

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۵	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۶ الی ۹	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۱۰ الی ۵۵	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

"بسمه تعالی"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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



مبنای اظهار نظر مشروط

۴) سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی، موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، شامل سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی بوده که سود تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق مذکور، در سال مورد گزارش به مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال شناسایی نگردیده و همچنین سود مربوط به سالهای قبل بمیزان ۴۰۶ میلیارد ریال در سال مالی مورد گزارش شناسایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم، سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، سود خالص سال و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال، ۸۲ میلیارد ریال و ۴۰۶ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)، در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبنای اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۴ این گزارش می باشد.

تأکید بر مطالب خاص

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۰ صورتهای مالی، بخشی از پرتفوی سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به ارزش دفتری ۳۹۳ میلیارد ریال مربوط به شرکتهای دانش بنیان در حوزه ارائه خدمات و فروش اینترنتی می باشد که باتوجه به ریسک بالا و انتظار رشد بالقوه بازدهی این سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمت مناسب در آینده، نگهداری شده است.

۸) به موجب تصمیم کمیته شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ هیأت مدیره، شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا در قالب فعالیتی جدید نسبت به انعقاد قرارداد مشارکت در ساخت فیلم مستند زندگی یکی از مشاهیر ورزشی اقدام نموده و مبلغ ۸۳ میلیارد ریال (مبلغ ۴۸ میلیارد ریال طی سنوات قبل و مبلغ ۳۵ میلیارد ریال طی سال جاری) در مجموع به عوامل فیلم پرداخت کرده که مبلغ مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۹ صورتهای مالی در سرفصل دارایی های نامشهود منعکس شده است. مراحل فیلم برداری به اتمام رسیده و پروژه در مرحله پیش تولید در جریان



است. به موجب توافقات صورت پذیرفته با طرف مشارکت، فیلم در جشنواره فجر سال ۱۴۰۰ اکران خواهد شد، لیکن تحقق این امر و بازیافت دارایی مذکور در روال عادی فعالیت، منوط به رفع محدودیت ها و اکران فیلم یاد شده می باشد.

۹) نظر مجمع محترم را به موضوع ابهام مربوط به نتایج دعاوی حقوقی در جریان رسیدگی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۴۳ و ۳-۴۳، جلب می کند.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۹ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می باشد:
۱-۱۰) مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ثبت دو تن از نمایندگان حقیقی هیأت مدیره نزد مرجع ثبت شرکتها.

۲-۱۰) مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در راستای ماده ۳۶ اساسنامه، در خصوص دریافت سهام وثیقه مدیران، با توجه به تغییرات اعضای هیأت مدیره.

۳-۱۰) مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۳۷ اساسنامه، در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره، ظرف مهلت مقرر.

۴-۱۰) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام (به علت عدم مراجعه سهامداران)، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۵-۱۰) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، پرداخت سود سهام سهامداران، رعایت برخی از مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۲ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق، مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سالی مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است. همچنین در خصوص رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای سرمایه گذاری در شرکت مورد گزارش برای سال مالی مورد گزارش به موارد با اهمیتی از موارد عدم رعایت برخورد نکرده است. مضافاً ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش در خصوص پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر، ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه ثبت شده در مرجع ثبت شرکتهای و افشای فوری تغییر در ترکیب اعضاء هیأت مدیره، تصمیمات اتخاذ شده در جلسات هیأت مدیره و مبلغ خرید و واگذاری بیش از ۵ درصد داراییهای شرکت نسبت به صورتهای مالی سال گذشته، رعایت نگردیده است.

۱۴) در راستای رعایت الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری، بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۴۶ صورت مالی محاسبه و اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۵) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش در ارتباط با مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳، در خصوص مستندسازی استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و وابسته، مفاد ماده ۶ پرداخت به موقع سود سهامداران، مفاد تبصره ۲ ماده ۱۵، در خصوص مستندات کارکرد کمیته انتصابات شرکت و مفاد ماده ۱۷، در خصوص مستندسازی به روزرسانی مهارت ها و آگاهی اعضاء هیأت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و کسب دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی رعایت نگردیده است.

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

مؤسسە حسابرسى و خدمات مالی فاطر
مهرکى رضائى
شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۲ شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲
غلامرضا دربارى

۱۹ آبان ماه ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری
توسعه صنعت و تجارت
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶

شماره:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

تاریخ:

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۱ صورت سود و زیان تلفیقی

۳

۱ صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

۱ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

۱ صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶

۱ صورت سود و زیان

۷

۱ صورت وضعیت مالی

۸

۱ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

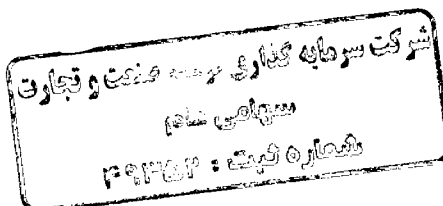
۱ صورت جریان های نقدی

۱۰-۵۵

پ- یادداشت های توضیحی:

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای سید حسام الدین عبادی	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای حسین سلیمی	شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای رامین ربیعی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای مهدی کاظمی اسفه	شرکت خدمات صبا تجارت یاس (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای محمد مهدی زردوگی	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۲۱۰	۲۱۰,۲۰۰	۵
۱,۴۸۵,۶۸۶	۲,۲۴۵,۳۹۵	۶
۱۰,۹۲۱,۹۲۴	۴,۹۵۸,۵۵۲	۷
۴۰,۵۱۵	(۱۴,۷۷۶)	۸
۹۸۲,۸۰۰	-	۹
(۴,۲۱۴)	-	۱۰
۱۳,۶۶۴,۹۲۱	۷,۳۹۹,۳۷۱	
		عملیات در حال تداوم:
		درآمد های عملیاتی
		درآمد سود سهام
		درآمد سود تضمین شده
		سود فروش سرمایه گذاری ها
		سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
		درآمد فروش محصول
		سایر درآمدهای عملیاتی
		جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
		بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
		هزینه های فروش، اداری و عمومی
		جمع هزینه های عملیاتی
		سود عملیاتی
		هزینه های مالی
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		سود قبل از احتساب گروه از سود شرکتهای وابسته
		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
		سال جاری
		سال های قبل
		سود خالص عملیات در حال تداوم
		عملیات متوقف شده :
		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
		سود خالص
		قابل انتساب به
		مالکان شرکت اصلی
		منافع فاقد حق کنترل
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		ناشی از عملیات در حال تداوم
		ناشی از عملیات متوقف شده
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
مشمولین سهام
۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۸۵۶,۳۴۴	۶۸۳,۶۰۴	۶۷۷,۰۷۴	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۸۸,۲۴۲	۸۸,۲۴۲	۷۸,۲۳۵	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۱۰,۸۹۱	۸۵	۸۱	۱۸ سرقفلی
۲۰,۴۹۰	۴۷,۶۴۷	۸۳,۲۰۶	۱۹ دارایی های نامشهود
۷۸۹,۶۱۲	۱,۹۶۶,۸۶۱	۸۳۳,۲۴۱	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۶,۶۱۱	۱۵۸,۴۷۷	۲۸۸,۲۵۸	۲۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴,۱۹۷	-	۱۷,۶۴۶	۲۲ دریافتی های بلند مدت
۱۳۵,۰۰۰	-	۶۵	۲۳ سایر دارایی ها
۱,۹۸۱,۳۸۷	۲,۹۴۴,۹۱۶	۱,۹۷۷,۸۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۵۰,۸۹۱	۵۷,۵۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۴ پیش پرداخت ها
۲۳۷,۸۱۱	-	-	موجودی مواد و کالا
۷۱۱,۴۰۳	۴۹۷,۱۰۴	۱,۰۳۱,۴۱۹	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۱۷۷,۵۳۷	۱۷,۷۹۶,۸۱۱	۲۳,۷۹۴,۵۶۹	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۴۲,۵۰۴	۱۱,۰۳۱۵	۶۵,۶۲۶	۲۵ موجودی نقد
۱۰,۵۲۰,۱۴۶	۱۸,۴۶۱,۷۵۹	۲۴,۹۴۷,۵۴۳	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۵,۱۱۴	۲۳,۷۶۷	۸۰,۸۶۷	۲۶ جمع دارایی های جاری
۱۰,۵۲۵,۲۶۰	۱۸,۴۸۵,۵۲۶	۲۵,۰۲۸,۴۱۰	جمع دارایی ها
۱۲,۵۰۶,۶۴۷	۲۱,۴۳۰,۴۴۲	۲۷,۰۰۶,۲۱۵	حقوق مالکانه و بدهی ها :
			حقوق مالکانه :
۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶	۲۸ صرف سهام خزانه
۵۰۱,۱۲۳	۶۰۹,۹۳۳	۶۰۹,۹۳۳	۲۹ اندوخته قانونی
۸۰۰	۸۰۰	-	۳۰ سایر اندوخته ها
۵,۰۰۱,۴۰۹	۱۴,۲۱۰,۰۳۰	۱۹,۷۵۲,۳۳۸	سود انباشته
-	-	(۹۹,۴۴۲)	سهام خزانه
۱۰,۰۵۰,۶۰۸	۲,۰۸۸,۰۳۹	۲۶,۳۱۰,۱۰۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۴۷,۱۲۲	۲,۲۷۷	۲,۴۶۲	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۶۹۷,۷۳۰	۲,۰۸۷,۰۳۱۵	۲۶,۳۱۲,۵۶۷	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها :
			بدهی های غیر جاری :
۱۳۵,۰۲۵	-	۱۱۲,۲۰۵	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۷,۹۲۹	۲,۷۴۲	۳,۳۲۴	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲,۹۵۴	۲,۷۴۲	۱۱۵,۵۲۹	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۲۵۶,۹۴۸	۲۸۰,۴۹۰	۲۵۰,۲۲۰	۳۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳۸,۱۹۸	۶۳,۳۲۹	۵۹,۹۷۱	۳۵ مالیات پرداختی
۷۷۱,۸۱۵	۷۴,۵۷۵	۲۳۵,۲۰۱	۳۶ سود سهام پرداختی
۴۲۷,۹۱۰	۱۰۶,۷۹۸	-	۳۲ تسهیلات مالی
۴۵,۵۹۹	۱۰,۵۵۶	۱۲,۸۲۲	۳۷ ذخایر
۱۵,۴۹۳	-	-	پیش دریافت ها
۱,۶۵۵,۹۶۳	۵۳۵,۷۴۸	۵۵۸,۲۱۴	۲۶ بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
-	۲۱,۶۳۶	۱۹,۹۰۵	جمع بدهی های جاری
۱,۶۵۵,۹۶۳	۵۵۷,۳۸۴	۵۷۸,۱۱۹	جمع بدهی ها
۱,۸۰۸,۹۱۷	۵۶۰,۱۲۶	۶۹۳,۶۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۲,۵۰۶,۶۴۷	۲۱,۴۳۰,۴۴۲	۲۷,۰۰۶,۲۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شماره ثبت : ۴۹۳۵۲
سهمی عام
موسسه حسابرسی ناصر
گزارش

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی		سهام خزانه	سود انباشته	سود انباشته سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
		میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۰,۹۵۵,۰۸۵	۶۴۷,۱۲۲	۱۰,۳۰۷,۹۶۳	-	-	۵,۳۵۸,۷۶۴	۸۰۰	۵۰۱,۱۲۳	۴۷,۲۷۶	۴,۵۰۰,۰۰۰
(۳۵۷,۳۵۵)	-	(۳۵۷,۳۵۵)	-	-	(۳۵۷,۳۵۵)	-	۵۰۱,۱۲۳	۴۷,۲۷۶	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۹۷,۷۳۰	۶۴۷,۱۲۲	۱۰,۰۵۰,۶۰۸	-	-	۵,۰۰۱,۴۰۹	۸۰۰	۵۰۱,۱۲۳	-	-
۱۲,۸۶۹,۴۱۷	(۸۷۵)	۱۲,۸۶۸,۵۴۲	-	-	۱۲,۸۶۸,۵۴۲	-	-	-	-
۱۲,۸۶۹,۴۱۷	(۸۷۵)	۱۲,۸۶۸,۵۴۲	-	-	۱۲,۸۶۸,۵۴۲	-	-	-	-
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-
(۴۴۱,۸۳۱)	(۳۷۲,۹۷۰)	(۶۷,۸۶۱)	-	-	(۲۶,۶۷۱)	-	(۴۱,۱۹۰)	-	-
۲۰,۸۷۰,۳۱۵	۲,۲۷۷	۲۰,۸۶۸,۰۳۹	-	-	۱۴,۲۱۰,۰۳۰	۸۰۰	۶۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۶۳,۳۴۷	(۱۷)	۷,۰۶۳,۳۶۴	-	-	۷,۰۶۳,۳۶۴	-	-	-	-
۷,۰۶۳,۳۴۷	(۱۷)	۷,۰۶۳,۳۶۴	-	-	۷,۰۶۳,۳۶۴	-	-	-	-
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۷۴۲,۳۳۸)	-	(۷۴۲,۳۳۸)	-	(۷۴۲,۳۳۸)	-	-	-	-	-
۶۴۲,۹۰۶	-	۶۴۲,۹۰۶	-	۶۴۲,۹۰۶	-	-	-	-	-
(۲۱,۸۵۶)	-	(۲۱,۸۵۶)	-	-	(۲۱,۸۵۶)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۸۰۰	(۸۰۰)	-	-	-
۲۰۲	۲۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۱۲,۵۶۷	۲,۶۶۲	۱۶,۳۱۰,۱۰۵	(۹۹,۴۴۲)	-	۱۹,۷۵۲,۳۳۸	-	۶۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	۶,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 سهامی عام
 شماره ثبت: ۴۹۲۷۵۲

بازرسی حسابرسی فاطمه گزاش
 بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
 ۴

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۲۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سود خاصی گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

افزایش سرمایه - یادداشت ۲۷

سود سهام مصوب - یادداشت ۳۶

تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۲۹

تغییرات سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - یادداشت ۳۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود خاصی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب - یادداشت ۳۶

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه - یادداشت ۲۸

تخصیص سایر اندوخته ها - یادداشت ۳۰

تغییرات سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - یادداشت ۳۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۹,۸۲۱	۱,۴۸۳,۲۱۰	۴۰
(۵۶,۸۷۰)	(۷,۳۹۱)	
۲,۴۵۲,۹۵۲	۱,۴۷۵,۸۲۰	
۷,۶۶۹	۷۵۰	
(۶۱۷,۷۵۹)	(۲۵,۲۵۱)	
۱۶۷	-	
-	(۳۵,۵۶۰)	
-	۴	
(۶۰۹,۹۲۳)	(۶۰۰,۵۷)	
۱,۸۴۳,۰۳۰	۱,۴۱۵,۷۶۳	
(۳۹,۰۱۹)	-	
-	۶۴۲,۹۰۶	
-	(۷۶۴,۲۰۴)	
(۲,۶۶۶,۰۶۱)	(۱,۳۳۹,۳۷۴)	
(۲۷۰,۱۳۸)	-	
(۲,۹۷۵,۲۱۸)	(۱,۴۶۰,۶۷۲)	
(۱,۱۳۲,۱۸۹)	(۴۴,۹۰۹)	
۱,۲۴۲,۵۰۴	۱۱۰,۳۱۵	
۶۶۶	۲۲۰	
۱۱۰,۳۱۵	۶۵,۶۲۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
		درآمد های عملیاتی
۲۴۷,۸۶۳	۱۹۲,۹۶۲	۵ درآمد سود سهام
۱,۵۰۱,۶۳۷	۲,۲۴۳,۹۰۷	۶ درآمد سود تضمین شده
۱۱,۲۲۶,۹۶۱	۴,۹۲۸,۹۲۴	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۴۰,۵۱۵	(۱۷,۲۱۳)	۸ سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۳,۰۱۶,۹۷۶	۷,۳۴۸,۵۸۰	جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۵۵,۴۹۹)	(۱۹۱,۵۳۳)	۱۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲,۵۲۷)	-	۱۰ سایر هزینه های عملیاتی
(۱۶۸,۰۲۶)	(۱۹۱,۵۳۳)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۲,۸۴۸,۹۵۰	۷,۱۵۷,۰۴۷	سود عملیاتی
۸,۵۹۶	۱۰,۱۶۶	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۸۵۷,۵۴۶	۷,۱۶۷,۲۱۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۹۸۳)	(۲,۴۶۰)	سال جاری
		سال های قبل
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲,۱۴۱	۱,۱۹۳	عملیاتی (ریال)
۱	۱	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۴۲	۱,۱۹۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

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

موسسه حسابداری فاطم
گزارشی

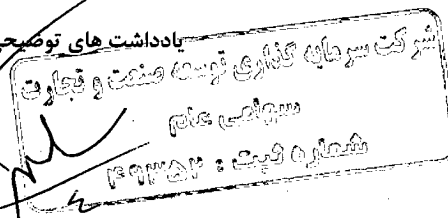
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۶۸۲,۰۳۵	۶۷۷,۰۷۳	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۸۸,۲۴۲	۷۸,۲۳۵	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۲,۰۴۳,۷۰۰	۸۳۶,۰۳۵	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۷,۶۴۶	۲۲ دریافتی های بلند مدت
۲,۸۱۳,۹۷۷	۱,۶۰۸,۹۸۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۷,۵۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۴ پیش پرداخت ها
۵۱۹,۴۰۳	۱,۳۲۲,۹۵۸	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۵۳۴,۲۹۵	۲۳,۶۳۹,۶۸۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۸,۱۷۲	۲۵,۵۰۱	۲۵ موجودی نقد
۱۸,۱۷۹,۳۹۹	۲۵,۰۴۴,۰۷۰	
۲۳,۹۷۷	۷۱,۰۶۲	۲۶ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۱۸,۲۰۳,۳۷۶	۲۵,۱۱۵,۱۳۲	جمع دارایی های جاری
۲۱,۰۱۷,۳۵۳	۲۶,۷۲۴,۱۲۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها :
		حقوق مالکانه :
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۹ اندوخته قانونی
۸۰۰	-	۳۰ سایر اندوخته ها
۱۴,۱۷۴,۹۳۵	۱۹,۸۱۸,۶۳۲	سود انباشته
-	(۹۹,۴۴۲)	سهم خزانه
۲۰,۷۷۵,۷۳۵	۲۶,۳۱۹,۱۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها :
		بدهی های غیر جاری :
۲,۲۸۳	۲,۸۷۷	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۸۳	۲,۸۷۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۹۴,۷۱۲	۹۴,۰۶۰	۳۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۹,۴۹۴	۵۹,۹۷۱	۳۵ مالیات پرداختی
۷۴,۵۷۴	۲۳۵,۲۰۱	۳۶ سود سهام پرداختی
۱۰,۵۵۶	۱۲,۸۲۲	۳۷ ذخایر
۲۳۹,۳۳۶	۴۰۲,۰۵۴	جمع بدهی های جاری
۲۴۱,۶۱۹	۴۰۴,۹۳۱	جمع بدهی ها
۲۱,۰۱۷,۳۵۳	۲۶,۷۲۴,۱۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

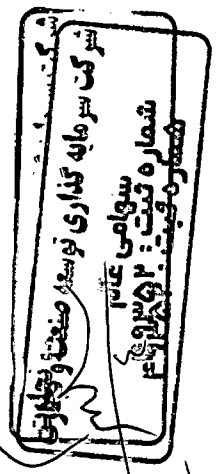
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۰۰,۱۷۱	-	۴,۹۴۹,۳۷۱	۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	-	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	-	-	-
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	-	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	-	-	-
(۱,۹۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۰۰۰	-
۲۰,۷۷۵,۷۲۵	-	۱۴,۱۷۴,۹۳۵	۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۶۴,۷۵۳	-	۷,۱۶۴,۷۵۳	-	-	-
۷,۱۶۴,۷۵۳	-	۷,۱۶۴,۷۵۳	-	-	-
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۷۴۲,۳۴۸)	(۷۴۲,۳۴۸)	-	-	-	-
۶۴۲,۹۰۶	۶۴۲,۹۰۶	-	-	-	-
(۲۱,۸۵۶)	-	(۲۱,۸۵۶)	-	-	-
-	-	۸۰۰	(۸۰۰)	-	-
۲۶,۳۱۹,۱۹۰	(۹۹,۴۴۲)	۱۹,۸۱۸,۶۳۲	-	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

افزایش سرمایه - یادداشت ۲۷

سود سهام مصوب - یادداشت ۲۶

-تخصیص اندوخته قانونی

مانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب - یادداشت ۲۶

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة-یادداشت ۲۸

تخصیص اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۹,۹۹۴	۱,۴۳۶,۲۰۲	۴۰
(۱,۰۳۱)	(۱,۹۸۳)	
۲,۳۹۸,۹۶۳	۱,۴۳۴,۲۱۹	
۷,۶۶۹	۱۵۱	
(۶۰۲,۸۵۷)	-۱۶,۵۹۰	
۱۶۷	-	
(۵۹۵,۰۲۱)	(۱۶,۴۳۹)	
۱,۸۰۳,۹۴۲	۱,۴۱۷,۷۸۰	
-	۶۴۲,۹۰۶	
-	(۷۶۴,۲۰۴)	
(۲,۶۶۶,۰۶۱)	(۱,۳۳۹,۳۷۳)	
(۲,۶۶۶,۰۶۱)	(۱,۴۶۰,۶۷۱)	
(۸۶۲,۱۱۹)	(۴۲,۸۹۱)	
۹۲۹,۶۲۵	۶۸,۱۷۲	
۶۶۶	۲۲۰	
۶۸,۱۷۲	۲۵,۵۰۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

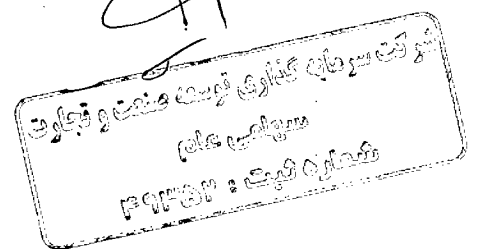
تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

ع
ل
س

بیت

س



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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن و شخصیت حقوقی آن به (سهامی عام) تغییر پیدا کرد. همچنین براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنعتی ایران است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ سال مالی شرکت از پایان آذرماه هر سال به ۳۱ مردادماه هر سال تغییر یافت، همچنین نشانی مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک، طبقه پنجم کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱	۳۷	۵۱
۴۴	-	۵۹
۴۵	۳۷	۶۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد ۳۵ از سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا بوده که با توجه به مقطوع بودن مالیات بردرآمد شرکت تأثیری بر عملیات گروه ندارد.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

اجرای استاندارد های حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، ۴ با عنوان مشارکتها، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ آثار بااهمیتی بر صورت های مالی آتی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه منعکس می گردد.

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت:

سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری (شامل اوراق اسناد خزانه)

سرمایه گذاری در املاک

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در اوراق اسناد خزانه

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت:
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	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های سریع المعامله 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	سایر سرمایه گذاری های جاری (شامل اوراق اسناد خزانه)
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	سرمایه گذاری در املاک
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد:
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 فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان فروش اوراق اسناد خزانه	در زمان فروش اوراق اسناد خزانه	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در اوراق اسناد خزانه
ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات	ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
		سرمایه گذاری در املاک

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

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

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری ها در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳-۶- درآمد عملیاتی

۳-۶-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۶-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۷- تسعیر ارزش

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، به شرح زیر در حساب های منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۸- مخارج تامین مالی

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۳-۱۰- دارایی های ثابت مشهود

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

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

۳-۱۰-۲- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری حداقل برای مدت ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها:

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

۱۳-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۴-۳- 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 انکاپذیر 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.

۱-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۱۵-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۸	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳
۲۴۷,۸۶۳	۱۹۲,۹۶۲		۲۳۸,۲۱۰	۲۱۰,۲۰۰	

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳
۱,۵۰۰,۷۶۷	۲,۲۴۳,۳۱۹		۱,۴۲۳,۴۳۶	۲,۲۴۳,۳۱۹	
۸۷۰	۵۸۸		۶۲,۲۵۰	۲۰,۷۶	
۸۷۰	۵۸۸		۶۲,۲۵۰	۲۰,۷۶	
۱,۵۰۱,۶۳۷	۲,۲۴۳,۹۰۷		۱,۴۸۵,۶۸۶	۲,۲۴۵,۳۹۵	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳
۱۱,۲۲۳,۷۴۷	۴,۹۲۸,۹۲۴		۱۰,۸۹۷,۴۰۶	۳,۲۶۰,۹۹۵	
۳,۲۱۴	-		۲۴,۵۱۸	۱,۶۹۷,۹۵۷	
۱۱,۲۲۶,۹۶۱	۴,۹۲۸,۹۲۴		۱۰,۹۲۱,۹۲۴	۴,۹۵۸,۵۵۲	

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳
۴۰,۵۱۵	(۱۷,۲۱۳)		۴۰,۵۱۵	(۱۴,۷۷۶)	
۴۰,۵۱۵	(۱۷,۲۱۳)		۴۰,۵۱۵	(۱۴,۷۷۶)	

۹- درآمد فروش محصولات:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳
-	-		۶۱۷,۰۴۰	-	
-	-		۳۶۵,۷۶۰	-	
-	-		۹۸۲,۸۰۰	-	

۹-۱- درآمد حاصل از فروش محصولات در دوره های قبل حاصل فروش محصولات شرکت فرعی نیرو کلب بوده است که شرکت فرعی مذکور در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی:

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۳
-	-		۱,۲۹۰	-	
-	-		(۸۳۱)	-	
(۱۲,۵۲۷)	-		(۴,۶۷۳)	-	
(۱۲,۵۲۷)	-		(۴,۲۱۴)	-	

فروش ضایعات
استهلاک سرفقلا
سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۴۳۸	۶۵,۹۶۰	۸۷,۲۲۶	۱۰۱,۷۵۷	حقوق، دستمزد و مزایا
-	-	۹,۶۳۰	-	هزینه های صادراتی
۷,۴۰۸	۱۲,۹۰۱	۲۰,۲۲۱	۱۷,۶۷۶	حق الزحمه و حق المشاوره
۷,۵۳۵	۱۶,۲۱۱	۱۲,۶۳۶	۱۷,۴۹۰	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۹۶۴	۶,۴۴۱	۶,۳۹۲	۶,۴۴۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۲۳	۴,۳۱۹	۴,۲۵۲	۹,۹۸۴	ثبتي و حقوقی
۴,۲۸۶	۹,۰۰۰	۸,۲۸۶	۹,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴,۵۹۰	۶,۹۸۴	۴,۵۹۰	۶,۹۸۴	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۱,۳۷۰	۱,۵۲۶	۲,۸۰۷	۳,۵۷۳	حق الزحمه حسابرسي
۱۴,۱۲۹	۲۱,۴۸۹	۱۴,۸۴۷	۲۳,۰۵۵	استهلاك داراییها
۶۸	۵۰	۱,۲۶۰	۵۰	سفر و ماموریت
۲,۷۳۲	۴,۷۹۳	۲,۷۳۲	۴,۷۹۳	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۲۰۳	۸۵۲	۱,۵۰۱	۸۵۲	هزینه توزیع و ایاب وذهاب اداری
۱,۶۰۰	۷,۴۶۵	۲,۶۰۷	۷,۴۶۵	ملزومات اداری
۸۷۸	۵۵۵	۸۷۸	۵۵۵	آب، برق وگاز مصرفی
-	-	-	۷۱,۴۶۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۱,۹۲۰	۴,۱۷۴	۲۲,۱۴۵	۱۷,۹۲۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۳۵۵	۲۸,۸۱۳	۴۸,۱۹۲	۳۳,۱۰۸	سایر
۱۵۵,۴۹۹	۱۹۱,۵۳۳	۲۵۰,۲۰۲	۳۳۲,۱۶۷	

۱۳- هزینه های مالی

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۷۹۷	۶,۸۱۶	وام های دریافتی از بانک ها
۴۵,۷۹۷	۶,۸۱۶	

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۳۲	۹۳	۷,۲۳۲	۹۳	سود فروش دارایی های ثابت
۶۶۶	۲۲۰	۶۶۶	۲۲۰	سود (زیان) تسعیر ارز
۱۵	۱۱	۱۵	۱۱	درآمد اجاره
-	-	۲,۴۷۶	-	سایر درآمدهای معاملاتی (بازاریابی)
۶۸۳	۹,۸۴۲	(۱,۲۱۸)	۱۰,۵۹۹	سایر
۸,۵۹۶	۱۰,۱۶۶	۹,۱۷۱	۱۰,۹۲۳	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۵- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۴۸,۹۵۰	۷,۱۵۷,۰۴۷	۱۲,۹۶۲,۷۰۰	۷,۰۶۳,۲۷۳
-	-	(۵۳,۱۵۶)	(۲,۴۶۰)
-	-	۸۷۵	۱۷
۱۲,۸۴۸,۹۵۰	۷,۱۵۷,۰۴۷	۱۲,۹۱۰,۴۱۹	۷,۰۶۰,۸۳۰
۸,۵۹۶	۱۰,۱۶۶	(۳۶,۶۲۶)	۴,۱۰۷
(۱,۹۸۳)	(۲,۴۶۰)	-	(۱,۵۷۳)
-	-	-	-
۶,۶۱۴	۷,۷۰۶	(۳۶,۶۲۶)	۲,۵۳۴
۱۲,۸۵۷,۵۶۶	۷,۱۶۷,۲۱۳	۱۲,۹۲۶,۰۷۴	۷,۰۶۷,۳۸۰
(۱,۹۸۳)	(۲,۴۶۰)	(۵۳,۱۵۶)	(۴,۰۲۳)
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	۱۲,۸۷۲,۹۱۹	۷,۰۶۳,۳۴۷
-	-	(۸,۵۰۲)	-
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	۱۲,۸۶۴,۴۱۷	۷,۰۶۳,۳۴۷
-	-	۸۷۵	۱۷
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	۱۲,۸۶۵,۲۹۲	۷,۰۶۳,۳۶۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم فعالیت

اثر مالیاتی

سود خالص عملیات در حال تداوم

سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

سهم سود (زیان) خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

شرکت اصلی		تجدید ارائه شده	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
-	-	-	-
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی (تعدیل شده)

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۵-۲- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۴۱	۱,۱۹۳	۲,۱۵۲	۱,۱۸۵
۱	۱	(۶)	۱
۲,۱۴۲	۱,۱۹۳	۲,۱۴۶	۱,۱۸۶
-	-	(۱)	-
۲,۱۴۲	۱,۱۹۳	۲,۱۴۵	۱,۱۸۶

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی

ناشی از عملیات در حال تداوم

ناشی از عملیات متوقف شده

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

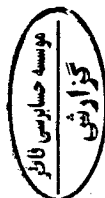
۱۶- دارایی های ثابت مشهود
۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین و آلات تجهیزات	ساختمان تاسیسات	زمین
۱,۲۰۹,۰۹۵	۱۱۱,۲۵۱	۶۷,۸۹۴	۱,۰۵۳,۳۴۲	۵۰,۴۲۲	۴,۶۰۴	۱۲,۳۳۹	۷۷۲,۱۱۸	۱۹۸,۶۹۶	۱۵,۱۶۳
۶۹۴,۰۶۳	-	-	۶۹۴,۰۶۳	-	۱۸,۳۲۷	۷,۰۲۰	-	۳۳۴,۵۵۴	۳۳۴,۱۵۲
(۱,۸۰۴)	-	-	(۱,۸۰۴)	-	-	(۱,۸۰۴)	-	-	-
(۱,۲۰۲,۴۴۶)	(۱۱,۲۵۱)	(۶۷,۸۹۴)	(۱,۰۴۶,۶۹۳)	(۵۰,۴۲۲)	(۴,۱۴۵)	(۹,۴۸۲)	(۷۷۲,۱۱۸)	(۱۹۵,۳۶۳)	(۱۵,۱۶۳)
۶۹۸,۹۰۸	-	-	۶۹۸,۹۰۸	-	۱۸,۷۸۶	۸,۰۸۳	-	۳۳۷,۸۸۷	۳۳۴,۱۵۲
۲۵,۲۵۱	-	-	۲۵,۲۵۱	-	۱۴,۸۵۲	۳۹۲	-	۳,۳۳۶	۶,۶۷۱
(۶۵۷)	-	-	(۶۵۷)	-	-	(۶۵۷)	-	-	-
۷۳۳,۵۰۲	-	-	۷۳۳,۵۰۲	-	۳۳,۶۳۸	۷,۸۱۸	-	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین و آلات تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۳۵۲,۷۵۱	-	-	۳۵۲,۷۵۱	۳۳,۲۵۹	۴,۲۵۸	۶,۹۸۹	۲۵۱,۹۱۳	۶۶,۳۳۲	-
۶۷,۷۵۳	-	-	۶۷,۷۵۳	۲۲۳	۵,۳۵۵	۱,۶۴۴	۵۲,۴۹۲	۷,۰۴۹	-
(۴۰۳,۸۳۳)	-	-	(۴۰۳,۸۳۳)	(۳۳,۴۸۲)	(۵,۳۷۵)	(۵,۸۴۵)	(۳۰۵,۴۰۵)	(۶۳,۸۲۶)	-
(۱,۲۶۷)	-	-	(۱,۲۶۷)	-	-	(۱,۳۶۷)	-	-	-
۱۵,۳۰۴	-	-	۱۵,۳۰۴	-	۴,۳۳۸	۱,۴۱۱	-	۹,۵۵۵	-
۳۱,۱۲۴	-	-	۳۱,۱۲۴	-	۱۶,۲۹۳	۹۹۲	-	۱۳,۸۳۹	-
۴۶,۴۲۸	-	-	۴۶,۴۲۸	-	۲۰,۶۳۱	۲,۴۰۳	-	۲۳,۳۹۴	-
۶۷۷,۰۷۴	-	-	۶۷۷,۰۷۴	-	۱۳,۰۰۷	۵,۴۱۵	-	۳۱۷,۸۲۹	۳۴۰,۸۲۳
۶۸۳,۶۰۴	-	-	۶۸۳,۶۰۴	-	۱۴,۴۴۸	۶,۶۷۲	-	۳۲۸,۳۳۲	۳۳۴,۱۵۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت اصلی					
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای تمام شده:					
۲۶,۸۴۶	۲۰,۶۵۷	۲,۸۵۶	۳,۳۳۳	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱
۶۷۹,۱۶۱	۳,۴۲۵	۷,۰۳۰	۳۳۴,۵۵۴	۳۳۴,۱۵۲	افزایش
(۱,۸۰۴)	-	(۱,۸۰۴)	-	-	واگذار شده
۷۰۴,۲۰۳	۲۴,۰۸۲	۸,۰۸۲	۳۳۷,۸۸۷	۳۳۴,۱۵۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۶,۵۹۰	۶,۵۸۳	-	۳,۳۳۶	۶,۶۷۱	افزایش
(۵۸)	-	(۵۸)	-	-	واگذار شده
۷۲۰,۷۳۵	۳۰,۶۶۵	۸,۰۲۴	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					
۹,۴۰۶	۶,۳۰۵	۱,۸۴۸	۱,۲۵۳	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱
۱۴,۱۲۹	۴,۸۹۸	۹۲۹	۸,۳۰۲	-	استهلاک
(۱,۳۶۷)	-	(۱,۳۶۷)	-	-	واگذار شده
۲۲,۱۶۸	۱۱,۲۰۳	۱,۴۱۰	۹,۵۵۵	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۲۱,۴۹۴	۶,۴۵۶	۱,۱۹۹	۱۳,۸۳۹	-	استهلاک
-	-	-	-	-	واگذار شده
۴۳,۶۶۲	۱۷,۶۵۹	۲,۶۰۹	۲۳,۳۹۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۶۷۷,۰۷۳	۱۳,۰۰۶	۵,۴۱۵	۳۱۷,۸۲۹	۳۴۰,۸۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۶۸۲,۰۳۵	۱۲,۸۷۹	۶,۶۷۲	۳۲۸,۳۳۲	۳۳۴,۱۵۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱۶-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی تا ارزش ۸۱۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۲۴۲	۷۸,۲۳۵	۸۸,۲۴۲	۷۸,۲۳۵
۸۸,۲۴۲	۷۸,۲۳۵	۸۸,۲۴۲	۷۸,۲۳۵

زمین و ساختمان

سرمایه گذاری در املاک شامل یک باب ساختمان در کرمان، ۵ واحد مسکونی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی صورت نپذیرفته است) و ۲۰ واحد مسکونی می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تعهدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردید که با توجه به صدور آرای قطعی و تشکیل پرونده اجرائی، شرکت در راستای اجرای یکی از آرای صادره موفق به توقیف پلاک ثبتی ۱۵۱۸ فرعی از ۱۱۸ اصلی به متر از ۱۰۰ متر و دو خودرو گردید که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد. سرمایه گذاری های مذکور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۸- سرقفلی

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۳۱	۶۰,۰۳۰
-	۸۶
-	(۳۴,۰۸۵)
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
۲۵,۹۴۶	۴۹,۱۳۹
۴	۸۳۱
-	(۲۴,۰۲۴)
۲۵,۹۵۰	۲۵,۹۴۶
۸۱	۸۵

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

۱۹- دارایی های نامشهود

۱۹-۱ گروه

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	سایر دارایی های نامشهود	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۸۰	۸,۶۶۳	۱۳,۲۸۵	۳,۶۱۷	۵,۲۷۸
۱	۳۸,۹۸۴	-	۱	-
(۲۲,۰۱۴)	-	(۱۳,۲۸۵)	(۳,۶۱۸)	(۵,۱۱۱)
(۱۶۷)	-	-	-	(۱۶۷)
۴۷,۶۴۷	۴۷,۶۴۷	-	-	-
۳۵,۵۶۰	۳۵,۵۵۹	-	۱	-
۱۶۶	-	-	(۱)	۱۶۷
(۱۶۷)	-	-	-	(۱۶۷)
۸۳,۲۰۶	۸۳,۲۰۶	-	-	-
۱,۶۹۰	-	-	۱,۶۹۰	-
(۱,۶۹۰)	-	-	(۱,۶۹۰)	-
-	-	-	-	-
۸۳,۲۰۶	۸۳,۲۰۶	-	-	-
۴۷,۶۴۷	۴۷,۶۴۷	-	-	-

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

افزایش (عمدتا ساخت فیلم مستند)

واگذاری شرکت فرعی

واگذاری شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

افزایش

واگذاری شرکت فرعی

واگذاری شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

واگذاری شرکت فرعی (شرکت نیروکلر)

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱-۱۹-۱-۱ دارایی در جریان تکمیل مرتبط با پرداخت بخشی از قراردادهای منعقد شده با عوامل فیلم مستند زندگی یکی از مشاهیر ورزشی می باشد در این خصوص به موجب قرارداد منعقد شده در سال مالی قبل در خصوص مشارکت در تهیه فیلم، سهم شرکت از عواید آتی فیلم ۸۸٪ و سهم تهیه کننده طرف مشارکت ۱۲٪ می باشد. فیلمنامه در بانک فیلمنامه خانه سینما در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ به ثبت رسیده و در طول یک سال بازنویسی، نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸، پروانه ساخت در سامانه سازمان سینمایی صادر گردید. در تاریخ تهیه صورتهای مالی به رغم اتمام قرارداد مشارکت و عدم تنظیم الحاقیه قرارداد، فرآیند فیلم برداری به دلیل بروز شرایط ویژه مرتبط با شیوع کرونا به اتمام نرسیده و درصد پیشرفت کار ۸۰٪ می باشد. در این خصوص به استناد صورتحساب مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ با عوامل فیلم، موضع عدم رضایت کارفرما (شرکت) از وضعیت موجود مطرح و مقرر شد در شرایط کنونی تدوین سکانس های فیلم برداری شده (۸۰ درصد فیلم) آغاز گردد. همچنین توافق گردید تصمیم گیری در خصوص تزریق منابع جدید، هزینه های اضافه شده و متمم قرارداد به ارائه نسخه تدوین شده مذکور از سوی عوامل فیلم به کارفرما منوط گردد. شایان ذکر است به موجب مفاد قرارداد فیما بین عوامل فیلم در صورت عدم تحویل فیلم تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و نیز عدم ارائه فیلم به جشنواره فجر سال ۱۳۹۹، مشمول خسارت تاخیری به مبلغ حدود ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۹-۲ شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱
۱۶۷	-	-	۱۶۷	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
(۱۶۷)	-	-	(۱۶۷)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ دفتری	
					گروه:
					سرمایه گذاری های بلندمدت:
۳۳۲,۱۰۹	۴۶۷,۵۱۰	۵۳۹,۸۰۷	(۷۲,۲۹۷)		سهم شرکت ها
۱,۶۳۴,۷۵۲	۳۶۵,۷۳۱	۳۶۵,۷۳۱	-		سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها
۱,۹۶۶,۸۶۱	۸۳۳,۲۴۱	۹۰۵,۵۳۸	(۷۲,۲۹۷)		
					سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۲۴۹,۲۰۷	۹۵۴,۷۸۳	۹۵۴,۷۸۳	-		سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱۷,۵۴۷,۶۰۴	۲۲,۸۳۹,۷۸۵	۲۲,۸۳۹,۷۸۵	-		سایر اوراق بهادار
۱۷,۷۹۶,۸۱۱	۲۳,۷۹۴,۵۶۹	۲۳,۷۹۴,۵۶۹	-		
۱۹,۷۶۳,۶۷۲	۲۴,۶۲۷,۸۰۹	۲۴,۷۰۰,۱۰۶	(۷۲,۲۹۷)		جمع کل
					شرکت اصلی:
					سرمایه گذاری های بلندمدت:
۳۹۷,۶۸۰	۵۳۰,۳۶۲	۵۳۰,۳۶۲	-		سهم شرکت ها
۱,۶۴۶,۰۲۰	۳۰۵,۶۷۳	۳۰۵,۶۷۳	-		سایر اوراق بهادار
۲,۰۴۳,۷۰۰	۸۳۶,۰۳۵	۸۳۶,۰۳۵	-		
					سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۱۹۸,۰۰۸	۹۴۷,۵۶۵	۹۴۷,۵۶۵	-		سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱۷,۳۳۶,۲۸۷	۲۲,۶۹۲,۱۱۷	۲۲,۶۹۲,۱۱۷	-		سایر اوراق بهادار
۱۷,۵۳۴,۲۹۵	۲۳,۶۳۹,۶۸۲	۲۳,۶۳۹,۶۸۲	-		
۱۹,۵۷۷,۹۹۵	۲۴,۴۷۵,۷۱۷	۲۴,۴۷۵,۷۱۷	-		جمع کل



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

مبلغ ریال	کاهش		افزایش		تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال							
۴۶,۸۵۷	-	۵۳۲,۲۹۰	۵۵,۶۷۱,۴۶۹	۵۷۹,۱۴۷	۶۰,۶۷۱,۴۶۹	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
-	-	۵,۱۹۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۱۹۰	۱۵,۰۰۰	-	سر. غدیر (وغدیر)
۵۳۰,۰۳۷	-	۷۵۹,۰۱۹	۹۵,۸۹۵,۸۳۹	۱,۲۸۹,۰۵۶	۱۶۵,۸۹۵,۸۴۰	-	-	-	-	-	کیمیدارو (دکیمی)
۵۱,۵۱۴	-	۱۳,۳۹۴	۱,۳۰۰,۰۵۶	۶۴,۹۰۹	۶۳,۰۰۰,۰۵۶	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۴۰,۶۳۵	-	-	-	-	۶۶,۶۶۶,۶۶۸	-	-	۱۴۰,۶۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	سر کوثر بهمن (وکبهمن)
۳۳,۶۵۶	-	۱۳۰,۷۸۶	۱۶,۰۴۷,۷۱۸	۱۶۴,۴۴۲	۲۱,۰۴۷,۷۱۸	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	۵,۸۸۶	۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۷	۱۱۵,۰۰۰	-	-	۳,۴۷۹	۸۵,۰۰۰	-	سر گروه توسعه ملی (ویانک)
۱۶,۴۰۸	-	۱۰۴,۴۳۲	۱۰,۳۸۵,۰۰۰	۱۱۸,۱۷۶	۱۳,۵۷۱,۱۶۱	-	-	۲,۶۶۴	۱۳۵,۰۰۰	-	سر کشاورزی کوثر (زکوثر)
۲,۷۹۸	-	-	-	-	۱,۵۰۳,۰۷۸	-	-	۲,۷۹۸	۴۰۸,۱۲۸	-	سرمایه گذاری سپه
-	-	۸,۹۷۲	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۹۷۲	۱۰۰,۰۰۰	-	بالایش نفت بندر عباس
۱۸,۷۱۵	-	-	-	-	۳,۵۸۲,۰۰۰	-	-	۱۸,۷۱۵	۱,۷۹۱,۰۰۰	-	ذوب روی اصفهان (فوری)
۳۴,۶۸۶	-	-	-	-	۲۷,۱۷۵,۰۰۰	-	-	۳۴,۶۸۶	۳۷,۱۷۴,۹۹۷	-	نهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)
۲,۵۸۶	-	-	-	-	۱۸۰,۸۳۳,۲۹۲	-	-	۲,۵۸۶	۳۰,۱۳۸,۸۸۲	-	نهادهای مالی بورس کالا ایران
-	-	۱,۴۷۵,۶۰۷	۲۵,۰۶۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۶۰۷	۲۵,۰۶۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	سر صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
-	-	۱۵,۵۲۸	۲۵,۰۰۰	۹,۱۷۵	۱۵,۰۰۰	-	-	۶,۳۵۳	۱۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی شیراز (شیراز)
-	-	۷,۷۲۹	۲۵,۰۰۰	۱,۴۰۵	۵۰,۰۰۰	-	-	۶,۳۲۴	۲۰۰,۰۰۰	-	همکاران سیستم (سیستم)
۴,۱۰۹	-	۴,۳۳۳	۱۸۰,۱۷۸	۲,۷۷۳	۱۳۲,۸۲۰	-	-	۵,۶۷۰	۱,۸۹۷,۳۵۸	-	پتروشیمی سازند
۲,۶۵۳	-	-	-	-	۲۳۳,۶۲۹	-	-	۲,۶۵۳	۳۳۳,۶۲۹	-	تولید برق دماوند
۶۷,۶۵۰	-	۳,۵۸۵,۱۹	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۵۲	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۳۱۸	۲۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری صندوق بازخستگی کشوری
-	-	۸۳,۸۸۹	۴,۵۶۱,۲۷۲	۸۳,۸۸۹	۴,۵۶۱,۲۷۲	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)
-	-	۷۱,۸۲۷	۵,۱۵۰,۰۰۰	۷۱,۸۲۷	۵,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	چادرملو (کچاد)
-	-	۲۲,۵۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سر توسعه صنعتی ایران (وتوسا)
-	-	۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گل گهر (کگل)
-	-	۴۷۸,۰۳۴	۵۰,۳۷۴,۶۸۰	۴۷۸,۰۳۴	۵۰,۳۷۴,۶۸۰	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران (فملی)
-	-	۱۰۴,۳۷۹	۲,۲۰۰,۰۷۸	۱۰۴,۳۷۹	۲,۲۰۰,۰۷۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
-	-	۷۲۴,۵۳۶	۲۲,۱۵۳,۲۹۵	۷۲۴,۵۳۶	۲۲,۱۵۳,۲۹۵	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
-	-	۵۴,۷۸۱	۶,۴۷۸,۲۱۴	۵۴,۷۸۱	۶,۴۷۸,۲۱۴	-	-	-	-	-	سر سبحان (وسبحان)
-	-	۳۴۲,۸۰۵	۳,۰۱۲,۶۳۳	۳۴۲,۸۰۵	۳,۰۱۲,۶۳۳	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول (آریا)
-	-	۲۱۲,۶۴۵	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۴۵	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سر تامین اجتماعی (تشتا)
-	-	۲,۱۷۷,۷۱۴	۲,۱۷۷,۷۱۴	۲,۱۷۷,۷۱۴	۲,۱۷۷,۷۱۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
-	-	۲۴۴,۳۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان (فخوز)
-	-	۴۰۸,۱۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم (جم پیلن)
-	-	۴۲۲,۱۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۱۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیدگان (مهران)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	بیمه زندگی خاورمیانه
-	-	۱,۷۸۶	-	-	-	-	-	۲,۹۱۱	-	-	سایر
۹۵۲,۷۸۳	-	۱۳,۷۱۱,۱۷۸	۶۵,۶۳۸,۱۲۶	۱۴,۴۱۶,۷۵۴	۱,۰۳۷,۹۰۵,۶۰۷	۲۴۹,۲۰۷	۱۶۲,۷۰۳,۹۹۶	۲۴۹,۲۰۷	۱۶۲,۷۰۳,۹۹۶	-	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۶۱۹	۶,۹۰۷	-	۶,۹۰۷	۰٪	شیمیایی و فرآورده های نفتی
۶,۱۴۳	۳۷۳,۵۹۵	-	۳۷۳,۵۹۵	۲٪	سرمایه گذاریها
۱۴۰,۶۳۵	۱۴۰,۶۳۵	-	۱۴۰,۶۳۵	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۸,۹۷۲	۵۳۰,۰۳۷	-	۵۳۰,۰۳۷	۲٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی
-	۱۴۸,۱۶۴	-	۱۴۸,۱۶۴	۱٪	چندرشته ای صنعتی
۱۷,۵۴۰,۵۴۱	۲۲,۸۳۹,۷۸۵	-	۲۲,۸۳۹,۷۸۵	۹۲٪	صندوق های سرمایه گذاری/گواهی سپرده و اوراق مشارکت
۵,۱۹۰	-	-	-	۰٪	دارویی
۵۳,۴۰۱	۵۵,۹۸۷	-	۵۵,۹۸۷	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۱,۹۹۱,۱۷۱	۵۳۱,۳۴۶	(۷۲,۲۹۷)	۶۰۳,۶۴۳	۲٪	سایر
۱۹,۷۶۳,۶۷۲	۲۴,۶۲۷,۸۰۹	(۷۲,۲۹۷)	۲۴,۷۰۰,۱۰۶	۱۰۰٪	

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۶,۲۹۶	۱۰,۲۲۱,۳۱۱	-	۱۰,۲۲۱,۳۱۱	۴۱٪	بورسی
۱۵,۶۳۲,۲۴۶	۶,۹۷۷,۸۳۵	-	۶,۹۷۷,۸۳۵	۲۸٪	فرابورسی
۱,۹۱۱,۸۵۴	۴,۳۴۱,۳۷۴	-	۴,۳۴۱,۳۷۴	۱۸٪	اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۱,۹۷۳,۲۷۶	۳,۰۸۷,۲۸۹	(۷۲,۲۹۷)	۳,۱۵۹,۵۸۶	۱۳٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس
۱۹,۷۶۳,۶۷۲	۲۴,۶۲۷,۸۰۹	(۷۲,۲۹۷)	۲۴,۷۰۰,۱۰۶	۱۰۰٪	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۶- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است:

آخرین وضعیت	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
فعال	۲۵۰,۷۲۷	۳۴۹,۹۹۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	۳۴۹,۹۹۹,۹۰۰
فروخته شده	-	۱۲,۲۰۱	-	-	-	-	-	۱۲,۲۰۱
فعال	۱۹۷,۳۳۳	۱,۸۷۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۳۳۰
راکد	-	۳۹,۹۹۶,۰۰۰	(۳۹,۹۹۶)	-	-	-	-	۳۹,۹۹۶,۰۰۰
	۴۴۸,۰۶۰	۳۸۱,۹۸۱,۳۳۱	(۳۹,۹۹۶)	-	-	-	-	۳۸۱,۹۸۱,۳۳۱
در حال تصفیه	-	۲,۵۷۱,۹۶۷	(۶,۶۱۵)	-	-	-	-	۲,۵۷۱,۹۶۷
راکد	-	۷۲,۰۰۰	(۱۰)	-	-	-	-	۷۲,۰۰۰
در حال تصفیه	-	۸,۳۲۹,۶۶۰	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-	-	۸,۳۲۹,۶۶۰
راکد	-	۳,۱۵۳,۰۰۰	(۳,۷۱۸)	-	-	-	-	۳,۱۵۳,۰۰۰
فعال	۷۳۰	۳۴۱,۰۰۰	(۲۰)	-	-	-	-	۳۴۱,۰۰۰
در حال تصفیه	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	۷۳۰	۱۴,۴۸۷,۷۰۷	(۳۰,۸۹۱)	-	-	-	-	۱۴,۴۸۷,۷۰۷

آخرین وضعیت	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
فعال	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶,۴۸۰,۰۰۰
در حال تصفیه	-	۵۶۰,۰۰۰	(۵۶۰)	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰
در حال تصفیه	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۳)	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
در حال تصفیه	-	۲,۱۸۲,۸۴۸	(۱,۶۶۶)	-	-	-	-	۲,۱۸۲,۸۴۸
فعال	-	۲۵۵	(۱۰,۴۷)	-	-	-	-	۲۵۵
در حال تصفیه	-	۲۸۸,۰۰۰	(۸۸۸)	-	-	-	-	۲۸۸,۰۰۰
در حال تصفیه	-	۱۱۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰)	-	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰
فعال	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۵۴۰
	۶۸,۹۱۷	۱,۱۷۸,۹۹۳	(۳,۵۶۹)	-	-	-	-	۱,۱۷۸,۹۹۳
	۸۱,۵۷۳	۲,۸۵۲,۶۳۶	(۱۷,۱۳۳)	-	-	-	-	۲,۸۵۲,۶۳۶
	۵۳,۰۳۶۲	۳۳۵,۰۰۹,۷۷۴	(۶۸,۰۸۰)	-	-	-	-	۳۳۵,۰۰۹,۷۷۴
	۳۰,۵۶۷۳	۶۵۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	۶۵۵,۵۰۰
	۳۰,۵۶۷۳	۶۵۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	۶۵۵,۵۰۰
	۸۳۶,۰۳۵	۳۳۵,۶۵۸,۲۷۴	(۶۸,۰۸۰)	-	-	-	-	۳۳۵,۶۵۸,۲۷۴

سرمایه گذاری بلند مدت:

قرعی:
 سرمایه گذاری ایران و فرانسه
 نیروکسر
 ترغیب صنعت ایران و تایپا
 توسعه تجارت صنعت و معدن

وابسته:

چینی سازی البرز
 بی دی سی پروفل پادانا
 حساب ساز
 صنایع پنجپال سازی لرستان
 انبارهای عمومی البرز
 فن اوزان آینه صنعت و معدن

سایر شرکت ها

سرمایه گذاری امید فارس
 سرمایه گذاری جی تی ال
 کارآفرینان توسعه صنعت مهر
 نساجی غرب
 صنعتی مهرآباد
 توسعه سرمایه گذاری غرب کشور
 راهبر امین پایدار
 گیلان سبز
 سایر (یادداشت ۱-۲-۶)

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

سایر اوراق بهادار:
 مشارکت همه سهام بهار
 اختصاصی بازرگانی نهاد صنعت و معدن

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۷- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است:

تعداد	کاهش ارزش		افزایش		تعداد	فروش/ کاهش سرمایه/ سود (زیان) ارزش ویژه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		تعداد	
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال		مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال		
-	-	-	۱,۱۸۶,۰۲۴	۱,۱۸۶,۰۲۸	۲۰۰,۶۴۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کوتاه مدت:
-	-	-	۷۴۷,۰۱۲	۱,۲۷۷,۰۴۹	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سر صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
-	-	-	۷۱۵,۲۱۵	۷۱۵,۲۱۵	۴۱,۷۵۲,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
-	-	-	۳۳۸,۳۵۰	۴۰۵,۹۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
-	-	-	۴۰۸,۱۱۹	۴۰۸,۱۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سر صندوق بازنشستگی (مصدوق)
-	-	-	۴۷۲,۰۴۵	۴۷۲,۰۴۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم (جم پیلن)
-	-	-	۳۸۶,۰۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۲,۱۷۷,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران (فصلی)
-	-	-	۲۴۰,۹۳۰	۲۴۰,۹۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
-	-	-	۵۲۹,۱۱۹	۵۲۹,۱۱۹	۶۰,۴۲۱,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول (آریا)
-	-	-	۱۳,۳۹۴	۶۴,۹۰۹	۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سر غدیر (غدیر)
-	-	-	۴۲۲,۱۶۰	۴۲۲,۱۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سر کوثر بهمن (کبهمن)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (مهران)
-	-	-	۴۴۴,۳۰۳	۲۴۴,۳۰۳	۶۶,۶۶۶,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه (خاور)
-	-	-	-	-	۲۷,۱۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان (فخوز)
-	-	-	۵۹,۱۷۹	۵۹,۱۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نهادهای مالی بورس کلای ایران (کلا)
-	-	-	-	-	۳,۵۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سر البرز (البر)
-	-	-	۱۰۰,۳۲۲	۱۱۶,۳۲۲	۱۲,۴۴۱,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-	نهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)
-	-	-	-	-	۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سر سپه (سپه)
-	-	-	۷۲,۶۴۸	۷۲,۶۴۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان (سپید)
-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۲,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (بورس)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه زندگی خاورمیانه (بخاور)
-	-	-	۱۲۰,۸۹۱	۱۲۰,۸۹۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)
-	-	-	۱۱۰,۳۷۷	۱۱۰,۳۷۷	۳,۲۲۱,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده تاص بهشهر (شونده)
-	-	-	۱۳۰,۷۸۵	۱۶۴,۳۴۴	۱۶۰,۴۷۷,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	سر گروه توسعه مالی (ویانک)
-	-	-	۶۸,۵۶۳	۶۸,۵۶۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
-	-	-	۶۸,۴۳۹	۶۸,۴۳۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گل مجهر (گل)
-	-	-	-	-	۳۱,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	-	چادرلو (کچاد)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۹۴۷,۶۶۵	۵۳۰,۸۸۵,۰۰۹	-	۶,۵۲۵,۵۴۳	۷,۲۷۵,۰۹۴	۹۱۶,۶۷۸,۷۳۳	۱۹۸,۰۰۸	۱۶۰,۱۳۶,۷۷۷	۳۲	۳۱,۸۹۲	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۰-۷- ادامه گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است:

میانگین در انتهای سال ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	میانگین در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	کاهش ارزش		افزایش سرمایه		کاهش	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴,۳۴۱,۳۷۶	۶,۶۷۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۵۸۰	۴,۳۰۶,۸۵۴	۵,۵۹۵,۷۶۱	۸,۴۴۶,۰۸۹	۱,۹۰۳,۱۹۵	۲,۵۴۰,۷۶۵
۴,۵۰۹,۱۹۴	۴۴۷,۰۳۹,۰۰۰	۱۳,۰۸۴۹	۱۲,۹۷۱,۰۰۰	۲,۶۱۸,۴۱۷	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۶۱۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۰۶,۸۳۴	۴۹۷,۶۸۳۴	۲,۰۴۵,۱۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۳۵۲	۱۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۱,۷۳۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۴,۳۲۶	۲,۰۳۴,۳۲۶	۱۰,۱۳۱,۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۳۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۳,۱۵۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۸۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۶۶,۴۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۳,۸۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۱۳۱	۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۳۵۲	۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۸,۷۳۳	۱۷۵,۰۰۰	۲۶۹,۴۵۳	۷۵,۰۰۰	۲۷۰,۳۱۰	۵۰,۰۰۰	۶۱۷,۸۶۶	۲۰,۰۰۰
۵۵۱,۴۹۵	۳,۰۰۰	۶۷,۵۵۵	۴,۰۰۰	۱۱۲,۳۲۰	۴,۰۰۰	۵۰,۶۷۴	۳,۰۰۰
۴۸۰,۱۹۹	۱۰,۰۰۰	-	-	۳۳۲,۸۸۹	۷,۰۰۰	۱۳۷,۳۱۰	۳,۰۰۰
۸۰۲,۱۵۵	۱۳,۰۰۰	-	-	۶۵۱,۳۲۷	۸,۰۰۰	۱۵۰,۹۰۸	۵,۰۰۰
-	-	۲۳۲,۶۰۹	۳۳۷,۰۰۰	۲۳۲,۶۰۹	۳۳۷,۰۰۰	-	-
۱۹۰,۱۹۸	۱۲,۰۰۰	۱۳,۱۸۲	۱,۰۰۰	۵۸,۳۷۷	۲,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۲	۱۱,۰۰۰
۱۸۷,۱۱۴	۱۸,۰۳۳	۶۲,۰۵۳	۵,۹۷۷	۲۴۹,۱۶۷	۲۴,۰۰۰	-	-
-	-	۲۵۳,۵۰۳	۲۵,۳۵۳,۹۱۱	۲۵۳,۵۰۳	۲۵,۳۵۳,۹۱۱	-	-
۱۵۲,۷۷۳	۱۴۷,۰۰۰	-	-	۱۵۲,۷۷۳	۱۴۷,۰۰۰	-	-
۱,۰۰۴,۶۲۳	۱۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۴,۶۲۳	۱۰,۰۰۰	-	-
۴,۰۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰	-	-	۴۰,۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰	-	-
۱,۱۳۷,۳۳۸	۳,۰۰۰	۳۰۲,۰۵۷	۲۶,۴۰۰	۸۳,۳۵۲	۶,۴۰۰	۲۱۸,۸۰۵	۲,۰۰۰
-	-	۱,۶۹۷,۰۹۱	۵۷,۷۰۰	۱,۷۲۰,۶۴۴	۴۷,۷۰۰	۱,۱۰۳,۷۷۵	۴,۰۰۰
-	-	۴۵۴,۰۷۲	۲,۰۰۰	-	-	۴۵۴,۰۷۲	۲,۰۰۰
-	-	۱-۵۵۰۸	۱,۰۰۰	-	-	۱-۵۵۰۸	۱,۰۰۰
-	-	۴۵۱,۹۷۶	۲,۰۷۹۲,۸۸۸	۴۵۱,۹۷۶	۲,۰۷۹۲,۸۸۸	-	-
-	-	۲۶۵,۹۰۶	۲,۰۰۰	-	-	۲۶۵,۹۰۶	۲,۰۰۰
-	-	۵۷۳,۰۸۷	۵۵,۰۰۰	۵۴,۶۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۷۷	۵۰,۰۰۰
۳۲,۶۲۱,۱۱۷	۱,۵۷۶,۴۳۸,۳۱۰	۱,۱۲۳,۳۷۷	۵۸۲,۴۳۶,۵۳	۱,۶۶۹,۱۰۷	۸۲۸,۳۴۶,۱۹۸	۱۷,۳۲۶,۳۸۷	۱,۳۳۱,۵۳۰,۷۶۵
۳۳,۶۹۶,۶۸۲	۲,۱۰۷,۳۳۳,۳۱۹	۱۷,۷۹۸,۸۲۰	۱,۱۳۸,۵۹۹,۹۱۶	۳۳,۰۴۲,۰۰۱	۱,۷۴۶,۴۲۰,۰۷۱	۱۷,۵۴۴,۳۵۵	۱,۴۹۱,۶۶۷,۵۲۳

سایر اوراق:
 اسناد خزانه اسلامی
 گنبد (گنبد)
 پارت پاپار سپهر (پارت)
 امین یکم فردا (امینیکم)
 با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
 مشترک آسمان امید (آسمانید)
 ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای گیان (گوهر)
 با درآمد ثابت گیان (گیان)
 زانکشان امید ایرانیان (زر)
 پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
 مریجه عام دولت ۳-۲-۱۰۳ (ارد۳۵)
 ص.س. پشتوانه طلای سفید (غبار)
 سپید همانند (سپیدما)
 دارا الگورتیم - دارا (دارا)
 سکه طلای گوهر (گوهر)
 تکین سامان (کارین)
 ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
 افرا نماد پاپار (افرا)
 اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
 آرمان آتی کوثر (کوثر)
 گنجینه یکم اوید (گنجین)
 فیروزه آسیا (فیروزا)
 ص.س. اندیشه ورزان صبا تاجین (اوستا)
 یاقوت آگاه - تاجت (یاقوت)



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۰-۸ - سرمایه گذاری های شرکت اطمینان به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

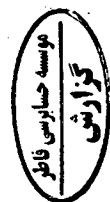
جمع کل	درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سود تقسیم شده		سود سهام		درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سود تقسیم شده		سود سهام		ارزش بازار		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	میلیون ریال	فروش	میلیون ریال	ارزش	میلیون ریال	فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۶,۱۸۴	-	۶۲۶,۱۸۴	-	۱,۱۶۵,۲۲۶	-	۲۲۸,۴۷۶	۹۳۶,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۶۱,۷۳۹	۲,۰۶۹,۵۸۲
۳۲۱,۱۰۸	-	۳۲۱,۱۰۸	-	۴۰,۱۲۰	-	۶۰۱	۴۰,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۴,۳۲۶	۲,۱۲۵,۶۰۵
۲۱۱,۳۱۵	-	۲۱۱,۳۱۵	-	۷۷۹,۱۱۹	-	۷۷۹,۸۱۴	۷۷۹,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۲,۳۷۱	۴,۳۳۲,۳۷۱
۷۶۶,۹۲۲	-	۷۶۶,۹۲۲	-	۵۵۹,۲۷۱	-	۵۵۹,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۷,۶۶۱	۱,۴۴۷,۶۶۱
۱۶۶	-	۱۶۶	-	۲۵۴,۳۷۱	-	۲۵۴,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۹,۴۲۴	-	۹۹,۴۲۴	-	۱۳۴,۱۴۹	-	۷۸,۶۲۸	۵۵,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۶,۴۴۳	۱,۰۶۶,۴۴۳
-	-	-	-	۱۱۵,۰۱۰	-	۱۱۵,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۴,۵۸۷	۱,۰۲۴,۵۸۷
-	-	-	-	۴۱,۸۹۲	-	۴۱,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۷,۸۶۶	۶۲۷,۸۶۶
-	-	-	-	۳۲,۶۵۱	-	۳۲,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۴۷۷	۵۱۸,۴۷۷
۵	۵	۱۳۴,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۷۲۲	۴۵۰,۷۲۲
-	-	-	-	۷۳,۵۰۰	-	۷۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۹۰۶	۲۶۵,۹۰۶
-	-	-	-	۲۸,۸۱۳	-	۲۸,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۸۰۵	۲۱۸,۸۰۵
۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	-	-	۲,۰۲۲۲	-	۲,۰۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۰۸	۳۷۰,۸۰۴
۱,۴۱۳,۷۹۳	۱,۴۱۳,۷۹۳	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۰۰۲	۱۴۵,۰۰۲
۱,۹۷۸	۱,۹۷۸	-	-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۲۵	۱۴,۶۲۵
۱۶	۱۶	-	-	۹,۶۸۹	-	۹,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۳۱۰	۱۳۲,۳۱۰
۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	-	-	۴,۰۷۶	-	۴,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۰,۰۸۰	۱,۵۵۰,۰۸۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱۶۱	-	۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۸۶	۲۴,۶۸۶
۱۱۹,۹۸۰	۱۱۹,۹۸۰	-	-	۲۶,۱۶۷	-	۲۶,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۱۵	۱۸,۷۱۵
-	-	-	-	۱۱	-	۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۶	۲,۵۸۶
-	-	-	-	۸۸,۸۷۵	-	۸۸,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳
-	-	-	-	۶,۹۱۱	-	۶,۹۱۱	۵,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵	۱۵
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	-	۱۸۷,۵۶۷	-	۱۸۷,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱	۱۱
۱۱۸,۰۵۸	۱۱۸,۰۵۸	-	-	۵,۲۸۳	-	۵,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰
۲۱۲,۱۲۸	۲۱۲,۱۲۸	-	-	۱۸۷,۵۶۷	-	۱۸۷,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۶۸۵	۱۴۴,۶۸۵
۲۸۲,۱۲۰	۲۸۲,۱۲۰	-	-	۱۰,۸۰۰	-	۱۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۶۷۶	۱۶۲,۶۷۶
۲۰,۵۶۷	۲۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۹,۳۳۳	-	۹,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۷,۶۹۸	۱,۴۷۷,۶۹۸	-	-	۱۱۱,۸۰۰	-	۱۱۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۵۷۴	۲۸,۵۷۴	-	-	۱۲,۴۲۷	-	۱۲,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۸,۹۵۳	۲۵۸,۹۵۳	-	-	۲۵,۵۱۵	-	۲۵,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۰۲۸	۳۷,۰۲۸	-	-	۱,۳۶۶,۲۰۳	-	۱,۳۶۶,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵,۴۶۷	۱۲۵,۴۶۷	-	-	۴۴,۰۸۰	-	۴۴,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۶۱۳,۷۳۳	۶,۵۵۵,۸۲۴	-	-	۱,۴۹۰,۰۷۷	-	۱,۴۹۰,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۳۴,۶۶۴	۱۷,۵۳۴,۶۶۴
۶,۶۱۳,۷۳۳	۶,۵۵۵,۸۲۴	-	-	۱,۴۹۰,۰۷۷	-	۱,۴۹۰,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۳۴,۶۶۴	۱۷,۵۳۴,۶۶۴
۶,۶۱۳,۷۳۳	۶,۵۵۵,۸۲۴	-	-	۱,۴۹۰,۰۷۷	-	۱,۴۹۰,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۳۴,۶۶۴	۱۷,۵۳۴,۶۶۴



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

میلون ریال	درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
جمع کل	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	۶۰۰,۵۹۲	۵۱۵,۵۹۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	۵,۹۴۴,۴۵۶	۵,۹۴۴,۴۵۶	-	-	-	۱۵	۱۵	
	-	-	-	-	-	۴۷,۴۲۳	۴۷,۴۲۳	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	۲۸,۱۸۳	۲۸,۱۸۳	-	-	-	۲۹,۸۹۵	۲۹,۸۹۵	
	۲۹,۱۲۳	۲۹,۱۲۳	-	-	-	۳,۶۶۲	۳,۶۶۲	
	-	-	-	-	-	-	-	
	۲,۵۹۵	۲,۵۹۵	-	-	-	۱۲,۹۶۰	۱۲,۹۶۰	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	۱۰,۶۹۰	۱۰,۶۹۰	-	-	-	-	-	
	۶۸۱	۶۸۱	-	-	-	۱,۷۵۳,۵۹۰	۱,۷۵۳,۵۹۰	
	۴,۵۱۵	۱۱,۰۴۰	۴,۵۱۵	-	-	۲۰	۲۰	
	۶,۶۷۱,۱۲۷	۸,۰۰۲۱	۱,۷۵۳,۵۹۰	-	-	۲,۸۲۰,۳۲۵	۲,۸۲۰,۳۲۵	
	۱۲,۰۰۵,۶۹۸	۱۱,۳۲۴,۹۶۱	۶,۸۵۶,۶۵۱	-	-	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	۱۹,۵۷۷,۹۹۵	

سرمایه گذاری های بلند مدت
 سرمایه گذاری ایران و فرانسه
 لیزینگ صنعت و معدن
 نیورگلر
 ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
 اینتر
 گلوگوران
 صنایع کاشی پارس
 گرمابیت
 استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
 انبارهای عمومی ابریز
 فن آوران آینه صنعت و معدن
 سرمایه گذاری امید فارس
 سرمایه گذاری جی تی ال
 کارآفرینان توسعه صنعت مهر
 نساجی غرب
 صنعتی مهرآباد
 توسعه سرمایه گذاری غرب کشور
 راهبر زمین پایدار
 گیلان سبز
 اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن
 مشارکت تک تمام بهار آزادی یک روز
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۴۳۳,۰۹۰	۱۶,۱۱۵,۵۸۲	-	۱۶,۱۱۵,۵۸۲	۶۶٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۶۳۴,۷۷۸	۱,۳۳۸,۶۹۸	-	۱,۳۳۸,۶۹۸	۵٪	سرمایه گذاریها
-	۲,۰۶۳,۳۰۰	-	۲,۰۶۳,۳۰۰	۸٪	فلزات اساسی
۱,۹۰۳,۱۹۵	۲,۷۲۹,۴۰۲	-	۲,۷۲۹,۴۰۲	۱۱٪	اوراق تامین مالی
۵	۹۰۰,۰۵۰	-	۹۰۰,۰۵۰	۴٪	شیمیایی
-	۵۵۰,۵۸۵	-	۵۵۰,۵۸۵	۲٪	چندرشته ای صنعتی
۱۴۰,۶۳۵	۱۴۰,۶۳۵	-	۱۴۰,۶۳۵	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵۵,۹۸۷	۵۵,۹۸۷	-	۵۵,۹۸۷	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۳۲,۵۴۸	-	۳۲,۵۴۸	۰٪	دارویی
۱,۳۵۲	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳	۰٪	بیمه و بازنشستگی
-	۳	-	۳	۰٪	کاشی و سرامیک
-	۲	-	۲	۰٪	ابزار پزشکی
-	-	-	۰	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۴۰۸,۹۵۳	۵۴۷,۵۷۲	-	۵۴۷,۵۷۲	۲٪	سایر
۱۹,۵۷۷,۹۹۵	۲۴,۴۷۵,۷۱۷	-	۲۴,۴۷۵,۷۱۷	۱۰۰٪	

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۳۲,۳۹۹	۲۳,۶۳۹,۶۸۲	-	۲۳,۶۳۹,۶۸۲	۹۷٪	داخل بورس
۴,۴۴۷,۱۷۵	۸۳۶,۰۳۵	-	۸۳۶,۰۳۵	۳٪	خارج بورس
۲,۵۹۸,۴۲۱	-	-	-	۰٪	بورس کالا
۱۹,۵۷۷,۹۹۵	۲۴,۴۷۵,۷۱۷	-	۲۴,۴۷۵,۷۱۷	۱۰۰٪	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

نام شرکت فرعی	دوره مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۰۵/۳۱	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۰۵/۳۱	ایران	۹۹	۹۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه
نواندیشان دنیای اقتصاد	۰۵/۳۱	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
طراحان توسعه آرمان اندیش	۰۵/۳۱	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
توسعه تجارت صنعت و معدن	۰۵/۳۱	ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی

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

نام شرکت وابسته	دوره مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
حباب ساز	۰۵/۳۱	ایران	۴۹	۴۹	تولید شیشه لامپ
آبپارهای عمومی البرز	۰۵/۳۱	ایران	۳۴	۳۴	خدمات آبیاری
پروفیل پادانا	۰۵/۳۱	ایران	۲۰	۲۰	پروفیل درب و پنجره
چینی البرز	۰۵/۳۱	ایران	۲۶	۲۶	تولید مصنوعات چینی
پنچال سازی لرستان	۰۵/۳۱	ایران	۲۰	۲۰	تولید پنچال
پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	۰۵/۳۱	ایران	۴۰	۲۰	صادرات

۲۰-۱۵- تعداد ۴۶,۲۸۲ سهام شرکت نیرو کلو ۱۹۶,۳۲۵ سهم شرکت پالایش نفت بندر عباس، ۲۱۳,۳۲۲ سهم شرکت نفت پارس، ۲۲۳,۶۲۹ سهم شرکت تولید نیروی برق دماوند و ۱,۸۴۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی شازند و اوراق اجاره مینا از دارایی های شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توقیف می باشد.

۲۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

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

درصد مالکیت	مابده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		خرید/افزایش سرمایه/ سود(زیان) ارزش ویژه		فروش/کاهش سرمایه/سود(زیان) ارزش ویژه		کاهش ارزش انباشته/برگشت کاهش ارزش/تغییر طبقه بندی		مابده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		یادداشت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
											سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
											چینی سازی البرز
											آبپارهای عمومی البرز
											فن آوران آتیه صنعت و معدن
											شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)
											پی وی سی پروفیل پادانا
											حباب ساز
											اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
											صنایع پنچالسازی لرستان
											علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم
											جمع

۲۱-۱-۱- شرکت های چینی ساز البرز، پنچال سازی لرستان، حباب ساز، پی وی سی پروفیل پادانا به شرح یادداشت ۲۰-۶ صورت های مالی شرکت های منحل شده و در حال تصفیه می باشند

۲۱-۱-۲- به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ و حسب اختیارات حاصله مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱، سرمایه شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و ضمن انجام تشریفات ثبت آن در اداره ثبت شرکتها، درصد مالکیت شرکت نیز از ۲۰٪ به ۴۰٪ افزایش یافت.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱-۱-۲۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

ارزش بازار	ارزش دفتر	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱۲۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۶۹	-	۲۴۶,۰۶۹	۴۰٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

۱-۲-۲۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	(۳,۹۳۱)	۲۴۶,۰۶۹	۲۴۶,۰۶۹
-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

تحصیل طی سال

سهم از زیان (سود) شرکتهای وابسته

مانده در پایان سال

۱-۳-۲۱- مانده سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

بهای دفتری	جمع	سهم از سود دریافتی	سهم از سود یا زیان شرکت های وابسته و استهلاک سرقفلی	سهم از مازاد ارزش	سهم از خالص دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۶۹	-	(۳,۹۳۱)	۷۳,۴۸۲	۱۷۶,۵۱۸

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

۲-۲۱- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	بازرگانی	گروه	درصد سرمایه گذاری
اقامتگاه	۴۰٪	شرکت	۴۰٪
ایران-کرمان	۴۰٪	گروه	۴۰٪

موسسه حسابداری فاطمه گزارشی

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

۲-۲۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

زیان (سود) خالص	جمع درآمد	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
(۶۴۲)	۳,۷۳۶	۶۲۲,۸۲۵	۱,۰۶۴,۱۳۱
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۵/۳۱			

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷,۶۴۶
-	۱۷,۶۴۶
-	-
-	-
-	۱۷,۶۴۶
-	۱۷,۶۴۶
-	۱۷,۶۴۶

گروه:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت

۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
حسابهای دریافتنی:				
۳۳,۹۸۹	۹,۸۵۱	-	۹,۸۵۱	۲۲-۲-۱ اشخاص وابسته
۴۲۸,۵۵۷	۹۷۷,۵۳۰	-	۹۷۷,۵۳۰	۲۲-۲-۲ سایر اشخاص
۴۶۲,۵۴۶	۹۸۷,۳۸۱	-	۹۸۷,۳۸۱	
۴۶۲,۵۴۶	۹۸۷,۳۸۱	-	۹۸۷,۳۸۱	
غیر تجاری:				
۵,۹۹۲	۳۰,۳۲۹	-	۳۰,۳۲۹	اسناد دریافتنی
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	شرکتهای وابسته - حساب ساز
-	-	(۳۴۲,۰۷۱)	۳۴۲,۰۷۱	احسان الهی تبار
۷,۸۱۹	۴,۴۴۶	-	۴,۴۴۶	کارتن البرز
-	-	(۸,۰۴۲)	۸,۰۴۲	شرکت بلبرینگ ایران
-	-	(۱۷,۲۱۰)	۱۷,۲۱۰	شرکت اقتصاد پویای میهن
۷,۵۲۷	۱,۱۳۶	-	۱,۱۳۶	کارکنان
۸,۷۰۵	-	-	-	سپرده ها و ودایع
۴,۵۱۵	۸,۱۲۷	-	۸,۱۲۷	سایر
۳۴,۵۵۸	۴۴,۰۳۸	(۳۸۴,۲۱۹)	۴۲۸,۲۵۷	
۴۹۷,۱۰۴	۱,۰۳۱,۴۱۹	(۳۸۴,۲۱۹)	۱,۴۱۵,۶۳۸	
شرکت اصلی:				
تجاری:				
حسابهای دریافتنی:				
۸۲,۴۰۲	۳۱۷,۷۷۵	(۱۰۰,۹۰۷)	۴۱۸,۶۸۲	۲۲-۲-۳ شرکتهای گروه
۱۷,۷۵۱	۶,۴۷۷	(۲,۱۴۰)	۸,۶۱۷	۲۲-۲-۴ سایر اشخاص وابسته
۳۶۴,۹۳۰	۹۵۵,۴۴۲	-	۹۵۵,۴۴۲	۲۲-۲-۵ سایر اشخاص
۴۶۵,۰۸۳	۱,۲۷۹,۶۹۴	(۱۰۳,۰۴۷)	۱,۳۸۲,۷۴۱	
۴۶۵,۰۸۳	۱,۲۷۹,۶۹۴	(۱۰۳,۰۴۷)	۱,۳۸۲,۷۴۱	
غیر تجاری:				
۳۳,۹۷۴	۳۰,۲۸۸	-	۳۰,۲۸۸	۲۲-۲-۶ اسناد دریافتنی
۸,۲۵۳	۶,۸۷۶	(۸۶,۸۸۷)	۹۳,۷۶۳	۲۲-۲-۷ شرکت های وابسته و سایر اشخاص
۶,۵۰۶	۵۱۴	-	۵۱۴	کارکنان
۵,۵۸۷	۵,۵۸۶	-	۵,۵۸۶	سایر
۵۴,۳۲۰	۴۳,۲۶۴	(۸۶,۸۸۷)	۱۳۰,۱۵۱	
۵۱۹,۴۰۳	۱,۳۲۲,۹۵۸	(۱۸۹,۹۳۴)	۱,۵۱۲,۸۹۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۵	۶,۱۸۹	-	۶,۱۸۹
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۱۳,۹۸۴	۳,۶۶۲	-	۳,۶۶۲
۱۷,۱۹۰	-	-	-
۳۳,۹۸۹	۹,۸۵۱	(۲,۱۴۰)	۱۱,۹۹۱

کارتن البرز
چینی سازی البرز
انبار های عمومی البرز
استخراج مواد اولیه شیشه

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۶۵۵	-	-	-
۱۵,۲۵۵	۳۹,۱۰۰	-	۳۹,۱۰۰
۵۰,۴۷۹	۴۲,۴۰۰	-	۴۲,۴۰۰
۲۵,۰۰۰	-	-	-
۷,۱۴۸	-	-	-
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
-	۲,۶۴۰	-	۲,۶۴۰
-	۲۸,۷۰۱	-	۲۸,۷۰۱
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۳۷,۲۶۷	-	-	-
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	-	-	-
۱۶۶,۰۷۹	۷۴۳,۵۷۸	-	۷۴۳,۵۷۸
۳۱۵	-	-	-
-	۲۷,۱۲۵	-	۲۷,۱۲۵
-	۴,۶۲۴	-	۴,۶۲۴
۱,۳۹۶	-	-	-
۶,۸۶۲	-	-	-
۲,۰۲۲	۴,۰۷۶	-	۴,۰۷۶
۶,۳۸۵	۱۳,۱۹۳	-	۱۳,۱۹۳
۷۴۱	۲,۳۱۲	-	۲,۳۱۲
۵,۴۴۳	۱,۵۵۹	-	۱,۵۵۹
۵۲,۵۱۰	۳,۲۲۲	-	۳,۲۲۲
۴۲۸,۵۵۷	۹۷۷,۵۳۰	-	۹۷۷,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صندوق سرمایه گذاری کمند
صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری سپهر
سرمایه گذاری سپه
کارگزاری بانک صنعت و معدن
فولاد مبارکه اصفهان
سر. کوثر بهمن
ص. س. اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
سر. گروه توسعه ملی
گسترش نفت و گاز پارسیان
سر. صندوق بازنشتگی کشوری
لیزینگ صنعت و معدن
کارگزاری مفید
سرمایه گذاری آتیه دماوند
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
نفت پارس
اجاره مینا
توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان
نهادهای مالی بورس کالای ایران
پتروشیمی شازند
پالایش نفت بندر عباس
کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)
سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۲-۳- حساب های دریافتی تجاری از شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	-	-	-
۶۷,۴۰۲	۳۱۷,۷۷۵	-	۳۱۷,۷۷۵
-	-	(۱۰۰,۹۰۷)	۱۰۰,۹۰۷
۸۲,۴۰۲	۳۱۷,۷۷۵	(۱۰۰,۹۰۷)	۴۱۸,۶۸۲

سرمایه گذاری ایران و فرانسه
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
توسعه تجارت صنعت و معدن

۲-۲-۳-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت تامین نقدینگی توسط سهامدار عمده جهت سرمایه گذاری در سهام پایانه صادراتی گلشن آرای ارم، صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه و ... می باشد. گردش حساب شرکت مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۷,۹۶۷	۶۷,۴۰۲	
۸۳,۳۷۵	۳۸۳,۷۷۵	دریافت نقدی
(۲۳,۹۳۹)	(۱۳۳,۴۰۲)	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۶۷,۴۰۲	۳۱۷,۷۷۵	

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵
۱۳,۹۸۴	۳,۶۶۲	-	۳,۶۶۲
۹۵۲	-	-	-
۱۷,۷۵۱	۶,۴۷۷	(۲,۱۴۰)	۸,۶۱۷

چینی سازی البرز
کارتن البرز
انبارهای عمومی البرز
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۴۶,۶۵۵	-	-	-
۱۵,۲۵۵	۳۹,۱۰۰	-	۳۹,۱۰۰
۵۰,۴۷۹	۴۲,۴۰۰	-	۴۲,۴۰۰
۳۷,۲۶۷	-	-	-
۱۷,۱۹۰	-	-	-
۲۰,۲۲	۴۰,۷۶	-	۴۰,۷۶
۱۶۶,۰۷۹	۷۴۳,۵۷۸	-	۷۴۳,۵۷۸
۳۱۵	-	-	-
۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰	-	-	-
-	۳۸۲	-	۳۸۲
-	۱,۴۳۷	-	۱,۴۳۷
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	-	-	-
-	۲۷,۱۲۵	-	۲۷,۱۲۵
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
-	۲,۶۴۰	-	۲,۶۴۰
-	۲۸,۷۰۱	-	۲۸,۷۰۱
(۳۳۲)	۱,۰۰۳	-	۱,۰۰۳
۳۶۴,۹۳۰	۹۵۵,۴۴۲	-	۹۵۵,۴۴۲

کارگزاری صنعت و معدن
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صندوق سرمایه گذاری کمند
صندوق سرمایه گذاری پارت پایداری سپهر
گسترش نفت و گاز پارسیان
استخراج مواد اولیه شیشه
نهادهای مالی بورس کلای ایران
کارگزاری مفید
سرمایه گذاری آتیه دماوند
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری سپه
کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
کارگزاری فیروزه آسیا
سر.صندوق بازتستنگی کشوری
لیزینگ صنعت و معدن
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
سر.گروه توسعه ملی
سر.کوثر بهمن
ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۲-۲-۶- اسناد دریافتنی غیر تجاری نزد صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۲,۰۸۶	-	-	-	مرآت پرشین کیش
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸	کارخانجات صنعتی ملایر
۲۲,۱۰۰	۲۲,۱۰۰	-	۲۲,۱۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۹۸۷	-	-	-	کبودوند و شرکا
۶۷۹	۶۶	-	۶۶	سایر
۳۳,۹۷۴	۳۰,۳۸۸	-	۳۰,۳۸۸	

۲۲-۲-۷- حساب های دریافتنی غیر تجاری شرکت های وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	حباب ساز
۴,۴۴۶	۴,۴۴۶	-	۴,۴۴۶	کارتن البرز
-	-	(۶۹,۹۹۱)	۶۹,۹۹۱	توسعه تجارت صنعت ومعدن
۶۳۶	-	-	-	راهبر امین پایدار
۱,۸۲۶	۱,۸۲۶	-	۱,۸۲۶	فن آوران آتیه صنعت و معدن
۱,۳۴۵	۶۰۴	-	۶۰۴	سایر
۸,۲۵۳	۶,۸۷۶	(۸۶,۸۸۷)	۹۳,۷۶۳	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۹۲۳	۱۸۹,۴۳۳	۲۰۶,۶۹۶	۱۰۹,۳۴۷	مانده در ابتدای سال
۲۱,۵۱۰	-	۲۱,۵۱۰	۲۷۴,۸۷۲	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-	(۱۱۸,۸۵۹)	-	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۱۸۹,۴۳۳	۱۸۹,۴۳۳	۱۰۹,۳۴۷	۳۸۴,۲۱۹	مانده در طی سال



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۳- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۶۵
-	-	-	۶۵

وجوه مسدود شده بانکی

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

۲۴- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۴-۱
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	-	
۵۷,۵۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۷,۵۲۹	۵۵,۹۲۹	
۵۷,۵۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۷,۵۲۹	۵۵,۹۲۹	

پیش پرداخت مالیات

سایر

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۵- موجودی نقد

اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۱۷۲	۲۵,۵۰۱	۱۱۰,۳۱۵	۶۵,۶۲۶
۶۸,۱۷۲	۲۵,۵۰۱	۱۱۰,۳۱۵	۶۵,۶۲۶

موجودی نزد بانکها

۳-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۷۵۹,۹۹۴ دلار و ۴۶,۵۱۸ یورو (سال مالی قبل معادل ۴۷۴,۰۹۲ دلار و ۱۶,۵۷۱ یورو) می باشد که براساس رویه یادداشت ۱۳-۲ صورت های مالی تسعیر و سود و زیان
 ۳-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۸۳۵,۱۲ روپیه هند، ۱۵۰۲ دلار آمریکا، ۳۱ سنت یورو، ۱۳۴ فرانک سوئیس و ۴۴ درهم امارات می باشد که براساس رویه یادداشت ۱۳-۲ صورت های مالی

۲۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴,۰۷۱	۴۰,۰۱۲	۲۶-۱
۲۴,۲۸۱	۲۴,۲۸۱	-	-	دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبر
۹,۲۶۵	۵۶,۳۵۰	۹,۲۶۵	۵۶,۳۵۰	شرکت آبر
۳۳,۵۴۶	۸۰,۶۳۱	۳۳,۳۳۶	۹۶,۳۶۲	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
(۹,۵۶۹)	(۹,۵۶۹)	(۹,۵۶۹)	(۱۵,۴۹۵)	جمع
۲۳,۹۷۷	۷۱,۰۶۲	۲۳,۷۶۷	۸۰,۸۶۷	استهلاک انباشته/ کاهش ارزش انباشته
۲۳,۹۷۷	۷۱,۰۶۲	۲۱,۶۳۶	۱۹,۹۰۵	۲۶-۱
				بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبر

۲۶-۱- هیات مدیره شرکت مقرر نموده که تعداد ۳۸,۲۶۰,۰۲۹ میلیون سهم (معادل ۸۵ درصد) از سهام شرکت فرعی آبر را به منظور افزایش سود آوری و کارایی بیشتر عملیات شرکت واگذار گردد، بر این اساس طی سال مالی اقدام به برگزاری مزایده از طریق درج در روزنامه گردیده که تا تاریخ تایید صورت های مالی متقاضی طبق ضوابط و شرایط اعلامی به شرکت مراجعه ننموده است اما پیش بینی می گردد که فرایند واگذاری شرکت مزبور تا پایان سال مالی با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرد. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهیهای شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۳,۱۲۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۵۵۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۹	موجودی نقد
۱۶,۸۳۶	
(۱۰,۱۶۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۸,۳۳۹)	مالیات پرداختنی
(۱۴۰)	سود سهام پرداختنی
(۱,۲۵۹)	پیش دریافت ها
(۱۹,۹۰۵)	
(۳,۰۶۹)	خالص دارایی ها
(۸۸۷)	منافع فاقد حق کنترل

۲۶-۲- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
 نتایج عملیات متوقف شده و جریان های نقدی شرکت آبر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۵۱۲)	-	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۱۰	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸,۵۰۲)	-	سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات (زیان)
(۸,۵۰۲)	-	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۸۸۲)	-	جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده
۱۰	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۷۲)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

۲۶-۲- سرمایه گذاری در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه، با توجه به تصمیم به واگذاری آن در تاریخ صورت وضعیت مالی، در سرفصل فوق طبقه بندی و به اقل مبلغ دفتری و ارزش ویژه ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت های مالی به مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۶۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۷-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۱٪	۳,۰۶۰,۰۰۱,۳۲۴	۵۱٪	۳,۰۶۰,۰۰۱,۳۲۴
۱۶٪	۹۷۸,۰۲۶,۶۶۲	۱۶٪	۹۷۸,۰۲۶,۶۶۲
۰٪	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۳۲٪	۱,۹۴۹,۶۷۲,۰۱۴	۳۳٪	۱,۹۶۱,۹۷۲,۰۱۴
۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
سایر سهامداران

۲۸- صرف سهام خزانه

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶
-	-
۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶

مانده در ابتدای سال
سود حاصل از فروش
مانده در پایان سال

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶۰۹,۹۳۳ میلیون ریال (شرکت اصلی ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت های گروه و شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۱۲۳	۶۰۹,۹۳۳
-	-	(۴۱,۱۹۰)	-
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۹۳۳	۶۰۹,۹۳۳

مانده ابتدای سال
واگذاری شرکت فرعی
انتقال از محل سود سال
مانده در پایان سال

۳۰- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۰	-	۸۰۰	-

اندوخته عمومی

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۷	۲,۵۴۷
-	-
(۲۷۰)	(۸۵)
۲,۲۷۷	۲,۴۶۲

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۴۰۰/۰۵/۳۱			یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۷۹۸	-	۱۰۶,۷۹۸	۱۱۲,۲۰۵	۱۱۲,۲۰۵	-	۱-۳۲
۱۰۶,۷۹۸	-	۱۰۶,۷۹۸	۱۱۲,۲۰۵	۱۱۲,۲۰۵	-	
۱۰۶,۷۹۸	-	۱۰۶,۷۹۸	-	-	-	
۱۰۶,۷۹۸	-	۱۰۶,۷۹۸	۱۱۲,۲۰۵	۱۱۲,۲۰۵	-	

گروه:

تسهیلات دریافتی

کسر می شود:

سپرده بلوکه شده نزد بانک

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۷۹۸	۳۷,۶۶۰
-	۷۴,۵۴۵
۱۰۶,۷۹۸	۱۱۲,۲۰۵
-	(۱۱۲,۲۰۵)
۱۰۶,۷۹۸	-
-	-
۱۰۶,۷۹۸	-

اصل بدهی به بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

سود، کارمزد و جرائم معوق

۳۲-۱-۲- مانده تسهیلات ریالی مذکور مربوط سنوات قبل شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۱-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۲۰۴	۱۱۲,۲۰۴
-	-
۱۱۲,۲۰۴	۱۱۲,۲۰۴

۱۸ درصد

۸درصد

۳-۱-۳۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۱۲۲,۲۰۴	
۱۲۲,۲۰۴	

سال ۱۴۰۰

۴-۱-۳۳- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۱۵۴,۰۰۰	
۱۵۴,۰۰۰	

درقبال چک و سفته

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۲۸۳	۱۷,۹۲۹	۲,۷۴۲
-	-	(۱۷,۹۲۹)	(۷۹۳)
۲,۲۸۳	۵۹۴	۲,۷۴۲	۱,۳۷۵
۲,۲۸۳	۲,۸۷۷	۲,۷۴۲	۳,۳۲۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال/واگذاری شرکت فرعی

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 ۱۴۰۰

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۲۲۸	-
-	-
۲۷۵	۱۶,۶۲۵
۱۶,۵۰۳	۱۶,۶۲۵
۲۰۰,۰۰۰	-
۷۶,۳۰۴	۷۳,۹۶۹
۳۲۰	۳۲,۵۰۰
۱۶,۶۲۵	۴۳۵
۴,۰۱۷	۳,۰۴۱
۶,۵۷۹	۲,۱۷۶
۲۱,۲۰۰	۲۹,۷۲۹
-	۸,۸۷۱
۶,۰۰۰	۸,۶۰۳
۲۹,۰۲۸	-
۳۳,۹۱۴	۷۴,۲۷۱
۳۹۳,۹۸۷	۲۳۳,۵۹۵
(۱۳۰,۰۰۰)	-
۲۸۰,۴۹۰	۲۵۰,۲۲۰

گروه:

حساب های پرداختنی:

شرکت آيفر (اشخاص وابسته)- مانده فروش زمین

تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار خرید

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان

سازمان امور مالیاتی

سازمان تامین اجتماعی

سپرده ها و ودایع

ذخیره هزینه های پرداختنی

اقای حسین معینی

ذخایر (مربوط به بدهی وام شرکت بلبرینگ، بیمه و مالیات)

اقای غلامرضا خمسه

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

سایر

تهاتر با علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی:

تجاری:

سایر اشخاص

-	-
-	-
۱۶,۲۲۸	۱۳,۵۵۶
۷۶,۳۰۴	۷۳,۹۶۹
۲۷۵	۴۳۵
۸۹۴	۱,۰۶۵
۹۱۱	۱,۰۵۱
۱۰۰	۳,۹۸۴
۹۴,۷۱۲	۹۴,۰۶۰
۹۴,۷۱۲	۹۴,۰۶۰

غیر تجاری:

شرکت آيفر (اشخاص وابسته)- مانده فروش زمین

احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان

سازمان امور مالیاتی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه و حسن انجام کار

سایر

۳۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۳۵	-	۳۶-۱
۵۹,۴۹۴	۵۹,۹۷۱	۳۶-۲
۶۳,۳۲۹	۵۹,۹۷۱	

گروه

شرکت اصلی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۶۸۷	۳,۸۳۵
۵۳,۱۵۶	-
(۱۳۰,۰۰۸)	(۳,۸۳۵)
۳,۸۳۵	-

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختی طی سال/واگذاری شرکت فرعی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	مالیات						۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
در مرحله اعتراض	-	-	-	-	۶۱,۷۸۹	-	-	-	۱,۱۰۲,۹۵۸	۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۹۸۳	-	۱,۹۸۳	-	-	۱,۹۸۳	۲,۴۸۷	۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۹۹/۰۵/۳۱	
رسیدگی نشده	-	۲,۴۶۰	-	-	-	-	۲,۴۶۰	۷,۱۶۴,۷۵۳	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
	۱,۹۸۳	۲,۴۶۰								
	۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱								
	۵۹,۴۹۴	۵۹,۹۷۱								

سایر ذخایر مالیاتی

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
 ۳۵-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط اداره مالیاتی رسیدگی شده است، که شرکت نسبت به آن در مراجع حل اختلاف اعتراض نموده است.
 ۳۵-۲-۴- با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های مشمول مالیات مقطوع) ذخیره ای برای سال مالی ۱۳۹۶ احتساب نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
-	۱۷۴,۴۰۹	-	۱۷۴,۴۰۹	۱۳۹۹
۴۲,۷۳۸	۳۱,۷۷۳	۴۲,۷۳۸	۳۱,۷۷۳	۱۳۹۸
۱۴,۹۶۱	۱۳,۵۸۲	۱۴,۹۶۱	۱۳,۵۸۲	۱۳۹۷
۱۶,۸۷۵	۱۵,۴۳۷	۱۶,۸۷۶	۱۵,۴۳۷	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
۷۴,۵۷۴	۲۳۵,۲۰۱	۷۴,۵۷۵	۲۳۵,۲۰۱	

۳۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۴۰ ریال بوده است.

۳۷- ذخایر

اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
۱۰,۵۵۶	۱۲,۸۲۲	۱۰,۵۵۶	۱۲,۸۲۲	
۱۰,۵۵۶	۱۲,۸۲۲	۱۰,۵۵۶	۱۲,۸۲۲	



۳۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
-	-	(۱۶,۰۵۰)	(۱۶,۰۵۰)
-	-	(۱۵۸,۴۱۴)	(۱۵۸,۴۱۴)
-	-	(۵۳,۵۴۳)	(۵۳,۵۴۳)
-	-	(۱,۷۹۲)	(۱,۷۹۲)
-	-	(۱۹,۸۹۸)	(۱۹,۸۹۸)
-	-	(۱۷,۲۰۹)	(۱۷,۲۰۹)
-	-	(۴۱)	(۴۱)
-	-	(۴)	(۴)
-	-	(۶۱)	(۶۱)
-	-	(۱,۴۱۰)	(۱,۴۱۰)
-	-	(۱۶,۹۷۷)	(۱۶,۹۷۷)
-	-	(۵,۸۶۲)	(۵,۸۶۲)
-	-	۳۳,۹۰۶	-
-	-	(۲۵۷,۳۵۵)	(۲۹۱,۲۶۱)

شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت استناد دریافتی از آقای الهی تبار
شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت حساب دریافتی از آقای الهی تبار- چگالی
شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت حساب دریافتی از آقای الهی تبار-
شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت حساب دریافتی از آقای الهی تبار - دعاوی
شناسایی طلب آقایان وراقایی، اقامیری و صالح حسینی
شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت حساب دریافتی از شرکت تارینا
شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت علی الحساب دریافتی ماموریت و عوارض و
شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت سایر اقلام
اصلاح مانده تنخواه گردان
اصلاح تسهیلات مالی
شناسایی توقیف زمین تملیکی از طرف آقای آقائیل
شناسایی هزینه های پرداختی توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و
تلفیق شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن

۳۸-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاح و آرایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعدیلات اصلاح اشتباهات	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۱۱,۴۰۳	(۱۱,۲۱۲)	۷۲۲,۶۱۵
۸۵۶,۳۴۴	۳	۸۵۶,۳۴۱
(۴۲۷,۹۱۰)	(۱۰۰,۰۱۹)	(۳۲۷,۸۹۱)
(۱۳۸,۱۹۸)	(۳,۷۲۵)	(۱۳۴,۴۷۳)
(۲۵۶,۹۴۸)	(۱۴۲,۴۵۵)	(۱۱۴,۴۹۳)
۱,۲۴۲,۵۰۶	۶۳	۱,۲۴۲,۴۴۱
	(۲۵۷,۳۵۵)	
۲۹۹,۳۴۳	۳,۲۷۷	۲۹۶,۰۶۶
(۵۰۰,۱۴۰۹)	۲۵۴,۰۷۸	(۵,۲۵۵,۴۸۷)
	۲۵۷,۳۵۵	

صورت وضعیت مالی:

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
دارایی های ثابت مشهود
تسهیلات مالی
مالیات پرداختی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
موجودی نقد

صورت سود و زیان:

هزینه های فروش، عمومی و اداری
سود انباشته ابتدای سال

اصلاح و آرایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	تعدیلات بدهکار ایستادگار	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۹۷,۱۰۴	(۳۴۷,۰۵۳)	۷۴۴,۱۵۷
۶۸۳,۶۰۴	(۱۶,۹۷۷)	۷۰۰,۵۸۱
(۳۸۰,۴۹۰)	(۲۵,۷۶۰)	(۲۵۴,۲۳۰)
۱۱۰,۳۱۵	(۶۱)	۱۱۰,۲۷۶
(۱۰۶,۷۹۸)	(۱,۴۱۰)	(۱۰۵,۳۸۸)
	(۲۹۱,۲۶۱)	
(۱۴,۳۱۰,۰۳۰)	۲۹۱,۲۶۱	(۱۴,۵۰۱,۲۹۱)
	۲۹۱,۲۶۱	

صورت سود و زیان:

سود انباشته ابتدای سال

۳۹- تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۴۱,۸۳۱)	-

تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۴۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	۱۲,۸۶۴,۴۱۷	۷,۰۶۳,۳۴۷	سود خالص
۱۲,۸۵۵,۵۶۴	۷,۱۶۴,۷۵۳	۱۲,۸۶۴,۴۱۷	۷,۰۶۳,۳۴۷	
				تعدیلات:
۱,۹۸۳	۲,۴۶۰	۵۳,۱۵۶	۴,۰۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۴۵,۷۹۷	۶,۸۱۶	هزینه های مالی
(۷,۲۳۲)	(۹۳)	(۷,۲۳۲)	(۹۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۸۳	۵۹۴	۲,۷۴۰	۵۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۱۲۹	۲۱,۴۸۹	۶۸,۵۸۴	۳۱,۱۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۶۶)	(۲۲۰)	(۶۶۶)	(۲۲۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۱۰,۴۹۷	۲۴,۲۳۰	۱۶۲,۳۷۹	۴۲,۲۴۲	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۶۴,۳۸۶	(۱۲۱,۲۰۱)	۱۲,۲۰۷	(۵۵۱,۹۶۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰,۶۶۴,۵۰۱)	(۴,۸۹۷,۷۱۶)	(۱۰,۷۳۶,۱۹۸)	(۴,۹۹۵,۱۲۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	-	-	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	۱۰,۰۰۷	-	۱۰,۰۰۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	(۶۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۳۵۱)	۱,۶۰۰	(۱,۳۵۱)	۱,۶۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰,۱۵۶)	(۶۵۲)	۱۰۶,۳۹۳	(۳۰,۲۷۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۰,۵۵۶	۲,۲۶۶	(۳۵,۰۴۳)	۲,۲۶۶	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	(۹۶۵)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	(۴۷,۰۸۵)	۲,۹۸۳	(۵۸,۸۳۱)	افزایش (کاهش) دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
(۱۰,۴۶۶,۰۶۶)	(۵,۷۵۲,۷۸۱)	(۱۰,۵۱۶,۹۷۴)	(۵,۶۲۲,۳۷۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۳۹۹,۹۹۴	۱,۴۳۶,۲۰۲	۲,۵۰۹,۸۲۱	۱,۴۸۳,۲۱۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۴۱-۱- مدیریت ریسک :

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

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

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

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

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تجمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به شرح زیر می باشد که انتظار می رود این نسبت تا پایان سال جاری با کاهش همراه باشد.

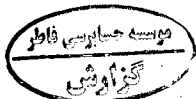
۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۴۱,۶۱۹	۴۰۴,۹۳۱	۵۶۰,۱۲۶	۶۹۳,۶۴۸	موجودی نقد
(۶۸,۱۷۲)	(۲۵,۵۰۱)	(۱۱۰,۳۱۵)	(۶۵,۶۲۶)	خالص بدهی
۱۷۳,۴۴۷	۳۷۹,۴۳۰	۴۴۹,۸۱۱	۶۲۸,۰۲۲	حقوق مالکانه
۲۰,۷۷۵,۷۳۵	۲۶,۳۱۹,۱۹۰	۲۰,۸۷۰,۳۱۵	۲۶,۳۱۲,۵۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱٪	۱٪	۲٪	۲٪	

۴۱-۲- 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.



۴۱-۳- ریسک بازار

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

۴۱-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

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

۴۱-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

۴۱-۶- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

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

۴۱-۷- ریسک تداوم کرونا

شیوع گسترده ویروس کرونا منجر به رکود اقتصادی در اغلب کشورهای جهان شده و نرخ بیکاری افزایش چشمگیری داشته، میزان واکسیناسیون و کنترل انواع جهش یافته ویروس بر روی بازارهای جهانی تاثیر به سزایی خواهد داشت.

۴۱-۸- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت فعلی آمریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت. پیروزی کاندیدای منتخب حزب دموکراتها در آمریکا به عنوان رئیس جمهور در آبان ماه ۱۳۹۹ و نحوه تعامل ایران و آمریکا در مورد برجام، تاثیر مهمی در روند کوتاه مدت بازارها و انتظارات تورمی خواهد داشت.

۴۱-۹- 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.

۴۱-۱۰- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴۱-۱۱- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه سال دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	نام شرکت
۲۴۳	بله	سهامدار اصلی	سایر اشخاص	پرداخت هزینه های جاری	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

۴۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	دریافتی غیر تجاری	دریافتی تجاری	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	-	-	-	-	-	-	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	-	-	-	شرکت های وابسته
-	۱۷,۱۹۰	-	-	-	-	-	پایان تدبیر پارسا
-	-	-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	-	-	-	-	-	شرکت افتر
-	-	-	-	-	-	-	استخراج مواد اولیه شیشه
-	-	-	-	-	-	-	حجاب ساز
-	۶,۱۸۹	-	-	-	-	۶,۱۸۹	کارتن البرز
-	۳,۶۶۲	-	-	-	-	۳,۶۶۲	انبارهای عمومی البرز
-	-	-	-	(۲,۱۴۰)	-	۲,۱۴۰	چینی ساز البرز
-	۹,۸۵۱	-	-	(۱۹,۰۳۶)	۱۶,۸۹۷	۱۱,۹۹۲	جمع



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۴۲-۳- معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی برای دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	نام شرکت
۲,۸۰۰	بله	سهامدار اصلی	سایر اشخاص	پرداخت هزینه های دایره ای و حقوقی	توسعه تجارت صنعت و معدن
(۱۳۳,۴۰۲)	بله	سهامدار اصلی	سایر اشخاص	افزایش سرمایه	شرکت ایران و ایتالیا
۳۰۳,۲۷۵	بله	سهامدار اصلی	سایر اشخاص	پرداخت وجه نقد	شرکت ایران و ایتالیا

۴۲-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

بدهی	طلب	بدهی	طلب	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	طرف معامله	شرح معامله	نام شخص وابسته	شرح
۱۶,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	شرکت های گروه
-	۶۷,۴۰۲	-	۳۱۷,۷۷۵	-	-	-	۳۱۷,۷۷۵	-	-	توسعه تجارت صنعت و معدن	آیتر
۱۶,۲۲۸	۶۷,۴۰۲	۱۳,۵۵۶	۳۱۷,۷۷۵	۱۳,۵۵۶	(۱۷۰,۸۹۸)	۶۹,۹۹۱	۴۱۸,۶۸۲	سایر اشخاص	جمع	کارتن البرز	جمع
-	۷,۲۶۱	-	۷,۲۶۱	-	-	۴,۴۴۶	۲,۸۱۵	سایر اشخاص	جمع	جاب ساز	جمع
-	۱۳,۹۸۴	-	۲,۶۶۲	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	۲,۶۶۲	سایر اشخاص	جمع	انبارهای عمومی البرز	جمع
-	-	-	-	-	(۲,۱۴۰)	-	۲,۱۴۰	سایر اشخاص	جمع	چینی ساز البرز	جمع
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص	جمع	توسعه تجارت صنعت و معدن	جمع کل
-	۴۹,۹۲۷	-	۱۰,۹۲۳	-	(۱۹۰,۳۶)	۲۱,۳۴۲	۸,۶۱۷	سایر اشخاص	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۱۶,۲۲۸	۱۱۷,۳۲۹	۱۳,۵۵۶	۳۲۸,۶۹۸	۱۳,۵۵۶	(۱۸۹,۹۳۴)	۹۱,۳۳۳	۴۲۷,۲۹۹	سایر اشخاص	جمع کل	جمع کل	جمع کل

توسعه - آیریس فاخر
 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۴۲-۳-۱- 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 ۱۴۰۰

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
۴۳-۲-۱	۵۳۵,۵۳۵ میلیون ریال	۵۳۵,۵۳۵ میلیون ریال
۴۳-۲-۲	۵۸,۴۳۱ ۲۷,۰۰۰	- ۶,۰۰۰
	۱۱,۲۴۰	-
	۶۳۲,۲۰۶	۵۴۱,۵۳۵

اسناد تضمینی به اشخاص (معینی، فاطمی و خسته)

۴۳-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت های آیدانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکولر به ترتیب به مبلغ ۴۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۸,۸۹۳ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶) می باشد.

۴۳-۲- شرکت در سال ۱۳۸۲ نسبت به ضمانت تسهیلات شرکت بلبرینگ در خصوص اخذ ۴ فقره تسهیلات جمعا به مبلغ ۳,۶۴۷ میلیون ریال (بابت اصل و سود تا سررسید) از بانک سپه اقدام نموده که با انحلال شرکت مذکور و عدم بازپرداخت اقساط بدهی، بانک سپه اصل وام و سود و نیز جرائم تاخیر را جمعا به مبلغ ۱۳,۵۶۳ میلیون ریال (براساس استعلام واسله در خرداد ماه ۱۳۹۹) از شرکت ایران و فرانسه طلب نموده لذا شرکت براساس رای وحدت رویه صادره قضاوتیه مورخ ۱۳۹۹,۳,۲۷ مبنی بر بخشودگی تاخیر تادیه ایام توقف شرکت ورشکسته، ضمن شناسایی ذخیره کافی در حساب ها به مبلغ ۸,۰۴۲ میلیون ریال بابت اصل و سود و جرائم مربوطه تا تاریخ اعلام ورشکستگی شرکت بلبرینگ، موضوع اختلاف نظر بین شرکت و بانک مبنی بر شمول بخشودگی سود وام شرکت بلبرینگ در ایام توقف را در مراجع قانونی، اقدام حقوقی نموده است.

۴۳-۲ در رابطه با شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن:

آقای احسان الهی تبار و تعدادی از کارمندان سابق شرکت (شامل مقدار طرفه، سمیرا صادقی و ...) با تنظیم قراردادهای صوری سرمایه گذاری نسبت به اخذ وجوه از شرکت، تحصیل مال از طریق نامشروع، کلاهبرداری و سایر عناوین مجرمانه اقدام نمودند که نسبت به ایشان دعوی کیفری در شعبه دوم دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ (جرایم اقتصادی) تحت شماره بایگانی ۹۴۰۰۸ اقامه گردید و در جریان رسیدگی می باشد.

مطالبات شرکت ایران و فرانسه آقایان عباس فاطمی، حسین معینی و غلامرضا خسته مربوط به وجوه دریافتی از آنان بابت تأمین سرمایه برای سرمایه گذاری های مشترک مربوط به قراردادهای آقای احسان الهی تبار بوده است. توضیحات مربوط به موارد بالا به شرح زیر است:

آقای عباس فاطمی براساس رای داور قرارداد فیما بین در شعبه ۱۴ دادگاه حقوقی علیه شرکت اقامه دعوی نموده و رای دادگاه بدوی علیه شرکت صادر و منجر بصدر اجرائیه شده است. با اعتراض شرکت رای محکومیت مزبور نقض دستور رسیدگی ماهوی به موضوع پرونده صادر گردید، متعاقباً عباس فاطمی نسبت به نقض رای صادره اعتراض و تقاضای تجدید نظرخواهی کرده است. پرونده در شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر مطرح و به نفع شرکت رای صادر شده و پرونده جهت رسیدگی ماهوی، به دادگاه بدوی ارجاع گردیده است. آقای فاطمی همزمان از طریق اداره چهارم اجرای ثبت برای وصول وجه سه فقره چک برگشتی شرکت (موضوع قرارداد فوق الذکر) اقدام نموده است که این اقدام نیز با اعتراض شرکت مواجه و از دادگاه صالحه (شعبه ۸۶ حقوقی تهران) تقاضای توقف عملیات اجرا و ارجاع این دعوی و انضمام آن به پرونده مفتوحه در دادگاه شعبه ۱۴ ارائه شده است. شعبه ۸۶ بنفع شرکت رای صادر نموده و آقای فاطمی مجدداً اعتراض و تجدیدنظرخواهی کرده است. در همین راستا دادگاه تجدیدنظر دعوی ابطال اجرائیه رای دعوی مالی تلقی نموده و طرفین دعوی را ملزم به پرداخت هزینه دادرسی مربوطه نمود که آقای فاطمی با ادعای اعسار، پرداخت این هزینه را انجام نداده، لیکن دادنامه قطعی در خصوص رد دعوی افسار ایشان صادر گردید. با توجه به عدم رفع نقض پرونده از سوی آقای فاطمی و عدم واريز ماه التفاوت هزینه دادرسی در مهلت قانونی، قرار رد دادخواست صادر گردید. آقای فاطمی از این قرار ظرف مهلت تجدیدنظرخواهی ننموده و اکنون شرکت در انتظار صدور گواهی قطعیت رای می باشد تا پس از آن نسبت به طرح دادخواست استرداد وجوه واريز و ابریز به انضمام خسارت وارده اقدام نماید.

آقایان حسین معینی و غلامرضا خسته وجه مطالبات خود را از طریق ظهر نویسی چکهای این شرکت به ترتیب به آقایان صیاد علی طاهری و سید محمد صفی زاده واگذار نموده اند. چکهای مذکور در سررسید برگشت شده و ذینفعان از طریق وکیل خود برعلیه شرکت در محاکم حقوقی اقامه دعوی کرده و آرای محکومیت برعلیه شرکت صادر شده است. در این خصوص دعوی حقوقی از سوی شرکت مبنی بر اعلام بطلان قرارداد سرمایه گذاری شماره ۱۸۲ مورخ ۷/۱۱/۹۳ (مبنای صدور چک تضمین اصل و سود سرمایه گذاری) بدلیل ربوی بودن قرارداد علیه آقایان حسین معینی و غلامرضا خسته مطرح گردیده است که به شعبه ۹۰ مجتمع قضایی صدر ارجاع شده و وقت رسیدگی آن به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تعیین گردیده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

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

۴۴- 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.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۱۶,۴۷۵ میلیون ریال است.

۴۵-۲ هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۵-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

۴۶- 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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ براساس قراردادهای منقده و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۲۲,۸۵۷,۰۵۸	۲۴,۵۱۲,۰۵۷
دارایی غیر جاری	۳۵۰,۰۲۶	۱,۴۲۸,۲۲۷
کل دارایی ها	۲۲,۲۰۷,۰۸۴	۲۵,۹۴۰,۲۸۴
بدهی های جاری	۴۰۲,۰۵۴	۴۰۲,۰۵۴
بدهی های غیر جاری	-	۲,۸۷۷
کل بدهی ها	۴۰۲,۰۵۴	۴۰۴,۹۳۱
نسبت جاری (مرتبه)	۵۷,۷۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	۲٪

