

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

تلفیقی گروه و شرکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۵۷)

ب - صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

(۱) تا (۳۴)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۰۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- در چارچوب رویه حسابداری شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳، نسبت به شناسایی درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای سود تضمین شده مندرج در سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در جدول یادداشت توضیحی ۷-۱۸ اقدام نشده است. با توجه به نرخ سود مؤثر این اوراق، تعدیل حسابها با توجه به رویه حسابداری یادشده در بالا، ضرورت داشته که در صورت



اعمال اصلاحات مورد نیاز سود خالص دوره میانی مورد گزارش معادل ۲۱۲ میلیارد ریال، دارایی‌های جاری به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال و سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال افزایش می‌یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳)، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه‌گیری مشروط این مؤسسه)

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۸ الی ۸-۱-۱۸، پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت گروه مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه به ارزش دفتری ۴۱۱ میلیارد ریال مربوط به شرکتهای استارت آپ و دانش بنیان در حوزه ارائه خدمات و فروش اینترنتی می‌باشد که باتوجه به ریسک بالا و انتظار رشد بالقوه بازدهی این سرمایه‌گذاریها و امکان واگذاری با قیمت مناسب در آینده، نگهداری شده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، دارایی‌های نامشهود شامل مخارج انباشته انجام شده جمعاً به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال درخصوص ساخت فیلم زندگی یکی از مشاهیر ورزشی کشور در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران بوده که مراحل تهیه و تولید و فیلم برداری تا ۹۹ درصد تکمیل و به اتمام رسیده و به عنوان یکی از منتخبین جشنواره فیلم فجر به اکران درآمده است. به نظر مدیریت بازیافت دارایی‌ها در روال عادی عملیات شرکت انجام می‌گیرد و در سال ۱۴۰۱ و براساس شرایط صنعت سینما برنامه‌ریزی لازم ازجمله اخذ مجوزهای قانونی صورت گرفته تا اکران عمومی آن انجام پذیرد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش‌های مربوطه در تاریخ‌های ۱۹ آبان ۱۴۰۰ و ۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ به صورت اظهارنظر و نتیجه‌گیری "مشروط" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت بشرح بند (۳) این گزارش می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

- ۹- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری سهامی عام و شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس ایران در طی دوره مورد گزارش، بشرح زیر است:
- ۹-۱- تا تاریخ این گزارش و به دلیل تأخیر در صدور صلاحیت حرفه ای توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب ماده ۳۱ اساسنامه، مراتب تعیین سمت نماینده حقیقی عضو حقوقی (گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران) در هیأت مدیره شرکت در مرجع ثبت شرکتهای ثبت نرسیده است. مراتب مذکور از انطباق لازم با مفاد مواد ۳۱ اساسنامه و ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نمی باشد.
- ۹-۲- تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه درخصوص موضوع عملیات خرید و نگهداشت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و فرعی (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۱۸) مراعات نگردیده است.
- ۹-۳- در چارچوب ماده ۳۶ اساسنامه به شواهدی دال بر تودیع سهام وثیقه مدیران در رابطه با ۲ عضو هیأت مدیره (شرکتهای آروین نهاد پایا و دانا تجارت آرتا) برخورد نشده است.
- ۹-۴- صورتجلسات مجامع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۰ و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای ارائه نشده است.

۱۰- تا تاریخ این گزارش، اقدامات و پیگیریهای در جریان به منظور رعایت موارد لازم الاجرای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و اطلاعیه‌های بعدی آن، منجر به استقرار و انجام کامل برخی از موارد مذکور نگردیده است.

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی در طی دوره مورد گزارش، بجز عدم مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی در چارچوب برنامه جامع و مدون و زیر نظر کمیته حسابرسی شرکت، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

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

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





شماره:



شرکت سرمایه گذاری
توسعه صنعت و تجارت
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) تاریخ:

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

پیوست:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۷	صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

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

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

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹	سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
درآمد های عملیاتی	۲۱۶,۱۲۸	۱۵۵,۱۸۱	۲۱۰,۲۰۰
درآمد سود سهام	۱,۲۸۳,۴۸۲	۱,۰۷۰,۴۸۷	۲,۲۴۵,۳۹۵
درآمد سود تضمین شده	۳۰,۶۷,۰۰۰	۲,۴۶۶,۷۲۹	۴,۹۵۸,۵۵۲
سود فروش سرمایه گذاری ها	-	۲,۵۹۳	(۱۴,۷۷۶)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱,۰۰۰	-	-
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۵۶۷,۶۱۰	۳,۶۹۴,۹۹۰	۷,۳۹۹,۳۷۱
جمع درآمد های عملیاتی	(۱۲۲,۶۷۸)	(۱۲۹,۰۲۹)	(۳۳۲,۱۶۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴,۴۴۴,۹۳۲	۳,۵۶۵,۹۶۱	۷,۰۶۷,۲۰۴
سود عملیاتی	(۱۷,۳۰۸)	-	(۶,۸۱۶)
هزینه های مالی	(۱۳۳)	۱۰,۴۱۷	۱۰,۹۲۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۴۲۷,۴۹۱	۳,۵۷۶,۳۷۸	۷,۰۷۱,۳۱۱
سود قبل از احتساب گروه از سود شرکتهای وابسته	-	-	(۳,۹۳۱)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۴,۴۲۷,۴۹۱	۳,۵۷۶,۳۷۸	۷,۰۶۷,۳۸۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۰۹)	(۶۹)	(۴,۰۳۴)
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۴۲۶,۹۸۲	۳,۵۷۶,۳۱۰	۷,۰۶۳,۳۴۷
سود خالص عملیات در حال تداوم	-	(۱,۷۵۴)	-
عملیات متوقف شده:	۴,۴۲۶,۹۸۲	۳,۵۷۴,۵۵۶	۷,۰۶۳,۳۴۷
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۴,۴۲۸,۳۲۱	۳,۵۷۴,۵۵۸	۷,۰۶۳,۳۶۴
سود خالص	(۱,۲۳۹)	(۲)	(۱۷)
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴,۴۲۶,۹۸۲	۳,۵۷۴,۵۵۶	۷,۰۶۳,۳۴۷
منافع فاقد حق کنترل	۲۴۷	۱۹۸	۳۹۲
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱)	۱	۱
عملیاتی (ریال)	۲۴۶	۱۹۹	۳۹۳
غیر عملیاتی (ریال)			
سود پایه هر سهم (ریال)			

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

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۶۷۵,۰۹۸	۶۷۷,۰۷۴
۱۵ سرمایه گذاری در املاک	۶۶,۷۳۵	۷۸,۲۳۵
۱۶ سرقتی	۷۹	۸۱
۱۷ دارایی های نامشهود	۹۸,۷۰۶	۸۳,۲۰۶
۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۸۳,۳۲۱	۸۳۲,۲۴۱
۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳۶۹,۶۳۱	۲۸۸,۲۵۸
۲۰ دریافتی های بلند مدت	۱۴,۷۷۳	۱۷,۶۴۶
۲۱ سایر دارایی ها	۶۵	۶۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۰۰۸,۴۰۸	۱,۹۷۷,۸۰۶
دارایی های جاری		
۲۲ پیش پرداخت ها	۵۷,۹۰۹	۵۵,۹۲۹
۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۴۲۷,۷۱۷	۱,۰۳۱,۴۱۹
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵,۸۱۷,۴۸۰	۲۳,۷۹۴,۵۶۸
۲۳ موجودی نقد	۳۰۵,۳۰۸	۶۵,۶۲۶
۲۴ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۲۷,۶۷۸,۴۱۴	۲۴,۹۴۷,۵۴۲
جمع دارایی های جاری	۲۷,۳۳۲,۵۵۸	۲۵,۰۲۸,۴۰۹
جمع دارایی ها	۲۹,۷۴۰,۹۶۵	۲۷,۰۰۶,۲۱۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۲۵ سرمایه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۶ آثار معاملات سهام خزانه فرعی	۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶
۲۷ اندوخته قانونی	۸۲۶,۸۴۴	۶۰۹,۹۳۳
۲۸ صرف سهام خزانه	۲,۷۵۵	-
۲۸ سود انباشته	۸,۶۱۷,۹۱۰	۱۹,۷۵۲,۳۳۸
سهام خزانه	(۳۲,۹۳۰)	(۹۹,۴۴۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۷,۴۶۱,۸۵۵	۲۶,۳۱۰,۱۰۵
منافع فاقد حق کنترل	۷۵۹	۲,۴۶۲
جمع حقوق مالکانه	۲۷,۴۶۲,۶۱۴	۲۶,۳۱۲,۵۶۷
بدهی ها		
۲۰ بدهی های غیر جاری	۴,۷۰۴	۳,۳۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۷۰۴	۳,۳۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۷۰۴	۳,۳۲۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵۳,۴۰۲	۲۵۰,۲۲۰
۲۱ تسهیلات مالی	-	۱۱۲,۲۰۵
۲۳ مالیات پرداختی	۶۵,۸۵۰	۵۹,۹۷۱
۲۴ سود سهام پرداختی	۱,۸۴۳,۵۳۵	۲۳۵,۲۰۱
۲۵ ذخایر	۱۰,۸۶۰	۱۲,۸۲۲
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲,۲۷۲,۶۴۷	۶۷۰,۴۱۹
جمع بدهی های جاری	۲,۲۷۸,۳۵۱	۱۹,۹۰۵
جمع بدهی ها	۲۹,۷۴۰,۹۶۵	۲۷,۰۰۶,۲۱۵

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شماره ثبت: ۴۹۳۵۲
شماره ثبت: ۲۷,۰۰۶,۲۱۵
شماره ثبت: ۲۷,۰۰۶,۲۱۵
شماره ثبت: ۲۷,۰۰۶,۲۱۵

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات سهام		صرف سهام خزانة	سرمایه
		میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۳۱۲,۵۶۷	۲,۴۶۲	۲۶,۳۱۰,۱۰۵	(۹۹,۴۴۲)	۱۹,۷۵۲,۳۳۸	۶۰۹,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴,۴۷۸,۹۸۲	(۱,۳۳۹)	۴,۴۷۸,۳۲۱	-	۴,۴۷۸,۳۲۱	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۴۰,۰۰۰)	-	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	-	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۷,۴۷۸)	-	(۱۸۷,۴۷۸)	(۱۸۷,۴۷۸)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۵۲,۹۹۰	-	۲۵۲,۹۹۰	۲۵۲,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۵	-
۷۴,۷۹۸	(۳۶۴)	۷۴,۱۶۲	-	۷۴,۱۶۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۱۶,۹۱۱)	۲۱۶,۹۱۱	-	-	-	-	-
۲۷,۶۶۲,۶۱۴	۷۵۹	۲۷,۶۶۱,۸۵۵	(۳۲,۹۳۰)	۸,۶۱۷,۹۱۰	۸۲۶,۸۴۴	۴۷,۲۷۶	۲,۷۵۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 سهامی عام
 شماره ثبت: ۴۹۳۵۶

گزارش
 مدیر عامل

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص سایر اندوخته ها
 تغییرات سرمایه گذاری شرکت های فرعی
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

گزارش مالی میان دوره ای

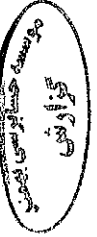
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی		سهم خزانة	سود انباشته	سایر	آندوخته قانونی	آندوخته قانونی	خزانة فرعی	آثار معاملات سهام	سرمایه
		میلیون ریال	میلیون ریال								
۲۰,۸۷۰,۳۱۶	۲,۲۷۷	۲۰,۸۶۸,۰۳۹	-	-	-	۸۰۰	۶,۰۹۰,۹۳۳	۶,۰۹۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۷۴,۵۵۶	(۳)	۲,۵۷۴,۵۵۸	-	-	۲,۵۷۴,۵۵۸	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۲۴,۵۵۶)	-	(۵۲۴,۵۵۶)	-	(۵۲۴,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۸,۰۵۸	-	۵۰۸,۰۵۸	-	۵۰۸,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۸۱)	-	(۸,۴۸۱)	-	(۸,۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۲	۲۰۲	-	-	-	۸۰۰	(۸۰۰)	-	-	-	-	-
۲۲,۹۲۰,۰۹۵	۲,۴۷۷	۲۲,۹۱۷,۶۱۸	(۱۶,۴۹۸)	۱۶,۲۷۶,۹۰۷	-	-	۶,۰۹۰,۹۳۳	۶,۰۹۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۱۶۱,۵۷۷	۲,۲۷۷	۲۱,۱۵۹,۳۰۰	-	۱۴,۵۰۱,۳۹۱	-	۸۰۰	۶,۰۹۰,۹۳۳	۶,۰۹۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۱,۲۶۱)	-	(۳۹۱,۲۶۱)	-	(۳۹۱,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۷۰,۳۱۶	۲,۲۷۷	۲۰,۸۶۸,۰۳۹	-	۱۴,۲۱۰,۰۳۰	-	۸۰۰	۶,۰۹۰,۹۳۳	۶,۰۹۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۶۳,۳۴۴	(۱۷)	۷,۰۶۳,۳۴۴	-	۷,۰۶۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۲۲,۳۴۸)	-	(۷۲۲,۳۴۸)	-	(۷۲۲,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۲,۹۰۶	-	۶۴۲,۹۰۶	-	۶۴۲,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱,۸۵۶)	-	(۲۱,۸۵۶)	-	(۲۱,۸۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۲	۲۰۲	-	-	۸۰۰	-	(۸۰۰)	-	-	-	-	-
۲۶,۳۲۱,۵۶۷	۲,۴۹۲	۲۶,۳۱۹,۰۷۵	-	۱۹,۷۵۰,۲۲۲	-	-	۶,۰۹۰,۹۳۳	۶,۰۹۰,۹۳۳	۴۷,۲۷۶	-	۶,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 ۱۹,۷۵۰,۲۲۲ (۱۹,۷۵۰,۲۲۲)
 یکنویس: جناب آقای نایب رئیس هیئت مدیره مورخه ۲۳ شهریور ماه ۱۴۰۱

شماره ثبت: ۴۹۳۵۲
 ۵
 ۲۶,۳۲۱,۵۶۷
 ۲,۴۹۲
 ۲۰۲



تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص سایر آندوخته‌ها
 تغییرات سرمایه گذاری شرکت های فرعی
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
 اصلاح اشتباهات- یادداشت ۲۶
 مانده تجدید ارزش شده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص سایر آندوخته‌ها
 تغییرات سرمایه گذاری شرکت های فرعی
 مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۳,۲۱۰	۸۶,۵۹۱	۲,۱۳۸,۶۹۳	۳۸
(۷,۳۹۱)	(۲,۰۵۲)	(۲,۴۶۰)	
۱,۴۷۵,۸۲۰	۸۴,۵۳۹	۲,۱۳۶,۲۳۳	
۷۵۰	-	-	
(۲۵,۲۵۱)	(۹,۱۶۹)	(۹,۰۵۰)	
(۳۵,۵۶۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۰۰)	
۴	-	-	
(۶۰,۰۵۷)	(۲۹,۱۶۹)	(۲۴,۵۵۰)	
۱,۴۱۵,۷۶۳	۵۵,۳۷۰	۲,۱۱۱,۶۸۳	
-	-	(۱۱۲,۲۰۵)	
-	-	(۱۷,۳۰۸)	
۶۴۲,۹۰۶	۴۹۹,۵۷۷	۲۵۶,۷۴۵	
(۷۶۴,۲۰۴)	(۵۲۴,۵۵۶)	(۱۸۷,۴۷۸)	
(۱,۳۳۹,۳۷۴)	(۴۴,۸۴۲)	(۱,۸۱۱,۶۶۶)	
(۱,۴۶۰,۶۷۲)	(۶۹,۸۲۱)	(۱,۸۷۱,۹۱۲)	
(۴۴,۹۰۹)	(۱۴,۴۵۱)	۲۳۹,۷۷۱	
۱۱۰,۳۱۵	۱۱۰,۳۷۶	۶۵,۶۲۶	
۲۲۰	۱۶۱	(۸۸)	
۶۵,۶۲۶	۹۶,۰۸۶	۳۰۵,۳۰۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود 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
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
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
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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

موسسه حسابرسی توسعه
گزارشی

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲,۹۶۲	۱۴۷,۰۵۶	۲۱۶,۰۲۷	۵
۲,۲۴۴,۹۰۷	۱,۰۶۹,۷۱۵	۱,۲۸۳,۳۹۲	۶
۴,۹۲۸,۹۲۴	۲,۴۴۲,۴۰۱	۳,۰۵۲,۹۳۸	۷
(۱۷,۲۱۳)	-	-	۸
-	-	۱,۰۰۰	۹
۷,۳۴۸,۵۸۰	۳,۶۵۹,۱۷۲	۴,۵۵۳,۳۵۷	
(۱۹۱,۵۳۳)	(۸۱,۴۳۴)	(۲۱۵,۰۴۸)	۱۰
۷,۱۵۷,۰۴۷	۳,۵۷۷,۷۳۸	۴,۳۳۸,۳۰۹	
۱۰,۱۶۶	۱۰,۲۰۵	(۸۸)	۱۲
۷,۱۶۷,۲۱۳	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۳۸,۲۲۱	
(۲,۴۶۰)	-	-	۳۳-۳
۷,۱۶۴,۷۵۴	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۳۸,۲۲۱	
۷,۱۶۴,۷۵۴	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۳۸,۲۲۱	
۳۹۸	۱۹۹	۲۴۱	
۱	۱	-	
۳۹۸	۲۰۰	۲۴۰	۱۳

عملیات در حال تداوم:

درآمد های عملیاتی

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود فروش سرمایه گذاری ها

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سایر درآمدهای عملیاتی

جمع درآمد های عملیاتی

هزینه های عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

Handwritten signatures and stamps.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۶۷۷,۰۷۳	۶۷۴,۰۵۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۷۸,۲۳۵	۶۶,۷۳۵	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۸۳۶,۰۳۵	۶۶۵,۴۸۱	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۱,۶۰۸,۹۸۹	۱,۴۲۱,۰۳۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۲	پیش پرداخت ها
۱,۳۲۲,۹۵۸	۱,۸۴۶,۶۷۹	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳,۶۳۹,۶۸۲	۲۵,۸۱۶,۲۹۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۵۰۱	۲۳۹,۶۳۳	۲۳	موجودی نقد
۲۵,۰۴۴,۰۷۰	۲۷,۹۵۸,۵۴۰		جمع دارایی های جاری
۷۱,۰۶۲	۵۴,۱۴۴	۲۴	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۲۵,۱۱۵,۱۳۲	۲۸,۰۱۲,۶۸۴		جمع دارایی های جاری
۲۶,۷۳۴,۱۲۱	۲۹,۴۳۳,۷۲۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه :
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۹۱۱	۲۷	اندوخته قانونی
-	۲,۷۵۵	۲۸	صرف سهام خزانه
۱۹,۸۱۸,۶۳۲	۸,۵۱۹,۹۴۲		سود انباشته
(۹۹,۴۴۲)	(۳۲,۹۳۰)	۲۸	سهام خزانه
۲۶,۳۱۹,۱۹۰	۲۷,۳۰۶,۶۷۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۸۷۷	۳,۹۷۶	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۷۷	۳,۹۷۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۴,۰۶۰	۲۱۱,۳۰۳	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۹,۹۷۱	۵۷,۵۱۱	۳۳	مالیات پرداختی
۲۳۵,۲۰۱	۱,۸۴۳,۳۹۵	۳۴	سود سهام پرداختی
۱۲,۸۲۲	۱۰,۸۶۰	۳۵	ذخایر
۴۰۲,۰۵۴	۲,۱۲۳,۰۶۹		جمع بدهی های جاری
۴۰۴,۹۳۱	۲,۱۲۷,۰۴۵		جمع بدهی ها
۲۶,۷۳۴,۱۲۱	۲۹,۴۳۳,۷۲۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابداری بهمن
گزارشی

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

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

میلون ریال	سهم خزانة	سود ابلانسته	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	سود سهام	سرمایة	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
							میلون ریال	میلون ریال
۲۶,۳۱۹,۱۹۰	(۹۹,۴۴۲)	۱۹,۸۱۸,۶۳۲	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۴,۳۲۸,۳۲۱	-	۴,۳۲۸,۳۲۱	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
(۳,۴۴۰,۰۰۰)	-	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
(۱۸۷,۴۷۸)	(۱۸۷,۴۷۸)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۲۵۲,۹۹۰	۲۵۲,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
۲,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
-	-	-	-	-	۲,۷۵۵	-	-	فروش سهام خزانة
۳۷,۳۰۶,۶۷۸	(۱۲,۹۲۰)	۸,۵۱۹,۹۴۲	-	۲۱۶,۹۱۱	۲,۷۵۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	سود حاصل از فروش سهام خزانة-پادداخت ۲۸ تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰,۷۷۵,۷۲۵	-	۱۴,۱۷۴,۹۲۵	۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۲,۵۸۷,۹۴۳	-	۲,۵۸۷,۹۴۳	-	-	-	-	-	مانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
(۵۲۴,۵۵۶)	(۵۲۴,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۵۰۸,۰۵۸	۵۰۸,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۸,۴۸۱)	-	(۸,۴۸۱)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
-	-	۸۰۰	(۸۰۰)	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
۲۲,۸۲۸,۶۹۹	(۱۶,۴۳۸)	۱۶,۳۵۵,۱۶۷	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	تخصیص سایر اندوخته ها
۲۰,۷۷۵,۷۲۵	-	۱۴,۱۷۴,۹۲۵	۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۷,۱۶۴,۷۵۲	-	۷,۱۶۴,۷۵۲	-	-	-	-	-	مانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
(۳۴۱,۳۳۸)	(۳۴۱,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۶۴۲,۹۰۶	۶۴۲,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳۱,۸۵۶)	-	(۳۱,۸۵۶)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
-	-	۸۰۰	(۸۰۰)	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
۲۶,۳۱۹,۱۹۰	(۹۹,۴۴۲)	۱۹,۸۱۸,۶۳۲	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	تخصیص سایر اندوخته ها
-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

موسسه حسابرسی و بازرسی
 گزارش مالی

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

پادداخت های توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۹۶۷,۲۲۱	۱۰۰,۶۶۲	۱,۴۳۶,۲۰۲
	(۲,۴۶۰)	(۱,۹۸۳)	(۱,۹۸۳)
	۱,۹۶۴,۷۶۱	۹۸,۶۷۹	۱,۴۳۴,۲۱۹
	-	-	۱۵۱
	(۸,۰۰۳)	(۴,۳۰۲)	(۱۶,۵۹۰)
	(۸,۰۰۳)	(۴,۳۰۲)	(۱۶,۴۳۹)
	۱,۹۵۶,۷۵۸	۹۴,۳۷۷	۱,۴۱۷,۷۸۰
	۲۵۶,۷۴۵	۴۹۹,۵۷۷	۶۴۲,۹۰۶
	(۱۸۷,۴۷۸)	(۵۲۴,۵۵۶)	(۷۶۴,۲۰۳)
	(۱,۸۱۱,۸۰۶)	(۴۴,۸۴۲)	(۱,۳۳۹,۳۷۳)
	(۱,۷۴۲,۵۳۹)	(۶۹,۸۲۱)	(۱,۴۶۰,۶۷۰)
	۲۱۴,۳۱۹	۲۴,۵۵۶	(۴۲,۸۹۰)
	۲۵,۵۰۱	۶۸,۱۷۲	۶۸,۱۷۲
	(۸۸)	۱۶۱	۲۲۰
	۲۳۹,۶۳۳	۹۲,۸۸۹	۲۵,۵۰۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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

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

جریان خالص ورود نقد قیل 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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

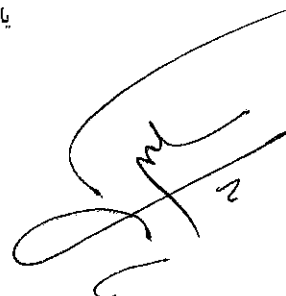
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

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





شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. گروه شامل شرکت 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 ۱۳۶۲/۰۷/۰۲ 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 ۱۳۷۵/۰۳/۱۲ 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 (سهامی عام) تغییر یافت، شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و درحال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) 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، ساختمان مهدیار، 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 به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۱۸ است.

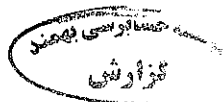
فعالیت شرکت های فرعی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

گروه	شرکت اصلی		
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۵	۵۱	۳۵	۳۷
کارکنان قراردادی	۵۱	۳۵	۳۷
۵۵	۵۱	۳۵	۳۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی نداشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

صورت های مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه

تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۱ مرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار

میگیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکت فرعی 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.

شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته

می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه

تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با

منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش

منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع

فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده

است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر

گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب

می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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

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

۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص 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 و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

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

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

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

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

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

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار آزاد- ۲۴۷,۰۹۲ ریال	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) 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 (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

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

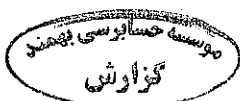
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت و تسویه می شود. لذا منظور نمودن ذخیره از این بابت در حسابها، موضوعیت ندارد.

۳-۱۳- سهام خزانه

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



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

- ۲-۱۳-۳- 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 در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۴-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

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

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

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۹۶۰	۲۰,۹۱۵	۲۷,۲۲۷	۱۰۱,۷۵۷	۳۰,۱۰۷	۴۰,۸۱۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲,۹۰۱	۶,۴۷۸	۶,۶۸۲	۱۷,۶۷۶	۹,۶۳۶	۱۰,۸۷۷	حق الزحمه و حق مشاوره
۱۶,۲۱۱	۳,۸۳۴	۳,۹۷۶	۱۷,۴۹۰	۵,۲۵۶	۷,۱۲۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۴۴۱	۱,۸۵۸	۲,۳۱۳	۶,۴۴۱	۱,۸۵۸	۲,۳۱۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۱۹	۳,۲۵۰	۴,۰۶۰	۹,۹۸۴	۴,۱۴۱	۵,۱۳۹	ثبتي و حقوقی
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۶,۹۸۴	۳,۷۳۱	۴,۱۹۵	۶,۹۸۴	۳,۷۳۱	۴,۳۰۲	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۱,۵۲۶	-	۱,۶۵۰	۳,۵۷۳	۷۱۹	۲,۶۵۳	حق الزحمه حسابرسي
۲۱,۴۸۹	۹,۹۱۵	۱۱,۰۲۸	۲۳,۰۵۵	۱۱,۴۸۱	۱۱,۰۲۸	استهلاك داراییها
۱,۲۷۱	۴۷۱	۷۲۰	۱,۲۷۱	۴۷۱	۱,۳۰۲	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱,۴۱۴	۴۸۸	۱,۰۹۹	۱,۴۱۴	۴۸۸	۱,۰۹۹	آموزش
۵۰	۴۶	۱,۰۲۹	۵۰	۴۶	۱,۰۲۹	سفر و ماموریت
۴,۷۹۳	۱,۶۰۰	۴,۸۷۳	۴,۷۹۳	۱,۶۰۰	۴,۸۷۳	آبدارخانه و پذیرایی
۸۵۲	۳۱۱	۳۱۴	۸۵۲	۳۱۱	۳۱۴	هزینه توزیع و ایاب وذهاب اداری
۷,۴۶۵	۷,۸۰۶	۱,۸۳۰	۷,۴۶۵	۷,۹۰۱	۱,۸۳۰	ملزومات اداری
۵۵۵	۲۷۶	۲۹۸	۵۵۵	۲۷۶	۳۶۷	آب، برق و گاز مصرفی
-	-	-	۷۱,۴۶۱	-	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۴,۱۷۴	۱,۵۴۶	۱۲۹,۵۱۲	۱۷,۹۲۳	۱,۶۷۳	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۶,۱۲۸	۹,۹۰۹	۴,۲۴۲	۳۰,۴۲۳	۴,۰۳۴	۱۸,۶۰۸	سایر
۱۹۱,۵۳۳	۸۱,۴۳۴	۲۱۵,۰۴۸	۳۳۲,۱۶۷	۱۲۹,۰۲۹	۱۲۲,۶۷۸	

۱۰-۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول، از شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن بابت پرداخت و تسویه بدهی تسهیلات شرکت مذکور در دوره جاری بوده که کاهش ارزش جهت آن منظور گردیده است.

۱۱- هزینه های مالی

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۶	-	۱۷,۳۰۸
۶,۸۱۶	-	۱۷,۳۰۸

وام های دریافتی از بانک ها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳	-	-	۹۳	-	-	سود فروش دارایی های ثابت
۲۲۰	۱۶۱	(۸۸)	۲۲۰	۱۶۱	(۸۸)	سود (زیان) تسعیر ارز
۱۱	۱۱	-	۱۱	۱۱	-	درآمد اجاره
۹,۸۴۲	۱۰,۰۳۳	-	۱۰,۵۹۹	۱۰,۲۴۵	(۴۵)	سایر
۱۰,۱۶۶	۱۰,۲۰۵	(۸۸)	۱۰,۹۲۳	۱۰,۴۱۷	(۱۳۳)	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۵۷,۰۴۷	۳,۵۷۷,۷۲۸	۴,۳۲۸,۳۰۹	۷,۰۶۳,۲۷۳	۳,۵۶۵,۹۶۱	۴,۴۴۴,۹۳۲
-	-	-	(۲,۴۶۰)	-	(۵۰۹)
-	-	-	۱۷	۲	۱,۳۳۹
۷,۱۵۷,۰۴۷	۳,۵۷۷,۷۲۸	۴,۳۲۸,۳۰۹	۷,۰۶۰,۸۳۰	۳,۵۶۵,۹۶۳	۴,۴۴۵,۷۶۲
۱۰,۱۶۶	۱۰,۲۰۵	(۸۸)	۴,۱۰۷	۱۰,۴۱۷	(۱۷,۴۴۱)
(۲,۴۶۰)	-	-	(۱,۵۷۳)	(۶۹)	-
۷,۷۰۷	۱۰,۲۰۵	(۸۸)	۲,۵۳۴	۱۰,۳۴۸	(۱۷,۴۴۱)
۷,۱۶۷,۲۱۳	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۲۸,۲۲۱	۷,۰۶۷,۳۸۰	۳,۵۷۶,۳۷۸	۴,۴۲۷,۴۹۱
(۲,۴۶۰)	-	-	(۴۰,۳۳)	(۶۹)	(۵۰۹)
۷,۱۶۴,۷۵۴	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۲۸,۲۲۱	۷,۰۶۳,۳۴۸	۳,۵۷۶,۳۰۹	۴,۴۲۶,۹۸۲
-	-	-	-	(۱,۷۵۳)	-
۷,۱۶۴,۷۵۴	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۲۸,۲۲۱	۷,۰۶۳,۳۴۸	۳,۵۷۴,۵۵۶	۴,۴۲۶,۹۸۲
-	-	-	۱۷	۲	۱,۳۳۹
۷,۱۶۴,۷۵۴	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۲۸,۲۲۱	۷,۰۶۳,۳۶۵	۳,۵۷۴,۵۵۸	۴,۴۲۸,۳۲۱

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

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

۱۳-۱ - میانگین موزون تعداد سهام طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵,۶۳۹,۹۲۹)	-	-	(۵,۶۳۹,۹۲۹)
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۰۷۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۰۷۱

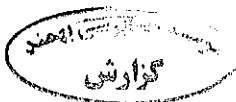
میانگین موزون تعداد سهام عادی (تعدیل شده)
سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۲ - سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۸	۱۹۹	۲۴۱	۳۹۳	۱۹۸	۲۴۷
-	۱	-	۱	۱	(۱)
۳۹۷	۱۹۹	۲۴۱	۳۹۳	۱۹۹	۲۴۶

سود پایه هر سهم عملیاتی
سود پایه سهم غیر عملیاتی
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۱۳-۲-۱ - با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ میانگین موزون سهام عادی برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ تعدیل شده است



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱ گروه

جمع	اثاثه و منصوبات		وسایل نقلیه	ساختمان تاسیسات		زمین
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۸,۹۰۸	۱۸,۷۸۶	۸۰,۸۳	۳۳۷,۸۸۷	۳۳۴,۱۵۲		
۲۵,۲۵۱ (۶۵۷)	۱۴,۸۵۲	۳۹۲ (۶۵۷)	۳,۳۳۶	۶,۶۷۱		
۷۲۳,۵۰۲	۳۳,۶۳۸	۷۸,۱۱۸	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳		
۹,۰۵۰	۹,۰۵۰	-	-	-		
۷۲۳,۵۵۲	۴۲,۶۸۸	۷۸,۱۱۸	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳		

بهای تمام شده
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

جمع	اثاثه و منصوبات		وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات		زمین
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۲۰۴	۴,۳۳۸	۱,۴۱۱	۹,۵۵۵	-		
۳۱,۱۲۴	۱۶,۲۹۳	۹۹۲	۱۳,۸۳۹	-		
۴۶,۴۲۸	۲۰,۶۳۱	۲,۴۰۳	۲۳,۳۹۴	-		
۱۱,۰۲۶	۳,۴۹۴	۶۰۹	۶,۹۲۳	-		
۵۷,۴۵۴	۲۴,۱۲۵	۳,۰۱۲	۳۰,۳۱۷	-		
۶۷۵,۰۹۸	۱۸,۵۶۳	۴,۸۰۶	۳۱۰,۹۰۶	۳۴۰,۸۲۳		
۶۷۷,۰۷۴	۱۳,۰۰۷	۵,۴۱۵	۳۱۷,۸۲۹	۳۴۰,۸۲۳		

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت اصلی					
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۴,۲۰۳	۲۴,۰۸۲	۸,۰۸۲	۳۳۷,۸۸۷	۳۳۴,۱۵۲	بهای تمام شده:
۱۶,۵۹۰	۶,۵۸۳	-	۳,۳۳۶	۶,۶۷۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
(۵۸)	-	(۵۸)	-	-	افزایش
۷۲۰,۷۳۵	۳۰,۶۶۵	۸,۰۲۴	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳	واگذار شده
۸,۰۰۳	۸,۰۰۳	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۷۲۸,۷۳۸	۳۸,۶۶۸	۸,۰۲۴	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۰,۸۲۳	افزایش
					مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۶۸	۱۱,۲۰۳	۱,۴۱۰	۹,۵۵۵	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۱,۴۹۴	۶,۴۵۶	۱,۱۹۹	۱۳,۸۳۹	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
۴۳,۶۶۲	۱۷,۶۵۹	۲,۶۰۹	۲۳,۳۹۴	-	استهلاک
۱۱,۰۲۶	۳,۴۹۴	۶۰۹	۶,۹۲۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۵۴,۶۸۸	۲۱,۱۵۳	۳,۲۱۸	۳۰,۳۱۷	-	استهلاک
۶۷۴,۰۵۰	۱۷,۵۱۵	۴,۸۰۶	۳۱۰,۹۰۶	۳۴۰,۸۲۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۶۷۷,۰۷۳	۱۳,۰۰۶	۵,۴۱۵	۳۱۷,۸۲۹	۳۴۰,۸۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۴-۳- 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.

۱۴-۴- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید کیس و مانیتور و متعلقات سخت افزاری بوده است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵
۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰
۱۱,۵۰۰	-	۱۱,۵۰۰	-
۷۸,۲۳۵	۶۶,۷۳۵	۷۸,۲۳۵	۶۶,۷۳۵

ساختمان اشرافی اصفهانی
ساختمان پونک
زمین کرمان

سرمایه گذاری در املاک شامل یک باب ساختمان در کرمان، ۵ واحد مسکونی اشرافی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۲۰ واحد مسکونی پونک می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تعهدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعوی حقوقی لازم طرح گردید برای ۱۸ واحد، دعوی الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعوی اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعوی مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا میباشد. در راستای ایجاد تعهد و فشار بیشتر به فروشنده مبنی بر تنظیم سند رسمی، شرکت نسبت به توقیف پلاک ثبتی ۱۵۱۸ فرعی از ۱۱۸ اصلی به متراژ ۱۰۰ متر و دو خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد. سرمایه گذاری های مذکور از پوشش بیمه ای کفای برخوردار است.

۱۶- سرقفلی

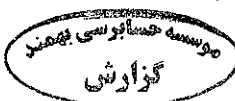
گروه	
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
-	-
-	-
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
۲۵,۹۴۶	۲۵,۹۵۰
۴	۲
-	-
۲۵,۹۵۰	۲۵,۹۵۲
۸۱	۷۹

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
۱۷- دارایی های نامشهود
۱۷-۱ گروه

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۶۴۷	۴۷,۶۴۷	-	-
۳۵,۷۲۷	۳۵,۵۵۹	۱	۱۶۷
۱۶۸-	-	(۱)	(۱۶۷)
۸۳,۲۰۶	۸۳,۲۰۶	-	-
۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	-	-
۹۸,۷۰۶	۹۸,۷۰۶	-	-
۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰	-
(۱,۶۹۰)	-	(۱,۶۹۰)	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۹۸,۷۰۶	۹۸,۷۰۶	-	-
۸۳,۲۰۶	۸۳,۲۰۶	-	-

بهای تمام شده:
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
افزایش
واگذاری شده
مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۷-۱ دارایی در جریان تکمیل مرتبط با پرداخت بخشی از قراردادهای منعقد شده با عوامل فیلم مستند زندگی یکی از مشاهیر ورزشی به نام بیرو می باشد در این خصوص به موجب قرارداد منعقد شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، در خصوص مشارکت در تهیه فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری به اتمام رسیده و فیلم به عنوان یکی از منتخبین حضور در بخش سودای سیمرغ جشنواره فجر ۱۴۰۰، در این جشنواره شرکت کرد. به منظور آکران عمومی فیلم در سال ۱۴۰۱ برنامه ریزی ها و اقدامات لازم جهت اخذ مجوز ها در حال انجام می باشد و همچنین تدوین نهایی جهت آکران عمومی در دست انجام است. و درصد پیشرفت فیلم ۹۹ درصد می باشد. بازمانده دارایی مذکور در روال عادی عملیاتی می باشد و در سال ۱۴۰۱ و بر اساس شرایط صنعت سینما و برنامه ریزی های صورت گرفته آکران فیلم انجام خواهد گرفت. با توجه به شیوع کرونا در طی فرآیند تولید فیلم و توقف چندین باره پروژه به این دلیل و در نتیجه افزایش هزینه های تولید، بر اساس مصوبه شماره ۲۵۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ هیئت مدیره به منظور جلوگیری از ناتمام ماندن پروژه تا زمان تهیه این گزارش مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت ترغیب صنعت ایران بر اساس توافقنامه هایی با تهیه کننده به ایشان پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۷,۵۱۰	۵۵۴,۳۴۵	(۴۴,۱۵۹)	۵۹۸,۵۰۴	۱۸-۱
۳۶۵,۷۳۱	۲۲۸,۹۷۶	-	۲۲۸,۹۷۶	۱۸-۱
۸۳۳,۲۴۱	۷۸۳,۳۲۱	(۴۴,۱۵۹)	۸۲۷,۴۸۰	
۹۵۴,۷۸۳	۱,۶۹۰,۳۰۲	-	۱,۶۹۰,۳۰۲	۱۸-۲
۲۲,۸۳۹,۷۸۵	۲۴,۱۹۷,۱۷۸	-	۲۴,۱۹۷,۱۷۸	۱۸-۲
۲۳,۷۹۴,۵۶۸	۲۵,۸۸۷,۴۸۰	-	۲۵,۸۸۷,۴۸۰	
۲۴,۶۲۷,۸۰۹	۲۶,۶۷۰,۸۰۰	(۴۴,۱۵۹)	۲۶,۷۱۴,۹۵۹	

گروه:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکت ها

سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سایر اوراق بهادار

جمع کل

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکت ها

سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سایر اوراق بهادار

جمع کل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸-۱- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	کاهش/تعدیلات		افزایش		مابده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	بهای دفتری	تعداد	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۴٪	۶۸,۹۱۷	-	-	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۱,۹٪	۳,۱۲۸	-	-	-	۳,۱۲۸	۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت کیلان سبز
۳,۰٪	۳۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۶۹۲,۳۰۰	شرکت صنایع
۱,۶٪	۱۲,۶۵۵	-	-	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال
۴,۵٪	۴۴,۳۰۰	-	-	-	۴۴,۳۰۰	۱۵۷,۳۴۲	سرمایه گذاری امید فارس
۳,۵٪	۴,۵۰۰	-	-	-	۴,۵۰۰	۵۴,۰۰۰	شرکت نسیم شمال باکانه
۲,۱۹٪	۲,۶۸۱	(۱۵,۵۳۵)	۵,۴۰۰	-	۲,۶۸۱	۴,۸۵۲,۶۹۰	شرکت نسیم شمال (حق تقدم)
۲,۲٪	۵۳,۰۰۰	-	-	-	۵۳,۰۰۰	۲۲,۵۴۱,۳۰۰	توسعه بازار کلای تخصصی افرایش
	۶۷,۴۰۰	-	-	-	۶۷,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	شرکت نت تجارت اهورا
	۳۲,۸۹۷	-	-	-	۳۲,۸۹۷	۷۴,۰۷۴	مابده تجارت تازه بار
	-	-	۲۲,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	مابده تجارت تازه بار حق تقدم
۳,۵۳٪	۸,۸۲۵	-	۴۰,۶۹۸	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سروش پایدار افرایش نو
۳,۵۵٪	-	(۵,۶۰۰)	-	-	۴۰,۶۹۸	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	موسسه مجتوا نگران نوآوری طرفزاری
۲,۸۶٪	-	(۳,۲۳۳)	-	-	۸,۸۲۵	۵,۳۲۴,۴۰۰	شرکت گیتا آوران نوآندیش
۱,۰٪	۲,۵۰۰	-	-	-	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری جی تی ال
۱۷,۳۲٪	۳۲,۴۱۱	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۱۱۸,۱۰۰	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
۲,۹۰۵٪	۳۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۱۱۸,۱۰۰	شرکت سه سوت تجارت
۹,۹٪	۱,۳۲۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	توسعه راهکارهای کسب و کارهای نیوساید واپایش تک
۲,۰٪	۸۹,۷۸۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۹	پویندگان نیرو شایسته (پوینستا)
۰٪	۳۱	(۱۹,۷۰۱)	-	-	-	-	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (حق تقدم)
	۵۵۴,۳۴۵	(۴۴,۱۵۹)	۲۴,۰۰۲	۹۶,۱۵۷,۰۴۱	۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (حق تقدم)
			۲۴,۰۰۲	۹۶,۱۵۷,۰۴۱	۳۴	۲,۵۸۱,۱۰۳	صندوق سرمایه گذاری خصوصی تروت آفرین فیروزه سایر
			۱۶,۰۸۲۷	۶۲,۷۵۵,۵۸۴	۶۶۷,۵۱۰	۱۵۹,۴۲۰,۳۲۸	جمع سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها
			۱۷,۲۰۰	۹,۹۴۸	۱۷,۲۰۰	۹,۹۴۸	سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها:
			-	-	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت مابده تجارت تازه بار
			-	-	-	-	شرکت پارس ترانز مینا (لو پیک)
			-	-	-	-	شرکت گیتا آوران نوآندیش
			-	-	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته
			-	-	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت سه سوت تجارت
			-	-	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در توسعه تجارت آوگ آروز
			-	-	-	-	مستلک تک تمام بهار
			-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری بلند مدت در سایر اوراق بهادار
			-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری بلند مدت گروه
			-	-	-	-	۱۸-۱- گروه با وجود نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های سروش پایدار افرایش، گیتا آوران نو آندیش، پویندگان نیرو شایسته، مابده تجارت تازه بار

نسیب شمال باکانه، به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی دوره منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ ارزش ویژه شرکت های مذکور اعمال ننموده است.

گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت مربوطه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در انتهای دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۱/۱۳۰		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۱/۰۳۳۱	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۳٪	۲۴,۳۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۳۱۸	-	۴۶,۸۵۷	-
۰.۸٪	۱	۱	-	-	-	-	۵۳,۰۳۷	۷,۰۰۰,۰۰۰
۰.۸۸٪	۱۸۱,۰۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۹,۵۰۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۳٪	۴۱۹,۹۷۸	۳۲۱,۱۸۹,۹۹۹	-	-	۲۷۹,۳۳۳	۵۴,۵۳۳,۳۳۹	۱۴۰,۶۳۵	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰
۰.۵٪	۲۵۹,۳۰۸	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۸,۶۶۶	۳,۰۰۰,۸۷۵۴	۳۳,۶۵۶	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱٪	۱۱۱,۸۲۲	۱۴,۶۲۹,۳۲۱	-	-	۱۲۲,۵۴۶	۱۴,۶۲۹,۳۲۱	-	-
۰.۲۶٪	۲,۷۹۸	۱۵,۰۲۹,۸۹۰	-	-	۹۹۰,۱۲	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۸	۲,۴۲۱,۱۶۱
۰.۹۳٪	۱۶,۰۴۵	۴,۶۰۶,۶۷۷	-	-	۲,۶۷۰	۷۶۶,۳۲۳	۲,۷۹۸	۱,۹۱۱,۲۰۶
۱٪	۲۹,۷۳۹	۴۶,۵۸۱,۳۳۱	-	-	۴,۹۴۷	۷,۷۵۱,۶۶۶	۱۸,۷۱۵	۵,۳۷۳,۰۰۰
۰٪	۲,۲۱۱	۱۸۰,۳۸۱,۳۱۰	-	-	۳۷۵	۲۰,۵۹۰,۹۶۴	۳۴,۶۸۶	۵۴,۳۴۹,۹۹۷
۰٪	۲۲,۷۰۸	۲,۴۹۹,۰۰۰	-	-	۲۳,۷۰۸	-	۲,۵۸۶	۲۱۰,۹۷۲,۱۲۴
۰٪	-	-	-	-	۱۲,۲۲۸	۲۶,۳۴۹,۸۷۶	-	-
۰٪	-	-	-	-	۳,۵۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۴,۱۰۹	۱,۸۴۰,۰۰۰	-	-	۸۰	۲,۷۹۷	-	-
۰٪	۲,۶۵۳	۶۶۷,۲۵۸	-	-	-	-	۲,۶۵۳	۶۴۷,۲۵۸
۰.۵۸٪	۴۰,۶۸۷۲	۶۹,۰۹۰,۷۳۰	-	-	۶۷,۶۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۴۴٪	۱۶۹,۴۹۹	۳۹,۸۱۷,۲۲۷	-	-	۱۶,۹۲۷	۲,۰۶۸۷۲	-	-
۰.۰۰۰۶٪	۴۴,۶۲۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۷۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۰۰۰۱٪	۶۹,۱۷۳	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۰۴۵	۱۶۱	-	-
۰٪	۱,۲۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۰۴۵	۱۲,۶۶۶,۶۶۶	-	-
۰٪	۷۰۹	-	-	-	۷۰۹	-	۱,۲۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۹۰,۳۰۲	۷۹۹,۲۵۰,۸۵۰	۷۷۹,۰۵۴,۴۷	۲۸۵,۴۲۸,۴۷۸	۱,۵۱۴,۵۷۳,۲۸	۵۴۹,۵۹۷,۶۱۰	۹۵۴,۷۸۳	۵۳۵,۱۸۱,۴۶۷

مهر و امضاء مدیر عامل
گزارش

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
جمع نقل از صفحه قبل					۹۵۴,۷۸۳	۵۳۵,۱۸۱,۴۶۷
سایر اوراق بهادار:						
اسناد خزانه اسلامی	۵,۳۴۴,۲۹۲	۷,۷۷۸,۱۲۴	۳,۶۷۴,۹۶۴	۵,۰۸۵,۹۴۲	۴,۳۴۱,۳۷۴	۶,۶۷۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا	۲,۶۴۶	۱۷۴,۵۰۰	۵۴۱,۹۷۰	۲۱۱,۰۰۰,۳۲۵	۱۲,۰۰۰	۵۷۴,۶۴۲
صندوق سرمایه گذاری کیان	۲۵۹,۱۶۳	۳,۳۶۹,۱۸۵	۵۵۱,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
سپد (سازند/سپید)	۸۰۲,۱۵۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۲۸	۲,۰۹۲,۵۲۴	۲۱۷,۴۳۲	۲,۰۸۱۲,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری پشته طلای لوتوس	۱۸۸,۴۴۳	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۲,۱۵۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (کم)	۲,۳۵۱,۷۲۰	۲۱۳,۱۴۲,۰۰۰	۲,۱۵۷,۴۷۴	۲۱۳,۸۸۶,۰۰۰	۶۸۸,۲۲۴	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد	۲,۰۲۴,۳۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵۰,۹۱۹۴	۴۴۷,۲۹۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری امین بکم	۳۶۰,۸۳۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴,۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری پشته طلای مفید	۲,۷۴۷,۹۱۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۸۰۹	-	۱۹۰,۱۹۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک آسمان امید	۳۰۸,۷۵۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۸۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اعتماد آفرین پارسیان	۱,۵۰۶,۹۲۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۲۹۶	۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۱۶۴	۳۱,۷۷۰,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت تصمیم	۵۷۰,۰۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۵۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۵۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوع دوم کار (کار)	۴,۷۳۳,۰۷۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۳۰,۴۰۴	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۶۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تکن سامان (کارین)	۴,۷۳۳,۰۷۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۹۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
اوا تماد پایدار (اوان)	۴۴۵,۲۴۹	۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۳۲	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۶۸۳۴	۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰
پارند پایدار سپهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۴۷۶	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۷۳	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰
سکه طلا گهریا (گهریا)	۴۰,۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق در صندوق صنم	۵۲,۵۲۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰
ثروت آفرین فیروزه (ثروت)	۸۵,۴۷۵	۲۱۷,۲۲۴	-	-	۴۸,۰۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پشته سکه طلای زر (زر)	۷۶۶,۲۵۲	۶۸,۲۳۶,۵۴۴	۷۰,۳۶۷	۱۷,۰۰۰,۳۴	۳,۷۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۴۳
سپد ساجین (سپد)	۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷۴۶,۸۵۲	۶۸,۲۳۶,۵۴۴	۳۵,۷۴۶	۱۰۰,۱۲۰
جسورانه فیروزه ۲۳۰ تادیه (وتجر)	۳۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱	-	-
نیات ویستا (نیات)	۲۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۰۰۰
ص.س.ج بکم ارمان آتی تادیه	۲۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه	۲۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سایر	۲۵,۸۸۷,۴۸۰	۲,۳۳۶,۲۹۰,۷۴۸	۹,۰۱۲,۶۶۷,۶۶۶	۱,۵۸۱,۷۸۹,۲۰۰	۲۲,۸۳۹,۷۸۵	۱,۵۸۱,۷۸۹,۲۰۰
اوراق بهادار	۲۶۶۷,۸۰۰	۲,۳۳۶,۲۹۰,۷۴۸	۹,۰۱۲,۶۶۷,۶۶۶	۱,۵۸۱,۷۸۹,۲۰۰	۲۳,۷۹۴,۵۶۸	۲,۱۱۶,۷۷۰,۶۶۷
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه	۲۶۶۷,۸۰۰	۲,۳۳۶,۲۹۰,۷۴۸	۹,۰۱۲,۶۶۷,۶۶۶	۱,۵۸۱,۷۸۹,۲۰۰	۲۴,۶۲۸,۰۰۰	۲,۳۰۴,۰۴۱,۱۵۹
جمع کل سرمایه گذاری های گروه						

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری در اثنای دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۱۱/۳۰										
جمع کل	سود (زیان) فروش			سود (زیان) توزیع			سود سهام			مبلغ دفتری سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد به جمع کل	
۲,۵۸۱,۴۱۷	۳,۰۲۹,۶۷۶	-	-	۱,۴۲۹,۶۸۹	۲۴۲,۸۷۸	۲۷,۵۹۱	۱۵,۲۳۳,۶۱۹	۹,۰۰۷,۸۹۸	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۱۱۵,۰۱۰	۱۱۵,۰۱۰	-	-	۱,۴۲۹,۶۸۹	۲۴۲,۸۷۸	۲۷,۵۹۱	۱۵,۲۳۳,۶۱۹	۹,۰۰۷,۸۹۸	-	۱۲,۶۷۳,۵۷۲
۲,۰۲۴۲	۲,۰۲۴۲	-	-	-	-	-	۱,۲۰۱,۵۷۸	۶۲۸,۲۲۴	۷٪	۸۴۸,۴۴۲
۱۱۵,۹۱۶	۱۱۵,۹۱۶	-	-	۵۲۸,۶۸۶	-	-	۴۹۸,۱۱۷	۱۹۰,۱۹۹	۱٪	۳۶۰,۸۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۶	۱,۲۵۲	-	۱,۲۵۲
۷۸,۶۲۸	۷۸,۶۲۸	-	-	-	-	-	۱۵۹,۴۰۰	۵۱,۵۱۴	۱٪	۱۸۱,۰۲۲
۸۸,۸۷۱	۸۸,۸۷۱	-	-	۲۹۵,۱۲۱	-	-	-	-	-	-
۷۸۲,۳۶۶	(۱,۱۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷۷۹,۸۱۴	-	-	۲۵۱,۱۱۰	-	۶۲۱,۷۶۰	-	۳٪	۵۲۰,۰۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۱,۲۴۷	۴۵۰,۹۱۴	۹٪	۲,۳۵۱,۷۲۰
۲,۴۹۹	۲,۴۹۹	-	-	-	-	-	۵۳۵,۵۹۰	۴۸۰,۲۰۰	۳٪	۵۳۵,۲۶۳
۱,۱۶۵,۷۲۸	۲۲۸,۶۷۰	-	-	-	-	-	۴۱۵,۱۲۵	۱۵۲,۷۷۳	۳٪	۴۴۵,۲۲۹
-	-	۹۳۶,۷۵۰	-	-	۵۰۹,۶۰۰	-	۵۰,۴۱۵,۰۰۰	۴,۷۰۶,۸۳۴	۱۸٪	۴,۷۲۲,۰۷۵
-	-	-	-	۴۰۰,۵۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۴,۸۲۹	۱۳۴,۸۲۹	-	-	-	-	-	۱,۰۵۹,۴۰۹	۸۰۲,۱۵۵	۳٪	۸۰۲,۱۵۵
۳۶,۱۶۷	-	-	-	۲۶,۱۶۷	-	-	۷۵۴,۷۷۷	-	۳٪	۷۴۶,۶۵۲
-	-	-	-	۴۱۵,۹۵۴	-	-	۱,۳۲۹,۴۱۰	۲,۵۸۶	-	۲,۳۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۹,۴۱۰	۱,۰۰۲,۶۲۲	-	۱,۵۰۶,۹۲۷
-	-	-	-	-	۱۷۱,۷۵۰	-	۱,۵۲۵,۵۰۰	۵۳۰,۰۳۷	-	-
۲۱۰,۳۳	۵,۲۸۲	-	-	۲۰,۴۲۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۰۷)	(۴,۹۰۷)	-	-	۲,۴۲۷	-	-	-	-	-	-
۶۸۰۸	-	-	-	۲,۹۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۲,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	۸۳,۶۳۵	۳۵,۷۴۶	-	۸۵,۲۷۵
۱,۲۸۴,۵۰۶	۱,۱۴۵,۰۳۱	-	-	-	-	-	۲۳,۲۸۷	۴,۱۰۹	-	۴,۱۰۹
۷,۴۱۲,۰۷۱	۴,۵۵۸,۵۵۲	-	-	۵۰,۶۸۳	-	-	۲۵,۹۳۸	۴۰,۷۵۶	-	۴۰,۷۵۶
-	-	۶۴,۹۴۹	-	-	۸,۴۲۳	-	-	-	-	-
-	-	۲,۲۴۳,۳۱۹	-	۴,۵۶۶,۳۲۸	۱,۲۸۲,۳۱۰	۲۱۶,۰۲۸	۳۱,۱۱۹,۹۲۸	۲۴,۶۷۸,۰۰۹	۱۰۰٪	۲۴,۶۷۸,۰۰۰
-	-	۲۱۰,۲۰۰	-	۳,۰۶۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-

۱۸-۳-۱- ارقام مذکور در سر فصل اسناد خزانه اسلامی و صندوق های سرمایه گذاری شامل کلیه اسناد خزانه اسلامی و صندوق های سرمایه گذاری است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- شرکت نسیم شمال بالکانه (چای بالکا)، با کسب موفقیت‌هایی مانند ثبت سه برند تجاری در حوزه‌ی محصولات مرتبط در سال ۱۳۹۹ و حضور در فروشگاه‌های زنجیره‌ای نیز مصمم به افزایش برنامه‌های خود جهت فروش چای مرغوب ایرانی می‌باشد. برنده‌های این شرکت شامل گسترش فعالیت‌های توزیع و فروش در دو قالب عمده‌فروشی و خرده‌فروشی می‌باشد.

۱-۱-۱۸-۲- شرکت بازار کالای تند مصرف ایرانیان، با فروش استارت‌آپ دکان به مجموعه‌ی الوپیک در سال ۱۳۹۷ فعالیت‌های عملیاتی خود را در زمینه‌ی توسعه‌ی استارت‌آپ‌های فعال در بازار کالاهای تندمصرف متوقف نمود. این شرکت که علاوه بر دارایی مذکور پیشتر نرم‌افزاری در زمینه‌ی زیرساخت مدیریت فروش در فروشگاه‌ها توسعه داده بود در مراحل نهایی فروش این دارایی نیز بوده و پس از نهایی شدن این قرارداد برنامه‌درد صرفاً بصورت یک شرکت هلدینگ با دارایی ۲٫۴ درصدی شرکت الوپیک با حداقل هزینه‌های اداری به فعالیت ادامه دهد.

۱-۱-۱۸-۳- در خصوص شرکت نت تجارت اهورا (شیپور)، این شرکت در پی بکارگیری موفق استراتژی‌های خود در سال ۱۳۹۹ توانسته به سودآوری برسد و ضمن حفظ موقعیت خود به‌عنوان دومین سامانه آنلاین نیازمندی‌های کشور در زمینه خرید و فروش اقلام نو و دست دوم برنامه‌های بسیاری جهت توسعه‌ی فعالیت‌های خود در بازارهای مرتبط دارد.

۱-۱-۱۸-۴- شرکت مانا تجارت تازه‌بار (تازه‌بار)، علی‌رغم شیوع ویروس کوید-۱۹ و تمهیدات و ممنوعیت‌های ایجاد شده جهت جلوگیری از شیوع این بیماری که سال سختی را برای صنعت هورکا (هتل‌های، رستوران‌ها و کافه‌ها) به همراه آورده، این شرکت توانسته در سال گذشته با سرمایه‌گذاری‌های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه‌سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیش‌بینی‌های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به‌تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه‌ی دامنه‌ی عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است.

۱-۱-۱۸-۵- شرکت گیتا اوران نواندیشه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن‌های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی‌های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت و عدم تأثیر پذیری شیوع ویروس کرونا بر عملکرد شرکت، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود. همچنین شرکت در حال توسعه بازی‌های خود در بازارهای خارج از ایران می‌باشد.

۱-۱-۱۸-۶- در خصوص شرکت سه سوت تجارت کار، این شرکت از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ارائه خدمات آنلاین جذب و استخدام آغاز نموده و با عقد قرارداد‌های ارائه خدمت با شرکت‌های معتبر و اضافه شدن سرویس‌های ویژه به این قراردادها و نیز توسعه محصول و حوزه جغرافیایی فعالیت و تیم فروش بازاریابی، عملکرد مناسبی را از لحاظ سوددهی در پیش‌رو خواهد داشت.

۱-۱-۱۸-۷- شرکت توسعه کسب و کارهای نیوساد واپایش تک (کنترل تک)، از سال ۱۳۹۵ فعالیت اصلی خود را در زمینه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های استارت‌آپی آغاز نموده از جمله شرکت سه سوت تجارت کار، گیتا اوران نواندیشه، مانا تجارت تازه بار (که هر سه از شرکت‌های زیر مجموعه سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه نیز می‌باشند) که با توجه به توضیحات ارائه شده در خصوص عملکرد آتی شرکت‌های زیر مجموعه (که نشان از مطلوبیت دارد)، روند رشد شرکت کنترل تک نیز پیش‌بینی می‌شود. همچنین شرکت از سال آینده به طور مشاوره‌ای پروژه‌هایی از خارج گروه دریافت خواهد نمود که به روند درآمدزایی شرکت سرعت خواهد بخشید.

۱-۱-۱۸-۸- به موجب قراردادهای الحاقیه‌های منعقد خرید سهام شرکت‌های پویندگان نیرو شایسته (پوینشا) و پارس ترابران مینا و سه سوت تجارت کار و توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان و مصوبات هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه، وجوهی از بابت افزایش سرمایه آتی این شرکتها بر ذمه سهامداران قرار گرفته که وجوه تامین شده از این بابت تحت سرفصل علی الحساب سرمایه‌گذاری‌ها انعکاس یافته است.

۱-۱-۱۸-۹- مبلغ ۸۹٫۷۸۰ میلیون ریال مرتبط با واریزیهای نقدی به حساب شرکت طراحی توسعه آرمان اندیش طی دوره مالی بوده که طبق توافقات صورت گرفته از طریق افزایش سرمایه‌های آتی تسویه خواهد شد. لازم به ذکر است افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ تصویب و اختیار آن به هیئت مدیره تفویض گردیده است.

۱-۱-۱۸-۱۰- شرکت سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. شرکت در زمان تاسیس صندوق مالک ۲۰۰٫۰۰۰ واحد ممتاز صندوق است که معادل ۳۵٪ آن به مبلغ ۷۰٫۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و الباقی تعهد می‌باشد. مطابق با اساسنامه و امیدنامه صندوق ثروت، منابع صندوق در پروژه‌ها و شرکت‌های سودآور غیربورسی سرمایه‌گذاری خواهد شد.

۱-۱-۱۸-۱۱- شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه دعوایی به طرفیت شرکت پارس ترابران مینا و سایر فروشندگان مینی بر الزام فروشندگان به انتقال تعداد ۴۲۰۰۰ سهم از مجموع ۱۰۰٫۰۰۰ (۴۲٪ درصد) سهم خواننده در الوپیک و تحویل اوراق سهام در مرکز داورای اتاق بازرگانی ایران مطرح نموده که منجر به صدور رای در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۹ مبنی بر انجام دادن تشریفات قانونی و امضا انتقال سهام مذکور در دفاتر ثبت سهام شرکت و صدور و تسلیم اوراق سهام مذکور به شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه اقدام گردد. ضمناً این شرکت که پیشرو بازار ارسال مرسولات درون شهری توسط وسایل نقلیه‌ی سبک می‌باشد بر اساس اطلاعات واصله در سال ۱۴۰۰ با بکارگیری استراتژی‌های تدافعی توانسته ضمن تمرکز بر مشتریان کلیدی خود و افزایش قیمت‌ها به همراه کاهش در هزینه‌های سربار نه تنها درآمد خود را افزایش دهد بلکه برای اولین بار به سوددهی قابل توجهی برسد. ضمناً این شرکت برنامه دارد در ادوار آتی فعالیت‌های خود در زمینه خدمت‌رسانی به قسمت کسب‌وکارهای مشتریان خود را توسعه دهد. لازم به ذکر است پرونده حقوقی شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه جهت دادخواهی دریافت سهام شرکت ایران و فرانسه از دیگر سهامداران این شرکت در جریان می‌باشد.

۱-۱-۱۸-۱۲- شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن در سال ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ تاسیس گردیده و طی قرارداد اولیه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ خرید زمین جهت احداث ویلا در منطقه شمال کشور بصورت مشارکت و آورده هریک از طرفین بطور مساوی می‌باشد تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال شرکت ترغیب صنعت پرداخت نموده است و مبلغ کل توافق ۲۰۰ میلیارد ریال آورده طرفین می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۴-۱۸- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۰۷	۴,۱۰۹	-	۴,۱۰۹	۰٪	شیمیایی و فرآورده های نفتی
۳۷۳,۵۹۵	۸۰۴,۷۳۴	-	۸۰۴,۷۳۴	۳٪	سرمایه گذاریها
۱۴۰,۶۳۵	۴۱۹,۹۷۸	-	۴۱۹,۹۷۸	۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵۳۰,۰۳۷	۱۴۶,۷۶۴	-	۱۴۶,۷۶۴	۱٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی
۱۴۸,۱۶۴	۲۵۹,۲۰۸	-	۲۵۹,۲۰۸	۱٪	چندرشته ای صنعتی
۲۲,۸۳۹,۷۸۵	۲۴,۱۹۷,۱۷۸	-	۲۴,۱۹۷,۱۷۸	۹۱٪	صندوق های سرمایه گذاری/گواهی سپرده و اوراق مشارکت
۵۵,۹۸۷	۴۷,۹۹۵	-	۴۷,۹۹۵	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳	۰٪	بیمه و بازنشتگی
۵۳۱,۳۴۶	۷۸۹,۴۸۲	(۴۴,۱۵۹)	۸۳۳,۶۴۱	۳٪	سایر
۲۴,۶۲۷,۸۰۹	۲۶,۶۷۰,۸۰۰	(۴۴,۱۵۹)	۲۶,۷۱۴,۹۵۹	۱۰۰٪	

۵-۱۸- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۲۲۱,۳۱۱	۵,۹۷۸,۴۲۱	-	۵,۹۷۸,۴۲۱	۲۲٪	بورسی
۶,۹۷۷,۸۳۵	۶,۹۷۷,۸۳۵	-	۶,۹۷۷,۸۳۵	۲۶٪	فراپورسی
۴,۳۴۱,۳۷۴	۱۲,۶۸۶,۱۱۲	-	۱۲,۶۸۶,۱۱۲	۴۷٪	اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۸۷,۲۸۹	۱,۰۲۸,۴۳۲	(۴۴,۱۵۹)	۱,۰۷۲,۵۹۱	۴٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس
۲۴,۶۲۷,۸۰۹	۲۶,۶۷۰,۸۰۰	(۴۴,۱۵۹)	۲۶,۷۱۴,۹۵۹	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸-۶- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :

آخرین وضعیت	درصد مالکیت	۱۴۰۰/۱۱/۳۰ - افزایش				۱۴۰۰/۱۰/۳۱ - مانده در ابتدای سال				تعداد	نهای تمام شده	تعداد	میلیون ریال
		مبلغ دفتری	مبلغ ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	مبلغ دفتری	مبلغ ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی				
فعال	۹۹	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۴۹,۹۹۹,۹۰۰	-	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۴۹,۹۹۹,۹۰۰	-	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۴۹,۹۹۹,۹۰۰	سرمایه گذاری بلند مدت
فعال	۵۴.۵۱	۱۴,۷۱۴	(۹,۵۶۷)	-	۲۴,۲۸۱	-	-	-	-	۲۴,۲۸۱	-	-	فرنی
فعال	۹۸.۹۷	۳۰۶,۵۲۵	-	-	۱۰۹,۲۱۲	-	-	-	-	۱۹۷,۳۱۳	-	۱,۹۷۳,۳۳۰	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
راکد	۹۹.۹۹	-	-	-	-	۲۹,۹۹۶	-	-	-	-	(۳۹,۹۹۶)	۲۹,۹۹۶	شرکت آبر
		۵۷۱,۹۸۶	-	۱۳۳,۴۹۳	-	۶۱۱,۵۶۹	-	۲۸۱,۹۶۹,۳۳۰	-	۴۷۸,۰۶۰	-	۲۸۱,۹۶۹,۳۳۰	توسعه صنعت ایران وایتالیا
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۹۹۶)	۴۷۸,۰۶۰	توسعه تجارت صنعت و معدن
در حال تصفیه	۲۵.۷۲	-	(۶,۶۱۵)	-	۲,۵۷۱,۹۶۷	-	-	-	-	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	۲,۵۷۱,۹۶۷	وایتالیا
راکد	۲۰	-	(۱۰)	-	۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	(۱۰)	۷۲,۰۰۰	چینی سازی البرز
در حال تصفیه	۴۹	-	(۱۰,۵۲۸)	-	۸,۳۲۹,۶۶۰	-	-	-	-	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	۸,۳۲۹,۶۶۰	بی وی سی پروپول پادانا
راکد	۲۰.۱۲	-	(۳,۷۱۸)	-	۳,۱۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	۳,۱۵۲,۰۰۰	حباب ساز
فعال	۳۴.۱۱	۷۳۰	-	-	۳۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	۷۳۰	-	۳۳۱,۰۰۰	صنایع پخش ساز ایران
در حال تصفیه	۲۰	-	(۳۰)	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰	(۳۰)	۲۰,۰۰۰	انبارهای عمومی البرز
		۷۳۰	-	۱۴,۴۸۷,۰۰۷	-	۲۱,۶۲۱	-	۱۴,۴۸۷,۰۰۷	-	۲۱,۶۲۱	(۳۰,۸۹۱)	۱۴,۴۸۷,۰۰۷	فن آوران آبی صنعت و معدن
فعال	۱۶	۱۱,۶۵۵	-	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۵۵	-	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۵۵	-	۶,۴۸۰,۰۰۰	سایر شرکت ها
در حال تصفیه	۲.۵۵	-	(۵,۶۰۰)	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۶۰۰	(۵,۶۰۰)	۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید فارس
در حال تصفیه	۲۸.۵۷	-	(۳,۳۳۲)	-	۲,۳۳۲	-	-	-	-	۲,۳۳۲	(۳,۳۳۲)	۲,۳۳۲	سرمایه گذاری جی بی ال
در حال تصفیه	۴.۴۷	-	(۱۶,۶۶۷)	-	۲,۱۸۲,۸۷۸	-	-	-	-	۱۶,۶۶۷	(۱۶,۶۶۷)	۲,۱۸۲,۸۷۸	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
فعال	۰.۱	-	(۱,۰۴۶)	-	۲۵۵	-	-	-	-	۱,۰۴۶	(۱,۰۴۶)	۲۵۵	ساجی نوب
در حال تصفیه	۰.۹۲	-	(۵,۸۸۵)	-	۲۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۸۸۵	(۵,۸۸۵)	۲۸۸,۰۰۰	صنعتی مهر پاد
در حال تصفیه	۱۰	-	(۱,۱۰۰)	-	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۰۰	(۱,۱۰۰)	۱۱۰,۰۰۰	توسعه سرمایه گذاری نوب کشور
فعال	۲.۵۴	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	راهبر اسن پادار
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گیلان سبز
		۸۱,۵۷۲	(۳۸,۶۴۴)	-	۱,۱۹۱,۱۹۴	-	-	۱,۱۹۱,۱۹۴	-	۱,۱۹۱,۱۹۴	(۳۸,۶۴۴)	۱,۱۹۱,۱۹۴	سایر
		۶۵۴,۲۸۸	(۸۹,۰۷۸)	-	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	-	-	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	-	۶۰۹,۸۷۲	(۳۹,۵۱۱)	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	جمع سرمایه گذاری بنسنت هم در شرکت اصلی
		۱۱,۱۹۳	-	۲۴,۰۰۰	-	۱۱,۱۹۳	-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	سایر اوراق بهادار :
		۱۱,۱۹۳	-	۲۴,۰۰۰	-	۱۱,۱۹۳	-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	مشارکت سکه تمام بهار
		۶۶۵,۴۸۱	(۸۹,۰۷۸)	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	(۹,۵۶۷)	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	-	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	-	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	-	۲۳۵,۰۰۹,۷۷۴	جمع سرمایه گذاری بنسنت در سایر اوراق بهادار
		-	-	۶۳۱,۵۰۰	-	۶۳۱,۵۰۰	-	۶۳۱,۵۰۰	-	۶۳۱,۵۰۰	-	۶۳۱,۵۰۰	جمع سرمایه گذاری بنسنت در شرکت اصلی
		-	-	۱۳۳,۴۹۳	-	۱۳۳,۴۹۳	-	۱۳۳,۴۹۳	-	۱۳۳,۴۹۳	-	۱۳۳,۴۹۳	سایر شرکت ها شامل ۸ شرکت به نام های : شرکت کارخانجات صنعتی ملایر - شرکت صنایع کاشان - شرکت مجتمع صنایع لاسچک پارس سلیمان - روغن بنایی پارس - توسعه گردشگری ایران - ایران الکتروموتور (وا) و صنعت (راک) - تولیدی و صنعتی آهن صنایع (راوینو) و صنعت (راک) - پارساگون سی پادانا



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 گزارش عالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸-۷- ادامه گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است:

میانگین تمام شده	کاهش ارزش و تغییر طبقه بندی		کاهش		افزایش		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه / سود (زیان) ارزش ویژه		ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۵/۳۱		تعداد
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۵,۳۴۲,۲۹۳	۷,۷۸۸,۱۲۴	۲,۶۷۲,۰۴۷	۲,۶۷۲,۰۴۷	۳,۹۷۲,۸۱۸	۳,۶۷۴,۹۶۴	۵,۰۸۵,۹۴۳	۴,۳۴۱,۳۷۶	۶۶۷,۰۰۰	سایر اوراق :				
۲,۴۵۱,۸۳۰	۳۳۱,۱۴۳,۰۰۰	۲,۱۵۷,۴۷۴	۲۱۳,۸۸۶,۰۰۰	-	-	-	۴۵۰,۹۱۹۴	۴۴۷,۰۳۹,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی				
۴,۷۹۰,۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶۲,۲۲۱	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	کمند (کمند)				
۲,۰۴۲,۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارچه پاندار سپهر (پارچه)				
-	-	-	-	-	-	-	۸۵۳,۱۵۴	۸۵۳,۱۵۴	امین یکم فردا (امینیکم)				
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)				
۸۴۸,۴۴۲	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱۸,۷۱۹	۳۵۰,۰۰۰	۶۲۸,۷۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشترک آسمان امید (آسمانید)				
-	-	-	-	-	-	-	۵۵۱,۴۹۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. در اوراق بهادار مستثنی بر سهک طلای کیان (گوسر)				
۵۴۵,۱۶۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۵۱,۴۹۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. در اوراق ثابت کیان (کیان)				
۸۰۲,۱۵۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۸۰,۱۹۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زرافشان امید ایرانیان (زرافشان)				
۷۴۲,۶۵۲	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰۲,۱۵۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتوانه طلای اوتوس (طلان)				
۳۶۰,۸۱۴	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ثبات ویستا (ثبات)				
۳۵۵,۷۴۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹۰,۱۹۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. پشتوانه طلای مفید (عیار)				
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۸۷,۱۱۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپید همانند (سپیدما)				
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نوع دوم کار (کار)				
۴۴۵,۲۲۸	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سهک طلای کهریلا (کهریلا)				
۱,۵۰۶,۹۲۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۵۲,۷۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تکین سلمان (تکین)				
۴۰۰,۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۲۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ثروت آفرین فیروزه (ثروت)				
۵۷۰,۰۹۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰,۷۵۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افرا نماد پاندار (افران)				
۲,۷۲۷,۹۱۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اعتقاد آفرین پارسبان (اعتقاد)				
۳۶۹,۱۷۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۱۲۷,۳۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شاهین ۳۰ - شرکت بزرگ فیروزه				
۱۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مهندوق در صندوق صنم				
۴۰,۴۲۱	۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فیروزه آسیا (فیروزه)				
۲۴,۱۳۶,۵۵۲	۱,۴۳۶,۱۱۵,۴۴۴	-	-	-	-	-	۳۳۸,۶۲۱,۲۸۷	۲۲,۶۲۱,۱۱۷	ص.س. جزو ارائه فیروزه (جزو)				
۲۵,۸۱۶,۲۹۹	۲,۳۳۵,۰۲۸,۷۷۹	-	-	-	-	-	۹۵۵۲,۹۷۸	۱,۵۷۶,۴۷۸,۳۱۰	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار				
۲۶,۵۸۶,۴۹۱	۲,۵۵۷,۵۲۶,۶۵۲	-	-	-	-	-	۱۱۰,۶۷۸,۱۸	۳۳,۶۲۶,۶۸۲	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت اصلی				
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۰۱,۲۱۱	۲۴,۵۵۵,۲۲۸	جمع کل سرمایه گذاری های شرکت اصلی				



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بدهی‌هاست های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸-۸- سرمایه گذاری های شرکت اصطخریه تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) تغییر	سود (زیان) فروش	جمع کل	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع کل	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۷۳۳,۰۷۵	۴,۰۷۰,۸۴۴	۵,۰۴۱,۵۰۰	-	۵,۰۴۱,۵۰۰	-	-	۵,۰۴۱,۵۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	-	-	۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	۳۳۰,۰۰۰
بانک پارسیان سپهر (بانک)	۲,۰۲۴,۲۶۶	۲,۰۲۴,۲۶۶	۲,۰۳۰,۰۰۰	-	۲,۰۳۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۳۰,۰۰۰	-	۲۸۱,۱۱۰	-	-	۲۸۱,۱۱۰	-	-	-	۲۸۱,۱۱۰
اسنک بکس فردا (سهامی)	۲,۵۰۱,۳۲۰	۴,۵۰۹,۱۲۴	۲,۵۰۱,۳۲۰	-	۲,۵۰۱,۳۲۰	(۲-۱)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
گسند (گسند)	۵,۳۳۲,۹۹۲	۴,۳۴۱,۳۳۶	۶,۰۴۳,۸۰۹	-	۶,۰۴۳,۸۰۹	۲,۳۹۲	۲,۳۹۲	۸,۴۳۵,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۳۵,۶۰۱
استاد خزانه اسلامی	۲,۲۸۷,۹۱۲	۱,۱۳۲,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اتحاد آفرین پارسیان (اتحاد)	-	۸۵۳,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	-	۱,۰۹۳,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بشترک آستان امید (آستان)	-	۲۵۸,۷۴۲	۲۵۸,۸۹۰	-	۲۵۸,۸۹۰	-	-	۲۵۸,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۸۹۰
سپید مولود (سپید)	۲۵۸,۷۴۲	۱۸۷,۱۱۴	۱,۲۰۱,۵۷۸	-	۱,۲۰۱,۵۷۸	-	-	۱,۲۰۱,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۱,۵۷۸
ص.س. در تراز پایا مستقیم بر مبنای طلای کان (گروه)	۲,۰۸۲,۵۵۱	۶۲۸,۷۳۳	۳۳۲,۸۲۰	-	۳۳۲,۸۲۰	-	-	۳۳۲,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۸۲۰
نوع دوم کار (کار)	۱۸۱,۰۲۲	۵۱,۵۱۵	۱۵۹,۲۰۰	-	۱۵۹,۲۰۰	-	-	۱۵۹,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۲۰۰
ص.س. کوثر بهمن (کوثر)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
با درآمد ثابت کان (کان)	-	۵۵۱,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ص.س. با درآمد ثابت کان (کان)	۲۵۹,۲۰۹	۳۳۲,۶۵۷	۲۵۹,۲۰۹	-	۲۵۹,۲۰۹	-	-	۲۵۹,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۲۰۹
ص.س. گروه توسعه ملی (گروه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آرمان آتی کوثر (آگود)	۲۲,۷۰۸	-	۱۶,۶۶۸	-	۱۶,۶۶۸	-	-	۱۶,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۶۸
ص.س. رونق اسنک (رونق)	۶۹,۱۳۲	-	۶۹,۹۳۸	-	۶۹,۹۳۸	-	-	۶۹,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۹۳۸
سرمایان صبا (سرمایان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ص.س. در آینده روزان صبا (صبا)	۴۰,۷۵۶	-	۲۵,۹۲۸	-	۲۵,۹۲۸	-	-	۲۵,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۲۸
ثروت آفرین همپوز (ثروت)	۵۷,۰۰۹	-	۶۲۱,۷۶۰	-	۶۲۱,۷۶۰	-	-	۶۲۱,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۷۶۰
صندوق س.ا.ا. با درآمد پایدار ثابت (فان)	۸۰۲,۱۵۵	-	۱,۰۵۹,۴۰۹	-	۱,۰۵۹,۴۰۹	-	-	۱,۰۵۹,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۹,۴۰۹
پشتوانه طلای پرتوس (طلا)	۲۴۲,۲۵۲	-	۷۵۱,۹۱۰	-	۷۵۱,۹۱۰	-	-	۷۵۱,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۱,۹۱۰
بات و پستانلیات	۲۶۰,۸۳۳	-	۴۹۸,۱۱۷	-	۴۹۸,۱۱۷	-	-	۴۹۸,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۱۱۷
ص.س. پشتوانه طلای معین (عین)	۴۱۹,۹۷۸	-	۱,۰۹۲,۳۳۴	-	۱,۰۹۲,۳۳۴	-	-	۱,۰۹۲,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۲,۳۳۴
بانک خاورمیانه (خاور)	۵۷۵,۵۶۰	-	۵۷۵,۵۶۰	-	۵۷۵,۵۶۰	-	-	۵۷۵,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۵,۵۶۰
پشتوانه سکه طلای در (در)	۱۳۲,۵۶۶	-	۱۱۲,۷۰۰	-	۱۱۲,۷۰۰	-	-	۱۱۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۷۰۰
گنجینه بکس امید (گنجینه)	-	۱۵۲,۷۳۳	۴۱۵,۱۲۵	-	۴۱۵,۱۲۵	-	-	۴۱۵,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۱۲۵
سکه طلای کوثر (کوثر)	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
صندوق در صندوق صمد	۴۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ص.س. گروه آفرین (آفرین)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت ۱۰۳ (۱۰۳)	۱۵,۶۳۷	۱,۰۰۰,۲۶۳	۱,۵۲۵,۵۰۰	-	۱,۵۲۵,۵۰۰	-	-	۱,۵۲۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۵,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری تکنی سلمان (گنبد)	۱۶۹,۴۹۹	-	۱۳۲,۷۰۴	-	۱۳۲,۷۰۴	-	-	۱۳۲,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۷۰۴
ک مدیریت ارزش سرمایه ص.س. کشوری (مدیر)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ص.س. امید (امید)	۱۱۱,۵۱۵	۱۶,۰۹۱	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
ص.س. سپه (سپه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چابریلو (چاب)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پدید آورنده	۲۵,۱۳۲,۰۲۴	۲۲,۳۲۰,۰۱۶	۲۷,۴۲۱,۱۸۰	۱۶,۵۰۰	۱,۷۷۶,۲۳۳	-	۱,۵۹۴,۰۰۰	۳,۸۷۰,۲۳۳	۱۰,۵۹۳	۲,۲۱۷,۶۳۹	-	۲,۸۱۴,۹۸۲	۱۰,۵۹۳	۲,۲۱۷,۶۳۹	-	۲,۸۱۴,۹۸۲	۲۵,۱۳۲,۰۲۴



در آمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ سود (زیان) سود (زیان) قروض

جمع کل	سود (زیان) قروض	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصین شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر	سود (زیان) قرضین شده	سود سهام	جمع کل	سود سهام	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	سود سهام	ارزش	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
۲,۸۲۷,۶۴۰	۲,۸۲۷,۶۴۰	-	۲,۳۲۷,۶۳۹	۱,۸۹۴,۰۰۰	-	۱,۳۲۴,۶۳۲	۱۶,۵۰۰	۲,۸۴۳,۹۳۲	۱,۵۹۴,۰۰۰	۲,۸۴۳,۹۳۲	-	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	-	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۲۲,۷۲۱,۱۸۰	۱۶,۰۰۰/۰۵/۳۱	۱۶,۰۰۰/۰۵/۳۱	۱۶,۰۰۰/۰۵/۳۱	۱۶,۰۰۰/۰۵/۳۱	۱۶,۰۰۰/۰۵/۳۱	۱۶,۰۰۰/۰۵/۳۱
۸۸,۸۷۵	۸۸,۸۷۱	-	-	-	-	۸,۸۷۸	-	۸,۸۷۸	-	۸,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶,۹۱۱	۶,۹۱۱	-	-	۲۸	-	-	-	۲۸	-	۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۸۷,۵۶۲	۱۸۷,۵۶۲	-	-	۲,۰۴۳,۲۲۱	-	۲,۰۴۳,۲۲۱	-	۲,۰۴۳,۲۲۱	۲,۰۴۳,۲۲۱	۲,۰۴۳,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۰۷۶	-	-	-	۲,۰۴۳,۲۲۱	-	۲,۰۴۳,۲۲۱	-	۲,۰۴۳,۲۲۱	۲,۰۴۳,۲۲۱	۲,۰۴۳,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۶۱	-	-	-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۰۰	-	-	-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۲,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۷۵۳,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۰۵۴,۷۶۰	۲,۰۳۱,۲۸۴	-	۵۶۸	۱,۶۶۷,۷۸۳	۱,۵۸۸,۸۷۸	۸,۸۷۸	۱۶,۵۰۰	۲,۰۳۱,۲۸۴	۱,۶۶۷,۷۸۳	۲,۰۳۱,۲۸۴	۱,۶۶۷,۷۸۳	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۱,۶۶۷,۷۸۳	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴
۲,۸۵۶,۶۵۱	۲,۸۲۷,۶۴۰	-	۲,۳۲۷,۶۳۹	۲,۰۴۳,۲۲۱	۱,۵۸۸,۸۷۸	۱,۳۲۴,۶۳۲	۱۶,۵۰۰	۲,۰۴۳,۲۲۱	۱,۵۸۸,۸۷۸	۲,۰۴۳,۲۲۱	۱,۳۲۴,۶۳۲	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۱,۶۶۷,۷۸۳	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴	۳,۱۷۲,۰۵۴



شیشه قزوین (گفتاری) / شیشه قزوین (گفتاری)
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی خودرو پویا / صندوق سرمایه گذاری اختصاصی خودرو پویا
 شرکت بیمه زندگی کارپویا / شرکت بیمه زندگی کارپویا
 پژوهشی تندگویان (تندگوار) / پژوهشی تندگویان (تندگوار)
 سر صبا کمپن (صبا) / سر صبا کمپن (صبا)
 صندوق بن بار الکترولیت (بار) / صندوق بن بار الکترولیت (بار)
 فولاد مبارک اصفهان (فولاد) / فولاد مبارک اصفهان (فولاد)
 صن بازینستی کار کمان بانک (بوسکت) / صن بازینستی کار کمان بانک (بوسکت)
 سر رتیر (ریزبر) / سر رتیر (ریزبر)
 سرانسان کرمان (سکرمان) / سرانسان کرمان (سکرمان)
 نهادهای ملی بورس کلای ایران (کلای) / نهادهای ملی بورس کلای ایران (کلای)
 نهادهای ملی بورس انرژی (انرژی) / نهادهای ملی بورس انرژی (انرژی)
 نهادهای ملی بورس اوراق بهادار (بورس) / نهادهای ملی بورس اوراق بهادار (بورس)
 بیمه زندگی خاورمیانه (بیمار) / بیمه زندگی خاورمیانه (بیمار)
 شادس ۳۰ اثر کت بزرگ خودرو / شادس ۳۰ اثر کت بزرگ خودرو
 سرمایه گذاری ایران و فرانسه / سرمایه گذاری ایران و فرانسه
 نیروبو گلر / نیروبو گلر
 ترغیب صنعت ایران / ترغیب صنعت ایران
 استخراج و ترابری مواد پلیپ شیشه / استخراج و ترابری مواد پلیپ شیشه
 آبر های عمومی انیز / آبر های عمومی انیز
 فن اوزان آبه صنعت و معدن / فن اوزان آبه صنعت و معدن
 سرمایه گذاری امید فارس / سرمایه گذاری امید فارس
 گلان سبز / گلان سبز
 معلا کت سنکه تمام بهار آزادی یک دوره / معلا کت سنکه تمام بهار آزادی یک دوره
 سایر / سایر
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت / جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۹-۱۸- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال		
۱۶,۱۱۵,۵۸۲	۱۸,۷۹۳,۲۶۱	-	۱۸,۷۹۳,۲۶۱	۷۱٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲,۷۲۹,۴۰۲	۵,۳۴۳,۲۹۲	-	۵,۳۴۳,۲۹۲	۲۰٪	اوراق تامین مالی
۱,۳۳۸,۶۹۸	۷۹۱,۹۱۹	-	۷۹۱,۹۱۹	۳٪	سرمایه گذاریها
۱۴۰,۶۳۵	۴۱۹,۹۷۷	-	۴۱۹,۹۷۷	۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵۵۰,۵۸۵	۲۵۹,۲۰۸	-	۲۵۹,۲۰۸	۱٪	چندرشته ای صنعتی
-	۱۲۲,۵۴۶	-	۱۲۲,۵۴۶	۰٪	استخراج کانه های فلزی
۵۵,۹۸۷	۵۱,۵۴۰	-	۵۱,۵۴۰	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۹۰۰,۰۵۰	۱۵	-	۱۵	۰٪	شیمیایی
۳	۳	-	۳	۰٪	کاشی و سرامیک
۲	۲	-	۲	۰٪	ابزار پزشکی
۲,۰۶۲,۳۰۰	۱	-	۱	۰٪	فلزات اساسی
۳۲,۵۴۸	-	-	۰	۰٪	دارویی
۵۴۷,۵۷۲	۶۹۸,۶۶۳	(۸۹,۰۷۸)	۷۸۷,۷۴۱	۳٪	سایر
۲۴,۴۷۵,۷۱۷	۲۶,۴۸۱,۷۸۰	۸۹,۰۷۸	۲۶,۵۷۰,۸۵۸	۱۰۰٪	

۱۰-۱۸- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال		
۱۰,۲۲۱,۳۱۱	۱۳,۲۶۳,۱۶۴	-	۱۳,۲۶۳,۱۶۴	۵۰٪	بورسی
۶,۹۷۷,۸۳۵	۶,۹۷۷,۸۳۵	-	۶,۹۷۷,۸۳۵	۲۶٪	فرابورسی
۴,۳۴۱,۲۷۴	۵,۳۴۳,۲۹۲	-	۵,۳۴۳,۲۹۲	۲۰٪	اوراق مشارکت
۲,۹۳۵,۱۹۷	۸۹۷,۴۸۸	(۸۹,۰۷۸)	۹۸۶,۵۶۶	۴٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس
۲۴,۴۷۵,۷۱۷	۲۶,۴۸۱,۷۸۰	(۸۹,۰۷۸)	۲۶,۵۷۰,۸۵۸	۱۰۰٪	

۱۱-۱۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادار اسناد خزانه به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	نرخ سود / بازده	تعداد	نماد	داریایی
۱۵,۱۱۱	۱۵,۱۱۱	۲۲.۷	۲۰,۰۰۰	اخزا۱۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱ (اخزا۱۱)
۱۸۱,۷۹۱	۱۹۱,۷۵۴	۲۲.۵	۳۰۰,۰۰۰	اخزا۱۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴ (اخزا۱۲)
۳۰۲,۱۴۱	۱۸۳,۷۵۸	۲۲.۷	۳۰۰,۰۰۰	اخزا۱۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ (اخزا۱۳)
۳۴۸,۶۹۲	۲۳۰,۸۹۶	۲۱.۴	۳۰۰,۰۰۰	اخزا۱۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸ (اخزا۱۴)
۲۰۹,۴۰۸	۵۲۸,۴۰۱	۲۱.۷	۷۰۰,۰۰۰	اخزا۱۵	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹ (اخزا۱۵)
۳۶۵,۲۰۵	۳۹۴,۲۶۹	۲۰.۶	۵۰۰,۰۰۰	اخزا۱۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶ (اخزا۱۵)
۳۰۵,۷۱۷	۵۰۷,۶۵۸	۲۲.۵	۸۰۰,۰۰۰	اخزا۱۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶ (اخزا۱۸)
۳۵۲,۶۲۵	۱,۰۲۶,۶۷۴	۲۱.۵	۱,۳۳۳,۱۲۴	اخزا۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱ (اخزا۲۱)
۱,۴۸۵,۱۷۷	۱,۰۷۵,۶۸۰	۲۲.۴	۱,۵۹۵,۰۰۰	اخزا۲۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶ (اخزا۲۲)
۵۵۲,۲۴۳	۱,۱۸۹,۰۹۱	۲۲.۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	اخزا۲۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ (اخزا۲۳)
۲۶,۴۳۴	-	۲۲.۰	۳۰,۰۰۰	اخزا۲۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷ (اخزا۲۸)
۱۹۵,۸۳۱	-	۲۲.۱	۳۰۰,۰۰۰	اخزا۲۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸ (اخزا۲۵)
۴,۳۴۱,۳۷۶	۵,۳۴۳,۲۹۳				

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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

نام شرکت فرعی	دوره مالی	آقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۰۵/۳۱	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران	۰۵/۳۱	ایران	۹۹	۹۹	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

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

نام شرکت وابسته	دوره مالی	آقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
حباب ساز	۰۵/۳۱	ایران	۴۹	۴۹	تولید شیشه لامپ
انبارهای عمومی البرز	۰۵/۳۱	ایران	۳۴	۳۴	خدمات انبارداری
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	۴۳	۲۰	صادرات

۱۵- ۱۸- تعداد ۴۶,۲۸۲ سهم شرکت نیرو کلر، ۱۹۶,۳۲۵ سهم شرکت پالایش نفت بندر عباس، ۲۱۲,۲۲۲ سهم شرکت نفت پارس، ۲۲۳,۶۲۹ سهم شرکت تولید نیروی برق دماوند و ۱,۸۴۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی شانزداد 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.

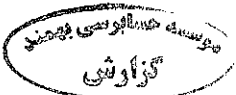
۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۹-۱- گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

پایه داشت	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		خرید/افزایش سرمایه / سود(زیان) ارزش ویژه		فروش/کاهش سرمایه/سود(زیان) ارزش ویژه		کاهش ارزش انباشته/برگشت کاهش ارزش/تغییر طبقه بندی		مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۶%
چینی سازی البرز	۲۶۰,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۴%
انبارهای عمومی البرز	۲۷,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۱۸۹	۲۰%
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۴۳%
شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۲۴۶,۰۶۹	۷۲,۴۴۲,۷۷۵	۹۶,۳۷۳	-	-	-	-	۲۴۲,۴۴۲	۲۰%
پی وی سی پروفیل پادانا	۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۰۰	۴۹%
حباب ساز	۸,۳۲۹,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۹,۸۲۵	۲۰%
صنایع پنچالسازی لرستان	۳,۱۶۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۶۰,۹۰۰	-
جمع	۱۹۴,۵۲۵,۳۰۵	۲۷۲,۲۵۸	۷۲,۴۴۲,۷۷۵	۹۶,۳۷۳	-	-	-	-	۲۶۶,۹۶۸,۰۲۰	-
حساب سرمایه گذاری در شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	-	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۹۴,۵۲۵,۳۰۵	۲۸۸,۲۵۸	۷۲,۴۴۲,۷۷۵	۹۶,۳۷۳	-	-	-	-	۲۶۶,۹۶۸,۰۲۰	-

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳%	۲۴۰,۵۲۹	۲۴۲,۴۴۲
سهم از خالص سرقشلی	سهم از سود و زیان شرکت های وابسته و استهلاک سرقشلی	جمع	بهای دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۲۵۱	۱۴۸,۵۱۸	۲۴۰,۵۲۹	۲۴۲,۴۴۲
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد	سود(زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۹,۶۲۶	۷۲۴,۴۶۹	۷,۹۱۴	۴,۱۱۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳
۱۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۳

گروه:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت اصلی:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت

۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۵۱	۵۴۷,۴۰۸	(۲,۱۴۰)	۵۴۹,۵۴۸	۲۰-۲-۱ حسابهای دریافتنی : اشخاص وابسته
۹۷۷,۵۳۰	۷۶۵,۶۱۵	(۳,۸۰۴)	۷۶۹,۴۱۹	۲۰-۲-۲ سایر اشخاص
۹۸۷,۳۸۱	۱,۳۱۳,۰۲۳	(۵,۹۴۴)	۱,۳۱۸,۹۶۷	
۹۸۷,۳۸۱	۱,۳۱۳,۰۲۳	(۵,۹۴۴)	۱,۳۱۸,۹۶۷	
۳۰,۳۲۹	۸,۱۲۲	-	۸,۱۲۲	غیر تجاری: اسناد دریافتنی
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	شرکتهای وابسته - حساب ساز
-	-	-	-	ترغیب صنعت ایران
-	-	(۳۴۲,۰۷۲)	۳۴۲,۰۷۲	احسان الهی تبار
۴,۴۴۶	۴,۴۴۶	-	۴,۴۴۶	کارتن البرز
-	-	(۸,۰۴۲)	۸,۰۴۲	شرکت بلبرینگ ایران
-	-	(۱۷,۲۰۹)	۱۷,۲۰۹	شرکت اقتصاد پویای میهن
۱,۱۳۶	۱۵,۹۱۷	-	۱۵,۹۱۷	کارکنان
-	۳۷,۷۹۰	-	۳۷,۷۹۰	سپرده ودیعه اجاره شرکت سرمایه گذاری پایا تذبیر-اشخاص وابسته
-	۴۹,۲۴۰	-	۴۹,۲۴۰	سپرده ها و ودایع
۸,۱۲۷	(۸۲۱)	(۴,۶۱۵)	۳,۷۹۴	سایر
۴۴,۰۳۸	۱۱۴,۶۹۴	(۳۸۸,۸۳۴)	۵۰۳,۵۲۸	
۱,۰۳۱,۴۱۹	۱,۴۲۷,۷۱۷	(۳۹۴,۷۷۸)	۱,۸۲۲,۴۹۵	
				شرکت اصلی: تجاری:
-	-	(۶۹,۹۹۱)	۶۹,۹۹۱	۲۰-۲-۳ حسابهای دریافتنی : شرکتهای گروه
۳۶,۶۱۵	۵۴۳,۲۵۰	(۲,۱۴۰)	۵۴۵,۳۹۰	۲۰-۲-۴ سایر اشخاص وابسته
۹۲۵,۳۰۴	۷۴۴,۲۵۳	-	۷۴۴,۲۵۳	۲۰-۲-۵ سایر اشخاص
۹۶۱,۹۱۹	۱,۲۸۷,۵۰۳	(۷۲,۱۳۱)	۱,۳۵۹,۶۳۴	
۹۶۱,۹۱۹	۱,۲۸۷,۵۰۳	(۷۲,۱۳۱)	۱,۳۵۹,۶۳۴	
۳۰,۲۸۸	۸,۱۲۲	-	۸,۱۲۲	غیر تجاری: اسناد دریافتنی
۳۱۷,۷۷۵	۵۳۲,۹۴۲	(۲۳۰,۴۱۹)	۷۶۳,۳۶۲	۲۰-۲-۷ شرکت های گروه
۶,۸۷۶	۵,۶۸۸	(۱۶,۸۹۶)	۲۲,۵۸۴	۲۰-۲-۸ شرکت های وابسته و سایر اشخاص
۵۱۴	۱۱,۷۲۳	-	۱۱,۷۲۳	کارکنان
۵,۵۸۶	۷۰۰	-	۷۰۰	سایر
۳۶۱,۰۳۹	۵۵۹,۱۷۶	(۲۴۷,۳۱۵)	۸۰۶,۴۹۱	
۱,۳۲۲,۹۵۸	۱,۸۴۶,۶۷۹	(۳۱۹,۴۴۶)	۲,۱۶۶,۱۲۵	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۸۹	۶,۱۸۹	-	۶,۱۸۹	کارتن البرز
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	چینی سازی البرز
-	۱۴,۸۹۵	-	۱۴,۸۹۵	استخراج مواد اولیه شیشه
-	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (اشخاص وابسته)
۱,۵۵۹	۴۹۹,۵۲۵	-	۴۹۹,۵۲۵	۲-۲-۲-۲ کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)
۲۸,۷۰۱	۲۵,۷۷۷	-	۲۵,۷۷۷	۲-۲-۲-۱ ص اس اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (اشخاص وابسته)
۳,۶۶۲	-	-	-	انبار های عمومی البرز
۴۰,۱۱۱	۵۴۷,۴۰۸	(۲,۱۴۰)	۵۴۹,۵۴۸	

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۳۹,۱۰۰	۲۰,۰۳۰	-	۲۰,۰۳۰	صندوق سرمایه گذاری کمند
۴۲,۴۰۰	۴۲,۷۹۲	-	۴۲,۷۹۲	صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
-	۱۶,۵۰۰	-	۱۶,۵۰۰	سر سپه
-	۱۶۸,۴۱۹	-	۱۶۸,۴۱۹	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
۴۰,۰۰۰	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۶۴۰	۳۱,۰۹۱	-	۳۱,۰۹۱	ص ص باننشستگی کارکنان بانکها(وسکاب)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	سرگروه توسعه ملی
-	۱۵۲,۱۶۹	-	۱۵۲,۱۶۹	شرکت بیمه اتکالی رایا
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	سرصندوق باننشستگی کشوری
۷۴۳,۵۷۸	۲۰۲,۲۴۱	-	۲۰۲,۲۴۱	۲-۲-۲-۲ کارگزاری مفید
۲۷,۱۲۵	۲۷,۱۲۵	-	۲۷,۱۲۵	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	-	۴,۶۲۴	نفت پارس
-	۲۵,۸۰۰	-	۲۵,۸۰۰	ص سرمایه گذاری نگین سامان(کارین)
۴,۰۷۶	-	-	-	نهادهای مالی بورس کالای ایران
۱۳,۱۹۳	۱۳,۱۹۳	-	۱۳,۱۹۳	پتروشیمی شازند
۲,۳۱۲	۲,۳۱۲	-	۲,۳۱۲	پالایش نفت بندر عباس
۳,۲۲۲	۱,۳۱۹	(۳,۸۰۴)	۵,۱۲۳	سایر
۹۴۷,۲۷۰	۷۶۵,۶۱۵	(۳,۸۰۴)	۷۶۹,۴۱۹	

۲-۲-۱- طبق ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر ملکف است در صورت عدم وجود بازار گردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ این آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازسازی اقدام نماید. لازم به ذکر است که خرید سهام خزانه شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. مانده حساب فوق مرتبط با وجه نقد متعلق به شرکت نزد صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ است، که شرکت مبلغی تحت عنوان بازارگردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا قرار داده است صندوق مذکور در ازای وجه پرداختی واحدهای صندوق را به شرکت اعطا می نماید که مانده تعدادی واحدهای متعلق به شرکت در صندوق ۱۰۲,۷۶۰ واحد می باشد ارزش خالص دارایی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۹۶,۲۳۳ میلیون ریال و کل وجه تخصیص یافته ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد لذا مبلغ بابت مانده وجوه مزاد نزد بازارگردان می باشد.

۲-۲-۲- مانده مبالغ فوق بابت فروش اوراق در روزهای پایان دوره بوده که بعد از دوره شش ماهه مبالغ مذکور با کارگزاری تسویه شده است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۶۹,۹۹۱)	۶۹,۹۹۱
-	-	(۶۹,۹۹۱)	۶۹,۹۹۱

توسعه تجارت صنعت ومعدن

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵
۳,۶۶۲	-	-	-
-	۱۴,۸۹۵	-	۱۴,۸۹۵
۲۸,۷۰۱	۲۵,۷۷۷	-	۲۵,۷۷۷
۱,۴۳۷	۴۹۸,۷۵۱	-	۴۹۸,۷۵۱
-	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲
۳۶,۶۱۵	۵۴۳,۲۵۰	(۲,۱۴۰)	۵۴۵,۳۹۰

چینی سازی البرز
کارتن البرز
انبارهای عمومی البرز
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه- اشخاص وابسته
ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- اشخاص وابسته
کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۳,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰
۳۹,۱۰۰	۲۰,۰۳۰	-	۲۰,۰۳۰
۴۲,۴۰۰	۴۲,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰
-	۱۵۲,۱۶۹	-	۱۵۲,۱۶۹
۴,۰۷۶	-	-	-
-	۱۶۸,۴۱۹	-	۱۶۸,۴۱۹
۷۴۳,۵۷۸	۲۰۲,۲۴۱	-	۲۰۲,۲۴۱
-	۲۵,۸۰۰	-	۲۵,۸۰۰
۴۰,۰۰۰	-	-	-
-	۳۱,۰۹۱	-	۳۱,۰۹۱
۳۸۲	-	-	-
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
۲۷,۱۲۵	۲۷,۱۲۵	-	۲۷,۱۲۵
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۲,۶۴۰	-	-	-
-	۱۶,۵۰۰	-	۱۶,۵۰۰
-	۱۳	-	۱۳
۱,۰۰۳	۸۶۵	-	۸۶۵
۹۲۵,۳۰۴	۷۴۴,۲۵۳	-	۷۴۴,۲۵۳

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صندوق سرمایه گذاری کمند
صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر
شرکت یقه اتکالی رایا
نهادهای مالی بورس کلای ایران
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
کارگزاری مفید
ص سرمایه گذاری نگین سامان (کارین)
فولاد مبارکه اصفهان
ص بازنشستگی کارکنان بانکها(وسکاب)
کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
سرمایه گذاری توسعه ملی
سرمایه گذاری کوثر بهمن
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸
۲۲,۱۰۰	-	-	-
۶۶	-	-	-
۳۰,۲۸۸	۸,۱۲۲	-	۸,۱۲۲

کیش خودرو
کارخانجات صنعتی ملایر
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
سایر

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۷۷۵	۵۳۲,۷۷۵	-	۵۳۲,۷۷۵	۲-۲-۷-۱
-	۱۶۸	(۲۳۰,۴۱۹)	۲۳۰,۵۸۷	۲-۲-۷-۲
۳۱۷,۷۷۵	۵۳۲,۹۴۳	(۲۳۰,۴۱۹)	۷۶۳,۳۶۲	

ترغیب صنعت ایران
توسعه تجارت صنعت و معدن

۲-۲-۷-۱- مبالغ 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:

۲-۲-۷-۲- در راستای وصول طلب از شرکت های مزبور پیگیری های حقوقی در این شرکت ها در حال انجام می باشد.

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۴۰۲	۳۱۷,۷۷۵	
۳۸۳,۷۷۵	۳۲۴,۲۱۲	دریافت نقدی
(۱۲۳,۴۰۲)	(۱۰۹,۲۱۲)	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۳۱۷,۷۷۵	۵۳۲,۷۷۵	

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶
۴,۴۴۶	۴,۴۴۶	-	۴,۴۴۶
-	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲
-	۲۳۰	-	۲۳۰
۱,۸۲۶	-	-	-
۶۰۴	-	-	-
۶,۸۷۶	۵,۶۸۸	(۱۶,۸۹۶)	۲۲,۵۸۴

حساب ساز
کارتن البرز
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
کیش خودرو
فن آوران آتیه صنعت و معدن
سایر

۲-۲-۳- عمده مطالبات تجاری شرکت ناشی از سود سهام و اوراق بهادار بوده که در چارچوب مقررات، برنامه زمانبندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر و یا اشخاص طرف حساب، وصول یا تسویه میشود. کاهش ارزش برای دریافتی هایی که طی سال از تاریخ سررسید وصول شدند بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور میشود.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۹۱۹	۹۴,۱۲۵	۲۹,۹۱۹	۷۶,۷۰۰
۶,۱۸۹	۱۴,۱۱۵	۶,۱۸۹	۶,۱۸۹
۳۶,۱۰۸	۱۰۸,۲۴۰	۳۶,۱۰۸	۸۲,۸۸۹

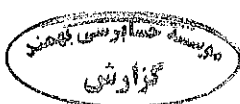
کمتر از ۹۰ روز
از ۹۰ روز تا ۱۸۰ روز

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

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۴۳۳	۱۸۹,۴۳۳	۱۰۹,۳۴۷	۳۸۴,۲۱۹
-	-	۲۷۴,۸۷۲	۲۷۴,۸۷۲
۱۸۹,۴۳۳	۱۸۹,۴۳۳	۳۸۴,۲۱۹	۶۵۹,۰۹۱

مانده در ابتدای سال
زمان کاهش ارزش دریافتی ها
مانده در طی سال



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۱- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۵	۶۵
-	-	۶۵	۶۵

وجه مسدود شده بانکی

۲۱-۱ سپرده مزبور مربوط به ودیعه اجاره ساختمان شرکت اصلی به مدت ۵ سال می باشد که طی دوره مالی با خرید ملک نیاوران تسویه شده است.

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۲-۱
-	-	-	۱,۹۸۰	
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۷,۹۰۹	
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۷,۹۰۹	

پیش پرداخت مالیات

سایر

۲۲-۱ 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 در سنوات گذشته لحاظ شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۳- موجودی نقد

اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۲۵	۲۳۷,۸۲۵	۶۴,۰۶۰	۳۰۳,۵۰۰
-	۳۳۰	-	۳۳۰
۱,۵۶۶	۱,۴۷۸	۱,۵۶۶	۱,۴۷۸
۲۵,۵۰۱	۲۳۹,۶۲۳	۶۵,۶۲۶	۳۰۵,۳۰۸

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان مالی و اداری
موجودی ارزی

۲۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۰,۰۱۲	-	۲۴-۱	دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبر
-	۱۱,۵۰۰	-	۱۱,۵۰۰	۲۴-۲	زمین کرمان شرکت آبر
۲۴,۲۸۱	-	-	-		استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۵۶,۳۵۰	۴۲,۶۴۴	۵۶,۳۵۰	۴۲,۶۴۴		جمع
۸۰,۶۳۱	۵۴,۱۴۴	۹۶,۳۶۲	۵۴,۱۴۴		استهلاک انباشته/ کاهش ارزش انباشته
(۹,۵۶۹)	-	(۱۵,۴۹۵)	-		
۷۱,۰۶۲	۵۴,۱۴۴	۸۰,۸۶۷	۵۴,۱۴۴		
۷۱,۰۶۲	-	۱۹,۹۰۵	۰	۲۴-۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبر

۲۴-۱ باتوجه به شروع فعالیت شرکت آبر و تصمیم هیات مدیره بابت واگذاری سهام شرکت متصرف گردید و لذا بدین منظور ، سرفصل و طبقه بندی بهای تمام شده ی شرکت از دارایی نگهداری شده برای فروش به سرمایه گذاری بلندمدت انجام پذیرفت.

۲۴-۲ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ نسبت به انتشار آگهی مزایده فروش ملک کرمان اقدام نمود که نتیجه مزایده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ اعلام و تشریفات واگذاری ملک مذکور با مبلغ فروش ۵۹,۷۰۰ میلیون ریال در حال انجام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه

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

۱-۲۵- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱٪	۳,۰۶۰,۰۰۱,۳۲۴	۵۱٪	۹,۱۸۰,۰۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۶٪	۹۷۸,۰۲۶,۶۶۲	۱۶٪	۲,۹۳۴,۰۷۹,۹۸۶	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۳٪	۱,۹۶۱,۹۷۲,۰۱۴	۳۳٪	۵,۸۸۵,۸۹۰,۰۱۴	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱-۲۵- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

مانده ابتدای دوره	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریالی به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیارد ریالی از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۲۵- 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 ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ براساسن قرا دادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۲۴,۰۳۳,۲۲۰	۲۷,۳۳۹,۴۴۴
دارایی غیر جاری	۱۱۴,۳۹۷	۱,۲۱۸,۲۸۳
کل دارایی ها	۲۴,۱۴۷,۶۱۷	۲۸,۵۵۷,۷۲۸
بدهی های جاری	۲,۲۳۰,۵۶۸	۲,۲۳۰,۵۶۸
بدهی های غیر جاری	-	۳,۹۷۶
کل بدهی ها	۲,۲۳۰,۵۶۸	۲,۲۳۴,۵۴۴
نسبت جاری (مرتبه)	۱۰.۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	۸٪

۲۶- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

مانده در ابتدای سال	سود(زیان) حاصل از فروش	مانده در پایان سال
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶	
-	-	
۴۷,۲۷۶	۴۷,۲۷۶	

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۸۲۶,۸۴۴ میلیون ریالی (شرکت اصلی ۸۱۶,۹۱۱ میلیون ریالی) 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.

اصولی		گروه	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۹۳۳	۶۰۹,۹۳۳
-	۲۱۶,۹۱۱	-	۲۱۶,۹۱۱
۶۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۹۱۱	۶۰۹,۹۳۳	۸۲۶,۸۴۴
			مانده ابتدای سال
			انتقال از محل سود سال
			مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	
-	-	۹۹,۴۴۲	۱۵,۶۷۸,۱۴۸	مانده ابتدای سال
۷۴۲,۳۴۸	۱۰۲,۵۵۳,۴۲۵	۱۸۷,۴۷۸	۲۷,۳۸۱,۵۶۸	خرید طی سال
(۶۴۲,۹۰۶)	(۸۶,۸۷۵,۲۷۷)	(۲۵۳,۹۹۰)	(۳۸,۰۱۴,۸۶۰)	فروش طی سال
۹۹,۴۴۲	۱۵,۶۷۸,۱۴۸	۳۲,۹۳۰	۵,۰۴۴,۸۵۶	

۲۸-۱- خرید و فروش سهام خزانه در راستای رعایت دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام به شرح یادداشت ۱-۲-۲-۲۰ انجام گرفته است

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲,۵۴۷	۸,۳۳۹	اندوخته قانونی
-	۵۸	سود (زیان) انباشته
(۸۵)	(۷,۶۳۸)	
۲,۴۶۲	۷۵۹	

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۲۸۳	۲,۸۷۷	۲,۷۴۲	۳,۳۲۴	تعدیل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	۲۳۸	پرداخت شده طی سال
-	-	(۷۹۳)	(۳۵۰)	ذخیره تامین شده
۵۹۴	۱,۰۹۹	۱,۳۷۵	۱,۴۹۲	مانده در پایان سال
۲,۸۷۷	۳,۹۷۶	۳,۳۲۴	۴,۷۰۴	

۳۱- تسهیلات مالی

مبلغ ۱۱۲,۲۰۵ میلیون ریال مانده تسهیلات سال مالی قبل مربوط به تسهیلات دریافتی سنوات گذشته شرکت فرعی توسعه و تجارت صنعت و معدن می باشد که در دوره جاری با سود و جرایم تعلق گرفته جمعاً به مبلغ ۱۳۹,۵۱۲ میلیون ریال توسط شرکت اصلی پرداخت شده است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۲۵	۲۰,۱۴۷
۷۳,۹۶۹	۷۳,۹۶۹
۳۲,۵۰۰	۳۵,۰۲۱
۴۳۵	۹۹۴
۳,۰۴۱	۱۲۷,۱۱۰
۲,۱۷۶	۲,۴۱۲
۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۹
۸,۸۷۱	۸,۸۲۰
۸,۶۰۳	۸,۶۰۳
۷۴,۲۷۱	۴۶,۵۹۷
۲۳۳,۵۹۵	۳۳۳,۲۵۵
۲۵۰,۲۲۰	۳۵۳,۴۰۲

گروه:

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

غیر تجاری:

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 بلبینگ، بیمه و مالیات)

اقای غلامرضا خمسه

سایر

شرکت اصلی:

غیر تجاری:

شرکت آبر (اشخاص وابسته) - مانده فروش زمین

احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان

سازمان امور مالیاتی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه و حسن انجام کار

ودایع اجاره ملک

سایر

۱۳,۵۵۶	-
۷۳,۹۶۹	۷۳,۹۶۹
۴۳۵	۵۴۵
۱,۰۶۵	۹۹۴
۱,۰۵۱	۱,۱۵۳
-	۱۲۴,۳۱۰
۳,۹۸۴	۱۰,۳۳۲
۹۴,۰۶۰	۲۱۱,۳۰۳
۹۴,۰۶۰	۲۱۱,۳۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

یادداشت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۳۳۹	۳۳-۱
۵۹,۹۷۱	۵۷,۵۱۱	۳۳-۲
۵۹,۹۷۱	۶۵,۸۵۰	

گروه

شرکت اصلی

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۲۵	-
-	۸,۶۹۰
-	۱۶۹
(۳,۸۲۵)	(۵۲۰)
-	۸,۳۳۹

مانده در ابتدای سال

تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختی طی سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۳-۲ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی	
	میانده ذخیره	میانده ذخیره	میانده ذخیره	میانده ذخیره	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات
در مرحله اعتراض	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۹۵۸	۱,۰۲۰,۹۵۸
برگه قطعی اخذ گردید	-	-	۱,۹۸۳	۲,۵۲۵	۱,۹۸۳	۱۲,۸۵۵,۵۶۴
رسیدگی نشده	۲,۴۶۰	-	۲,۴۶۰	-	۲,۴۶۰	۷,۱۶۴,۷۵۴
	۲,۴۶۰	-	-	-	۴,۳۳۸,۲۲۱	۴,۳۳۸,۲۲۱
	۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱				
	۵۹,۹۷۱	۵۷,۵۱۱				

۳۳-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قیل از ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .
 ۳۳-۲-۲ عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط اداره مالیاتی رسیدگی شده است که عمده آن بابت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های باشد، شرکت نسبت به آن در مراجع حل اختلاف اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است .
 ۳۳-۲-۳ با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های مشمول مالیات مقطوع) ذخیره ای برای سال مالی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ احتساب نشده است.
 ۳۳-۲-۴ اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۰	-	۵۰۹
۱,۵۷۴	۶۹	-
۴,۰۳۴	۶۹	۵۰۹

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمدهای سال های قبل



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۷۵۲,۹۴۳	-	۱,۷۵۲,۹۴۳	سال ۱۴۰۰
۱۷۴,۴۰۹	۱۴۲,۴۳۶	۱۷۴,۴۰۹	۱۴۲,۴۳۶	سال ۱۳۹۹
۳۱,۷۷۳	۲۶,۹۹۲	۳۱,۷۷۳	۲۶,۹۹۲	سال ۱۳۹۸
۱۳,۵۸۲	۱۳,۳۰۸	۱۳,۵۸۲	۱۳,۳۰۸	سال ۱۳۹۷
۱۵,۴۳۷	۱۵,۲۱۵	۱۵,۴۳۷	۱۵,۳۵۵	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
۲۳۵,۲۰۱	۱,۹۵۰,۸۹۴	۲۳۵,۲۰۱	۱,۹۵۱,۰۳۴	
-	(۱۰۷,۴۹۹)	-	(۱۰۷,۴۹۹)	کسر می شود:
۲۳۵,۲۰۱	۱,۸۴۳,۳۹۵	۷۴,۵۷۵	۱,۸۴۳,۵۳۵	وجوه سپرده شده بابت پرداخت سود به سهامداران

۱- ۳۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۷۰ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵۰ ریال بوده است.

۲- ۳۴- از مبلغ سود سهام پرداختنی ۱,۶۶۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه توسعه صنعتی ایران (اشخاص وابسته) می باشد.

۳- ۳۴- نحوه پرداخت سود سهامداران براساس آگهی منتشره در کدال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ بدین ترتیب می باشد که: سود سهامداران حقیقی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ از طریق سامانه سجام پرداخت گردید و سود سهامداران حقوقی نیز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ با اعلام شماره حساب و هماهنگی با اداره سهام انجام پذیرفت.

۳۵- ذخایر

اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۲۲	۱۰,۸۶۰	۱۲,۸۲۲	۱۰,۸۶۰	سایر
۱۲,۸۲۲	۱۰,۸۶۰	۱۲,۸۲۲	۱۰,۸۶۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی	گروه		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	(۱۶,۰۵۰)
-	-	-	(۱۵۸,۴۱۴)
-	-	-	(۵۲,۵۴۳)
-	-	-	(۱,۷۹۲)
-	-	-	(۱۹,۸۹۸)
-	-	-	(۱۷,۲۰۹)
-	-	-	(۴۱)
-	-	-	(۴)
-	-	-	(۶۱)
-	-	-	(۱,۴۱۰)
-	-	-	(۱۶,۹۷۷)
-	-	-	(۵,۸۶۲)
-	-	-	-
-	-	-	(۲۹۱,۲۶۱)

شناسایی ذخیره کاهش ارزش بابت اسناد 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 - دعای
شناسایی طلب آقایان ورفقی، آقامیری 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 توفیق زمین تملیکی از طرف آقای آقابیل
شناسایی هزینه های پرداختی توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و
تلفیق شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مغایه 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 ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	تعدیلات	
	پدسکار / پستانکار	ریال
ریال	ریال	ریال
۴۹۷,۱۰۴	(۲۴۷,۰۵۳)	۷۴۴,۱۵۷
۶۸۳,۶۰۴	(۱۶,۹۷۷)	۷۰۰,۵۸۱
(۲۸۰,۴۹۰)	(۲۵,۷۶۰)	(۲۵۶,۲۵۰)
۱۱۰,۳۱۵	(۶۱)	۱۱۰,۲۷۶
(۱۰۶,۷۹۸)	(۱,۴۱۰)	(۱۰۵,۳۸۸)
(۱۶,۲۱۰,۰۳۰)	۲۹۱,۲۶۱	(۱۴,۵۰۱,۲۹۱)

صورت وضعیت مالی:
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
دارایی های ثابت مشهود
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
موجودی نقد
تسهیلات مالی
سود انباشته ابتدای سال

۳۶-۲- در سال مالی قبل تسهیلات مالی به مبلغ ۱۱۲,۲۰۵ میلیون ریال در سرفصل تسهیلات مالی بلندمدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای به تسهیلات مالی کوتاه مدت انتقال یافت.

۳۷- تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۲	۷۳,۷۹۸

تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی

مبلغ تغییرات سرمایه گذاری در شرکت فرعی در سال جاری عمدتاً مربوط طبقه بندی مجدد شرکت اینتر از طبقه دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به طبقه سرمایه گذاری در شرکت های فرعی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۶۴,۷۵۳	۳,۵۸۷,۹۴۳	۴,۳۲۸,۲۲۱	۷,۰۶۳,۳۴۷	۳,۵۷۴,۵۵۶	۴,۴۲۶,۹۸۲
۲,۴۶۰	-	-	۴,۰۳۳	۶۹	۵۰۹
-	-	-	۶,۸۱۶	-	۱۷,۳۰۸
(۹۳)	-	-	(۹۳)	-	-
۵۹۴	۱,۶۳۲	۱,۰۹۹	۵۸۲	۱,۹۶۸	۱,۳۸۰
۲۱,۴۸۹	۹,۹۱۵	۱۱,۰۲۶	۳۱,۱۲۴	۱۱,۴۸۰	۱۱,۰۲۶
(۲۲۰)	(۱۶۱)	۸۸	(۲۲۰)	(۱۶۱)	۸۸
۷,۱۸۸,۹۸۳	۳,۵۹۹,۳۲۹	۴,۳۵۰,۴۲۴	۷,۱۰۵,۵۸۹	۳,۵۸۷,۹۱۲	۴,۴۵۷,۲۹۳
(۸۲۱,۲۰۱)	(۴۹۴,۸۳۷)	(۵۲۰,۸۴۸)	(۵۵۱,۹۶۱)	(۳۱۸,۹۷۴)	(۳۹۳,۴۲۵)
(۴,۸۹۷,۷۱۶)	(۳,۰۰۴,۵۷۵)	(۱,۹۷۷,۶۴۵)	(۴,۹۹۵,۱۲۵)	(۳,۱۳۲,۶۳۳)	(۲,۰۲۴,۴۱۵)
۱۰,۰۰۷	-	-	۱۰,۰۰۷	-	-
-	-	-	(۶۵)	-	-
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	(۱,۹۸۰)
(۶۵۲)	۳,۶۰۰	۱۱۷,۲۴۳	(۳۰,۲۷۰)	(۴۸,۶۱۲)	۱۰۳,۱۸۲
۲,۲۶۶	(۴,۴۵۵)	(۱,۹۶۲)	۲,۲۶۶	(۴,۴۵۵)	(۱,۹۶۲)
(۴۷,۰۸۵)	-	-	(۵۸,۸۳۱)	۱,۷۵۳	-
۱,۴۳۶,۲۰۲	۱۰۰,۶۶۲	۱,۹۶۷,۲۲۱	۱,۴۸۳,۲۱۰	۸۶,۵۹۱	۲,۱۳۸,۶۹۳

تعدیلات:
 هزینه مالیات بر درآمد
 هزینه های مالی
 سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
 استهلاك دارایی های غیر جاری
 خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
 دریافتی های عملیاتی (افزایش)
 سرمایه گذاری (افزایش)
 کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
 کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
 کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
 افزایش (کاهش) ذخایر
 افزایش (کاهش) دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
 نقد حاصل از عملیات

۳۸-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی سود سهام گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

شرکت اصلی			گروه		
۱۴۰۰/۰۵/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۱,۶۰۲	۳۷۴,۹۱۴	۱۲۵,۹۴۶	۳۲۹,۴۳۰	۳۸۲,۵۸۴	۱۲۰,۷۲۵
۳,۶۶۲,۵۸۶	۲,۴۰۵,۶۸۳	۳,۴۰۵,۷۹۹	۳,۵۸۵,۲۵۵	۲,۳۹۰,۲۳۱	۳,۴۰۵,۷۹۹
۴,۰۰۴,۱۸۸	۲,۷۸۰,۵۹۷	۳,۵۳۱,۷۴۵	۳,۹۱۴,۶۸۵	۲,۷۷۲,۸۱۵	۳,۵۱۲,۵۲۴

دریافت های نقدی سود سهام
 دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱- مدیریت ریسک :

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

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

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

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

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

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۶،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۸،۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است ، 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 ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به شرح زیر می باشد که انتظار می رود این نسبت تا پایان سال جاری با کاهش همراه باشد.

۱-۳۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۹۳۱	۲,۱۲۷,۰۴۵	۶۹۳,۶۴۸	۲,۲۷۸,۳۵۱	جمع بدهی
(۲۵,۵۰۱)	(۲۳۹,۶۳۳)	(۶۵,۶۲۶)	(۳۰۵,۳۰۸)	موجودی نقد
۳۷۹,۴۳۰	۱,۸۸۷,۴۱۲	۶۲۸,۰۲۲	۱,۹۷۳,۰۴۳	خالص بدهی
۲۶,۳۱۹,۱۹۰	۲۷,۳۰۶,۶۷۸	۲۶,۳۱۲,۵۶۷	۲۷,۴۶۲,۶۱۴	حقوق مالکانه
۱٪	۷٪	۲٪	۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۳۹- ریسک بازار

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

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

۱-۳-۳۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.

شرح	۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪
مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)	۱,۸۴۷,۲۲۲	۱,۷۶۳,۷۳۴	۱,۶۷۹,۷۴۷	۱,۵۹۵,۷۶۰	۱,۵۱۱,۷۷۲

۴-۳۹- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه 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.

۵-۳۹- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

۶-۳۹- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

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

۷-۳۹- ریسک تداوم کرونا

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

۸-۳۹- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت فعلی امریکا 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.

۹-۳۹- 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.

۱۰-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۸۶,۹۹۳	-	۱۲۴,۳۱۰	۲۱۱,۳۰۳
مالیات پرداختنی	۵۷,۵۱۱	-	-	۵۷,۵۱۱
سود سهام پرداختنی	۱,۸۴۳,۳۹۵	-	-	۱,۸۴۳,۳۹۵
ذخایر	-	-	۱۰,۸۶۰	۱۰,۸۶۰
جمع	۱,۹۸۷,۸۹۹	-	۱۳۵,۱۷۰	۲,۱۲۳,۰۶۹

۱-۱۰-۳۹- وضعیت ارزی

دلار یورو

- ۱۰۰

موجودی نقد

۵,۸۶۸

سپرده سرمایه گذاری بانکی

۱۱-۳۹- 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)
 گزارش مالی میان دوره
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه سال دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شرکت	شرح معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	مبالغ به میلیون ریال
واحد اصلی نهایی	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	پرداخت هزینه های جاری	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	بله	۲۲۸
شرکت های هم گروه	شرکت سرما به گذاری پایا تدبیر پارسا	پرداخت ودیعه اجاره	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	۳۷,۷۹۰

۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سهام پرداختی	طلب	بدهی	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
واحد اصلی نهایی	شرکت سرما به گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۰۱۲	-	-	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	-	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت سرما به گذاری پایا تدبیر پارسا	-	۳۷,۷۹۰	-	-	۳۷,۷۹۰	-	-	-
شرکت های وابسته	جمع	-	۳۷,۷۹۰	-	-	۳۷,۷۹۰	-	-	-
	حساب ساز	-	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	۱۰,۶۲۵	-	۶,۱۸۹	-
	کارن البرز	۶,۱۸۹	-	-	-	-	-	۳,۶۶۲	-
	انبار های عمومی البرز	-	-	(۲,۱۴۰)	-	-	-	-	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	(۱۹,۰۳۶)	-	۱۰,۶۲۵	-	۹,۸۵۲	-
	جمع	۸,۳۲۹	۲۱,۳۲۲	-	-	۲۵,۷۷۷	-	-	-
ص من اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	کارگزاری فیروزه آسیا	۴۹۹,۵۲۵	-	-	-	۴۹۹,۵۲۵	-	-	-
	استخراج مواد اولیه شیشه	۱۴,۸۹۵	-	-	-	۱۴,۸۹۵	-	-	-
	جمع	۵۴۰,۴۲۰	-	-	-	۵۴۰,۴۲۰	-	-	-
جمع	جمع	۵۴۹,۵۴۹	۵۹,۱۳۲	(۱۹,۰۳۶)	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۵۸۹,۶۴۴	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۹,۸۵۲	-

۴-۳- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ شناسایی نشده است.
 ۴-۴- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ بابت طلب از شرکت چینی ساز البرز و حساب ساز بالغ بر ۱۹۰,۳۶۶ میلیون ریال می باشد.
 کاهش ارزش دریافتی های غیر تجاری در پایان دوره مالی ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ بابت طلب از شرکت چینی ساز البرز و حساب ساز بالغ بر ۱۹۰,۳۶۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۴۰-۳- معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی برای دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شرکت	شرح معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	پرونده اجاره	مبالغ به میلیون ریال
واحد اصلی نهایی	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	پرداخت هزینه های جاری	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	بله	۲۲۸	۳۷,۷۹۰
شرکت های هم گروه	شرکت سرما به گذاری پایا تکبیر پارسا	پرداخت ودیعه اجاره	عضو هیات مدیره مشترک	بله	۲,۸۰۰	
شرکت های فرعی	توسعه تجارت صنعت و معدن	پرداخت هزینه های دایوری و حقوقی	شرکت فرعی	خیر	۱۱۹,۵۱۲	
		پرداخت و تسویه تسهیلات	شرکت فرعی	خیر	۵۳۱,۷۷۵	
		پرداخت وجه نقد جهت تامین نقدینگی	شرکت فرعی	خیر	۶۶۵,۰۸۷	
جمع					۳۷,۷۹۰	۶۶۵,۳۱۵

۴۰-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سهام پرداختنی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		۲۳۰,۵۸۷	(۳۰۰,۴۱۰)	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۱۶۸	(۱,۶۶۷,۰۰۰)		
شرکت های هم گروه	توسعه تجارت صنعت و معدن	آبهر		۶۶۵,۳۱۵	-	۶۶۵,۳۱۵	-	۲۱۷,۷۷۵	-
		ترغیب صنعت ایران	۶۹,۹۹۱	۸۹۵,۹۰۲	(۳۰۰,۴۱۰)	۶۶۵,۴۸۳	۷,۱۶۱	-	۲۱۷,۷۷۵
		جمع	۲,۸۱۵	۴,۴۴۶	-	۷,۱۶۱	-	-	۱۰,۹۱۳
شرکت های وابسته	جمع	کارتن البرز		۱۶,۸۹۶	-	-	-	۳,۶۶۲	-
		حساب ساز		-	-	-	-	-	-
		انبارهای عمومی البرز	۲,۱۴۰	-	(۲,۱۴۰)	-	۷,۱۶۱	-	۱۰,۹۱۳
		چچی ساز البرز	۴,۰۵۵	۲۱,۲۴۲	(۱۹,۰۳۶)	-	۴۹۸,۷۵۱	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	کارگزاری فیروزه آسیا	۴۹۸,۷۵۱	-	-	۱۴,۸۹۵	-	-	-
		استخراج مواد اولیه شیشه	۱۴,۸۹۵	-	-	-	۲۵,۷۷۷	-	-
		ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۲۵,۷۷۷	-	-	-	۵۳۹,۴۲۳	-	-
جمع		۵۳۹,۴۲۳	۹۱۷,۱۴۴	(۳۱۹,۴۴۶)	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۱,۳۱۲,۱۶۷	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۳۲۸,۶۹۸	
جمع کل		۶۱۴,۲۶۹							

۴۰-۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است
 ۴۰-۴-۲- در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ بابت مطالبات شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن مبلغ ۳۰۰,۴۱۰ میلیون ریال کاهش ارزش لحاظ گردیده است.



سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

گزارش مالی میان دوره

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
۴۱-۲-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۳۵,۵۳۵	۵۳۵,۵۳۵
	۵۸,۴۳۱	-
۴۱-۲-۲	۲۷,۰۰۰	۶,۰۰۰
	۱۱,۲۴۰	-
	<u>۶۳۲,۲۰۶</u>	<u>۵۴۱,۵۳۵</u>

تضمین وام شرکتها به بانکها
تضمین و تعهدات به شرکتها
پرونده دعاوی مطالبات وجه چک
اسناد تضمینی به اشخاص (معینی، فاطمی و خمسه)

۴۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت های آپادانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکلر 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.

۴۱-۲- 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 استعلاماصله در خرداد ماه ۱۳۹۹) از شرکت ایران و فرانسه طلب نموده لذا شرکت براساس رای وحدت رویه صادره قوه قضائیه مورخ ۱۳۹۹ر۳ر۲۷ 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.

۴۱-۲-۳- موضوع دعاوی مطالبه وجه چک در شرکت زیر مجموعه سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت به مبلغ ۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه از تاریخ مندرج در متن چک از سوی آقای صیادعلی طاهری در شعبه ۱۰۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران که رسیدگی انجام گردیده و منتظر صدور رای دادگاه می باشد.

۴۱-۴- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴,۴۰۶,۰۰۴,۰۰۰ ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲,۴۴۷,۷۹۳,۱۵۷ ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تاخیر تأییدیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای مطروحه در شعبه ۱۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی، پس از توقیف پلاک ثبتی ۱۱۴۲۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی حوزه ثبت ملک رودکی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادره، قیمت ملک به مبلغ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۴۲- 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.