

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به

این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناخت سود خرید زیر قیمت در تحصیل شرکت وابسته: به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۱ و ۳-۱۸ از بابت تحصیل مرحله‌ای شرکت وابسته کشت و صنعت زرنند مبلغ حدود ۹۶۱ میلیارد ریال سود خرید زیر قیمت در فرآیند اعمال روش ارزش ویژه شناسایی شده است. شناخت و اندازه‌گیری انجام شده برگرفته از الزامات استاندارد حسابداری مربوط به ترکیب‌های تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳ صورت پذیرفته است. از آنجائیکه سرمایه‌گذاری در واحد وابسته اشاره شده منجر به شناسایی درآمد با اهمیت و مؤثر بر عملیات تلفیقی گروه گردیده، این مورد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	روش حسابرسی ارائه شده برای موضوع مطرح شده شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: - شواهد و مدارک مرتبط با تحصیل مرحله‌ای شرکت وابسته در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران (مستندات پشتوانه خرید سهام، مصوبات ارکان راهبری شرکت فرعی و سهامدار اصلی) دریافت، کنترل و رسیدگی شد. - فرآیند اجرایی و کنترل داخلی در ارزیابی و محاسبه ارزش‌گذاری تحصیل شرکت وابسته با استفاده از نظر کارشناسان واجد صلاحیت و در چارچوب استاندارد حسابداری بررسی، پرس و جو راستی آزمایی و کنترل گردید. - رویه‌های حسابداری درخصوص ارائه و افشای رویدادهای مالی مربوط به تحصیل سرمایه‌گذاری ارزیابی و بررسی شد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) سایر وظایف بازرس قانونی

۷- تا تاریخ این گزارش صورتجلسات هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۲ و ۱۴۰۲/۸/۸ مبنی بر تعیین سمت اعضای هیأت مدیره و انتخاب مدیرعامل و سرپرست و مشخص نمودن حدود اختیارات ایشان نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. مراتب در راستای رعایت مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۱ الی ۳۳ و ۴۸ اساسنامه در این گزارش درج گردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- علاوه بر موارد مندرج در بند (۷) این گزارش، ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۹۷ مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۳ و در راستای مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مبنی بر افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریها در مورد شرکت های فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار است (شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران) در مقاطع زمانی ۳، ۶، ۹ و ۱۲ ماهه و حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان هر دوره ۳ ماهه مراعات نشده است.

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی یادشده باشد، برخورد نشده است.

۱۲- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۴ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۳- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام‌المنفعه و پرداختهای شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره جمعاً به مبلغ ۸,۷۰۰ میلیون ریال مورد بررسی قرار گرفته و به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش‌بینی شده در آئین‌نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین‌نامه اجرایی مذکور از جمله مفاد مواد (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۴۹) و (۶۴) امکان پذیر نشده و با توجه به حجم و نوع فعالیت‌های شرکت در سال مورد گزارش، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند (حساب‌بران رسمی)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)

۱۰ آبان ۱۴۰۲



شرکت سرمایه گذاری
توسعه صنعت و تجارت
(سهامی عام)

شماره ملی: 10100273586

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۵۸

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۹ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	حسین سلیمی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	علی موسوی	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسولیت محدود)
	سرپرست و عضو هیات مدیره (موظف)	مهران سلطانی	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	علی حیدری	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)



موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		درآمد های عملیاتی
۴۲۶,۸۹۷	۱,۳۹۳,۱۰۴	۵
		درآمد سود سهام
۲,۴۱۷,۷۹۰	۴۶۰,۷۸۵	۶
		درآمد سود تضمین شده
۶,۳۳۲,۲۳۹	۷,۵۴۶,۸۱۲	۷
		سود فروش سرمایه گذاری ها
(۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۰)	۸
		زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۲۹,۴۳۱)	۳۲,۱۹۵	۱۸
		سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۹,۰۹۷,۴۹۵	۹,۴۲۸,۱۹۶	
		جمع درآمد های عملیاتی
(۳۳۶,۱۵۴)	(۶۱۳,۱۲۸)	۹
		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۷۶۱,۳۴۱	۸,۸۱۵,۰۶۸	
		سود عملیاتی
(۳۶,۳۵۹)	(۹۹,۱۵۸)	۱۰
		هزینه های مالی
۶۱,۲۹۷	۹۷۶,۴۶۲	۱۱
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۷۸۶,۲۷۹	۹,۶۹۲,۳۷۲	
		سود قبل از مالیات
-	(۷۲)	۳۱-۳
		هزینه مالیات بر درآمد
۸,۷۸۶,۲۷۹	۹,۶۹۲,۳۰۰	
		سود خالص
		قابل انتساب به
۸,۷۹۸,۳۶۳	۹,۷۲۹,۹۵۹	
		مالکان شرکت اصلی
(۱۲,۰۸۴)	(۳۷,۶۵۹)	
		منافع فاقد حق کنترل
۸,۷۸۶,۲۷۹	۹,۶۹۲,۳۰۰	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۴۸۸	۴۹۲	عملیاتی (ریال)
۱	۴۹	غیر عملیاتی (ریال)
۴۸۹	۵۴۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۲
وان حسابداری

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۷۹,۵۴۹	۹۵۵,۰۳۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۹۱,۹۸۵	۳۰۲,۱۵۸	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۷۷	۷۳	۱۵	سرقفلی
۲۳۷,۴۱۰	۲۰۲,۱۸۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۷۸۱,۴۴۸	۲,۵۴۷,۸۶۷	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۶۳,۵۷۰	۱,۰۲۳,۷۲۵	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۲۸۹	۲۴,۴۷۲	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۶	۶۶	۲۱	سایر دارایی ها
۲,۶۶۶,۳۹۴	۵,۰۵۵,۵۷۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۲,۰۵۰	۳۷,۸۶۶	۲۲	پیش پرداخت ها
۱,۷۴۰,۱۳۶	۱,۴۷۲,۳۱۲	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۸۶۲,۷۰۶	۳۱,۱۸۴,۴۸۴	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۶۰۱	۲۶,۶۲۴	۲۳	موجودی نقد
۳۰,۶۶۶,۴۹۳	۳۲,۷۲۱,۲۸۶		جمع دارایی های جاری
۳۳,۳۳۲,۸۸۷	۳۷,۷۷۶,۸۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
-	۱۰,۸۹۵	۲۷	صرف سهام خزانه
-	(۱۳,۸۴۹)	۲۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۴۷,۳۱۱	۱,۴۸۶,۹۷۰	۲۶	اندوخته قانونی
۱۳,۲۹۷,۴۱۳	۱۷,۲۰۲,۶۲۳		سود انباشته
(۳۰,۵۱۳)	(۴۹,۳۱۱)	۲۷	سهام خزانه
۳۲,۳۱۴,۲۱۱	۳۶,۶۳۷,۳۲۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۴,۲۷۲	۱۴,۸۴۶	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۳۲,۳۵۸,۴۸۳	۳۶,۶۵۲,۱۷۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۵۳۷	۲۶,۹۸۷	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۳۷	۲۶,۹۸۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۰۲,۳۵۳	۵۹۹,۰۵۳	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۳۸۵	۷,۳۸۵	۳۱	مالیات پرداختنی
۵۲,۸۸۹	۷۹,۴۳۲	۳۲	سود سهام پرداختنی
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷	۳۳	تسهیلات مالی
۴,۲۹۵	۶,۸۶۶	۳۴	ذخایر
۹۷۰,۸۶۷	۱,۰۹۷,۷۰۳		جمع بدهی های جاری
۹۷۴,۴۰۴	۱,۱۲۴,۶۹۰		جمع بدهی ها
۳۳,۳۳۲,۸۸۷	۳۷,۷۷۶,۸۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

موسسه حسابرسی بهمن
۱۴۰۲

۳ مرداد ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۴,۴۶۵	۵,۶۰۹,۴۳۸	۲۵
(۴,۹۹۶)	(۷۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳,۵۵۹,۴۷۰	۵,۶۰۹,۳۶۶	نقد حاصل از عملیات
-	(۲۲۷,۵۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۲۸,۸۷۶)	۸۵,۴۶۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۵۴,۲۰۴)	(۴,۱۹۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۴,۹۹۷)	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۲۸,۰۷۷)	(۱۴۶,۲۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۲۳۱,۳۹۳	۵,۴۶۳,۰۹۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
(۱۱۲,۲۰۴)	(۸۰۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۲,۴۱۴)	(۹۸,۱۳۷)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۶,۳۸۷	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	(۵,۶۱۶)	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۸۰,۵۴۹	۳۸,۴۹۶	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۴,۶۷۴)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۶۰۲,۳۱۳)	(۵,۳۷۳,۴۵۷)	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۳,۲۶۴,۶۶۹)	(۵,۴۶۸,۳۹۳)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۳۲,۲۷۶)	(۵,۲۹۸)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۶۵,۶۲۶	۳۱,۶۰۱	پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
(۷۴۹)	۳۲۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۳۱,۶۰۱	۲۶,۶۲۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

عوان حسابی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۴۱۰,۵۸۰	۱,۳۸۶,۱۱۶	۵	درآمد سود سهام
۲,۳۸۴,۶۵۸	۴۳۱,۲۸۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۶,۲۸۷,۲۹۶	۷,۱۲۱,۵۹۳	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۹,۰۸۲,۵۳۴	۸,۹۳۸,۹۹۷		جمع درآمد های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۳۶۸,۱۶۲)	(۳۷۸,۵۴۷)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۷۱۴,۳۷۲	۸,۵۶۰,۴۵۰		سود عملیاتی
(۱۶,۱۱۴)	(۹۹,۱۵۸)	۱۰	هزینه های مالی
۴۹,۳۰۴	۷۶,۳۷۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۷۴۷,۵۶۲	۸,۵۳۷,۶۶۷		سود قبل از مالیات
-	-	۳۱-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۷۴۷,۵۶۲	۸,۵۳۷,۶۶۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۴۸۴	۴۷۶		عملیاتی (ریال)
۲	(۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۸۶	۴۷۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۶۲,۷۲۱	۹۳۲,۰۲۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۱۶	دارایی های نامشهود
۳,۱۹۶,۵۲۸	۳,۹۳۱,۵۲۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۳۰	۱۳,۰۷۲	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۱,۵۷۲	۸۷,۱۸۰	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۳۸۹	۱۵,۱۱۲	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۱۲۰,۹۸۳	۵,۰۴۶,۹۴۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۸۳۳	۱۶,۸۵۸	۲۲	پیش پرداخت ها
۵۲۷,۵۵۶	۱,۵۷۹,۵۰۵	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸,۲۴۴,۵۰۸	۲۹,۳۸۳,۸۱۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۶۸۶	۱۱,۶۹۶	۲۳	موجودی نقد
۲۸,۷۹۰,۵۸۳	۳۰,۹۹۱,۹۴۸		جمع دارایی های جاری
۳۲,۹۱۱,۵۶۶	۳۶,۰۳۸,۸۹۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
-	۱۰,۸۹۵	۲۷	صرف سهام خزانه
۱,۰۳۷,۳۷۸	۱,۴۶۴,۲۶۱	۲۶	اندوخته قانونی
۱۳,۲۰۳,۷۶۲	۱۵,۹۲۹,۴۵۶		سود انباشته
(۳۰,۵۱۳)	(۴۹,۳۱۱)	۲۷	سهام خزانه
۳۲,۲۱۰,۶۲۷	۳۵,۳۵۵,۳۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۲۷۹	۱۷,۱۱۸	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۷۹	۱۷,۱۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۷,۶۷۱	۱۷۵,۳۵۳	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۳۱	مالیات پرداختی
۵۲,۷۴۹	۷۹,۲۹۲	۳۲	سود سهام پرداختی
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷	۳۳	تسهیلات مالی
۴,۲۹۵	۶,۸۶۶	۳۴	ذخایر
۶۹۸,۶۶۰	۶۶۶,۴۷۸		جمع بدهی های جاری
۷۰۰,۹۳۹	۶۸۳,۵۹۶		جمع بدهی ها
۳۲,۹۱۱,۵۶۶	۳۶,۰۳۸,۸۹۷		جمع دارایی ها

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

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

محمد علی محمدی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود (زیان) انباشته	سود	انداخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲۶,۳۱۹,۱۹۰	(۹۹,۴۴۲)	۱۹,۸۱۸,۶۳۲	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۸,۰۰۰	-	۴۸۸,۰۰۰	-	-	-	-
۲۶,۸۰۷,۱۹۰	(۹۹,۴۴۲)	۲۰,۳۰۶,۶۳۲	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۸,۷۴۷,۵۶۲	-	۸,۷۴۷,۵۶۲	-	-	-	-
(۳,۴۲۰,۰۰۰)	-	(۳,۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۴۶۷۴)	(۲۰,۴۶۷۴)	۶,۹۴۶	-	-	-	-
۲۸۰,۵۴۹	۲۷۳,۶۰۳	(۴۳۷,۳۷۸)	۴۳۷,۳۷۸	-	-	-
۳۲,۳۱۰,۶۲۷	(۳۰,۵۱۳)	۱۳,۲۰۳,۷۶۲	۱,۰۳۷,۳۷۸	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۳۷,۶۶۷	-	۸,۵۳۷,۶۶۷	-	-	-	-
(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۱۶۱)	(۸۳,۱۶۱)	-	-	-	-	-
۹۰,۱۶۸	۶۴,۳۶۳	۱۴,۹۱۰	-	-	۱۰,۸۹۵	-
-	-	(۴۲۶,۸۸۳)	۴۲۶,۸۸۳	-	-	-
۲۵,۳۵۵,۳۰۱	(۴۹,۳۱۱)	۱۵,۹۲۹,۴۵۶	۱,۴۴۴,۲۶۱	-	۱۰,۸۹۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی بهمن
تقریرات

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲
مادداشت های توضیحی، بخش جداگانه صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ اصلاح اشتباهات
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سود خالص سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سود خالص سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

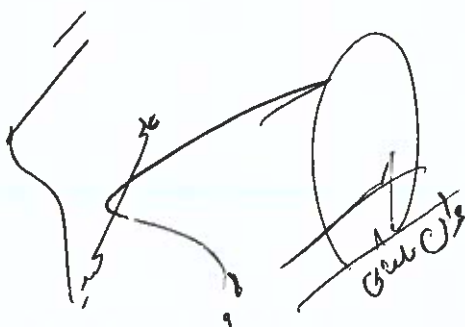
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۲۳۱,۲۹۹	۵,۵۹۳,۱۴۲	نقد حاصل از عملیات
(۳,۰۰۲)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۲۲۸,۲۹۷	۵,۵۹۳,۱۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۸۵,۴۶۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۹,۴۴۰)	(۳۱۶,۸۲۱)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۰,۷۴۷)	(۱۳۱,۳۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۱۱۷,۵۵۰	۵,۴۶۱,۷۸۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۸۰,۵۴۹	۳۸,۴۹۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۰۴,۶۷۴)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
-	(۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۹۸,۱۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۶۰۵,۴۹۱)	(۵,۳۷۳,۴۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۱۲۹,۶۱۶)	(۵,۴۶۳,۰۹۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲,۰۶۶)	(۱,۳۱۲)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲۵,۵۰۱	۱۲,۶۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۷۴۹)	۳۲۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۶۸۶	۱۱,۶۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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


۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. گروه شامل شرکت 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 ۱۳۴۲/۰۷/۰۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۲۵۸۶ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، متعاقبا در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۱۲ 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، در نهایت طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تغییر یافت. سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه پنجم کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳ می باشد.

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 عمدتا در زمینه های سرمایه گذاری، مشاوره و تولید به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ است.

فعالیت شرکت های فرعی

- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.
- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیلی دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی دوره و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۳۷	۴۵	۵۵	۸۰	
۳۷	۴۵	۵۵	۸۰	

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
-----------------	---------------	-----------------------	------------------------------

۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورتهای مالی به واحد بول گزارشگری	در سال مالی مورد گزارش تاثیری بر صورت های مالی نداشته است.
----	-----------------------	---	--

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۲. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲. شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور میکند.

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

۳-۲-۴. سال مالی شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران که ۳۱ خرداد ماه هر سال می باشد، سال مالی آنها در ۳۱ مرداد ماه هر سال خاتمه می یابد.

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

۳-۲-۶. تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷. زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

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

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفعلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مزاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

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

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

۱-۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۴-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد- ۴۹,۵۲۰	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

۳-۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

شرکت		یادداشت	گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۰,۵۸۰	۱,۳۸۶,۱۱۶	۱۹-۸	۴۲۶,۸۹۷	۱,۳۹۳,۱۰۴

سود سهام سایر شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		یادداشت	گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۳,۵۰۷	۴۳۰,۴۹۷	۱۹-۸	۲,۴۰۸,۲۷۶	۴۵۵,۰۹۷
۲,۲۸۳,۵۰۷	۴۳۰,۴۹۷		۲,۴۰۸,۲۷۶	۴۵۵,۰۹۷
۱,۱۵۱	۷۹۱		۹,۵۱۴	۵,۶۸۸
۲,۲۸۴,۶۵۸	۴۳۱,۲۸۸		۲,۴۱۷,۷۹۰	۴۶۰,۷۸۵

اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری

سپرده های بانکی

۶-۱- علت کاهش درآمد سود تضمین شده نسبت به دوره مشابه سال قبل تغییر سیاست های سرمایه گذاری گروه از سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت به سرمایه گذاری در سهام بوده است.

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت	گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۰۱,۹۲۷	۱,۷۸۶,۴۳۱		۱,۲۱۷,۸۳۵	۱,۹۱۲,۵۴۸
۳,۶۸۵,۳۶۹	۵,۳۳۵,۱۶۲		۵,۱۱۴,۴۰۴	۵,۶۳۴,۲۶۴
۶,۲۸۷,۲۹۶	۷,۱۲۱,۵۹۳	۱۹-۸	۶,۳۳۲,۲۳۹	۷,۵۴۶,۸۱۲

سهام

واحد های صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت	گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
-	-		(۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۰)
-	-		(۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۰)

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

گروه				یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۹-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۸۸,۶۶۴	۱۴۳,۵۱۸	۱۴۴,۲۲۸	۲۴۹,۳۰۶		حق الزحمه و حق مشاوره
۱۲,۷۶۵	۲۰,۰۲۸	۲۴,۱۹۴	۴۴,۲۲۸		حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۲۳۶	۱۹,۳۰۰	۱۹,۱۷۵	۳۲,۹۶۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۹۹	۱۵,۲۲۹	۷,۱۶۱	۲۰,۸۱۶		تنیتی و حقوقی
۵,۶۰۹	۳۴,۱۹۶	۹,۱۲۶	۲۶,۳۸۸		یادداشت هیئت مدیره
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰		هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۱۴,۲۲۵	۲۶,۰۶۰	۱۸,۹۱۰	۳۰,۹۰۵	۹-۲	حق الزحمه حسابرسی
۲,۳۰۴	۲,۹۸۵	۵,۲۸۱	۶,۲۷۶		استهلاک داراییها
۲۳,۷۹۱	۳۸,۳۲۱	۲۶,۱۱۹	۷۳,۳۵۶	۹-۳	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱,۳۸۱	۱,۶۸۰	۲,۷۰۸	۳,۶۹۶		آموزش
۲,۶۰۸	۴,۲۱۸	۲,۶۰۸	۴,۲۱۸		سفر و مأموریت
۱,۱۳۶	۵,۱۲۰	۲,۱۶۷	۹,۰۶۹		آبدارخانه و پذیرایی
۹,۱۵۵	۹,۳۴۸	۹,۱۵۵	۹,۳۴۸		ملزومات اداری
۴,۴۶۳	۷,۸۷۹	۴,۸۵۸	۷,۸۷۹		بیمه دارایی ها
۱,۰۰۰	۱,۳۹۷	۱,۰۰۰	۱,۳۹۷		آب، برق و گاز مصرفی، پست و مخابرات
۷۷۹	۱,۲۰۸	۷۷۹	۱,۲۰۸		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۳,۵۸۰	۷,۲۶۰	-	۷,۲۶۰		هزینه های افزایش سرمایه
۱۸,۹۲۵	-	۱۸,۹۲۵	-		سایر
۱۱,۲۴۲	۲۱,۸۰۰	۳۰,۷۶۰	۶۵,۸۱۷		
۳۶۸,۱۶۲	۳۷۸,۵۴۷	۳۳۶,۱۵۴	۶۱۳,۱۲۸		

۹-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار، افزایش تعداد پرسنل و تاثیر افزایش نرخ و تعداد بر روی هم و بر روی سایر عوامل هزینه های مستقیم دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، بازخرید سنوات کارکنان و... بوده است.

۹-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری به دلیل تعمیر تجهیزات ساختمان گروه مانند ژنراتور، آسانسور و... بوده است.

۹-۳- افزایش هزینه های مربوط به استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت نسبت به مدت مشابه میان دوره ای سال قبل می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه				شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی از بانک ها
۹۹,۱۵۸	۹۹,۱۵۸	۳۶,۳۵۹	۱۶,۱۱۴	
۹۹,۱۵۸	۹۹,۱۵۸	۳۶,۳۵۹	۱۶,۱۱۴	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه				شرکت	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود فروش دارایی های ثابت
۷۶,۰۵۴	۷۶,۰۵۴	-	-		سود حاصل از فروش املاک
-	-	۴۸,۲۰۰	۴۸,۲۰۰		سود (زیان) تسعیر ارز
۳۲۱	۳۲۱	(۷۴۹)	(۷۴۹)		سود خرید زیر قیمت
۹۶,۵۷۴	-	۳۷,۰۵۰	-		زیان سایت طرفداری
(۹۹,۰۹۰)	-	(۱۵,۳۰۷)	-		درآمد حاصل از قرارداد ماشین آلات
۴۰,۰۰۰	-	-	-		زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود خلیج بیرو
(۸,۹۲۲)	-	-	-		درآمد ناشی از اکران فیلم بیرو
۶,۵۶۰	-	-	-		جشنواره و فروش به صدا و سیما
۹۶۵	-	۲,۱۰۳	۱,۸۵۲		سایر
۹۷۶,۴۶۲	۷۶,۳۷۵	۶۱,۲۹۷	۴۹,۳۰۴		

۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مربوط به فروش ملک ولنج در خیابان گاندی می باشد.

۱۱-۲- در طی سال مورد گزارش گروه اقدام به خرید ۱۰.۸ درصد دیگر از سهام شرکت کشت و صنعت زرند(سهامی خاص) به مبلغ ۲۹۷,۵۴۲ میلیون ریال کرد که در نتیجه این اقدام درصد مالکیت گروه به ۲۰.۸ درصد و بهای تمام شده آن به مبلغ ۵۱۲,۵۹۰ میلیون ریال افزایش یافت و با در نظر گرفتن التزامات استانداردهای حسابداری و با استفاده از نظر کارشناسان واجد صلاحیت در فرایند استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی گروه مبلغ ۹۶,۵۷۴ میلیون ریال سود خرید زیر قیمت شناسایی کرد.

۱۱-۳- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت ترغیب صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

۱۱-۴- گروه در سال مالی مورد گزارش اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ جهت خرید و فروش ماشین آلات صنعتی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال نمود که آن شرکت طی نامه اعلامی در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲ اقدام به فسخ قرارداد نمود و سپس با توافق طرفین و انعقاد تفاهم نامه مقرر شد علاوه بر اصل مبلغ قرارداد، جریمه ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرکت ترغیب صنعت ایران پرداخت نماید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۱۴,۳۷۲	۸,۵۶۰,۴۵۰	۸,۷۶۱,۳۴۱	۸,۸۱۵,۰۶۸
-	-	-	(۷۲)
-	-	۱۲,۰۸۴	۳۷,۷۹۴
۸,۷۱۴,۳۷۲	۸,۵۶۰,۴۵۰	۸,۷۷۳,۴۲۵	۸,۸۵۲,۷۹۰
۳۳,۱۹۰	(۲۲,۷۸۲)	۲۴,۹۳۸	۸۷۷,۳۰۴
-	-	-	(۱۳۵)
۳۳,۱۹۰	(۲۲,۷۸۲)	۲۴,۹۳۸	۸۷۷,۱۶۹
۸,۷۴۷,۵۶۲	۸,۵۳۷,۶۶۷	۸,۷۸۶,۳۷۹	۹,۶۹۲,۳۷۲
-	-	-	(۷۲)
۸,۷۴۷,۵۶۲	۸,۵۳۷,۶۶۷	۸,۷۸۶,۳۷۹	۹,۶۹۲,۳۰۰
-	-	۱۲,۰۸۴	۳۷,۶۵۹
۸,۷۴۷,۵۶۲	۸,۵۳۷,۶۶۷	۸,۷۹۸,۴۶۳	۹,۷۲۹,۹۵۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم فعالیت
اثر مالیاتی

سود خالص
سهم زیان خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سهام	سهام	سهام	سهام
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۱۰۳,۴۵۹)	(۱۱,۳۳۹,۰۴۹)	(۱۰,۱۰۳,۴۵۹)	(۱۱,۳۳۹,۰۴۹)
۱۷,۹۸۹,۸۹۶,۵۴۱	۱۷,۹۸۸,۶۶۰,۹۵۱	۱۷,۹۸۹,۸۹۶,۵۴۱	۱۷,۹۸۸,۶۶۰,۹۵۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی (تعدیل شده)
میانگین موزون سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۴	۴۷۶	۴۸۸	۴۹۲
۲	(۱)	۱	۴۹
۴۸۶	۴۷۵	۴۸۹	۵۴۱

سود پایه هر سهم عملیاتی

سود پایه سهم غیر عملیاتی

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۳,۷۰۸	۳۳,۶۳۸	۸,۰۲۴	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۲۸,۸۷۶	۵۶,۷۳۵	-	۱۸,۴۱۶	۵۳,۷۲۵	افزایش
۸۵۲,۵۸۴	۹۰,۳۷۳	۸,۰۲۴	۳۵۹,۶۳۹	۳۹۴,۵۴۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۲۲۷,۵۳۹	۵۰,۶۳۶	۹۰۳	۱۷۶,۰۰۰	-	افزایش
(۱۰۰,۰۰۷)	-	-	(۳,۳۳۶)	(۶,۶۷۱)	واگذار شده
۱,۰۷۰,۱۱۶	۱۴۱,۰۰۹	۸,۹۲۷	۵۳۲,۳۰۳	۳۸۷,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۴۶,۶۳۴	۲۰,۶۳۱	۲,۶۰۹	۲۳,۳۹۴	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۶,۴۰۱	۱۱,۱۱۱	۱,۲۳۲	۱۴,۰۵۸	-	استهلاک
۷۳,۰۳۵	۳۱,۷۴۲	۳,۸۴۱	۳۷,۴۵۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۴۲,۶۴۵	۲۵,۳۸۷	۱,۳۱۸	۱۵,۹۴۰	-	استهلاک
(۵۹۶)	-	-	(۵۹۶)	-	واگذار شده
۱۱۵,۰۸۴	۵۷,۱۲۹	۵,۱۵۹	۵۲,۷۹۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۹۵۵,۰۳۲	۸۳,۸۸۰	۳,۷۶۸	۴۷۹,۵۰۷	۳۸۷,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۷۷۹,۵۴۹	۵۸,۶۳۱	۴,۱۸۳	۳۲۲,۱۸۷	۳۹۴,۵۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۳-۲ شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۰,۷۳۵	۳۰,۶۶۵	۸,۰۲۴	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۹,۴۴۰	۳۷,۲۹۹	-	۱۸,۴۱۶	۵۳,۷۲۵	افزایش
۸۳۰,۱۷۵	۶۷,۹۶۴	۸,۰۲۴	۳۵۹,۶۳۹	۳۹۴,۵۴۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۲۱۶,۸۲۱	۴۰,۸۲۱	-	۱۷۶,۰۰۰	-	افزایش
(۱۰۰,۰۰۷)	-	-	(۳,۳۳۶)	(۶,۶۷۱)	واگذار شده
۱,۰۳۶,۹۸۹	۱۰۸,۷۸۵	۸,۰۲۴	۵۳۲,۳۰۳	۳۸۷,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۴۳,۶۶۲	۱۷,۶۵۹	۲,۶۰۹	۲۳,۳۹۴	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۳,۷۹۲	۸,۵۰۲	۱,۲۳۲	۱۴,۰۵۸	-	افزایش
۶۷,۴۵۴	۲۶,۱۶۱	۳,۸۴۱	۳۷,۴۵۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۳۸,۱۱۰	۲۰,۹۵۲	۱,۲۱۸	۱۵,۹۴۰	-	استهلاک
(۵۹۶)	-	-	(۵۹۶)	-	واگذار شده
۱۰۴,۹۶۸	۴۷,۱۱۳	۵,۰۵۹	۵۲,۷۹۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۹۳۲,۰۲۱	۶۱,۶۷۲	۲,۹۶۵	۴۷۹,۵۰۷	۳۸۷,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۷۶۲,۷۲۱	۴۱,۸۰۳	۴,۱۸۳	۳۲۲,۱۸۷	۳۹۴,۵۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت گروه و شرکت تا مبلغ ۷۰۶,۰۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات برای تجهیز ساختمان میرزای شیرازی بوده است.

۱۳-۲-۳- اضافات سرفصل ساختمان به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال مربوط به قدرالسهم شرکت بابت خرید ۱۳ واحد پارکینگ مزاحم و غیرمزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان مهدیار (مبلغ کل معامله خرید ۵۲۸ میلیارد ریال به طرفیت شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، شرکت سرمایه گذاری سبحان، شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت پایا تدبیر پارسا) مطابق با مبایعه نامه فی مابین با آقای شایسته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ می باشد.

۱۳-۲-۴- فروش زمین و ساختمان مربوط به فروش عرصه و عیان ملک گاندی به مبلغ ۸۵,۸۵۰ میلیون ریال (کارشناسی ۸۵,۷۰۰ میلیون ریال) می باشد، که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱۱ در حساب ها انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ساختمان اشرفی اصفهانی	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵
ساختمان پونک	۲۲۵,۴۲۳	۲۲۵,۴۰۰	۲۲۵,۴۰۰	۲۲۵,۴۰۰
زمین رشت	-	-	۲۲۵,۲۵۰	-
	۳۰۲,۱۵۸	۴۲۵,۰۳۵	۴۲۵,۰۳۵	۴۲۵,۰۳۵

۱۴-۱- ساختمان اشرفی اصفهانی و پونک تا ارزش ۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در املاک شامل ۵ واحد مسکونی اشرفی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۲۰ واحد مسکونی پونک می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تمهیدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردید برای ۱۸ واحد، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعاوی اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعاوی مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر ، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه خسارت مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا و پیگیری میباشد. در راستای ایجاد تمهید و فشار بیشتر به فروشنده مبنی بر تنظیم سند رسمی ، شرکت نسبت به توقیف پلاک ثبتی ۱۵۱۸، فرعی از ۱۱۸ اصلی به متراژ ۱۰۰ متر و دو دستگاه خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد.

۱۴-۳- طی سنوات مالی قبل یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع ، به مبلغ ۲۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال، واقع در باغ پرندگان رشت (بر اساس نظریه کارشناسی رسمی) توسط شرکت توسعه تجارت آونگ ارزن (شرکت فرعی) تحصیل گردیده و با توجه به برنامه های آتی شرکت مبنی بر ساخت تعداد ۵ تا ۷ واحد ویلا ، مبلغ ۵,۳۶۰ میلیون ریال مخارج (شامل هزینه های نقشه برداری و اخذ پروانه ساختمان) انجام شده است کاربری ۱,۲۹۶ متر مربع (مبلغ ۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت مسکونی بوده و برای مابقی زمین مذکور اقدامات لازم جهت دریافت اخذ پروانه ساخت در حال انجام می باشد همچنین در سال مالی مورد گزارش گروه برای ساخت ۳ ویلا مجوز بنیاد مسکن را اخذ نموده و مراحل تجهیز کارگاه و انتخاب پیمانکار مورد نظر از نیمه دوم مهر ماه ۱۴۰۲ انجام شده است. لازم به ذکر است مبیاعه نامه خرید زمین به نام شرکت می باشد، لیکن به دلیل عدم ساخت و ساز و عدم اخذ پایان کار تاکنون سند مالکیت به نام شرکت توسعه تجارت آونگ ارزن صادر نشده است. شایان ذکر است با توجه به تغییرات عمده در سطح عمومی قیمت ها و تورم ایجاد شده ، بیزیس مدل شرکت تغییر و بر اساس آخرین برآورد های انجام شده و تغییرات متراژ ویلاها ، متراژ هر ویلا ۲۲۵ متر و بهای ساخت هر واحد مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال (بهای ساخت هر ویلا مبلغ ۱۰۵,۷۵۰ میلیون ریال) و بهای فروش هر واحد ویلا به صورت برآوردی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

۱۵- سرفصلی

گروه	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای سال	۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
سرفصلی تحصیل شده طی سال	-	-
بهای تمام شده در پایان سال	۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۲۵,۹۵۴	۲۵,۹۵۰
استهلاک طی سال	۴	۴
استهلاک انباشته در پایان سال	۲۵,۹۵۸	۲۵,۹۵۴
مبلغ دفتری	۷۳	۷۷

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۶- داریی های نامشهود
۱۶-۱- گروه

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	طراحی برند	سایت ورزشی	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز فیلم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۲۰۶	۸۳,۲۰۶	-	-	-	-
۱۵۴,۲۰۶	۲۵,۵۰۰	-	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۹۲	-
-	(۱۱۸,۷۰۶)	-	-	-	۱۱۸,۷۰۶
۲۳۷,۴۱۲	-	-	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۹۲	۱۱۸,۷۰۶
۴,۱۹۷	-	۴,۱۹۷	-	-	-
۲۴۱,۶۰۹	-	۴,۱۹۷	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۹۲	۱۱۸,۷۰۶
-	-	-	-	-	-
۲	-	-	-	۲	-
۲	-	-	-	۲	-
۳۰,۵۰۰	-	-	-	۴	۳۰,۴۹۶
۸,۹۲۲	-	-	-	-	۸,۹۲۲
۳۹,۴۲۴	-	-	-	۶	۳۹,۴۱۸
۲۰۲,۱۸۵	-	۴,۱۹۷	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۸۶	۷۹,۲۸۸
۲۳۷,۴۱۰	-	-	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۹۰	۱۱۸,۷۰۶

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
نقل و انتقال و سایر تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
استهلاک
کاهش ارزش
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۶-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-
-	-	-
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-

۱-۱-۱۶- حق الامتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، در خصوص تحصیل فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. ضمن اینکه شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران قراردادی با سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران منعقد و فیلم در یکی از شبکه های صدا و سیما در ایام عید نوروز سال ۱۴۰۲ پخش و درآمد مربوطه در یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس شده است. ضمن اینکه پس از پخش در صدا و سیما گروه در نظر دارد از طریق پلتفرم های داخلی و فروش آن فیلم را اکران نماید. همچنین مدیریت گروه مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان تا حصول نتیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است فیلم بیرو توسط کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴ دی ۱۴۰۱ مورد ارزشیابی واقع شده و طبق گزارشات ارائه شده از طرف کارشناس رسمی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال ارزیابی شده و باتوجه به مبلغ دفتری آن مبلغ ۸/۹ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش در دفاتر شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس شده است. همچنین بازیافت دارایی مذکور در روال عادی عملیاتی می باشد و در سال ۱۴۰۲ و بر اساس شرایط صنعت سینما و برنامه ریزی های صورت گرفته توسط شرکت اکران و ورود منافع اقتصادی آن به شرکت محتمل خواهد بود.

۱-۲-۱۶- اضافه های طی دوره طراحی برند گروه مربوط به مخارج انجام شده موسسه غیر تجاری محتوا نگاران طرفداری جهت طراحی برند سایت طرفداری می باشد.
۱-۳-۱۶- مانده سایت ورزشی مربوط به مازاد ارزش متصفانه خرید سایت طرفداری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (تماما غیر یورسی) به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
نقد سرمایه گذاری	کاهش ارزش تابلو	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱,۹۹۹,۹۸۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۲۰,۷۱۵	-	۹۸۵,۷۲۱	-
۲۴,۰۰۸,۵۴۵	۵۴,۵۱	۱۴,۷۱۳	(۹,۵۴۸)	۱۴,۷۱۴	-
۲,۱۹۶,۰۸۹,۰۴۷	۱۰۰	۲,۱۹۶,۰۹۲	-	۷۹۶,۹۶۱	-
-	-	-	-	۱,۳۹۹,۱۲۲	-
۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	-	(۲۹,۹۹۶)	-	-
۳,۹۷۱,۰۸۵	(۳۹,۵۶۴)	۳,۹۳۱,۵۲۱	(۳۹,۵۶۴)	۳,۱۹۶,۵۲۸	-

۱۷-۱- تجمیع اطلاعات

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

۱۷-۱-۱ گروه مالکیت ۱۰۰ درصدی شرکت فرعی ایران و فرانسه را در اختیار دارد عمده برتقوی سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های دانش بنیان در حوزه ارائه خدمات و فروش اینترنتی می باشد که با توجه به ریسک بالای آنها به دلیل انتظار رشد بالقوه و بازدهی این سرمایه گذاری ها و امکان واگذاری با قیمت مناسب در آینده، نگهداری شده است.

۱۷-۲- شرکت های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰
شرکت ایفر	توزیع، ساخت و صادرات کنتور و وسایل آن	تهران- ایران	۸۶
ترغیب صنعت ایران	مدیریت پروژه ها و ارائه خدمات مشاوره در زمینه طراحی و تجهیز پروژه ها و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۱۰۰
توسعه تجارت صنعت و معدن	سرمایه گذاری و انجام امور بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰

از سایر شرکتهای فرعی گروه شرکت تواندیشان دنیای اقتصاد (۱۰۰ درصد) و شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (۱۰۰ درصد) شرکت توسعه تجارت آونگ ارز و موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری می باشند که سرمایه گذاری در شرکتهای مذکور به ترتیب توسط شرکت های فرعی سرمایه گذاری ایران و فرانسه و ترغیب صنعت ایران انجام شده است

۱۷-۴- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع		منافع فاقد حق کنترل تابلو	
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
شرکت توسعه تجارت آونگ ارز (سهامی خاص)	۵۹	۵۰	(۲,۰۵۲)	(۱,۱۸۶)	(۳,۰۱۹)	(۱,۱۸۱)
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	۱۴	۴۲	(۱۷,۳۱۰)	(۹,۴۹۶)	۵,۷۸۷	۴۰,۱۹۷
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	-	-	(۲۹,۱۴۳)	(۶,۷۹۸)	۱۲,۰۷۸	۵,۲۵۶
			(۴۸,۵۰۷)	(۱۷,۴۸۰)	۱۴,۸۴۶	۴۴,۲۷۲

۱۷-۴-۱ موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری با توجه به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران در دوره مالی مورد گزارش داشته که در نظر دارد جهت برون رفت از زیان ده بودن موسسه، زیر ساخت های سایت طرفداری را از فنا داده تا درآمد عملیاتی خود را به وسیله قراردادی اشخاص حقوقی و حقیقی جهت تبلیغات و سایر موارد افزایش دهد و در نتیجه به سوددهی مورد انتظار برسد. شایان ذکر است با توجه به نوع فعالیت موسسه مذکور و افزایش روند جذب بوزر و افزایش بیج ویو و کاهش رنک و همچنین پتانسیل های آتی، منظور نمودن کاهش ارزش برای سرمایه گذاری فوق ضرورت ندارد.

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی برخی از شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

سرمایه گذاری ایران و فرانسه	توسعه تجارت صنعت و معدن	ترغیب صنعت ایران- تلفیقی	شرکت ایفر
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱,۹۹۹,۹۸۵,۰۰۰	۸	۱,۲۹۲,۰۱۸	۲,۰۶۲
۲۹۶,۵۰۸	۳	۷۸۰,۶۹۶	۱,۸۲۱
۱,۱۵۷,۷۸۱	۶۷	۱,۰۸۵,۵۷۷	۳,۱۲۸
(۱۸۲,۹۱۶)	(۲۷۰)	(۶۹۴,۵۲۴)	(۱۸۶,۲۹)
(۱,۲۵۸)	(۴۴۵,۷۸۲)	(۳,۲۵۳)	-
۲,۱۶۱,۰۳۱	(۴۴۵,۹۸۲)	۲,۱۹۹,۵۰۸	(۱۱,۶۷۱)
-	(۴۴۵,۹۸۲)	۳۹۰,۱۵	(۱,۸۶۴)
۲۳۶,۰۱۹	۲,۵۷۵	۲۷,۸۶۴	-
۱۷۱,۵۲۷	(۳۵,۵۰۸)	۸۴۳,۶۵۳	(۷۲۱)
۱۷۱,۵۲۷	(۳۵,۵۰۸)	۱۰,۰۲۵	(۶۲۵)
-	-	(۱۰,۶۸۲)	(۹۶)
(۷۲۴,۴۲۱)	(۷۴۹,۰۰۷)	(۱,۵۶۸,۵۴۴)	(۳,۸۲۵)
-	۱	(۱۴,۸۵۴)	(۱۴,۸۵۴)
۷۳۵,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	۱۱,۹۶۶	۱۱,۹۶۶
۵۷۹	(۱۴,۰۰۷)	(۶,۷۲۳)	(۶,۷۲۳)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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

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

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

۱۸-۷- شرکت مانا تجارت تازه‌بار (تازه‌بار) توانسته با سرمایه‌گذاری‌های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه‌سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشینی‌های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه‌ی دامنه‌ی عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۳۳۶ میلیارد ریال به ۸۲۶ میلیارد ریال توسط بازرس قانونی تأیید گردیده و مراحل تشکیل مجمع، ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد. شایان ذکر می باشد در سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه به شرکت مذکور پرداخت گردیده است.

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

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

۱۹- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
سرمایه گذاری های بلندمدت:				
۱۹-۱	۱,۱۱۱,۳۰۹	(۸۷,۵۸۴)	۱,۰۲۳,۷۲۵	۵۴۴,۶۶۴
۱۹-۱	-	-	-	۱۸,۹۰۶
سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها	۱,۱۱۱,۳۰۹	(۸۷,۵۸۴)	۱,۰۲۳,۷۲۵	۵۶۳,۵۷۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
۱۹-۲	۱۸,۷۲۳,۱۲۲	-	۱۸,۷۲۳,۱۲۲	۱,۴۲۲,۷۲۶
۱۹-۲	۱۲,۴۶۱,۳۶۲	-	۱۲,۴۶۱,۳۶۲	۲۷,۴۲۹,۹۷۰
سایر اوراق بهادار	۳۱,۱۸۴,۴۸۴	-	۳۱,۱۸۴,۴۸۴	۲۸,۸۶۲,۷۰۶
جمع کل	۳۲,۲۹۵,۷۹۲	(۸۷,۵۸۴)	۳۲,۲۰۸,۲۰۹	۲۹,۴۴۶,۲۷۶
شرکت :				
سرمایه گذاری های بلندمدت:				
۱۹-۶	۱۰۴,۳۷۲	(۱۷,۱۹۳)	۸۷,۱۸۰	۸۱,۵۷۲
۱۹-۶	-	-	-	-
سایر اوراق بهادار	۱۰۴,۳۷۲	(۱۷,۱۹۳)	۸۷,۱۸۰	۸۱,۵۷۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
۱۹-۷	۱۸,۰۲۴,۲۹۷	-	۱۸,۰۲۴,۲۹۷	۱,۴۱۴,۸۴۷
۱۹-۷	۱۱,۳۵۹,۵۹۲	-	۱۱,۳۵۹,۵۹۲	۲۶,۸۲۹,۶۶۱
سایر اوراق بهادار	۲۹,۳۸۳,۸۸۹	-	۲۹,۳۸۳,۸۸۹	۲۸,۲۴۴,۵۰۸
جمع کل	۲۹,۴۸۸,۲۶۲	(۱۷,۱۹۳)	۲۹,۴۷۱,۰۶۹	۲۸,۳۳۶,۰۸۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۹-۱- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	کاهش/تعدیلات				افزایش				یادداشت
	مبلغ میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مبلغ میلیون ریال	فروش/کاهش سرمایه میلیون ریال	تعداد	خرید/افزایش سرمایه میلیون ریال	
۳.۵۴٪	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	-	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۱.۹٪	۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸	۱,۳۶۰,۰۰۰	-	-	۳,۱۲۸	۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت گیلان سبز
۱.۶٪	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	شرکت صنایع
۳.۵٪	۷,۸۰۰	(۴۴,۳۰۰)	۵۲,۱۰۰	۵۱۶,۱۴۶	-	۲۶۹,۹۹۸	-	۱۹-۱-۲	سرمایه گذاری امید فارس
۳.۵۵٪	۲,۶۸۱	(۵,۷۰۰)	۵,۷۰۰	۷,۸۰۰	-	۲۶۹,۹۹۸	-	۱۹-۱-۲	شرکت نسیم شمال بانکانه
۱۲.۰٪	۷,۰۰۰	(۱۵,۵۳۵)	۱۸,۳۱۶	۴,۸۵۷,۶۹۰	-	۲,۶۸۱	-	۱۹-۱-۱	شرکت نسیم شمال بانکانه (حق تقدم)
۲.۱۹٪	۴۹,۷۶۷	-	۴۹,۷۶۷	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۹-۱-۱	توسعه بازار کالای تخصصی الکترونیک سانلازاینو)
۳.۵۵٪	-	-	۵,۶۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۷۶۷	۲۱,۱۶۶,۲۸۱	شرکت نت تجارت اهورا
۲.۸۶٪	-	(۳,۳۳۳)	۳,۳۳۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سروش پذیر افزایش نو
۱.۰٪	-	(۴,۷۰۰)	۴,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری جی تی ال
۴٪	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۳,۹۷۰,۰۰۰	-	-	۴,۷۰۰	۳,۹۷۰,۰۰۰	کار آفرینان توسعه صنعت مهر
۱٪	۶,۹۶۲	-	۶,۹۶۲	۴۲,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	شرکت سه سوت تجارت
۱۷.۱۳٪	۳۲,۴۱۱	-	۳۲,۴۱۱	۲۵,۰۸۲,۷۰۵	-	۳,۵۶۱	۳۲,۴۱۱	۲۵,۰۸۲,۷۰۵	شرکت پارس ترابان مینا (لاو بیگ)
۲.۰٪	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱۱٪	-	-	-	۲۱۵,۰۲۸	-	۳۲۲,۵۰۱	۲۱۵,۰۲۸	۲۲۲,۵۰۱	توسعه راهکارهای کسب و کارهای نوپسند و انبساط تک
۶٪	۵۷۹,۱۶۸	-	۵۷۹,۱۶۸	-	-	-	۵۷۹,۱۶۸	-	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
۰٪	۲۲۶	(۸,۴۳۶)	۸,۶۶۲	۲,۵۸۱,۰۰۳	-	-	۳۱	۴,۹۹۹	شرکت کنت و صنعت زرب
	۱,۰۳۲,۷۲۵	(۸۷,۵۸۴)	۱,۱۱۰,۳۰۹	۲۶,۹۹۷,۴۹۸	-	-	۲۶	۳,۵۸۱,۰۰۳	توسعه تجارت آویگ آرن (سهامی خاص)
	-	-	-	۲۵۰,۳۷۹	-	-	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری سیردیس سیلگون آرن
	-	-	-	۱۸,۹۰۶	-	-	-	-	توسعه تجارت آویگ آرن (سهامی خاص)
	-	-	-	۱,۳۶۶,۲۶۵	-	-	۱۸,۹۰۶	۱,۳۶۶,۲۶۵	سایر
	-	-	-	۱,۳۶۶,۲۶۵	-	-	۱۸,۹۰۶	۱,۳۶۶,۲۶۵	جمع سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها
	۱,۰۳۲,۷۲۵	(۸۷,۵۸۴)	۱,۱۱۰,۳۰۹	۲۶,۹۹۷,۴۹۸	-	-	۵۴۴,۶۶۴	۱۱۱,۳۸۲,۹۶۵	سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها:
	-	-	-	۲۶۹,۲۸۵	-	-	-	-	شرکت گینا آوران ناندیشه
	-	-	-	۸۴,۶۸۰,۰۲۶	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری بلند مدت در سایر اوراق بهادار
	-	-	-	۲۸,۲۶۳,۷۶۳	-	-	۵۶۳,۵۷۰	۱۱۲,۶۵۰,۳۲۰	جمع سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های نسیم شمال بانکانه شمال، توسعه بازار تند مصرف ایرانیان، سرمایه گذاری جی تی ال و صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه با وجود درصد مالکیت بالای ۲۰ درصد به دلیل راکد بودن عملیات و کم اهمیت بودن مبلغ سرمایه گذاری در بکارگیری روش ارزش ویژه مستقلی شده اند.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱-۱۹-۲- شرکت نسیم شمال بالکانه (چای بالکا)، با کسب موفقیت‌هایی مانند ثبت سه برند تجاری در حوزه‌ی محصولات مرتبط و حضور در فروشگاه‌های زنجیره‌ای نیز مصمم به افزایش برنامه‌های خود جهت فروش چای مرغوب ایرانی می‌باشد. همچنین، هیات مدیره با اخذ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال طبق آخرین تراز مالی سال ۱۴۰۰ این شرکت موافقت نمود.

۱-۱۹-۳- در خصوص شرکت نت تجارت اهورا (شیپور)، این شرکت در پی بکارگیری موفق استراتژی‌های خود در سال ۱۴۰۰ و سالهای پس از آن توانسته به سودآوری برسد و ضمن حفظ موقعیت خود به‌عنوان دومین سامانه آنلاین نیازمندی‌های کشور در زمینه خرید و فروش اقلام نو و دست دوم برنامه‌های بسیاری جهت توسعه‌ی فعالیت‌های خود در بازارهای مرتبط دارد.

۱-۱۹-۴- شرکت سه سوت تجارت کار، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ارائه خدمات آنلاین جذب و استخدام آغاز نموده و با عقد قرارداد های ارائه خدمت با شرکت های معتبر و اضافه شدن سرویس های ویژه به این قرارداد ها و نیز توسعه محصول و حوزه جغرافیایی فعالیت و تیم فروش بازاریابی در صدد ایجاد بازدهی مناسب می باشد اما با توجه به عملکرد مالی که در حال حاضر دارد ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به میزان کل بهای تمام شده سرمایه گذاری گرفته شده است.

۱-۱۹-۵- شرکت توسعه کسب و کارهای نیوساد واپایش تک (کنترل تک)، از سال ۱۳۹۵ فعالیت اصلی خود را در زمینه سرمایه گذاری در شرکت های استارت‌آپی آغاز نموده از جمله شرکت سه سوت تجارت کار ، گیتا اوران نو اندیشه ، مانا تجارت تازه بار (که هر سه از شرکت های زیر مجموعه سرمایه گذاری ایران و فرانسه نیز می باشند) که با توجه به توضیحات ارائه شده در خصوص عملکرد آتی شرکت های زیر مجموعه (که نشان از مطلوبیت دارد) ، روند رشد شرکت کنترل تک نیز پیش بینی می شود . همچنین شرکت از سال آینده به طور مشاوره ای پروژه هایی از خارج گروه دریافت خواهد نمود که به روند درآمدزایی شرکت سرعت خواهد بخشید.

۱-۱۹-۶- صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. گروه در زمان تاسیس صندوق مالک ۲۰۰،۰۰۰ واحد ممتاز صندوق است که معادل ۳۵٪ آن به مبلغ ۷۰،۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و تادیه دوم به میزان ۳۵ درصد را نیز به مبلغ ۷۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲۰۰،۰۰۰ واحد ممتاز پرداخت نمود و الباقی در تعهد می باشد. مطابق با اساسنامه و آمیندنامه صندوق سرمایه گذاری ثروت، منابع صندوق در پروژه ها و شرکت های سودآور غیربورسی سرمایه گذاری خواهد شد. با توجه به معاملات واحد های سرمایه گذاری صندوق در بازار بورس ارزش بازار کل واحدهای متعلق به شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۳۸۰،۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱-۱۹-۷- شرکت پارس ترابران مینا با نام تجاری الوبیک از سال ۱۳۹۶ فعالیت خود را آغاز نمود. موضوع فعالیت این شرکت عبارتست از راه اندازی سیستم های حمل و نقل بار و مسافر درون شهری از قبیل حمل و نقل درون شهری و نقل و انتقالات مرسولات و کالاها و ارائه خدمات به وسیله موتور سیکلت سایر وسایل نقلیه می باشد. پس از اخذ مجوز های لازم فعالیت شرکت از طریق اپلیکیشن الوبیک و سایت بوده است. ضمنا این شرکت برنامه دارد در ادوار آتی فعالیت‌های خود در زمینه خدمت‌رسانی به قسمت کسب و کارهای مشتریان خود را توسعه دهد. لازم به ذکر است پرونده حقوقی شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه جهت دادخواهی دریافت سهام شرکت ایران و فرانسه از دیگر سهامداران این شرکت به مرجع حل اختلاف مرکز داوری اتاق بازرگانی ایران تشکیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۹ نسبت به صدور حکم انتقال سهام مورد اختلاف به نفع شرکت منجر و مختومه گردید.

۱-۱۹-۸- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت پردیس سیلیکون آراز و سهامداران آن شرکت جهت خرید ۵.۷۵ درصد از سهام آن شرکت نموده است. در این قرارداد مقرر شد در ابتدا شرکت ترغیب صنعت با پرداخت مبلغ ۲۶۴۲۸۵۷ ریال مالک ۱۰۰۰ سهم از کل سهام آن شرکت شده و سپس با پرداخت ۱.۱۵۰ میلیارد ریال و انتقال آن به جاری شرکا و سپس شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی ، مالک ۵.۷۵ درصد از کل سهام آن شرکت گردد. شایان ذکر است از کل مبلغ ۱.۱۵۰ میلیارد ریال مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال پرداخت و مابقی پس از تایید صورت های مالی پرداخت خواهد شد. ضمن اینکه در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۲ مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت جهت افزایش سرمایه برگزار و مصوب گردید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۹-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گنجانده در اوراق بهادار به شرح زیر است :

میلون ریال	مانده در پایان سال ۱۴۰۲-۰۵/۳۱		کاهش		افزایش		خرید / افزایش سرمایه		میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	
	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد											میلون ریال
۱,۳۳۷,۱۹۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۷,۱۹۰	-	۱,۳۳۷,۱۹۰	-	۱,۳۳۷,۱۹۰	-	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سر غدیر (غدیر)
۳۳۷,۱۷۰	۱۳۰,۰۰۰,۱۳۴	-	۳۳۷,۱۷۰	-	۳۳۷,۱۷۰	-	۳۳۷,۱۷۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۱۳۴	-	۳۳۷,۱۷۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۱۳۴	-	-	-	-	-	سرفنت و گاز تامین
۱,۰۷۶,۵۶۴	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۶,۵۶۴	-	۱,۰۷۶,۵۶۴	-	۱,۰۷۶,۵۶۴	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۶,۵۶۴	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه تامین
۱۵۲,۹۵۰	۱۰,۱۷۲,۰۴۲	-	۱۵۲,۹۵۰	-	۱۵۲,۹۵۰	-	۱۵۲,۹۵۰	-	۱۰,۱۷۲,۰۴۲	-	۱۵۲,۹۵۰	-	۱۰,۱۷۲,۰۴۲	-	-	-	-	-	سرمایه تامین (حق تقدم)
۱۴۸,۱۹۵	۴۵,۱۶۱,۳۹۰	-	۱۴۸,۱۹۵	-	۱۴۸,۱۹۵	-	۱۴۸,۱۹۵	-	۴۵,۱۶۱,۳۹۰	-	۱۴۸,۱۹۵	-	۴۵,۱۶۱,۳۹۰	-	-	-	-	-	سرمایه تامین (تاسیسات/حق تقدم)
۱,۱۷۴,۹۹۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۴,۹۹۰	-	۱,۱۷۴,۹۹۰	-	۱,۱۷۴,۹۹۰	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۴,۹۹۰	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه (وامید)
۸۶۱,۹۵۱	۳۷,۲۱۶,۲۸۴	-	۸۶۱,۹۵۱	-	۸۶۱,۹۵۱	-	۸۶۱,۹۵۱	-	۳۷,۲۱۶,۲۸۴	-	۸۶۱,۹۵۱	-	۳۷,۲۱۶,۲۸۴	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
۷۴۲,۸۱۲	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۸۱۲	-	۷۴۲,۸۱۲	-	۷۴۲,۸۱۲	-	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۸۱۲	-	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرتوسعه معادن و فازات (ومعادن)
۵۶۶,۷۴۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۶,۷۴۴	-	۵۶۶,۷۴۴	-	۵۶۶,۷۴۴	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۶,۷۴۴	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	نفت تهران
۴۸۸,۹۰۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۹۰۰	-	۴۸۸,۹۰۰	-	۴۸۸,۹۰۰	-	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۹۰۰	-	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بیمه البرز (البرز)
۱,۱۲۸,۵۸۱	۲۰,۴۸۷,۲۷۰	-	۱,۱۲۸,۵۸۱	-	۱,۱۲۸,۵۸۱	-	۱,۱۲۸,۵۸۱	-	۲۰,۴۸۷,۲۷۰	-	۱,۱۲۸,۵۸۱	-	۲۰,۴۸۷,۲۷۰	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران (فلسی)
۱,۳۴۷,۱۹۰	۶۰,۷۱۸,۲۲۹	-	۱,۳۴۷,۱۹۰	-	۱,۳۴۷,۱۹۰	-	۱,۳۴۷,۱۹۰	-	۶۰,۷۱۸,۲۲۹	-	۱,۳۴۷,۱۹۰	-	۶۰,۷۱۸,۲۲۹	-	-	-	-	-	سر کونور بهمن (وکجهن)
۱,۱۹۰,۴۷۱	۳۰,۱۸۸,۶۷۲	-	۱,۱۹۰,۴۷۱	-	۱,۱۹۰,۴۷۱	-	۱,۱۹۰,۴۷۱	-	۳۰,۱۸۸,۶۷۲	-	۱,۱۹۰,۴۷۱	-	۳۰,۱۸۸,۶۷۲	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۷۸۲,۶۰۶	۱۸۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۶۰۶	-	۷۸۲,۶۰۶	-	۷۸۲,۶۰۶	-	۱۸۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۶۰۶	-	۱۸۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۷۲۸,۱۵۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۸,۱۵۳	-	۷۲۸,۱۵۳	-	۷۲۸,۱۵۳	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۸,۱۵۳	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرخوارزمی (وخارزم)
۴۷۷,۳۷۷	۱۷۸,۰۰۰,۵۸۳	-	۴۷۷,۳۷۷	-	۴۷۷,۳۷۷	-	۴۷۷,۳۷۷	-	۱۷۸,۰۰۰,۵۸۳	-	۴۷۷,۳۷۷	-	۱۷۸,۰۰۰,۵۸۳	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴۰۶,۹۱۹	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۶,۹۱۹	-	۴۰۶,۹۱۹	-	۴۰۶,۹۱۹	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۶,۹۱۹	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۰,۳۴۶	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۴۶	-	۲۰,۳۴۶	-	۲۰,۳۴۶	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۴۶	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرسیمان تامین
۲۱۱,۳۴۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۱,۳۴۶	-	۲۱۱,۳۴۶	-	۲۱۱,۳۴۶	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۱,۳۴۶	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	خاک چینی ایران (کسکاک)
۲۰۹,۳۳۰	۳۲,۵۷۷,۹۲۰	-	۲۰۹,۳۳۰	-	۲۰۹,۳۳۰	-	۲۰۹,۳۳۰	-	۳۲,۵۷۷,۹۲۰	-	۲۰۹,۳۳۰	-	۳۲,۵۷۷,۹۲۰	-	-	-	-	-	پسپا ایران
۱۱۳,۸۵۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۳,۸۵۴	-	۱۱۳,۸۵۴	-	۱۱۳,۸۵۴	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۳,۸۵۴	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	نفت پارس
۷۴,۳۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۳۳۵	-	۷۴,۳۳۵	-	۷۴,۳۳۵	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۳۳۵	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سر دارویی تامین (تاپیکو)
۶۶,۱۳۸	۱۸,۳۱۵,۶۶۹	-	۶۶,۱۳۸	-	۶۶,۱۳۸	-	۶۶,۱۳۸	-	۱۸,۳۱۵,۶۶۹	-	۶۶,۱۳۸	-	۱۸,۳۱۵,۶۶۹	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۱۱۲,۳۳۰	۳۷,۲۴۶,۵۲۷	-	۱۱۲,۳۳۰	-	۱۱۲,۳۳۰	-	۱۱۲,۳۳۰	-	۳۷,۲۴۶,۵۲۷	-	۱۱۲,۳۳۰	-	۳۷,۲۴۶,۵۲۷	-	-	-	-	-	ایران خودرو (خودرو)
۸۶,۰۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۰۶۶	-	۸۶,۰۶۶	-	۸۶,۰۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۰۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سایپا (حساب)
۹,۵۲۰	۲,۳۷۱,۵۸۸	-	۹,۵۲۰	-	۹,۵۲۰	-	۹,۵۲۰	-	۲,۳۷۱,۵۸۸	-	۹,۵۲۰	-	۲,۳۷۱,۵۸۸	-	-	-	-	-	کاشی پارس (کپارس)
۱۶,۰۴۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۴۷۳	-	۱۶,۰۴۷۳	-	۱۶,۰۴۷۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۴۷۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سر اعتلا البرز (اعتلا)
۲۰,۳۵۴	۲۱,۷۳۳,۰۰۰	-	۲۰,۳۵۴	-	۲۰,۳۵۴	-	۲۰,۳۵۴	-	۲۱,۷۳۳,۰۰۰	-	۲۰,۳۵۴	-	۲۱,۷۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	سر کساروزی کوثر
۱۲۶,۰۹۵	۱۵۶,۳۵۱,۴۳۵	-	۱۲۶,۰۹۵	-	۱۲۶,۰۹۵	-	۱۲۶,۰۹۵	-	۱۵۶,۳۵۱,۴۳۵	-	۱۲۶,۰۹۵	-	۱۵۶,۳۵۱,۴۳۵	-	-	-	-	-	بانک دی (دی)
۱۶,۴۹۷	۲,۴۴۸,۸۰۵	-	۱۶,۴۹۷	-	۱۶,۴۹۷	-	۱۶,۴۹۷	-	۲,۴۴۸,۸۰۵	-	۱۶,۴۹۷	-	۲,۴۴۸,۸۰۵	-	-	-	-	-	سراسان کرمان (وسکرمان)
۱۴,۹۸۷	۶,۴۵۳,۹۵۵	-	۱۴,۹۸۷	-	۱۴,۹۸۷	-	۱۴,۹۸۷	-	۶,۴۵۳,۹۵۵	-	۱۴,۹۸۷	-	۶,۴۵۳,۹۵۵	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۳۷,۷۷۷	۱۱۸,۳۸۲,۱۳۴	-	۳۷,۷۷۷	-	۳۷,۷۷۷	-	۳۷,۷۷۷	-	۱۱۸,۳۸۲,۱۳۴	-	۳۷,۷۷۷	-	۱۱۸,۳۸۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	تهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)
۱,۰۲۵	۴,۰۳۶,۲۳۱	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	۴,۰۳۶,۲۳۱	-	۱,۰۲۵	-	۴,۰۳۶,۲۳۱	-	-	-	-	-	تهادهای مالی بورس کالای ایران
۱۴,۱۴۸,۸۰۰	۲,۴۰۰,۸۳۲,۳۲۱	-	۱۴,۱۴۸,۸۰۰	-	۱۴,۱۴۸,۸۰۰	-	۱۴,۱۴۸,۸۰۰	-	۲,۴۰۰,۸۳۲,۳۲۱	-	۱۴,۱۴۸,۸۰۰	-	۲,۴۰۰,۸۳۲,۳۲۱	-	-	-	-	-	تهادهای مالی اوراق بهادار (سپورس)
																			جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲-۱۷-۵۳۱		۱۴۰۱-۱۷-۵۳۱		ماده در ابتدای دوره ۱۴۰۱-۱۷-۵۳۱	
میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد	میلون ریال	تعداد
۱۴,۱۶۸,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۸,۸۳۷	۲,۰۲۵,۳۳۸,۱۶۱	۵۲۴,۷۶۱	۶۶۹,۱۳۸,۴۱۸
۹,۴۱۰	۳,۷۷۰,۳۳۳	۹,۴۱۰	۲,۷۷۰,۳۳۳	-	-
۷۲,۸۱۷	۴,۶۵۲,۵۶۶	۷۸,۳۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۸,۶۶۴	۱,۵۰۰,۴۱۷	۴۸,۶۶۴	۱,۵۰۰,۴۱۷	-	-
۸,۳۲۱	۶,۶۶۹,۹۱۲	۷۰,۱۹۶	۵۶,۴۲۰,۹۶۲	-	-
۱۳۹,۱۸۵	۱۱,۸۵۲,۶۵۵	۱۵۲,۳۳۴	۱۳,۰۰۰,۸۳۳	-	-
۳۶۹,۱۱۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۱۱۷	۵۵۰,۰۰۰,۳۶۸	-	-
۳۴۲,۰۰۲	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۲	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۵۵,۱۹۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۴۷۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۰۸,۴۱۱	۱۰,۷۶۶,۳۷۰	۵۱۵,۷۷۸	۱۰,۷۲۷,۴۱۵	-	-
۷۰,۸۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۷۴	۱۳۱,۰۰۰,۴۳۶	-	-
۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۷۰	۵,۳۸۳,۸۷۵	۳۰,۰۷۰	۵,۳۸۳,۸۷۵	-	-
۸۷,۰۳۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳	۷,۹۹۸,۸۱۰	۵۶,۳۳۳	۱۳,۰۹۶,۳۹۱
۲۰۵	۳۳,۹۰۳	۸,۶۲۶	۱,۶۶۰,۵۸۴	۹,۳۴۴	۲,۹۷۴,۹۶۴
۳۲,۵۷۰	۲۹۸,۷۰۰	۳۲,۶۶۸	۳۰۰,۰۰۰	-	-
۱۷,۵۶۸	۱,۳۶۶,۰۰۰	۱۷,۵۶۸	۱,۳۶۶,۰۰۰	۲,۷۹۸	۱,۹۱۱,۲۰۶
۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷,۸۰۶	۱۷۱,۴۶۱	۷,۸۰۶	۱۷۱,۴۶۱	-	-
۱۴,۱۶۰	۱,۱۱۰,۳۳۸	۱۴,۱۶۰	۱,۱۱۰,۳۳۸	-	-
۱۷۹,۵۸۱	۶۰,۳۷۶,۰۰۰	-	-	۱۷۹,۵۸۱	۶۰,۳۷۶,۰۰۰
۱,۳۲۲,۵۱۷,۳۳۴	۱,۳۲۲,۵۱۷,۳۳۴	۸۱۶,۰۴۲	۸۸۱,۸۰۶,۳۳۴	۴۷۲,۶۲۲	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۴۴۹	۱۸,۳۳۲,۶۳۷	-	-	۹۹,۱۸۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۷,۳۲۱	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۹۷	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۲	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	-	۱,۳۵۲	۱,۹۹۹,۹۹۹
۳۱۷,۵۳۳	۳۰,۳۶۶,۳۶۴	۲۰,۹۷۹	۷۵۸,۴۰۰,۸۴۴	۷,۷۵۲	۴,۴۳۶,۶۸۰
۱۸,۷۲۲,۱۲۲	۵,۸۲۲,۱۹۱,۷۶۷	۶۹۲,۵۸۳	۶۵۷,۳۱۰,۸۳۳	۱,۴۳۲,۷۳۶	۱,۳۴۱,۹۳۱,۶۵۸
-	-	-	-	-	-
-	-	۲,۸۵۶,۶۳۳	۲,۶۶۴,۷۸۰	۱,۳۷۹,۷۸۲	۱,۶۴۵,۸۰۰
-	-	۱,۰۱۲,۱۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۱۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۱,۳۴۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۱۱,۳۴۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۳۲,۶۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۸,۷۲۲	۷۰,۳۴۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳۵۷,۷۸۴	۷,۱۵۶,۰۰۰	۷,۱۷۳	۱۷,۵۶۳	-	-
۶۱۳,۳۳۵	۴,۵۲۸,۴۱۹	۷۴۱,۳۱۱	۱۸,۱۱۲,۸۲۷	۷۲۷,۳۳۷	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۴۴۲	۲,۹۱۷,۱۲۳	۵,۷۷۷,۶۱۰	۵۷۲,۹۰۸,۴۴۷	۵,۰۴۲,۱۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۱۰,۴۳۳	۶۱,۶۲۵,۵۶۲	۹,۸۵۷,۳۲۱	۷,۰۳۵,۲۶۳۷	۸,۳۹۴,۷۶۴	۶۹,۶۶۵,۸۰۰

موسسه حسابرسی تخصصی
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲-۱۴۰۱		کاهش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱-۱۴۰۰	
میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد
۲,۵۱۰,۴۳۳	۶,۱۶۵,۵۶۲	۹,۵۸۷,۳۷۱	۷,۰۳۵,۳۶۷	۳,۹۷۳,۰۳۹	۱۳۵,۶۸۳,۳۹۹	۸,۳۴۴,۷۶۴	۶۲۹,۶۴۵,۸۰۰		
۱,۴۳۸,۲۷۶	۲۱,۳۵۸,۳۶۸	۱۰,۷۳۳,۸۲۷	۳۲۹,۰۴۸,۳۱۷	۱۰,۱۱۸,۴۱۲	۳۰,۰۳۰,۶۷۸	۲,۰۵۳,۷۹۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۰۰,۳۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۳۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۳۶۷,۱۳۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸۹,۱۳۲	۳۲,۶۷۹,۶۳۷	-	-		
۱,۸۶۳,۳۷۵	۱۱۴,۳۳۳,۰۰۰	-	-	۱,۸۶۳,۳۷۵	۱۱۴,۳۳۳,۰۰۰	-	-		
۱,۸۰۰,۹۲۱,۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۸۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۴۱	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۵,۶۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۰۰,۳۶۵,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۸۱۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۸۱۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰		
۱۳,۷۷۶	۸۱۳,۸۵۲	۱۹۰,۱۷۴	۱۱,۹۸۷,۶۲۵	۴۸,۵۸۲	۲,۸۷۰,۲۸۲	۱۵۵,۳۶۸	۹,۳۱۱,۱۹۵		
۴۲,۵۶۶	۷۳۳,۱۲۱	۴۲,۵۶۶	۱۰,۵۶۲,۳۶۴	۳۴۶,۴۱۷	۶,۴۰۷,۴۸۵	۴۶۳۱,۹۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	-		
۱۴,۷۹۱	۱,۳۵۰,۵۰۱	۱۶۴,۳۷۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۶۴	۷,۳۷۷,۸۹۸	-	-		
۱۰,۶۶۲	۷۵۲,۳۷۸	۲,۹۴۸,۶۸۸	۳۴۴,۳۹۹,۵۵۵	۳۰,۳۳۸۱	۲۲,۶۸۸,۰۷۸	۳,۶۵۵,۹۶۹	۲۲۱,۳۱۴,۸۵۵		
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۰۵	۹,۴۲۰	۱۵,۱۶۷,۷۶۶	۲۰,۳۱۴,۸۵۵	-	-	۱۵,۱۶۷,۷۶۶	۲۰,۳۱۴,۸۵۵		
-	-	۱۴۴,۱۷۳	۱۴,۳۲۲,۴۷۰	۷۰,۳۶۰	۶,۹۶۳,۳۶۰	-	-		
-	-	۲۱۴,۳۵۶	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۶۶	۱۱,۰۰۰,۸۹۸۷	-	-		
۲۰,۶۵۲	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۲۴	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۲۲۹,۱۵۵	۴,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱۱,۳۲۵	۷,۴۴۵,۱۱۷	۲,۲۶۴,۱۸۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۴۲۱	۱۸,۱۸۱,۱۶۸	۲۰,۰۱۳	۱۸۴,۰۷۶		
۳۶۲,۳۳۶	۲,۱۶۱,۶۶۶	۱,۳۲۸	۹,۵۶۲	۳۴۲,۱۵۷	۱,۹۶۲,۰۰۰	۲۱,۳۳۷	۲۰,۹۰۰,۰۰۵		
۳۴۴,۹۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴۴,۹۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۲۴,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-		
۲۳,۳۲۷	۱,۰۰۰,۸۷۵	۱,۸۹۶,۲۶۷	۲۳,۵۵۱,۰۴۱	۱,۹۳۹,۶۱۴	۲۴,۵۵۱,۷۷۶	-	-		
۲۹۲,۱۵۴	۴۱۴,۷۷۱	-	-	۲۵۲,۳۶۸	۳۰۸,۴۶۱	۲۰,۳۲۲,۳۴۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۱,۸۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۱,۸۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۲۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۸۱	-		
۲۲,۴۷۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
-	-	۴۴۴,۹۶۹	۱,۴۱۳,۱۳۰	۳۷۹,۱۰۴	۸۱۴,۱۳۰	۱۶۵,۸۶۵	۳۹۹,۰۰۰		
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	-	-		
۶۴۲,۳۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴۲,۳۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۱۸۹,۹۷۰	۳۷۱,۷۰۴	۳,۸۶۳	۱۰,۰۰۰	۹۶,۸۰۶	۳۷۸,۰۰۰	۹۷,۰۲۷	۲۲۳,۰۰۴		
۱۳۱,۸۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۱,۸۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۰,۴۰۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶۴۲,۶۳۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۶۳	۹,۵۵۶,۳۹۰	۴۴۲,۱۸۵	۴۲,۵۵۶,۳۹۰	۳۷۵,۹۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۲,۴۶۱,۳۲۷	۶۷۸,۵۶۳,۵۷۷	-	-	۲۵,۸۱۷,۱۶۷	۱,۰۶۴,۶۸۷,۶۹۹	۲۷,۴۲۹,۹۷۰	۱,۵۲۰,۶۸۳,۵۵۴		
۳۱,۱۸۴,۲۸۴	۶,۳۱۰,۷۵۴,۳۶۴	-	-	۴۴,۸۰۰,۱۲۶	۶,۰۰۰,۹۶۴,۵۷۱	۲۸,۸۶۳,۷۰۶	۲,۸۶۳,۶۵۳,۲۱۲		

مؤسسه حسابرسی تخصصی
 گزارش

جمع کل	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲				درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مبلغ دفتری سرمایه گذاری
	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش			
۸۰۴,۱۸۵	۷۹۲,۹۸۲	۱۰,۲۰۳	-	۹۲,۳۳۹	-	-	-	-	۱۳,۳۹۷,۸۸۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۶۰۴,۵۰۴	۶۰۴,۵۰۴	-	-	۵,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	۷۲,۸۹۷
۹۰۷,۰۰۰	۹۰۷,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	۴۲,۵۶۶
۳۹۷,۸۱۴	۳۹۷,۸۱۴	۴۰۱,۸۰۰	-	۲۲۷	۴۱,۶۱۹	-	-	-	۱۰,۱۲۰,۱۹۳	۱۴,۹۸۷	۱۴,۹۸۷
۸۲,۷۹۴	۸۲,۷۹۴	-	-	۱۶۰,۷۱۶	-	-	-	-	۲,۶۵۵,۹۶۹	۱۰,۶۶۲	۱۰,۶۶۲
-	-	-	-	۲۲,۷۶۰	-	-	-	-	۳۳۲,۴۲۱	-	-
-	-	-	-	۳۶۳	-	-	-	-	۶۲,۵۷۶	۸۷,۰۳۳	۸۷,۰۳۳
-	-	-	-	۴,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۵۵۳	۲۴,۵۵۳	-	-	۶۹۱,۹۴۱	۱۵,۱۹۴	-	-	-	۱,۵۳۰,۴۴۲	۱,۴۲۸,۲۷۶	۱,۴۲۸,۲۷۶
۳۵,۰۴۵	۳۵,۰۴۵	-	-	۲۵,۳۱۸	-	-	-	-	۹۹,۱۸۸	۲۶,۴۴۹	۲۶,۴۴۹
۳۷۰,۶۶۵	۳۶۷,۸۸۲	-	-	۵,۷۷۵	-	-	-	-	۲۶,۸۰۰	۲۱۱,۲۶۶	۲۱۱,۲۶۶
۴۷۸,۷۸۱	۴۷۸,۷۸۱	-	-	۷,۲۲۵	-	-	-	-	۲۷,۷۷۷	۲۷,۷۷۷	۲۷,۷۷۷
-	-	-	-	۵۶,۹۱۷	۳۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۰	-	-	-	۲,۰۷۱	-	-	-	-	۲۰,۲۰۶۳	۲۰,۲۰۶۳	۲۰,۲۰۶۳
۸۸,۸۵۶	۸۸,۸۵۶	-	-	۱۰,۶۶۵	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۹۳۰	۲,۴۹۸,۹۳۰	۲,۴۹۸,۹۳۰
۵۵,۹۸۹	۵۵,۹۸۹	-	-	۷۵,۶۹۳	-	-	-	-	۱۱,۶۶۳	۱۱,۶۶۳	۱۱,۶۶۳
-	-	-	-	۶۰۶	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۱۳۱	۱,۴۶۳,۲۷۵	۱,۴۶۳,۲۷۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۸۶,۴۰۰	-	-	-	-	۵۶۲,۸۴۰	۴۰۶,۹۱۹	۴۰۶,۹۱۹
-	-	-	-	۲۲,۷۷۳	-	-	-	-	۳۸۸,۹۸۱	۲۰۳,۲۵۶	۲۰۳,۲۵۶
-	-	-	-	۴۴,۳۲۰	-	-	-	-	۹۹۸,۸۷۶	۴۸۸,۹۰۰	۴۸۸,۹۰۰
-	-	-	-	۹۷,۷۳۷	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۳۹۲	۱,۱۲۸,۵۸۱	۱,۱۲۸,۵۸۱
-	-	-	-	۶۲,۷۶۴	-	-	-	-	۷۵۸,۸۸۰	۷۱۱,۲۴۹	۷۱۱,۲۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹	۶۸,۹۱۷	۶۸,۹۱۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۹,۰۸۱	۷۸۲,۶۰۶	۷۸۲,۶۰۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۱,۵۰۰	۷۲۸,۱۵۳	۷۲۸,۱۵۳
-	-	-	-	۱۱,۴۶۰	-	-	-	-	۴۴۰,۹۴۶	۳۶۷,۱۳۶	۳۶۷,۱۳۶
-	-	-	-	۴۸,۸۴۸	-	-	-	-	۳۲,۹۸۴	۴۰,۱۰۰	۴۰,۱۰۰
-	-	-	-	۶,۳۳۸	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰	۱۳۹,۱۸۵	۱۳۹,۱۸۵
۲۲۸,۱۷۰	۱۹۳,۱۷۰	-	-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۳۱۵,۶۱۱	۱,۳۲۷,۱۹۰	۱,۳۲۷,۱۹۰
-	-	-	-	۲۰,۲۰۲	-	-	-	-	۱۱۲,۷۰۰	۸۶,۰۶۶	۸۶,۰۶۶
-	-	-	-	۸,۲۰۳	-	-	-	-	۱,۵۸۹,۴۶۸	۱,۲۸۲,۸۳۱	۱,۲۸۲,۸۳۱
-	-	-	-	۳۱,۸۵۰	-	-	-	-	۳۶۹,۹۲۰	۳۴۲,۰۰۲	۳۴۲,۰۰۲
۲,۲۶۴,۶۵۴	۲,۲۷۲,۲۸۹	۴۱۲,۰۰۳	-	۱,۶۲۵,۶۵۴	۹۲,۰۱۳	-	-	-	۱۶,۷۵۷,۶۶۸	۱۳,۰۸۶,۳۲۷	۱۳,۰۸۶,۳۲۷

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱			
	درصد به جمع کل	ارزش بازار در	سود سهام	سود تقسیم شده	سود تقسیم شده	سود تقسیم شده	سود تقسیم شده	سود تقسیم شده
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۵۰۲,۲۸۷	۱۸,۳۳۳,۸۶۸	۲۸,۶۲۴,۶۸۰	۹۷۸,۳۹۱	۹۲۰,۰۱۲	۹۷۸,۳۹۱	۹۲۰,۰۱۲	۹۷۸,۳۹۱	۹۲۰,۰۱۲
۶۱۲,۳۳۵	۷۲۷,۳۳۷	۵۶۶,۲۱۱	-	-	-	-	-	-
۴۰,۷,۷۹۴	۴۲۹,۸۴۴	۴۰,۹,۶۷۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۰۰	-	-	-	-	-
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۸,۱۶۲	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۰۹۵	۳۸,۷۵۳	۶۷,۳۸۷	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۷۶	۱۵۵,۳۶۸	۱۵,۵۵۱	-	۲,۰۷۴	-	-	-	-
-	۴,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۲۹,۵۱۴	۱,۷۱۵,۷۴۲	۱,۷۱۵,۷۴۲	-	-	-	-	-	-
۱۶,۴۹۷	۱۶,۴۹۷	۱۶,۴۹۷	-	-	-	-	-	-
۵۶۶,۷۴۴	۷۱۷,۶۰۰	۷۱۷,۶۰۰	۹۱,۵۰۰	-	-	-	-	-
۱۶,۰۴۷۲	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰	۱۲,۳۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶۱,۹۵۱	۸۶۴,۹۳۴	۸۶۴,۹۳۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۷,۳۲۱	۶۱,۱۲۵	۴۹۴,۵۴۰	۷,۱۰۰	-	-	-	-	-
۲۹,۴۴۲	۵۰,۴۲۰,۱۲۱	۲۹,۴۷۸	-	۱۵۸,۳۳۵	-	-	-	-
-	-	-	۴,۵۱۵	-	-	-	-	-
-	-	۱۰,۳۶۷	-	-	-	-	-	-
۸,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۵۳۱	۴۲۹,۱۵۵	۴۷,۵۲۸	-	-	-	-	-	-
-	۲۰,۲۲۲,۳۲۷	-	-	۶۹,۲۰۰	-	-	-	-
-	۱۰,۱۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۳,۹۱۳	-	-	۷,۳۲۲	-	-	-	-
۶۵۵,۱۹۹	-	۷۴۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۲,۳۴۷	-	۴۶,۱۲۷	-	-	-	-	-	-
۳۶۲,۳۳۶	۲۱,۳۲۷	۳۲۶,۰۶۲	-	-	-	-	-	-
-	۵۰,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۶	-	۲۳۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۰,۴۲۱	۱,۵۰۶,۹۲۷	۱,۵۰۶,۹۲۷	۱۵۰,۹۴۳	-	-	-	-	-
۱,۱۷۴,۹۹۰	-	۱,۱۵۹,۳۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۵۶,۶۰۶	-	۱,۱۷۵,۶۰۱	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۳,۹۹۱	۳۶,۰۹۲۴	۱,۹۹۳,۹۹۱	۲۱,۰۴۵	۱۶,۲۹۷	-	-	-	-
۳۲,۲۰۸,۲۰۹	۲۹,۴۲۶,۲۷۶	۴۱,۲۲۸,۸۲۷	۱,۳۶۳,۱۰۴	۶۵۵,۰۹۷	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۴-۱۹- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۰۷	۲,۵۵۶,۰۷۸	-	۲,۵۵۶,۰۷۸	۸٪	شیمیایی و فرآورده های نفتی
۴۰۷,۸۸۲	۳,۸۵۸,۹۶۰	-	۳,۸۵۸,۹۶۰	۱۲٪	سرمایه گذارینها
-	۲۰۹,۱۳۴	-	۲۰۹,۱۳۴	۱٪	زراعت و خدمات وابسته
-	۶۴۲,۹۰۹	-	۶۴۲,۹۰۹	۲٪	سیمان آهک گچ
۴۱۴,۷۵۴	۱,۸۲۱,۴۶۶	-	۱,۸۲۱,۴۶۶	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
-	۸۶,۰۶۶	-	۸۶,۰۶۶	۰٪	کاشی و سرامیک
-	۴,۱۵۰,۸۶۷	-	۴,۱۵۰,۸۶۷	۱۳٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی و زغال سنگ
۴۷۲,۶۲۲	۳,۷۲۹,۵۲۶	-	۳,۷۲۹,۵۲۶	۱۲٪	چندرشته ای صنعتی
۲۷,۴۲۹,۹۷۰	۱۲,۴۶۱,۳۶۲	-	۱۲,۴۶۱,۳۶۲	۳۹٪	صندوق های سرمایه گذاری/گواهی سپرده و اوراق مشارکت و تامین مالی
۴۶,۵۷۶	۴۳,۸۰۹	-	۴۳,۸۰۹	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۲۱۱,۶۷۷	-	۲۱۱,۶۷۷	۱٪	کالای غیر فلزی
-	۲۱۱,۳۴۶	-	۲۱۱,۳۴۶	۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
-	۱۷۸,۴۷۸	-	۱۷۸,۴۷۸	۱٪	خودرو و قطعات
-	۷۰,۸۲۹	-	۷۰,۸۲۹	۰٪	دستگاه های برقی
-	۹,۴۱۰	-	۹,۴۱۰	۰٪	محصولات کاغذی
۶۳,۵۷۶	۲۳۴,۷۸۱	-	۲۳۴,۷۸۱	۱٪	دارویی
۱۶,۹۹۷	۴۹۰,۲۵۳	-	۴۹۰,۲۵۳	۲٪	بیمه و بازنشستگی
۵۶۶,۹۹۱	۱,۲۴۱,۲۵۸	(۸۷,۵۸۴)	۱,۳۲۸,۸۴۲	۴٪	سایر
۲۹,۴۲۶,۲۷۵	۳۲,۲۰۸,۲۰۹	(۸۷,۵۸۴)	۳۲,۲۹۵,۷۹۳	۱۰۰٪	

۵-۱۹- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۸۰۳,۱۹۵	۱۹,۱۸۵,۴۲۰	-	۱۹,۱۸۵,۴۲۰	۵۹٪	بورسی
۹,۵۴۳,۵۲۷	۴,۹۵۸,۲۲۴	-	۴,۹۵۸,۲۲۴	۱۵٪	فراپورسی
۴,۴۲۲,۰۹۳	۳۵,۲۸۴	-	۳۵,۲۸۴	۰٪	اوراق مشارکت استناد خزانه و صندوق های خارج از بورس
۶۳۷,۴۶۰	۸,۰۲۹,۲۸۱	(۸۷,۵۸۴)	۸,۱۱۶,۸۶۵	۲۵٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس
۲۹,۴۲۶,۲۷۵	۳۲,۲۰۸,۲۰۹	(۸۷,۵۸۴)	۳۲,۲۹۵,۷۹۳	۱۰۰٪	

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

درصد مالکیت آخرین وضعیت	کاهش		الزایش		مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		تعداد	سرمایه گذاری بلند مدت : سایر شرکت ها
	مبلغ دفتری	مبلغ ریالی	مبلغ	میلیون ریالی	مبلغ	میلیون ریالی	مبلغ	میلیون ریالی		
فعال	۱۲۶۵۵	-	-	۱۲۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید فارس
در حال تصفیه	-	-	-	-	۵۶۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری جی بی ال
در حال تصفیه	۲۸۵۷	-	-	۲,۳۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
در حال تصفیه	۴۴۷	-	-	۱,۶۶۷	۲,۱۸۲,۸۴۸	-	-	۱,۶۶۷	۲,۱۸۲,۸۴۸	تسلحی غرب
فعال	-	-	-	۱,۰۴۶	۲۵۵	-	-	۱,۰۴۶	۲۵۵	صنعتی مهرآباد
در حال تصفیه	-	-	-	۸۸۸	۲۸۸,۰۰۰	-	-	۸۸۸	۲۸۸,۰۰۰	توسعه سرمایه گذاری غرب کشور
در حال تصفیه	-	-	-	۱,۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	راهبر امین پایدار
فعال	۶۸,۹۱۷	-	-	۶۸,۹۱۷	-	-	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	میلان سبز
فعال	۵۶-۸	-	-	۲,۸۷۹	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
	-	-	-	۳,۵۶۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	-	-	۳,۵۶۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	سایر
	۸۷,۱۸۰	-	-	۱۰۴,۳۳۳	۲۸,۵۴۳,۵۱۵	-	-	۹۸,۷۶۵	۲۸,۵۴۰,۶۳۶	جمع سرمایه گذاری بلندمدت

۱۹۶-۱ سایر شرکت ها شامل ۸ شرکت به نام های : شرکت کارخانجات صنعتی ملایر - شرکت صنایع کاغذی - شرکت مجتمع صنایع لاستیک پارس سبلان - روغن نباتی پارس - توسعه گردشگری ایران - ایران الکتروپاور (واضعت راکد) - تولیدی و صنعتی امین صنعت پارسوج (واضعت راکد) - تولیدی کرار گازی ایران و پارسایون می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۹-۱۹- سرمایه گذاری های شرکت در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۲۱۰,۳۰۷	۱۱,۳۳۹,۹۵۳	-	۱۱,۳۳۹,۹۵۳	۲۸.۵٪	صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۴۰۷,۶۷۴	۳,۷۷۱,۶۰۱	-	۳,۷۷۱,۶۰۱	۱۲.۸٪	سرمایه گذاریها
۴۶۵,۲۵۱	۳,۶۲۳,۲۷۷	-	۳,۶۲۳,۲۷۷	۱۲.۳٪	چندرشته ای صنعتی
-	۲,۶۲۹,۵۹۵	-	۲,۶۲۹,۵۹۵	۸.۹٪	فلزات اساسی
۴۱۴,۷۵۲	۱,۷۹۱,۱۱۰	-	۱,۷۹۱,۱۱۰	۶.۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵	۱,۷۵۴,۳۳۶	-	۱,۷۵۴,۳۳۶	۵.۹٪	شیمیایی
-	۱,۳۹۵,۳۹۱	-	۱,۳۹۵,۳۹۱	۴.۷٪	استخراج کانه های فلزی
-	۷۷۶,۰۸۵	-	۷۷۶,۰۸۵	۲.۶٪	فرآورده های نفتی
-	۵۹۳,۰۶۰	-	۵۹۳,۰۶۰	۲.۰٪	سیمان آهک گچ
۱۶,۹۷۷	۴۹۰,۲۵۳	-	۴۹۰,۲۵۳	۱.۷٪	بیمه و بازنشستی
۳	۲۲۷,۴۶۴	-	۲۲۷,۴۶۴	۰.۸٪	کاشی و سرامیک
-	۲۱۱,۶۷۶	-	۲۱۱,۶۷۶	۰.۷٪	کانی غیر فلزی
-	۲۱۱,۳۴۶	-	۲۱۱,۳۴۶	۰.۷٪	ماشین آلات و تجهیزات
۶۳,۵۷۷	۲۰۱,۰۹۲	-	۲۰۱,۰۹۲	۰.۷٪	دارویی
۱۶۵,۸۶۵	-	-	-	۰.۰٪	غذایی بجز قند و شکر
-	۱۶۰,۴۷۳	-	۱۶۰,۴۷۳	۰.۵٪	زراعت و خدمات وابسته
-	۷۲,۸۹۷	-	۷۲,۸۹۷	۰.۳٪	استخراج زغال سنگ
-	۷۰,۸۲۹	-	۷۰,۸۲۹	۰.۳٪	دستگاههای برقی
۴۶,۵۷۵	۴۳,۸۰۸	-	۴۳,۸۰۸	۰.۱٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۳۷۹,۷۸۱	۴,۸۴۸	-	۴,۸۴۸	۰.۰٪	اوراق تامین مالی
۱۵۵,۳۰۳	۱۰۱,۹۷۵	(۱۷,۱۹۳)	۱۱۹,۱۶۸	۰.۴٪	سایر
۲۸,۳۲۶,۰۸۰	۲۹,۴۷۱,۰۶۹	(۱۷,۱۹۳)	۲۹,۴۸۸,۲۶۲	۱۰۰٪	

۱۰-۱۹- تفکیک سرمایه گذاری های شرکت در سهام شرکت ها با توجه به نوع بازار به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۷۸۵,۰۱۱	۱۸,۵۳۶,۰۸۷	-	۱۸,۵۳۶,۰۸۷	۶۳٪	بورسی
۹,۰۷۸,۰۰۹	۴,۸۴۵,۲۳۷	-	۴,۸۴۵,۲۳۷	۱۶٪	فرا بورسی
۴,۳۰۷,۷۵۷	۲۸,۷۸۹	-	۲۸,۷۸۹	۰٪	اوراق مشارکت اسناد خزانه و صندوق های خارج از بورس
۱۵۵,۳۰۳	۶,۰۶۰,۹۵۶	(۱۷,۱۹۳)	۶,۰۷۸,۱۴۹	۲۱٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس
۲۸,۳۲۶,۰۸۰	۲۹,۴۷۱,۰۶۹	(۱۷,۱۹۳)	۲۹,۴۸۸,۲۶۲	۱۰۰٪	

۱۱-۱۹- سرمایه گذاری در اوراق بهادار اسناد خزانه به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	نرخ سود / بازده	تعداد	نماد	دارایی
۳۳۲,۹۲۴	-	۲۱.۷	۷۰۰,۰۰۰	اخزا۲۱	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰ (اخزا۲۱)
۳۳۶,۷۹۷	-	۲۱.۵	۱,۳۶۳,۱۲۴	اخزا۲۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱ (اخزا۲۳)
۱۷۶,۴۱۴	-	۲۲.۴	۱,۵۹۵,۰۰۰	اخزا۲۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳ (اخزا۲۹)
۵۳۳,۶۴۶	-	۲۲.۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	اخزا۲۱۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸ (اخزا۲۱۰)
۱,۳۷۹,۷۸۱	-				

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۸۹	۲۴,۴۷۲
۱۲,۲۸۹	۲۴,۴۷۲
۱۱,۳۸۹	۱۵,۱۱۲
۱۱,۳۸۹	۱۵,۱۱۲
۱۱,۳۸۹	۱۵,۱۱۲

گروه:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت:

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 ۱۴۰۲

۲۰-۲- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	گروه:
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال					
۱,۱۲۷,۹۹۴	۱۱۲,۵۱۵	(۴,۹۵۵)	۱۱۷,۴۷۰	۲۰-۲-۱	حسابهای دریافتی تجاری:
۲۵۷,۲۲۵	۹۹۹,۸۲۴	(۱۰,۱۱۰)	۱,۰۰۹,۹۳۴	۲۰-۲-۲	اشخاص وابسته
۱,۴۸۵,۲۱۹	۱,۱۱۲,۳۳۹	(۱۵,۰۶۵)	۱,۱۲۷,۴۰۴		سایر اشخاص
۱,۴۸۵,۲۱۹	۱,۱۱۲,۳۳۹	(۱۵,۰۶۵)	۱,۱۲۷,۴۰۴		
۱۱۲,۸۷۱	۱۴۶,۸۵۴	-	۱۴۶,۸۵۴	۲۰-۲-۲-۱	غیر تجاری:
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶		اسناد دریافتی
-	-	(۳۵۹,۲۸۱)	۳۵۹,۲۸۱		شرکتهای وابسته - حساب ساز
۴,۴۴۵	-	(۴,۴۴۵)	۴,۴۴۵		احسان الهی تبار
۱۶,۰۴۰	۲۷,۱۲۹	-	۲۷,۱۲۹		کارتن البرز
۹۱,۹۷۰	۱۷۲,۹۴۰	-	۱۷۲,۹۴۰		کارکنان
۲۹,۵۹۱	۱۳,۰۵۰	(۸,۰۴۲)	۲۱,۰۹۲		سپرده ودیعه اجاره
۲۵۴,۹۱۷	۳۵۹,۹۷۳	(۳۸۸,۶۶۴)	۷۴۸,۶۳۷		سایر
۱,۷۴۰,۱۳۶	۱,۴۷۲,۳۱۲	(۴۰۳,۷۲۹)	۱,۸۷۶,۰۴۱		
					شرکت:
					تجاری:
-	۵۷۵,۰۰۰	(۶۹,۹۹۰)	۶۴۴,۹۹۰	۲۰-۲-۳	حسابهای دریافتی:
۶۲,۴۹۰	۲۸,۵۷۱	(۴,۹۵۵)	۳۳,۵۲۶	۲۰-۲-۴	شرکتهای گروه
۳۲۰,۴۹۴	۹۴۸,۶۱۸	-	۹۴۸,۶۱۸	۲۰-۲-۵	سایر اشخاص وابسته
۳۸۲,۹۸۴	۱,۵۵۲,۱۸۹	(۷۴,۹۴۵)	۱,۶۲۷,۱۳۴		سایر اشخاص
۳۸۲,۹۸۴	۱,۵۵۲,۱۸۹	(۷۴,۹۴۵)	۱,۶۲۷,۱۳۴		
۱۱۲,۸۷۱	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴	۲۰-۲-۶	غیر تجاری:
۱,۳۳۲	۱,۸۱۰	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۴۶,۲۹۷	۲۰-۲-۷	اسناد دریافتی
۱۱,۴۱۲	۷,۲۳۵	(۲۳,۱۶۷)	۳۰,۴۰۲	۲۰-۲-۸	شرکت های گروه
۱۳,۳۷۰	۱۱,۴۱۷	-	۱۱,۴۱۷		شرکت های وابسته و سایر اشخاص
۵,۵۸۶	-	-	-		کارکنان
۱۴۴,۵۷۲	۲۷,۳۱۶	(۲۶۷,۶۵۴)	۲۹۴,۹۷۰		سایر
۵۲۷,۵۵۶	۱,۵۷۹,۵۰۵	(۳۴۲,۵۹۹)	۱,۹۲۲,۱۰۴		

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲-۲۰-۱ حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۵	-	(۲,۸۱۵)	۲,۸۱۵
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۳۳,۸۵۶	-	-	-
-	۷,۱۱۰	-	۷,۱۱۰
-	۹۴,۸۳۴	-	۹۴,۸۳۴
۱۳,۴۷۷	۷۳۸	-	۷۳۸
۱,۰۶۵,۵۰۴	-	-	-
۱۲,۳۴۲	۹,۸۲۳	-	۹,۸۲۳
۱,۱۲۷,۹۹۴	۱۱۲,۵۱۵	(۴,۹۵۵)	۱۱۷,۴۷۰

کارتن البرز
چینی سازی البرز
استخراج مواد اولیه شیشه
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت گلشن آرای ارم - بابت علی الحساب افزایش سرمایه
ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (اشخاص وابسته)
کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)
انبار های عمومی البرز

۲-۲۰-۲ حساب های دریافتی از سایر اشخاص گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۰۰۰	-	-	-
۴۴,۵۰۰	-	-	-
-	۳۱,۸۵۰	-	۳۱,۸۵۰
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰
-	۹۶,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰
-	۹۱,۵۰۰	-	۹۱,۵۰۰
-	۴۴,۲۴۰	-	۴۴,۲۴۰
۲۷,۴۵۰	-	-	-
۳۵,۶۰۰	-	-	-
-	۱۱,۱۳۰	-	۱۱,۱۳۰
-	۶۱,۹۲۰	-	۶۱,۹۲۰
۳۹,۲۰۰	۳۰,۶۲۰	-	۳۰,۶۲۰
-	۸۶,۴۰۰	-	۸۶,۴۰۰
۳۱,۰۹۱	۱۵۰	-	۱۵۰
۳۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰
-	۹,۳۰۰	-	۹,۳۰۰
-	۱۱,۵۶۹	-	۱۱,۵۶۹
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
-	۱۳,۳۰۰	-	۱۳,۳۰۰
-	۱۳,۵۵۲	-	۱۳,۵۵۲
-	۱۱,۸۶۶	-	۱۱,۸۶۶
۱۵,۱۹۵	۴,۳۹۰	-	۴,۳۹۰
-	۳۳,۰۷۵	-	۳۳,۰۷۵
-	۱۵۰,۹۴۰	-	۱۵۰,۹۴۰
۳۷,۲۲۶	-	-	-
۱۶,۵۰۰	-	-	-
۳,۴۸۲	۷,۲۲۵	-	۷,۲۲۵
۲۵,۸۸۹	-	-	-
-	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰
۲۹,۰۹۲	۷۷,۷۹۷	(۱۰,۱۱۰)	۸۷,۹۰۷
۳۵۷,۲۲۵	۹۹۹,۸۲۴	(۱۰,۱۱۰)	۱,۰۰۹,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صندوق سرمایه گذاری کمند
فولاد هرمزگان جنوب
ایران ترانسفو
ملی صنایع مس ایران
نفت بهران
بیمه البرز
نگین سامان (کارین)
همای آگاه (همای)
سرمایه گذاری البرز
سرمایه گذاری ممدان و فلزات
سرمایه گذاری هامون صبا (هاملون)
سرمایه گذاری سیمان تلمین
ص س بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
بانک خاورمیانه (خاور)
صنایع کاشی پارس
کارگزاری مفید
مصطفی کاتلمی
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
شرکت معدنی املاج ایران
زغال سنگ پروده طیس
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
صنایع خاک چینی ایران
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری ارزش سرمایه ص بازنشستگی کشوری (ومدیر)
سرمایه گذاری سپه (وسپه)
نهادهای مالی بورس کالای ایران
پتروشیمی شازند
سرمایه گذاری امید
سایر

۲-۲۰-۳-۱ طبق ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر ملکف است در صورت عدم وجود بازار گردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازسازی اقدام نماید. لازم به ذکر است که خرید سهام خزانه شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. مانده حساب فوق مرتبط با وجه نقد متعلق به شرکت نزد صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ است، که شرکت مبلغی تحت عنوان بازارگردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا قرار داده است صندوق مذکور در ازای وجه پرداختی واحدهای صندوق را به شرکت اعطا می نماید.

۲-۲۰-۳-۲ عمده اسناد دریافتی مذکور به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال مربوط به اسناد دریافتی از شرکت ایران صنعت ۱۱۰ به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۴ می باشد

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۲-۳-۱
-	۵۷۵,۰۰۰	-	۵۷۵,۰۰۰	ترغیب صنعت ایران
-	-	(۶۹,۹۹۰)	۶۹,۹۹۰	توسعه تجارت صنعت ومعادن
-	۵۷۵,۰۰۰	(۶۹,۹۹۰)	۶۴۴,۹۹۰	

۲-۲-۳-۱- مبلغ مذکور جهت تامین مالی شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران برای خرید شرکت سیلیکون آراز به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۱۹ پرداخت گردیده است.

۲-۲-۴- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	چینی سازی البرز
۲,۸۱۵	-	(۲,۸۱۵)	۲,۸۱۵	کارتن البرز
۱۲,۳۴۲	۹,۸۳۳	-	۹,۸۳۳	انبارهای عمومی البرز
۳۳,۸۵۶	-	-	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه- اشخاص وابسته
-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۱۳,۴۷۷	۷۳۸	-	۷۳۸	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- اشخاص وابسته
۶۲,۴۹۰	۲۸,۵۷۱	(۴,۹۵۵)	۳۳,۵۲۶	۲۰-۲-۴-۱

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۵۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری کمند
۲۷,۴۵۰	-	-	-	نگین سامان (کارین)
۲۵,۶۰۰	-	-	-	همای آگاه (همای)
-	۹,۳۰۰	-	۹,۳۰۰	صنایع کاشی پارس
۳۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه (خاور)
۳۹,۲۰۰	۳۰,۶۲۰	-	۳۰,۶۲۰	سرمایه گذاری هامون صبا (هامون)
۳,۴۸۲	۷,۲۲۵	-	۷,۲۲۵	نهادهای مالی بورس کلای ایران
۳۷,۲۳۶	-	-	-	سرمایه گذاری ارزش سرمایه ص بازنشستگی کشوری (ومدیر)
۳۱,۰۹۱	۱۵۰	-	۱۵۰	سرمایه گذاری ص بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
۱	۱۱,۵۶۹	-	۱۱,۵۶۹	کارگزاری مفید
۹۶۴	۷,۱۱۰	-	۷,۱۱۰	بانک سینا
-	۱,۵۶۰	-	۱,۵۶۰	کاشی و سرامیک حافظ
-	۱۱,۱۳۰	-	۱۱,۱۳۰	سرمایه گذاری البرز
-	۶۱,۹۲۰	-	۶۱,۹۲۰	سرمایه گذاری مغان و فلزات
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	۹۱,۵۰۰	-	۹۱,۵۰۰	نفت بهران
-	۱۵۰,۹۴۰	-	۱۵۰,۹۴۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۴,۲۴۰	-	۴۴,۲۴۰	بیمه البرز
-	۹۶,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
-	۳۱,۸۵۰	-	۳۱,۸۵۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	۱۳,۵۵۲	-	۱۳,۵۵۲	شرکت معدنی املاح ایران
-	۱۱,۸۶۶	-	۱۱,۸۶۶	زغال سنگ پروده طبس
-	۸۶,۴۰۰	-	۸۶,۴۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۱,۹۶۵	-	۱,۹۶۵	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۱۳,۳۰۰	-	۱۳,۳۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۷,۰۰۰	-	-	-	امین یکم فردا (امینیکم)
-	۳۳,۰۷۵	-	۳۳,۰۷۵	صنایع خاک چینی ایران
۴۲۰	۲۳۷	-	۲۳۷	نهاد های مالی بورس انرژی
-	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
-	۶,۳۰۰	-	۶,۳۰۰	شیشه قزوین
۱۵,۱۹۵	۴,۳۹۰	-	۴,۳۹۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
۴,۴۰۰	-	-	-	سرکوتر بهمن
۱۶,۵۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری سپه (وسپه)
۵,۹۷۰	-	-	-	شرکت پویا صنعت آریا
۶,۲۶۰	-	-	-	شرکت ایده پردازان کارا سیستم
۲۲۵	۲۰,۴۱۹	-	۲۰,۴۱۹	سایر
۳۲۰,۴۹۴	۹۴۸,۶۱۸	-	۹۴۸,۶۱۸	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲-۶- اسناد دریافتی غیر تجاری نزد صندوق به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۵۴	۶۸۵۴	-	۶۸۵۴
۱۰۵,۰۰۰	-	-	-
۱,۰۱۷	-	-	-
۱۱۲,۸۷۱	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴

کیش خودرو
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
کارخانجات صنعتی ملایر

۲-۷- حسابهای دریافتی غیر تجاری از شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۲	۱,۸۱۰	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۴۶,۲۹۷
۱,۳۳۲	۱,۸۱۰	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۴۶,۲۹۷

توسعه تجارت صنعت و معدن

۲-۸- حساب های دریافتی غیر تجاری شرکت های وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶
۴,۴۴۵	-	(۴,۴۴۵)	۴,۴۴۵
۶,۰۰۰	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸
-	-	(۱,۸۲۶)	۱,۸۲۶
۹۶۸	۱,۲۸۷	-	۱,۲۸۷
۱۱,۴۱۳	۷,۲۳۵	(۲۳,۱۶۷)	۳۰,۴۰۲

حیاب ساز
کارتن البرز
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
فن آوران آتیه صنعت و معدن
سایر

۲-۹- عمده مطالبات تجاری شرکت ناشی از سود سهام و اوراق بهادار بوده که در چارچوب مقررات، برنامه زمانبندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر و یا اشخاص طرف حساب، وصول یا تسویه میشود و همچنین کاهش ارزش در قبال دریافتی ها براساس تجربیات گذشته و بررسی وضعیت مالی بدهکار به میزان کافی در حساب ها منظور می شود

۲-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۸۶	-	۵,۵۸۶	-
۱۵,۱۳۲	۶,۸۵۴	۱۵,۱۳۲	۶,۸۵۴
۲۰,۷۱۸	۶,۸۵۴	۲۰,۷۱۸	۶,۸۵۴

کمتر از ۹۰ روز
از ۹۰ روز تا ۱۸۰ روز

این دریافتی های تجاری و غیر تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۲-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر می باشد

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۴۳۳	۳۳۵,۳۳۹	۳۸۴,۳۱۹	۳۹۴,۶۵۰
۱۴۵,۹۰۶	۷,۲۶۰	۱۰,۴۳۱	۹,۰۷۹
۳۳۵,۳۳۹	۳۴۲,۵۹۹	۳۹۴,۶۵۰	۴۰۳,۷۲۹

مانده در ابتدای سال
احتساب کاهش ارزش دریافتی ها طی سال
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 ۱۴۰۲

۲۱- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۶	۶۶
-	-	۶۶	۶۶

وجوه مسدود شده بانکی

۲۲- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۱۶۷	-	۹,۱۶۷	۲۲-۱
-	-	-	۴,۱۱۰	
-	-	۱۵,۰۰۰	۱۳,۳۶۶	۲۲-۲
۵,۸۳۳	۷,۶۹۱	۱۷,۰۵۰	۱۱,۲۲۳	سایر
۵,۸۳۳	۱۶,۸۵۸	۳۲,۰۵۰	۳۷,۸۶۶	
۵,۸۳۳	۱۶,۸۵۸	۳۲,۰۵۰	۳۷,۸۶۶	

پیش پرداخت اجاره

شرکت ماهان پژوهش خاورمیانه

شرکت گروه دیگر متن گشوده

سایر

۲۲-۱- پیش پرداخت مبلغ فوق مربوط اجاره ویلای شمال کارکنان می باشد.

۲۲-۲- مبلغ فوق بابت پرداختی شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن به شرکت فوق جهت ارائه و انجام خدمات کارشناسی و مشاوره ای برای طراحی پروژه (شهرک ویلایی باغ پرندگان رشت) می باشد.

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۶۹	۱۱,۶۵۱	۲۹,۶۶۰	۲۶,۵۷۹
-	-	۱,۱۲۴	-
۸۱۷	۴۵	۸۱۷	۴۵
۱۲,۶۸۶	۱۱,۶۹۶	۳۱,۶۰۱	۲۶,۶۲۴

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان مالی و اداری

موجودی ارزی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت های مالی به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۸,۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۴- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱٪	۹,۱۸۰,۰۳۰,۰۰۰	۵۱٪	۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۶٪	۲,۹۳۴,۰۷۹,۹۸۶	۱۶٪	۲,۹۳۴,۰۷۹,۹۸۶	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۳٪	۵,۸۸۵,۸۹۰,۰۱۴	۳۳٪	۵,۹۱۵,۹۲۰,۰۱۴	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱-۲۴- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲۴- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده بر مبنای اطلاعات تلفیقی گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۲۵,۹۲۵,۴۶۰	۳۰,۴۵۲,۵۲۴
دارایی غیر جاری	۸۱۶,۶۹۱	۴,۱۹۲,۰۵۷
کل دارایی ها	۲۶,۷۴۲,۱۵۱	۳۴,۶۴۵,۵۸۱
بدهی های جاری	۱,۰۹۷,۷۰۳	۱,۰۹۷,۷۰۳
بدهی های غیر جاری	-	۲۶,۹۸۷
کل بدهی ها	۱,۰۹۷,۷۰۳	۱,۱۲۴,۶۹۰
نسبت جاری (مرتبه)	۲۴,۳۷	
نسبیت بدهی و تعهدات		۰.۰۳

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره مالی مورد گزارش گروه اقدام به تحصیل ۹ درصد از سهام شرکت توسعه تجارت آونگ ارز (سهامی خاص) و ۲۸ درصد از سهام موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری نمود که در نتیجه این رویداد ۸,۲۳۲ میلیون ریال به منافع سهامداران فاقد حق کنترل اضافه و مبلغ ۱۲,۸۴۹ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۴۸۶,۹۷۰ میلیون ریال (شرکت) ۱,۴۶۴,۰۱۱ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت های گروه و شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۳۷۸	۶۰۹,۹۳۳	۱,۰۴۷,۳۱۱	انتقال از محل سود سال
۴۳۷,۳۷۸	۴۲۶,۸۸۳	۴۳۷,۳۷۸	۴۳۹,۶۵۹	
۱,۰۳۷,۳۷۸	۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۰۴۷,۳۱۱	۱,۴۸۶,۹۷۰	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 ۱۴۰۲

۲۷- سهام خزانه

گروه / شرکت		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۱۶,۱۴۹,۱۶۲	۳۰,۵۱۳	۱۵,۶۷۸,۱۴۸	۹۹,۴۴۲	
بهای تمام شده خرید طی دوره	۴۰,۷۶۹,۴۷۱	۸۳,۱۶۱	۳۶,۰۴۰,۱۶۸	۲۰,۴۶۷۴	
افزایش سرمایه	-	-	۱۱,۱۳۹,۷۱۲	-	
بهای تمام شده فروش طی دوره	(۳۳,۰۰۹,۱۱۱)	(۶۴,۳۶۳)	(۴۶,۷۰۸,۸۶۶)	(۲۷۳,۶۰۳)	
	۲۳,۹۰۹,۵۲۲	۴۹,۳۱۱	۱۶,۱۴۹,۱۶۲	۳۰,۵۱۳	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه	۴۷,۰۲۳	۱۲,۸۷۵
اندوخته قانونی	۶۲	۷۰
مازاد ارزش منصفانه	۱۶,۲۶۸	۴۸,۸۰۶
سود (زیان) انباشته	(۴۸,۵۰۷)	(۱۷,۲۸۰)
	۱۴,۸۴۶	۴۴,۲۷۲

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۷۷	۲,۲۷۹	۳,۳۲۴	۳,۵۳۷
(۴,۹۶۷)	-	(۵,۴۱۴)	(۱,۰۹۷)
۴,۳۶۹	۱۴,۸۳۹	۵,۶۲۷	۲۴,۵۴۷
۲,۲۷۹	۱۷,۱۱۸	۳,۵۳۷	۲۶,۹۸۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
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 ۱۴۰۲

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
حساب های پرداختنی تجاری:		
سایر اشخاص	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴
حساب های پرداختنی غیر تجاری:		
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان	۱۰۴,۶۳۲	۶۹,۰۰۵
شرکت نفیس شیشه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۳۸,۷۵۷	۳۷,۵۶۰
بدهی اختیار خرید	۱۷۱,۱۳۷	-
میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا	۱۰۵,۶۱۶	۱۱۹,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی	۷,۱۰۶	۲,۹۶۴
سپرده ها و ودایع	۲۷,۹۰۲	۱۲۵,۷۶۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۳,۹۹۷	۴,۵۲۴
آقای حسین معینی	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۹
آقای غلامرضا خمسه	۸۶۰۳	۸۶۰۳
سایر	۵۷,۰۲۰	۶۰,۶۵۱
	۵۹۴,۴۹۹	۴۹۷,۷۹۹
	۵۹۹,۰۵۳	۵۰۲,۳۵۳

شرکت اصلی:

غیر تجاری:

احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان	۱۰۴,۶۳۲	۶۹,۰۰۵
شرکت تکین توسعه کیان	۱,۱۷۶	-
شرکت نفیس شیشه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱,۹۸۰	۲,۲۲۲
حق بیمه های پرداختنی	۳۰,۹۷	۱,۵۹۶
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۱,۷۹۳	۵۲۶
ودیعه اجاره ملک	۲۱,۶۰۰	۱۲۴,۳۱۰
سایر	۱۰,۷۵	۱۲
	۱۷۵,۳۵۳	۲۳۷,۶۷۱
	۱۷۵,۳۵۳	۲۳۷,۶۷۱

۳۰-۱- مبلغ فوق الذکر مربوط به سپرده شرکت در مزایده فروش شرکت وابسته استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه می باشد که مراحل پرداخت آن در حال انجام می باشد.

۳۰-۲- عمدتاً مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد که بر اساس آرای هیأت های حل اختلاف، قطعی و ابلاغ گردیده است. تسویه بدهی مذکور در دست انجام بوده و اقدامات لازم جهت اخذ بخشودگی جرایم در حال انجام است. شایان ذکر است که به اعتقاد هیأت مدیره مانده حساب بدهی مذکور جهت تسویه بدهی به سازمان امور مالیاتی کفایت می کند.

۳۱- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
شرکت		
۳۱-۱	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
۳۱-۲	-	-
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷,۳۸۵	-
تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل	-	۱۲,۹۰۱
تهاتر با پیش پرداخت	-	(۵۲۰)
پرداختی طی سال	-	(۴,۹۹۶)
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه		سال
	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	۲۷,۹۵۲	-	۲۷,۹۵۲
سال ۱۴۰۱			
۲۰,۵۲۱	۱۸,۶۳۷	۲۰,۵۲۱	۱۸,۶۳۷
سال ۱۴۰۰			
۱۰,۶۶۴	۱۰,۴۳۹	۱۰,۶۶۴	۱۰,۴۳۹
سال ۱۳۹۹			
۶,۹۶۸	۶,۷۱۵	۶,۹۶۸	۶,۷۱۵
سال ۱۳۹۸			
۵,۸۶۶	۵,۷۲۳	۵,۸۶۶	۵,۷۲۳
سال ۱۳۹۷			
۸,۷۳۰	۹,۸۲۶	۸,۸۷۰	۹,۹۶۶
سال ۱۳۹۶ و قبل از آن			
۵۲,۷۴۹	۷۹,۲۹۲	۵۲,۸۸۹	۷۹,۴۳۲

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵۷۰ ریال بوده است.

۳۲-۲- سود سهام سهامداران حقیقی سال ۱۴۰۱ از طریق سجام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ و سود سهام کلیه سهامداران سنواتی از طریق سجام در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ پرداخت گردیده، لیکن مانده حساب سود سهام پرداختنی صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		یادداشت	
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۹۴۵	-	۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷	-	۴۰۴,۹۶۷
۴۰۳,۹۴۵	-	۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷	-	۴۰۴,۹۶۷

تسهیلات دریافتی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	گسروه / شرکت
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۵,۹۰۱	۴۴۵,۸۷۴
(۳۱,۹۵۶)	(۴۰,۹۰۷)
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷

بانک سامان
سود و کارمزد سالهای آتی

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	گروه / شرکت
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷

۱۸ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	گروه / شرکت
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷

سال ۱۴۰۱

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	گروه / شرکت
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۴,۹۶۷

سهام بانک خاورمیانه

۳۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل تاز فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۲,۲۰۵
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۵۹	۵۱,۹۹۲
-	(۱۱۲,۲۰۴)
(۱۶,۱۱۴)	(۴۸,۰۴۸)
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۳,۹۴۵
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
(۹۸,۱۲۷)	(۹۸,۱۲۷)
۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۳۴- ذخایر

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۹۵	۶,۸۶۶	۴,۲۹۵	۶,۸۶۶
۴,۲۹۵	۶,۸۶۶	۴,۲۹۵	۶,۸۶۶

سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۸,۷۴۷,۵۶۲	۸,۵۳۷,۶۶۷	۸,۷۸۶,۲۷۹	۹,۶۹۲,۳۰۰	تعدیلات:
-	-	-	۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۱۱۴	۹۹,۱۵۸	۳۶,۳۵۹	۹۹,۱۵۸	هزینه های مالی
-	(۷۶,۰۵۴)	-	(۷۶,۰۵۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۹۸	۱۴,۸۳۹	۲۱۳	۲۳,۴۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۳,۷۹۱	۳۸,۱۱۰	۲۶,۴۰۱	۸۲,۰۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۴۹	(۳۲۱)	۷۴۹	(۳۲۱)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۸,۷۸۸,۸۱۴	۸,۶۱۳,۳۹۹	۸,۸۵۰,۰۰۱	۹,۸۲۰,۶۷۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۲۸۹,۶۵۹	(۱,۰۵۷,۱۶۱)	(۳۱۵,۳۶۰)	۲۵۴,۱۵۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۷,۰۴۷,۶۲۱)	(۱,۸۹۲,۳۲۴)	(۵,۱۳۷,۲۸۳)	(۴,۵۴۸,۶۷۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۱۱,۵۰۰	-	(۲۱۳,۷۵۰)	(۱۰,۱۷۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸,۱۴۰	(۱۱۰,۲۵۵)	(۳۳,۷۱۱)	(۵,۸۱۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۰۸,۲۷۲	(۶۲,۳۱۸)	۲۵۲,۱۳۳	۹۶,۷۰۰	افزایش (کاهش) ذخایر
(۸,۵۲۷)	۲,۵۷۱	(۸,۵۲۷)	۲,۵۷۱	کاهش (افزایش) دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۷۱,۰۶۲	-	۶۰,۹۶۲	-	نقد حاصل از عملیات
۳,۲۳۱,۲۹۹	۵,۵۹۳,۱۴۲	۳,۵۶۴,۴۶۵	۵,۶۰۹,۴۳۸	

۳۵-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی سود سهام سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی سود سهام
۱۹۰,۳۱۲	۷۵۷,۹۹۲	۳۱۶,۴۱۴	۷۶۳,۰۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۲,۳۴۰,۴۵۷	۴۳۱,۲۸۸	۲,۳۵۸,۹۶۶	۴۶۰,۷۸۵	
۲,۵۳۰,۷۶۹	۱,۱۸۹,۲۸۰	۲,۶۷۵,۳۸۰	۱,۲۲۳,۸۷۷	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- 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 دلرایی ، 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

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 .

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷۰۰,۹۲۹	۶۸۳,۵۹۶	۹۷۴,۴۰۴	۱,۱۲۴,۶۹۰	
(۱۲,۶۸۶)	(۱۱,۶۹۶)	(۳۱,۶۰۱)	(۲۶,۶۲۴)	موجودی نقد
۶۸۸,۲۵۳	۶۷۱,۹۰۰	۹۴۲,۸۰۳	۱,۰۹۸,۰۶۶	خالص بدهی
۳۲,۲۱۰,۶۲۷	۳۵,۳۵۵,۳۰۱	۳۲,۳۵۸,۴۸۳	۳۶,۶۵۲,۱۷۴	حقوق مالکانه
۲٪	۲٪	۳٪	۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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 ۱۴۰۲

۳-۳۶- 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.

۱-۳-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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، مزاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					
شرح	۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪-
مزاد ارزش پرتفوی سریع المعمله (میلیون ریال)	۱۳,۱۴۳,۵۰۱	۱۱,۰۸۲,۰۵۹	۹,۰۲۰,۶۱۸	۶,۹۵۹,۱۷۷	۴,۸۹۷,۷۳۵

۴-۳۶- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تأثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تأثیرات 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 تأثیر نوسانات نرخ ارز می باشد.

۵-۳۶- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

۶-۳۶- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

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

۷-۳۶- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت های اروپایی و امریکایی 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.

۸-۳۶- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

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

۹-۳۶- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۷,۹۴۵	۱۰۵,۸۰۸	۶۱,۶۰۰	۱۷۵,۳۵۳
تسهیلات مالی (ناخالص)	-	-	۴۴۵,۸۷۴	۴۴۵,۸۷۴
سود سهام پرداختنی	۷۹,۲۹۲	-	-	۷۹,۲۹۲
ذخایر	۶,۸۶۶	-	-	۶,۸۶۶
جمع	۹۴,۱۰۳	-	۵۰۷,۴۷۴	۷۰۷,۳۸۵

۱-۹-۳۶- وضعیت ارزی

دلار

یورو

۲,۰۰۰

۱۰۰

موجودی نقد

۱۰-۳۶- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۷-۱. معاملات با سایر اشخاص وابسته
 ۳۷-۲. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه شده	هزینه مطالبات	تامین مالی	ودیعه اجاره	پرداخت هزینه	پرداخت هزینه	نوع وابستگی	نام شرکت	شرح
-	-	-	-	۲۹۰	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	شرکت اصلی	شرکت اصلی
-	-	-	۲,۵۲۰	-	ودیعه اجاره	تحت کنترل مشترک	شرکت پایا تدبیر پارسا	شرکت های هم گروه
-	-	-	۱۰,۴۹۴	-	ودیعه اجاره	تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری سبحان	شرکت های هم گروه
۱۰,۵۹۷	-	-	-	مطالبات سوخت شده	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت های گروه	محمد رضا محسنی	مسابر اشخاص وابسته	مسابر اشخاص وابسته
-	-	۵,۵۰۰	-	تلمین مالی	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	موسسه سروش افروزش پایدار نو	مسابر اشخاص وابسته	مسابر اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی	طلب	بدهی	طلب	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	دریافتی غیر تجاری	دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	۷,۱۱۰	-	-	-	۷,۱۱۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد اصلی نهایی
۸۵,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی توسعه فیروزه	واحد اصلی نهایی
۸۵,۵۹۰	-	-	۷,۱۱۰	-	-	-	۷,۱۱۰	جمع	
۲۸,۱۳۰	-	-	۱۰,۴۹۴	-	-	-	۱۰,۴۹۴	شرکت سرمایه گذاری سبحان	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۹۱,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	
۲۸,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	
۸۶,۸۵۰	۹۱,۹۷۰	-	۱۰,۴۹۴	-	-	-	۱۰,۴۹۴	جمع	
-	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	-	حساب ساز	
-	۷,۲۶۰	-	-	-	(۷,۲۶۰)	۲,۴۴۵	۲,۸۱۵	کارتن البرز	
-	۱۲,۳۴۲	-	۹,۸۳۳	-	-	-	۹,۸۳۳	انبارهای عمومی البرز	
-	-	-	۹۴,۸۳۳	-	-	-	۹۴,۸۳۳	کوت گلشن آرای ارم - پایت علی الحساب افزایش سرما	شرکت های وابسته
-	-	-	-	-	(۲,۱۴۰)	-	۲,۱۴۰	چشمی ساز البرز	
-	۱۹,۶۰۲	-	۱۰,۴۶۷	-	-	۲۱,۳۳۱	۲۱,۴۵۲	جمع	
-	۱۳,۴۷۷	-	۷۲۸	-	-	-	۷۲۸	من من اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سار اشخاص وابسته
۱۱۹,۰۰۰	-	۱۰,۵۶۱۶	-	۱۰,۵۶۱۶	-	-	-	میر پندرام نیک سویت - پایت خرید زمین فیروزه	
-	۱۰,۴۵۵,۰۴	-	-	-	-	-	-	ساخت ویلا	
-	۳۳,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	کارگزاری فیروزه آسیا	
۱۱۹,۰۰۰	۱,۱۱۲,۸۳۷	۱۰,۵۶۱۶	۷۲۸	۱۰,۵۶۱۶	-	۲۱,۳۳۱	۷۲۸	استخراج مواد اولیه شیشه	
۲۹۱,۴۴۰	۱,۲۲۴,۴۰۹	۱۰,۵۶۱۶	۲۱۷,۳۵۵	۱۰,۵۶۱۶	-	۲۱,۳۳۱	۳۳۷,۳۵۰	جمع	
								جمع	

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۷-۳. معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی برای سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	پرداخت هزینه	تأمین مالی	پرداخت هزینه به نیابت
واحد اصلی نهایی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	بده	-	۲۹۰
شرکت فرعی	توسعه تجارت صنعت و معدن	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	بده	-	۴۷۹
شرکت فرعی	ترغیب صنعت ایران	سهامدار اصلی	بده	۵۷۵,۰۰۰	۷۴

۳۷-۴. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
-	۶,۰۰۰	-	۵,۹۴۸
-	-	-	۵,۹۴۸
-	۱,۳۲۲	-	۱,۸۱۰
۱۳,۵۵۶	-	-	-
-	-	-	۵۷۵,۰۰۰
۱۳,۵۵۶	۷,۳۲۲	-	۵۷۶,۸۱۰
-	۷,۳۲۱	-	-
-	-	-	-
-	۳,۶۶۲	-	۹,۸۳۳
-	-	-	-
-	۱۰,۹۱۳	-	۹,۸۳۳
-	-	-	۷۳۸
-	-	-	۷۳۸
۱۳,۵۵۶	۱۸,۲۵۵	-	۵۹۳,۳۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	طلب
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	-	۵,۹۴۸	-	-	۵,۹۴۸
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۳۱۶,۲۸۷	-	(۳۱۶,۴۷۷)	-	۵,۹۴۸
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	-	-	-	-	۱,۸۱۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۵۷۵,۰۰۰	-	-	-	۵۷۵,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۸۹۱,۲۸۷	۵,۹۴۸	(۳۱۶,۴۷۷)	-	۵۷۶,۸۱۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۲,۸۱۵	۴,۲۴۵	(۷,۱۶۰)	-	۷,۳۲۱
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	-	۱۶,۸۱۶	(۱۶,۸۱۶)	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۹,۸۳۳	-	-	-	۹,۸۳۳
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۲,۱۴۰	-	(۲,۱۴۰)	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	توسعه تجارت صنعت و معدن	۱۴,۷۸۸	۲۱,۳۲۱	(۲۶,۲۹۶)	-	۹,۸۳۳
سایر اشخاص وابسته	من اس اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا	۷۳۸	-	-	-	۷۳۸
جمع کل	جمع کل	۷۳۸	-	-	-	۷۳۸
جمع کل	جمع کل	۹۰۶,۸۱۳	۳۷,۲۸۹	(۳۴۰,۷۷۳)	-	۵۹۳,۳۲۹

۳۷-۳-۱. معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهد سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه ۷۰٪ تادیه و از بابت قرارداد شرکت آونگ ارژن مبلغ ۷۵ میلیارد ریال جهت افزایش سرمایه شرکت مذکور در تعهد این شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران میباشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکتها به بانکها	۴۰۱,۴۶۲	۴۰۱,۴۶۲
پرونده دعاوی مطالبات وجه چک	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
اسناد تضمینی به اشخاص (معینی، فاطمی و خمسه)	.	۱۱,۲۴۰
	۴۰۷,۴۶۲	۴۱۸,۷۰۲

۳۸-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آپادانا سرام می باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و رایزنی با بانک در خصوص استرداد اسناد تضمین از سوی شرکت آپادانا سرام و نیز خود شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در حال پیگیری می باشد.

۳۸-۲-۲- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تاخیر تلافیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای مطروحه در شعبه ۱۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی، پس از توقیف پلاک ثبتی ۱۱۴۲۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی حوزه ثبت ملک رودکی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادره، قیمت ملک به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۳۹- 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.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۲۵۰ ریال برای هر سهم) است.