری منجر به افزایش بیمه بیکاری شده و افراد به سمت سرمایه گذاری های کم ریسک تر مانند طلا سرازیر شدند که باعث افزایش بی سابقه قیمت انس طلا و شکست سقف تاریخی و تضعیف شاخص دلار شد.

اما تصمیم فدرال رزرو مبنی بر افزایش نرخ تورم و ثبات نرخ بهره ضمن دامن زدن به سقوط قیمت طلای جهانی و کاهش شاخص سهام در بازارهای اروپا و ژاپن موجب تقویت دلار و صعود قیمت ها در بورس نیویورک شد.

افت بهای نفت موجب کاهش قیمت بسیاری از محصولات شیمیایی از جمله استایرن منومر، ای بی اس، آرومایتک ها، پلی پروپیلن و... شد. البته با بهبود نسبی و ثبات وضعیت کرونا در جهان انتظار می رود کامودیتی های جهانی و قیمت نفت به تدریج روند صعودی را در پیش گیرند.

کندی پیشرفت تولید واکسن و توزیع آن در جهان برای درمان ویروس کرونا همچنان از عوامل تردید در میان سرمایه گذاران میباشد به نحوی که وضعیت اقتصادی کشورهای توریستی را تحت شعاع قرار داده است.

## پیش بینی بازار سرمایه در سال مالی آتی

ثبات نرخ ارز، روند تغییرات نسبت های ارزش گذاری دلاری بورس تهران و همچنین چگونگی روند تحولات بازار جهانی را می توان از عوامل موثر بر بازار سرمایه در سال مالی آتی برشمرد که به طور مختصر تاثیر هر یک از این عوامل به شرح زیر توضیح داده شده است:

**نرخ ارز:** نرخ ارز یکی از متغیرهای کلیدی در اقتصاد است که بر بسیاری از بخش های اقتصاد تاثیر گذار است. نرخ ارز در تعیین درجه رقابت پذیری نقش اساسی داشته و تغییر آن می تواند میزان تجاری کشور را تحت تاثیر قرار دهد. مطالعه چرخه های رفتار بازار سهام در گذشته همواره حکایت از حساسیت فوق العاده زیاد بورس تهران به روند تغییرات ارزش پول ملی دارد. بر این اساس در هر دوره کاهش ارزش پول ملی در ۲۵ سال گذشته بازار سهام یک رالی افزایش پر دامنه را با یک فاز تاخیر تجربه کرده است. ویژگی مشترک همه این رالی های صعودی معمولاً با شتاب زیادی نه تنها کل افت ارزش پول را جبران می کند بلکه دچار یک اضافه پرش در انتهای فاز صعودی می شود. سوال اصلی که مطرح است این است که آیا تضعیف ارزش ریال به فاز پایانی خود رسیده یا باز هم همانطور که برخی پیش بینی می کنند ریال در



آستانه تضعیفی دیگر تا انتهای سال ۱۳۹۹ است؟ توجه به پاره ای از مهمترین نسبت های مقایسه ای تاریخی (از جمله نسبت نقدینگی دلاری) امکان ادامه جهش نرخ دلار را کماکان در افق کوتاه مدت ( ۶ تا ۱۲ ماه آینده) بسیار دشوار ارزیابی می کند.

**نسبت های ارزش گذاری:** نسبت های مقایسه ای معمولاً ابزار مناسبی به منظور بررسی وضعیت کلی بازارها به لحاظ ارزندگی در مقایسه با شرایط تاریخی به دست میدهد. در بازار ایران نسبت های مقایسه ای بر پایه ارز انجام می شود. میانگین ارزش دلاری بورس تهران در بلندمدت حدود ۱۵۰ میلیارد دلار (با احتساب ورود شرکتهای جدید) بوده است و در مرداد ۱۳۹۹ ارزش بازار به بالاتر از سطح میانگین بلندمدت سوق پیدا کرد.

**آینده بازارهای جهانی:** مذاکرات تجاری چین و آمریکا در آینده با انتخاب بایدن می تواند قیمت های جهانی (فلزات، نفت، محصولات پتروشیمی) را تحت تاثیر قرار دهد. بازار بورس تهران خصوصاً شرکت های صادرکننده کالایی نیز از این نوسانات مصون نخواهد بود و تغییرات قیمت کالاهای جهانی تاثیر مستقیمی بر عملکرد این شرکتها در بورس تهران دارد.

ارزیابی تیم کارشناسی شرکت حاکی از آن است قیمت سهام اکثر شرکتها تا مهر ۹۹ بالاتر از ارزش ذاتی در حال معامله بوده است و این اختلاف در پایان سال مالی شدت بیشتری یافت. لذا استراتژی سرمایه گذاری متناسب با تحولات پیش رو تعدیل خواهد شد. در همین راستا ترکیب سبد داراییهای شرکت به طور فعالانه جهت حداکثرسازی منافع سرمایه گذاران و سهامداران گرامی با استفاده از اصول علمی و کارشناسی سرمایه گذاری تنظیم خواهد شد. نتایج این اقدامات در گزارشات ماهانه فعالیت شرکت در سال مالی آتی قابل رصد خواهد بود.





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۵)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲ الی ۵

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

۶ الی ۹

صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی

۱۰ الی ۵۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

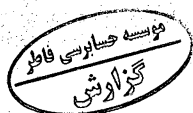
### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) در تهیه صورتهای مالی تلفیقی برای سال مالی مورد گزارش، سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته، موضوع یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی، به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است. همچنین در تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال مالی گذشته، صرفاً بابت شرکتهای وابسته - استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه و انبارهای عمومی البرز روش ارزش ویژه اعمال گردیده که طی رسیدگیهای صورت پذیرفته، مشخص گردید سال مالی شرکتهای وابسته مزبور متفاوت از سال مالی شرکت اصلی (با فاصله بیش از ۳ ماه قبل از سال مالی شرکت اصلی) می باشد و روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای مزبور بر مبنای آخرین صورتهای مالی آنها انجام شده است. هر چند انجام تعدیلات از این بابت در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری است، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در این خصوص، تعیین میزان آن بر صورتهای مورد رسیدگی، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵) صورتهای مالی شرکت فرعی - توسعه تجارت صنعت و معدن جهت اعمال در صورتهای مالی سال مالی تلفیقی، به صورت حسابرسی نشده لحاظ گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به مستندات کافی از بابت موارد مطروحه بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضرورت می یافت، در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶) سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی، موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، شامل سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی بوده که به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده و سود تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی، با توجه مانده آن در سال مالی گذشته در گروه حدوداً به مبلغ ۴۰۵ ۸۷۸ میلیون ریال (در شرکت اصلی به مبلغ ۴۰۴ ۲۲۰ میلیون ریال) شناسایی نشده است. لذا در صورت انجام تعدیلات لازم از این بابت، سرفصلهای سود انباشته و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی، معادل مبالغ یاد شده افزایش خواهند یافت.

### اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)، در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.



همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۴ و ۶ این گزارش می باشد. همچنین در ارتباط با بند ۵ "مبانی اظهارنظر مشروط"، در تاریخ صورت وضعیت مالی این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، در خصوص تلفیق صورتهای مالی شرکت فرعی بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می باشد:

۹-۱) مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مواد ۳۰ الی ۳۴ اساسنامه، استعفای نماینده یکی از حقوقی اعضای هیأت مدیره در مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ و بلاتصدی بودن نماینده وی تا برگزاری مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸.

۹-۲) مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در راستای ماده ۴۶ اساسنامه، در خصوص ثبت نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل شرکت در مرجع ثبت شرکتهای و ثبت نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸، در مرجع ثبت شرکتهای.

۹-۳) مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در راستای ماده ۳۶ اساسنامه، در خصوص دریافت سهام وثیقه مدیران، با توجه به تغییرات اعضای هیأت مدیره.

۹-۴) مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۳۷ اساسنامه، در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره.

۹-۵) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام (به علت عدم مراجعه سهامداران)، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۹-۶) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با موارد پیگیری در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری بابت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته، پیگیری حقوقی در رابطه با شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن، پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه، اقدامات مناسب در ارتباط با انتقال قانونی آپارتمانهای خریداری شده از آقای ترحم جو، پرداخت سود سهام سهامداران، پیگیری استرداد تضامین شرکت نزد شرکت آپادانا سرام، رعایت مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق، مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی فاطر  
گزارش



۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات موارد مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای سال مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. همچنین در خصوص رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام)، در شرکت مورد گزارش برای سال مالی مورد رسیدگی، این مؤسسه به جزء، مفاد تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه، درج انتخاب اعضای هیأت مدیره، علاوه بر انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۳۰ رور قبل از برگزاری در مجمع یاد شده در سایت اینترنتی رسمی شرکت، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نکرده است. در ضمن ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش برای سال مالی مورد رسیدگی، در رابطه با ارائه به موقع صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی شده، ارائه صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده یک مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده یک مورد از شرکتهای تحت کنترل و همچنین ارائه به موقع صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده ۵ مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریهای یک مورد از شرکتهای فرعی در مقطع ۶ ماهه و همچنین ارائه به موقع اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریهای شرکتهای فرعی در مقاطع ۹ و ۱۲ ماهه، افشای فوری تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی اعضای هیأت مدیره، ارائه به موقع صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای و ابلاغ آن، پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است.

۱۳) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۴۹ صورتهای مالی محاسبه و ارائه نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۱۴) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت مورد گزارش، در ارتباط با مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳، در خصوص مستندسازی استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی، مفاد تبصره ۶ ماده ۴، در خصوص ارائه مستندات عدم عضویت اعضای هیأت مدیره شرکت در سایر شرکتهای، بیش از حد مجاز، مفاد ماده ۶، در خصوص پرداخت به موقع سود سهام سهامداران، مفاد تبصره ۲ ماده ۱۵، در خصوص مستندات کارکرد کمیته انتصابات شرکت، مفاد ماده ۱۶، مستندسازی هر ساله اثر بخشی کمیته های تخصصی هیأت مدیره و همچنین هیأت مدیره و مدیر عامل شرکتهای فرعی و وابسته، مفاد ماده ۱۹، در خصوص تهیه منشور هیأت مدیره، مفاد ماده ۲۱، در خصوص داشتن دبیرخانه مستقل برای هیأت مدیره شرکت، مفاد تبصره ۱ ماده ۲۳، در خصوص تهیه منشوری بابت تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره، مفاد ماده ۲۴، در خصوص تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره برای دوره های شش ماهه، مفاد ماده ۴۲، در خصوص درج برخی از مشخصات اعضای هیأت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی فاطر  
گزارشی



۱۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر**

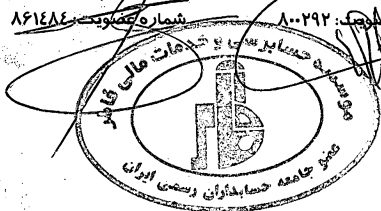
**۲۷ آبان ماه ۱۳۹۹**

**مجید بهمانی**

**غلامرضا درباری**

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲





شرکت سرمایه گذاری  
توسعه صنعت و تجارت  
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶

شماره:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

تاریخ:

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

پیوست:

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۵۶

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام):

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی

پ- یادداشت های توضیحی:

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	آقای روزبه پیروز	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	آقای رامین ربیعی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	آقای حسین سلیمی	شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	آقای محمدرضا عربی مزرعه شاهی	شرکت خدمات صبا تجارت یاس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	آقای محمد مهدی زردوخی	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲

موسسه حسابرسی فاطمی  
گزارشی

www.itdinvestment.com  
info@itdinvestment.com

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳  
۲۲۷۰۵۰۹۳  
فکس: ۲۲۷۰۳۸۴۷

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر  
بعد از خیابان نجابت خج، نبش کوچه صالحی  
ساختمان مهدیار، طبقه ۵ کدپستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۳۱ مرداد ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به	۳۱ مرداد ۱۳۹۹	
میلیون ریال		میلیون ریال		
<b>عملیات در حال تداوم:</b>				
				درآمد های عملیاتی
	۴۹۳,۸۵۵	۲۳۸,۲۱۰	۵	درآمد سود سهام
	۳۵۴,۷۸۳	۱,۴۸۵,۶۸۶	۶	درآمد سود تضمین شده
	۲,۹۰۸,۳۵۳	۱۰,۹۲۱,۹۲۴	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
	۳,۴۰۷	۴۰,۵۱۵	۸	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
	۱,۷۰۲,۴۴۸	۹۸۲,۸۰۰	۹	درآمد فروش محصول
	۹,۴۶۵	(۴,۲۱۴)	۱۰	سایر درآمدهای عملیاتی
	۵,۴۷۲,۳۱۱	۱۳,۶۶۴,۹۲۱		<b>جمع درآمد های عملیاتی</b>
				هزینه های عملیاتی
	(۸۷۱,۴۵۳)	(۴۵۲,۰۱۹)	۱۱	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
	(۳۹۹,۳۴۳)	(۳۵۰,۲۰۲)	۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۱,۱۷۰,۷۹۶)	(۷۰۲,۲۲۱)		<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
	۴,۳۰۱,۵۱۵	۱۲,۹۶۲,۷۰۰		سود عملیاتی
	(۷۱,۸۸۸)	(۴۵,۷۹۷)	۱۳	هزینه های مالی
	۳۳۵,۶۴۰	۹,۱۷۱	۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۴,۵۶۵,۲۶۷	۱۳,۹۲۶,۰۷۴		سود قبل از احتساب گروه از سود شرکتهای وابسته
	۲۹,۰۸۵	-	۲۱-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
	۴,۵۹۴,۳۵۲	۱۳,۹۲۶,۰۷۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	(۷۱,۱۵۵)	(۵۳,۱۵۶)		سال جاری
	(۲,۸۶۶)	-		سال های قبل
	۴,۵۲۰,۳۳۱	۱۳,۸۷۲,۹۱۹		سود خالص عملیات در حال تداوم
				<b>عملیات متوقف شده:</b>
	-	(۸,۵۰۲)	۲۷	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
	۴,۵۲۰,۳۳۱	۱۳,۸۶۴,۴۱۷		سود خالص
				<b>قابل انتساب به</b>
	۴,۱۶۴,۵۹۹	۱۳,۸۶۵,۲۹۲		مالکان شرکت اصلی
	۳۵۵,۷۳۲	(۸۷۵)		منافع فاقد حق کنترل
	۴,۵۲۰,۳۳۱	۱۳,۸۶۴,۴۱۷		
				سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۶۴۵	۲,۱۵۲		عملیاتی (ریال)
	۴۹	(۶)		غیر عملیاتی (ریال)
	۶۹۴	۲,۱۴۶		ناشی از عملیات در حال تداوم
	-	(۱)		ناشی از عملیات متوقف شده
	۶۹۴	۲,۱۴۵	۱۵	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

سهامی عام  
فاندر  
گروه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>دارایی های غیر جاری :</b>
۸۴۹,۱۹۳	۸۷۳,۳۲۱	۷۰۰,۵۸۱	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۸۴,۹۶۶	۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
-	۱۰,۸۹۱	۸۵	۱۸ سرقفلی
۲۴,۵۶۳	۲۰,۴۹۰	۴۷,۶۴۷	۱۹ دارایی های نامشهود
۹۶۵,۰۴۰	۷۸۹,۶۱۲	۱,۹۶۶,۸۶۱	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۳,۹۳۵	۷۶,۶۱۱	۱۵۸,۴۷۷	۲۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹,۱۳۹	۴,۱۹۷	-	۲۲ دریافتی های بلند مدت
۸۲,۶۰۷	۱۳۵,۰۰۰	-	۲۳ سایر دارایی ها
۲,۱۷۹,۴۴۲	۱,۹۹۸,۳۶۴	۲,۹۶۱,۸۹۳	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
۱۰۳,۸۵۲	۱۵۰,۸۹۱	۵۷,۵۲۹	۲۴ پیش پرداخت ها
۱۰۵,۲۸۸	۲۳۷,۸۱۱	-	۲۵ موجودی مواد و کالا
۱,۱۰۲,۵۹۰	۹۵۸,۴۵۶	۷۴۴,۱۵۷	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۱۸۱,۹۸۱	۸,۱۷۷,۵۳۷	۱۷,۷۹۶,۸۱۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۸,۶۴۱	۱,۲۴۲,۵۶۵	۱۱۰,۳۷۶	۲۶ موجودی نقد
۶,۶۱۲,۳۵۲	۱۰,۷۶۷,۲۶۰	۱۸,۷۰۸,۸۷۲	۲۷ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
-	۵,۱۱۴	۲۳,۷۶۷	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۶,۶۱۲,۳۵۲	۱۰,۷۷۲,۳۷۴	۱۸,۷۳۲,۶۳۹	<b>جمع دارایی ها</b>
۸,۷۹۱,۷۹۵	۱۲,۷۷۰,۷۳۸	۲۱,۶۹۴,۵۳۲	<b>حقوق مالکانه و بدهی ها :</b>
			<b>حقوق مالکانه :</b>
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
(۷۳,۶۵۱)	-	-	سهم خزانه
-	۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶	۲۹ صرف سهام خزانه
۳۸۴,۷۲۲	۵۰۱,۱۲۳	۶۰۹,۹۳۳	۳۰ اندوخته قانونی
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۳۱ سایر اندوخته ها
۲,۲۸۶,۴۶۶	۵,۲۹۲,۶۷۰	۱۴,۵۰۱,۲۹۱	سود انباشته
۷,۰۹۸,۳۳۷	۱۰,۳۴۱,۸۶۹	۲۱,۱۵۹,۳۰۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۶۷,۹۷۵	۶۴۷,۱۲۲	۲,۲۷۷	۳۲ منافع فاقد حق کنترل
۷,۴۶۶,۳۱۲	۱۰,۹۸۸,۹۹۱	۲۱,۱۶۱,۵۷۷	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها :</b>
			<b>بدهی های غیر جاری :</b>
۳۱۲,۱۰۳	۱۳۵,۰۲۵	-	۳۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸,۷۳۰	۱۷,۹۲۹	۲,۷۴۲	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۰,۸۳۳	۱۵۲,۹۵۴	۲,۷۴۲	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری :</b>
۲۲۴,۱۴۵	۲۳۱,۱۸۸	۲۵۴,۷۳۰	۳۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۴,۳۷۱	۱۳۸,۱۹۸	۶۳,۳۲۸	۳۶ مالیات پرداختنی
۳۷۵,۱۴۹	۷۷۱,۸۱۵	۷۴,۵۷۵	۳۷ سود سهام پرداختنی
۲۵۷,۸۶۳	۴۲۶,۵۰۰	۱۰۵,۳۸۸	۳۳ تسهیلات مالی
-	۴۵,۵۹۹	۱۰,۵۵۶	۳۸ ذخایر
۱۳,۱۲۲	۱۵,۴۹۳	-	۳۹ پیش دریافت ها
۹۹۴,۶۵۰	۱,۶۲۸,۷۹۳	۵۰۸,۵۷۷	
-	-	۲۱,۶۳۶	۲۷ بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
۹۹۴,۶۵۰	۱,۶۲۸,۷۹۳	۵۳۰,۲۱۳	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۳۳۵,۴۸۳	۱,۷۸۱,۷۴۷	۵۳۲,۹۵۵	<b>جمع بدهی ها</b>
۸,۷۹۱,۷۹۵	۱۲,۷۷۰,۷۳۸	۲۱,۶۹۴,۵۳۲	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

توسعه صنعتی فاطمه  
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت : ۴۹۳۵۲

۳  
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه ذیلی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

سرمایه	سرف سهام خزانة	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	سود انباشته	سهام خزانة	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	مبالغ فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰۰۰۰۰۰	-	۲۸۲۷۲۲	۸۰۰	۲۳۳۱۶۶۲	(۳۳۶۵۱)	۷۲۳۳۵۳۳	۲۶۷۹۷۵	۷۶۱۱۵۰۸
-	-	-	-	(۱۴۵،۱۹۶)	-	(۱۴۵،۱۹۶)	-	(۱۴۵،۱۹۶)
۴۵۰۰۰۰۰۰	-	۲۸۲۷۲۲	۸۰۰	۲۳۳۱۶۶۲	(۳۳۶۵۱)	۷۰۹۸۱۳۲۷	۲۶۷۹۷۵	۷۴۶۶۳۱۲
-	-	-	-	۴۱،۶۲۸،۸۷۶	-	۴۱،۶۲۸،۸۷۶	۲۵۵،۷۲۳	۴۵۳۳۶۰۸
-	-	-	-	(۳۳۳۷۷)	-	(۳۳۳۷۷)	-	(۳۳۳۷۷)
-	-	-	-	۴،۱۶۴،۵۹۹	-	۴،۱۶۴،۵۹۹	۲۵۵،۷۲۳	۴۵۳۰۳۳۱
-	-	-	-	(۱۰،۳۵۰،۰۰۰)	-	(۱۰،۳۵۰،۰۰۰)	(۹۶،۱۲۶)	(۱۱،۳۱۱،۱۲۶)
-	-	-	-	-	۷۳۶۵۱	۷۳۶۵۱	-	۷۳۶۵۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷،۲۷۶
-	-	۱۱۶۴۰۱	-	(۱۲۴۴۱۱)	-	(۸۰۰۱۰)	۸۰۰۱۰	۴۷،۲۷۶
-	-	-	-	۱۰۰۱۶	-	۱۰۰۱۶	۱۱،۵۲۹	۱۲،۵۴۵
۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۷،۲۷۶	۵۰۱،۱۲۳	۸۰۰	۵۲۳۲،۶۰۰	-	۱۰،۳۳۱،۸۶۹	۲۶۷،۱۲۳	۱۰،۹۸۸،۹۹۱
۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۷،۲۷۶	۵۰۱،۱۲۳	۸۰۰	۵۲۵۸،۷۴۴	-	۱۰،۳۰۷،۹۶۳	۲۶۷،۱۲۳	۱۰،۹۵۵،۰۸۵
-	-	-	-	۳۳۹۰۶	-	۳۳۹۰۶	-	۳۳۹۰۶
۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۷،۲۷۶	۵۰۱،۱۲۳	۸۰۰	۵۲۳۲،۶۰۰	-	۱۰،۳۳۱،۸۶۹	۲۶۷،۱۲۳	۱۰،۹۸۸،۹۹۱
-	-	-	-	۱۲،۸۶۵،۲۹۲	-	۱۲،۸۶۵،۲۹۲	(۸۷۵)	۱۲،۸۶۴،۴۱۷
-	-	-	-	۱۲،۸۶۵،۲۹۲	-	۱۲،۸۶۵،۲۹۲	(۸۷۵)	۱۲،۸۶۴،۴۱۷
۱۵۰۰۰۰۰۰	-	-	-	(۱۵۰۰۰۰۰)	-	-	-	(۲،۲۵۰،۰۰۰)
-	-	-	-	(۱۰،۹۸۰،۰۰۰)	-	(۱۰،۹۸۰،۰۰۰)	-	(۲،۲۵۰،۰۰۰)
-	-	۱۵۰۰۰۰	-	(۱۵۰،۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۴۱،۱۹۰)	-	(۲۶،۶۷۱)	-	(۶۷،۸۶۱)	(۳۷۳،۹۷۰)	(۴۴۱،۸۳۱)
۶۰۰۰۰۰۰۰	۴۷،۲۷۶	۶۰۹،۹۳۳	۸۰۰	۱۴۵۰۱،۳۹۱	-	۲۱،۰۰۹،۱۳۹	۲،۳۷۷	۲۱،۱۶۱،۵۷۷

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



شماره ثبت: ۲۵۳۸۶  
سهامی عام  
لوازم  
بزرگترین سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱ اصلاح اشتباهات - یادداشت ۴۰  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۷  
فروش سهام خزانة  
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة - یادداشت ۲۹  
تخصیص اندرخته قانونی - یادداشت ۳۰  
تغییرات سرمایه گذاری در شرکت های فوضی - یادداشت ۴۱  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱ اصلاح اشتباهات - یادداشت ۴۰  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱  
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱  
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۸  
تخصیص اندرخته قانونی - یادداشت ۳۰  
تغییرات سرمایه گذاری در شرکت های فوضی - یادداشت ۴۱  
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۱	یادداشت
۳۱ مرداد ۱۳۹۸	مرداد ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۲,۲۲۵	۲,۵۰۹,۸۲۱	۴۲
(۲۵۹)	(۵۶,۸۷۰)	
۱,۳۲۱,۹۶۶	۲,۴۵۲,۹۵۲	
۳۰۹,۸۰۲	۷,۶۶۹	
(۱۵۵,۴۰۹)	(۶۱۷,۷۵۹)	
-	۱۶۷	
(۷,۵۵۷)	-	
۳۳,۸۵۳	-	
۱۸۰,۶۸۹	(۶۰۹,۹۲۳)	
۱,۵۰۲,۶۵۵	۱,۸۴۳,۰۲۹	
۱۲۰,۹۲۶	-	
۳۴۵,۰۰۰	-	
(۳۴۶,۲۲۲)	-	
(۸۰,۵۱۸)	(۳۹,۰۱۹)	
(۳۳۴,۸۰۴)	(۲,۶۶۶,۰۶۱)	
(۸۹,۳۶۱)	(۲۷۰,۱۳۸)	
(۳۸۴,۹۷۹)	(۲,۹۷۵,۲۱۸)	
۱,۱۱۷,۶۷۶	(۱,۱۳۲,۱۸۹)	
۱۱۸,۵۳۷	۱,۲۴۲,۵۶۵	
۶,۳۵۲	۶۶۶	
۱,۲۴۲,۵۶۵	۱۱۰,۳۷۶	
۳۱۰,۲۹۲	-	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت : ۴۹۳۵۲

Handwritten signatures and initials.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>عملیات در حال تداوم:</b>		
درآمد های عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲۴۷,۸۶۳	۷۱۵,۸۴۵
۶ درآمد سود تضمین شده	۱,۵۰۱,۶۳۷	۳۴۹,۲۲۲
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۱۱,۲۲۶,۹۶۱	۲,۹۰۳,۷۷۴
۸ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۴۰,۵۱۵	-
جمع درآمد های عملیاتی	۱۳,۰۱۶,۹۷۶	۳,۹۶۸,۸۴۱
<b>هزینه های عملیاتی</b>		
۱۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۵,۴۹۹)	(۱۳۳,۱۷۹)
۱۰ سایر هزینه های عملیاتی	(۱۲,۵۲۷)	-
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۶۸,۰۲۶)	(۱۳۳,۱۷۹)
<b>سود عملیاتی</b>	۱۲,۸۴۸,۹۵۰	۳,۸۳۵,۶۶۲
۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸,۵۹۶	۱۴۲,۰۵۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۸۵۷,۵۴۶	۳,۹۷۷,۷۲۰
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۱,۹۸۳)	-
سال های قبل	-	-
سود خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۳,۹۷۷,۷۲۰
<b>سود خالص</b>	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۳,۹۷۷,۷۲۰
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
عملیاتی (ریال)	۲,۱۴۱	۶۳۹
غیر عملیاتی (ریال)	۱	۲۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۱۴۲	۶۶۳

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

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

موسسه حسابرسی فاطمه گزاونی

Handwritten signatures and stamps.

Handwritten signatures.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی)			
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱۷,۴۴۰	۶۸۲,۰۳۵	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۱۷	سرمایه گذاری در املاک
۱۶۷	-	۱۹	دارایی های نامشهود
۱,۱۰۳,۸۷۵	۲,۰۴۳,۷۰۰	۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۱۹۷	-	۲۲	دریافتی های بلند مدت
۱۳۵,۰۰۰	-	۲۳	سایر دارایی ها
<b>۱,۳۴۸,۹۲۱</b>	<b>۲,۸۱۳,۹۷۷</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری :
۵۶,۱۷۸	۵۷,۵۲۹	۲۴	پیش پرداخت ها
۵۷۹,۵۹۲	۵۱۹,۴۰۳	۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۸۳۳,۵۹۵	۱۷,۵۳۴,۲۹۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۲۹,۶۲۵	۶۸,۱۷۲	۲۶	موجودی نقد
<b>۹,۳۹۸,۹۹۰</b>	<b>۱۸,۱۷۹,۳۹۹</b>		
-	۲۳,۹۷۷	۲۷	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
<b>۹,۳۹۸,۹۹۰</b>	<b>۱۸,۲۰۳,۳۷۶</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۰,۷۴۷,۹۱۲</b>	<b>۲۱,۰۱۷,۳۵۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			حقوق مالکانه و بدهی ها :
			حقوق مالکانه :
۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۸۰۰	۸۰۰	۳۱	سایر اندوخته ها
۴,۹۴۹,۳۷۱	۱۴,۱۷۴,۹۳۵		سود انباشته
<b>۹,۹۰۰,۱۷۱</b>	<b>۲۰,۷۷۵,۷۳۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی ها :
			بدهی های غیر جاری :
-	۲,۲۸۳	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	<b>۲,۲۸۳</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری :
۲۹,۵۹۵	۹۴,۷۱۲	۳۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۷,۵۱۱	۵۹,۴۹۴	۳۶	مالیات پرداختی
۷۶۰,۶۳۵	۷۴,۵۷۴	۳۷	سود سهام پرداختی
-	۱۰,۵۵۶	۳۸	ذخایر
<b>۸۴۷,۷۴۱</b>	<b>۲۳۹,۳۳۶</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸۴۷,۷۴۱</b>	<b>۲۴۱,۶۱۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰,۷۴۷,۹۱۲</b>	<b>۲۱,۰۱۷,۳۵۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

موسسه حسابرسی فاطمی  
آرشی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت : ۴۹۳۵۲

*(Handwritten signatures and stamps)*

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷,۱۰۱,۹۸۸	۲,۲۴۳,۵۳۰	۸۰۰	۳۳۷,۶۵۸	۴,۵۰۰,۰۰۰
(۱۴۴,۵۳۷)	(۱۴۴,۵۳۷)	-	-	-
۶,۹۵۷,۴۵۱	۲,۱۱۸,۹۹۳	۸۰۰	۳۳۷,۶۵۸	۴,۵۰۰,۰۰۰
۳,۹۷۷,۷۳۰	۳,۹۷۷,۷۳۰	-	-	-
۲,۹۷۷,۷۳۰	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	-	-	-
(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱۱۲,۳۴۷)	-	۱۱۲,۳۴۲	-
۹,۹۰۰,۱۷۱	۴,۹۴۹,۳۷۱	۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۹,۹۰۰,۱۷۱	۴,۹۴۹,۳۷۱	۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۹,۹۰۰,۱۷۱	۴,۹۴۹,۳۷۱	۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۹,۹۰۰,۱۷۱	۴,۹۴۹,۳۷۱	۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	-	-	-
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	-	-	-
(۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۵۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۰۰۰	-
۲,۷۷۵,۷۳۵	۱۴,۱۷۴,۹۳۵	۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

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

۸



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
 هیات مدیره  
 شماره ثبت: ۳۹۳۵۲

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۴۰  
 مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱  
 اصلاح تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱  
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  
 سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  
 سود سهام مصوب - یادداشت ۳۷  
 تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۳۰  
 مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۴۰  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱  
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱  
 سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱  
 افزایش سرمایه - یادداشت ۲۸  
 سود سهام مصوب - یادداشت ۳۷  
 تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۳۰  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی)		
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۲,۱۷۵	۲,۳۹۹,۹۹۴	۴۲
-	(۱,۰۳۱)	
۱,۱۱۲,۱۷۵	۲,۳۹۸,۹۶۳	
۱۶۲,۹۹۹	۷,۶۶۹	
(۱۸,۳۳۳)	(۶۰۲,۸۵۷)	
-	۱۶۷	
۱۴۴,۶۶۶	(۵۹۵,۰۲۱)	
۱,۲۵۶,۸۴۱	۱,۸۰۳,۹۴۲	
-	-	
(۳۳۴,۸۰۴)	(۲,۶۶۶,۰۶۱)	
(۳۳۴,۸۰۴)	(۲,۶۶۶,۰۶۱)	
۹۲۲,۰۳۷	(۸۶۲,۱۱۹)	
۷,۱۶۱	۹۲۹,۶۲۵	
۴۲۷	۶۶۶	
۹۲۹,۶۲۵	۶۸,۱۷۲	
۳۱۰,۲۹۲	-	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن و شخصیت حقوقی آن به (سهامی عام) تغییر پیدا کرد، همچنین براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنعتی ایران است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ سال مالی شرکت از پایان آذرماه هر سال به ۳۱ مردادماه هر سال تغییر یافت، همچنین نشانی مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، طبقه پنجم کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت است از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و مجتمع ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی و بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، مشاوره و تولید است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه		کارکنان استخدامی	کارکنان قراردادی	جمع
	۱۳۹۹	۱۳۹۸			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
نفر	نفر	نفر	نفر		
۳	۱	۸۷	۱		
۳۵	۴۴	۲۲۴	۵۹		
۳۸	۴۵	۳۱۱	۶۰		

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

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

استانداردهای فوق در مقطع لازم الاجراء شدن و داشتن آثار با اهمیت در صورتهای مالی ارائه و افشاء خواهند گردید.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف

معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های

فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می شود.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان

سهام تحت سرفصل "سهام خزانه منعکس می گردد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳-۲-۴ سال مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته با پایان دوره مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۲۰) در این رابطه جهت انطباق دوره های مالی مورد گزارش شرکت های فرعی و وابسته با دوره مالی شرکت اصلی، اقلام صورت های مالی شرکت های مزبور از طریق اعمال تعدیلات متناسب که در برگیرنده دوره های مالی مورد گزارش باشد مورد تلفیق قرار گرفته است. در ارتباط با شرکت های فرعی که تاریخ صورت وضعیت مالی آنها حداکثر ۳ ماه قبل از تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی بوده، از آخرین صورت های مالی آنها استفاده شده است. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

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

۳-۲-۶ حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوتن سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیق منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت:

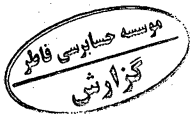
شرکت اصلی	تلفیقی گروه	سرمایه گذاری بلندمدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سایر سرمایه گذاری های جاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	سرمایه گذاری در املاک
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان		
سهم شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
سهم شرکت سرمایه پذیر	صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر	ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی	سرمایه گذاری در املاک
مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات	به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از	

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

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

۳-۵- 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.



**۳-۶- درآمد عملیاتی**

- ۳-۶-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.  
 ۳-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.  
 ۳-۶-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

**۳-۷- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، به شرح زیر در حساب های منظور می شود:  
 الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.  
 ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

**۳-۸- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۹- دارایی های نامشهود**

- ۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
 ۳-۹-۲- 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 افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

**۳-۱۰- دارایی های ثابت مشهود**

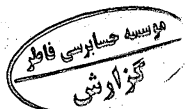
- ۳-۱۰-۱- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن تا تاریخ تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۲۵٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم- نزولی
ابزار آلات	۴ ساله و ۵ ساله و ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم- نزولی

- ۳-۱۰-۲- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری حداقل برای مدت ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها :**

- ۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.  
 ۳-۱۱-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.  
 ۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می باشد.  
 ۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.  
 ۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



### ۱۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، بعنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد. دارایی های نگهداری شده برای فروش به به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری گردیده است.

### ۱۳-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱۳-۳- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

### ۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد.

### ۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۳۸,۲۱۰	۴۹۳,۸۵۵		۲۴۷,۸۶۳	۶۹۸,۶۲۳
	-	-		-	۱۷,۲۲۲
	۲۳۸,۲۱۰	۴۹۳,۸۵۵	۲۰-۸	۲۴۷,۸۶۳	۷۱۵,۸۴۵

سهام  
واحد های صندوق های سرمایه گذار

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۴۲۳,۴۳۶	۲۳۰,۷۵۸		۱,۵۰۰,۷۶۷	۳۴۷,۷۵۲
	-	۱۲۰,۶۱۵		-	-
	۱,۴۲۳,۴۳۶	۳۵۱,۳۷۳		۱,۵۰۰,۷۶۷	۳۴۷,۷۵۲
	۶۲,۲۵۰	۳,۴۱۰		۸۷۰	۱,۴۷۰
	۶۲,۲۵۰	۱۲۴,۰۲۵		۸۷۰	۱,۴۷۰
	۱,۴۸۵,۶۸۶	۳۵۴,۷۸۳	۲۰-۸	۱,۵۰۱,۶۳۷	۳۴۹,۲۲۲

اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار  
سپرده های سرمایه گذاری  
سپرده های بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰,۸۹۷,۴۰۶	۲,۸۵۲,۷۱۲		۱۱,۲۲۳,۷۴۷	۲,۴۹۴,۹۴۹
	۲۴,۵۱۸	۲۳,۲۷۷		۳,۲۱۴	۳۷۶,۴۶۱
	-	۳۲,۳۶۴		-	۳۲,۳۶۴
	۱۰,۹۲۱,۹۲۴	۲,۹۰۸,۳۵۳	۲۰-۸	۱۱,۲۲۶,۹۶۱	۲,۹۰۳,۷۷۴

سهام  
واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در املاک

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۰,۵۱۵	۳,۴۰۷		۴۰,۵۱۵	-
	۴۰,۵۱۵	۳,۴۰۷	۲۰-۸	۴۰,۵۱۵	-

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری

۹- درآمد فروش محصولات

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۱۷,۰۴۰	۱,۲۹۶,۵۱۱		-	-
	۳۶۵,۷۶۰	۴۰۵,۹۳۷		-	-
	۹۸۲,۸۰۰	۱,۷۰۲,۴۴۸		-	-

فروش داخلی محصولات  
فروش صادراتی محصولات

۹-۱- درآمد فروش محصولات (دارای بهای تمام شده به شرح یادداشت ۱۱ صورتهای مالی) مربوط به شرکت فرعی نیرو کلب بوده است. شرکت فرعی نیرو کلب به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ واگذار گردیده که رعایت استانداردهای حسابداری، نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری، در اقلام صورت سود و زیان تلفیقی لحاظ گردیده است.

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۲۹۰	۱,۷۲۵		-	-
	(۸۳۱)	(۱,۶۸۱)		-	-
	(۴۶۷۳)	۹,۴۲۱		(۱۲,۵۲۷)	-
	(۴,۲۱۴)	۹,۴۶۵		(۱۲,۵۲۷)	-

فروش ضایعات  
استهلاک سرفنلی  
سایر



گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۵۱۰	۹۹,۱۲۲	۱۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۷۱,۸۴۲	۴۳,۷۷۷	۱۱-۲ دستمزد مستقیم
۵۷۷,۱۶۸	۲۸۹,۲۳۲	۱۱-۳ سربار تولید
۸۰۹,۵۲۰	۴۳۲,۱۳۱	جمع هزینه تولید
۷۱۴	۴۷۶	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۸۱۰,۲۳۴	۴۳۲,۶۰۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۴,۳۲۰	۳۳,۵۴۷	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۲۳,۱۰۱)	(۱۴,۱۲۵)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۸۷۱,۴۵۳	۴۵۲,۰۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

گروه		کشور	نوع مواد اولیه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۴۲۷	۴۵,۲۹۱	ایران	اسید استیک گلاسیال
۲۱,۸۱۳	۲۴,۵۲۵	ایران	آلفا سلولز
۱۱,۴۷۰	۵,۷۶۱	ایران	آهک هیدراته
۲۱,۸۰۵	۱۰,۲۴۲	ایران	آهن قراضه
۱۷,۷۸۵	۱۳,۲۸۰	ایران	نمک طعام
۲۱۰	۲۳	ایران	شکر
۱۶۰,۵۱۰	۹۹,۱۲۲		

۱۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		حقوق و مزایا بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری مزایای پایان خدمت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۱۹۴	۳۶,۲۴۵	
۲,۲۱۷	۶,۳۱۸	
۱,۴۳۱	۱,۲۱۴	
۷۱,۸۴۲	۴۳,۷۷۷	

۱۱-۳- هزینه های سربار ساخت بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		مواد غیرمستقیم دستمزد غیرمستقیم بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت استهلاک دارائی ها آب و برق و سوخت تعمیر و نگهداری ایاب و ذهاب سایر
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۳۵۷	۵۷,۳۷۶	
۸۷,۵۵۶	۴۲,۸۴۳	
۵,۵۵۷	۷,۰۱۲	
۳,۶۳۷	۱,۹۶۸	
۱۰۸,۳۵۸	۶۰,۵۶۶	
۹۱,۹۹۱	۲۶,۵۵۳	
۴۰,۷۴۵	۲۶,۵۲۵	
۱۰,۴۷۹	۵,۵۷۷	
۱۲۲,۴۸۸	۶۰,۸۱۲	
۵۷۷,۱۶۸	۲۸۹,۲۳۲	

۱۱-۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط به شرکت فرعی نیرو کله بوده است. شرکت فرعی نیرو کله به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ واگذار گردیده که رعایت استانداردهای حسابداری، نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری، در اقلام صورت سود و زیان تلفیقی لحاظ گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه (تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۲۹۵	۵۶,۴۳۸	۸۲,۰۵۹	۸۷,۲۲۶	حقوق ، دستمزد و مزایا
-	-	۶,۹۶۵	۹,۶۳۰	هزینه های صادراتی
۱۰,۱۹۵	۷,۴۰۸	۲۹,۲۳۴	۲۰,۲۲۱	حق الزحمه و حق مشاوره
۵,۶۳۷	۷,۵۳۵	۸,۸۱۸	۱۲,۶۳۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۳۴۴	۵,۹۶۴	۲,۳۴۴	۶,۳۹۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۷۱	۳,۰۲۳	۶,۹۵۲	۴,۲۵۲	ثبتي و حقوقی
۳,۵۰۰	۴,۲۸۶	۶,۶۸۰	۸,۲۸۶	پاداش هیئت مدیره
۳۵,۶۲۰	۴,۵۹۰	۳۵,۶۲۰	۴,۵۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۱,۶۲۲	۱,۳۷۰	۲,۶۷۸	۲,۸۰۷	حق الزحمه حسابرسي
۴,۳۹۰	۱۴,۱۲۹	۵,۳۵۱	۱۴,۸۴۷	استهلاک داراییها
۹۵۱	۶۸	۲,۴۳۴	۱,۲۶۰	سفر و ماموریت
۱,۱۳۹	۲,۷۳۲	۱,۱۳۹	۲,۷۳۲	آبدارخانه و پذیرایی
۸۳۸	۱,۲۰۳	۸۳۸	۱,۵۰۱	هزینه توزیع و ایاب وذهاب اداری
۱,۲۴۶	۱,۶۰۰	۱,۲۴۶	۲,۶۰۷	ملزومات اداری
۱,۱۱۲	۸۷۸	۱,۱۱۲	۸۷۸	آب، برق وگاز مصرفی
-	۲۱,۹۲۰	۲۹,۱۶۲	۲۲,۱۴۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۷۱۹	۲۲,۳۵۵	۷۶,۷۱۱	۴۸,۱۹۲	سایر
<b>۱۳۳,۱۷۹</b>	<b>۱۵۵,۴۹۹</b>	<b>۲۹۹,۳۴۳</b>	<b>۲۵۰,۲۰۲</b>	

۱۳- هزینه های مالی

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۸۸۸	۴۵,۷۹۷
<b>۷۱,۸۸۸</b>	<b>۴۵,۷۹۷</b>

وام های دریافتی از بانک ها

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۸۸	۷,۲۳۲	۲۹۲,۰۰۶	۷,۲۳۲	سود فروش دارایی های ثابت (یادداشت ۱-۱۴)
۴۲۷	۶۶۶	۶,۳۵۲	۶۶۶	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	۳۳,۸۵۳	-	سود سپرده های بانکی
۱۰۲	۱۵	۱۰۲	۱۵	درآمد اجاره
-	-	-	۲,۴۷۶	سایر درآمدهای معاملاتی (بازاریابی)
۶۶۱	۶۸۳	۳,۳۲۷	(۱,۲۱۸)	سایر
<b>۱۴۲,۰۵۸</b>	<b>۸,۵۹۶</b>	<b>۳۳۵,۶۴۰</b>	<b>۹,۱۷۱</b>	

۱۴-۱- سود فروش دارایی های ثابت در سال مالی گذشته، عمدتاً بابت فروش ساختمان الوند شرکت بوده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۳۵,۶۶۲	۱۲,۸۴۸,۹۵۰	۴,۳۰۱,۵۱۵	۱۲,۹۶۲,۷۰۰
-	-	(۸۵,۱۸۷)	(۵۳,۱۵۶)
۳,۸۳۵,۶۶۲	۱۲,۸۴۸,۹۵۰	۳,۸۷۰,۶۰۸	۱۲,۹۱۰,۴۲۰
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی			
اثر مالیاتی			
سهام اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی			
۱۴۲,۰۵۸	۸,۵۹۶	۲۹۲,۸۳۷	(۳۶,۶۲۶)
-	(۱,۹۸۳)	۱۱,۱۶۶	-
-	-	(۱۰,۰۱۲)	-
۱۴۲,۰۵۸	۶,۶۱۴	۲۹۳,۹۹۱	(۳۶,۶۲۶)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی			
اثر مالیاتی			
سهام اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی			
۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۷,۵۴۶	۴,۵۹۴,۳۵۲	۱۲,۹۲۶,۰۷۴
-	(۱,۹۸۳)	(۷۴,۰۲۱)	(۵۳,۱۵۶)
۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۴,۵۲۰,۳۳۱	۱۲,۸۷۲,۹۱۹
سود عملیات در حال تداوم فعالیت			
اثر مالیاتی			
سود خالص عملیات در حال تداوم			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده			
۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۴,۵۲۰,۳۳۱	۱۲,۸۶۴,۴۱۷
-	-	(۳۵۵,۷۳۲)	۸۷۵
۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۴,۱۶۴,۵۹۹	۱۲,۸۶۵,۲۹۲
سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سهام سود (زیان) خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل			
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			

۱۵-۱- میانگین موزون تعداد سهام طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
-	-	-	-
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی (تعدیل شده - یادداشت ۲۸)			
سهام خزانه			
میانگین موزون تعداد سهام عادی			

۱۵-۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۹	۲,۱۴۱	۶۴۵	۲,۱۵۲
۲۴	۱	۴۹	(۶)
۶۶۳	۲,۱۴۲	۶۹۴	۲,۱۴۶
-	-	-	(۱)
۶۶۳	۲,۱۴۲	۶۹۴	۲,۱۴۵
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی			
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی			
ناشی از عملیات در حال تداوم			
ناشی از عملیات متوقف شده			
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم			

موسسه حسابرسی فاطمه گزراوشی



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱۶-۱- کرو

بهای تمام شده:

جمع	مبالغ به میلیون ریال)	پیش برداشت های سرمایه ای در ابزار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مبلمان	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱۰,۷۸,۱۵۵	۱۳,۸۰۶	۱۱,۰۵۱	۶۳۸,۶۶۴	۴۱۵,۶۳۴	۲۴,۳۷۲	۳,۴۹۹	۱۱,۱۱۶	۲۲۱,۹۲۸	۱۳۵,۲۵۵	۱۹,۴۵۴	
۱۹۳,۵۸۸	۴۱,۴۹۲	۷۴,۵۶۴	۱۴,۱۷۶	۶۳,۳۵۶	۱۸,۷۹۱	۵۹۵	۴۰	۲۸,۶۵۴	۴,۸۵۶	-	
(۳۷,۵۳۵)	-	-	-	(۳۷,۵۳۵)	(۳۷)	-	(۳,۶۷)	(۵۵۸)	(۳۳,۳۲۳)	(۱,۵۹۱)	
(۱۸,۱۳۶)	(۴۳,۰۴۷)	(۹,۰۰۷)	(۵۸۴,۹۴۶)	۶۱۸,۸۶۴	۷,۳۰۶	۵۱۰	۲,۸۲۰	۵۱۲,۰۹۴	۸۱,۸۵۷	۱۴,۳۷۷	
۱,۳۳۶,۰۷۲	۱۱,۲۵۱	۷۶,۶۰۸	۶۷,۸۹۴	۱,۰۷۰,۳۱۹	۵۰,۴۲۲	۴,۶۰۴	۱۳,۳۳۹	۷۷۳,۱۱۸	۱۹۸,۶۹۶	۳۲,۱۴۰	
۶۹۴,۰۶۳	-	-	-	۶۹۴,۰۶۳	-	۱۸,۳۲۷	۷۰,۳۰	-	۳۳۴,۵۵۴	۳۳۴,۱۵۲	
(۱,۸۰۶)	-	-	-	(۱,۸۰۶)	-	-	(۱,۸۰۴)	-	-	-	
(۱,۲۰۲,۴۴۶)	(۱۱,۲۵۱)	(۷۶,۶۰۸)	(۶۷,۸۹۴)	(۱,۰۴۶,۶۹۳)	(۵۰,۴۲۲)	(۴,۱۴۵)	(۹,۴۸۲)	(۷۷۳,۱۱۸)	(۱۹۵,۳۶۳)	(۱۵,۱۶۳)	
۷۱۵,۸۸۵	-	-	-	۷۱۵,۸۸۵	-	۱۸,۷۸۶	۸,۰۸۳	-	۳۳۷,۸۸۷	۳۵۱,۱۲۹	
۲۴۵,۹۳۱	-	-	-	۲۴۵,۹۳۱	۱۶,۱۲۰	۳,۳۶۳	۷,۲۹۴	۱۵۶,۸۸۵	۶۲,۱۳۹	-	
۱۱۳,۵۸۶	-	-	-	۱۱۳,۵۸۶	۷,۰۳۶	۴۲۹	۸۳۱	۹۵,۵۳۴	۹,۷۵۶	-	
(۴,۶۲۵)	-	-	-	(۴,۶۲۵)	(۳۷)	-	(۱,۱۳۶)	(۴۹۶)	(۲,۹۵۶)	-	
(۲,۱۵۱)	-	-	-	(۲,۱۵۱)	-	۴۵۶	-	-	(۲,۶۰۷)	-	
۲۵۲,۷۵۱	-	-	-	۲۵۲,۷۵۱	۲۳,۷۵۹	۴,۲۵۸	۶,۹۸۹	۲۵۱,۹۱۳	۶۶,۳۳۲	-	
۶۷,۷۵۳	-	-	-	۶۷,۷۵۳	۲۳۳	۵۳,۵۵۵	۱,۶۳۴	۵۳,۴۹۲	۷,۰۴۹	-	
(۴۰۳,۸۳۳)	-	-	-	(۴۰۳,۸۳۳)	(۳۳,۴۸۲)	(۵,۲۷۵)	(۵,۸۴۵)	(۳۰,۵۳۰)	(۶۳,۸۱۶)	-	
(۱,۳۶۷)	-	-	-	(۱,۳۶۷)	-	-	(۱,۳۶۷)	-	-	-	
۱۵,۳۰۴	-	-	-	۱۵,۳۰۴	-	۴,۳۳۸	۱,۳۱۱	-	۹,۵۵۵	-	
۷۰۰,۵۸۱	-	-	-	۷۰۰,۵۸۱	-	۱۴,۴۴۸	۶,۶۷۲	-	۳۷۸,۳۳۲	۲۵۱,۱۲۹	
۸۷۳,۳۳۱	۱۱,۲۵۱	۷۶,۶۰۸	۶۷,۸۹۴	۷۱۷,۵۶۸	۲۷,۱۶۳	۳۴۶	۵,۳۵۰	۵۳۰,۲۰۵	۱۳۳,۳۶۴	۳۳,۱۴۰	

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

استهلاک

واگذاری شرکت فرعی (صدمات شرکت نیرو کل)

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - تجدید ارائه شده



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۶-۲- شرکت اصلی	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمووات	مبلغون ریال	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱,۵۹۱	۲۴,۲۴۳	۲,۴۲۹	۴,۶۸۶	۳۳,۹۵۹	
افزایش	-	۲,۳۶۲	-	۱۵,۹۷۱	۱۸,۳۳۳	
واگذار شده	(۱,۵۹۱)	(۲۳,۲۷۲)	(۵۸۲)	-	(۲۵,۴۴۶)	
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	-	۲,۳۳۳	۲,۸۵۶	۲۰,۶۵۷	۲۶,۸۴۶	
افزایش	۳۳۴,۱۵۲	۳۳۴,۵۵۴	۷۰,۳۰	۳,۴۲۵	۶۷۹,۱۶۱	
واگذار شده	-	-	(۱,۸۰۴)	-	(۱,۸۰۴)	
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۳۳۴,۱۵۲	۳۳۷,۸۸۷	۸۰,۸۲	۲۴,۰۸۲	۷۰۴,۳۰۳	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	-	۳,۴۲۷	۱,۸۳۰	۳۰,۷۴	۸,۳۳۱	
استهلاک	-	۷۸۲	۳۷۷	۲,۳۲۱	۴,۳۸۰	
واگذار شده	-	(۲,۹۵۶)	(۳۵۹)	-	(۳,۳۱۵)	
مانده در ۹۸۱۳۹۸	-	۱,۲۵۳	۱,۸۴۸	۶,۳۰۵	۹,۴۰۶	
استهلاک	-	۸۳۰۲	۹۲۹	۴,۸۹۸	۱۴,۱۲۹	
واگذار شده	-	-	(۱,۳۶۷)	-	(۱,۳۶۷)	
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	-	۹,۵۵۵	۱,۴۱۰	۱۱,۳۰۳	۲۲,۱۶۸	
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۳۳۴,۱۵۲	۳۳۸,۳۳۲	۶,۶۷۲	۱۲,۸۷۹	۶۸۲,۰۳۵	
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	-	۲۰,۸۰	۱,۰۰۸	۱۴,۳۵۳	۱۷,۴۴۰	

۱۶-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳,۰۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سسل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.  
 ۱۶-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ۴۵۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سسل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. وسایط نقلیه از پوشش بیمه ای بدنه برخوردار می باشد (در تاریخ این گزارش نسبت به اخذ متمم بیمه نامه جهت جبران کسری پوشش بیمه ای اقدام گردید).

۱۶-۵- خرید انتقال قانونی زمین خریداری شده کارخانه اصفهان و ملک خریداری شده در نیاوران (شرکت اصلی) در سال جاری) جهت اخذ اسناد مالکیت در جریان می باشد همچنین انتقال مالکیت زمین کارخانه بزد به شرکت های گروه بجز یک قطعه از زمین مذکور انجام گرفته است که انتقال یک قطعه باقی مانده نیز در دست پیگیری می باشد.  
 ۱۶-۶- سرافصل واکاری شرکت فرعی عمدتاً مربوط به دارایی های ثابت شرکت نیروکل واکار شده به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی می باشد که از تاریخ سال جاری خارج شده است.



۱۷- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲
۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲

زمین و ساختمان

سرمایه گذاری در املاک شامل یک باب ساختمان در کرمان، ۵ واحد مسکونی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی صورت نپذیرفته است) و ۲۰ واحد مسکونی می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد مسکونی با توجه به عدم انجام تعهدات توسط فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردیده که با توجه به صدور آرای قطعی و تشکیل پرونده اجرایی، شرکت در راستای اجرای یکی از آرای صادره موفق به توقیف پلاک ثبتی ۱۵۱۸ فرعی از ۱۱۸ اصلی و دو خودرو گردید که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد. سرمایه گذاری های مذکور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۸- سرقتی

گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۸۶۱	۶۰,۰۳۰
-	۸۶
(۸۳۱)	(۳۴,۰۸۵)
۶۰,۰۳۰	۲۶,۰۳۱
۴۷,۴۵۸	۴۹,۱۳۹
۱,۶۸۱	۸۳۱
-	(۲۴,۰۲۴)
۴۹,۱۳۹	۲۵,۹۴۶
۱۰,۸۹۱	۸۵

بهای تمام شده در ابتدای سال  
سرقتی تحصیل شده طی سال  
سرقتی واگذار شده طی سال  
بهای تمام شده در پایان سال  
استهلاک انباشته در ابتدای سال  
استهلاک طی سال  
سرقتی واگذار شده طی سال  
استهلاک انباشته در پایان سال  
مبلغ دفتری

۱۹- دارایی های نامشهود

۱۹-۱ گروه

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	سایر دارایی های نامشهود	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱۲,۵۸۰		۵,۶۲۵	۱,۶۷۷	۵,۲۷۸	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱
۸,۳۸۸	۸,۶۶۳	۷,۶۶۰	۷۲۸	-	افزایش
(۱,۲۱۲)		-	۱,۲۱۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۲,۱۸۰	۸,۶۶۳	۱۳,۲۸۵	۳,۶۱۷	۵,۲۷۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱	۲۸,۹۸۴	-	۱	-	افزایش (عمدتا ساخت فیلم مستند)
(۲۲,۰۱۴)	-	(۱۳,۲۸۵)	(۳,۶۱۸)	(۵,۱۱۱)	واگذاری شرکت فرعی (شرکت نیرو کلر)
(۱۶۷)	-	-	-	(۱۶۷)	واگذاری شده
۴۷,۶۴۷	۴۷,۶۴۷	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱,۴۲۰		-	۱,۴۲۰	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۲۷۰		-	۲۷۰	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱
۱,۶۹۰		-	۱,۶۹۰	-	استهلاک
(۱,۶۹۰)		-	(۱,۶۹۰)	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
-		-	-	-	واگذاری شرکت فرعی (شرکت نیرو کلر)
۴۷,۶۴۷	۴۷,۶۴۷	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۲۰,۴۹۰	-	۱۳,۲۸۵	۱,۹۲۷	۵,۲۷۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۹-۲ شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱
۱۶۷	-	۱۶۷	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۱۶۷	-	۱۶۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
-	-	-	افزایش
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	واگذار شده
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱
-	-	-	استهلاک
-	-	-	کاهش ارزش انباشته
-	-	-	واگذار شده
-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
-	-	-	استهلاک
-	-	-	کاهش ارزش انباشته
-	-	-	واگذار شده
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۶۷	-	۱۶۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱			یادداشت
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش / افزایش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۶۵۴,۲۱۲	۳۳۲,۱۰۹	-	۳۳۲,۱۰۹	۲۰-۱
۱۳۵,۴۰۰	۱,۶۳۴,۷۵۲	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	۲۰-۱
۷۸۹,۶۱۲	۱,۹۶۶,۸۶۱	-	۱,۹۶۶,۸۶۱	
۲,۰۴۶,۹۱۳	۲۵۲,۷۱۰	۶,۴۱۴	۲۴۶,۲۹۶	۲۰-۲
۶,۱۳۰,۶۳۴	۱۷,۵۴۴,۱۰۰	-	۱۷,۵۴۴,۱۰۰	۲۰-۲
۸,۱۷۷,۵۳۷	۱۷,۷۹۶,۸۱۰	۶,۴۱۴	۱۷,۷۹۰,۳۹۶	
۸,۹۶۷,۱۴۹	۱۹,۷۴۳,۶۷۱	۶,۴۱۴	۱۹,۷۵۷,۲۵۷	جمع کل

گروه:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکت ها

سپرده سرمایه گذاری های بانکی و سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سایر اوراق بهادار

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکت ها

سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سایر اوراق بهادار

۱,۰۷۹,۶۰۰	۳۹۷,۶۸۰	-	۳۹۷,۶۸۰	۲۰-۶
۲۴,۲۷۵	۱,۶۴۶,۰۲۰	-	۱,۶۴۶,۰۲۰	۲۰-۶
۱,۱۰۳,۸۷۵	۲,۰۴۳,۷۰۰	-	۲,۰۴۳,۷۰۰	
۲,۰۰۱,۴۹۱	۱۹۸,۰۱۰	-	۱۹۸,۰۱۰	۲۰-۷
۵,۸۳۲,۱۰۴	۱۷,۳۳۶,۲۸۵	-	۱۷,۳۳۶,۲۸۵	۲۰-۷
۷,۸۳۳,۵۹۵	۱۷,۵۳۴,۲۹۵	-	۱۷,۵۳۴,۲۹۵	
۸,۹۳۷,۴۷۰	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	-	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	جمع کل



۲۰-۱ گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مانده در پایان سال - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		کاهش/تعدیلات		فروش/اکاهش سرمایه سودزبان(ارزش ویژه)		انواعی		مانده در ابتدای سال - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۳,۰۰۰	۲۲,۵۴۱,۳۰۰	-	-	-	-	۵۳,۰۰۰	۲۲,۵۴۱,۳۰۰	-	-
۷۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	-	-	-	-	۷۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	-	-
۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	-	-
۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	-	-
۱۲,۷۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	-	۴۳۱,۹۸۸	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰	-	-	۴۳۱,۹۸۸	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰
۱۱,۳۵۴	۱,۳۷۸,۳۳۴	-	-	۶,۳۳۲	-	۱,۷۰۰	-	۱۲,۷۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰
۲۵,۳۰۰	۱,۲۴۲	-	-	-	-	۱۴,۳۰۰	-	۱۶,۰۱۶	۱,۳۷۸,۳۳۴
۱۰,۵۰۰	۱,۰۵۰	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰	۱,۰۵۰	۱۱,۰۰۰	۲۱۲
۸۸۲۵	۷,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	۸۸۲۵	۷,۰۳۰
۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	۱۰۰
۱,۳۱۱	۲,۱۸۲,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۱	۲,۱۸۲,۸۴۸
۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۱,۰۴۷	۲۵۵	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۷	۲۵۵
۸۸۸	۷۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۸۸	۷۸۸,۰۰۰
۱۰	۳۳,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۰	۳۳,۲۱۰
۶,۴۴۴	-	-	-	۲,۲۵۳	-	-	-	۸,۳۷۷	-
۳۳۲,۱۰۹	۸۲,۸۲۱,۱۰۹	-	-	۴۴۰,۶۰۳	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۱۸,۵۰۰	۳۳,۹۵۶,۲۸۰	۶۵۴,۲۱۲	۳۱۸,۸۲۳,۸۲۹
۱,۳۳۴,۷۵۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۵,۴۰۰	-	-	-	۱,۳۳۴,۷۵۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۶,۸۱۱	۸۶,۳۲۱,۱۰۹	-	-	۵۷۶,۰۰۳	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰	۱,۷۵۳,۲۵۲	۲۷,۴۵۶,۲۸۰	۷۸۹,۱۱۲	۳۱۸,۸۲۳,۸۲۹

**سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:**

- شرکت نت تجارت اهراب
- شرکت گیلان سبز
- صندوق جسورانه قهرزده آسیا
- شرکت پارس ترابان مینا (لاو بیگ)
- شرکت راهکارهای علاقه کلک خیال
- توسعه راهکارهای کسب و کارهای نوسابد و رابیش تک
- لیزینگ صنعت و معدن
- سرمایه گذاری امید فارس
- توسعه بازار کالای تندمصرف
- شرکت نسیم شمال باکانه
- مانا تجارت تازه بار
- شرکت گینا آوران نولیش
- سرمایه گذاری جی تی ال
- کارآفرینان توسعه صنعت مهر
- شرکت سه سوت تجارت
- نساجی غرب
- راهبر امین پایدار
- صنعتی مهرآباد
- توسعه سرمایه گذاری غرب کبود
- بورس اوراق بهادار
- سایر

**سایر اوراق بهادار:**

- مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
- (یادداشت ۱-۲۰۷)
- سپرده بلند مدت - شرکت نیرو کلر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲-۲- گروه سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

کاهش				افزایش			
مانده در پایان سال - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	کاهش / افزایش ارزش	مانده در ابتدای سال - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	فروش / کاهش سرعاید / تغییر طبقه بندی	کاهش / افزایش سرمایه	خرید / افزایش سرمایه	مانده در ابتدای سال - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	تعداد
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
۱۴۰,۳۳۵	-	۵۵۴,۸۴۰	-	۶,۳۰۰	۱,۳۲۹,۳۳۲	۵۵۸,۱۰۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۹۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۱۹۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-
۲,۵۸۶	۳۰,۱۳۸,۸۸۲	۲۸۱,۲۷۰	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۴۷,۲۸۵	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶	۳۰,۱۳۸,۸۸۲
-	-	۵۴,۹۲۴	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۹	۸۵,۰۰۰	۱,۳۴۴	-	۴,۸۷۳	۱۳۵,۰۰۰	-	-
-	-	۱۵۲,۳۹۴	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۲۰,۴۹۳	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۲,۴۹۵	-	-	۵,۰۳۰,۹۵۷	۸۲,۴۹۵	۵,۰۳۰,۹۵۷
-	-	۱۳۴,۴۱۳	-	۲,۲۲۴	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۴,۴۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۹۸	۱,۷۹۱,۰۰۰	-	-	۱۸,۷۱۵	۲۱۱,۸۰۳	۲,۷۹۸	۱۹۱,۳۲۵
۱۸,۷۱۵	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۰۰۰	-	-
۸,۹۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۱	۸,۹۷۳	۱,۰۰۰,۰۵۱	-	-
۲۶,۷۹۸	۱,۷۹۱,۰۰۰	۳۴,۳۳۴	-	۱۸,۷۱۵	۲,۱۵۱,۰۰۰	۴۲,۳۳۴	۲,۰۲۰,۵۰۰
۲,۲۲۴	-	۳۱,۴۲۳	-	۱,۲۰۱	۲,۵۰۶,۷۹۷	۳۴,۲۸۶	۹,۷۸۳,۰۰۰
-	-	۱۱,۲۸۵	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۲	۵,۰۲۹,۰۰۰
۱,۳۵۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۵	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۷۹,۷۰۷	-	۳۵,۰۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۹۷۲	-	۲,۹۷۲	۱,۳۰۲,۸۱۸	-	-
۲,۳۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۸	-	۸,۰۸۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵,۲۷۰	۱,۸۹۷,۳۵۸	۵۹۰	-	۲,۱۵۱	۱۱۷,۲۸۵	۴,۱۰۹	۱,۸۴۰,۰۰۰
۲,۲۵۳	۳۳۳,۲۲۹	-	-	-	-	۲,۲۵۳	۳۳۳,۲۲۹
۲,۳۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵	-	-	-	۲,۳۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۵۸	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹	-	-	-	۴۴۹	۲۵,۳۲۰
-	-	۳۱,۵۲۴	-	۲۱,۸۴۳	۲۱,۸۴۳	۶,۲۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱	-	-	-	۱۱	۱۳۳,۳۳۳
-	-	۱۵	-	-	-	۱۵	۷,۴۵۰
۲,۳۲۴	-	۱,۰۰۰,۳۳۳	-	-	-	۲,۰۰۰,۳۳۳	-
۱۳۳,۳۳۳	۱,۹۳۸,۱۷۳	۶۱۷,۹۹۵	۱,۹۳۸,۱۷۳	۱۳۳,۳۳۳	۱,۹۳۸,۱۷۳	۲,۰۴۱,۹۱۳	۷۴۲,۰۳۱,۵۵۰

تفت و گاز پارسین  
 کیمیا (دکیمی)  
 بانک خاورمیانه  
 نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (تورس)  
 پتروشیمی قائمده بصیر (شصتیم)  
 سرمایه گذاری امید  
 سرکتاورزی کوثر (زکوتر)  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 سرمایه گذاری دارویی تامین  
 سرمایه گذاری غدیر  
 سرمایه گذاری سپه  
 پالایش نفت بندر عباس  
 ذوب روی اصفهان (فروزی)  
 نهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)  
 سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین  
 نهادهای مالی بورس کالای ایران  
 نفت ایرانول  
 داروسازی جابرین حیوان  
 پتروشیمی شیراز (شیراز)  
 چادرملو  
 چادرملو (حق تقدم)  
 همکاران سیستم (سیستم)  
 پتروشیمی شازند  
 تولید برق همدان  
 ملی صنایع مس ایران  
 سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کتوری  
 بیمه زندگی خاورمیانه (بضاور)  
 تفت پارس  
 سرمایه گذاری اتیه همدان  
 سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲- ادامه گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

کامی		افزایش	
مانده در ابتدای سال - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	افزایش / کاهش سرمایه	فروش / کاهش سرمایه/ تغییر طبقه بندی	کاهش / افزایش ارزش
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱,۹۱۱,۸۵۴	۲,۵۴۰,۳۳۷	۳,۳۵۷,۷۷۶	۲,۵۴۰,۳۳۷
۴۲,۱۳۱	۲,۱۰۶,۶۰۴	۱۳۸,۱۱۱	۲,۱۰۶,۶۰۴
۵۳۰,۲۹۱	۳,۵۸۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۹	۳,۵۸۰,۰۰۰
۱۵۲,۲۰۳	۵,۰۱۴,۴۵۰	۷,۰۲۷	۵,۰۱۴,۴۵۰
۲۳۵,۹۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۸۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۲,۵۳۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۵۴,۵۳۵	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۸۱	۲۰,۳۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۰۰۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۲۴,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۳,۷۷۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۶,۴۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۸,۴۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۹,۵۰۰	۲,۰۰۵,۵۳۵	۱۵,۱۷۸	۲,۰۰۵,۵۳۵
۵,۰۳۷,۵۴۵	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۳	۵۰,۰۵۰,۰۰۰
۴۵۴,۰۶۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۰۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۳۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳,۵۲۰	-
۳,۵۵۹	۳۲,۴۰۰	۱,۳۶۰,۸۹۴	۳۵۱,۱۳۰
۱۷,۵۴۴,۱۰۰	۱,۳۴۷,۸۳۳,۶۱۶	۵,۳۹۸,۴۶۲	۳۱,۸۷۵,۷۰۴
۱۷,۷۸۶,۸۱۰	۱,۵۱۱,۵۳۷,۶۱۲	۷,۶۳۷,۱۳۵	۳۹,۸۷۱,۶۴۵
۶,۴۱۴	-	۲۹۹,۸۷۱,۶۴۵	۱۷,۲۴۹,۹۹۵
۲,۸۳۳,۴۴۳	۲,۹۹۹,۷۱۸	۲,۷۳۵,۷۸۷	۲,۹۹۹,۷۱۸
۹۸,۷۷۸	۴,۳۷۸,۳۷۳	۸۱,۵۱۴	۴,۳۷۸,۳۷۳
۳۴۳,۴۳۳	۱۰,۵۴۲,۰۰۰	۱۹۸,۵۰۷	۱۰,۵۴۲,۰۰۰
۸۹,۴۴۰	۲,۱۴۱,۸۳۳	۲۹,۷۹۰	۲,۱۴۱,۸۳۳
۵۸,۰۹۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۱۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۹,۸۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۶۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۳,۸۴۴	۱۸۲,۱۳۹,۷۸۱	۱,۸۵۱,۴۶۵	۱۸۲,۱۳۹,۷۸۱
۵۵۲,۷۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۷۳۳	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۴۵۷	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۱۳۱	۴,۰۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۸۱۱	۴,۰۳۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۴۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۴۷۶,۹۷۹	۳۳,۶۸۳	۲۱,۴۷۶,۹۷۹
-	۵۰,۰۵۷,۴۵۲	۵,۱۳۱,۲۲۸	۵۰,۰۵۷,۴۵۲
-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۴۷۵	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۵۶,۶۱۷	۱۰,۶۱۱,۱۱۴	۱۰,۰۵۶,۶۱۷
-	۳,۱۳۳,۸۵۸	۱۴۴,۴۶۸	۳,۱۳۳,۸۵۸
-	-	۱۹,۸۳۳	-
۱۳,۵۲۰	۳۲,۳۳۰	۱۹,۸۳۳	۳۲,۳۳۰
۱,۶۴۴,۶۳۰	-	۱۹,۸۳۳	-
۱۲۷,۹۱۷,۳۱۱	۱,۳۵۱,۷۹۱,۹۲۹	۱۷,۱۱۱,۹۷۸	۱,۳۵۱,۷۹۱,۹۲۹
۸۶۹,۹۴۸,۸۱۱	۱,۳۳۱,۰۲۴,۹۱۵	۱۷,۲۴۹,۹۹۵	۱,۳۳۱,۰۲۴,۹۱۵

سایر اوراق بهادار:

- اسناد خزانه اسلامی
- صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت فیروزه آسیا
- صندوق سرمایه گذاری کبان
- صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
- صندوق انبیشه و رزان صبا تامین
- صندوق طلای سگه کبان
- صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت گنبد
- صندوق سرمایه گذاری امن یکم
- صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
- صندوق مشترک آسمان امید
- اعتماد آفرین پارسین
- صندوق با درآمد ثابت تصمیم
- ص.س. باقوت آگاه ثابت (باقوت)
- صندوق سن افرا نمده پایدار ثابت (اوران)
- پارید پایدار سپهر
- ارمان آتی کوثر (اکورد)
- گنجینه یکم اوبد (گنجین)
- زرانشان امید ایرانیان (وزر)
- صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
- مشارکت سگه تمام بهار آزادی یک روزه (یادداشت ۱-۷-۲۰)





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درآمد سرمایه گذاری مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درآمد دفتری سرمایه گذاری

۲۰۰۳ - کردن سرمایه گذاری های گروه به تفکیک درآمد به شرح زیر است :

جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد به جمع کل	میلون ریال ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	میلون ریال ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۹,۷۵۷	۱۹,۷۵۷	-	-	۱۹,۷۵۷	۱۹,۷۵۷	-	-	۴۲,۵۹۶	۸۷٪	۴۸,۷۸۸	۴۲,۱۳۱
۱۱۴,۳۰۱	۳۸۸,۲۵۷	۲۲۱,۰۴۴	-	۶۴۸,۸۴۲	۲۴۲,۴۲۰	۶,۴۱۲	-	۲۴۳,۹۳۸	۸۷٪	۴۲۱,۱۳۴	۱۶,۴۸۳,۸۲۲
۱۹,۷۵۷	۱۹,۷۵۷	-	-	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	-	-	۱۱۲,۰۳۷	۰٪	۴۸,۷۸۸	۴۲,۱۳۱
-	-	-	-	۱۰,۲۹۰	-	-	-	۳۸۰,۹۱۳	۸٪	۱,۲۴۴,۲۳۰	۱,۳۲۸,۳۶۱
-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۰٪	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۶۹۸	۱,۳۵۵,۸۹۸	-	۱۱۱,۸۰۰	-	۰٪	۵۴۸,۱۰۹	-
۳۱,۳۱۰	-	-	۳۱,۳۱۰	۵۵۵,۵۹۲	۵۵۵,۵۹۲	-	-	-	۰٪	۴۳۱,۹۸۸	-
۲۸,۰۰۰	-	-	۲۸,۰۰۰	۱,۴۱۲,۷۹۳	۱,۳۵۵,۹۸۳	-	۵۶,۸۱۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	۱٪	۴۲۱,۹۰۵	۱۴,۰۲۳۵
۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۰٪	۲۴۷,۲۵۵	-
۲۴,۱۱۹	۱۰,۸۸۵	-	۱۳,۲۳۴	۷۸۳,۲۳۰	۲۷۲,۳۳۰	-	۱۰,۸۰۰	-	۰٪	۱۵۲,۳۴۴	-
-	-	-	-	۲۵۵,۹۵۳	۲۷۰,۹۵۳	-	۲۵,۰۰۰	-	۰٪	۱۳۴,۴۱۳	۲,۶۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۷,۳۰۰	۵٪	۱۶۱,۱۲۱	۱,۰۳۴,۵۸۸
۴۳,۰۰۰	-	-	۴۳,۰۰۰	۲۱۲,۲۱۸	۲۱۲,۲۱۸	-	-	-	۰٪	۱۲۰,۴۹۳	-
۱۲,۵۶۱	۲۴	-	۱۲,۵۶۱	۱۱۸,۰۵۸	۱۱۸,۰۵۸	-	-	-	۰٪	۸۲,۴۴۵	-
۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۰٪	۴۲,۳۳۴	-
۷,۳۵۰	-	-	۷,۳۵۰	۳۰,۵۲۷	۳۰,۵۲۷	-	-	-	۰٪	۳۰,۲۲۲	-
۱۲,۱۵۴	-	-	۱۲,۱۵۴	۲۸,۱۸۳	-	-	۲۸,۱۸۳	-	۰٪	۲۸,۰۰۸	-
۱۶,۹۳۱	-	-	۱۶,۹۳۱	-	-	-	-	-	۰٪	۲۷,۱۸۹	۲۷,۱۸۹
۱۰,۷۸۰	۸,۳۲۰	-	۲,۴۵۰	۲۰,۸۸۷	۲۰,۸۸۷	-	-	-	۰٪	۱۱,۳۸۵	-
-	۲۳,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
-	(۲۳۸,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
۸,۳۷۸	۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۹۰۵	-
۲۳,۳۱۷	۲۳,۳۱۷	-	۱۰۰	۱۲۵	۱۲۵	-	-	-	۰٪	۸۵۸	-
۴۴,۷۹۰	۴۴,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۴۴۹	-
۱۷۳,۳۷۴	۱۷۳,۳۷۴	-	۳۰۷	-	-	-	-	-	۰٪	۲۱۱	-
۲۰,۱۰۸۷	۱۸۰,۸۸۶	-	۲۵,۲۰۱	-	-	-	-	-	۰٪	۱۵	-
۱۵,۹۱۹	۱۵,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
۱,۴۴۰,۸۷۸	۶۹۹,۹۳۸	۰	۲۴۰,۵۲۴	۵,۱۴۲,۱۹۶	۴,۹۱۶,۳۱۱	۱۷,۹۰۲	۱۹۸,۸۷۳	۳۰,۴۵۵,۳۳۳	۹۸٪	۸,۴۲۳,۵۰۰	۱۹,۳۱۰,۶۰۸



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع کل	سود (زیان)	سود تقسیم	سود سهام	جمع کل	سود تقسیم	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	فروش	تغییر ارزش	فروش	فروش	تغییر ارزش	فروش	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴۰,۹۸۸	۱۹۹,۹۳۸	۲۲۶,۰۴۴	۳۴۰,۰۵۴	۵,۱۴۲,۱۹۶	۴,۹۲۳,۳۱۱	-	۲۰,۴۵۰,۱۳۳	۹۸٪	۸,۴۲۲,۸۵۰	۱۹,۳۳۰,۲۰۸	
۴۳۹,۰۵۱	۴۱۴,۴۴۸	-	۵۴,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵,۳۸۵	۱۵,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۲۰,۲۰۷)	(۲۰,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۳۴۴	۲۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۳,۱۳۸	۲۳,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱,۹۰۰	۲۱,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۲,۹۳۱	۱۴,۳۱۱	-	۸۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۰۵۶	-	-	۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	
۹,۹۹۲	۹,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۸۴	(۱,۴۷۸)	-	۱,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	
۸,۵۲۳	۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۳۷,۰۲۸	۳۷,۰۲۸	-	-	-	-	-	
۱۴,۸۵۶	۱۴,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۷۱۴	-	۴,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۶,۸۷۸	۶,۸۷۸	-	-	-	-	-	
۱۲۵,۳۸۱	۱۲۵,۳۸۱	-	-	۵,۵۰۱,۴۹۳	۵,۵۰۱,۴۹۳	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱۳,۵۹۲	۱۳,۵۹۲	-	-	-	-	-	
۲۳۷,۸۹۷	۲۱۶,۹۹۴	-	۱۰,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	-	
۴۶,۴۸۳	۴۶,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۲۲۲	-	-	۱۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۳۳۸,۴۷۵	۱,۳۳۸,۴۷۵	-	۴۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱۱۹,۸۷۰	۱۱۹,۸۷۰	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱,۴۱۵,۷۱۰	۱,۴۱۵,۷۱۰	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۲۰,۵۴۸	۲۰,۵۴۸	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۷۸,۵۷۴	۷۸,۵۷۴	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱۱۰,۴۰۸	۱۱۰,۴۰۸	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۲۹,۲۴۳	۲۹,۲۴۳	-	-	-	-	-	
۱۲۴,۰۲۵	-	۱۲۴,۰۲۵	-	۲۲,۲۵۰	۲۲,۲۵۰	-	-	-	-	-	
۸۰,۵۰۲	۷۸,۳۷۰	۲,۱۳۰	۸۸۲۵	۱۹۸,۵۰۵	۱۴۷,۸۵۶	۴,۰۵۱۵	۱,۰۱,۱۸۴	۷٪	۵,۹۰,۹۱۳	۳۸۸,۳۷۰	
۳,۹۳۴,۳۸۹	۲,۹۰۸,۳۵۳	۲,۴۰۷	۴۵۴,۷۸۳	۱۳,۳۸۶,۳۳۵	۱۰,۹۲۱,۹۱۴	۴,۰۵۱۵	۱۴,۴۵۰,۳۸۱	۱۰۰٪	۸,۹۱۷,۱۴۹	۱۹,۳۳۰,۳۷۱	

جمع نقل از ضمیمه نقل

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

پتروشیمی زاگرس

بانک پاسارگاد

پتروشیمی جم

توسعه صنایع پتروشیمی

پتروشیمی چابک

شرکت مخبرات ایران

زبان سایا

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

به پرداخت ملت

سنگ آهن گل گهر

چادر ملر (کچاد)

داروسازی اکسیر

سکو فولاد کاه

سر توسعه صنعتی ایران (توسسا)

نیرو کلر

مس س. در اوزان بهادر مینی بر سکه طلای گران (گرمس)

صنایع کاشی پارس

مدیریت صنایع شیمیایی

صندوق سرمایه گذاری کوثر

گل گرزبان

پسته زندگی خاور میانه

ساز صنعتی های سرمایه گذاری

تجارت های مالی بورس اوراق بهادار

سر امید (ارامید)

کارین البرز

انبار های عمومی البرز

سپردهای سرمایه گذاری و بانکی

سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

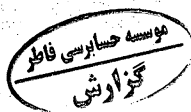
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴-۲۰- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
خالص	خالص	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۲,۲۲۲	۱۷,۶۱۹	-	۱۷,۶۱۹	۰٪	شیمیایی و فرآورده های نفتی
۴۲۸,۳۹۹	۶,۱۴۳	-	۶,۱۴۳	۰٪	سرمایه گذاریها
۶۸,۹۱۷	-	-	-	۰٪	سیمان آهک گچ
۴۲۱,۹۰۵	۱۴۰,۶۳۵	-	۱۴۰,۶۳۵	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۴۴,۶۱۶	۸,۹۷۲	-	۸,۹۷۲	۰٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی
۱۳۸,۸۷۱	-	-	-	۰٪	چندرشته ای صنعتی
۴,۴۸۵,۹۹۴	۱۷,۵۴۰,۵۴۱	-	۱۷,۵۴۰,۵۴۱	۸۹٪	صندوق های سرمایه گذاری/گواهی سپرده و اوراق مشارکت
۱۳۲,۱۷۸	۵,۱۹۰	-	۵,۱۹۰	۰٪	دارویی
-	۵۳,۴۰۱	-	۵۳,۴۰۱	۰٪	فعالتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
۱۹,۷۶۱	-	-	-	۰٪	پیمانکاری صنعتی
-	-	-	-	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۱,۰۳۵	-	-	-	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۲۵۷	-	-	-	۰٪	خودرو و قطعات
۶۶۷	-	-	-	۰٪	دستگاههای برقی
۱,۹۷۲,۳۲۷	۱,۹۹۱,۱۷۰	۶,۴۱۴	۱,۹۸۴,۷۵۶	۱۰٪	سایر
۸,۹۶۷,۱۴۹	۱۹,۷۶۳,۶۷۱	۶,۴۱۴	۱۹,۷۵۷,۲۵۷	۱۰۰٪	

۵-۲۰- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۹۳,۸۴۱	۲۴۶,۲۹۶	-	۲۴۶,۲۹۶	۱٪	بورسی
۵۲۵,۴۵۶	۱۵,۶۳۲,۲۴۶	-	۱۵,۶۳۲,۲۴۶	۷۹٪	فرابورسی
۲,۶۹۰,۲۳۰	۱,۹۱۱,۸۵۴	-	۱,۹۱۱,۸۵۴	۱۰٪	اوراق مشارکت
۳۵۷,۶۲۲	۱,۹۷۳,۲۷۵	۶,۴۱۴	۱,۹۶۶,۸۶۱	۱۰٪	ثبت شده(خارج از بورس)
۸,۹۶۷,۱۴۹	۱۹,۷۶۳,۶۷۱	۶,۴۱۴	۱۹,۷۵۷,۲۵۷	۱۰۰٪	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۰-۲- فروش سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :

شرح وضعیت	ماهه در پایان سال - ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		کاهش		فروش / افزایش سرمایه/ سود زین/ ارزش ویژه		اثر ارزش		ماهه در ابتدای سال - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
در حال تصفیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
راكد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروخته شده	۲۵۰,۷۷۷	۲۴۹,۹۹۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	۲۵۰,۷۷۷	۲۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۲,۵۷۱,۹۱۷
فقال	۱۵	۱۲,۲۰۱	-	-	-	-	-	۲۵۹,۳۳۴	۲۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
راكد	۴۷,۴۳۳	۴۷,۴۳۳	-	-	-	-	-	۸۸۱۲	۹۱,۴۵۰	۸,۳۳۹,۶۳۰
راكد	-	۲۹,۹۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۹۹,۰۰۰	۴,۰۰۹,۳۷۰
راكد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۵,۱۷۰
در حال تصفیه	۲۸۸,۱۱۵	۲۸۰,۴۸۲,۳۳۱	۲۴,۳۸۱	۲۴,۰۰۸,۵۳۵	۷۰,۲۵۶	۶,۳۸۲,۷۸۰	۵۴۰,۲۰۴	۵۳۵,۳۵۵,۹۹۵	۲,۵۷۱,۹۱۷	
فروخته شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۰۰
راكد	-	۲,۵۷۱,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۳۹,۶۳۰
در حال تصفیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۹,۳۷۰
راكد	-	۳,۱۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۳,۰۰۰
فقال	۷۳۰	۲۴۱,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۰۸۰
در حال تصفیه	۲۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰
فروخته شده	۷۵۰	۱۴,۴۸۷,۷۰۷	۹,۲۶۴	۵,۳۸۴,۵۳۰	-	-	-	۱۰,۰۱۴	۱۹,۸۷۲,۲۴۷	۱۹,۸۷۲,۲۴۷

و البته:

چشمی سازی البرز  
بغی وی سی پروفل پادانا  
حباب ساز  
کارتن البرز  
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه  
صنایع پخشال سازی لرستان  
انبارهای عمومی البرز  
فن آوران آتیه صنعت و معدن

سایر شرکت ها	۴۳۱,۹۸۷	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۳۱,۹۸۷	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰
لژیستیک صنعت و معدن	۱۲,۳۵۵	۱,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۳۵۵	۱,۴۸۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری امید فارس	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری جی تی ال	۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
کارآفرینان توسعه صنعت مهر	۱,۳۱۱	۲,۱۸۲,۸۴۸	-	-	-	-	۱,۳۱۱	۲,۱۸۲,۸۴۸	
نمایی غرب	۱,۰۴۷	۲۵۵	-	-	-	-	۱,۰۴۷	۲۵۵	
صنعتی مهر آباد	۸۸۸	۷۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	۸۸۸	۷۸۸,۰۰۰	
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور	۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	
راهبر امین پایدار	۲۸۹۱۷	۲۷۰,۰۵۴	-	-	-	-	۲۸۹۱۷	۲۷۰,۰۵۴	
گلان سبز	۳,۵۲۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	-	-	-	-	۳,۵۲۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	
سایر (یادداشت ۱-۲۰)	۹۸,۷۱۵	۷۸,۵۰۰,۳۳۱	۴۳۱,۹۸۷	۳۰۹,۹۹۹,۰۰۰	۱,۳۷۰	۵۱۹,۳۸۳	۳۳۸,۵۳۹,۳۳۱	۱,۱۷۸,۹۹۳	
سپتام شرکت های پذیرفته شده در بورس افران بورس	۳۹۷,۳۸۰	۳۳۳,۵۱۰,۷۴۴	۷۵۳,۵۶۶	۵۷۲,۳۷۹,۸۸۴	۷۱,۳۱۶	۱,۲۸۲,۷۸۰	۱,۰۷۹,۱۰۰	۸۹۳,۸۰۷,۷۷۸	

سپتام شرکت های پذیرفته شده در بورس افران بورس  
مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه (یادداشت ۷-۲۰)  
اخصاصی بازار گرانگانی نهاد صنعت و معدن

سپتام شرکت های پذیرفته شده در بورس افران بورس	۱,۳۳۴,۷۵۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۳۴,۷۵۲	۳,۵۰۰,۰۰۰
مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه (یادداشت ۷-۲۰)	۱۱,۳۳۸	۱۱,۳۳۸	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۸	۱۱,۳۳۸
اخصاصی بازار گرانگانی نهاد صنعت و معدن	۱,۱۴۱,۰۲۰	۷۳۳,۵۵۱,۹۵۹	۱۳,۰۰۷	۱۱,۷۳۳	۱,۶۳۴,۷۵۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۵	۲۳,۰۰۰	
سپتام شرکت های پذیرفته شده در بورس افران بورس	۲,۰۴۳,۷۰۰	۱,۰۴۷,۰۰۰,۳۳۳	۷۳۱,۵۵۳	۵۷۲,۳۹۱,۳۱۶	۱,۷۰۱,۳۷۸	۵,۸۸۲,۷۸۰	۱,۱۰۳,۸۷۵	۸۹۳,۸۳۰,۷۷۸	

۱- ۲۰-۲- سایر شرکت ها شامل ۸ شرکت کارخانجات صنایع معدن - شرکت صنایع کاتان - شرکت مجتمع صنایع لاستیک فارس سلان - روغن بنایی پارس - توسعه گردشگری ایران - ایران الکتروموتور (توسعه صنعت ایمن صنعت ناموج (اوضه صنعت راکت) - پارسپون سی باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۰۰۷ - گروه سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است:

نمونه در پایان سال - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	کاهش ارزش		افزایش		نمونه در ابتدای سال - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		توضیحات
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۴۰,۳۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۷۰	۱۴۴,۹۹۹,۹۹۸	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۵۴۰,۰۰۰	۳۴,۳۸۶	۲۷,۱۷۴,۹۹۷	-	-	۶,۹۵۲,۱۹۷	۲۰,۲۱۸,۲۰۰	بانک خاورمیانه (وختور)
۸۳۳,۰۳۶	۱۸,۷۱۵	۱,۷۹۱,۰۰۰	-	-	۱۸,۷۱۵	۳۴,۳۸۶	بفاده های مالی بورس کالا ایران (سکالا)
۳,۳۵۶,۵۱۷	۲,۵۸۱	۳۰,۱۳۸,۸۸۲	-	-	۱,۷۹۱,۰۰۰	-	بفاده های مالی بورس اوراق بهادار (بورس)
۸۴۸۹	۱,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۴	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پیمه زندگی خاورمیانه (بختور)
۱۲۴	۱۵	۷,۴۵۰	-	-	۲۶,۸۴۲	۱۵	سر آتیبه دماوند (راتی)
۲۸	۱۰	۸۱۱	-	-	۱۰	-	سر صبا تامین (صبا)
۲۸	۶	۱,۳۳۸	-	-	۱,۳۳۸	-	پژوهشیمی تندگوینان (تنگریا)
۱۷۳	۳	۱۳,۲۴۱	-	-	۱۰,۷۴۱	۳	کاشی حافظ (کحافظ)
۷	۱	۱۸۵	-	-	۶۹	۱	ظنک سازان سیاهان (فسازان)
-	-	۱۴	-	-	۱۴	-	شیر پاستوریزه پگاه گلان (تگین)
-	-	۷۳	-	-	۷۳	-	مصنعی موده علم (تضمدف)
-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسینان (پارسین)
-	-	-	۵۵۳,۳۱۱	۲۵۱,۰۰۰,۳۳۳	۶,۳۶۴	۵۴۷,۳۴۷	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۸۱۷,۷۴۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۷۴۸	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	۱۳۴,۴۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۴,۴۱۳	صنایع پژوهشیمی خلیج فارس (فارس)
-	-	-	۱۴۹,۵۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۹,۵۹۵	پژوهشیمی قائد بصیر (تجصیر)
-	-	-	۲۴۷,۳۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۷,۳۷۵	سایر
-	-	-	۳۷۵,۸۷۲	۱۸,۵۳۷,۹۸۲	-	۳۷۵,۸۷۲	
۶,۹۰۲,۴۴۹	۱۹۸,۰۱۰	۱۶۰,۱۳۶,۹۹۳	۱,۸۵۵,۳۱۸	۶,۰۷۸,۳۳۲	۵۱,۸۳۷	۲,۰۰۱,۴۹۱	۶۹,۸۹۴,۱۳۰



کاهش			افزایش		
کاهش ارزش	فروش/ کاهش سرمایه/ سود (زیان) / ارزش ویژه / تغییر طبقه بندی	افزایش	کاهش ارزش	فروش/ کاهش سرمایه/ سود (زیان) / ارزش ویژه / تغییر طبقه بندی	افزایش
مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۳۰۹۰۹۰	۲۵۳۰۷۶۵	۳۵۰۱۳۳۸	۲۵۰۱۳۳۸	۳۱۵۳۹۹۹	۲۶۱۹۰۲۱۳
۵۸۳۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۵۰۱۱۳۳۹
۲۰۲۴۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۳۷۱۵۹۰
۲۰۲۴۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۷۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۷۷۸۸۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۶	۲۳۰۰۰۰	-	۴۰۲۴۸۸
۱۴۷۸۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-
۱۰۵۷۶۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۲۱۰۱۲۰
۱۳۲۰۸۴۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۳۳۶۷۰۰
۵۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-
۷۵۸۱۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-
۵۳۸۴۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۴۰۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۱۶۷۳۱
۳۳۸۵۳۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۵۸۰۹۷
۲۳۳۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-
۴۵۴۳۷۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۶۴	۱۳۷۲۸۲	-	۸۷۴۷
۳۴۲۱۴۴	۱۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۱۱۳۳۷
۱۵۹۳۳۳	۳۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۵۸	۱۳۳۸۵۸	-	-
۱۱۱۱۹۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۷	۵۱۶۱۷	-	-
-	-	۱۳۴۷۵۲	۳۵۰۰۰۰۰	-	۱۳۴۷۵۲
۲۰۸۳۰۹۱۱	۱۷۳۳۶۷۵	۱۳۳۱۵۳۰۷۶۵	۵۱۸۱۶۳۲	۸۶۹۰۸۶۱	۱۲۱۸۵۱۸۳۷۱
۲۷۷۶۶۱۳۰	۱۷۵۳۴۳۹۵	۱۴۹۱۱۵۷۷۵۸	۷۰۳۳۶۸۰	۶۱۶۵۴۱۳۸	۷۸۳۳۰۵۵
					۸۲۰۵۸۷۴۵۰

۲۰۰۷-۲- در شرکت اصلی سرمایه گذاری شرکت در مشارکت سگک تمام بهار آزادی یک روزه با اصل استناددهی حسابداری در سال جاری تغییر طبقه بندی و به سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت منتقل گردیده است.

سایر اوراق :  
 استناد کوتاه اسلامی  
 پارت پذیر سهر (پارتید)  
 امین یکم فردا (امینکم)  
 کند (کندا)  
 اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)  
 با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)  
 مشترک آسمان امید (آسمانید)  
 ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سگک طلای کبان  
 ص.س. با درآمد ثابت کبان (کبان)  
 ص.س. با درآمد ثابت کبان (کبان)  
 آرمان آبی کوثر (آکوثر)  
 ص.س اندیشه وروان صبا تین (اوصنا)  
 صندوق س افرا نهاد پذیرتایب (افرا)  
 پیشرو طلای لوتوس (طلا)  
 ص.س پشتوانه طلای منید (صیر)  
 زرافشان امید ایرانیان (زری)  
 گنجینه یکم آریه (گنجین)  
 مشارکت سگک تمام بهار آزادی یک روزه  
 (بازداشت ۷-۲۰)

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

تبع دفتری سرمایه گذاری

جمع کل	سود (زیان) سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷
۳۱,۳۱۰	-	-	-	۳۱,۳۱۰	۶۰۰,۵۹۲	۵۵۵,۵۹۲	-	-	۵۰۰,۰	۲۰	۴۳۱,۹۸۷	-
۳۷۳,۹۵۸	۱۴۲,۹۵۸	-	-	۲۳۰,۰۰۰	۵,۹۱۴,۴۵۶	۵,۹۱۴,۴۵۶	-	-	-	-	۲۵۱,۳۲۴	۱۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۹۳۲	۴۷,۴۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۸۱	-
۱,۲۱۴,۲۱۲	۱,۲۱۴,۲۱۲	-	-	۴۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۲,۷۲۵	۲۴۱,۸۷۳	-	-	۱۰,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۳,۸۱۵)	(۲۳,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۸,۱۸۳	-	-	-	۷۸,۱۸۳	-	۹,۳۳۵	-
-	-	-	-	-	۲۹,۲۴۳	-	-	-	۲۹,۲۴۳	-	۷۳۰	۷۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۲۰
-	-	-	-	-	۲,۵۹۵	-	-	-	۲,۵۹۵	-	۱۲,۶۵۵	۱۲,۶۵۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۳	۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۸	۸۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۹۱۷	۷۸,۹۱۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۰۳۷	۱۱,۳۳۸
-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۰	-	-	-	۱۰,۳۹۰	-	۲۴,۹۶۶	۱,۳۳۴,۳۵۲
-	-	-	-	-	۷۸۱	۷۸۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴,۰۵۱۵	-	-	-	۴,۰۵۱۵	-	۲,۳۷۸	۳,۵۷۰
۱,۹۰۷,۲۴۰	۱,۵۷۵,۵۱۷	-	-	۳۳۱,۸۱۳	۶,۱۹۱,۹۵۵	۶,۱۷۱,۱۳۷	-	-	۸۰,۰۲۱	۳,۸۸۱,۷۹۹	۱,۱۰۳,۸۷۵	۲,۰۴۳,۷۰۰
۳,۹۱۸,۸۴۱	۲,۹۰۳,۳۷۴	-	-	۲۴۹,۲۲۲	۱۲,۹۰۰,۳۹۸	۱۱,۲۲۶,۹۹۱	-	-	۲۴۷,۸۳۳	۳۱,۶۵۳,۱۲۹	۸,۹۳۷,۴۵۰	۱۹,۵۷۷,۹۹۵

سرمایه گذاری های بلند مدت  
 سرمایه گذاری ایران و فرانسه  
 لیزینگ صنعت و معدن  
 نیروکلر  
 ترغیب صنعت ایران و ایتالیا  
 گلگوزان  
 آیفیر  
 صنایع کاغذی پارس  
 کرمانیت  
 استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه  
 ایتارهای عمومی البرز  
 فن آوزان آجیه صنعت و معدن  
 سرمایه گذاری امید قلنس  
 سرمایه گذاری جی تی ال  
 کارآفرینان توسعه صنعت مهر  
 نساجی غرب  
 صنعتی مهرآباد  
 توسعه سرمایه گذاری غرب کتور  
 راهبر اسمن پایدار  
 گلان سیر  
 کاربن البرز (تولیدات ۱-۲-۳)  
 انحصاری بازارگرمایی سازه صنعت و معدن  
 مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه  
 سایر

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۹-۲۰- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		درصد به جمع کل		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۵,۴۳۳,۰۹۰	-	۱۵,۴۳۳,۰۹۰	۷۹٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
-	۵۵,۹۸۷	-	۵۵,۹۸۷	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۱,۹۰۳,۱۹۵	-	۱,۹۰۳,۱۹۵	۱۰٪	اوراق تامین مالی
۱,۲۴۲,۲۲۲	۵	-	۵	۰٪	شیمیایی
۲,۶۱۰,۳۷۰	۱,۶۳۴,۷۷۸	-	۱,۶۳۴,۷۷۸	۸٪	سرمایه گذاریها
۶۸,۹۱۷	-	-	-	۰٪	سیمان آهک گچ
۴۲۱,۹۰۵	۱۴۰,۶۳۵	-	۱۴۰,۶۳۵	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۴۴,۶۱۶	-	-	-	۰٪	استخراج کانه های فلزی
۱۳۸,۸۷۱	-	-	-	۰٪	چندرشته ای صنعتی
۲,۲۰۵,۸۵۲	-	-	-	۰٪	صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۲,۱۷۸	-	-	-	۰٪	دارویی
۱۹,۷۶۱	-	-	-	۰٪	پیمانکاری صنعتی
۱۱,۰۳۵	۱,۳۵۲	-	۱,۳۵۲	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۲۵۷	-	-	-	۰٪	خودرو و قطعات
۶۶۷	-	-	-	۰٪	دستگاههای برقی
۲,۰۴۰,۸۱۹	۴۰۸,۹۵۳	-	۴۰۸,۹۵۳	۲٪	سایر
۸,۹۳۷,۴۷۰	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	-	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	۱۰۰٪	

۱۰-۲۰- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		درصد به جمع کل		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۳۱,۴۱۰	۱۲,۵۳۲,۳۹۹	-	۱۲,۵۳۲,۳۹۹	۶۴٪	داخل بورس
۴۱۵,۸۳۱	۴,۴۴۷,۱۷۵	-	۴,۴۴۷,۱۷۵	۲۳٪	خارج بورس
۲,۶۹۰,۲۲۹	۲,۵۹۸,۴۲۱	-	۲,۵۹۸,۴۲۱	۱۳٪	بورس کالا
۸,۹۳۷,۴۷۰	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	-	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	۱۰۰٪	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۰-۱۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۵/۳۱	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۵/۳۱	ایران	۹۱	۹۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه
آیفر (یادداشت ۲۷)	۵/۳۱	ایران	۸۶	۵۵	ساخت انواع کنتور آب و سرمایه گذاری
نواندیشان دنیای اقتصاد	۵/۳۱	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
طراحان توسعه آرمان اندیش	۵/۳۱	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
توسعه تجارت صنعت ومعدن	۵/۳۱	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری

۲۰-۱۴- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
حبیب ساز	۱۲/۲۹	ایران	۴۹	۴۹	تولید شیشه لامپ
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید پودر سیلیس
آبپارهای عمومی البرز	۱۲/۲۹	ایران	۳۴	۳۴	خدمات آبنبارداری
فن اوران آتیه صنعت و معدن	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	خدمات فنی
پی وی سی پروفیل پادانا	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	پروفیل درب و پنجره
چینی سازی البرز	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید مصنوعات چینی
یخچال سازی لرستان	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید یخچال
اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت ومعدن	۱۲/۲۹	ایران	۲۴	۲۴	صندوق سرمایه گذاری
پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۰	صادرات

۲۰-۱۵- تعداد ۴۶,۲۸۲ سهم شرکت نیرو کلر ، ۱۹۶,۲۲۵ سهم شرکت پالایش نفت بندر عباس ، ۲۱۳,۳۲۲ سهم شرکت نفت پارس ، ۲۳۳,۶۶۹ سهم شرکت تولید نیرو ی برق دماوند و ۱,۸۴۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی شازند و اوراق اجاره مینا از دارایی های شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توقیف می باشد.

۲۰-۱۶- در اسفند ماه سال ۱۳۹۸ شرکت نسبت به واگذاری ۴۶ درصد از سهام شرکت فرعی نیرو کلر به اشخاص خارج از گروه اقدام نموده که واگذاری سهام مذکور از طریق بازار بورس اوراق بهادار به قیمت تابلوی روزانه و به صورت خرد به فروش رسیده است. لذا در سال جاری شرکت فوق از تلفیق خارج و نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری در صورت سود و زیان لحاظ گردیده است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی قطع شناخت شده است به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	شرح
۸۱۷,۵۴۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۴۱۲	دارایی های نامشهود
۲۶۹,۴۰۹	سرمایه گذاری ها
۲۹۰,۰۱۸	پیش پرداخت ها
۳۴۰,۹۵۳	موجودی مواد و کالا
۳۶۱,۲۵۱	دریافتنی ها
۴۹۴,۱۳۹	موجودی نقد
۵۰,۴۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۳۷۱,۰۲۱)	تسهیلات مالی
(۱۹۵,۵۶۸)	پرداختنی ها
(۵۱۰,۱۳۴)	سود سهام پرداختنی
(۱۳۳,۷۴۲)	سایر پرداختنی ها
۱,۱۱۸,۲۹۹	خالص دارایی های قابل تشخیص
(۶,۲۹۴,۲۹۱)	موجودی نقد تحصیل شده
(۵,۱۷۵,۹۹۲)	جریان خالص نقد تحصیل شده
۵۵۰,۱,۴۹۳	سود یا زیان حاصل از واگذاری
۶۳۱,۸۲۹	منافع فاقد حق کنترل

۲۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۲۱-۱- گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

ماده در ابتدای سال - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	خرید/افزایش سرمایه/سود(زیان) ارزش ویژه	فروش/کاهش سرمایه/سود(زیان) ارزش ویژه	انباشته ایرگشت کاهش ارزش/تغییر طبقه بندی	ماده در پایان سال - ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	میلیون ریال		میلیون ریال	
						تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۸,۰۰۸	-	-	(۲۸,۰۰۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۳۷۵,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (یادداشت ۲۷)
۲,۶۰۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	چینی سازی البرز
۲۷,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	آبپارهای عمومی البرز
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فن اوران آتیه صنعت و معدن
-	۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پی وی سی پروفیل پادانا
۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	حبیب ساز
۸,۳۲۹,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت ومعدن
۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کارتن البرز
۴,۰۱۶,۳۷۰	-	۴,۰۱۶,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	صنایع یخچالسازی لرستان
۳,۱۶۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۹,۳۹۸,۵۵۵	۱۲۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۱۰۲	(۲۸,۰۰۸)	۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۴,۰۳۸,۱۰۲	۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۶,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵۸,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۱-۱-۱- در طی سال مالی در شرکت فرعی- ترغیب صنعت ایران و ایتالیا، ۲۰ درصد از سهام شرکت وابسته پایانه صادراتی گلشن آرای ارم تحصیل گردیده است.

۲۱-۱-۲- در طی سال مالی جاری شرکت وابسته کارتن البرز که دارای مبلغ دفتری صفر بوده، واگذار گردیده و سود حاصل از فروش در یادداشت توضیحی ۲۰-۸ ارائه است.

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۹۷	-
-	-
۴,۱۹۷	-
شرکت اصلی:	
تجاری:	
اسناد دریافتنی	
-	-
-	-
۴,۱۹۷	-
۴,۱۹۷	-
۴,۱۹۷	-

گروه:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

اسناد دریافتنی بلند مدت

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۲-۲- دریافتی های کوتاه مدت

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه:</b>				
<b>تجاری:</b>				
اسناد دریافتی :				
۲۲-۲-۱	-	-	-	۶۱,۲۱۳
سایر اشخاص				
۲۲-۲-۲	۳۶,۱۲۹	(۲,۱۴۰)	۳۳,۹۸۹	۸۲,۴۹۴
حسابهای دریافتی :				
اشخاص وابسته				
۲۲-۲-۳	۴۳۲,۲۸۸	(۳,۷۳۱)	۴۲۸,۵۵۷	۴۰۶,۷۶۷
سایر اشخاص				
	۴۶۸,۴۱۷	(۵,۸۷۱)	۴۶۲,۵۴۶	۴۸۹,۲۶۱
	۴۶۸,۴۱۷	(۵,۸۷۱)	۴۶۲,۵۴۶	۵۵۰,۴۷۴
<b>غیر تجاری:</b>				
اسناد دریافتی				
	۳۴,۳۷۴	-	۳۴,۳۷۴	۲۴,۴۶۰
شرکتهای وابسته - حباب ساز				
	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-
احسان الهی تبار				
	۳۰۵,۲۵۱	(۸۶,۵۸۰)	۲۱۸,۶۷۱	۲۱۸,۶۷۱
کارتن البرز				
	۷,۸۱۹	-	۷,۸۱۹	۷,۸۲۰
اداره گمرک اصفهان				
	-	-	-	۱۱,۳۵۰
کارکنان				
	۷,۵۲۷	-	۷,۵۲۷	۲,۸۶۱
سپرده ها و ودایع				
	۸,۷۰۵	-	۸,۷۰۵	۱۵,۸۰۰
سایر				
	۴,۵۱۵	-	۴,۵۱۵	۱۲۷,۰۲۰
	۳۸۵,۰۸۷	(۱۰۳,۴۷۶)	۲۸۱,۶۱۱	۴۰۷,۹۸۲
	۸۵۳,۵۰۴	(۱۰۹,۳۴۷)	۷۴۴,۱۵۷	۹۵۸,۴۵۶
<b>شرکت اصلی:</b>				
<b>تجاری:</b>				
اسناد دریافتی:				
۲۲-۲-۴	-	-	-	۶,۷۶۱
سایر اشخاص				
۲۲-۲-۵	۱۵۲,۳۹۲	(۶۹,۹۹۰)	۸۲,۴۰۲	۲۴۷,۹۶۷
حسابهای دریافتی :				
شرکتهای گروه				
۲۲-۲-۶	۱۹,۸۹۱	(۲,۱۴۰)	۱۷,۷۵۱	۲,۸۱۵
سایر اشخاص وابسته				
۲۲-۲-۷	۳۶۸,۵۷۸	(۳,۶۴۸)	۳۶۴,۹۳۰	۲۶۰,۰۳۱
سایر اشخاص				
	۵۴۰,۸۶۱	(۷۵,۷۷۸)	۴۶۵,۰۸۳	۵۱۰,۸۱۳
	۵۴۰,۸۶۱	(۷۵,۷۷۸)	۴۶۵,۰۸۳	۵۱۷,۵۷۴
<b>غیر تجاری:</b>				
اسناد دریافتی				
۲۲-۲-۸	۳۳,۹۷۴	-	۳۳,۹۷۴	۱۴,۱۱۰
شرکتهای وابسته و سایر اشخاص				
۲۲-۲-۹	۱۲۱,۹۰۸	(۱۱۳,۶۵۵)	۸,۲۵۳	۸,۵۶۰
کارکنان				
	۶,۵۰۶	-	۶,۵۰۶	۲,۸۶۱
سایر				
	۵,۵۸۷	-	۵,۵۸۷	۳۶,۴۸۷
	۱۶۷,۹۷۵	(۱۱۳,۶۵۵)	۵۴,۳۲۰	۶۲,۰۱۸
	۷۰۸,۸۳۶	(۱۸۹,۴۳۳)	۵۱۹,۴۰۳	۵۷۹,۵۹۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۲-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۸۷	-	-	-	رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
۱۲,۴۲۶	-	-	-	شرکت پرگا شیمی راشین
۱۲,۳۰۲	-	-	-	شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
۷,۱۴۰	-	-	-	شرکت اینتبه سازان جهان ارا
۶,۲۵۸	-	-	-	شرکت ایستاتیس شیمی فجر
۶۱,۲۱۳	-	-	-	

۲۲-۲-۲- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	کارتن البرز
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	چینی سازی البرز
-	۱۳,۹۸۴	-	۱۳,۹۸۴	انبار های عمومی البرز
-	۱۷,۱۹۰	-	۱۷,۱۹۰	استخراج مواد اولیه شیشه
۷۹,۶۷۹	-	-	-	سایر
۸۲,۴۹۴	۳۳,۹۸۹	(۲,۱۴۰)	۳۶,۱۲۹	

۲۲-۲-۳- حساب های دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۵۵	۴۶,۶۵۵	-	۴۶,۶۵۵	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۱۵,۲۵۵	۱۵,۲۵۵	-	۱۵,۲۵۵	صندوق سرمایه گذاری کمند
۵۰,۴۷۹	۵۰,۴۷۹	-	۵۰,۴۷۹	صندوق سرمایه گذاری پارتک پایدار سپهر
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۷,۱۴۸	-	۷,۱۴۸	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴۴,۶۰۰	-	-	-	گلوکوزان
۴۴,۲۳۳	-	-	-	مطالبات نیروکلر و ایفر از سایر اشخاص
۶,۰۲۳	-	-	-	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۴۱,۶۹۱	۳۷,۲۶۷	-	۳۷,۲۶۷	گسترش نفت و گاز پارسین
۴۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	لیزیگ صنعت و معدن
-	-	-	-	پتروشیمی قائد بصیر
-	۱۶۶,۰۷۹	-	۱۶۶,۰۷۹	کارگزاری مفید
۲۵,۲۳۲	۳۱۵	(۲,۶۸۸)	۳,۰۰۳	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۸,۷۹۲	-	-	-	شرکت آب و فاضلاب تهران
۱۴,۹۲۹	-	-	-	شرکت پدیده شیمی جم
۴,۹۵۱	۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶	اجاره مینا
-	۶,۸۶۲	-	۶,۸۶۲	توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان
-	۲,۰۲۲	-	۲,۰۲۲	نهادهای مالی بورس کالای ایران
-	۶,۳۸۵	-	۶,۳۸۵	پتروشیمی شانزد
۱۰,۹۰۳	-	-	-	صنایع کاشی پارس
۱۰,۳۸۱	-	-	-	شرکت آب و فاضلاب اهواز
۴,۱۸۱	۷۴۱	-	۷۴۱	پالایش نفت بندر عباس
۱۰,۱۳۵	-	-	-	شرکت پاکسان
۹,۵۴۵	-	-	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۴,۵۵۲	۵,۴۴۳	-	۵,۴۴۳	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۳,۴۴۵	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۶۳,۱۷۴	۵۲,۵۱۰	(۱,۰۴۳)	۵۳,۵۵۲	سایر
۴۰۶,۷۶۷	۴۲۸,۵۵۷	(۳,۷۳۱)	۴۳۲,۲۸۸	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲-۲-۴- اسناد دریافتی تجاری نزد صندوق از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۶۱	-	-	-
۶,۷۶۱	-	-	-

رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن

۲-۲-۵- حساب های دریافتی تجاری از شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰
۲۳۰,۰۰۰	-	-	-
۷,۹۶۷	۶۷,۴۰۲	-	۶۷,۴۰۲
-	-	(۶۹,۹۹۰)	۶۹,۹۹۰
۲۴۷,۹۶۷	۸۲,۴۰۲	(۶۹,۹۹۰)	۱۵۲,۳۹۲

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

نیروکلر

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

توسعه تجارت صنعت و معدن

۲-۲-۶- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵
-	۱۳,۹۸۴	-	۱۳,۹۸۴
-	۹۵۲	-	۹۵۲
۲,۸۱۵	۱۷,۷۵۱	(۲,۱۴۰)	۱۹,۸۹۱

چینی سازی البرز

کارتن البرز

انبارهای عمومی البرز

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

۲-۲-۷- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۶۰۰	-	-	-
-	۴۶,۶۵۵	-	۴۶,۶۵۵
-	۱۵,۲۵۵	-	۱۵,۲۵۵
-	۵۰,۴۷۹	-	۵۰,۴۷۹
۴۱,۶۹۱	۳۷,۲۶۷	-	۳۷,۲۶۷
-	۱۷,۱۹۰	-	۱۷,۱۹۰
-	۲,۰۲۲	-	۲,۰۲۲
-	۱۶۶,۰۷۹	-	۱۶۶,۰۷۹
۲۵,۲۳۲	۳۱۵	(۲,۶۸۸)	۳,۰۰۳
۴,۳۶۹	-	-	-
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	-	-	-
۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۹۰۳	-	-	-
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۱۲,۴۴۵	-	-	-
۲,۴۵۰	-	-	-
۳۷,۳۴۱	(۳۳۲)	(۹۶۰)	۶۲۸
۲۶۰,۰۳۱	۳۴۴,۹۴۰	(۳,۶۴۸)	۳۴۸,۵۷۸

گلوکوزان

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صندوق سرمایه گذاری کمند

صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر

گسترش نفت و گاز پارسیان

استخراج مواد اولیه شیشه

نهادهای مالی بورس کالای ایران

کارگزاری مفید

سرمایه گذاری آتیه دماوند

کارگزاری فیروزه آسیا

سرمایه گذاری سه

سرمایه گذاری دارویی تامین

پتروشیمی قائد بصیر

صنایع کاشی پارس

لیزینگ صنعت و معدن

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی

داروسازی جابرین حیان

سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۲-۲-۸- اسناد دریافتی غیر تجاری نزد صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۱,۶۸۶	-	-	-	بهبشت برین
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	-	۲,۰۸۶	مرآت پرشین کیش
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸	کارخانجات صنعتی ملایر
-	۲۲,۱۰۰	-	۲۲,۱۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۹۸۷	۹۸۷	-	۹۸۷	کیودوند و شرکا
۱,۲۲۹	۶۷۹	-	۶۷۹	سایر
۱۴,۱۱۰	۳۳,۹۷۴	-	۳۳,۹۷۴	

۲۲-۲-۹- حساب های دریافتی غیر تجاری شرکت های وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	حباب ساز
۴,۴۴۶	۴,۴۴۶	-	۴,۴۴۶	کارتن البرز
-	-	(۹۶,۴۶۷)	۹۶,۴۶۷	توسعه تجارت صنعت و معدن
۶۳۷	۶۳۶	-	۶۳۶	راهبر امین پایدار
۲۹۲	-	(۲۹۲)	۲۹۲	کارخانجات صنعتی ملایر
۱,۸۲۶	۱,۸۲۶	-	۱,۸۲۶	فن اوران آتیه صنعت و معدن
۱,۳۵۹	۱,۳۴۵	-	۱,۳۴۵	سایر
۸,۵۶۰	۸,۲۵۳	(۱۱۳,۶۵۵)	۱۲۱,۹۰۸	

۲۲-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر می باشد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۳۸۶	۱۶۷,۹۲۳	۱۷۸,۴۹۴	۲۰۶,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
۱۲۰,۵۳۷	۲۱,۵۱۰	۲۸,۲۰۲	۲۱,۵۱۰	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	-	(۱۱۸,۸۵۹)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول و تعدیلات
۱۶۷,۹۲۳	۱۸۹,۴۳۳	۲۰۶,۶۹۶	۱۰۹,۳۴۷	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۳- سایر دارایی ها

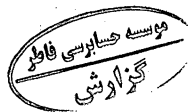
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	-	۲۳-۱	سپرده ترهین ملک نیاوران
۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	-		

۲۳-۱ سپرده مزبور مربوط به ودیعه اجاره ساختمان شرکت اصلی به مدت ۵ سال می باشد که طی سال مالی با خرید ملک نیاوران تسویه شده است.

۲۴- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۴,۵۷۸	-		پیش پرداخت های خارجی: خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
-	-	۶۴,۵۷۸	-		
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۴-۱	پیش پرداخت های داخلی: پیش پرداخت مالیات
-	-	۱۹,۳۴۸	-		پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
۲۴۹	۱,۶۰۰	۱۱,۰۳۶	۱,۶۰۰		سایر
۵۶,۱۷۸	۵۷,۵۲۹	۸۶,۳۱۳	۵۷,۵۲۹		
۵۶,۱۷۸	۵۷,۵۲۹	۱۵۰,۸۹۱	۵۷,۵۲۹		

۲۴-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به تفاوت مالیات درآمد سود سهام طبق دفاتر شرکت (خالص) با مالیات درآمد تعیین شده توسط اداره امور مالیاتی (ناخالص) می باشد که با توجه به پرداخت آن توسط شرکت های سرمایه پذیر به حساب پیش پرداخت های مالیاتی منظور شده است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۵- موجودی مواد و کالا

گروه:	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای ساخته شده	۴۱,۰۱۰	-
کالای در جریان ساخت	۳,۵۹۳	-
مواد اولیه	۷۰,۲۷۱	-
قطعات و لوازم یدکی	۱۱۸,۵۲۳	-
کالای در راه	۵۶۸	-
سایر	۳,۸۴۶	-
	<u>۲۳۷,۸۱۱</u>	<u>-</u>

۲۵-۱- موجودی فوق در سال مالی گذشته مربوط به شرکت فرعی نیرو کمر بوده است. شرکت نیرو کمر در سال جاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۲۰-۱ و از تلفیق خارج شده است.

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۶- موجودی نقد

اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۹۲۹,۰۲۵	۶۸,۱۷۲	۱,۲۴۱,۲۹۵	۱۱۰,۳۷۶	موجودی صندوق
۱۰۰	-	۸۱۳	-	موجودی نزد تنخواه گردان ها
۵۰۰	-	۴۵۷	-	
<b>۹۲۹,۶۲۵</b>	<b>۶۸,۱۷۲</b>	<b>۱,۲۴۲,۵۶۵</b>	<b>۱۱۰,۳۷۶</b>	

۲۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱	دارایی های نگهداری شده برای فروش - شرکت آبر
-	-	-	۲۴,۰۷۱		شرکت آبر
-	۲۴,۲۸۱	-	-	۲۷-۲	سرمایه گذاری در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه
-	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	۲۷-۳	ساختمان تهران
-	-	۱,۲۱۱	-	۲۷-۳	ساختمان اصفهان
-	-	۳,۸۱۰	-	۲۷-۳	زمین ساختمان اصفهان
-	-	۲,۷۰۰	-		جمع
-	۳۳,۵۴۶	۷,۷۲۱	۳۳,۳۳۶		استهلاک انباشته/کاهش ارزش انباشته (آبر)
-	(۹,۵۶۹)	(۲,۶۰۷)	(۹,۵۶۹)		
-	۲۳,۹۷۷	۵,۱۱۴	۲۳,۷۶۷		
-	-	-	۲۱,۶۳۶	۲۷-۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش - شرکت آبر

۲۷-۱- هیات مدیره شرکت مقرر نموده که تعداد ۲۹,۰۰۰,۲۶۰,۲۸۱ میلیون سهم (معادل ۸۵ درصد) از سهام شرکت فرعی آبر را به منظور افزایش سود آوری و کارایی بیشتر عملیات شرکت واگذار گردد. بر این اساس طی سال مالی اقدام به برگزاری مزایده از طریق درج در روزنامه گردیده که تا تاریخ تایید صورت های مالی متقاضی طبق ضوابط و شرایط اعلامی به شرکت مراجعه ننموده است. اما پیش بینی می گردد که فرایند واگذاری شرکت مزبور تا پایان سال مالی بعد با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرد. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهیهای شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
۳,۱۲۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۸۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۹	موجودی نقد
<b>۲۴,۰۷۱</b>	
(۱۱,۸۴۱)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۸,۶۹۰)	مالیات پرداختی
(۱۴۰)	سود سهام پرداختی
(۹۶۵)	پیش دریافت ها
<b>(۲۱,۶۳۶)</b>	
<b>۲,۴۳۵</b>	خالص دارایی ها
۷۰۳	منافع فاقد حق کنترل
<b>(۸,۵۰۲)</b>	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

۲۷-۲- سرمایه گذاری در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه، با توجه به تصمیم به واگذار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی، در سرفصل فوق طبقه بندی و به اقل مبلغ دفتری و ارزش ویژه ارائه شده است.

۲۷-۳- میبالغ فوق در سال مالی گذشته مربوط به شرکت فرعی نیروکلر که در طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۲۰ صورتهای مالی شرکت فوق الذکر واگذار گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مالی مبلغ ۴.۵۰۰ میلیارد ریال منقسم ۴.۵۰۰ میلیون سهم عادی با نام بوده که از محل سود انباشته به مبلغ ۶.۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۶.۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام، تمام پرداخت شده می باشد.

۲۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱.۱۱%	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱.۰۰%	۳,۰۶۰,۰۰۱,۳۲۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۸.۲۶%	۳۷۱,۵۹۵,۷۹۰	۰.۰۰%	-	بانک صنعت و معدن
۱۶.۰۷%	۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۳۰%	۹۷۸,۰۲۶,۶۶۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۷.۶۵%	۳۴۴,۱۶۷,۹۸۴	۰.۰۰%	-	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)
۱.۰۷%	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱%	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱۵.۸۵%	۷۱۳,۳۳۶,۳۲۶	۳۲.۴۹%	۱,۹۴۹,۶۷۲,۰۱۴	سایر سهامداران
۱.۰۰%	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰%	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹- صرف سهام خزانه

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۴۷,۲۷۶	سود حاصل از فروش
۴۷,۲۷۶	-	مانده در پایان سال
۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶	

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶۰۹.۹۳۳ میلیون ریال (شرکت اصلی ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت های گروه و شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۳۷,۶۵۸	۴۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۲۲	۵۰۱,۱۲۳	واگذاری شرکت فرعی
-	-	-	(۴۱,۱۹۰)	انتقال از محل سود سال
۱۱۲,۳۴۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۱	۱۵۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۱۲۳	۶۰۹,۹۳۳	

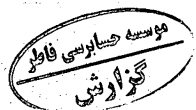
۳۱- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته عمومی
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	

۳۱-۱- اندوخته عمومی شامل مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تخصیص قسمتی از سود توسط مجمع عمومی شرکت اصلی در سال ۱۳۸۱ و به منظور تقویت بنیه مالی شرکت در حسابها منظور شده است.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۷۵,۱۹۸	۲,۵۴۷	اندوخته قانونی
۲۶,۹۱۳	۰	سود انباشته
۳۴۵,۰۱۱	(۲۷۰)	
۶۴۷,۱۲۲	۲,۲۷۷	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳۳- تسهیلات مالی

(تجدید ارائه شده)			۱۳۹۹/۰۵/۳۱			یادداشت
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱,۵۲۵	۱۳۵,۰۲۵	۴۲۶,۵۰۰	۱۰۵,۳۸۸	-	۱۰۵,۳۸۸	۳۳-۱
۵۶۱,۵۲۵	۱۳۵,۰۲۵	۴۲۶,۵۰۰	۱۰۵,۳۸۸	-	۱۰۵,۳۸۸	تسهیلات دریافتی
-	-	-	-	-	-	کسر می شود:
-	-	-	-	-	-	سپرده بلوکه شده نزد بانک
۵۶۱,۵۲۵	۱۳۵,۰۲۵	۴۲۶,۵۰۰	۱۰۵,۳۸۸	-	۱۰۵,۳۸۸	

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اصل بدهی به بانکها		۳۷,۶۶۱	۶۴۴,۱۵۴
سود و کارمزد سالهای آتی		-	(۸۲,۶۲۹)
		۳۷,۶۶۱	۵۶۱,۵۲۵
سود، کارمزد و جرائم معوق		۶۷,۷۲۸	-
		۱۰۵,۳۸۹	۵۶۱,۵۲۵
حصه بلندمدت		-	(۱۳۵,۰۲۵)
حصه جاری		۱۰۵,۳۸۹	۴۲۶,۵۰۰

۳۳-۱-۲- مانده تسهیلات ریالی مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش مربوط به شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۴,۴۴۷	۳۷,۶۶۱	۱۸ درصد
۹,۷۰۶	-	۸درصد
۶۴۴,۱۵۳	۳۷,۶۶۱	

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
میلیون ریال		سال ۱۳۹۹
۱۰۵,۳۸۸		
۱۰۵,۳۸۸		

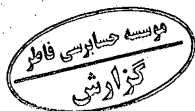
۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
میلیون ریال		
۱۵۴,۰۰۰		درقبال چک و سفته
۱۵۴,۰۰۰		

۳۳-۱-۵- مانده تسهیلات سال مالی گذشته عمدتاً مربوط به شرکت فرعی نیرو کمر بوده که در سال مالی مورد گزارش تمامی سهام شرکت مذکور به شرح یادداشت ۱۶-۲۰ واگذار و از تلفیق خارج گردیده است.

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۳	-	۱۸,۷۳۰	۱۷,۹۲۹	مانده در ابتدای سال
(۲,۶۹۱)	-	(۷,۱۸۵)	(۱۷,۹۲۹)	پرداخت شده طی سال/واگذاری شرکت فرعی
۸	۲,۲۸۳	۶,۳۸۴	۲,۷۴۲	ذخیره تامین شده
-	۲,۲۸۳	۱۷,۹۲۹	۲,۷۴۲	مانده در پایان سال



۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۵/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میلیون ریال
۵,۲۳۷	۱۶,۲۲۸
۱۷,۱۸۱	-
۱۲,۳۹۶	۲۷۵
۳۴,۸۱۴	۱۶,۵۰۳
۳۰,۴۳۲	۷۰,۰۰۰
-	۷۶,۳۰۴
۸,۴۷۸	۳۲۰
-	۱۶,۶۲۵
۱۱,۲۲۸	۴,۰۱۷
۸,۹۰۱	۷۱۶
۶,۴۰۹	-
۲۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۲۷,۶۰۹	۲۹,۰۲۸
۷,۷۳۱	-
۹,۰۹۳	-
۵۹,۲۹۳	۱۴,۰۱۷
۱۹۶,۳۷۴	۲۳۸,۲۲۷
۲۳۱,۱۸۸	۲۵۴,۷۳۰

گروه:

حساب های پرداختنی:  
شرکتهای تامین کننده مواد اولیه  
سایر بستانکاران نیروکلر  
سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران و ایتالیا  
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان  
سازمان امور مالیاتی  
سازمان تامین اجتماعی  
سپرده ها و ودایع  
ذخیره هزینه های پرداختنی  
پرداختنی به کارکنان  
آقای حسین معینی  
آقای غلامرضا خمسه  
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی  
شرکت تعاونی رایانه - تامین نیرو  
شرکت برق فلاورجان  
سایر

شرکت اصلی:

تجاری:

حسابهای پرداختنی  
سایر اشخاص

غیر تجاری:

شرکت آبر (اشخاص وابسته) - مانده فروش زمین  
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان  
سازمان امور مالیاتی  
حق بیمه های پرداختنی  
سپرده بیمه و حسن انجام کار  
سایر

۳۶- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
۸۰,۶۸۷	۳,۸۳۵	۳۶-۱
۵۷,۵۱۱	۵۹,۴۹۴	۳۶-۲
۱۳۸,۱۹۸	۶۳,۳۲۸	گروه

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میلیون ریال
۳,۲۰۰	۸۰,۶۸۷
۷۴,۰۲۱	۵۳,۱۵۶
۳,۷۲۵	-
(۲۵۹)	(۱۳۰,۰۰۸)
۸۰,۶۸۷	۳,۸۳۵

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
اصلاح مالیات عملکرد سال قبل  
پرداختنی طی سال/واگذاری شرکت فرعی نیرو کلر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات							سال مالی
	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	تایده شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	۲۰,۹۸۱	۹۰۰	۴,۴۵۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	۳۳,۹۸۱	۴۲,۱۵۴	۱۱,۳۵۵	۴۵,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۳۷۳	۲۵,۳۷۳	۳,۰۰۰	۲۸,۳۷۳	۲۸,۳۷۳	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	-	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۳۵۰	۱۸,۷۸۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۳,۱۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۲,۳۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۲۶۵	۲,۲۶۵	-	۲,۲۶۵	۱,۸۱۸	-	۷,۲۵۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	-	۴۹۸	۳۱۲	۴۵۱	۱,۴۴۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
در مرحله اعتراض	-	-	-	۳,۹۰۲	۳,۹۰۲	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
قطعی شده است	-	-	۱۱۰	۱۱۰	۱,۳۱۵	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
قطعی شده است	-	-	۲۱۹	۲۱۹	۶۸,۳۳۹	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
در مرحله اعتراض	-	-	-	-	۶۱,۷۸۹	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	-	-	۱,۳۱۱	-	۱,۴۱۹	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۱
رسیدگی نشده	-	۱,۹۸۳	-	-	-	۱,۹۸۳	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۱
	۵۷,۵۱۱	۵۹,۴۹۴	-	-	-	-	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	

۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۷۸ و سال های ۱۳۷۸ تا ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ و سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی سالهای مالی ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۳ و سال های مالی ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ اعتراض کرده (به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداخت های مالیاتی یکسوره توسط شرکت های سرمایه پذیر از سوی مقامات مالیاتی) و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی و شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۳- عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ توسط اداره مالیاتی رسیدگی شده است، که شرکت نسبت به آن در مراجع حل اختلاف اعتراض نموده است.

۳-۴- با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های شمول مالیات مقطعی) ذخیره ای برای سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش احتساب نشده است.

۳-۵- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایران و فرانسه برای عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ مبلغ ۱۷,۵۷۵ میلیون ریال، مالیات طبق برگه های تشخیص و قطعی صادره تعیین گردیده که شرکت موزیر ضمن اعتراض و سپرده گذاری مبلغ ۸۷۰۵ میلیون ریال، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳۷- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲,۷۳۸	-	۴۲,۷۳۸	شرکت اصلی:
۷۴۳,۶۵۴	۱۴,۹۶۱	۷۴۳,۶۵۴	۱۴,۹۶۱	سال ۱۳۹۸
۱۶,۹۸۱	۱۶,۸۷۵	۱۶,۹۸۱	۱۶,۸۷۶	سال ۱۳۹۷
۷۶۰,۶۳۵	۷۴,۵۷۴	۷۶۰,۶۳۵	۷۴,۵۷۵	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
-	-	۱۱,۱۸۰	-	گروه:
۷۶۰,۶۳۵	۷۴,۵۷۴	۷۷۱,۸۱۵	۷۴,۵۷۵	شرکتهای فرعی- متعلق به اقلیت

۳۷-۱- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۴۰ ریال و برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۳۰ ریال بوده است.

۳۸- ذخایر

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۲,۳۳۲	-	۳۸-۱ ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۱,۱۰۳	-	سازمان آموزش و پرورش - ۲ درصد عوارض
-	-	۸,۱۱۱	-	ذخیره هزینه های اب و برق و تلفن
-	۱۰,۵۵۶	۴,۰۵۳	۱۰,۵۵۶	سایر
-	۱۰,۵۵۶	۴۵,۵۹۹	۱۰,۵۵۶	

۳۸-۱- مبلغ در سال گذشته مربوط به شرکت فرعی نیرو کلر بوده که در یال جاری واگذار گردیده است.

۳۹- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵,۴۹۳	-	سایر پیش دریافت ها
-	-	۱۵,۴۹۳	-	





۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل ذخیره بابت شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن
(۱۴۴,۵۳۷)	-	(۱۴۴,۵۳۷)	-	تلفیق شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن
-	-	-	۳۳,۹۰۶	سایر
-	-	(۶۵۹)	-	
(۱۴۴,۵۳۷)	-	(۱۴۵,۱۹۶)	۳۳,۹۰۶	

۴۰-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۰-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ گروه

(مبالغ میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	صورت وضعیت مالی:
تجدید ارائه شده (۱۳۹۸/۰۵/۳۱)	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۸۷۳,۳۲۱	۱۶,۹۸۰	-	۱۶,۹۸۰	۸۵۶,۳۴۱	داراییهای ثابت مشهود
۹۵۸,۴۵۶	۲۳۵,۸۴۱	-	۲۳۵,۸۴۱	۷۲۲,۶۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۴۲,۵۶۵	۱۲۴	-	۱۲۴	۱,۲۴۲,۴۴۱	موجودی نقد
(۲۳۱,۱۸۸)	(۱۱۶,۷۰۵)	-	(۱۱۶,۷۰۵)	(۱۱۴,۴۸۳)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۳۸,۱۹۸)	(۳,۷۲۵)	-	(۳,۷۲۵)	(۱۳۴,۴۷۳)	مالیات پرداختنی
(۴۲۶,۵۰۰)	(۹۸,۶۰۹)	-	(۹۸,۶۰۹)	(۳۲۷,۸۹۱)	تسهیلات مالی
۲۹۹,۳۴۳	۳,۲۷۷	-	۳,۲۷۷	۲۹۶,۰۶۶	صورت سود و زیان:
(۲,۴۳۱,۶۶۲)	(۳۷,۱۸۳)	-	(۳۷,۱۸۳)	(۲,۳۹۴,۴۷۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
					سود انباشته ابتدای سال

۴۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ گروه

(مبالغ میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	صورت وضعیت مالی:
تجدید ارائه شده (۱۳۹۸/۰۶/۰۱)	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۸۴۹,۱۹۳	۱۶,۹۸۰	-	۱۶,۹۸۰	۸۳۲,۲۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۰۲,۵۹۰	۲۳۵,۹۲۴	۸۳	۲۳۵,۸۴۱	۸۶۶,۶۶۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۸,۶۴۱	۱۰۴	(۲۰)	۱۲۴	۱۱۸,۵۲۷	موجودی نقد
(۲۲۴,۱۴۵)	(۵۴,۹۶۷)	(۶۳)	(۵۴,۹۰۴)	(۱۶۹,۱۷۸)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۲۴,۳۷۱)	(۶۳,۶۶۰)	-	(۶۳,۶۶۰)	(۶۰,۷۱۱)	مالیات پرداختنی
(۲۵۷,۸۶۳)	(۹۷,۱۹۸)	-	(۹۷,۱۹۸)	(۱۶۰,۶۶۵)	تسهیلات مالی
۲۹۹,۳۴۳	۳,۲۷۷	-	۳,۲۷۷	۲۹۶,۰۶۶	صورت سود و زیان:
(۲,۴۳۱,۶۶۲)	(۳۷,۱۸۳)	-	(۳۷,۱۸۳)	(۲,۳۹۴,۴۷۹)	سود انباشته پایان سال

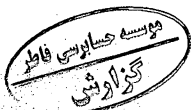
۴۰-۳- تغییر طبقه بندی صورتهای مالی شرکت اصلی

در شرکت اصلی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱، در خصوص سرفصلهای سرمایه گذارهای بلند مدت و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به ترتیب به مبالغ ۱۷۸ و ۴۱ میلیون ریال تغییر طبقه بندی و به ترتیب به سرفصلهای سرمایه گذارهای کوتاه مدت و موجودی نقد انتقال یافته است.

۴۱- تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۱۲,۵۴۵	(۴۴۱,۸۳۱)	

مبلغ تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی در سال جاری، عمدتاً مربوط به تعدیلات واگذاری شرکت فرعی نیرو کلبه شرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی، با توجه به واگذاری آن و خروج از تلفیق و همچنین تغییر طبقه بندی شرکت فرعی ایفر به عنوان داراییهای یر جاری نگهداری شده برای فروش، به شرح یادداشت ۲۷ صورتهای مالی و عدم تلفیق آن بوده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۳,۹۷۷,۷۲۰	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۴,۵۲۰,۳۳۱	۱۲,۸۶۴,۴۱۷
<b>سود خالص</b>			
<b>تعدیلات:</b>			
-	۱,۹۸۳	۷۴,۰۲۱	۵۳,۱۵۶
-	-	۷۱,۸۸۸	۴۵,۷۹۷
(۱۴۰,۸۶۸)	(۷,۲۳۲)	(۲۹۲,۰۰۶)	(۷,۲۳۲)
(۲,۶۸۳)	۲,۲۸۳	(۸۰۱)	۲,۷۴۰
-	-	(۳۳,۸۵۳)	-
۴۳۹۰	۱۴,۱۲۹	۱۱۵,۵۳۸	۶۸,۵۸۴
(۴۲۷)	(۶۶۶)	(۶,۳۵۲)	(۶۶۶)
(۱۳۹,۵۸۸)	۱۰,۴۹۷	(۷۱,۵۶۵)	۱۶۲,۳۷۹
<b>جمع تعدیلات</b>			
<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>			
۱۸,۴۸۴	۶۴,۳۸۶	۴۲,۸۱۹	۱۲,۲۰۷
(۲,۶۱۱,۹۳۵)	(۱۰,۶۶۴,۵۰۱)	(۲,۷۲۹,۴۰۴)	(۱۰,۷۳۶,۱۹۸)
-	-	(۱۳۲,۵۲۳)	-
(۴۷,۴۴۹)	-	(۲۰۱,۲۷۶)	-
(۶۱,۰۹۸)	۱۳۵,۰۰۰	(۵۲,۳۹۳)	۱۳۵,۰۰۰
۱۵	(۱,۳۵۱)	(۴۷,۰۳۹)	(۱,۳۵۱)
(۲۳,۹۷۴)	(۱۰,۱۵۶)	(۵۴,۶۹۵)	۱۰۶,۳۹۳
-	۱۰,۵۵۶	۴۵,۵۹۹	(۳۵,۰۴۳)
-	-	۲,۳۷۱	(۹۶۵)
-	-	-	۲,۹۸۳
(۲,۷۲۵,۹۵۷)	(۱۰,۴۶۶,۰۶۶)	(۳,۱۲۶,۵۴۱)	(۱۰,۵۱۶,۹۷۴)
۱,۱۱۲,۱۷۵	۲,۳۹۹,۹۹۴	۱,۳۲۲,۲۲۵	۲,۵۰۹,۸۲۱

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری و بانکی

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

افزایش (کاهش) دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۴۳- معاملات غیر نقدی

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۲۹۲	-	۱۱۲,۲۹۲	-
۱۹۸,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰	-
۳۱۰,۲۹۲	-	۳۱۰,۲۹۲	-

تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات

تهاتر سود سهام پرداختی با فروش ملک



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۴-۱- مدیریت ریسک :

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

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

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند واحدهای تجاری گروه در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهند بود یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد. گروه باید اطلاعاتی را افشا کند که به استفاده کنندگان صورت های مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای که گروه در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار می گیرد کمک نماید استانداردهای حسابداری بر ریسک های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها تمرکز می کند این ریسک ها به طور معمول شامل ریسک های اعتباری، نقدینگی ، و ریسک بازار است اما محدود به این موارد نمی شود.

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ به شرح زیر می باشد:

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۷۸۱,۷۴۷	۵۳۲,۹۵۵	موجودی نقد
(۱,۲۴۲,۵۶۵)	(۱۱۰,۳۷۶)	خالص بدهی
۵۳۹,۱۸۲	۴۲۲,۵۷۹	حقوق مالکانه
۱۰,۹۸۸,۹۹۱	۲۱,۱۶۱,۵۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۵٪	۲٪	

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸۴۷,۷۴۱	۲۴۱,۶۱۹	موجودی نقد
(۹۲۹,۶۲۵)	(۶۸,۱۷۲)	خالص بدهی
(۸۱,۸۸۴)	۱۷۳,۴۴۷	حقوق مالکانه
۹,۹۰۰,۱۷۱	۲۰,۷۷۵,۷۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
-۱٪	۱٪	

۴۴-۲- 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 سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳-۴۴- ریسک بازار

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

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

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

۴-۴۴- تجزیه و تحلیل حساسیت

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، نوسان ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					
میزان تغییر ارزش سهام شرکت های زیر مجموعه (درصد)					شرح
۱۰٪	۵٪	۰٪	-۵٪	-۱۰٪	
۸,۴۶۵	۸,۰۸۱	۷,۶۹۶	۷,۳۱۱	۶,۹۲۶	نوسان ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیارد ریال)
* با توجه به سیاست های فعلی، شرکت قصد فروش و نقد کردن پرتفوی بورسی خود را ندارد. در نتیجه تغییر خاصی در میزان سودآوری شرکت از خرداد ماه سال جاری تا پایان سال مالی ایجاد نخواهد شد.					

اگر قیمت های اوراق مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ برای شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تغییر نخواهد کرد. دلیل این عدم تغییر این است که در صورت تغییر قیمت اوراق، شرکت اقدام به فروش این اوراق نخواهد کرد. همچنین به دلیل اینکه در دوره جاری نسبت به دوره قبل بیشتر به سمت اوراق بدهی حرکت کردیم ریسک نوسانات سهام در سود و زیان شرکت به حداقل رسیده است.

۵-۴۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد و اینکه عمده مطالبات شرکت از شرکتهای گروه می باشد ریسک اعتباری زیادی متوجه شرکت نمی باشد. تنها ریسک اعتباری شرکت مربوط به مطالبات از شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال و شرکت وابسته حساب ساز به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال می باشد که برای کل مبلغ مطالبات مذکور کاهش ارزش لحاظ گردیده است.

۶-۴۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سهامداران  
تایید

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۴۵-۴۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته :  
 شامل مبالغ با سایر اشخاص وابسته گروه سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت م یا عدم	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	نام شرکت
۱۷۰	بله	سهامدار اصلی	سایر اشخاص	بروایت هزینه های جاری	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۸۱	بله	سهامدار اصلی	سایر اشخاص	بروایت هزینه های جاری	شرکت عمران توسعه ایران اندیش
۱۳۲۰	خیر	شرکتهای هم گروه شرکت نهایی	سایر اشخاص	تسویه بدهی	توسعه صنعتی گوارینسک

۴۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		مبالغ به میلیون ریال	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	برداشتنی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۱	-	۱	-
-	-	۲	-	۲	-
-	-	۱	-	۱	-
-	۱۰۶۳۵	-	-	-	-
-	-	-	۱۷,۱۹۰	-	-
-	-	-	-	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۳,۹۸۴	-	-
-	-	-	-	-	(۲,۱۴۰)
-	۲۳,۰۸۷	-	-	-	-
-	۲۳,۷۲۲	-	۳۱,۱۷۴	-	(۱۹,۰۳۶)
				۱۶,۸۹۶	
					۳۳,۲۱۴
					جمع



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴۵-۳ - معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی در سال جاری مربوط به پرداخت هزینه های شرکت فرعی (بهره‌داری عبوی مدت) به مبلغ ۶۸۳ میلیون ریال بوده است.

۴۵-۴ - مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸/۵/۳۱		۱۳۹۷/۵/۳۱									
بدهی	طلب	بدهی	طلب	پرداختی های تجاری	ذخیره مقالات مشکوک الوصول	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح		
-	۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت نیروگل	شرکت های فرعی		
-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ایران و فرانسه			
۱۵,۵۴۴	-	۱۶,۲۲۸	-	۱۶,۲۲۸	-	-	-	آیفر			
-	۷,۹۶۷	-	۶۷,۴۰۲	-	-	-	۶۷,۴۰۲	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	شرکت های گروه		
۱۵,۵۴۴	۳۳۷,۹۶۷	۱۶,۲۲۸	۶۷,۴۰۲	۱۶,۲۲۸	-	-	۶۷,۴۰۲	جمع			
-	۷,۲۶۱	-	۷,۲۶۱	-	-	۴,۳۴۶	۲,۸۱۵	کارتن البرز	شرکت های وابسته		
-	-	-	۱۳,۹۸۴	-	-	-	۱۳,۹۸۴	انبارهای عمومی البرز			
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۴۰	چینی ساز البرز			
-	۶,۷۶۱	-	۶,۷۶۱	-	-	-	۶,۷۶۱	رقه اندیش سرمایه انسانی			
-	۱۳,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	سایر شرکتها		
-	-	-	-	-	-	۹۶,۳۶۷	۶۹,۹۹۰	توسعه تجارت صنعت و معدن			
-	۲۷,۴۷۷	-	۴۹,۹۱۷	-	(۱۳۶,۶۷۶)	۱۰۰,۹۱۳	۹۵,۶۹۰	جمع			
۱۵,۵۴۴	۲۷۵,۳۴۴	۱۶,۲۲۸	۱۱۷,۳۳۹	۱۶,۲۲۸	(۱۳۶,۶۷۶)	۱۰۰,۹۱۳	۱۶۳,۰۹۳	جمع کل			

۴۵-۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	احداث پست جدید برق
۲,۰۰۰	
۱,۹۸۳	تتمه قرارداد خرید شرکت یکتا نصب
۱,۱۳۵	طرح توسعه کارخانه اصفهان
۵,۱۱۸	

۴۶-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۰,۵۳۵	۷۴۷,۵۳۵	۴۶-۲-۱	تضمین وام شرکتها به بانکها
-	۵۸,۴۳۱		تضمین و تعهدات به شرکتها
۶,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۴۶-۲-۲	پرونده دعای مطالبات وجه چک
۶۶۶,۵۳۵	۸۳۲,۹۶۶		

۴۶-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت های آیدانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکلر به ترتیب به مبلغ ۴۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۸۸۹۳ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶) می باشد.

۴۶-۲-۲- پرونده دعای مطالبه وجه چک های مطروحه به انضمام خسارت تاخیر در تادیه به ارزش ۶,۰۰۰ میلیون ریال در جریان رسیدگی می باشد.

۴۶-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی و سرمایه گذاری ایران و فرانسه تا سال ۱۳۹۴، کلیه سالهای شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد و برخی از سالهای شرکت آبر تانکون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۸- سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۸۵,۵۵۶ میلیون ریال است.

۴۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

۴۹- 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 ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ 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
داراییهای جاری	۱۷,۸۲۳,۳۱۸	۱۸,۰۵۴,۱۷۹
داراییهای غیر جاری	۱,۳۶۷,۴۳۵	۲,۶۳۶,۳۴۷
کل داراییها	۱۹,۱۹۰,۷۵۳	۲۰,۶۹۰,۵۲۶
جمع بدهیهای جاری	۲۳۶,۰۹۰	۲۳۴,۴۶۸
جمع بدهیهای غیر جاری	-	۲,۲۸۳
نسبت جاری (مرتبه)	۷۵.۴۹	
نسبت بدهی و تعهدات		۱٪