

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۸ الی ۴۷	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



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

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱ - ۶۶۴۰۸۲۲۶

WWW.FATERAUDIT.COM

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

## 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 ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

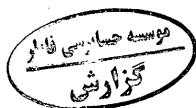
### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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 اظهارنظر مشروط

۴) سال مالی شرکتهای وابسته (موضوع یادداشتهای توضیحی ۲-۴ صورتهای مالی)، 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 توسعه تجارت صنعت و معدن (موضوع یادداشت توضیحی ۷-۴ صورتهای مالی) با وجود کنترل بر آن، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال مالی مورد گزارش لحاظ نگردیده است. در این خصوص اقلام مقایسه ای صورتهای مالی گروه از بابت عدم تلفیق آن نیز ارائه مجدد شده است. صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی گذشته شرکت فرعی مزبور، حاکی از عدم توانایی در وصول مطالبات و تسویه تعهدات، بوده است. با توجه به مراتب فوق هر چند انجام تعدیلات از این بابت بر صورتهای مالی تلفیقی ضروری بوده، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین میزان آن، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی آمده است، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶، شرکت اصلی، شرکتهای سرمایه گذاری ایران و فرانسه و نواندیشان دنیای اقتصاد حسب مورد بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ طبق برگهای تشخیص مالیاتی صادره، جمعاً به مبلغ ۲۸۴ ۱۱۰ میلیون ریال (شرکت اصلی ۶۹۱ ۶۵ میلیون ریال) تعیین گردیده که نسبت به آنها اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۸ ماهه ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش شرکتهای اصلی، سرمایه گذاری ایران و فرانسه و نواندیشان دنیای اقتصاد، براساس سود ابرازی و اعمال معافیتهای مقرر ذخیره مالیات ملاک شناسایی قرار گرفته است. از طرفی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی، شرکت اصلی دارای مبلغ ۵۵ ۹۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت بابت مالیات پرداختی برای 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 توسط شرکت های سرمایه پذیر، علی رغم پیگیریهای انجام شده تاکنون تعیین تکلیف و به حیطة وصول در نیامده است. ضمن اینکه 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 آبرف تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق انجام، هر چند تعدیلات بابت کسری ذخیره موجود ضروری بوده، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد.





### اظهاری نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)، در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

### تأکید بر مطالب خاص

۸) به شرح یادداشتهای توضیحی ۸ و ۱۱ صورتهای مالی، انتقال قانونی آپارتمان های خریداری شده از آقای ترحم جو در سنوات گذشته به شرکت اصلی بدلیل اختلافات موجود و زمین های خریداری شده کارخانه اصفهان و یک قطعه زمین یزد توسط شرکت نیرو کلر تا تاریخ این گزارش، صورت نگرفته است.

۹) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، نام قبلی شرکت، سرمایه گذاری صنعت و معدن بوده که تغییر یافته است.

اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ مشروط نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۱۰) شرکت طی مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ در دوره قبل اقدام به تغییر سال مالی از آذر ماه به پایان مرداد ماه هر سال نموده است. بنابراین اقلام صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد با دوره مالی قبل قابلیت مقایسه ندارد.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر 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 تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. لذا تحریفهای با اهمیت در "سایر اطلاعات" به شرح بندهای ۴ الی ۶ این گزارش می باشد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، عمدتاً به دلیل عدم مراجعه سهامداران، رعایت نشده است.

۱۳) اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳، در خصوص موضوع بندهای ۴ الی ۶ این گزارش و استرداد تضامین آپادانا سرام، منجر به نتیجه نهایی نشده است.



۱۴) به شرح یادداشت توضیحی ۴۱ صورتهای مالی و تأییدیه مدیران، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

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

۱۶) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است. همچنین ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- حد نصاب سهام شناور شرکت

- انتشار صورت های مالی حسابرسی شده ۶ ماهه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر، انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه برخی از شرکتهای فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه و انتشار اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریهای شرکتهای فرعی که فعالیت آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد، در مقاطع ۳ و ۶ ماهه ظرف مهلت مقرر.

۱۷) مفاد مواد ۵، تبصره ۳ ماده ۷، ۹ و ۱۶ موضوع دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس در خصوص استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیر عامل شرکتهای گروه، بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی و ارائه گزارش کنترل های داخلی توسط هیات مدیره، تعیین کمیته های تخصصی و افشای کامل اطلاعات با اهمیت موضوع ماده ۴۲ دستورالعمل مزبور، رعایت نشده است.

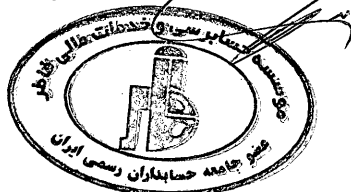
۱۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین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

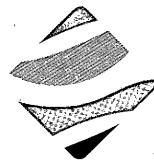
۲۱ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی کشاورز بهادری محمدرضا نادریان

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷ شماره عضویت: ۸۰۵۸۰۹





شرکت سرمایه گذاری  
توسعه صنعت و تجارت  
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶

شماره:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

تاریخ:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

پیوست:

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام): ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت های توضیحی:
۸-۱۱	تاریخچه و فعالیت
۱۲-۴۷	اهم رویه های حسابداری یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

عضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)	روزبه پیروز	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)
شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)	رضا مرادی علی عربی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	رامین ربیعی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)
بانک صنعت و معدن	امیرتقی خان تجریشی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

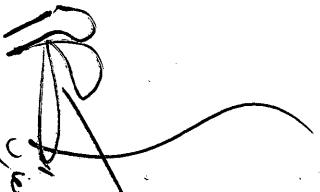
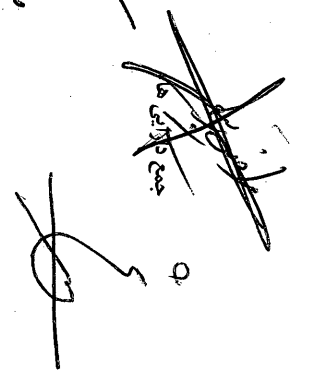
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۲۰۱,۸۵۰	۱۴۷,۱۵۵	۱۱۸,۵۳۷	۱,۲۳۲,۳۴۱	۳	موجودی نقد
۶۰,۷۱۱	۱۳۳,۳۳۳	۵,۱۸۱,۹۸۱	۸۱۷,۷۵۳۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷۵,۱۴۹	۷۷۱,۸۱۵	۸۶۶,۶۶۶	۷۳۲,۶۱۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۶۰,۶۶۵	۳۳۷,۸۹۱	۱۰۵,۲۷۸	۳۳۷,۸۱۱	۶	موجودی مواد و کالا
	۳۵,۵۹۹	۱۰۴,۸۵۲	۱۵۰,۸۹۱	۷	سپرده ها و پیش پرداخت ها
۱۳,۱۲۲	۱۵,۴۹۳	۸۴,۹۶۶	۸۸,۳۳۳	۸	سرمایه گذاری در املاک
			۵,۱۱۴	۹	دارایی های نگهداری شده برای فروش
<b>۸۱۱,۴۹۷</b>	<b>۱,۴۴۲,۴۳۱</b>	<b>۶,۴۱۱,۲۹۰</b>	<b>۱۰,۲۲۴,۶۵۳</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
					<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳۱۲,۱۰۳	۱۳۵,۲۵	۹,۱۳۹	۴,۱۹۷	۵	دریافتی های بلند مدت
۱۸,۳۰	۱۷,۹۳۹	۱,۱۲۸,۹۷۵	۸۶۶,۳۳۳	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳,۸۳۳	۱۵۳,۹۵۴	۳۴,۵۶۳	۳۱,۳۸۱	۱۰	سرقفلی و دارایی های نامشهود
<b>۱,۱۴۲,۳۳۰</b>	<b>۱,۵۹۵,۳۸۰</b>	<b>۸۳۳,۲۱۴</b>	<b>۸۵۶,۳۴۱</b>	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
		۸۲۶,۰۷	۱۳۵,۰۰۰	۱۲	سایر دارایی ها
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰		<b>۲,۰۷۷,۴۹۸</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
(۳,۶۵۱)					
	۴۷,۳۷۶				
	۵۰۱,۱۳۳				
۳۸۴,۳۲۲	۸۰۰				
۸۰۰	۸۰۰				
۲,۲۱۴,۶۱۳	۵,۳۳۶,۰۹۳				
۷,۰۲۸,۴۸۳	۱۰,۳۷۵,۲۹۲				
۳۶۷,۹۷۵	۶۳۷,۱۳۳			۲۵	سهم اقلیت
۷,۳۹۶,۴۵۸	۱۰,۹۱۲,۴۱۴				جمع حقوق صاحبان سهام
<b>۸,۵۳۸,۷۸۸</b>	<b>۱۲,۵۱۷,۷۹۴</b>		<b>۸,۵۳۸,۷۸۸</b>		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>
			<b>۱۲,۵۱۷,۷۹۴</b>		

جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

جمع حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی همراه بخش جلیبی نابذیر صورت های مالی است.



  
 جمع دارایی ها  




شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸		یادداشت
دوره مالی ۸ ماهه				
منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>درآمدهای عملیاتی</b>				
۴۰۹,۲۳۳		۴۹۳,۸۵۵	۲۶	درآمد سود سهام
۶۰,۴۰۳		۳۵۴,۷۸۳	۲۷	درآمد سود تضمین شده
۵۰۸,۸۵۸		۲,۹۰۸,۳۵۳	۲۸	سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۳۸۱		۳,۴۰۷	۲۹	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۶۸۱,۶۸۶		۱,۷۰۲,۴۴۸	۳۰	درآمد فروش محصول
۶,۵۷۰		۹,۴۶۵	۳۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۶۷۰,۱۳۱	۵,۴۷۲,۳۱۱			جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>				
(۴۶۶,۷۸۲)		(۸۷۱,۴۵۳)	۳۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۹۱,۷۴۹)		(۳۹۶,۰۶۶)	۳۳	هزینه های اداری و عمومی
(۶۵۸,۵۳۱)	(۱,۱۶۷,۵۱۹)			جمع هزینه های عملیاتی
۱,۰۱۱,۶۰۰	۴,۳۰۴,۷۹۲			سود عملیاتی
<b>هزینه های مالی</b>				
(۱۴۶۰۱)		(۷۱,۸۸۸)	۳۴	هزینه های مالی
۶,۷۲۸		۳۳۵,۶۴۰	۳۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷,۸۷۳)	۲۶۳,۷۵۲			
۱,۰۰۲,۷۲۷	۴,۵۶۸,۵۴۴			سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۲,۱۸۳	۲۹,۰۸۵		۲۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۰۵۵,۹۱۰	۴,۵۹۷,۶۲۹			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
<b>مالیات بر درآمد</b>				
(۲,۸۰۴)		(۷۱,۱۵۵)		سال جاری
-		(۲,۸۶۶)		سال های قبل
(۲,۸۰۴)	(۷۴,۰۲۱)			
۱,۰۵۳,۱۰۶	۴,۵۲۳,۶۰۸			سود خالص
۹۱,۵۴۶	۳۵۵,۷۲۲			سهم اقلیت از سود خالص
۹۶۱,۵۶۰	۴,۱۶۷,۸۷۶			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
<b>سود پایه هر سهم:</b>				
ناشی از عملیات در حال تداوم:				
۲۲۳		۸۶۷	۳۶	عملیاتی - ریال
(۳)		۵۹	۳۶	غیر عملیاتی - ریال
۲۲۱	۹۲۶			سود پایه هر سهم - ریال
۲۱۸	۹۲۶		۳۶	سود تقبیل یافته هر سهم - ریال
<b>گردش حساب سود انباشته تلفیقی</b>				
۱,۰۵۳,۱۰۶	۴,۵۲۳,۶۰۸			سود خالص
۲,۳۷۶,۹۳۱		۲,۴۴۸,۳۲۷		سود انباشته ابتدای سال
(۱۴۲,۱۴۳)		(۱۴۵,۱۹۶)	۳۷	تعدیلات سنواری
۲,۲۳۴,۷۸۸		۲,۳۰۳,۰۳۱		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۲۷,۱۰۵)		(۱,۱۳۱,۱۲۴)		سود سهام مصوب
۱,۳۰۷,۶۸۳	۱,۱۷۱,۹۰۷			
۲,۳۶۰,۷۸۹	۵,۶۹۵,۵۱۵			سود قابل تخصیص
(۵۷,۷۵۸)	(۱۲۴,۴۱۱)			اندوخته قانونی
۲,۳۰۳,۰۳۱	۵,۵۷۱,۱۰۴			سود انباشته پایان سال
۸۷,۰۷۸	۳۴۵,۰۱۱		۲۵	سهم اقلیت از سود انباشته
۲,۳۱۶,۶۱۲	۵,۲۲۶,۰۹۳			سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a circular stamp with Persian text.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال
(تجدید ارائه شده) دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷	۸۳۱,۵۶۲	۱,۳۳۲,۱۰۱
فعالیت های عملیاتی :		
جزایان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :	۲۸	۳۳,۸۵۳
سود تضمین شده دریافتی حاصل از سود سپرده های بانکی		(۸۰,۵۱۸)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۸۹,۳۶۱)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۳۳۴,۸۰۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۴۷۰,۸۳۰)
مالیات بردرآمد :		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۲,۵۵۶)	(۲۵۹)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۵۵,۴۰۹)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۰۹,۸۰۲
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) دارایی های نامشهود		(۷,۵۵۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۴۶,۸۳۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۹۹۷,۸۴۸
فعالیت های تامین مالی :		
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی		۱۲۰,۹۲۶
دریافت تسهیلات مالی		۳۴۵,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۳۴۶,۲۲۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		۱۱۹,۷۰۴
خالص افزایش در وجه نقد موجودی نقد در ابتدای سال	۸۱۲	۱,۱۱۷,۵۵۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۴,۹۱۹	۱۱۸,۵۳۷
موجودی نقد در پایان سال	۲,۸۰۶	۶,۳۵۲
مبادلات غیر نقدی	۱۱۸,۵۳۷	۱,۳۳۲,۴۴۱
	۵۹,۰۹۳	۳۱۰,۲۹۲

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

۴  
مجلس حسابرسی ناظر  
تجزیه و تحلیل

۴  
مجلس حسابرسی ناظر  
تجزیه و تحلیل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

ترازنامه



در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده		ترازنامه		در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۵۶۹	۲۹,۵۹۵	۷,۱۶۱	۹۳۹,۵۸۴	۳	دارایی های جاری		دارایی های جاری
۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱	۵,۰۹۷,۷۸۳	۷,۸۳۳,۴۱۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		موجودی نقد
۳۷۰,۷۳۱	۷۶۰,۶۳۵	۷۰۶,۳۴۰	۵۷۹,۶۳۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۵۶,۱۹۳	۵۶,۱۷۸	۷	پیش برداخت ها		دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۲۳۸,۷۵۲	۸۸,۲۴۲	۸	سرمایه گذاری در املاک		پیش برداخت ها
۴۸۱,۸۱۱	۸۴۷,۷۴۱	۶,۱۰۶,۱۲۹	۹,۴۸۷,۰۵۵		جمع دارایی های جاری		جمع دارایی های جاری
		۸,۳۶۶	۴,۱۹۷	۵	دریافتی های بلند مدت		دارایی های غیر جاری
۲۶,۸۳	*	۱,۲۳۷,۷۵۳	۱,۱۰۴,۰۵۳	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت		دریافتی های بلند مدت
۴۸۴,۴۹۴	۸۴۷,۷۴۱	۱۶۷	۱۶۷	۱۰	دارایی های نامشهود		سرمایه گذاری های بلند مدت
		۲۵,۶۲۸	۱۷,۴۴۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود		دارایی های ثابت مشهود
		۷۳,۹۰۲	۱۳۵,۰۰۰	۱۲	سایر دارایی ها		سایر دارایی ها
		۱,۳۳۵,۸۱۶	۱,۳۲۰,۸۵۷		جمع دارایی های غیر جاری		جمع دارایی های غیر جاری
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰				حقوق صاحبان سهام		حقوق صاحبان سهام
۳۳۷,۶۵۸	۴۵۰,۰۰۰				سرمایه		سرمایه
۸۰۰	۸۰۰				اندرنخته قانونی		اندرنخته قانونی
۲,۱۱۸,۹۹۳	۴,۹۳۹,۳۷۱				سایر اندرخته ها		سایر اندرخته ها
۶,۹۵۷,۴۵۱	۹,۹۰۰,۱۷۱				جمع حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام
۷,۴۴۱,۹۴۵	۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۷,۴۴۱,۹۴۵	۱۰,۷۴۷,۹۱۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

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




  

  
 جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به  
۳۱ مرداد ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به  
۳۱ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی
۵۵۰,۷۹۲		۷۱۵,۸۴۵	۲۶ درآمد سود سهام
۳۲,۹۲۵		۳۴۹,۲۲۲	۲۷ درآمد سود تضمین شده
۵۲۲,۰۰۶		۲,۹۰۳,۷۷۴	۲۸ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۱۰۵,۷۲۳	۳,۹۶۸,۸۴۱		جمع درآمد های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۱۰,۸۸۶)		(۱۳۳,۱۷۹)	۳۳ هزینه های اداری و عمومی
(۱۱۰,۸۸۶)	(۱۳۳,۱۷۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۹۹۴,۸۳۷	۳,۸۳۵,۶۶۲		سود عملیاتی
			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۶۴)		۱۴۲,۰۵۸	۳۵
(۷۶۴)	۱۴۲,۰۵۸		
۹۹۴,۰۷۳	۳,۹۷۷,۷۲۰		سود قبل از کسر مالیات
			مالیات عملکرد
۹۹۴,۰۷۳	۳,۹۷۷,۷۲۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۲۵		۸۵۲	۳۶ عملیاتی
(۱)		۳۲	۳۶ غیر عملیاتی
۲۲۴	۸۸۴		سود پایه هر سهم
۲۲۲	۸۸۴		سود تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۹۹۴,۰۷۳	۳,۹۷۷,۷۲۰		سود خالص
۲,۱۶۷,۳۵۱		۲,۲۶۳,۵۳۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۰,۰۰۰)		(۱۴۴,۵۳۷)	تعدیلات سنواتی
۲,۰۷۷,۳۵۱		۲,۱۱۸,۹۹۳	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۳۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲,۱۷۱,۴۲۴	۵,۰۶۱,۷۱۳		سود قابل تخصیص
(۵۲,۴۳۱)	(۱۱۲,۳۴۲)		اندوخته قانونی
(۵۲,۴۳۱)	(۱۱۲,۳۴۲)		
۲,۱۱۸,۹۹۳	۴,۹۴۹,۳۷۱		سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.  
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

IR

۵

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۳۱ مرداد ۱۳۹۸	۳۱ مرداد ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی:	۳۸	۶۱۹,۵۵۹
بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی:		
سود سهام پرداختی	(۳۳۴,۸۰۴)	(۶۷۸,۲۶۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی	(۳۳۴,۸۰۴)	(۶۷۸,۲۶۸)

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

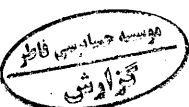
مبادلات غیرنقدی

(۳۴۷)	(۱۸,۳۳۳)
۰	۱۶۲,۹۹۹
(۳۴۷)	۱۴۴,۶۶۶
(۵۹,۰۵۶)	۹۲۱,۹۹۶
۰	۰
(۵۹,۰۵۶)	۹۲۱,۹۹۶
۶۶,۲۱۳	۷,۱۶۱
۴	۴۲۷
۷,۱۶۱	۹۲۹,۵۸۴
۵۹,۰۹۳	۳۱۰,۲۹۲

۳۹

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

۵۰



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 الیز (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
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	نفر	نفر	۸۷	۲۲۴	
	۴	۳	۱۴۷	۱۸۴	
	۳۱	۳۵	۳۱۱		
	۳۵	۳۸			

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

- ۲-۲-۱- 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.
- ۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخ 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.
- ۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس می گردد.
- ۲-۲-۴- سال مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته با پایان دوره مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲-۴ و ۱۳-۴) 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 برگزیده دوره های مالی مورد گزارش باشد تلفیق قرار گرفته است. در ارتباط با شرکت های فرعی که تاریخ ترازنامه آنها حداکثر ۳ ماه قبل از تاریخ ترازنامه 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.
- ۲-۲-۵- 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- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- 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 یا 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

۴-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت:

سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری در املاک

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی	تلفیقی گروه
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات	ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

۲-۵- 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. دارایی های نگهداری شده برای فروش به به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری گردیده است.

۲-۶- سرقتی

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 سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی 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، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۷-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیات بعدی آن تا تاریخ تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

۲-۸-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری حداقل برای مدت ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها:

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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.





۲-۱۰- 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.

۲-۱۱- درآمد عملیاتی

۲-۱۱-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۲- 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 دارائیهای واجد شرایط است.

۲-۱۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوتی 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.

۲-۱۴- سهام خزانه

۲-۱۴-۱- 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 ترازنامه ارائه می شود.

۲-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۹۲	۹۲۸,۹۸۴	۱۱۷,۸۰۰	۱,۲۴۱,۱۷۱
۱۶۹	۶۰۰	۷۳۷	۸۱۳
			۴۵۷
۷,۱۶۱	۹۲۹,۵۸۴	۱۱۸,۵۳۷	۱,۲۴۲,۴۴۱

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

موجودی نزد تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۷۵۹,۹۹۴ دلار و ۴۶۵,۱۸۱ یورو (سال مالی قبل معادل ۴۷۴,۰۹۲ دلار و ۱۶,۵۷۱ یورو) می باشد که براساس رویه یادداشت ۱۳-۲ صورت های مالی تسعیر و سود و زیان حاصل تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۳-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۸۳۵,۱۲ روپیه هند، ۱,۵۰۲ دلار امریکا، ۳۱ سنت یورو، ۱۳۴ فرانک سوئیس و ۴۴ درهم امارات می باشد که براساس رویه یادداشت ۱۳-۲ صورت های مالی تسعیر و سود و زیان حاصل تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۴- سرمایه گذاری ها

گروه:		یادداشت	
		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۸۳,۲۰۲	۲,۰۷۰,۳۱۲	(۴۳,۰۶۲)	۲,۱۱۳,۳۷۴
۷۹۸,۷۷۹	۶,۱۰۷,۲۲۷	.	۶,۱۰۷,۲۲۷
۵,۱۸۱,۹۸۱	۸,۱۷۷,۵۳۸	(۴۳,۰۶۲)	۸,۲۲۰,۶۰۰
۹۷۲,۸۲۵	۷۳۰,۸۲۳	(۶۷,۰۷۱)	۷۹۷,۸۹۴
۱۵۶,۱۵۰	۱۳۵,۴۰۰	.	۱۳۵,۴۰۰
۱,۱۲۸,۹۷۵	۸۶۶,۲۲۳	(۶۷,۰۷۱)	۹۳۳,۲۹۴
۶,۳۱۰,۹۵۶	۹,۰۴۳,۷۶۱	(۱۱۰,۱۳۳)	۹,۱۵۲,۸۹۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۴-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

۴-۱ سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری های بلندمدت:

۴-۲ سهام شرکت ها

۴-۲ سپرده سرمایه گذاری های بانکی و سایر اوراق بهادار

جمع کل

شرکت اصلی:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

۴-۶ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

۴-۶ سایر اوراق بهادار

۴-۶ سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

۴-۷ سهام شرکتهای

۴-۷ سایر اوراق بهادار

جمع کل





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

مانده در ابتدای سال		کاهش				افزایش		(تجدید ارائه شده)	
		کاهش ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۸۳۳.۴۴۳	۳۸۶۶.۱۸۱	۰	۰	۲۸۵۳.۱۴۳	۳۳۳۲.۹۴۰	۵۰۱۳.۲۸۸	۶۳۶۹.۶۴۶	۶۷۳.۲۹۷	۸۲۹.۴۷۵
۹۸.۷۳۸	۶.۵۰۰.۰۰۰	۰	۰	۸۴.۱۰۱	۷.۵۰۰.۰۰۰	۸۸.۳۳۷	۲.۵۰۰.۰۰۰	۹۴.۴۹۳	۱۱.۵۰۰.۰۰۰
۳۴۳.۴۶۳	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۹۳.۷۸۸	۵.۷۰۰.۰۰۰	۴۳۷.۲۵۱	۲۶.۷۰۰.۰۰۰	۰	۰
۸۹.۴۴۰	۳۰.۶۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۱۲.۶۵۳	۳.۹۵۹.۴۴۴	۲۰۲.۰۹۳	۷.۰۱۹.۴۴۴	۰	۰
۵۸.۰۹۷	۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۲۳.۹۱۰	۲.۱۲۳.۰۰۰	۸۲.۰۰۷	۷.۱۲۳.۰۰۰	۰	۰
۲۴۹.۸۵۱	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۰۰.۱۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۹.۸۶۲	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۳۰۳.۸۳۴	۳۰.۱۳۰.۰۰۰	۰	۰	۲۰۵.۵۱۶	۲۰.۳۸۴.۸۶۳	۵۰۹.۳۵۰	۵۰.۵۱۴.۸۶۳	۰	۰
۲۵۲.۷۵۱	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۳۵۴.۳۱۶	۳۵.۱۰۲.۰۱۸	۶۰۷.۰۶۷	۶۰.۱۰۲.۰۱۸	۰	۰
۱۲۱.۳۳۶	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۰.۲۸۶	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۱.۳۳۷	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۲۸۵	۱.۰۰۰.۰۰۰
۱۲۱.۱۳۱	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۵۰.۴۱۳	۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۱.۵۴۵	۱۷.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
۱.۳۳۴.۷۵۳	۳۶۷.۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۱.۳۳۴.۷۵۳	۳۶۷.۱۶۰	۰	۰
		۰	۰	۲۰.۷۰۴	۰	۰	۰	۲۰.۷۰۴	۰
۶.۱۰۷.۲۲۷	۰	۰	۰	۳.۸۱۸.۸۴۲	۹.۱۲۷.۲۹۰	۹.۱۲۷.۲۹۰	۷۹۸.۷۷۹	۷۹۸.۷۷۹	۰
۸.۱۷۷.۵۲۸	(۴۳.۰۶۲)	۰	۰	۷.۵۵۱.۵۶۳	۱۰.۵۹۰.۱۸۳	۱۰.۵۹۰.۱۸۳	۵.۱۸۱.۹۸۱	۵.۱۸۱.۹۸۱	۰

سایر اوراق بهادار:

اسناد خزانه اسلامی  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا  
صندوق سرمایه گذاری کیان  
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس  
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین  
صندوق طلای سکه کیان  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمنند  
صندوق سرمایه گذاری امین یکم  
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید  
صندوق مشترک آسمان امید  
مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه  
سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

لادانشگاهی تخصصی صنایع، ماسله  
سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۴-۲- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

(تجدید آراء شده)  
مانده در ابتدای سال

مبلغ	کاهش/تجدیدات		افزایش		مبلغ	تعداد
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال		
۷۸۰۰۸	۱۳۷۵۰۱۷۰	.	۲۰۳۲۰	.	۱۶۹۳۱	۱۳۷۵۰۱۷۰
.	۲۶۰۱۳۰۰	(۶۶۱۵)	.	.	۴۹۳۱	۲۶۰۱۳۰۰
.	.	.	۱۱۵۳۳	۷۰۰۰۰۰۰۱	۱۱۰۴۳۳	۷۰۰۰۰۰۰۰۱
.	.	.	۸۹۰۱۳	۲۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۰	۲۲۰۰۰۰۰۰۰
.	.	.	۲۴۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰
۲۷۱۸۸	۲۴۱۳۸۰	.	۱۲۱۵۴	.	۲۹۴۳۰	۲۴۱۳۸۰
۲۰	۲۰۰۰۰	.	۲۰	.	۲۰	۲۰۰۰۰
.	۷۲۰۰۰	(۱۰)	.	.	.	۷۲۰۰۰
.	۸۳۳۹۸۳۵	(۱۰۰۵۲۸)	.	.	.	۸۳۳۹۸۳۵
۲۱۳۹۴	۳۳۰۰۰	.	.	.	۲۱۳۹۴	۳۳۰۰۰
.	۴۰۱۶۳۷۰	(۱۶۳۰۴)	.	.	.	۴۰۱۶۳۷۰
.	۳۱۶۰۹۰۰	(۳۷۷۸)	.	.	.	۳۱۶۰۹۰۰
۷۶۶۱۱	۱۹۴۳۹۸۵۵	(۳۷۰۱۵)	۲۶۳۰۲۱۴	۹۲۰۶۰۰۰۰۱	۳۸۹۴۵	۳۰۰۴۳۰
۷۸۹۱۷	۲۷۰۰۰۵۴۰	.	.	.	۷۸۹۱۷	۲۷۰۰۰۵۴۰
۵۰۰۰۰	۴۲۰۰۰	.	۵۰۰۰۰	.	۴۲۰۰۰	۵۰۰۰۰
۳۰۰۰۰	۲۳۰۰۰	.	۳۰۰۰۰	.	۲۳۰۰۰	۳۰۰۰۰
۴۳۱۹۸۸	۳۰۹۹۹۹۰۰۰	.	۲۹۱۶	۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۹۰۷۲	۳۰۷۹۹۹۰۰۰
۱۲۶۵۵	۶۶۸۰۰۰۰۰	.	.	.	۱۳۶۵۵	۶۶۸۰۰۰۰۰
۵۶۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۵۶۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰
۳۵۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۳۵۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۶۱۰۰	۲۱۸۳۸۴۸	.	.	.	۱۶۳۶۶	۲۱۸۳۸۴۸
۱۰۳۰	۳۶۵۶	.	.	.	۱۰۰۰	۱۱۰۰۰۰
۸۸۸	۲۸۸۰۰۰۰	.	.	.	۱۰۳۰	۳۶۵۶
۱۰	۳۳۶۱۰	.	.	.	۸۸۸	۲۸۸۰۰۰۰
.	۲۹۹۹۶۰۰۰	(۲۹۹۹۶)	.	.	۱۰	۲۹۹۹۶۰۰۰
.	۳۱۰۰	.	.	.	.	۳۱۰۰
.	۳۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰۰
۳	۹۰۰	.	.	.	۳	۹۰۰
۱	۷۵	.	.	.	۱	۷۵
.	.	.	.	.	.	.
.	۴۷۰۰	.	.	.	.	۴۷۰۰
۴۳۸۱۹	۳۱۷۰۶۵	.	۱۷۰۵۶	.	۱۳۷۸۱۸	۳۱۷۰۶۵
۷۵۴۲۱۲	۳۱۷۴۳۹۶۱۹	(۳۹۹۹۶)	۱۱۷۰۷۵۴	.	۷۱۸۸۵	۳۱۷۴۳۹۶۱۹
۱۳۵۴۰۰	.	.	۱۰۳۵۰	.	۱۵۶۱۵۰	۱۳۵۴۰۰
۸۶۶۳۳	۳۸۷۳۳۹۰۷۴	(۲۷۰۷۸)	۴۰۱۶۶۸	۹۲۰۶۰۰۰۰۱	۱۰۶۸۹۱۷	۳۷۷۸۹۴۷۷۵

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- استخراج ریزگریز مولدولیه شیشه
- چینی سازی البرز
- گازگزان
- صنایع کاغذی پارس
- گرمانیت
- اتابریهای عمومی البرز
- فن اوزان آئینه صنعت و مدان
- پس می سی پرولفل پادان
- جانب ساز
- ۸۳۳۹۸۳۵
- ۳۳۰۰۰
- کارتن البرز
- کارتون البرز
- صنایع پنجشازاری لرستان

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

- گیلان سپهر
- شرکت پارس ترابریان مسافر (الو پیک)
- شرکت راهکارهای جاذب کلک خیال
- لژیونگ صنعت و مدان
- سرمایه گذاری المپیکس
- سرمایه گذاری جی تی ال
- کارگزاری توسعه صنعت مهر
- سناجی غرب
- راهبر اسن پادان
- صنعتی مهر آباد
- توسعه سرمایه گذاری غرب کمپور
- بورس اوراق بهادار دار
- توسعه تجارت صنعت و مدان
- پلرینگ ایران
- سناجی پاکان
- ۳۰۰۰۰
- سناجی تجوی
- شهر صنعتی ریشت
- شکله مرآت صنعت و مدان
- فولاد مخصوصی ایران
- سایر

سایر اوراق بهادار :

سرمه بلند مدت (نیزوکل)





(تجدید ارائه شده)

درآمد سرمایه گذاری هفت ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۹۷				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۹۷				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۹۷					
شرح کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۳۱/۰۵/۹۷	درصد به شرح کل	۳۱/۰۵/۹۷	۳۱/۰۵/۹۷	۳۱/۰۵/۹۷	۳۱/۰۵/۹۷
۱۳۴۸۳	۳۸۸۳	۰	۰	۲۲۹۳۱	۱۴۰۱۱	۰	۲۰۵۶	۰	۰/۰	۵۱۰۵۱۶	۱۳۷۷۰۵۳۱	۱۳۸۷۰۵۳۱	۰
۰	۰	۰	۰	۲۰۵۶	۰	۰	۲۰۵۶	۰	۰/۰	۴۹۴۵۵	۰	۰	۰
۱۱۳۳۱	۱۱۳۳۱	۰	۰	۹۹۹۳	۹۹۹۳	۰	۰	۰	۰/۰	۳۷۱۹۸	۰	۰	۰
۴۳۰۵	۱۱۳۳۱	۰	۰	۷۸۵	(۱۴۳۷۰)	۰	۱۷۳۲	۰	۰/۰	۳۵۹۷۳	۰	۰	۰
۱۳۰۳	۰	۰	۰	۸۵۳۳	۸۵۳۳	۰	۰	۰	۰/۰	۳۰۷۸۶	۰	۰	۰
۵۴۱۰۸	۵۴۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰	۳۰۸۱۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۴۸۵۶	۱۴۸۵۶	۰	۰	۰	۰/۰	۳۳۹۸۷	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰	۳۱۰۴۳۱	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۷۵۰۸۱	۱۷۵۰۸۱	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۳۷۸۷	۳۳۷۸۷	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴۶۴۸۳	۴۶۴۸۳	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۷۲۲۲	۱۷۲۲۲	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۳۳۸۴۷۵	۱۳۳۸۴۷۵	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۲۴۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰	۰	۰
۳۷۰۸۳۸	۱۹۹۰۱۱۶	۳۳۸۱	۰	۱۰۰۳۴۷	۳۴۰۷	۰	۲۸۰۳۰	۰	۱۷/۰	۱۳۴۲۰۳۹	۱۰۵۳۰۰۱۷۷	۱۰۵۳۰۰۱۷۷	۰
۱۰۰۳۴۷۰۸	۵۰۰۸۵۸۸	۳۳۸۱	۱۰۰۳۴۰۳	۳۳۸۳۰۳	۳۴۰۷	۳۵۴۷۸۳	۵۳۳۸۴۰	۷۵۵۰۰۳۶۱	۹۴/۰	۱۳۳۱۰۸۵۶	۹۰۴۳۳۳۳	۹۰۴۳۳۳۳	۰

شرکت تجارت ایران  
 زان سانیا  
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  
 به پرداخت ملت  
 سنگ آهن گل گهر  
 فولاد مبارک اصفهان  
 داروسازی اکسیر  
 صنایع کانی پارس  
 صنایع فولاد آدو  
 مگرو کالری پارس  
 نیرو کار  
 صنایع کانی پارس  
 صنایع صنعت شریپند  
 صنایع سرمایه گذاری کوزر  
 کارگران  
 سروه پلند مدت (نیرو کار)  
 سایر صندوقهای سرمایه گذاری  
 سپردههای سرمایه گذاری بانکی  
 سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

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

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شیمیایی	۱۴٪	۱.۲۴۲.۲۲۲	۰	۱.۸۹۱.۸۶۱	
سرمایه گذاریها	۳۶٪	۳.۲۷۵.۳۶۱	۰	۱.۳۲۶.۹۲۴	
سیمان آهک گچ	۱٪	۶۸.۹۱۷	۰	۵۷۴.۸۲۸	
بانکها و موسسات اعتباری	۵٪	۴۲۱.۹۰۵	۰	۲۳۰.۸۲۹	
استخراج کانه های فلزی	۰٪	۴۴.۶۱۶	۰	۴۷.۶۷۶	
چندرشته ای صنعتی	۲٪	۱۳۸.۸۷۱	۰	۱۱۴.۷۰۹	
صندوق های سرمایه گذاری	۱۸٪	۱.۶۳۹.۰۳۱	۰	۷۴.۶۴۴	
دارویی	۱٪	۱۳۲.۱۷۸	۰	۳۱.۴۶۴	
رایانه	۰٪	۰	۰	۱۹.۷۷۵	
پیمانکاری صنعتی	۰٪	۱۹.۷۶۱	۰	۱۱.۱۱۲	
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۰٪	۰	۰	۱۰.۷۶۲	
بیمه و بازنشستگی	۰٪	۱۱.۰۳۵	۰	۵.۲۵۷	
خودرو و قطعات	۰٪	۲۵۷	۰	۶۶۷	
دستگاههای برقی	۰٪	۶۶۷	۰	۲	
سایر	۲۴٪	۲.۱۵۹.۰۷۴	(۱۱۰.۱۳۳)	۱.۹۷۰.۴۴۶	
	۱۰۰٪	۹.۱۵۳.۸۹۵	(۱۱۰.۱۳۳)	۶.۳۱۰.۹۵۶	

۴-۵- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به وضعیت ( بورسی / فراپورسی / ثبت شده / سایر ) به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بورسی	۴۲٪	۳.۸۷۳.۳۶۶	(۲۲.۸۵۱)	۵.۳۴۴.۳۱۵	
فراپورسی	۳۴٪	۳.۱۴۴.۴۶۹	(۲۰.۲۱۱)	۷۵۲.۸۵۰	
اوراق مشارکت	۱۸٪	۱.۶۳۴.۷۵۳	۰	۰	
ثبت شده (خارج از بورس)	۵٪	۵۰۱.۳۰۷	(۶۷.۰۷۱)	۲۱۳.۷۹۱	
	۱۰۰٪	۹.۱۵۳.۸۹۴	(۱۱۰.۱۳۳)	۶.۳۱۰.۹۵۶	







شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت ابراهیمی عامه  
بلافاصله گزاری، توسعه صنعت و تجارت ابراهیمی عامه  
سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

**۱-۴- ادامه گروهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :**

درصد مالکیت	کارشن		اوراقش		مابقی در ابطالی سال	مابقی در ابطالی سال	مابقی در ابطالی سال				
	کاهش ارزش	فروش/کاهش سرمایه سودزیرین/ارزش ویژه	خرید / افزایش سرمایه	مبلغ				مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد
۹۸۱,۵۶۳%	مانده در انتهای سال ۹۸۱,۵۶۳										
-	۳۲۹۰,۲۳۹	۳۵۹۰,۰۰۰	۳۱۴۹,۳۹۹	۴,۱۷۳,۲۹۵	۵,۹۱۴,۱۹۹	۷۱۳,۵۱۱	۸۱۵,۰۰۰		استاد خزانه اسلامی		
-			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۵۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مستوف سرمایه گذاری پارسآباد تانت خیزوه آسیا		
-	۳۳۱,۳۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۳۱,۳۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰				مستوف سرمایه گذاری کبان		
-	۸۷,۴۸۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۴۴۴	۱۹۳,۱۷۷	۳,۷۱۷,۴۴۴				مستوف سرمایه گذاری پیشرو طلای لرزش		
-	۵۸,۰۹۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۸,۰۹۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰				مستوف الیبت روزان حسابان		
-	۳۳۱,۷۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۱,۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰				مستوف طلای سکه کبان		
-	۳۰۲,۵۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۳,۰۳۳	۲۰,۰۳۸,۵۳۴				مستوف سرمایه گذاری با درآمد ثابت کبدا		
-	۲۵۷,۷۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۴,۳۳۱	۲۵,۱۰۲,۰۱۸				مستوف سرمایه گذاری پیشرو امین یکم		
-	۱۲۱,۸۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۳۸,۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰				مستوف سرمایه گذاری پیشرو طلای غنید		
-	۱۲۱,۱۳۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۴۱۳	۱۷,۱,۵۴۵				مستوف سفیری آسمان امید		
-	۱,۳۳۴,۷۵۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۳۴,۷۵۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰				مشارکت سکه تمام چهار آزادی یک روزه		
	۵۵,۳۱,۱۸۸	۱۸,۸۹۴,۰۰۰		۲,۴۹۳,۵۰۸	۵,۵۶۱,۹۸۸	۱۸,۸۱۳,۳۷۵	۷۶,۸۱۸	۵,۸۱۵,۰۰۰			
				۹۱,۳۸۰	۷۵,۵۰۰,۰۰۰		۹۱,۳۸۰	۷۵,۵۰۰,۰۰۰			
				۸,۳۵۹,۳۴۴	۱۱,۰۳۵,۷۸۴	۵۱۱,۵۵۸,۳۳۳	۵,۰۹۷,۷۸۳	۱,۷۰۱,۴۵۹,۷۹۵			
	۷,۸۳۴,۴۱۸	۸,۷۰۲,۶۵,۵۰۰	(۴,۰۰,۵۰)								

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :  
 سرمایه گذاری پارس آریان



۴-۷- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :

فرعی:

سرمایه گذاری ایران و فرانسه  
 نیروکلر  
 ترقیب صنعت ایران و تانیا  
 آبر

واسته:  
 گلکروزان  
 صنایع کانی پارس  
 کرمانیست  
 چینی سازی البرز  
 یخ ری سی بر وویل پادان  
 حساب ساز  
 کارتن البرز  
 استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه  
 صنایع پتروشیمی سازی لرستان  
 آبپارهای صومالی البرز  
 فن اوران آب و صنعت و معدن

سایر شرکت ها  
 لیزینگ و معدن  
 سرمایه گذاری امد قدس  
 سرمایه گذاری جمی تی آل  
 کارگزاریان توسعه صنعت مهر  
 نساجی غرب  
 صنعتی مهر آباد  
 توسعه سرمایه گذاری غرب کتور  
 راهبر امن پاندر  
 گیلان سبز  
 سایر

سایر اوراق بهادار :

توسعه تجارت صنعت و معدن  
 اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن  
 صندوق سرمایه گذاری کوثر

سهام شرکت کهنای پذیرفته شده در بورس اوراق

درصد مالکیت	مانده در انتهای سال ۹۸/۰۵/۳۱			کاهش			افزایش			تعداد
	مبلغ میلیون ریال	تعداد	کاهش ارزش مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	تعداد	خرید / افزایش سرمایه مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال		
۱۰۰٪	۲۵۰.۷۲۷	۲۴,۹۹۹,۹۰۰	.	.	.	.	.	۲۵۰.۸۲۷	۲۴,۹۹۹,۹۰۰	
۴۷/۹۴٪	۲۵۱,۳۳۲	۲۳۱,۲۹۲,۸۳۱	.	۲۱,۵۷۷	۲۴,۹۸۱,۰۰۱	۲۸,۸۳۱	۴,۸۸۷,۳۲۷	۲۴,۹۸۰	۲۵۱,۳۸۱,۳۱۰	
۱۰۰٪	۸۹۳۲	۹۱,۴۵۰	.	.	.	.	.	۸۹۳۲	۹۱,۴۵۰	
۹۳٪	۲۴,۲۸۱	۱۷,۰۷۵,۴۴۳	.	.	.	.	.	۲۴,۲۸۱	۱۷,۰۷۵,۴۴۳	
	۵۴۰,۲۰۴	۴۹۸,۴۵۹,۳۲۹	.	۲۱,۵۷۷	۲۴,۹۸۱,۰۰۱	۲۸,۸۳۱	۴,۸۸۷,۳۲۷	۴۹۸,۹۵۰	۵۱۸,۵۵۳,۰۵۳	
٪	.	.	.	۹۲,۸۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۱	.	.	۹۲,۸۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۱	
٪	.	.	.	۴۴,۳۷۳	۳۱,۳۳۹,۹۹۹	۷,۸۳۱	۹,۳۳۹,۹۹۹	۳۱,۹۳۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	
٪	.	.	.	۲۴,۰۰۰	۲,۵۵۹,۹۹۹	.	.	۲۴,۰۰۰	۲,۵۵۹,۹۹۹	
٪	.	۲,۵۷۱,۹۱۷	(۳,۱۱۵)	.	.	.	.	.	۲,۵۷۱,۹۱۷	
٪	.	۷۲,۰۰۰	(۱۰)	.	.	.	.	.	۷۲,۰۰۰	
٪	.	۸,۳۳۹,۳۳۰	(۱۰,۵۲۸)	.	.	.	.	.	۸,۳۳۹,۳۳۰	
٪	.	۴,۰۰۰,۹۳۷	(۱,۳۰۴)	.	.	.	.	.	۴,۰۰۰,۹۳۷	
٪	۹,۳۱۵	۱,۳۷۵,۱۷۰	.	.	.	.	.	۹,۳۱۵	۱,۳۷۵,۱۷۰	
٪	۳۰	۳,۱۵۳,۰۰۰	(۳,۷۱۸)	.	.	.	.	۳۰	۳,۱۵۳,۰۰۰	
٪	۲۰	۲۴۱,۰۸۰	.	.	.	.	.	۲۰	۲۴۱,۰۸۰	
٪	۲۰	۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۰	۲۰,۰۰۰	
	۱۰۰,۱۵	۱۹,۸۷۲,۳۴۷	(۳۷,۰۷۵)	۱۱۱,۳۵۶	۱۰۴,۱۹۹,۹۹۹	۷,۸۳۱	۹,۳۳۹,۹۹۹	۱۳۳,۹۳۵	۱۱۴,۵۳۳,۳۴۷	
٪	۴۳۱,۹۸۷	۳۰,۹۹۹,۰۰۰	.	.	.	۲,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۷۱	۳۰,۷۹۹,۰۰۰	
٪	۱۲,۳۵۵	۱,۴۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۲,۳۵۵	۱,۴۸۰,۰۰۰	
٪	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	
٪	۳,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۳,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
٪	۱,۲۳۱	۲,۱۸۲,۷۴۸	.	.	.	.	.	۱,۲۳۱	۲,۱۸۲,۷۴۸	
٪	۱,۰۴۷	۲۵۰	.	.	.	.	.	۱,۰۴۷	۲۵۰	
٪	۸۸۸	۷۸۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	۸۸۸	۷۸۸,۰۰۰	
٪	۱,۱۰۰	۱۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱,۱۰۰	۱۱,۰۰۰	
٪	۷,۸۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	.	.	.	.	.	۷,۸۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	
	۲,۱۹۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	.	.	.	.	.	۲,۱۹۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	
	۵۲۹,۵۵۹	۳۳۸,۵۲۹,۳۳۱	.	.	.	۲,۹۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۴۴۳	۳۳۱,۵۲۹,۳۳۱	
	۱,۰۷۸,۸۷۸	۸۵۱,۸۷۱,۵۱۲	(۳۷,۰۷۵)	۱۸۳,۳۳۳	۱۲۹,۱۸۱,۰۰۰	۷۲,۴۸۳	۱۱,۱۷۲,۳۲۶	۱,۱۸۹,۵۷۸	۹۲۹,۹۳۴,۹۳۶	
٪	۲۴,۲۷۵	۲۹,۹۹۳,۰۰۰	(۲۹,۹۹۳)	.	.	.	.	۲۴,۲۷۵	۲۹,۹۹۳,۰۰۰	
٪	۲۴,۲۷۵	۲۳,۰۰۰	.	۱۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۲۷۵	۲۳,۰۰۰	
٪	۲۴,۲۷۵	۲۳,۰۰۰	.	۱۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۲۷۵	۲۳,۰۰۰	
٪	۲۴,۲۷۵	۲۳,۰۰۰	(۲۹,۹۹۳)	۱۳,۹۵۰	۱۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۲۷۵	۲۳,۰۰۰	
٪	۱,۰۴۰,۰۵۳	۸۵,۶۷۹,۵۱۲	(۳۷,۰۷۱)	۱۹۷,۸۱۳	۱۲۹,۱۹۱,۰۰۰	۷۲,۴۸۳	۱۶,۱۲۷,۳۲	۱,۳۲۷,۷۵۳	۹۲۹,۹۵۷,۹۳۶	

سهم شرکت کهنای پذیرفته شده در بورس اوراق

توسعه تجاریت صنعت و معدن

اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری کوثر

سایر اوراق بهادار

سایر شرکت ها

لیزینگ و معدن

سرمایه گذاری امد قدس

سرمایه گذاری جمی تی آل

کارگزاریان توسعه صنعت مهر

نساجی غرب



درآمد سرمایه گذاری گذاری هسته پایه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷

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

۴-۸- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

سرمایه گذاری های گروه مدت	مبلغ	تجدید ارائه شده	ارزش بازار در	سرمایه گذاری			جمع کل	موجودیت	سود تضمین	سود			جمع کل
				میلون ریال	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱				فروش	تغییر ارزش	زیان)	
سرمایه گذاری ساخت شیمیایی ایران	۷۸۲۴۸۱			۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری آتیه داریند	۲۵۵۸۲		۲۶										
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۵۲۴۲۶		۱۳۹۱/۱۰/۳۰										
سیمان فارس و خورسگان	۵۵۹۴۳۸												
پرورش طیور قائمیه	۲۸۵۸۳۳		۳۳۱,۲۰۰										
سرمایه گذاری خوراسان	۱۸۷۵۳۸												
تراشه سازی ایران	۱۳۲۴۴۲		۲۹۶,۲۵۰										
سازمان سرمایه خلیج فارس	۳۱۵۳۸۸												
پاکن پارسا کار	۱۰۲۴۵۵												
سنگری ولز دار	۸۹۶۳۵		۷۳,۳۲۱,۰۰۰										
پاکن خاورمیانه	۳۳۵۰۰												
نورمه صنایع بهمن	۳۱,۹۹۶												
سرمایه گذاری پاسا آریان	۵۷۹۲۸												
پرورش طیور جم	۵۹۳۰۰		۱۲۱,۴۵۰										
سرمایه گذاری انیس	۵۱,۰۱۶												
شرکت صادرات ایران	۴۱۷۵۵		۵۱,۰۸۰										
سهامی پارس	۳۹۱۵۹												
بهبودی مالی بورس پردیس کاچی ایران	۳۲,۵۹۱												
فارم سازی خلیج فارس	۳۱,۴۴۳		۲۵,۵۴۳										
سرمایه گذاری سندوق پارسینسک کندی	۳۱,۰۱۱												
مخابرات صنعت خورشید	۲۹,۳۴۳												
به پروانگ سلامت	۲۹,۲۴۳												
نویلد برای صنایع مینا	۲۹,۱۴۳												
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶,۷۹۹												
دروسازی آیسیر	۲۶,۳۱۰												
نفت آپرول	۲۲,۳۰۹		۵۷,۵۳۰										
مخابرات ملی نفت ایران	۱۹,۵۸۰												
صنایع پیک	۱۸,۸۴۳												
سرمایه گذاری دارویی چین	۱۸,۵۷۱		۳۱۹,۰۴۰										
صنایع کیمی و سریش سینا	۱۵,۹۰۰												
سرمایه گذاری استیل ایران	۱۵,۸۱۰												
پرورش طیور خراسان	۱۳,۹۹۶												
سیمان خورسگان	۱۳,۹۹۶												
نیر پارسینسک کندی	۱۳,۵۰۰		۲,۲۵۰										
ملی صنایع مس ایران	۳۸,۹۹۳												
انسان خیرات اسلام	۷۳۳۳۶		۲,۹۹۷,۴۲۹										
سندوق سرمایه گذاری آریان	۵۱,۵۸۷												
سرمایه گذاری های گروه مدت	۶۰,۹۷۷,۷۸۳		۲۸۱,۰۴۹,۴۹۳	۱۰۰,۵۹۹,۳۱۱	۳۶۱,۸۱۰	۳۴۹,۲۲۲	۱۴,۰۲۷			۲۸۱,۰۴۹,۴۹۳	۳۶۱,۸۱۰	۳۴۹,۲۲۲	۱۴,۰۲۷
جمع سرمایه گذاری های گروه مدت	۷۸,۳۳۳,۶۱۸		۲۶۵,۱۶۰	۱۰۰,۵۹۹,۳۱۱	۳۶۱,۸۱۰	۳۴۹,۲۲۲	۱۴,۰۲۷			۲۶۵,۱۶۰	۳۶۱,۸۱۰	۳۴۹,۲۲۲	۱۴,۰۲۷
درآمد سرمایه گذاری هسته پایه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	۱۰۸,۹۳۸	(۸۱۱)	۱۵۸,۹۳۸	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۱۷۳,۰۵۳	۳۳۱,۲۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۲۹۶,۲۵۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰
درآمد سرمایه گذاری مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	۳۳,۱۴۹	(۱۸,۵۵۵)	۳۳,۱۴۹	۱۸,۵۵۵	۱۸,۵۵۵	۳۳,۱۴۹							
جمع کل	۱۴۲,۰۸۷	(۹۹۶)	۱۹۲,۰۸۷	۹۶,۵۵۵	۹۶,۵۵۵	۱۷۳,۰۵۳	۳۳۱,۲۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۲۹۶,۲۵۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰
سود سهام	۱۳,۳۸۴		۱۳,۳۸۴	۱۳,۳۸۴	۱۳,۳۸۴	۱۳,۳۸۴							
سود تضمین	۳۳,۱۴۹		۳۳,۱۴۹	۱۸,۵۵۵	۱۸,۵۵۵	۳۳,۱۴۹							
تغییر ارزش	۳۳,۱۴۹		۳۳,۱۴۹	۱۸,۵۵۵	۱۸,۵۵۵	۳۳,۱۴۹							
فروش	۱۴۲,۰۸۷	(۹۹۶)	۱۹۲,۰۸۷	۹۶,۵۵۵	۹۶,۵۵۵	۱۷۳,۰۵۳	۳۳۱,۲۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۲۹۶,۲۵۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۱,۲۰۰





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۹-۴- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شیمیایی	۱۴٪	۱,۲۴۲,۲۲۲	۰	۱,۲۴۲,۲۲۲	۱,۸۶۶,۱۶۳
سرمایه گذاریها	۲۹٪	۲,۶۱۰,۳۷۰	۰	۲,۶۱۰,۳۷۰	۱,۲۳۷,۵۶۷
سیمان آهک گچ	۱٪	۶۸,۹۱۷	۰	۶۸,۹۱۷	۵۷۴,۸۲۸
بانکها و موسسات اعتباری	۵٪	۴۲۱,۹۰۵	۰	۴۲۱,۹۰۵	۲۲۱,۰۳۳
استخراج کانه های فلزی	۰٪	۴۴,۶۱۶	۰	۴۴,۶۱۶	۴۰,۶۸۴
چندرشته ای صنعتی	۲٪	۱۳۸,۸۷۱	۰	۱۳۸,۸۷۱	۱۱۴,۷۰۹
صندوق های سرمایه گذاری	۲۴٪	۲,۲۰۵,۸۵۲	۰	۲,۲۰۵,۸۵۲	۰
دارویی	۱٪	۱۳۲,۱۷۸	۰	۱۳۲,۱۷۸	۷۴,۶۴۴
رایانه	۰٪	۰	۰	۰	۲۹,۲۰۱
پیمانکاری صنعتی	۰٪	۱۹,۷۶۱	۰	۱۹,۷۶۱	۱۹,۷۶۱
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۰٪	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۲
بیمه و بازنشتگی	۰٪	۱۱,۰۳۵	۰	۱۱,۰۳۵	۱۰,۷۶۲
خودرو و قطعات	۰٪	۲۵۷	۰	۲۵۷	۵,۲۵۷
دستگاههای برقی	۰٪	۶۶۷	۰	۶۶۷	۶۶۷
صنعت ابزار پزشکی	۰٪	۰	۰	۰	۲
سایر	۲۴٪	۲,۱۴۸,۴۰۷	(۱۰۷,۵۸۶)	۲,۰۴۰,۸۲۱	۲,۱۱۹,۱۴۶
	۱۰۰٪	۹,۰۴۵,۰۵۸	(۱۰۷,۵۸۶)	۸,۹۳۷,۴۷۲	۶,۳۲۵,۵۳۶

۱۰-۴- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
داخل بورس	۶۵٪	۵,۸۷۱,۹۲۵	(۴۰,۵۱۵)	۵,۸۳۱,۴۱۰	۵,۴۵۴,۷۵۶
خارج بورس	۵٪	۴۸۲,۹۰۳	(۶۷,۰۷۱)	۴۱۵,۸۳۲	۷۱۳,۶۰۶
اوراق مشارکت	۳۰٪	۲,۶۹۰,۲۳۰	۰	۲,۶۹۰,۲۳۰	۱۵۷,۱۷۴
	۱۰۰٪	۹,۰۴۵,۰۵۸	(۱۰۷,۵۸۶)	۸,۹۳۷,۴۷۲	۶,۳۲۵,۵۳۶



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۱۱-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
سهام از خالص کل دارایی ها	سهام از خالص کل دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در اول سال
۳۲۳,۷۶۷	۳۳۸,۸۴۵	تحصیل طی سال
۳۲,۴۹۰	۹,۸۶۰	واگذاری طی سال
(۴۶,۳۴۱)	(۲۲۸,۴۹۹)	سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
۵۲,۱۸۳	۲۹,۰۸۵	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
(۲۳,۲۵۴)	(۳۴,۷۶۵)	
۳۳۸,۸۴۵	۱۱۴,۵۲۶	
(۳۷,۹۱۵)	(۳۷,۹۱۵)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۳۰۰,۹۳۰	۷۶,۶۱۱	

۱۱-۴-۱- ذخیره کاهش ارزش از بابت سرمایه گذاری در شرکت های وابسته که عمدتاً غیر فعال هستند می باشد که در حساب ها منظور شده است.

۱۲-۴- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت فرعی
	شرکت اصلی	گروه			
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۵/۳۱	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	۹۱	۹۱	ایران	۵/۳۱	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	۴۶	۴۶	ایران	۵/۳۱	نیروکلر
ساخت انواع کنتور آب و سرمایه گذاری	۵۵	۸۶	ایران	۵/۳۱	آیفر
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۵/۳۱	نواندیشان دنیای اقتصاد

۱۳-۴- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت وابسته
	شرکت اصلی	گروه			
تولید شیشه لامپ	۴۹	۴۹	ایران	۱۲/۲۹	حباب ساز
تولید پودر سیلس	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
خدمات انبارداری	۳۴	۳۴	ایران	۱۲/۲۹	انبارهای عمومی البرز
ساخت انواع کارتن	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کارتن البرز
پروفیل درب و پنجره	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	پروفیل پادانا
تولید مصنوعات چینی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	چینی البرز
تولید یخچال	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	یخچال سازی لرستان
صندوق سرمایه گذاری	۲۴	۲۴	ایران	۱۲/۲۹	صندوق بازارگردانی نماد صنعت ومعادن

۱۴-۴- تعداد ۴۶,۲۸۲ سهام شرکت نیرو کلر، ۱۹۶,۳۲۵ سهام شرکت پالایش نفت بندر عباس، ۲۱۳,۳۳۲ سهام شرکت نفت پارس، ۳۲۳,۶۲۹ سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند و ۱,۸۴۰,۰۰۰ سهام شرکت پتروشیمی سازند 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.



۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۸۴	۰	۰	۰	۵-۱-۱
۴۱,۴۱۰	۶۱,۲۱۳	۰	۶۱,۲۱۳	۵-۱-۱
۶۵,۳۹۴	۶۱,۲۱۳	۰	۶۱,۲۱۳	
۷,۶۷۴	۱۰۴,۲۱۴	(۲,۱۴۰)	۱۰۶,۳۵۴	۵-۱-۲
۶۳۹,۰۱۳	۳۸۵,۰۳۷	(۱۸۰,۷۲۸)	۵۶۵,۷۶۵	۵-۱-۳
۶۴۶,۶۸۷	۴۸۹,۲۵۱	(۱۸۲,۸۶۸)	۶۷۲,۱۱۹	
۷۱۲,۰۸۱	۵۵۰,۴۶۴	(۱۸۲,۸۶۸)	۷۳۲,۳۳۲	
۳۳,۰۸۴	۲۴,۴۶۰	۰	۲۴,۴۶۰	۵-۱-۴
۰	۰	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	
۰	۷,۸۲۰	۰	۷,۸۲۰	
۲۵۰۶	۰	۰	۰	
۰	۱۱,۳۵۰	۰	۱۱,۳۵۰	
۳,۰۳۳	۰	۰	۰	
۴,۱۴۲	۲,۸۶۱	۰	۲,۸۶۱	
۳۵۶	۱۵,۸۰۰	۰	۱۵,۸۰۰	
۱۱۱,۴۶۴	۱۰۹,۸۶۰	(۶,۹۶۴)	۱۱۶,۸۲۴	
۱۵۴,۵۸۵	۱۷۲,۱۵۱	(۲۳,۸۶۰)	۱۹۶,۰۱۱	
۸۶۶,۶۶۶	۷۲۲,۶۱۵	(۲۰۶,۷۲۸)	۹۲۹,۳۴۳	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

شرکتهای وابسته - حساب ساز

کارتن البرز

کرمانیت

اداره گمرک اصفهان

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

کارکنان

سپرده ها و ودایع

سایر

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

شرکت های گروه

شرکت های وابسته

کارکنان

سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
خالص	خالص	خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
۱۳.۵۲۲	۲۳.۰۸۷	.	.		۲۳.۰۸۷	شرکت پرگا شیمی راشین
.	۱۲.۴۲۶	.	.		۱۲.۴۲۶	شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
.	۱۲.۳۰۲	.	.		۱۲.۳۰۲	شرکت اینبه سازان جهان ارا
.	۷.۱۴۰	.	.		۷.۱۴۰	شرکت ایستاتیس شیمی فجر
.	۶.۳۵۸	.	.		۶.۳۵۸	کاشی پارس
۲۳.۹۸۴	.	.	.		.	سایر
۲۷.۸۸۸	.	.	.		.	
۶۵.۳۹۴	۶۱.۲۱۳	.	.		۶۱.۲۱۳	

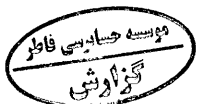
۵-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
خالص	خالص	خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	کارتن البرز
۷.۱۲۰	۲.۸۱۵	.	.		۲.۸۱۵	چینی سازی البرز
.	.	(۲.۱۴۰)	.		۲.۱۴۰	سایر
۵۵۴	۱۰.۱۳۹۹	.	.		۱۰.۱۳۹۹	
۷.۶۷۴	۱۰.۴۲۱۴	(۲.۱۴۰)	.		۱۰.۶.۳۵۴	

۵-۱-۳- حساب های دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
خالص	خالص	خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	توسعه تجارت صنعت و معدن
.	.	(۱۴۴.۵۲۷)	.		۱۴۴.۵۲۷	گلو کوزان
۸۱.۵۶۵	۴۴.۶۰۰	.	.		۴۴.۶۰۰	مطالبات نیروکلر و آبفر از سایر اشخاص
۱۰۸.۸۲۵	۴۴.۲۳۳	.	.		۴۴.۲۳۳	گسترش نفت و گاز پارسین
.	۴۱.۶۹۱	.	.		۴۱.۶۹۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۴۰.۰۰۰	.	.		۴۰.۰۰۰	پتروشیمی قائد بصیر
.	۲۵.۲۳۲	.	.		۲۵.۲۳۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۱۸.۷۹۲	.	.		۱۸.۷۹۲	شرکت آب و فاضلاب تهران
.	۱۴.۹۲۹	.	.		۱۴.۹۲۹	شرکت پدیده شیمی جم
.	۱۰.۹۰۳	.	.		۱۰.۹۰۳	صنایع کاشی پارس
.	۱۰.۳۸۱	.	.		۱۰.۳۸۱	شرکت آب و فاضلاب اهواز
.	۱۰.۱۳۵	.	.		۱۰.۱۳۵	شرکت پاکسان
.	۹.۵۴۵	.	.		۹.۵۴۵	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۳۱.۰۱۳	۴.۵۵۲	.	.		۴.۵۵۲	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۲۶.۳۸۹	۱۳.۴۴۵	.	.		۱۳.۴۴۵	صنایع شیمیایی ایران
۱۳.۲۱۷	.	.	.		.	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳.۳۲۲	.	.	.		.	نفت پارس
۱۱.۷۷۲	.	.	.		.	کارخانجات مخابراتی ایران
۲۳۲.۹۱۰	۵۶.۵۹۹	(۳۶.۱۹۱)	.		۹۲.۷۹۰	سایر
۶۳۹.۰۱۳	۳۸۵.۰۳۷	(۱۸۰.۷۲۸)	.		۵۶۵.۷۶۵	

۵-۱-۴- مانده حساب شرکت کرمانیت عمدتاً بابت سود سهام سنوات قبل و پرداخت بدهی مالیاتی شرکت مذکور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵-۱-۵- اسناد دریافتی تجاری نزد صندوق از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۸۴	.	.	.
۲۳,۹۸۴	.	.	.

کاشی پارس

۵-۱-۶- اسناد دریافتی تجاری نزد صندوق از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۲۲	۶,۷۶۱	.	۶,۷۶۱
۱۳,۵۲۲	۶,۷۶۱	.	۶,۷۶۱

رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن

۵-۱-۷- حساب های دریافتی تجاری از شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۰۰۴	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰
۸۹,۹۱۳	۲۳,۰۰۰	.	۲۳,۰۰۰
.	۷,۹۶۷	.	۷,۹۶۷
.	.	۶۹,۹۹۰	۶۹,۹۹۰
۱۰۸,۹۱۷	۳۴۷,۹۶۷	۶۹,۹۹۰	۳۱۷,۹۵۷

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

نیروکلر

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

توسعه تجارت صنعت و معدن

۵-۱-۸- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۷,۱۲۰	۲,۸۱۵	.	۲,۸۱۵
۵۵۵	.	.	.
۷,۶۷۵	۲,۸۱۵	(۲,۱۴۰)	۴,۹۵۵

چینی سازی البرز

کارتن البرز

سایر

۵-۱-۹- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۵۶۵	۴۴,۶۰۰	.	۴۴,۶۰۰
۱,۳۹۶	۴۱,۶۹۱	.	۴۱,۶۹۱
۳۰,۳۳۰	۲۵,۲۳۲	.	۲۵,۲۳۲
۴۱۰,۱۳	۴,۳۶۹	.	۴,۳۶۹
.	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰
.	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰
۶,۸۲۰	۱۰,۹۰۳	.	۱۰,۹۰۳
۱۳۶,۲۸۹	.	.	.
۱۴,۴۰۰	.	.	.
.	۱۳,۴۴۵	.	۱۳,۴۴۵
۱۳,۲۱۷	.	.	.
۱۳,۳۲۲	.	.	.
۱۱,۷۷۲	.	.	.
۹۶۰۰	.	.	.
۸۰,۷۵	.	.	.
۶,۹۲۷	۲,۴۵۰	.	۲,۴۵۰
۶,۹۵۵	.	.	.
۶,۵۷۲	.	.	.
۱۱۵,۷۳۷	۳۷,۳۴۱	(۹۶۰)	۳۸,۳۰۱
۵۰۴,۰۹۰	۲۶۰,۰۳۱	(۹۶۰)	۲۶۰,۹۹۱

گلوکوزان

گسترش نفت و گاز پارسین

سرمایه گذاری آتیه دماوند

کارگزاری فیروزه آسیا

سرمایه گذاری دارویی تامین

پتروشیمی قائد بصیر

صنایع کاشی پارس

صنایع شیمیائی ایران

پتروشیمی جم

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی

سرمایه گذاری خوارزمی

نفت پارس

کارخانجات مخابراتی ایران

شرکت مخابرات ایران

پتروشیمی زاگرس

داروسازی جابرابین حیان

پتروشیمی مبین

سرمایه گذاری غدیر

سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۵- اسناد دریافتی غیر تجاری نزد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	.	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۵۰,۰۵۷	۱,۶۸۶	.	۱,۶۸۶	بهشت برین
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	.	۲,۰۸۶	مرآت پرشین کیش
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	.	۱,۲۶۸	کارخانجات صنعتی ملایر
۹۸۷	۹۸۷	.	۹۸۷	کبودوند و شرکا
۱,۱۶۹	۳,۰۵۵	.	۳,۰۵۵	سایر
۱۷,۴۲۱	۱۵,۹۲۶	.	۱۵,۹۲۶	

۱-۱-۵- حساب های دریافتی غیر تجاری شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۷۴,۵۴۶)	۷۴,۵۴۶	توسعه تجارت صنعت ومعادن
۵۳۴	.	.	.	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۶	.	.	.	نیروکلر
۵۴۳	.	.	.	نوآندیشان دنیای اقتصاد
۱,۰۸۳	.	(۷۴,۵۴۶)	۷۴,۵۴۶	

۱-۱-۱۲- حساب های دریافتی غیر تجاری شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۶	.	.	.	کرمانیت
.	.	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	حباب ساز
۴,۳۰۶	۴,۴۴۶	.	۴,۴۴۶	کارتن البرز
۶۳۷	۶۳۷	.	۶۳۷	راهبر امین پایدار
۲۹۲	۲۹۲	.	۲۹۲	کارخانجات صنعتی ملایر
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	.	۱,۴۰۰	سایر
۹,۱۴۱	۶,۷۷۵	(۱۶,۸۹۶)	۲۳,۶۷۱	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۷۷۲	۴.۱۹۷
۷.۳۶۷	.
۹.۱۳۹	۴.۱۹۷
۷.۳۶۷	.
۷.۳۶۷	.
۹۹۹	۴.۱۹۷
۹۹۹	۴.۱۹۷
۸.۳۶۶	۴.۱۹۷

گروه:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان  
اسناد دریافتی بلند مدت

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتی

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷.۹۰۸	۴۱.۰۱۰
۴.۳۰۷	۳.۵۹۳
۱۷.۶۸۵	۷۰.۲۷۱
۶۶.۲۲۵	۱۱۸.۵۲۳
۶۷۶	۵۶۸
۵.۴۹۷	۳.۸۴۶
(۷.۰۱۰)	.
۱۰۵.۲۸۸	۲۳۷.۸۱۱

گروه:

موجودی کالای ساخته شده  
کالای در جریان ساخت  
مواد اولیه  
قطعات و لوازم یدکی  
کالای امانی  
سایر  
کاهش ارزش انباشته

۶-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورت های مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۱,۱۷۵	۶۴,۵۷۸	پیش پرداخت های خارجی: خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
.	.	۲۱,۱۷۵	۶۴,۵۷۸	
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۶,۴۴۹	۵۵,۹۲۹	۷-۱ پیش پرداخت مالیات
.	.	۲۱,۱۶۴	۱۹,۳۴۸	پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
۲۶۴	۲۴۹	۵,۰۶۴	.	سایر
۵۶,۱۹۳	۵۶,۱۷۸	۸۲,۶۷۷	۷۵,۲۷۷	
.	.	.	۱۱,۰۳۶	سپرده ها: سپرده ترهین ملک نیاوران
.	.	.	۱۱,۰۳۶	
۵۶,۱۹۳	۵۶,۱۷۸	۱۰۳,۸۵۲	۱۵۰,۸۹۱	

۷-۱- 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.

۸- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه		زمین و ساختمان
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۷۵۲	۸۸,۲۴۲	۸۴,۹۶۶	۸۸,۲۴۲	
۲۳۸,۷۵۲	۸۸,۲۴۲	۸۴,۹۶۶	۸۸,۲۴۲	

سرمایه گذاری در املاک، شامل ۵ باب واحد مسکونی تکمیل و ۲۰ باب واحد مسکونی نیمه تکمیل واقع در بزرگراه اشرافی اصفهانی تهران و یک باب ساختمان واقع در استان کرمان می باشد. ساختمان های تکمیل شده و نیمه تکمیل از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند. انتقال قانونی آپارتمان های خریداری شده از آقای ترجم جو در سنوات گذشته بدلیل اختلافات موجود به شرکت اصلی صورت نگرفته است.

۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۲۱۱	ساختمان تهران
.	۳,۸۱۰	ساختمان اصفهان
.	۲,۷۰۰	زمین ساختمان اصفهان
.	۷,۷۲۱	جمع
.	(۲۶۰۷)	استهلاک انباشته
.	۵,۱۱۴	

براساس مصوبه شماره ۲۱ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ هیات مدیره شرکت نیروکلر، مقرر گردیده که دفاتر اداری شرکت واقع در تهران و اصفهان به فروش برسد. براین اساس طی سال مالی اقدام به برگزاری مزایده از طریق درج آگهی در روزنامه گردیده، که متقاضی طبق ضوابط و شرایط اعلامی برای املاک مزبور به شرکت مراجعه ننموده است. لذا در سال مالی بعد شرکت قصد دارد املاک مزبور را به قیمت کارشناسی و با رعایت صرفه و صلاح شرکت به فروش برساند. سرفصل فوق با توجه به قیمت کارشناسی به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۰- سرفقلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۳,۴۰۳	۱۰,۸۹۱	۱۰-۱	سرفقلی
۱۶۷	۱۶۷	۱۱,۱۶۰	۲۰,۴۹۰	۱۰-۲	دارایی های نامشهود
۱۶۷	۱۶۷	۲۴,۵۶۳	۳۱,۳۸۱		

۱۰-۱- سرفقلی

گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۵۹۲	۶۰,۸۶۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	۰	سرفقلی تحصیل شده طی سال
(۸,۷۳۱)	(۸۳۱)	سرفقلی سهام واگذار شده طی سال
۶۰,۸۶۱	۶۰,۰۳۰	بهای تمام شده در پایان سال
۴۶,۳۲۲	۴۷,۴۵۸	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱,۱۳۶	۱,۶۸۲	استهلاک طی سال
۴۷,۴۵۸	۴۹,۱۳۹	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۳,۴۰۳	۱۰,۸۹۱	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های تفضیلی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال		مبلغ دفتری		مبلغ واقعی	
۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱
۵۲۷۸	۵۲۷۸	۵۲۷۸	۵۲۷۸	۵۲۷۸	۵۲۷۸
۲۵۷	۱۹۳۷	۱۶۹۰	۲۷۰	۳۶۱۷	۱۳۱۲
۵۶۲۵	۱۳۲۸۵	۱۳۲۸۵	۲۷۰	۱۳۲۸۵	۷۶۶۰
۱۱۱۶۰	۲۰۴۹۰	۱۶۹۰	۲۷۰	۲۳۰۸۰	۸۳۸۸
مبالغ به میلیون ریال		مبالغ واقعی		مبالغ به میلیون ریال	
۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱
۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷
۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷

۱-۱-۱۰-۲ داراییهای نامشهود گروه

۱-۱-۱۰-۲ داراییهای نامشهود شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		مبلغ دفتری		مبلغ واقعی	
۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱
۱۹۴۵۴	۱۵۱۶۳	۱۵۱۶۳	۱۵۱۶۳	۱۵۱۶۳	۱۹۴۵۴
۷۳۰۱۶	۱۳۲۲۶۴	۶۶۳۳۲	۹۱۷۵۶	۱۹۸۶۹۶	۱۲۵۲۵۵
۶۵۰۴۳	۵۳۰۲۰۵	۲۵۱۹۱۳	۹۵۵۳۴	۷۷۲۰۱۸	۳۸۶۵۴
۳۸۳۲	۵۳۵۰	۶۰۹۸۹	۸۳۱	۱۲۳۳۹	۴۶۰
۱۲۶	۳۳۳	۳۸۰۲	۴۳۹	۴۰۳۵	۵۹۵
۸۰۱۱۲	۲۷۱۶۳	۲۳۲۵۹	۷۰۲۶	۵۰۴۳۲	۱۸۷۹۱
۱۶۹۶۹۳	۷۰۰۵۸۸	۲۵۲۲۶۵	۱۱۳۵۸۶	۱۰۰۵۸۸۳	۶۳۳۵۶
۶۳۸۶۶۴	۶۷۸۹۴	۰	۰	۶۷۸۹۴	۱۴۱۱۶
۱۱۰۵۱	۷۶۶۰۸	۰	۰	۷۶۶۰۸	۷۳۵۶۴
۱۲۸۰۶	۱۱۳۵۱	۰	۰	۱۱۳۵۱	۱۱۰۵۱
۸۳۲۳۱۴	۸۵۶۳۴۱	۲۵۲۳۹۵	۱۱۳۵۸۶	۱۳۰۸۰۱۳۶	۱۹۳۰۵۸۸

۱۱-۱-۱۰-۱ داراییهای ثابت مشهود  
۱-۱-۱۰-۱: گروه

شرح اقلام

زمین  
ساختمانها و تاسیسات  
ماشین آلات و تجهیزات  
وسایل نقلیه  
اثاثیه و مضمومات  
ابزار آلات  
داراییهای در جریان تکمیل  
پیش پرداختهای سرمایه ای  
اقلام سرمایه ای در انبار

۱-۱-۱۰-۱ عمدتاً نقل و انتقالات طی دوره مرتبط با مصرف اقلام سرمایه ای موجود در انبار شرکت نیروکل می باشد.

۱-۱-۱۰-۲ دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱-۱-۱۰-۳ فرآیند انتقال قانونی زمین خریداری شده کارخانه اصفهان جهت اخذ اسناد مالکیت در جریان می باشد، همچنین انتقال مالکیت زمین کارخانه بزرگ به شرکتها یکی گروه یعنی یک قطعه از زمین مذکور انجام گرفته است که انتقال یک قطعه باقی مانده نیز در دست پیگیری می باشد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۱۱-۵ دارایی های ثابت مشهود

شرکت اصلی:

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	مانده پایان سال	مط و انتظارات	فروخته شده	مانده پایان سال	مط و انتظارات	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹۱)	۰	۱۵۹۱
۲۰۸۱۷	۲۰۸۰	۱۲۵۳	۷۸۲	(۲۹۵۶)	۳۲۳۳	۰	(۳۳۲۷۲)	۲۲۶۲	۲۴۲۴۳
۱۶۰۹	۱۰۰۸	۱۸۴۸	۳۷۷	(۳۵۹)	۲۸۵۶	۰	(۵۸۳)	۰	۲۲۳۹
۱۶۱۱	۱۴۳۵۲	۶۳۰۵	۳۲۳۱	۰	۲۰۶۵۷	۰	۰	۱۵۹۷۱	۴۶۸۶
۲۵۶۲۸	۱۷۶۴۰	۹۰۴۰۶	۴۲۹۰	(۳۳۱۵)	۲۶۸۴۶	۰	(۲۵۳۴۶)	۱۸۳۳۳	۲۳۹۵۹

۱۱-۶ دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۱۲۲۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۷ دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً بابت طرح توسعه شرکت نیرو کل به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج باقی مانده اجرای طرح		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	شهرتیر ۹۷ مهر ۱۳۹۸	درصد تکمیل	گروه
	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
افزایش ظرفیت	۳۱۲۵۸	۰	۰	۰	۹۹	۰	طرح توسعه واحد یزد
افزایش ظرفیت	۸۳۷۲	۰	۰	۰	۷۸	۰	۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	۷۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰	۱۲-۱
میلیون ریال	۳۹۰۲	۰	۱۲-۲
میلیون ریال	۷۳۹۰۲	۱۳۵۰۰۰	

۱۲-۱ سیرده مذکور مربوط ودیعه اجاره ساختمان شرکت اصلی به مدت ۵ سال می باشد

۱۲-۲ عمدتاً وجوه مسدود شده بانکی گروه بابت وجه نزد بانک اقتصاد نوین شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه می باشد که برای طرح دومی در شورای عالی مالیاتی صورت پذیرفته است





یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۰۵	۵۰۲۳۷
.	۱۷۰۱۸۱
۱۲۰۲۹۵	۱۲۰۳۹۶
<b>۲۰۰۱۰۰</b>	<b>۳۴۰۸۱۴</b>

گروه:

حساب های پرداختی:  
شرکتهای تامین کننده مواد اولیه نیروکدر  
سایر بستانکاران نیروکدر  
سایر اشخاص

۲۰۸۷۴	۳۰۰۴۳۲
۱۰۴۷۱	۸۰۴۷۸
۲۳۰۸۳۳	.
۶۰۸۴۲	۱۱۰۲۲۸
۶۶۰۳۴۶	۸۰۹۰۱
۳۰۳۹۲	۶۰۴۰۹
۲۷۰۷۴۶	.
.	۷۰۷۳۱
.	۹۰۰۹۳
۱۰۹۰۲۴۶	۳۰۰۰۶۹
۱۸۱۰۷۵۰	۱۱۲۰۳۴۱
<b>۲۰۰۱۰۵۰</b>	<b>۱۴۷۰۱۵۵</b>

غیر تجاری:

اسناد پرداختی  
سازمان امور مالیاتی  
سازمان تامین اجتماعی  
سپرده ها و ودایع  
ذخیره هزینه های پرداختی  
پرداختی به کارکنان  
مالیات بر ارزش افزوده پرداختی  
شرکت تعاونی رایانه - تامین نیرو  
شرکت برق فلورجان  
سایر

شرکت اصلی:

تجاری:

حسابهای پرداختی  
سایر اشخاص

۱۰۵۰۳	.
۱۰۸۳۸	۱۰۱۷۰
۳۰۳۴۱	۱۰۱۷۰

غیر تجاری:

شرکت آبر (اشخاص وابسته) - مانده فروش زمین  
سازمان امور مالیاتی  
حق بیمه های پرداختی  
سپرده بیمه و حسن انجام کار  
سایر

۳۹۰۴۰۲	۱۵۰۵۴۴
۱۷۷	۲۰۳
۵۲۷	۷۴۷
۳۸۰	۸۱۹
۹۰۷۴۲	۱۱۰۱۱۲
۵۰۰۲۲۸	۲۸۰۴۲۵
۵۳۰۵۶۹	۲۹۰۵۹۵

۱۴- مالیات پرداختی

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲۰۰	۷۶۰۹۶۲	۱۴-۱
۵۷۰۵۱۱	۵۷۰۵۱۱	۱۴-۲
۶۰۰۷۱۱	۱۳۴۰۴۷۳	

گروه

شرکت اصلی

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۹۵۲	۳۰۲۰۰
۲۰۸۰۴	۷۱۰۱۵۵
.	۲۰۸۶۶
(۲۰۵۵۶)	(۲۵۹)
۳۰۲۰۰	۷۶۰۹۶۲

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
اصلاح مالیات عملکرد سال قبل  
پرداختی طی سال



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۴-۲ - خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات						سال مالی
	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	مالیات	تشخیصی	ایزایی	درآمد مشمول مالیات	
مانده ذخیره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۴,۴۵۳	۳۴,۸۰۰
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۹۵۸	۲۰,۹۵۸	۲,۸۷۸	۴۲,۱۵۴	۱۱,۳۵۵	۴۵,۱۲۰	۱۱۵,۱۲۳
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۲۳۳	۲۵,۲۳۳	۳۰,۰۰۰	۷۸,۲۳۳	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲
رسیدگی به دفاتر	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۰	۴,۲۲۷	۳,۳۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۲۰,۵۷۴
رسیدگی به دفاتر	۴۸۷	۴۸۷	۰	۴۸۷	۰	۳,۱۶۴	۳۲۸,۵۳۲
رسیدگی به دفاتر	۲۵۸	۲۵۸	۰	۲۵۸	۰	۲,۷۳۱	۳۰۰,۲۲۲
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	۰	۲,۷۳۵	۰	۷,۳۵۴	۸۰۰,۳۶۱
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	۰	۴۹۸	۴۵۱	۱,۴۴۹	۵۹۲,۳۴۳
نظمی شده است	۰	۰	۳۶۶	۳۶۶	۳۶۸	۰	۱,۲۷۸,۷۱۵
در مرحله اعتراض	۰	۰	۰	۳,۹۰۲	۰	۰	۸۸۸,۸۰۳
نظمی شده است	۰	۰	۱۱۰	۱۳۱۵	۰	۰	۷۵۵,۱۴۹
نظمی شده است	۰	۰	۲۱۹	۲۱۹	۰	۰	۱,۲۱۴,۸۹۱
در مرحله اعتراض	۰	۰	۰	۲۱,۷۷۹	۰	۰	۱,۱۰۲,۹۵۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۴,۰۷۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷/۰/۵/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۷۷,۷۳۰
۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱	۶,۴۳۳	۲۷,۸۳۶	۲۳۳,۹۱۴	۴۱,۲۰۷	۱۲۸,۸۷۹	۹۷/۰/۵/۳۱

۱-۴-۳-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال قبل از ۱۳۷۸ و سال های ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۴ و سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ و سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ تقطعی و نسوبه شده است.

۱-۴-۳-۲ - شرکت نسبت به مالیات قطعی سالهای مالی ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۳ و سال های مالی ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ اعتراض کرده (به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداخت های مالیاتی مکسوره توسط شرکت های سرمایه پذیر از سوی مقامات مالیاتی) و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی و شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱-۴-۳-۳ - عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ توسط اداره مالیاتی رسیدگی شده است، که شرکت نسبت به آن در مراجع حل اختلاف اعتراض نموده است.

۱-۴-۳-۴ - با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های مشمول مالیات مقطعی) ذخیره ای برای سال های مالی ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش احساب نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۱۵- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۷۴۳,۶۵۴	.	۷۵۰,۴۱۶
۳۷۰,۷۳۱	۱۶,۹۸۱	۳۷۰,۷۳۱	۱۰,۲۱۹
۳۷۰,۷۳۱	۷۶۰,۶۳۵	۳۷۰,۷۳۱	۷۶۰,۶۳۵
.	.	۴,۴۱۸	۱۱,۱۸۰
۳۷۰,۷۳۱	۷۶۰,۶۳۵	۳۷۵,۱۴۹	۷۷۱,۸۱۵

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶ و قبل از آن

گروه:

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۱-۱۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۳۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.

۱۶- تسهیلات مالی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۸/۰۵/۳۱			یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۲,۷۶۸	۳۱۲,۱۰۳	۱۶۰,۶۶۵	۴۶۲,۹۱۶	۱۳۵,۰۲۵	۳۲۷,۸۹۱	۱۶-۱
.	.	.	.	.	.	تسهیلات دریافتی
.	.	.	.	.	.	مشارکت مدنی
.	.	.	.	.	.	اعتبار اسنادی
۴۷۲,۷۶۸	۳۱۲,۱۰۳	۱۶۰,۶۶۵	۴۶۲,۹۱۶	۱۳۵,۰۲۵	۳۲۷,۸۹۱	
.	.	.	.	.	.	کسر می شود:
.	.	.	.	.	.	سپرده بلوکه شده نزد بانک
۴۷۲,۷۶۸	۳۱۲,۱۰۳	۱۶۰,۶۶۵	۴۶۲,۹۱۶	۱۳۵,۰۲۵	۳۲۷,۸۹۱	

۱-۱۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۹,۴۳۴	۵۴۵,۵۴۵
(۱۶,۶۶۶)	(۱۲,۶۲۹)
۴۷۲,۷۶۸	۴۶۲,۹۱۶
(۳۱۲,۱۰۳)	(۱۳۵,۰۲۵)
۱۶۰,۶۶۵	۳۲۷,۸۹۱
.	.
۱۶۰,۶۶۵	۳۲۷,۸۹۱

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸,۱۰۳	۵۴۵,۵۴۵	۸ تا ۲۰ درصد
۱۷۱,۳۳۱	.	۲۱ تا ۲۵ درصد
۴۸۹,۴۳۴	۵۴۵,۵۴۵	

۱-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال ۱۳۹۸
میلیون ریال		سال ۱۳۹۹
۲۷۲,۵۵۸		سال ۱۴۰۰
۱۳۶,۷۸۳		سال ۱۴۰۱
۱۱۶,۷۴۶		
۱۹,۴۵۸		
۵۴۵,۵۴۵		

۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱		در قبال سپرده های بانکی
میلیون ریال		در قبال ترهین کارخانه و دفتر تهران
۶۴,۱۹۳		
۴۸۱,۳۵۲		
۵۴۵,۵۴۵		

۱۷- ذخایر

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۳۲,۳۳۲	۱۷-۱	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
.	۴,۰۵۳		سایر
.	۴۵,۵۹۹		

۱۷-۱ براساس ماده ۱۴ این نامه اجرایی قانون بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده، ۴ درصد میزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال او در مشاغل سخت و زیان آور را بطور یکجا به سازمان تامین اجتماعی پرداخت کند. از این رو شرکت در سال جاری نیز ذخیره لازم از این بابت را در حسابها منظور نموده است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۷,۰۶۴	.
.	.	۶,۰۵۸	۱۵,۴۹۳
.	.	۱۳,۱۲۲	۱۵,۴۹۳

نمایندگی های فروش  
سایر پیش دریافت ها

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۶۲	۲,۶۸۳	۳۶,۹۷۶	۱۸,۷۳۰
(۱۱,۲۶۵)	(۲,۶۹۱)	(۳۵,۶۲۱)	(۷,۱۸۵)
۷,۰۸۶	۸	۱۷,۳۷۵	۶,۳۸۴
۲,۶۸۳	.	۱۸,۷۳۰	۱۷,۹۲۹

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ به مبلغ ۴۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۵۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۰- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۱/۰۰%	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱/۱۱%	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶/۰۷%	۷۲۲,۹۹۸,۶۵۰	۱۶/۰۷%	۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۸/۲۶%	۳۷۱,۵۹۴,۲۰۹	۸/۲۶%	۳۷۱,۵۹۵,۷۹۰
۷/۶۵%	۳۴۴,۱۶۶,۶۶۶	۷/۶۵%	۳۴۴,۱۶۷,۹۸۴
۰/۰۰%	.	۱/۰۷%	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱/۷۴%	۷۸,۱۲۷,۰۵۱	۰/۰۰%	.
۱/۶۲%	۷۲,۹۹۸,۳۵۰	۰/۰۰%	.
۱/۱۵%	۵۱,۶۹۷,۶۳۷	۰/۰۰%	.
۰/۰۰%	.	۰/۰۰%	.
۰/۰۰%	.	۰/۰۰%	.
۱۲/۵۲%	۵۶۳,۴۱۷,۴۳۷	۱۵/۸۵%	۷۱۳,۲۳۶,۲۲۶
۱۰۰%	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  
گروه توسعه مالی مهر آیندگان  
بانک صنعت ومعادن  
شرکت لیزینگ صنعت ومعادن (سهامی خاص)  
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران  
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)  
سرمایه گذاری آتیه دماوند  
شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک  
شرکت آتیه امید توسعه  
سایر سهامداران

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۷۳,۴۷۰	۰	۰	-	نواندیشان دنیای اقتصاد
۱۸۱	۰	۰	-	
۷۳,۶۵۱	۰	۰		

۱-۲۱ در راستای تحقق ضوابط آیین نامه نظام حاکمیت شرکتی، سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی، طی دوره مورد گزارش به فروش رسیده و سود حاصل از آن نیز به قسمت صرف سهام خزانه در سرفصل حقوق صاحبان سهام منتقل گردیده است.

۲۲- صرف سهام خزانه

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۰	۰	
۰	۴۷,۲۷۶	سود حاصل از فروش
۰	۴۷,۲۷۶	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵۰۱،۱۲۳ میلیون ریال (شرکت اصلی ۴۵۰،۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت‌های 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵،۲۲۷	۳۳۷،۶۵۸	۳۲۶،۹۶۴	۳۸۴،۷۲۲	مانده ابتدای سال
۵۲،۴۳۱	۱۱۲،۳۴۲	۵۷،۷۵۸	۱۱۶،۴۰۱	انتقال از محل سود سال
۳۳۷،۶۵۸	۴۵۰،۰۰۰	۳۸۴،۷۲۲	۵۰۱،۱۲۳	مانده در پایان سال

۲۴- سایر اندوخته‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	اندوخته عمومی

۲۴-۱- 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.

۲۵- سهم اقلیت

گروه		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱،۹۹۴	۲۷۵،۱۹۸	سرمایه
۱۸،۹۰۳	۲۶،۹۱۳	اندوخته قانونی
۸۷،۰۷۸	۳۴۵،۰۱۱	سود انباشته
۳۶۷،۹۷۵	۶۴۷،۱۲۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۶- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۸,۸۹۶	۶۹۸,۶۲۳		۴۰۵,۸۸۹	۴۹۳,۸۵۵	
۱,۸۹۶	۱۷,۲۲۲		۳,۲۴۴	.	
۵۵۰,۷۹۲	۷۱۵,۸۴۵	۴-۸	۴۰۹,۲۳۳	۴۹۳,۸۵۵	۴-۳

سهام  
واحدهای صندوق های سرمایه گذار

۲۷- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۷۸	۳۴۷,۷۵۲		۸,۵۷۸	۲۳۰,۷۵۸	
۸,۵۷۸	۳۴۷,۷۵۲		۸,۵۷۸	۲۳۰,۷۵۸	
۵,۶۱۸	.		۵,۶۱۸	۱۲۰,۶۱۵	
۱۸,۷۲۹	۱,۴۷۰		۴۶,۲۰۷	۳,۴۱۰	
۲۴,۳۴۷	۱,۴۷۰		۵۱,۸۲۵	۱۲۴,۰۲۵	
۲۲,۹۲۵	۳۴۹,۲۲۲	۴-۸	۶۰,۴۰۳	۳۵۴,۷۸۳	۴-۳

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

۲۸- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۳,۲۷۷	۲,۴۹۴,۹۴۹		۴۹۶,۸۱۰	۲,۸۵۲,۷۱۲	
۸,۷۲۹	۳۷۶,۴۶۱		۱۱,۷۱۴	۲۳,۲۷۷	
.	۳۲,۳۶۴		۳۳۴	۳۲,۳۶۴	
۵۲۲,۰۰۶	۲,۹۰۳,۷۷۴	۴-۸	۵۰۸,۸۵۸	۲,۹۰۸,۳۵۳	۴-۳

سهام  
واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در املاک

۲۹- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.		۳,۳۸۱	۳,۴۰۷	
.	.	۴-۸	۳,۳۸۱	۳,۴۰۷	۴-۳

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری

۳۰- درآمد فروش محصولات:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.		۴۱۴,۴۵۶	۱,۲۹۶,۵۱۱	
.	.		۲۶۷,۲۳۰	۴۰۵,۹۳۷	
.	.		۶۸۱,۶۸۶	۱,۷۰۲,۴۴۸	

فروش داخلی محصولات  
فروش صادراتی محصولات

۳۱- سایر درآمد های عملیاتی:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.		.	۱,۷۲۵	
.	.		(۱,۱۳۶)	(۱,۶۸۲)	
.	.		۷,۷۰۶	۹,۴۲۲	
.	.		۶,۵۷۰	۹,۴۶۵	

فروش ضایعات  
استهلاک سرفنلی  
سایر





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۳۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۹۱۹	۱۶۰,۵۱۰	۳۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۲۹۵	۷۱,۸۴۲	۳۲-۲ دستمزد مستقیم
۲۳۰,۹۴۹	۵۷۷,۱۶۸	۳۲-۳ سربار تولید
۳۳۹,۱۶۳	۸۰۹,۵۲۰	جمع هزینه تولید
۲,۷۷۳	۷۱۴	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۴۱,۹۳۶	۸۱۰,۲۳۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۱۰,۰۳۳	۸۴,۳۲۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱۴,۸۱۳	(۲۳,۱۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴۶۶,۷۸۲	۸۷۱,۴۵۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۳۲-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

گروه		کشور	نوع مواد اولیه
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۵۷۵	۹۹,۴۳۲	ایران	اسید استیک گلاسیال
۸,۹۷۷	۱۱,۴۷۰	ایران	آهک هیدراته
۶,۵۴۳	۲۱,۸۰۴	ایران	آهن قرارضه
۱۶,۸۲۴	۲۷,۸۰۴		سایر مواد اولیه
۶۳,۹۱۹	۱۶۰,۵۱۰		

۳۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		حقوق و مزایا
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۰,۹۹	۶۸,۱۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۰۲	۲,۲۱۶	مزایای پایان خدمت
۱,۰۹۲	۱,۴۳۱	سایر هزینه ها
۲	۱	
۴۴,۲۹۵	۷۱,۸۴۲	

۳۲-۳- هزینه های سربار ساخت بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		مواد غیرمستقیم
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۷۳۳	۱۰۶,۳۵۷	دستمزد غیرمستقیم
۵۲,۶۶۳	۸۷,۵۵۶	بیمه سهم کارفرما
۳,۹۷۷	۵,۵۵۷	مزایای پایان خدمت
۲,۳۵۴	۳,۶۳۷	استهلاک دارائی ها
۲۶,۵۸۶	۱۰۸,۳۵۸	آب و برق و سوخت
۴۵,۰۳۵	۹۱,۹۹۱	تعمیر و نگهداری
۱۶,۲۱۰	۴۰,۷۴۵	ایاب و ذهاب
۷,۷۶۶	۱۰,۴۷۹	سایر
۵۲,۶۲۵	۱۲۲,۴۸۸	
۲۳۰,۹۴۹	۵۷۷,۱۶۸	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۳۳- هزینه های اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		گروه	
شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۰.۷۹۷	۳۹.۲۹۵	۴۸.۲۰۰	۸۲.۰۵۹		هزینه های صادراتی
.	.	۳.۲۲۸	۶.۹۶۵		حق الزحمه و حق المشاوره
۶.۳۱۷	۱۰.۱۹۵	۱۵.۷۸۷	۲۹.۲۳۴		حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰.۳۸	۵.۶۳۷	۸.۷۸۲	۸.۸۱۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۴۰۸	۲.۳۴۴	۶.۹۵۴	۲.۳۴۴		حقوقی و ثبتی
۱.۸۷۰	۲.۵۷۱	۶.۹۳۲	۴.۲۵۲		پاداش هیئت مدیره
۲.۳۱۰	۳.۵۰۰	۵.۸۸۰	۶.۶۸۰		هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۳.۹۲۹	۳۵.۶۲۰	۴.۰۹۰	۳۵.۶۲۰		حق الزحمه حسابرسی
۲۰.۴۹	۱.۶۲۲	۳.۵۵۴	۲.۶۷۸		استهلاک داراییها
۱.۲۲۵	۴.۳۹۰	۲.۲۱۳	۵.۳۵۱		سفر و ماموریت
۳۸۴	۹۵۱	۱.۵۴۹	۲.۴۳۴		آبدارخانه و پذیرایی
۱.۱۳۹	۱.۱۳۹	۱.۲۷۹	۱.۱۳۹		هزینه توزیع و ایاب وذهاب اداری
۱۴۰	۸۳۸	۸۱۱	۸۳۸		ملزومات اداری
۳۱۷	۱.۲۴۶	۶۷۲	۱.۲۴۶		آب، برق و گاز مصرفی
۱۹۹	۱.۱۱۲	۲۲۶	۱.۱۱۲		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۴.۵۳۷	.	۵۴.۵۳۷	۲۹.۱۶۲		سایر
۱۰.۲۲۷	۲۲.۷۱۹	۲۶.۸۸۲	۷۶.۱۳۴		
۱۱۰.۸۸۶	۱۳۳.۱۷۹	۱۹۱.۷۴۹	۲۹۶.۰۶۶		

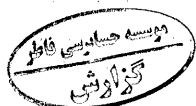
۳۴- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴.۶۰۱	۷۱.۸۸۸
۱۴.۶۰۱	۷۱.۸۸۸

وام های دریافتی از بانک ها

۳۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود فروش دارایی های ثابت
.	۱۴۰.۸۶۸	۱.۱۹۲	۲۹۲.۰۰۶	سود (زیان) تسعیر ارز
۴	۴۲۷	۲.۸۰۶	۶.۳۵۲	درآمد اجاره
۳۲۴	۱۰۲	۳۲۴	۱۰۲	سود سپرده های بانکی
.	.	.	۳۳.۸۵۳	خالص فروش مواد اولیه
.	.	.	(۱.۷۸۳)	سایر
(۱۰.۹۲)	۶۶۱	۲.۴۰۶	۵.۱۱۰	
(۷۶۴)	۱۴۲.۰۵۸	۶.۷۲۸	۳۳۵.۶۴۰	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۳۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

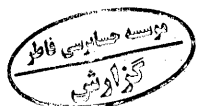
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	
۹۹۴,۸۲۷	۳,۸۲۵,۶۶۲	۱,۰۶۳,۷۸۳	۴,۲۳۳,۸۷۷	اثر مالیاتی	
.	.	(۲,۸۰۴)	(۸۵,۱۸۷)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	
.	.	(۹۵,۹۲۳)	(۳۴۵,۷۲۰)		
۹۹۴,۸۲۷	۳,۸۲۵,۶۶۲	۹۶۵,۰۵۶	۳,۹۰۲,۹۷۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	
(۷۶۴)	۱۴۲,۰۵۸	(۷,۸۷۳)	۲۶۳,۷۵۲	اثر مالیاتی	
.	.	.	۱۱,۱۶۶	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	
.	.	(۴,۳۷۷)	(۱۰۰,۱۱۳)		
(۷۶۴)	۱۴۲,۰۵۸	(۱۲,۲۵۰)	۲۶۴,۹۰۶	سود عملیات در حال تداوم فعالیت	
۹۹۴,۰۷۳	۳,۹۷۷,۷۲۰	۱,۰۵۵,۹۱۰	۴,۵۹۷,۶۲۹	اثر مالیاتی	
.	.	(۲,۸۰۴)	(۲۴,۰۴۱)	سهم اقلیت از سود خالص	
.	.	(۹۱,۵۴۶)	(۳۵۵,۷۳۱)	جمع سود خالص	
۹۹۴,۰۷۳	۳,۹۷۷,۷۲۰	۹۶۱,۵۶۰	۴,۱۶۷,۸۷۶	سود پایه هر سهم عملیاتی	
۲۲۵	۸۵۲	۲۲۳	۸۶۷	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی	
(۱)	۲۲	(۲)	۵۹	سود پایه هر سهم	
۲۲۴	۸۸۴	۲۲۱	۹۲۶	سود تقلیل یافته هر سهم	
۲۲۲	۸۸۴	۲۱۸	۹۲۶		
شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	
۴,۴۲۸	۴,۵۰۰	۴,۴۲۸	۴,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی	
.	.	(۲۲)	.		
۴,۴۲۸	۴,۵۰۰	۴,۳۵۵	۴,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی تقلیل یافته	
۴,۴۸۴	۴,۵۰۰	۴,۴۸۴	۴,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام اصلی در مالکیت شرکت فرعی	
.	.	(۲۲)	.	میانگین موزون تعداد سهام عادی تقلیل یافته	
۴,۴۸۴	۴,۵۰۰	۴,۴۶۱	۴,۵۰۰		

محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی با توجه به تاریخ پذیره نویسی و ثبت افزایش سرمایه شرکت که در طی سال مالی گذشته صورت گرفته است.

ارزش بازار نظری هر سهم = ۱,۲۸۰  
عامل تعدیل = ۱/۱۱

۳۷- تعدیلات سنواتی

اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیلات ناشی از فروش کارگزاری بانک صنعت و معدن	
.	.	(۲۴,۰۷۲)	.	شناسایی بدهی بیمه شرکت آفر	
.	.	(۱۷,۴۱۲)	.	اخذ ذخیره م.م. برای شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن	
(۹۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۵۱۷)	(۹۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۵۳۷)	سود تغییر ارزش سرمایه گذارهای جاری (اصلی)	
.	۲۹,۹۹۶	.	۲۹,۹۹۶	کاهش ارزش سرمایه گذارهای بلند مدت (اصلی)	
.	(۲۹,۹۹۶)	.	(۲۹,۹۹۶)	سایر	
.	.	(۶۵۹)	(۶۵۹)		
(۹۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۵۳۷)	(۱۲۲,۱۴۳)	(۱۴۵,۱۹۶)		



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۳۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۰,۴۹,۳۷۴	۳,۸۳۵,۶۶۲	۱۰,۰۶۶,۱۳۷	۴,۳۰۴,۷۹۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۲۵	۴,۳۹۰	۲۸,۵۷۴	۱۱۳,۵۸۶	استهلاک سرقفلی و داراییهای نامشهود
.	.	۱,۱۳۶	۱,۹۵۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۱۷۹)	(۲,۶۸۳)	(۱۸,۳۴۶)	(۸۰۱)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری ها
(۱۹۴,۴۰۲)	(۲,۶۱۱,۹۳۵)	۲۳۶,۷۴۹	(۲,۷۰۳,۷۲۰)	کاهش (افزایش) در دریافتنی های عملیاتی و تعديلات
(۲۵۳,۶۵۶)	۱۸,۴۸۴	(۴۵۳,۵۸۹)	۴۲,۸۱۹	و چوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک
.	(۴۷,۴۹۰)	(۱,۸۹۱)	(۲۰,۱۲۷)	کاهش در موجودی مواد و کالا
.	.	۱۷,۲۸۹	(۱۳۲,۵۳۳)	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹,۹۸۳)	۱۵	(۹۹,۳۸۶)	(۴۷,۰۳۹)	و چوه حاصل از فروش سایر دارایی ها
۱۶,۰۷۰	(۶۱,۰۹۸)	۱۶,۰۶۸	(۵۲,۳۹۳)	افزایش (کاهش) در پرداختنی های عملیاتی
(۶۸,۷۴۳)	(۳۳,۹۷۴)	(۱۰۸,۸۷۵)	(۵۴,۶۹۵)	افزایش (کاهش) در ذخایر
.	.	.	۴۵,۵۹۹	افزایش (کاهش) در پیش دریافتنی های عملیاتی
(۱۰)	.	۲۴۶	۲,۳۷۱	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۶۸)	۷۶۳	۲,۷۳۰	۳,۴۲۹	
۶۱۹,۵۵۹	۱,۱۱۲,۱۳۴	۸۳۱,۵۶۲	۱,۳۲۲,۱۰۱	

۳۹- مبادلات غیرنقدی

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات
.	۱۱۲,۲۹۲	.	۱۱۲,۲۹۲	تهاتر سود سهام پرداختنی با فروش ملک
.	۱۹۸,۰۰۰	.	۱۹۸,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات
۵۹,۰۹۳	.	۵۹,۰۹۳	.	
۵۹,۰۹۳	۳۱۰,۲۹۲	۵۹,۰۹۳	۳۱۰,۲۹۲	

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

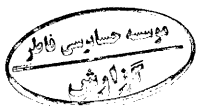
۴۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰-۲-۱ تضمین وام شرکتها به بانکها	۸۰,۸۶۸۶	۳۹۶,۰۴۴	
تضمین و تعهدات به شرکتها	۲۲,۵۶۵	۲۲,۴۶۵	
۴۰-۲-۲ پرونده دعاوی مطالبات وجه چک	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	
	۸۵۸,۲۵۱	۴۴۵,۵۰۹	

۴۰-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت های آیدانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکلر و توسعه تجارت به ترتیب به مبلغ ۴۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶) و ۹۶,۰۴۴ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۱) می باشد که در صورت محاسبه جرایم و تسعیر ارز به مبلغ فوق افزوده خواهد شد.

۴۰-۲-۲- پرونده دعاوی مطالبه وجه چک های مطروحه به انضمام خسارت تاخیر در تادیه به ارزش ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال در جریان رسیدگی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی سال دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	مبلغ
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	تأمین نقدینگی	کارتن البرز	غضو هیئت مدیره مشترک	بله	۳,۳۷۴
شرکت نیرو کور	سرمایه گذاری در صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروز آسیا	مدیر اجرایی مشترک	خیر	۹۸,۶۱۴
شرکت نیرو کور	خرید کالا	شرکت پتروشیمی فن آوران	غضو هیئت مدیره مشترک	بله	۸۱,۸۷۲

۴۱-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	مبلغ
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	فروش زمین	بانک صنعت و معدن	سهامدار و غضو هیئت مدیره	خیر	۱۶۲,۲۴۴

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	کارتن البرز	۲,۸۱۵	۷,۸۲۰	-	-	۱۰,۶۳۵	-	
	حباب ساز	-	۱۶,۸۹۶ (۱۶,۸۹۶)	-	-	-	-	
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	
سایر شرکتهای	کاشی پارس	-	-	-	-	-	۳۳,۸۹۴	
	گلو کوزان	-	-	-	-	-	۸۱,۵۶۵	
	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	۱۲۶,۳۸۹	
	رفاه اندیش سرمایه انسانی	-	-	-	-	-	۱۳,۵۲۲	
	توسعه صنعت و تجارت	۶۹,۹۹۱	۷۴,۵۴۶	۱۲۴,۵۳۷	۲۸۹,۰۷۴	-	-	
جمع	۷۴,۸۲۶	۹۹,۱۶۲	۱۲۵,۵۰۱	۲۸۹,۰۷۴	-	-		

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت نیرو کور	۲۳,۰۰۰	-	-	-	۲۳,۰۰۰	-	
	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	
	آیفر	-	-	-	-	۱۵,۵۴۴	-	
	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۷,۹۶۷	-	-	-	۷,۹۶۷	-	
جمع	۴۰,۹۶۷	-	-	-	۴۶,۵۱۱	-		
سایر شرکتهای	کارتن البرز	۲,۸۱۵	۴,۴۴۶	-	-	۷,۲۶۱	-	
	حباب ساز	-	۱۶,۸۹۶ (۱۶,۸۹۶)	-	-	-	-	
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	
	رفاه اندیش سرمایه انسانی	۶,۷۶۱	-	-	-	-	۱۳,۵۲۲	
	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	۱۲۶,۳۸۹	
	توسعه تجارت صنعت و معدن	۶۹,۹۹۱	۷۴,۵۴۶	۱۲۴,۵۳۷	۲۸۹,۰۷۴	-	-	
	گلو کوزان	-	-	-	-	-	۸۱,۵۶۵	
	کرمانیت	-	-	-	-	-	۲۶,۵۰۵	
	کاشی پارس	-	-	-	-	-	۳۳,۸۹۴	
	جمع	۸۱,۷۰۷	۹۵,۸۸۸	۱۷۰,۲۲۴	۱۷۰,۲۲۴	-	-	
جمع کل	۲۲۹,۶۷۴	۹۵,۸۸۸	۱۷۰,۲۲۴	۱۷۰,۲۲۴	۴۶,۵۱۱	۵۳۰,۱۱۵		

۴۱-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایطی حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۴۲- سود انباشته در پایان دوره

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

بیشتر از حد ضرورت

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۳- وضعیت ارزی

دارائینها و بدهیهای پولی ارزی در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه				
	دلار	یورو	درهم	روپیه	فرانک سوئیس
موجودی نقد و سپرده ارزی	۷۶۱,۴۹۶	۴۶,۵۱۸	۴۴	۱۲,۸۳۵	۱۲۴
حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری ارزی	۳۳۱,۲۶۰	-	-	-	-
سفارشات خارجی	۹۴,۱۳۳	۶۹۸,۱۷۵	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۰۸۶,۸۸۹	۷۴۴,۶۹۳	۴۴	۱۲,۸۳۵	۱۲۴
بیش دریافتها	۳۸,۱۶۴	-	-	-	-
حسابهای پرداختی تجاری	-	۴۱,۸۹۸	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	۳۸,۱۶۴	۴۱,۸۹۸	-	-	-
خالص دارائینها، بدهیها و حسابهای ارزی	۱,۰۴۸,۷۲۵	۷۰۲,۷۹۵	۴۴	۱۲,۸۳۵	۱۲۴

دارائینها و بدهی های پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیرو کور می باشد.

