

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۶۷)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(۱) تا (۴۵)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسابداران رسمی

عقد جامع مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۶-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به



صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توضیحات مربوط به نتیجه دعوی مطرح شده توسط شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص) علیه شرکت و آخرین رأی صادره توسط دادگاه تجدیدنظر در رابطه با ابطال فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم از سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص) به شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) در یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۸ انعکاس یافته است. در این رابطه حل و فصل موارد مرتبط از جمله نقل و انتقال سهام واگذار شده از شرکت شیشه قزوین به شرکت نفیس شیشه و هرگونه تبعات احتمالی مرتبط با آن منوط به رأی نهایی مراجع قانونی ذیربط و توافق قطعی طرفین دعوی خواهد بود.

۵- ابهام نسبت به تصرف و انتقال مالکیت رسمی املاک

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۵ و ۴-۲-۳۸، با توجه به دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی انتقال سند مالکیت رسمی دو واحد آپارتمان محل استقرار شرکت واقع در تهران و امکان تصرف و بهره‌برداری از سرمایه‌گذاری در املاک به دلایل مختلف انجام پذیرفته است.

۶- وضعیت بازدهی سرمایه‌گذاری‌های گروه

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۷ و ۲-۱۸، روند زیان دهی در گروه (عمدتاً واحد فرعی مؤسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری و شرکت‌های وابسته گلشن آرای ارم، مانا تجارت تازه بار و سروش آفرینش پایدار نو) ادامه داشته که با عنایت به افزایش حجم سرمایه‌گذاری‌های انجام شده، درآمدزایی پایدار توأم با سودآوری مناسب منوط به تحقق برنامه‌های مدیریت در جهت برون رفت از روند زیان دهی شرکت‌های سرمایه‌پذیر مذکور می‌باشد.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب

- می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

۱۰- با توجه به خاتمه دوره ۲ ساله مأموریت مدیران در تاریخ ۱۴۰۳/۴/۸، شواهدی دال بر دعوت و برگزاری مجمع عمومی جهت انتخاب اعضای هیأت مدیره در چارچوب مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه شرکت ملاحظه نشده است.

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

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی

که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، علاوه بر مورد مندرج در بند (۱۰) این گزارش، در موارد زیر نیز رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان :
۱-۱	بند ۱۰ ماده ۷	افشای پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها در مورد شرکت‌های تحت کنترل که فعالیت اصلی آنها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار باشد درخصوص شرکت ترغیب صنعت ایران در مقاطع سه ماهه و حداکثر ۵ روز پس از پایان دوره.
۲		ابلاغیه‌ها:
۲-۱	ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۲۴	ارائه توضیح درخصوص دلایل افزایش بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی در مقطع سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲.

۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی به استثنای عدم تدوین ضوابط استخدامی و نحوه تعیین حقوق و مزایای کارشناسان و مشاوران با توجه به نیازسنجی در چارچوب چارت سازمانی مصوب هیأت مدیره، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت دیگری در چارچوب چک لیست ابلاغی مذکور، برخورد نشده است.

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

۱۶- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام‌المنفعه و پرداختهای شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره جمعاً به مبلغ ۸,۶۰۱ میلیون ریال مورد بررسی قرار گرفته و به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





شرکت سرمایه گذاری
توسعه صنعت و تجارت
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۷۱۳۵۸۶

شماره:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

تاریخ:

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

پیوست:

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۷

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۹۳۵۳

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
۱,۳۹۳,۱۰۴	۳,۰۲۱,۶۲۷	۵	درآمد های عملیاتی
۴۶۰,۷۸۵	۴۶,۵۵۹	۶	درآمد سود سهام
۷,۵۴۶,۸۱۲	۸,۱۴۸,۴۳۸	۷	درآمد سود تضمین شده
(۴,۷۰۰)	۱۶,۶۶۷	۸	سود فروش سرمایه گذاری ها
۳۲,۱۹۵	۲۵,۸۹۴	۱۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹,۴۲۸,۱۹۶	۱۱,۲۵۹,۱۸۴		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۶۱۳,۱۲۸)	(۱,۰۸۷,۴۴۶)	۹	جمع درآمد های عملیاتی
۸,۸۱۵,۰۶۸	۱۰,۱۷۱,۷۳۸		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۹۹,۱۵۸)	(۱۰۴,۶۲۴)	۱۰	سود عملیاتی
۹۷۶,۴۶۲	(۶۱,۹۲۶)	۱۱	هزینه های مالی
۹,۶۹۲,۳۷۲	۱۰,۰۰۵,۱۸۸		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۲)	-	۳۱-۳	سود عملیات قبل از مالیات
۹,۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۰۰۵,۱۸۸		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
			قابل انتساب به
۹,۷۲۹,۹۵۹	۱۰,۰۲۰,۴۶۹		مالکان شرکت اصلی
(۳۷,۶۵۹)	(۱۵,۲۸۱)		منافع فاقد حق کنترل
۹,۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۰۰۵,۱۸۸		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۶	۳۶۴		سود (زیان) پایه هر سهم
۳۱	(۶)		عملیاتی (ریال)
۳۴۸	۳۵۸	۱۲	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

عزت الله

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۵۵,۰۳۲	۹۸۳,۱۸۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۳	۶۹	۱۴ سرقتی
۳۰۲,۱۵۸	۴۴۳,۳۸۷	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۲۰۲,۱۸۵	۱۳۳,۹۲۲	۱۶ دارایی های نامشهود
۲,۵۴۷,۸۶۷	۲,۴۹۱,۹۸۴	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۰۲۳,۷۲۵	۸۲۸,۷۷۳	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴,۴۷۲	۲۴,۲۲۹	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۶	-	۲۱ سایر دارایی ها
۵,۰۵۵,۵۷۷	۴,۹۰۵,۵۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۷,۸۶۶	۴۰,۹۵۸	۲۲ پیش پرداخت ها
۱,۴۷۲,۳۱۲	۳,۸۷۲,۹۱۸	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱,۱۸۴,۴۸۴	۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۶۲۴	۲۴۴,۵۴۸	۲۳ موجودی نقد
۳۲,۷۲۱,۲۸۶	۳۷,۵۸۶,۶۳۴	جمع دارایی های جاری
۳۷,۷۷۶,۸۶۴	۴۲,۴۹۲,۱۸۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۱۰,۸۹۵	۱۰,۸۴۲	۲۷ صرف سهام خزانه
(۱۳,۸۴۹)	-	۲۵ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۸۶,۹۷۰	۱,۹۹۵,۴۴۲	۲۶ اندوخته قانونی
۱۷,۲۰۲,۶۲۳	۱۱,۳۰۰,۷۷۱	سود انباشته
(۴۹,۳۱۱)	(۹۲,۲۵۲)	۲۷ سهام خزانه
۳۶,۶۳۷,۳۲۸	۴۱,۲۱۴,۸۰۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۸۴۶	(۴۳۵)	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۳۶,۶۵۲,۱۷۴	۴۱,۲۱۴,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۶,۹۸۷	۵۲,۸۳۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۹۸۷	۵۲,۸۳۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۹۹,۰۵۳	۷۷۵,۲۲۳	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۳۸۵	۷,۳۸۵	۳۱ مالیات پرداختنی
۷۹,۴۳۲	۱۱۶,۱۰۸	۳۲ سود سهام پرداختنی
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰	۳۳ تسهیلات مالی
۶,۸۶۶	۶,۲۶۶	۳۴ ذخایر
۱,۰۹۷,۷۰۳	۱,۲۲۴,۹۸۲	جمع بدهی های جاری
۱,۱۲۴,۶۹۰	۱,۲۷۷,۸۱۲	جمع بدهی ها
۳۷,۷۷۶,۸۶۴	۴۲,۴۹۲,۱۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
تأیید صورت های مالی است
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۴۷,۳۱۱	۱۳,۲۹۷,۴۱۳	(۳۰,۵۱۳)	۳۲,۳۱۴,۲۱۱	۴۴,۲۷۲	۳۲,۳۵۸,۴۸۳
-	-	-	-	۹,۷۲۹,۹۵۹	-	۹,۷۲۹,۹۵۹	(۳۷,۶۵۹)	۹,۶۹۲,۳۰۰
-	-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
-	-	(۱۳,۸۴۹)	-	-	-	(۱۳,۸۴۹)	۸,۲۳۲	(۵,۶۱۶)
-	-	-	-	-	(۸۳,۱۶۱)	(۸۳,۱۶۱)	-	(۸۳,۱۶۱)
-	۱۰,۸۹۵	-	-	۱۴,۹۱۰	۶۴,۳۶۳	۹۰,۱۶۸	-	۹۰,۱۶۸
-	-	-	۴۳۹,۶۵۹	(۴۳۹,۶۵۹)	-	-	-	-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۵	(۱۳,۸۴۹)	۱,۴۸۶,۹۷۰	۱۷,۲۰۲,۶۲۳	(۴۹,۳۱۱)	۲۶,۶۳۷,۳۲۸	۱۴,۸۴۶	۲۶,۶۵۲,۱۷۴
-	-	-	-	۱۰,۰۲۰,۴۶۹	-	۱۰,۰۲۰,۴۶۹	(۱۵,۲۸۱)	۱۰,۰۰۵,۱۸۸
-	-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۴۶,۷۴۷)	(۴۶,۷۴۷)	-	(۴۶,۷۴۷)
-	(۵۳)	-	-	-	۳,۸۰۶	۳,۷۵۳	-	۳,۷۵۳
-	-	۱۳,۸۴۹	-	(۱۳,۸۴۹)	-	-	-	-
-	-	-	۵۰۸,۴۷۲	(۵۰۸,۴۷۲)	-	-	-	-
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲	-	۱,۹۹۵,۴۴۲	۱۱,۳۰۰,۷۷۱	(۹۲,۲۵۲)	۴۱,۲۱۴,۸۰۳	(۴۲۵)	۴۱,۲۱۴,۳۷۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش منافع در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۰۹,۷۵۹	۵,۸۹۰,۷۷۷	۳۵
(۷۲)	-	
۵,۶۰۹,۶۸۸	۵,۸۹۰,۷۷۷	
۸۵,۴۶۵	۲۶,۵۳۹	
(۲۲۷,۵۳۹)	(۹۳,۴۴۵)	
(۴,۱۹۸)	(۳,۱۸۲)	
(۱۴۶,۲۷۲)	(۷۰,۰۸۸)	
۵,۴۶۳,۴۱۶	۵,۸۲۰,۶۸۹	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	
(۹۸,۱۳۷)	(۱۸۹,۵۹۱)	
(۵,۶۱۶)	-	
۳۸,۴۹۶	-	
(۳۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	
(۵,۳۷۳,۴۵۷)	(۵,۳۶۳,۱۸۴)	
(۵,۴۶۸,۷۱۴)	(۵,۶۰۲,۷۷۵)	
(۵,۳۹۸)	۲۱۷,۹۱۴	
۳۱,۶۰۱	۲۶,۶۲۴	
۳۲۱	۱۰	
۲۶,۶۲۴	۲۴۴,۵۴۸	

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

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 :

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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 at the bottom right of the page.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
		درآمد های عملیاتی
۱,۳۸۶,۱۱۶	۳,۰۴۹,۳۵۱	۵ درآمد سود سهام
۴۳۱,۲۸۸	۴۵,۹۷۳	۶ درآمد سود تضمین شده
۷,۱۲۱,۵۹۳	۷,۴۳۷,۳۵۹	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۸,۹۳۸,۹۹۷	۱۰,۵۳۲,۶۸۳	جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۳۷۸,۵۴۷)	(۶۲۵,۸۸۰)	۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۵۶۰,۴۵۰	۹,۹۰۶,۸۰۳	سود عملیاتی
(۹۹,۱۵۸)	(۱۰۴,۶۲۴)	۱۰ هزینه های مالی
۷۶,۳۷۵	۲۳,۸۵۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۵۳۷,۶۶۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	سود قبل از مالیات
-	-	۳۱-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۸,۵۳۷,۶۶۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	سود خالص
		سود هر سهم
۳۰۶	۳۵۴	سود (زیان) پایه هر سهم
(۱)	(۳)	عملیاتی (ریال)
۳۰۵	۳۵۱	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۲

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

عزت بلبل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۳۲,۰۲۱	۹۱۷,۳۶۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۱۶ دارایی های نامشهود
۳,۹۳۱,۵۲۱	۶,۹۳۵,۰۱۹	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۳,۰۷۲	۱۳,۰۷۲	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۷,۱۸۰	۲۵۶,۶۲۵	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۱۱۲	۱۵,۲۴۴	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۰۴۶,۹۴۹	۸,۲۰۵,۳۶۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۶,۸۵۸	۱۳,۹۹۸	۲۲ پیش پرداخت ها
۱,۵۷۹,۵۰۵	۱,۶۸۳,۷۱۹	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۹,۳۸۳,۸۸۹	۳۰,۶۴۷,۲۴۸	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۶۹۶	۱۶,۶۷۴	۲۳ موجودی نقد
۳۰,۹۹۱,۹۴۸	۳۲,۳۶۱,۶۳۹	جمع دارایی های جاری
۳۶,۰۳۸,۸۹۷	۴۰,۵۶۷,۰۰۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۱۰,۸۹۵	۱۰,۸۴۲	۲۷ صرف سهام خزانة
۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۹۵۵,۵۶۳	۲۶ اندوخته قانونی
۱۵,۹۲۹,۴۵۶	۹,۸۶۴,۱۸۸	سود انباشته
(۴۹,۳۱۱)	(۹۲,۲۲۴)	۲۷ سهام خزانة
۲۵,۴۵۵,۳۰۱	۳۹,۷۳۸,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۷,۱۱۸	۳۲,۴۴۶	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۱۱۸	۳۲,۴۴۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۷۵,۳۵۲	۲۵۳,۸۱۸	۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۳۱ مالیات پرداختی
۷۹,۳۹۲	۱۱۶,۱۰۸	۳۲ سود سهام پرداختی
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰	۳۳ تسهیلات مالی
۶,۸۶۶	۶,۲۶۶	۳۴ ذخایر
۶۶۶,۴۷۸	۷۹۶,۱۹۲	جمع بدهی های جاری
۶۸۳,۵۹۶	۸۲۸,۶۳۸	جمع بدهی ها
۳۶,۰۳۸,۸۹۷	۴۰,۵۶۷,۰۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

عزت الله

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۷,۳۷۸	۱۳,۲۰۳,۷۶۲	(۳۰,۵۱۳)	۳۲,۲۱۰,۶۲۷
-	-	-	۸,۵۳۷,۶۶۷	-	۸,۵۳۷,۶۶۷
-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	(۸۳,۱۶۱)	(۸۳,۱۶۱)
-	۱۰,۸۹۵	-	۱۴,۹۱۰	۶۴,۳۶۳	۹۰,۱۶۸
-	-	۴۲۶,۸۸۳	(۴۲۶,۸۸۳)	-	-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۵	۱,۴۶۴,۲۶۱	۱۵,۹۲۹,۴۵۶	(۴۹,۳۱۱)	۳۵,۳۵۵,۳۰۱
-	-	-	۹,۸۲۶,۰۳۳	-	۹,۸۲۶,۰۳۳
-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	(۴۶,۷۱۹)	(۴۶,۷۱۹)
-	(۵۳)	-	-	۳,۷۵۳	۳,۷۵۳
-	-	۴۹۱,۳۰۲	(۴۹۱,۳۰۲)	-	-
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲	۱,۹۵۵,۵۶۳	۹,۸۶۴,۱۸۸	(۹۲,۲۲۴)	۳۹,۷۳۸,۳۶۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

محمد علی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
۵,۵۹۳,۱۴۲	۵,۶۲۳,۳۲۵	۲۵
-	-	
۵,۵۹۳,۱۴۲	۵,۶۲۳,۳۲۵	
۸۵,۴۶۶	۲۶,۵۳۹	
(۲۱۶,۸۲۱)	(۴۲,۱۲۱)	
(۱۳۱,۳۵۵)	(۱۵,۵۸۲)	
۵,۴۶۱,۷۸۷	۵,۶۰۷,۷۴۳	
۳۸,۴۹۶	-	
(۳۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	
(۹۸,۱۳۷)	(۱۸۹,۵۹۱)	
(۵,۳۷۳,۴۵۷)	(۵,۴۶۳,۱۸۴)	
(۵,۴۶۳,۰۹۸)	(۵,۶۰۲,۷۷۵)	
(۱,۳۱۱)	۴,۹۶۸	
۱۲,۶۸۶	۱۱,۶۹۶	
۳۲۱	۱۰	
۱۱,۶۹۶	۱۶,۶۷۴	

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 قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای 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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص) ، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۳۵۸۶ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، متعاقبا 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، در نهایت طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تغییر یافت. سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه پنجم کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت است از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و مجتمع ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی و بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری و شرکت های فرعی آن عمدتا در زمینه های سرمایه گذاری، مشاوره و تولید به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ است.

فعالیت شرکت های فرعی

- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز .
- سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری 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- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۵	۳۶	۸۰	۱۰۸
۴۵	۳۶	۸۰	۱۰۸

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره های قبل لازم الاجرا شده است و به صورتهای مالی شرکت آثار بااهمیتی داشته است:

۱-۱- استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲- استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری باید برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد، که اجرای آن تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیقی

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای

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

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

منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصيل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام

خزانه» منعکس می گردد.

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

غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری

منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق

کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت

اصلی منتسب می شود.

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

دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرفصلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان

شرکت اصلی منتسب می شود. همه میالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوهای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم

داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از

دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای 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 مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای 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 ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری 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 می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

۳-۴-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
۳-۴-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
۳-۴-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید، زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
۳-۴-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، 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.

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

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

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

۳-۴-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
۳-۴-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۵-۳- تسعیر ارز

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

مابدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد- ۴۶۰،۵۷۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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 دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۳- 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 ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از 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 متعکس 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.

۸-۳- 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 ماباهای 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

۳-۱۰-۱- 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
حق امتیاز فیلم	۳ ساله	کسب منافع

۳-۱۰-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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 های 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 مازاد 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 مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۴-۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

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

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های 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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، فصد 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

شرکت	گروه		یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۳۸۶,۱۱۶	۲,۰۴۹,۳۵۱	۱۹-۶	۱,۳۹۲,۱۰۴	۲,۰۲۱,۶۲۷

سود سهام سایر شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت	گروه		یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۲۰,۴۹۷	۴۵,۷۷۱	۱۹-۶	۴۵۵,۰۹۷	۴۵,۹۲۰
	۷۹۱	۲۰۲		۵,۶۸۸	۶۲۹
	۴۳۱,۲۸۸	۴۵,۹۷۳		۴۶۰,۷۸۵	۴۶,۵۵۹

اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
 سپرده های بانکی

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

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۷۸۶,۴۳۱	۳,۱۸۱,۴۹۰		۱,۹۱۲,۵۴۸	۳,۸۲۶,۱۷۶
	۵,۳۳۵,۱۶۲	۴,۲۵۵,۸۶۹	۱۹-۶	۵,۶۳۴,۲۶۴	۴,۳۱۲,۲۶۱
	۷,۱۲۱,۵۹۳	۷,۴۳۷,۳۵۹		۷,۵۴۶,۸۱۲	۸,۱۳۸,۴۳۷

سهام
 واحد های صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
	-	-		(۴,۷۰۰)	۱۶,۶۶۷
	-	-		(۴,۷۰۰)	۱۶,۶۶۷

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۸-۱- یا توجه به فروش تعداد ۸۲,۰۵۰ سهم از سهام شرکت نسیم شمال بالکانه، مبلغ ۱۶,۶۶۷ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش شناسایی شده در سنوات قبل برگشت داده شد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۹- هزینه های اداری و عمومی

شرکت	گروه				یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۴۳,۵۱۸	۲۲۳,۱۵۴	۲۴۹,۳۰۶	۵۷۹,۲۳۴	۹-۱
	۳۰,۰۲۸	۴۴,۴۵۱	۴۴,۲۲۸	۶۶,۷۸۰	حقوق، دستمزد و مزایا
	۱۹,۲۰۰	۴۲,۶۲۹	۳۲,۹۶۱	۷۰,۶۶۲	حق الزحمه و حق المشاوره
	۱۵,۲۲۹	۱۸,۶۳۲	۲۰,۸۱۶	۳۹,۷۸۰	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۳۴,۱۹۶	۳۰,۴۲۹	۳۶,۳۸۸	۳۲,۱۰۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	ثبتي و حقوقی
	۲۶,۰۶۰	۲۹,۷۵۲	۳۰,۹۰۵	۴۱,۳۵۱	یادداشت هیئت مدیره
	۲,۹۸۵	۶,۹۵۳	۶,۲۷۶	۱۳,۸۳۳	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
	۳۸,۳۲۱	۵۳,۴۶۳	۷۳,۳۵۶	۹۸,۶۹۹	حق الزحمه حسابرسی
	۱,۶۸۰	۲,۴۰۰	۳,۶۹۶	۶,۵۳۳	استهلاک داراییها
	۴,۲۱۸		۴,۲۱۸		حق حضور اعضای هیئت مدیره
	۵,۱۲۰	۱,۸۵۱	۹,۰۶۹	۳,۴۶۵	آموزش
	۹,۳۴۸	۸,۱۴۶	۹,۳۴۸	۱۰,۱۴۸	سفر و مأموریت
	۷,۸۷۹	۵,۵۲۷	۷,۸۷۹	۶,۴۰۱	آبدارخانه و پذیرایی
	۱,۳۹۷	۸۷۶	۱,۳۹۷	۸۷۶	ملزومات اداری
	۱,۲۰۸	۱,۳۳۳	۱,۲۰۸	۱,۳۳۳	بیمه دارایی ها
				۸,۳۱۹	آب، برق و گاز مصرفی، پست و مخابرات
	۷,۲۶۰		۷,۲۶۰		کارشناسی
		۵,۳۴۵		۵,۳۴۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
		۸۶۰۰		۸۶۰۰	هزینه های افزایش سرمایه
		۱۰,۴۱۷		۳۰,۶۹۴	مسئولیت های اجتماعی
	۲۱,۸۰۰	۲۴,۹۲۲	۶۵,۸۱۷	۵۵,۳۳۷	اجاره
	۳۷۸,۵۴۷	۶۲۵,۸۸۰	۶۱۳,۱۲۸	۱,۰۸۷,۴۴۶	سایر

۹-۱ افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار و سیاست های کلی گروه در تعیین حقوق و مزایای کارکنان و به تبع آن سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، بازرخريد سنوات کارکنان و... بوده است.
۹-۲ افزایش هزینه های مربوط به استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت نسبت به مدت مشابه میان دوره ای سال قبل می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۹,۱۵۸	۱۰۴,۶۲۴	۹۹,۱۵۸	۱۰۴,۶۲۴
	۹۹,۱۵۸	۱۰۴,۶۲۴	۹۹,۱۵۸	۱۰۴,۶۲۴

وام های دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷۶,۰۵۴	۲۳,۸۴۴	۷۶,۰۵۴	۲۳,۸۴۴	۱۳-۱-۴
				۱۵,۰۲۸	۱۹-۷-۱
			۳۲۱	۱۰	
			۹۶۰,۵۷۴		
			(۹۹,۰۹۰)	(۷۰,۲۰۷)	۱۱-۱
			۴۰,۰۰۰		
			(۸,۹۲۲)	(۳۴,۸۲۲)	۱۶-۱-۱
			۶,۵۶۰	۳,۳۷۰	
			۹۶۵	۸۴۱	
	۷۶,۲۷۵	۲۳,۸۵۴	۹۷,۴۴۲	(۶۱,۹۲۶)	سایر

۱-۱-۱ موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت ترفیغ صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۶۰,۴۵۰	۹,۹۰۶,۸۰۳	۸,۸۱۵,۰۶۸	۱۰,۱۷۱,۷۳۸
-	-	(۷۲)	-
-	-	۳۷,۷۹۴	۱۵,۲۸۱
۸,۵۶۰,۴۵۰	۹,۹۰۶,۸۰۳	۸,۸۵۲,۷۹۰	۱۰,۱۸۷,۰۱۹
(۲۲,۷۸۳)	(۸۰,۷۷۰)	۸۷۷,۳۰۴	(۱۶۶,۵۵۰)
-	-	(۱۳۵)	-
(۲۲,۷۸۳)	(۸۰,۷۷۰)	۸۷۷,۱۶۹	(۱۶۶,۵۵۰)
۸,۵۳۷,۶۶۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	۹,۶۹۲,۳۲۲	۱۰,۰۰۵,۱۸۸
-	-	(۷۲)	-
۸,۵۳۷,۶۶۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	۹,۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۰۰۵,۱۸۸
-	-	۳۷,۶۵۹	۱۵,۲۸۱
۸,۵۳۷,۶۶۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	۹,۷۲۹,۹۵۹	۱۰,۰۲۰,۴۶۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

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

(زیان) سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

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

سود عملیات در حال تداوم

اثر مالیاتی

سود خالص

سهم زیان خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سهام	سهام	سهام	سهام
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷,۴۱۸,۴۴۵)	(۳۰,۷۲۴,۶۳۷)	(۲۷,۴۱۸,۴۴۵)	(۳۰,۷۲۴,۶۳۷)
۲۷,۹۷۲,۵۸۱,۵۵۵	۲۷,۹۶۹,۲۷۵,۳۶۳	۲۷,۹۷۲,۵۸۱,۵۵۵	۲۷,۹۶۹,۲۷۵,۳۶۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی (تعدیل شده)

میانگین موزون سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۲-۱۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۶	۳۵۴	۳۱۶	۳۶۴
(۱)	(۳)	۳۱	(۶)
۳۰۵	۳۵۱	۳۴۸	۳۵۸

سود پایه هر سهم عملیاتی

سود (زیان) پایه سهم غیر عملیاتی

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					بهای تمام شده
۸۵۲,۵۸۴	۹۰,۳۷۳	۸,۰۲۴	۳۵۹,۶۳۹	۳۹۴,۵۴۸	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۲۲۷,۵۳۹	۵۰,۶۳۶	۹۰۲۰	۱۷۶,۰۰۰	-	افزایش
(۱۰,۰۰۷)	-	-	(۳,۳۳۶)	(۶,۶۷۱)	واگذار شده
۱,۰۷۰,۱۱۶	۱۴۱,۰۰۹	۸,۹۲۷	۵۳۲,۳۰۳	۳۸۷,۸۷۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۹۳,۴۴۵	۳۳,۸۴۵	۵۶,۱۰۰	۲,۵۰۰	-	افزایش
(۷,۸۹۳)	(۸۵۶)	(۷,۰۳۷)	-	-	واگذار شده
۱,۱۵۵,۶۶۸	۱۷۳,۹۹۸	۵۷,۹۹۰	۵۳۵,۸۰۳	۳۸۷,۸۷۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
					استهلاک انباشته
۷۳,۰۲۵	۳۱,۷۴۲	۳,۸۴۱	۳۷,۴۵۲	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۴۲,۶۴۵	۲۵,۳۸۷	۱,۳۱۸	۱۵,۹۴۰	-	استهلاک
(۵۹۶)	-	-	(۵۹۶)	-	واگذار شده
۱۱۵,۰۸۴	۵۷,۱۲۹	۵,۱۵۹	۵۲,۷۹۶	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۶۲,۶۰۱	۳۵,۳۶۹	۵,۰۶۶	۲۲,۱۶۶	-	استهلاک
(۵,۱۹۸)	(۲۴)	(۵,۱۷۴)	-	-	واگذار شده
۱۷۲,۴۸۷	۹۲,۴۷۴	۵,۰۵۱	۷۴,۹۶۲	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۹۸۳,۱۸۱	۸۱,۵۲۴	۵۲,۹۳۹	۴۶۰,۸۴۱	۳۸۷,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۹۵۵,۰۳۳	۸۳,۸۸۰	۳,۷۶۸	۴۷۹,۵۰۷	۳۸۷,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا مبلغ ۸۱۵,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حرق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۱-۲- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید سه دستگاه خودروی سواری و یک دستگاه موتور سیکلت می باشد.

۱۳-۱-۳- اضافات سخت افزار و کامپیوتر عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات شبکه شامل سرور، UPS، انواع کیس و مانیتور و اضافات اثاثه مربوط به خرید میزها و صندلی های اداری و سایر اثاثه اداری جهت استفاده در طبقات دوم و سوم ساختمان مرکزی می باشد.

۱۳-۱-۴- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سواری می باشد که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱۱ در حساب ها منظور شده است.

۱۳-۱-۵- در خصوص مباحثه نامه تنظیمی خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر منطقه نیاوران به نام شرکت با توجه به دریافت پایان کار ساختمان مزبور مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد (یادداشت ۴-۲-۳۸)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۰,۱۷۵	۶۷,۹۶۴	۸,۰۲۴	۳۵۹,۶۳۹	۳۹۴,۵۴۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۲۱۶,۸۲۱	۴۰,۸۲۱	-	۱۷۶,۰۰۰	-	افزایش
(۱۰,۰۰۷)	-	-	(۳,۳۳۶)	(۶,۶۷۱)	واگذار شده
۱,۰۳۶,۹۸۹	۱۰۸,۷۸۵	۸,۰۲۴	۵۳۲,۳۰۳	۳۸۷,۸۷۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۴۲,۱۲۱	۱۴,۰۲۵	۲۷,۵۰۰	۵۹۶	-	افزایش
(۷,۸۹۳)	(۸۵۶)	(۷,۰۳۷)	-	-	واگذار شده
۱,۰۷۱,۲۱۷	۱۲۱,۹۵۴	۲۸,۴۸۷	۵۳۲,۸۹۹	۳۸۷,۸۷۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۶۷,۴۵۴	۲۶,۱۶۱	۳,۸۴۱	۳۷,۴۵۲	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۳۸,۱۱۰	۲۰,۹۵۲	۱,۲۱۸	۱۵,۹۴۰	-	استهلاک
(۵۹۶)	-	-	(۵۹۶)	-	واگذار شده
۱۰۴,۹۶۸	۴۷,۱۱۳	۵,۰۵۹	۵۲,۷۹۶	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۵۴,۰۸۲	۲۷,۷۴۹	۳,۶۸۷	۲۲,۶۴۶	-	استهلاک
(۵,۱۹۸)	(۲۴)	(۵,۱۷۴)	-	-	واگذار شده
۱۵۳,۸۵۲	۷۴,۸۳۸	۳,۵۷۲	۷۵,۴۴۲	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۹۱۷,۳۶۵	۴۷,۱۱۶	۲۴,۹۱۵	۴۵۷,۴۵۷	۳۸۷,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۹۳۲,۰۲۱	۶۱,۶۷۲	۲,۹۶۵	۴۷۹,۵۰۷	۳۸۷,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱-۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۷۸۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳-۲-۲- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودروی سواری می باشد.

۳-۱۳-۲-۳- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات برای تجهیز ساختمان میرزای شیرازی بوده است.

۴-۱۳-۲-۴- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سواری می باشد که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱۱ در حساب ها منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۴- سرقفلی

گروه		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱	سرقفلی تحصیل شده طی سال
-	-	بهای تمام شده در پایان سال
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۵,۹۵۴	۲۵,۹۵۸	استهلاک طی سال
۴	۴	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۵,۹۵۸	۲۵,۹۶۲	مبلغ دفتری
۷۳	۶۹	

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۲	ساختمان اشرفی اصفهانی
۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۱۵-۲	ساختمان پونک
۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۱۵-۳	زمین رشت
-	-	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۵-۴	املاک در جریان ساخت
-	-	۱۰۷,۴۲۳	۲۱۴,۵۳۷		کالای امانی نزد دیگران
			۳۴,۱۱۵		
۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵	۳۰۲,۱۵۸	۴۴۲,۳۸۷		

۱۵-۱- ساختمان اشرفی اصفهانی و پونک تا ارزش ۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در املاک شامل ۵ واحد مسکونی اشرفی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۲۰ واحد مسکونی پونک می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تعهدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردید برای ۱۸ واحد، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعاوی اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعاوی مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر ، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه خسارت مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا و پیگیری میباشد. در راستای ایجاد 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 دستگاه خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد.

۱۵-۳- طی سنوات مالی قبل یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع ، به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، واقع در باغ پرندگان رشت توسط شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (شرکت فرعی) تحصیل گردیده و با توجه به برنامه های آتی شرکت مبنی بر ساخت تعداد ۵ تا ۷ واحد ویلا ، کاربری ۱۲۹۶ متر مربع (مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت مسکونی بوده و قابلیت اخذ پروانه ساختمان داشته که حدود ۱۷۳ متر مربع از متراژ فوق جهت تعریض معابر عقب نشینی داشته و حدود ۴۰۰ متر مربع از زمین مزبور جهت دسترسی به ۳ ویلا در حال ساخت (۲،۱ و ۷) به عنوان چاهه در نظر گرفته شده است که از بابت ویلاهای ۲،۱ و ۷ به ترتیب ۳۹۵/۷۵ متر مربع، ۵۸۸/۲۳ متر مربع و ۲۲۶/۲۶ متر مربع پروانه ساختمانی اخذ گردیده، که عملیات ساخت آنها نیز از آذر ماه ۱۴۰۲ آغاز گردیده است. همچنین کاربری متراژ ۴,۴۲۵ متر مربع (مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت باغات بوده و فعلا امکان اخذ پروانه ساختمان ندارد. لازم به ذکر است مابینه نامه خرید زمین به نام شرکت می باشد و به دلیل طولانی و زمان بر بودن اخذ پروانه ساخت به نام شرکت و تسهیل در اخذ اسناد مالکیت به تفکیک هر ویلا، پروانه های ساخت به نام اشخاص حقیقی اخذ گردیده است. لازم به ذکر است وکالت نامه بلاعزل و مابینه نامه فروش از اشخاص مذکور به نام شرکت اخذ گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۵-۴-۱۵-گردش املاک در جریان ساخت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	
۹۶,۷۹۲	۳۰,۱۰۵	۳۸,۳۰۲	۲۸,۳۸۵	۹۶,۹۰۲	۳۰,۱۳۹	۳۸,۳۴۶	۲۸,۴۱۷	مانده در ابتدای سال / دوره
-	-	-	-	۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۱	۳,۷۷۹	زمین
۹۶,۷۹۲	۳۰,۱۰۵	۳۸,۳۰۲	۲۸,۳۸۵	۱۰۷,۴۲۳	۳۳,۴۲۰	۴۱,۸۰۷	۳۲,۱۹۶	مخارج ساخت
۱۱۰	۳۴	۴۴	۳۲	-	-	-	-	افزایش طی سال / دوره
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۰	۳,۷۸۰	۱۰۷,۱۱۴	۳۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲	زمین
۱۰۷,۴۲۳	۳۳,۴۲۰	۴۱,۸۰۶	۳۲,۱۹۷	۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۸	۷۲,۳۶۱	۸۸,۵۷۸	مخارج ساخت
								جمع مخارج

۱۵-۴-۱- ارقام تشکیل دهنده مخارج ساخت:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	نوع مخارج ساخت
۱۰,۰۶۱	۳,۱۲۸	۳,۳۰۷	۳,۶۲۶	۴۷,۷۷۸	۱۵,۷۳۳	۱۰,۸۵۹	۲۱,۱۸۶	مخارج نقشه کشی، نظام
-	-	-	-	۱۷,۳۵۴	-	۶,۷۴۹	۱۰,۶۰۵	حق الزحمه اجراء
-	-	-	-	۱۳,۶۹۲	-	۴,۴۷۷	۹,۲۱۵	مواد و مصالح
-	-	-	-	۱۲,۷۶۲	۱,۰۲۱	۵,۱۶۳	۶,۵۷۸	حقوق و دستمزد و حق بیمه
۴۵۹	۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳	۲,۶۰۶	۸۲۶	۸۲۶	۹۵۴	تجهیز کارخانه
-	-	-	-	۹,۳۸۳	۱,۴۲۴	۱,۵۳۰	۶,۴۲۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	-	-	-	۲,۵۹۰	۸۶۴	۸۶۳	۸۶۳	تسهیم هزینه های عمومی و
-	-	-	-	۹۴۹	۳۱۰	۸۷	۵۵۲	سایر
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۰	۳,۷۷۹	۱۰۷,۱۱۴	۳۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲	مخارج انباشته

۱۵-۴-۲- سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۰۵/۳۱			شرح	واحد اندازه گیری
ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱		
۵۶۰	۷۲۱	۵۲۸	۵۶۰	۷۲۱	۵۲۸	متراز عرصه	متر مربع
۲۵۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۵۰	۲۴۰	۲۴۰	متراز اعیان	متر مربع
۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۴	تاریخ تکمیل	تاریخ تکمیل
-	-	-	-	۷	۱۱	تکمیل فیزیکی	درصد

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۱۶- داریی های نامشهود
۱- گروه

جمع	طراحی برند	سایت ورزشی	نرم افزار رایانه	حق امتیاز فیلم	
۲۳۷,۴۱۲	-	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۹۲	۱۱۸,۷۰۶	بهای تمام شده
۴,۱۹۷	۴,۱۹۷	-	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۲۴۱,۶۰۹	۴,۱۹۷	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۹۲	۱۱۸,۷۰۶	افزایش
۳,۱۸۲	-	۳,۰۰۰	۱۸۲	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	افزایش
۲۴۴,۷۹۱	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۴	۱,۵۷۴	۱۱۸,۷۰۶	کاهش ارزش
-	-	-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۲	-	-	۲	-	استهلاک انباشته
۳۰,۵۰۰	-	-	۴	۳۰,۴۹۶	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۸,۹۲۲	-	-	-	۸,۹۲۲	استهلاک
۳۹,۴۲۴	-	-	۶	۳۹,۴۱۸	کاهش ارزش
۳۶,۶۲۳	-	-	۲۷	۳۶,۵۹۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۳۴,۸۲۲	-	-	-	۳۴,۸۲۲	استهلاک
۱۱۰,۸۶۹	-	-	۳۳	۱۱۰,۸۳۶	کاهش ارزش
۱۳۳,۹۲۲	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۴	۱,۵۴۱	۷,۸۷۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۲۰۲,۱۸۵	۴,۱۹۷	۱۱۷,۳۱۴	۱,۳۸۶	۷۹,۳۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۶-۲ شرکت

جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
-	-	-	افزایش
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
-	-	-	استهلاک انباشته
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
-	-	-	استهلاک
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
-	-	-	استهلاک
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱-۱-۱۶- حق الامتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد در خصوص تحصیل فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به آکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. پس از آن اقدامات لازم در طی سال مالی گذشته و سال جاری اقدامات لازم در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و آکران آنلاین در سکوی داخلی نمایش خانگی انجام گرفته و متعاقبا درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است. همچنین مدیریت شرکت مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت آکران در کشورهای خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان توسط مدیریت شرکت تا حصول نتیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است در سال مالی جاری زیان کاهش ارزش در دفاتر شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس شده است.

۱-۲-۱۶- مانده سایت ورزشی مربوط به مازاد ارزش منصفانه خرید سایت طرفداری در سال های قبل و همچنین مخارج انجام شده جهت ارتقاء سطح امنیت سایت در طی دوره می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

(مبلغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		کاهش ارزش ابراشته		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		پهای تمام شده				
-	۱,۷۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	۱۰۰	۱,۹۹۹,۹۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	
-	۱۴,۷۱۳	-	۱۴,۷۱۳	(۹,۵۶۸)	۲۴,۲۸۱	۵۴/۵۱	۲۴,۰۰۸,۵۴۵	شرکت آیفیر	
-	۲,۱۹۶,۰۹۳	-	۲,۹۹۹,۵۹۱	-	۲,۹۹۹,۵۹۱	۱۰۰	۲,۹۹۹,۵۹۱,۰۰۰	ترغیب صنعت ایران	
-	-	-	-	(۲۹,۹۹۶)	۲۹,۹۹۶	۱۰۰	۲۹,۹۹۶,۰۰۰	توسعه تجارت صنعت و معدن	
	۳,۹۳۱,۵۲۱	-	۴,۹۳۵,۰۱۹	(۳۹,۵۶۴)	۶,۹۷۴,۵۸۳			جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی توسط شرکت اصلی	
-	۱۶۹,۸۰۴	-	۱۹۴,۶۴۱	-	۱۹۴,۶۴۱	۵۹/۱۵	۵,۹۱۴	سایر شرکت های فرعی گروه	
-	۲۰۱,۲۲۰	-	۲۰۱,۲۲۰	-	۲۰۱,۲۲۰	۱۰۰	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸	شرکت توسعه تجارت آونگ	
-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت طراحی توسعه آرمان	
-	۲۳۶,۱۲۶	-	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱	۸۶		شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد	
-	۱,۰۰۷,۱۵۰	-	۱,۰۳۴,۵۰۲	-	۱,۰۳۴,۵۰۲			موسسه محتوا نگاران نوآوری	
								طرفداری	
								جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه	

جمع

۱۷-۱- تجمیع اطلاعات

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

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

۱۷-۲- شرکت های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت آیفیر	توزیع، ساخت و صادرات کنتور و وسایل آن	تهران- ایران	۸۶	۸۶
ترغیب صنعت ایران	مدیریت پروژه ها و ارائه خدمات مشاوره در زمینه طراحی و تجهیز پروژه ها و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۱۰۰	۱۰۰
توسعه تجارت صنعت و معدن	سرمایه گذاری و انجام امور بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت توسعه تجارت آونگ	ساخت و ساز املاک و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۵۹/۱۵	۵۹/۱۵
موسسه محتوا نگاران نوآوری	سایت ورزشی	تهران- ایران	۸۶	۸۶
طرفداری				
شرکت طراحی توسعه آرمان	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد	سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و هرگونه عملیات مالی، پولی و بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۷-۴-۱- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص)	۴۰	(۳,۷۶۴)	(۳,۰۱۹)
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	۱۴	(۱۱,۵۲۰)	۱۹,۷۰۷
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	۳	(۲)	(۱,۸۴۲)
		(۳۷,۶۵۹)	۱۴,۸۴۶

۱۷-۴-۱- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری با توجه به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران که در سال مالی قبل داشته در نظر دارد جهت برون رفت از زیان ده بودن موسسه، زیر ساخت های سایت طرفداری را ارتقا داده تا درآمد عملیاتی خود را از طریق ارائه خدمات تبلیغات و همچنین افزایش تعداد کاربران و سایر منابع درآمدی افزایش دهد و در نتیجه به سوددهی مورد انتظار برسد. ضمناً پیگیری دریافت مجوز رسمی فعالیت در جریان انجام است.

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

سرمایه گذاری ایران و فرانسه	توسعه تجارت صنعت و معدن	ترغیب صنعت ایران - تلفیقی	شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱,۱۹۰,۳۹۶	۳	۲,۷۰۸,۳۱۳	۴۶۱,۹۴۸
۱,۱۵۷,۷۸۱	۶۷	۲,۳۹۰,۰۲۳	۸۲۶,۱۰۰
(۱۸۲,۹۱۶)	(۲۷۰)	(۲۲۸,۵۱۳)	(۱,۲۳۴)
(۴,۲۳۰)	(۴۴۵,۷۸۲)	(۸۹,۰۰۹)	(۲,۳۸۷)
۲,۱۶۱,۰۳۱	(۴۴۵,۹۸۲)	۵,۷۸۱,۲۵۹	۵۴۱,۹۲۷
-	-	(۳۳۵)	-
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳۱۹,۹۰۵	-	۵۷,۵۱۴	۱۸۶,۷۱۰
۱۶۶,۹۹۴	(۷۲۹)	(۶۴,۵۳۱)	۱۵۵,۸۰۲
۱۶۶,۹۹۴	(۷۲۹)	(۶۴,۵۳۱)	۱۵۵,۸۰۲
-	-	(۱۵,۲۸۱)	-
۲۸,۷۷۶	(۶)	(۲,۲۴۴,۵۹۵)	۲,۱۹۸
-	-	(۵۴,۶۷۶)	-
(۱۸,۰۰۰)	-	۲,۳۸۰,۸۴۸	-
۱۰,۷۷۶	(۵)	۸۱,۵۷۷	۲,۱۹۸

۱۷-۳-۱- سرمایه شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ از مبلغ ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۳۸۰,۳۴۴	-	۳۸۰,۳۴۴	-	۲۳٪	۳۱۴,۷۱۰,۶۶۰	۱۸-۴
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	۵۰,۵۳۰	-	۵۰,۵۳۰	-	۲۳٪	۶۹۲,۳۰۰	۱۸-۸
شرکت پویندگان نیرو شایسته	۸۵,۸۷۱	-	۸۵,۸۷۱	-	۱۷٪	۲۶,۹۵۲,۶۹۵	۱۸-۵
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۱,۴۵۱,۱۳۹	-	۱,۴۵۱,۱۳۹	-	۲۰٪	۳,۵۳۸,۸۵۵	۱۸-۱۰
شرکت کشت و صنعت زرنند	۳۲۶,۲۶۶	-	۳۲۶,۲۶۶	-	۵۴٪	۳۳۸,۱۷۲,۲۵۵	۱۸-۷
شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۲۷,۴۲۲	-	۱۲۷,۴۲۲	-	۳۴(۱)	۴,۵۷۷,۵۸۰	۱۸-۹
انبارهای عمومی البرز	۲۸,۴۰۷	-	۲۸,۴۰۷	-	۲۵٪	۵,۶۳۵,۰۱۹	۱۸-۶
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۳۲,۰۰۶	-	۳۲,۰۰۶	-	۲۵٪	۲۶,۴۹۹,۱۰۰	
شرکت سروش پاپیلر آفرینش نو	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	۲۵(۲)	۲,۵۷۱,۹۶۷	
چینی سازی البرز	۱۰	(۱۰)	-	-	۲۰	۷۲,۰۰۰	
پی وی سی پروفل پادانا	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	۲۱	۲,۴۴۹,۸۵۰	
حبیب ساز	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	۲۰(۱۲)	۳,۱۵۳,۰۰۰	
صنایع پخشال سازی لرستان	۲۰	(۲۰)	-	-	۲۰	۴,۵۷۷,۵۸۰	
انبارهای عمومی البرز	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	
فن آوران آتیه صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	
	۲,۵۱۲,۸۷۵	(۲۰,۸۹۱)	۲,۴۹۱,۹۸۴	-	۲,۵۴۲,۲۶۲		

شرکت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
چینی سازی البرز	-	(۶,۶۱۵)	-	-	۲۵(۲)	۲,۵۷۱,۹۶۷	
پی وی سی پروفل پادانا	-	(۱۰)	-	-	۲۰	۷۲,۰۰۰	
حبیب ساز	-	(۱۰,۵۲۸)	-	-	۲۱	۲,۴۴۹,۸۵۰	
صنایع پخشال سازی لرستان	-	(۳,۷۱۸)	-	-	۲۰(۱۲)	۳,۱۵۳,۰۰۰	
انبارهای عمومی البرز	-	-	-	-	۳۴(۱)	۴,۵۷۷,۵۸۰	
فن آوران آتیه صنعت و معدن	-	(۲۰)	-	-	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	
	-	(۲۰,۸۹۱)	-	-	۲۳,۲۶۲		

۱۸-۱- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	سال مالی	نسبت منافع مالکیت / حق رای	یادداشت
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	تهران- ایران	تولیدی و بازرگانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳٪	۱۸-۴
شرکت پویندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک-انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی خدمات مطالعه، طراحی و مشاوره و انتقال تکنولوژی در زمینه مدیریت راهبردی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷٪	۱۸-۵
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	تهران- ایران	انجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فرآورده های کشاورزی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۵٪	۱۸-۶
شرکت مانا تجارت تازه بار	تهران- ایران	تصدی قراردادان اطلاعات و محتوای دیداری و-نشر دیجیتال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۴٪	۱۸-۷
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴٪	۱۸-۸
انبارهای عمومی البرز	تهران- ایران	تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱٪	۱۸-۹
شرکت کشت و صنعت زرنند	تهران- ایران	ساخت ظروف و اسباب خانگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶٪	۱۸-۱۰
چینی سازی البرز	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفل	۲۰٪	۲۰٪	
پی وی سی پروفل پادانا	تهران- ایران	ساخت حبیب و لامپ	۲۹٪	۲۹٪	
حبیب ساز	تهران- ایران	ساخت پخشال و لوازم خانگی	۲۰٪	۲۰٪	
صنایع پخشال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت پخشال و لوازم خانگی	۲۰٪	۲۰٪	
فن آوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فرآوری محصولات	۲۰٪	۲۰٪	

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری	۱۸۰,۰۹۴	۲۶۲,۳۴۶	۱۱۰,۱۲۹	۱۲۲,۴۱۸	۶۲,۸۵۴	۱۱۷,۴۶۹	۵۵۵,۲۴۵	۵۷۴,۷۷۴
دارایی های غیر جاری	۲,۰۸۰,۲۷۷	۱,۷۳۲,۳۵۵	۱۲۳,۰۲۶	۱۷,۴۷۰	۱۹۰,۵۷۷	۶۲,۹۲۱	۱,۳۳۵,۷۸۱	۱,۴۸۶,۹۵۹
بدهی های جاری	(۱,۰۲۳,۲۶۹)	(۸۰۵,۱۷۶)	(۳۰,۰۴۱)	(۱۵,۸۵۲)	(۶۲,۶۱۲)	(۱۲۸,۱۷۷)	(۴۲۳,۴۴۴)	(۱۸۷,۵۴۲)
بدهی های غیر جاری	(۴۴۶,۵۵۹)	(۵۲۳,۸۶۶)	(۳۲,۵۹۷)	(۳,۴۸۳)	-	-	-	-
درآمد عملیاتی	۳۸۰,۳۰۲	۹۶,۹۵۵	۱۷۴,۷۹۹	۱۱۶,۳۱۸	۷۶,۰۰۷	۴۸,۳۲۷	۱۱۲,۷۷۷	۹۳۲,۱۶۲
سود یا زیان عملیات در حال تدویم	(۲۵,۷۷۵)	۱۶,۱۲۲	۲۸,۹۸۳	۳۵,۶۸۷	۶۱,۴۸۲	۲۳,۵۳۰	۲۳,۰۵۸	۱۴۸,۸۴۲
سود خالص	(۲۵,۷۷۵)	۱۶,۱۲۲	۲۸,۹۸۳	۳۵,۶۸۷	۶۰,۸۹۷	۲۲,۹۱۷	۲۳,۰۵۸	۱۴۸,۸۴۲

شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری	۱۷۴,۳۰۸	۸۶,۳۵۲	۸۶,۳۳۰	۱۷۲,۶۷۶	۴۴,۶۹۷	۲۷,۶۰۷	۱۹,۱۱۴	۳۰,۷۲۰
دارایی های غیر جاری	۲۱۱,۳۲۷	۸۵,۰۷۰	۵۶۴,۰۲۳	۲۷۶,۶۷۲	۳۹۰,۰۷۵	۱۱,۵۴۴	۷۸,۸۸۶	۷۶,۵۹۰
بدهی های جاری	(۷۵,۹۸۸)	(۳۲,۶۴۱)	(۲۵۰,۷۷۲)	(۱۰۶,۳۳۴)	(۷۴,۳۸۰)	(۳۹,۰۴۱)	(۲,۷۷۹)	(۵۲۶)
بدهی های غیر جاری	(۵۶,۹۱۱)	(۳,۹۹۴)	(۶۶,۷۹۰)	(۸۷,۳۱۸)	(۴,۷۲۰)	(۱,۶۵۰)	(۱۲,۷۳۸)	-
درآمد عملیاتی	۱,۰۱۵,۴۸۱	۴۱۳,۸۶۷	۸۳۱,۷۸۹	۳۶۱,۵۶۵	۲۰۱,۷۸۴	۷۰,۱۱۱	۱۷۰,۰۰۵	۸۷۹
سود یا زیان عملیات در حال تدویم	(۱۳۷,۳۶۴)	(۷۸,۴۷۱)	۳۸۶,۷۷۴	(۲۱۹,۳۵۲)	۲۶,۱۹۱	(۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۴۷)	(۸۰,۱۲۳)
سود خالص	(۱۳۷,۳۶۴)	(۷۸,۴۷۱)	۳۸۶,۷۷۴	(۲۱۹,۳۵۲)	۲۶,۱۹۱	(۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۴۷)	(۸۰,۱۲۳)

۱۸-۳-۱- تمامی شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه مبتنی بر آخرین صورت های مالی حسابرسی شده در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸-۳ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای

شرکت کشت و صنعت زرناد		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت مانا تجارت تازه بار	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۷۲,۱۹۱	۲,۰۶۷,۵۶۳	۳۲,۳۱۳	۱۹۰,۸۱۹	۱۲۰,۵۵۳	۱۴۹,۵۳۷	۷۵۶,۷۶۹	۷۲۰,۹۹۳
۲۳۰,۵۲۹	۴۲۰,۰۵۳	۶۰,۵۳	۲۲,۴۶۵	۲۷,۲۲۷	۳۴,۳۹۴	۳۱۷,۸۴۳	۳۰۷,۰۱۷
-	#####	-	-	-	-	۸۵,۱۶۷	۷۰,۹۶۸
۲۹۷,۵۴۲	-	۲۶,۳۹۹	۴۰,۵۰۹	۱۷,۰۸۵	۱۶,۱۳۶	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹
۹۶۰,۵۷۴	-	-	۲۴,۸۸۷	-	-	-	-
(۷,۷۴۰)	(۴,۷۹۶)	-	(۱,۹۹۰)	-	-	-	-
-	-	۴۰,۴۵۸	-	-	-	-	-
۱,۴۸۰,۹۰۵	#####	۷۲,۹۱۰	۸۵,۸۷۱	۴۴,۸۱۲	۵۰,۵۳۰	۴۰۵,۴۶۹	۳۸۰,۳۴۴

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص
سرقفلی
تحصیل طی دوره
سرقفلی منفی سود خرید زیر
سود سهام دریافتی
علی الحساب افزایش سرمایه
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

شرکت سروش آفرینش پایدار نو		شرکت گیتا آوران نوآندیشه		شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت مانا تجارت تازه بار	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۸۰۴	۸۱,۴۸۳	(۱,۵۲۰)	۲۹,۳۹۲	۲۵۵,۶۹۶	۵۹۵,۷۹۱	۱۳۵,۷۸۰	۱۶۸,۸۶۶
۲۴,۷۵۵	۳۲,۰۰۶	(۶۷۷)	۱۰,۱۷۵	۷۶,۸۶۸	۲۰۱,۹۹۱	۷۳,۱۵۸	۸۹,۶۵۸
۱۳,۲۵۳	-	-	-	-	-	۸۶,۶۸۴	-
-	-	-	(۱,۰۱۴)	-	(۷۲,۵۶۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۳,۷۴۵	۳,۵۷۱	-	-	۴۹,۵۳۰	۴۶,۶۰۸
-	-	۱۶,۵۵۴	۱۵,۶۷۵	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۸,۰۰۸	۳۲,۰۰۶	۱۹,۶۲۲	۲۸,۴۰۷	۷۶,۸۶۸	۱۲۷,۴۲۲	۴۰۹,۳۷۲	۳۳۶,۲۶۶

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
تحصیل طی دوره
سود سهام در بافتن
واگذار ی
سرقفلی
علی الحساب افزایش سرمایه
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

۱۸-۴ سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی

شرکت کشت و صنعت زرناد		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۴۷۹	۲,۵۶۹	۴,۳۰۶	۱۶,۴۱۲	۹,۱۵۷	۶,۶۶۶	۶,۷۷۱	(۱۰,۸۲۶)
-	(۳۸,۴۲۴)	-	-	-	-	-	(۱۳,۹۰۷)
-	-	(۱,۴۶۱)	(۱,۴۶۱)	(۹۴۹)	(۹۴۹)	-	-
۱۵,۴۷۹	(۳۵,۸۵۵)	۲,۸۴۵	۱۴,۹۵۱	۸,۲۰۸	۵,۷۱۷	۶,۷۷۱	(۲۴,۷۲۳)

سود(زیان) خالص
استهلاک مازاد ارزش منصفانه
استهلاک سرقفلی
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

شرکت سروش آفرینش پایدار نو		شرکت گیتا آوران نوآندیشه		شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت مانا تجارت تازه بار	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۸۴۴)	(۶,۰۰۱)	(۸۹۱)	۹,۹۷۲	۴۸,۰۰۳	۱۲۵,۱۲۳	(۴۲,۲۸۰)	(۷۰,۱۸۴)
-	-	(۱۷۴)	(۱۷۴)	-	-	(۲,۹۲۲)	(۲,۹۲۲)
(۲,۸۴۴)	(۶,۰۰۱)	(۱,۰۶۵)	۹,۷۹۸	۴۸,۰۰۳	۱۲۵,۱۲۳	(۴۵,۲۰۲)	(۷۳,۱۰۶)

سود(زیان) خالص
استهلاک سرقفلی
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

جمع	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۷۰۱	۷۳,۷۳۱
(۵,۵۰۶)	(۵,۵۰۶)
-	(۴۲,۳۳۱)
۳۲,۱۹۵	۲۵,۸۹۴

سود(زیان) خالص
استهلاک سرقفلی
استهلاک مازاد ارزش منصفانه
سهم از سود(زیان) واحد تجاری

۱۸-۳-۱ تمامی شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه مبتنی بر آخرین صورت های مالی حسابرسی شده در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۸-۳-۲ هرچند که گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت پویندگان نیرو شایسته را در اختیار دارد، لیکن گروه با توجه به حق قراردادی در تعیین ۱ عضو ۳ هیات مدیره بر این شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

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

۱۸-۶- شرکت گیتا آوران نواندیشه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود. همچنین شرکت در حال توسعه بازی های خود در بازار های خارج از ایران می باشد. وفق قرارداد به شماره ۱۴۰۰۱۱۰۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ تعداد ۹۵۵,۶۴۶ سهم از سهام شرکت به منظور تسویه پرسنل و بهبود شرکت عملکرد به مرور زمان در طی یک برنامه زمانبندی سه ساله و در صورت رعایت کلیه مفاد قرارداد بین طرفین به پرسنل انتقال داده خواهد شد.

۱۸-۷- شرکت ماما تجارت ترموپار (تازه‌باز) توانسته با سرمایه‌گذاری‌های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه‌سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشینی‌های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به‌تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه‌ی عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ افزایش سرمایه این شرکت از مبلغ ۲۳۵,۶۰۰ میلیون ریال به ۶۲۵,۶۰۰ میلیون ریال ثبت گردید. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ زیان انباشته شرکت ۳۳۱,۷۳۳ میلیون ریال بوده است، اما براساس آخرین ارزشگذاری صورت گرفته در رابطه با این سرمایه گذاری ارزش روز آن بالغ بر ۲۰,۷۷ میلیارد ریال می باشد. به اعتقاد مدیریت با توجه به استراتژی و سیاست گذاری های انجام شده، روند رو به رشد شرکت در سال های آتی ادامه خواهد داشت و دستیابی به سود آوری محقق خواهد شد.

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

۱۸-۹- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۲ و طی شماره ۲۴۴۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت شرکت سهامی فعالیت خود را آغاز کرد و عمده فعالیت آن طبق ماده ۲ اساسنامه قبول و نگهداری و تحویل هر گونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۷-۲/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

۱۸-۱۰- فعالیت شرکت کشت و صنعت زرد در حال حاضر تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره می باشد که شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران با توجه به انجام کارشناسی توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا و همچنین قرارداد فیما بین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخیستان خاورمیانه، شرکت پارلا تجارت آسیا و شرکت یاسمن سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرد در مرحله اول به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال نموده است. و با توجه به افزایش سرمایه در جریان آن شرکت از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی، شرکت ترغیب صنعت ایران مبلغ ۲۹۷,۵۴۳ میلیون ریال در سال مالی قبل به آن شرکت پرداخت نمود و مراحل ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ تاریخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱ انجام شده است. لازم به ذکر است شرکت ترغیب صنعت ایران همراه با صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین قزوین در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشد.

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	پهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
سرمایه گذاری های بلندمدت:				
۱۹-۱	۸۹۹,۶۹۳	(۷۰,۹۲۰)	۸۲۸,۷۷۳	۱,۰۲۴,۷۲۵
سهام شرکت ها	۸۹۹,۶۹۳	(۷۰,۹۲۰)	۸۲۸,۷۷۳	۱,۰۲۴,۷۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
۱۹-۲	۱۷,۹۲۷,۵۳۳	-	۱۷,۹۲۷,۵۳۳	۱۸,۷۲۵,۰۹۲
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۱۷,۹۲۷,۵۳۳	-	۱۷,۹۲۷,۵۳۳	۱۸,۷۲۵,۰۹۲
۱۹-۲	۱۵,۵۰۰,۶۷۷	-	۱۵,۵۰۰,۶۷۷	۱۲,۴۵۹,۳۹۲
سایر اوراق بهادار	۳۴,۴۴۸,۲۱۰	-	۳۳,۴۴۸,۲۱۰	۳۱,۱۸۴,۴۸۴
جمع کل	۳۴,۳۲۷,۱۰۳	(۷۰,۹۲۰)	۳۳,۲۵۶,۱۸۳	۳۲,۲۰۸,۱۰۹
شرکت:				
سرمایه گذاری های بلندمدت:				
۱۹-۶	۲۷۳,۸۱۸	(۱۷,۱۹۳)	۲۵۶,۶۲۵	۸۷,۱۸۰
سهام شرکت ها	۲۷۳,۸۱۸	(۱۷,۱۹۳)	۲۵۶,۶۲۵	۸۷,۱۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
۱۹-۷	۱۶,۳۴۸,۳۴۵	-	۱۶,۳۴۸,۳۴۵	۱۸,۰۲۴,۳۹۷
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۱۶,۳۴۸,۳۴۵	-	۱۶,۳۴۸,۳۴۵	۱۸,۰۲۴,۳۹۷
۱۹-۷	۱۲,۲۹۸,۹۰۲	-	۱۲,۲۹۸,۹۰۲	۱۱,۴۵۹,۵۹۲
سایر اوراق بهادار	۳۰,۶۴۷,۲۴۸	-	۲۰,۶۴۷,۲۴۸	۲۹,۳۸۳,۸۸۹
جمع کل	۳۰,۹۲۱,۰۶۵	(۱۷,۱۹۳)	۳۰,۹۰۳,۸۷۲	۳۹,۴۷۱,۰۶۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				افزایش		کاهش/تعدیلات	
	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		کاهش ارزش		تعداد	مبلغ
					تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:												
شرکت گیلان سبز	۲,۷۰۰,۵۴۰	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع	۱,۳۶۰,۰۰۰	۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری امید فارس	۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نسیم شمال بالکنه	۲۴۶,۱۴۸	۵۷,۸۰۰	(۵۰,۰۰۰)	۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه بازار تندمصرف ایرانیان	۴,۸۵۷,۶۹۰	۱۸,۲۱۶	(۱۵,۵۳۵)	۲,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فناوران تجارت الکترونیک	۵۶,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سانا(سازیتو)	۲۱,۱۶۶,۳۸۱	۴۹,۷۶۷	-	۴۹,۷۶۷	۱۴,۷۶۲,۳۲۷	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
شرکت نت تجارت اهورا	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	(۵۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری جی تی آل	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کارآفرینان توسعه صنعت مهر	۲,۹۷۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	(۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سه سوت تجارت	۱,۷۳۰,۲۴۱,۶۶۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۱,۷۳۰,۲۴۱,۶۶۸	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت پارس ترابران مینا (الو پیک)	۳,۵۶۱	۶,۹۶۲	-	۶,۹۶۲	۱۳۹,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۲۵,۰۸۲,۷۰۵	۳۲,۴۱۱	-	۳۲,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه راهکارهای کسب و کارهای	-	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
نیوساید واپایش تک	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه ابزارهای نوین فیروزه	-	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
واسطاری لیزینگ فیروزه	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
گستره فیروزه	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مطبوعاتی ساز و کار رسانه	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری خصوصی	۱,۰۰۰	۳	-	۳	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
ثروت آفرین فیروزه	-	۵۷۹,۱۶۸	-	۵۷۹,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز	-	۲۹۵	(۸,۴۲۹)	۸,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-
عالی الحساب سرمایه گذاری-پردیس	۲,۵۸۱,۱۰۳	۸,۶۶۲	-	۸,۶۶۲	۶۲	-	-	-	-	-	-	-
سیلیکون آراز	۱,۸۱۴,۵۴۶,۶۹۶	۱,۱۱۱,۳۱۲	(۸۷,۵۸۷)	۲۳۳	۲۳۶,۸۱۹	۱۸,۵۶۳,۶۹۲	۱۰,۲۳,۷۲۵	۱,۰۲۳,۷۲۵	۱,۱۱۱,۳۱۲	۱,۸۱۴,۵۴۶,۶۹۶	۱,۱۱۱,۳۱۲	۱,۸۱۴,۵۴۶,۶۹۶

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱-۱-۲- شرکت نسیم شمال بالکانه (چای بالکا)، با کسب موفقیت‌هایی مانند ثبت سه برند تجاری در حوزه‌ی محصولات مرتبط و حضور در فروشگاه‌های زنجیره‌ای نیز مصمم به افزایش برنامه‌های خود جهت فروش چای مرغوب ایرانی می‌باشد. همچنین، هیات مدیره با اخذ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال طبق آخرین تراز مالی سال ۱۴۰۰ این شرکت موافقت نمود. در طی سال مالی مورد گزارش گروه اقدام به واگذاری بخشی از سرمایه گذاری فوق نمود که در اثر این رویداد مبلغ ۱۶,۶۶۷ میلیون ریال از ذخیره کاهش ارزش برگشت داده شد.

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

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

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

۱-۱-۶- صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. شرکت در زمان تاسیس صندوق مالک ۲۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق است که معادل ۳۵٪ آن به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و تادیه دوم به میزان ۳۵ درصد را نیز به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و در دوره مورد گزارش مرحله سوم (تادیه سوم) به میزان ۱۵ درصد به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز پرداخت نمود و الباقی در تعهد می باشد. مطابق با اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری ثروت، منابع صندوق در پروژه ها و شرکت های سودآور غیربورسی سرمایه گذاری خواهد شد.

۱-۱-۷- شرکت بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در اواخر سال مالی قبل با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱,۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱,۴۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی مورد گزارش اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد (سود حاصل از واگذاری سهام به مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۹ و درآمد حاصل از جریمه تاخیر در انجام تعهدات به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ریال موضوع یادداشت توضیحی ۱۱) و مبلغ ۱,۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات (موضوع یادداشت توضیحی ۲۰) در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور به مبلغ ۱,۴۶۷ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی، شرکت اقدام به ارائه دادخواست صدور اجرائیه چک های تضمین دریافتی از سهامداران شرکت مذکور و نیز ضامنین به محاکم قضایی نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. لازم به ذکر است که شرکت علاوه بر اقدام حقوقی فوق به منظور وصول مطالبات خود، در خصوص سند رهنی یک قطعه زمین به مساحت ۱,۷۷۸ متر مربع با مستحقات موجود در آن به ارزش کارشناس رسمی ۵۸۰ میلیارد ریال، اخطار صدور اجرائیه جهت بدهکاران ارسال نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نهایی نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

وضعیت	درصد مالکیت	مابده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱											
		کاهش				افزایش				مابده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
		تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ	فروش/کاهش سرمایه/سود(زیان) ارزش ویژه	کاهش ارزش	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری
		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 بلند مدت:													
سایر شرکت ها													
سرمایه گذاری امید فارس													
سرمایه گذاری جی تی ال													
کارآفرینان توسعه صنعت مهر													
تساجی غرب													
صنعتی مهرآباد													
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور													
راهبر امین پایدار													
گیلان سبز													
صندوق سرمایه گذاری فیروزه													
موفقیت													
واسپاری لیزینگ فیروزه													
صندوق سرمایه گذاری بخشی													
گستره فیروزه													
سایر													
جمع سرمایه گذاری بلندمدت													

۱-۲-۱۹- سایر شرکت ها شامل ۸ شرکت به نام های: شرکت کارخانجات صنعتی ملایر - شرکت صنایع کاشان - شرکت مجتمع صنایع لاستیک پارس سیلان - روغن نباتی پارس - توسعه گردشگری ایران - ایران الکتروموتور(با وضعیت راکد) - تولیدی و صنعتی ایمن صنعت یاسوج (با وضعیت راکد) - تولیدی کولر گازی ایران و یارسیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

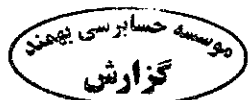
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گویه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۷۰۵	-	۷۸۹,۹۷۷	۴۷,۰۴۴,۸۵۲	۳۴۴,۳۳۶	۱۱۷,۰۴۴,۸۵۲	۱,۳۷۱,۷۰۵
۱۳,۰۰۶,۱۳۴	۲۳۷,۱۷۰	-	۳۱۱,۵۶۰	۱۶,۹۶۸,۱۹۰	۲۴۴,۰۸۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۷۰
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۵۶۴	-	۱,۰۸۱,۸۲۸	۴۳۱,۰۰۷,۷۹۸	۲۷۱,۶۱۲	۱۰۷,۱۱۷,۵۶۲	۱,۰۷۶,۵۶۴
۱۰۱,۷۲۰,۴۳۰	۱۵۲,۹۵۰	-	۱۵۲,۹۵۰	۱۰۱,۷۲۰,۴۳۰	-	-	۱۵۲,۹۵۰
۱۰۷,۹۶۶,۴۷۰	۵۰۸,۴۱۱	-	۳۲۱,۶۹۶	۵۱,۹۰۵,۳۱۴	۱۰۷۱,۰۹۹	۱۴۵,۸۰۷,۱۴۵	۵۰۸,۴۱۱
۴۵,۱۶۱,۳۹۰	۱۴۸,۱۹۵	-	۱۴۸,۱۹۵	۴۵,۱۶۱,۳۹۰	-	-	۱۴۸,۱۹۵
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۹۹۰	-	۱,۳۲۰,۰۰۳	۹۴,۳۷۵,۳۸۵	۱۵۳,۷۴۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۹۹۰
۲۷,۲۱۶,۳۸۴	۸۶۱,۹۵۱	-	۴۳۲,۵۰۰	۱۳,۶۵۶,۲۸۴	-	-	۸۶۱,۹۵۱
۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۸۱۲	-	۱۸۰,۴۰۶	۳۷,۸۵۱,۰۵۳	۴۰۲,۱۳۴	۲۰۸,۳۱۷,۸۸۳	۷۴۲,۸۱۲
۶۰۷,۱۸۳,۹۳۰	۱,۳۴۷,۱۸۸	-	۳۳۴,۳۰۹	۱۷۷,۶۳۲,۵۵۲	-	۲۵۷,۰۹۱,۴۶۵	۱,۳۴۷,۱۸۸
۳۰۱,۸۸۶,۷۹۲	۱,۱۹۰,۴۷۱	-	۴۵۴,۶۵۵	۱۳۲,۰۴۰,۹۵۱	۱۳۲,۰۴۰,۹۵۱	۱۸۰,۹۶۰,۶۴۹	۱,۱۹۰,۴۷۱
۱۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۶۰۶	-	۳۳۶,۶۵۸,۳۷۶	۳۳۶,۶۵۸,۳۷۶	۲۰۹,۴۹۲	۵۳۳,۵۵۸,۳۷۸	۷۸۲,۶۰۶
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۱۵۳	-	۶۲,۶۰۹	۱۱,۸۹۰,۳۳۲	۲۰۲,۲۱۲	۱۰۹,۰۸۹,۷۸۴	۷۳۸,۱۵۳
۱۷۸,۰۱۵,۸۳۸	۳۷۷,۳۷۷	-	۲,۵۶۷	۱,۳۷۵,۰۱۷	۶۱۲,۰۱۰	۳۵۷,۶۴۷,۷۵۱	۳۷۷,۳۷۷
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۹۱۹	-	۱۷۴,۸۴۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۸۴۵	۶۶,۱۲۴,۶۳۸	۴۰۶,۹۱۹
-	-	-	۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۸۸	۶۶,۱۸۳,۸۴۰	-
-	-	-	-	-	۲۱۴,۳۹۷	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۲۲۷,۸۱۱	۱۸۶,۰۶,۴۹۱	-
-	-	-	۲۰۳,۴۵۶	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۳,۴۵۶
-	-	-	۴۲,۳۶۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۳۴۶
-	-	-	۲۸۹,۹۲۸	۳۷,۷۵۲,۱۰۸	۸۰,۵۸۸	۱۴,۱۷۴,۱۸۸	۲۰۹,۳۴۰
-	-	-	۱۱۳,۸۵۴	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲	۳۰,۵۳۰	۱۱۳,۸۵۴
-	-	-	۲۷۴,۶۶۸	۱۰۴,۳۷۷,۰۰۰	۱۸۵,۳۳۲	۷۶,۵۶۵,۹۹۷	۱۱۲,۳۴۰
-	-	-	۸۷,۰۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۶۶
-	-	-	۹,۵۲۰	۲,۳۷۱,۵۸۸	-	-	۹,۵۲۰
-	-	-	۶۵,۰۶۳	۴۰,۷۶۰,۰۰۰	-	-	۱۶۰,۴۷۲
-	-	-	۸,۲۲۱	۶,۶۴۹,۹۱۲	-	-	۸,۲۲۱
-	-	-	۱۴۳,۷۲۸	۱۱,۷۵۶,۳۵۱	۱۳,۷۷۳	۶۳۵,۶۲۹	۱۳۹,۱۸۵
-	-	-	۱۰۲,۳۰۰	۴۳,۳۸۶,۱۶۰	۱۱۶,۳۳۴	۵۰,۰۵۱,۰۳۶	۱,۳۸۰
-	-	-	۱۱۴,۷۴۵	۹۶,۶۷۴,۵۶۲	۹۶,۴۹۹	۸۵,۱۵۳,۳۴۳	۳۰,۳۵۴
-	-	-	-	-	۱۴۹,۸۴۵	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۹۶,۹۸۶	۲,۸۰۶,۹۱۱	۳۱۲,۹۳۹	۹,۰۱۴,۸۴۷	-
-	-	-	۱۴,۹۸۷	۶,۴۵۳,۹۵۵	-	-	۱۴,۹۸۷
-	-	-	۱۳,۶۲۸	۵۸,۰۸۳,۱۹۵	-	۳۷,۳۳۳,۶۶۴	۳۷,۷۷۷
-	-	-	۲,۹۹۶	۴,۶۶۴,۳۳۱	۱,۹۵۱	۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۵
۲,۸۳۶,۹۰۶,۶۸۳	۱۲,۳۳۶,۷۰۵	-	۷,۶۷۷,۹۱۴	۱,۸۸۰,۲۰۴,۴۹۷	۵,۹۸۸,۶۲۰	۲,۵۱۲,۲۹۴,۳۴۲	۱۲,۳۳۶,۷۰۵

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		کاهش				افزایش		مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
		کاهش ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰,۶۲۷,۴۱۱	۳,۴۶۸,۹۹۶,۶۴۸	-	-	-	-	۱۲,۳۲۶,۷۰۵	۲,۸۲۶,۹۰۶,۶۸۳	۱۲,۳۲۶,۷۰۵	۲,۸۲۶,۹۰۶,۶۸۳
-	-	۹,۴۱۰	۳,۷۷۰,۲۲۲	-	-	۹,۴۱۰	۳,۷۷۰,۲۲۲	۹,۴۱۰	۳,۷۷۰,۲۲۲
-	-	۷۲,۸۹۷	۴,۶۵۳,۵۴۶	-	-	۷۲,۸۹۷	۴,۶۵۳,۵۴۶	۷۲,۸۹۷	۴,۶۵۳,۵۴۶
-	-	۲۶۹,۱۱۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶۹,۱۱۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۱۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۳۲,۰۰۳	۶۲,۱۴۲,۸۵۷	-	-	۳۳۲,۰۰۳	۶۲,۱۴۲,۸۵۷	۳۳۲,۰۰۳	۶۲,۱۴۲,۸۵۷
۱۲۹,۳۸۸	۶۴,۲۹۶,۸۶۱	-	-	۱۵۰,۹۲۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۲۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۲۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۱۵۱	۱۲,۳۸۲,۰۸۶	-	-	۲۰,۱۴۲	۱۷,۰۵۳,۳۲۷	۲۰,۱۴۲	۱۷,۰۵۳,۳۲۷	۲۰,۱۴۲	۱۷,۰۵۳,۳۲۷
-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۸,۱۹۲	۱۳۸,۷۱۳,۳۳۰	-	-	۱۲۶,۳۶۴	۱۰۱,۸۴۰,۱۵۲	۱۰۸,۴۶۱	۸۴,۲۰۲,۰۵۷	۱۲۶,۳۶۴	۱۰۱,۸۴۰,۱۵۲
۵۳۹,۳۳۲	۱۶,۳۵۱,۶۴۶	-	-	۱۵,۴۰۱	۴۲۶,۴۴۴	۵۵۴,۷۳۳	۱۶,۶۸۸,۰۹۰	۱۲۶,۹۰۵	۱۵۶,۳۵۱,۳۲۵
۱۹۸,۱۹۸	۳۶,۸۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۸,۱۹۸	۳۶,۸۴۱,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۶,۴۹۷	۲,۴۴۸,۸۰۵	-	-	-	-
۱۸,۶۱۵	۵,۹۶۴,۷۴۳	-	-	۲۱۴,۸۶۸	۷,۰۲۹,۸۵۸	۱۶۷,۳۴۵	۵۸,۰۴۷,۹۳۲	۱۶,۴۹۷	۲,۴۴۸,۸۰۵
-	-	-	-	۵۰,۵۴۹	۱,۷۳۶,۰۱۰	۱,۸۸۷	۳۳۵,۵۹۲	۱۶,۴۹۷	۲,۴۴۸,۸۰۵
-	-	-	-	۷۰,۸۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۴۹۷	۲,۴۴۸,۸۰۵
۳۵,۵۲۰	۲,۸۸۵,۷۴۳	-	-	۴۳,۳۵۹	۳,۱۱۴,۳۸۹	۷۸,۸۷۹	۶۸,۰۰۰,۱۳۱	۳۵,۵۲۰	۲,۸۸۵,۷۴۳
۳۱۷,۳۹۸	۱۷,۶۴۸,۰۳۲	-	-	-	-	۳۱۷,۳۹۸	۱۷,۶۴۸,۰۳۲	۳۱۷,۳۹۸	۱۷,۶۴۸,۰۳۲
۴۸۰,۴۸۰	۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۳۲,۷۷۹	۱۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۴۸۰	۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۰,۰۷۰	۱۰,۴۶۸,۶۳۵	-	-	۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۰,۱۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۰۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۴۷۰	۸۸۶,۰۰۰	-	-	۴۶,۳۹۴	۷,۰۳۳,۴۸۳	۱۰۴,۶۵۹	۱۵,۸۶۹,۵۸۰	۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۶,۱۶۶	۴۸,۷۴۷,۲۳۵	-	-	۱۴۴,۵۷۹	۷,۶۹۷,۵۴۹	۲۱۴,۰۰۱	۲۶,۴۴۴,۷۷۴	۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۵,۶۳۵	۳۹۸,۰۸۸,۳۲۴	-	-	۱۳۰,۴۳۷	۶۶,۷۱۹,۳۵۸	۲۷۷,۱۸۲	۱۴۸,۸۰۷,۶۸۲	۱۵۶,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۴,۳۹۹	۲۸۳,۹۱۲,۹۱۴	-	-	۳۵۹,۴۱۹	۷۵,۹۹۴,۱۷۹	۶۴۵,۳۳۷	۱۵۵,۰۲۸,۸۳۳	۱,۴۱۴,۳۹۹	۲۸۳,۹۱۲,۹۱۴
۳۵۶,۹۴۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۵۶,۹۴۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۴۳	۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۹۷,۸۴۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۷,۸۴۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۴۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۴۱۵	۱۳,۳۲۵,۰۷۱	-	-	۷۵,۵۱۷	۱۴,۸۸۱,۴۱۶	۱۳۵,۹۲۳	۲۷,۲۰۶,۴۸۷	۱۹۷,۸۴۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۴,۰۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۴۴,۰۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۴۴	۲,۹۴۸,۰۱۳	-	-	-	-	۲۴,۱۴۴	۲,۹۴۸,۰۱۳	۲۴,۱۴۴	۲,۹۴۸,۰۱۳
۳۰,۴۳۲	۱,۷۳۳,۵۶۳	-	-	۳۳,۰۳۱	۲,۹۳۳,۰۰۰	۵۴,۴۶۳	۴,۶۵۵,۵۶۳	۳۰,۴۳۲	۱,۷۳۳,۵۶۳
۳۱,۱۹۵	۶۹,۳۷۲,۲۴۸	-	-	۲۴,۸۸۲	۲۹,۰۳۶,۵۷۸	۶۶,۰۲۵	۹۸,۳۹۸,۸۲۶	۳۱,۱۹۵	۶۹,۳۷۲,۲۴۸
۱۶,۰۵۰	۸,۴۰۶,۱۰۱	-	-	۲۵,۱۲۷	۱۱,۸۱۵,۵۵۵	۳۸,۱۸۶	۱۹,۱۴۹,۶۵۶	۱۶,۰۵۰	۸,۴۰۶,۱۰۱
۱۶,۲۰۲,۳۷۹	۴,۸۹۹,۴۶۲,۴۴۷	-	-	۲,۹۶۱,۸۸۴	۱,۰۰۶,۵۷۵,۷۲۵	۴,۲۹۲,۹۸۰	۱,۰۰۸۴,۱۰۸,۵۰۱	۱۶,۲۰۲,۳۷۹	۴,۸۹۹,۴۶۲,۴۴۷

جمع نقل از صفحه قبل
 کاغذ پارس (چکابا)
 زغال سنگ پروده طیس(کوزال)
 گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری(ومدیر)
 فولاد هرمزگان جنوب
 تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس(پترول)
 سر. توسعه صنعتی ایران (توسا)
 سیمان شاهرود
 سرانستان کرمان(وسکرمان)
 نیان الکترونیک(نیان)
 کوپو تایر(کوپر)
 فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
 ایران خودرو (خودرو)
 سپید ماکیان(سپید)
 ایران ترانسفورتراکس
 فولاد و آهن نسوز ایران (کفرا)
 فجر انرژی خلیج فارس(فجر)
 بانک اقتصاد نوین(نوین)
 سراجتبار ایران(واعتبار)
 سراجتبار(والبر)
 البرز دارو
 نفت پهران
 بیمه البرز(البرز)
 ملی صنایع مس ایران(فملی)
 پتروشیمی پردیس
 جهان فولاد سرجان(فجهان)
 داروسازی سبحان
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 بیمه زمین (مپن)
 بیمه سامان (ساما)
 ذوب آهن اصفهان (ذوب)
 بانک صادرات ایران (بصادر)
 جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		کاهش				افزایش		مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۴,۱۸۹,۷۲۰,۷۰۶	۱۶,۵۶۰,۵۷۷	-	۲,۹۶۱,۸۸۴	۱,۰۰۶,۵۷۵,۷۲۵	۲,۲۹۲,۹۸۰	۱,۰۸۴,۱۰۸,۵۰۱	-	۴,۱۸۹,۷۲۰,۷۰۶	۱۶,۵۶۰,۵۷۷
۲۹۸,۷۰۰	۲۲,۵۷۰	-	۲۸,۶۹۰	۲۶۵۰۶۲	۶,۱۲۰	۶۶,۳۶۲	-	۲۹۸,۷۰۰	۲۲,۵۷۰
۱,۲۴۶,۰۰۰	۱۷,۸۶۸	-	۱۸,۲۴۴	۱,۲۷۹,۰۰۰	۲,۴۰۴	۳۳۲,۸۶۴	-	۱,۲۴۶,۰۰۰	۱۷,۸۶۸
۱۷۱,۴۶۱	۷,۸۰۶	-	۷,۸۰۶	۱۷۱,۴۶۱	-	-	-	۱۷۱,۴۶۱	۷,۸۰۶
-	-	-	-	-	۵۵۱,۴۲۵	۷۷,۰۴۳,۸۵۳	-	-	-
۶۰,۳۷۴,۰۰۰	۱۷۹,۵۸۱	-	۱۷۸,۴۶۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۳۷۴,۰۰۰	-	۶۰,۳۷۴,۰۰۰	۱۷۹,۵۸۱
-	-	-	۱,۲۶۶	۱۲۷,۷۷۳	۳۷,۹۸۴	۵,۲۶۶,۷۰۷	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۹,۶۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۳۷۲,۵۹۷,۲۲۴	۱,۲۸۲,۸۳۱	-	۱,۴۸۳,۹۰۸	۱,۵۲۱,۷۷۹,۱۹۲	۳۶۹,۰۳۸	۲۹۶,۹۲۷,۵۷۸	-	۱,۳۷۲,۵۹۷,۲۲۴	۱,۲۸۲,۸۳۱
-	-	-	۲۶,۴۴۹	۱۸,۳۷۳,۴۳۷	-	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۸,۳۷۳,۴۳۷	۳۶,۴۴۹	-	۶۱۴,۰۷۳	۳۱۵,۳۵۶,۲۶۵	۲۳۱,۷۱۵	۱۶۰,۰۰۰,۷۸۳۹	-	۱۸,۳۷۳,۴۳۷	۳۶,۴۴۹
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۲۳۱	-	-	-	۳۰۰,۳۲۷	۲۲,۵۳۳,۱۴۹	-	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۲۳۱
-	-	-	-	-	۶۴,۹۵۶	۷,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۲۱,۴۵۹	۱,۶۸۸,۷۲۷	۳۷,۴۷۸	۳,۱۱۴,۵۷۰	-	-	-
-	-	-	۳۱,۷۰۱	۱,۹۸۲,۴۶۵	۴۶۸۰۵	۴,۱۵۵,۳۶۰	-	-	-
-	-	-	۵,۶۹۸	۲۶۰,۱۹۹	۲۲,۵۷۸	۱,۰۳۰,۹۱۹	-	-	-
-	-	-	۱۴,۱۶۰	۱,۱۱۰,۳۴۸	-	-	-	-	-
۱,۱۱۰,۳۴۸	۱۴,۱۶۰	-	۶۲,۲۱۴	۳۱,۷۶۹,۴۹۰	۵۵,۷۷۱	۳۰,۷۹۶,۸۵۳	-	۱,۱۱۰,۳۴۸	۱۴,۱۶۰
۳,۳۱۰,۰۰۰	۹,۴۷۴	-	۱,۳۵۳	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	۳,۳۱۰,۰۰۰	۹,۴۷۴
۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۳۵۳	-	۱۴۱,۳۱۶	۲۸,۳۶۷,۹۸۷	۹۴,۰۰۱	۵۵,۶۵۵,۲۵۹	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۳۵۳
۲۴,۹۲۸,۰۲۱	۲۰,۵۲۰,۲	-	۵۶۰,۸۶۷	۳۰۷۱,۱۱۷,۱۵۰	۶۵۰۰,۳۸۲	۱,۸۹۳,۹۷۳,۸۱۴	-	۲۴,۹۲۸,۰۲۱	۲۰,۵۲۰,۲
۵,۸۳۲,۱۶۹,۹۹۶	۱۸,۷۲۵,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	۵,۸۳۲,۱۶۹,۹۹۶	۱۸,۷۲۵,۰۹۲
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۳۴۹	-	۱,۰۷۹,۳۸۶	۵۱۶۰۲,۹۲۹	۶۰۰,۰۲۷	۲۲,۶۸۲,۱۶۹	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۳۴۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۲۵۸	-	۴۱۷,۲۹۶	۲۰,۵۸۴,۰۹۰	۱۷۲,۹۶۵	۵,۲۳۵,۸۸۵	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۲۵۸
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۳۶	-	۹۹۸,۳۱۸	۷۰,۲۴۷,۲۵۷	۶۲۱,۵۳۲	۳۹,۶۶۹,۲۵۷	-	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۳۶
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۵۰۱	۱۴,۷۹۱	-	۱۰,۱۱۱	۲۸۷,۰۹۱	۸,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۰,۵۰۱	۱۴,۷۹۱
-	-	-	-	-	۲۲۹,۴۴۷	۶۳,۷۶۷	-	-	-
۲۰,۶۰۰,۸۱۱	۱,۸۰۹,۲۱۹	-	۷۲۳,۸۶۳	۷,۵۶۶,۲۳۳	۱۴۰,۳۶۵	۵۴۱,۸۱۴	-	۲۰,۶۰۰,۸۱۱	۱,۸۰۹,۲۱۹
۶,۰۳۶,۵۰۰	۴۰,۷۷۹۴	-	۴۵۵,۷۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۶۷	۱,۱۲۶,۶۲۷	-	۶,۰۳۶,۵۰۰	۴۰,۷۷۹۴
۸۱۳,۸۵۲	۱۳,۷۷۶	-	۳۳,۹۵۰	۱,۸۱۱,۴۴۲	۲۰,۱۷۴	۹۹۷,۹۹۰	-	۸۱۳,۸۵۲	۱۳,۷۷۶
۴,۵۲۸,۴۱۹	۶۱۳,۳۳۵	-	۶۱۳,۳۳۵	۴,۵۲۸,۴۱۹	-	-	-	۴,۵۲۸,۴۱۹	۶۱۳,۳۳۵
۲,۹۱۷,۱۴۳	۲۹,۴۴۲	-	۲۹,۴۴۲	۳,۹۱۷,۱۴۳	-	-	-	۲,۹۱۷,۱۴۳	۲۹,۴۴۲
۱۷۱,۸۴۷,۲۲۶	۴,۸۱۶,۹۰۰	-	۴,۸۱۶,۴۳۹	۲۱۱,۵۴۶,۰۰۴	۱,۸۹۷,۲۹۹	۷۰,۸۱۹,۱۰۹	-	۱۷۱,۸۴۷,۲۲۶	۴,۸۱۶,۹۰۰

جمع نقل از صفحه قبل
 سیمان فارس نو (سقانو)
 پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
 نفت ایرانول (شرانل)
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 سر.س. بازآزمایی کارکنان بانکها و وسکاب)
 فرابورس ایران
 محصولات کافدی لطیف (لطیف)
 سرتامین اجتماعی
 صنایع کشتی و سرامیک الوند
 سرهامون صبا و هامون
 بانک سینا (وسینا)
 کربن ایران
 صنعتی سپاهان (فسبا)
 پارس فنر (فنر)
 فولاد آلیاژی ایران (فولاز)
 معدنی املاح ایران (شامال)
 دارو لیورجان (دایور)
 بانک تجارت (تجارت)
 بیمه زندگی خاورمیانه
 سایر
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سایر اوراق بهادار:
 پشتوانه طلای زرفام آشنا
 مس طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)
 مس دریا ای بی فیروزه (دریا)
 با درآمد ثابت کیمیا لائونیکس)
 صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت
 گولهای سپرده کلایی شمش طلا
 صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
 صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
 صندوق مشترک آسمان امید
 مس.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
 جمع نقل به صفحه بعد



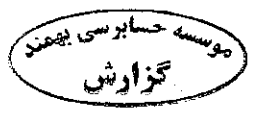
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		کاهش				افزایش		مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۷۱,۸۴۷,۲۲۶	۴,۸۱۶,۹۰۰	-	۴,۸۴۱,۴۳۹	۲۱۱,۵۴۴,۶۰۴	۱,۸۹۷,۲۹۹	۷۰,۸۱۹,۱۰۹	۸۰,۸۳۴,۸۳۳	۱,۴۳۸,۲۷۶	۴۸,۱۶,۹۰۰
۴۱,۳۵۸,۴۶۸	۷,۱۵۶,۰۰۰	-	۴,۶۶۴,۴۲۸	۱۲۲,۰۹۳,۱۴۲	۲,۳۲۶,۱۶۰	-	-	۱,۴۳۸,۲۷۶	۴۸,۱۶,۹۰۰
۷,۰۲۴,۰۰۰	۲۷,۷۸۴	-	۳۸۸,۶۸۰	۳,۴۱۸,۰۷۲	-	-	-	۷,۰۲۴,۰۰۰	۲۷,۷۸۴
۷,۱۵۶,۰۰۰	۱۱۴,۳۳۴,۰۰۰	-	۸۹۱,۳۹۱	۱۶,۳۵۲,۸۹۰	۵۴۳,۹۹۳	۹,۳۵۴,۸۹۰	۱,۸۶۳,۳۷۵	۳۵۷,۷۸۴	۱۱۴,۳۳۴,۰۰۰
۱۱۴,۳۳۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۰,۸۰۵	۱۱۵,۹۹۵,۳۸۲	۲۷,۵۳۰	۱,۶۶۱,۳۸۲	۱,۸۶۳,۳۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۵۶۶	۷۳۳,۱۲۱	-	۴۵۰,۲۰۱	۷,۰۵۷,۹۵۱	۵۵۳,۶۵۱	۸,۳۲۴,۸۳۰	۲۲,۵۶۶	۷۳۳,۱۲۱	۲۲,۵۶۶
۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	-	۲۵۴,۰۹۸	۱۷,۰۰۸,۷۳۸	۱۶۶,۹۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۳	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰
۷۵۳,۳۷۸	۹,۴۳۰	-	۷۱۴,۶۹۹	۲۶,۸۵۸,۷۷۸	۷۰۴,۰۳۷	۴۶,۱۰۵,۴۰۰	۱۰,۶۶۲	۷۵۳,۳۷۸	۹,۴۳۰
۹,۴۳۰	۲۷,۳۴۳	-	۷۰۵	۹,۴۳۰	-	-	-	۹,۴۳۰	۲۷,۳۴۳
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۴۹۴,۹۰۸	-	۵۳۲,۲۵۱	۵۵,۳۲۵,۷۵۳	-	-	۱۰۰,۰۰۰
-	۹۴۴,۶۳۳	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹۴۴,۶۳۳
-	۱۶۰,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۲۰۰
-	۱۰۰,۴۹,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۴۹,۹۹۵
-	۱۴۹,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۹۹۷
-	۵۰,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۵۸
-	۲۸۴,۸۶۳	-	۱,۶۲۹,۵۵۸	۱۱۷,۶۲۰,۸۵۶	۲,۰۱۴,۴۲۱	۱۴۵,۱۵۳,۳۵۱	-	-	۲۸۴,۸۶۳
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۷۷	-	-	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۷۷	-	-	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۲۱۸,۰۹	-	۱۸,۸۴۲	۱,۰۱۷,۰۰۰	۱۴۰,۶۵۱	۸,۰۰۰,۴۴۱	-	-	۱۲۱۸,۰۹
-	۵۰۵,۴۷۳	-	-	-	۵۰۵,۴۷۳	۱,۷۱۰,۵۵۲	-	-	۵۰۵,۴۷۳
-	۱۰۰,۰۱۱۶	-	-	-	۱۰۰,۰۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۱۱۶
-	۲۸,۰۲۵	-	-	-	۲۶,۴۹۴	۱,۳۲۴,۴۲۸	-	-	۲۸,۰۲۵
-	۱۸,۹۰۹	-	۲۳,۳۲۲	۱,۷۶۷,۱۱۳	۴۲,۳۵۱	۲,۰۸۴,۳۱۲	-	-	۱۸,۹۰۹
-	۷۰,۷۱۵	-	۱۳,۸۲۳	۷۵۵,۰۰۰	۸۴,۰۲۴	۲,۸۸۹,۱۷۷	-	-	۷۰,۷۱۵
-	۳۷,۵۰۵	-	۵,۴۷۷	۴۷۵,۰۰۰	۴۲,۹۸۲	۴,۳۰۲,۰۰۰	-	-	۳۷,۵۰۵
-	۲۰,۰۲۳	-	-	-	۲۰,۰۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۲۳
-	۳۵,۸۷۹	-	۱۶۹,۰۰۹	۱۰,۸۶۹,۸۷۹	۲۰,۴۸۸۸	۱۳,۱۴۹,۳۶۰	-	-	۳۵,۸۷۹
-	۱۵,۳۰۳	-	-	-	۱۵,۳۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۳۰۳
-	۵۵۵	-	۱۱۰,۶۶۰	۷,۳۹۱,۶۴۸	-	-	-	-	۵۵۵
-	۲۳۸,۶۲۵	-	۵۵,۴۳۱	۳۹۸,۱۱۹	۲۱,۸۳۰	۱۴۰,۶۳۰	-	-	۲۳۸,۶۲۵
-	۹۱۵,۴۰۵	-	۲۴۴,۹۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۱۵,۴۰۵
-	-	-	۱,۵۹۴,۰۹۷	۱۴۵,۴۴۷,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۲	۲۳۸,۰۶۷,۸۷۸	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۳۴,۰۶۶	۲۵۲,۴۸۶,۸۶۰	-	۱۸,۵۵۶,۵۳۱	۸۴۶,۰۸۰,۶۰۹	۱۶,۴۱۰,۲۲۲	۸۰۴,۱۱۸,۳۱۱	۱۰,۳۸۰,۳۷۴	۳۹۴,۴۴۹,۱۵۸	۲۳۴,۰۰۰

جمع نقل از صفحه قبل
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
 پشتوانه سکه طلای زر (زر)
 آرمان آتی کوثر (آکوثر)
 سپید داماد (سپیدما)
 اعتماد آفرین پارسین
 سکه طلا کهریا (کهریا)
 نوع دوم کارا (کارا)
 پالایشی یکم
 سپید اختصاصی PFX
 صندوق درآمد ثابت ساحل آرام فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای نهایت نگر (ناب)
 بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
 بازارگردانی صندوق ارمغان فیروزه
 بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
 صندوق ثروت ساز دنیا (ثروت ساز)
 صندوق تداوم اطمینان تمدن (تداوم)
 صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
 صندوق بخشی صنایع پاداش (پتروپاداش)
 صندوق ارزش آفرین بیدار (ارزش)
 صندوق آتیه درخشان مس (آتیمس)
 صندوق پناه ثروت هومان (هومان)
 صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
 پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
 اهرمی مفید (توان)
 سهامی اهرمی جهش فارابی (جهش)
 بخشی گستره فیروزه (روانا)
 سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
 سکه طلا نهایت نگر (ناب)
 صن ثبات ویستا (ثبات)
 صندوق واسطه گری مالی یکم (خارایکم)
 طلای سرخ نوویرا (نخال)
 صندوق سر اهرمی موج فیروزه
 اوراق اختیار معامله اهرم
 جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
		کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۸,۲۳۴,۰۶۶	۳۵۲,۴۸۶,۸۶۰	-	-	۱۶,۴۱۰,۲۲۳	۸۴۶,۸۰۶,۰۰۹	۱۰,۳۸۰,۳۷۴	۳۹۴,۴۴۹,۱۵۸
۱۵۰,۱۷۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۱۷۴	-	-	-
۹۹,۰۳۴	۹,۸۸۰,۰۰۰	-	-	۹۹,۰۳۴	-	-	-
۱۰۰,۲۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۲۷۹	-	-	-
۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-
۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-
۳,۳۵۱,۶۱۹	۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۵۱,۶۱۹	۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۰,۰۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۲,۴۷۲	۴۲۵,۷۷۱	-	-	۲,۰۷۶	۳,۰۰۰	۴۲,۳۴۷	۱,۰۰۰,۸,۷۳۵
-	-	-	-	۷۱,۸۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۱۵۳	۴۲۴,۷۷۱
-	-	-	-	۲۳۶	-	۷۱,۸۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۲,۴۷۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۶	-
۹۳,۵۱۶	۴,۶۵۷,۷۳۳	-	-	۵۹۲,۰۸۶	۲۸,۶۳۲,۰۰۰	۲۲,۴۷۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۹۲,۱۲۳	۸۰,۰۹۲,۱۷۴	-	-	۵۴۰,۷۷۴	۲۳,۹۴۸,۵۲۷	۴۰,۱۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰
۳۱۰,۰۷۴	۲۹۹,۸۶۵	-	-	۱,۵۶۴	۳,۸۴۰	۶۴۳,۳۳۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۳۱,۸۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۷۰	۲۷۱,۷۰۴
۳۳۷,۲۶۰	۱۱,۲۹۱,۱۲۶	-	-	۷۳۴,۸۴۰	۳۸,۳۰۱,۰۰۰	۱۳۱,۸۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۵۰۰,۶۷۷	۷۱۹,۹۳۴,۵۲۹	-	-	۲۰,۷۲۰,۹۰۵	۹۵۳,۹۴۹,۶۶۰	۶۴۲,۶۳۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۶,۰۰۷,۰۵۱,۱۵۴	-	-	۲۶,۳۲۹,۵۵۲	۴,۰۲۵,۰۶۶,۸۱۰	۱۲,۴۵۹,۳۹۲	۴۷۸,۵۸۴,۳۶۸
۳۵,۸۷۵,۹۸۸	۶,۱۰۹,۸۴۶,۸۲۴	(۷۰,۹۲۰)	۲۶,۹۷۷,۹۹۰	۵,۷۵۵,۳۹۱,۵۲۸	۳۰,۷۱۶,۶۸۹	۳۱,۱۸۴,۴۸۴	۶,۳۱۰,۷۵۴,۳۴۴
						۳۲,۲۰۸,۲۰۹	۸,۱۲۵,۳۰۱,۰۶۰

جمع نقل از صفحه قبل
 بخشی خیره صنعت خلیج فارس (تروفارس)
 بخشی صنایع دایا ۲ (سیمانا)
 بخشی فلزات کیمیا (آذرین)
 اطمینان هیوا (اطمینان)
 املاک و مستلزمات مالک آتیه مسکن (مالک آتیه)
 پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)
 خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
 با درآمد ثابت کیان (کیان)
 ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
 گروه زعفران سحرخیز
 اوراق اختیار خرید کالا
 ص سلام فارابی
 صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
 طلای زرین آگاه (مقال)
 جسورانه فیروزه (ونجر)
 ص پشتوانه طلای صبا (نقیس)
 شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه
 جمع کل سرمایه گذاری های گروه

شرکت سرمایه گذاری، صنعت و تجارت (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورت های مالی

بلا، مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹-۲۰۲۰۵/۳۱-۱۴۰۳: گزینش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار بشرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
- فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
- سرمایه (وامید)
- سر. غدیر (وغدیر)
- بانک خاورمیانه (وخاور)
- سرتامین اجتماعی
- ملی صنایع مس ایران (فعلی)
- سرمایه تامین
- سرمایه تامین (حق تقدم)
- گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
- سرخوارزمی (وخارزم)
- سرتوسعه معادن و فلزات
- گروه توسعه مالی مهر آیدگان
- تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پتروش)
- نفت پهران
- سرمصدر تامین (تاسیکو)
- سرمصدر تامین (تاسیکو) (حق تقدم)
- بیمه البرز (البرز)
- سرمایه گذاری سبحان
- سرمیمان تامین
- بانک سینا (وسینا)
- فولاد هرمزگان جنوب
- نفت پارس
- خاک چینی ایران (کنخاک)
- سر. مس بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
- ایران ترانسفو (ترانس)
- سراسان کرمان (وسکرمان)
- گ مدیریت آرش سرمایه ص ب کشوری (ومدیر)
- سرنفت و گاز تامین
- پمپ ایران
- زغال سنگ پروده طبی (کزغال)
- سرمهامون صبا (وهامون)
- سراعتبار ایران (ولعتبار)
- تهادهای مالی بورس کالای ایران (تکال)
- تهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)
- نیشه دارویی رازی (کرازی)
- سرکشاورزی کوثر
- بانک اقتصاد نوین (ونوین)
- سر. دارویی تامین (تاسیکو)
- سیمان آیک (سایک)

جمع به صفحه بعد

مبالغ به میلیون ریال		کاهش ارزش و تغییر طبقه بندی		کاهش فروش و نقل و انتقالات		افزایش خرید / افزایش سرمایه		مابده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱,۰۲۲,۸۶۲	۲۲۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-	۴۱۶,۵۲۵	۱۲۶,۱۸۶,۷۹۲	۲۵۰,۹۲۶	۱۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۲۷۱	۳۰۱,۸۸۶,۷۹۲
-	-	۱,۱۷۴,۹۹۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۹۹۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۶,۰۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۹۷۷	۴۷,۰۴۴,۸۵۲	۲۴۴,۳۲۶	۱۱۷,۰۴۴,۸۵۲	-	-	۱,۲۷۱,۷۰۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱۳,۸۸۰	۶۶۶,۶۴۱,۴۴۳	۲۳۴,۳۰۹	۱۹۷,۶۲۲,۹۵۲	-	-	۲۵۷,۰۹۱,۲۶۵	۱,۲۴۷,۱۸۸	۱,۲۴۷,۱۸۸	۶۰۷,۱۸۲,۹۳۰
۵,۲۳۲	۵,۷۲۵,۸۶۱	۱,۱۷۱,۳۶۰	۱,۱۸۶,۲۷۴,۱۳۹	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۵۸۲	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۸,۹۹۳	۲۸۲,۹۵۶,۹۹۵	۲۳۴,۸۰۱	۷۱۰,۴۲,۰۰۵	۶۲۷,۶۷۵	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۹۶,۱۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۶,۳۳۷	۱۰۶,۱۰۹,۷۶۴	-	-	۱,۰۸۱,۸۳۸	۴۲۱,۰۰۰,۷۹۸	۲۷۱,۶۱۲	۱۰۷,۱۱۷,۵۶۲	۱,۰۷۶,۵۶۲	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۹,۴۵۱	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	-	-	۱۵۲,۹۵۰	۱۰۱,۷۲۰,۴۲۰	-	-	۱۵۲,۹۵۰	۱۰۱,۷۲۰,۴۲۰
۶۶۴,۳۷۱	۲۷۵,۷۰۰,۰۰۲	۴۲۲,۵۰۰	۱۲,۶۵۶,۲۸۴	-	-	-	-	۸۶۱,۹۵۱	۲۷,۲۱۶,۲۸۴
۸۴۶,۹۸۸	۲۸۹,۵۶۶,۲۷۹	۳۲۷,۷۲۸	۱۲۴,۶۵۸,۳۷۶	۲۰۹,۶۹۳	۵۲۳,۵۵۸,۳۷۸	۲۴۸,۱۳۱	۱۶۴,۷۶۶,۲۷۹	۷۸۲,۶۰۶	۱۸۶,۸۰۰,۰۰۰
۸۶۷,۷۵۶	۲۴۷,۱۹۹,۳۵۲	۱۲۳,۹۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۹	۱۱,۸۹۰,۴۲۲	۲۰۴,۲۱۲	۱۰۹,۰۸۹,۷۸۴	۷۴۲,۸۱۳	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰
۴۸۵,۷۴۱	۲۸,۹۰۳,۱۸۳	۶۵۵,۱۹۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۳	-	-	-	-	۲۸,۱۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۴۰,۹۶۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۷۷	۷,۱۱۹,۳۲۱	-	-	۵۲,۷۲۳	۱۶,۰۲۴,۵۰۴	۶۵۵,۱۹۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۳
-	-	۳۱۷,۶۶۸	۵۱,۱۹۶,۹۰۸	۱,۰۵۴,۲۵۴	۱۲۳,۲۳۸,۸۴۴	-	-	۵۶۶,۷۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۸,۳۹۵	۳۴۸,۵۵۳,۷۱۴	۱۴۸,۱۹۵	۴۵,۱۶۱,۲۹۰	-	-	-	-	۵۰۲,۳۸۳	۱۰۷,۲۵۸,۰۶۴
۱۰,۷۳,۹۷۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۹۶	۵۰,۵۲۹,۶۸۲	۱۰۱,۶۹۱	۸۲,۰۹۳,۳۹۷	-	-	۱۴۸,۱۹۵	۲۵,۱۶۱,۲۹۰
۷۱۴,۹۱۷	۹۴,۱۲۴,۶۳۸	-	-	-	-	۵۱۶,۶۱۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۹۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۶۲	۲,۶۵۱,۵۷۴	۱۷۴,۸۷۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۰۷۳	۳۱۵,۳۵۶,۲۶۵	۴۸۲,۸۴۵	۶۶,۱۲۴,۶۳۸	۲۷۷,۳۵۵	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۴۲,۰۰۳	۶۲,۱۲۴,۸۵۷	۲۳۱,۷۱۵	۱۶۰,۰۰۰,۷۸۳	۶۶,۱۲۴,۶۳۸	۳۸۷,۳۲۱	۴۰۶,۹۱۹	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۸۹,۹۲۸	۳۷,۷۵۳,۱۰۸	-	-	۱۲,۱۴۲,۸۵۷	۳۸۷,۳۲۱	۳۸۷,۳۲۱	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰۳,۳۵۵	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۸۸	۱۴,۱۷۴,۱۸۸	-	-	۲۴۲,۰۰۳	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۲	۷۲۸,۰۰۰	۱۷۸,۳۶۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰۹,۳۳۰	۲۳,۵۷۷,۹۲۰
-	-	۷۰,۸۴۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰۳,۳۵۵	۱۸,۹۰۰,۰۰۰
۳۸,۷۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۵۸۱	۶۰,۳۷۲,۰۰۰
-	-	۲۶۹,۱۱۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۰,۸۴۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۳۷,۱۷۱	۱۲,۰۰۰,۶,۱۳۴	-	-	-	-	۳۸,۷۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۹,۰۷۷	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶۹,۱۱۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۲,۸۹۷	۴,۶۵۳,۵۴۶	-	-	-	-	۲۳۷,۱۷۱	۱۲,۰۰۰,۶,۱۳۴
-	-	۳۶,۴۴۸	۱۸,۳۷۲,۴۲۷	-	-	-	-	۲۱۱,۳۴۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۸,۴۵۰	-	-	-	-	۲۲,۸۹۷	۴,۶۵۳,۵۴۶
۱۴,۱۴۸	۹۷,۵۴۲,۴۰۶	۱۲,۶۲۸	۵۸,۰۸۲,۱۹۵	-	-	-	-	۲۶,۴۴۸	۱۸,۳۷۲,۴۲۷
-	-	۱۴,۹۸۶	۶,۴۵۳,۹۵۵	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۵,۳۸۳,۸۷۵
-	-	۸,۳۲۱	۷,۴۲۴,۸۷۷	-	-	-	-	۱۴,۹۸۶	۱۱۸,۳۸۲,۱۳۷
۹۵,۰۶۴	۵,۹۲۴,۰۰۰	۶۵,۳۰۹	۴,۰۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۹۸۶	۶,۴۵۳,۹۵۵
۴۸۰,۴۸۰	۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۱	۶,۶۴۹,۹۱۲
-	-	۱۱۳,۸۵۴	۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶۰,۴۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱۱,۹۰۷	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۳,۸۵۴	۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۸۰,۴۰۳	۴,۲۲۶,۵۷,۲۱۲	۱۰,۶۶۱,۱۲۷	۳,۹۷۵,۸۲۵,۲۸۴	۵,۱۰۸,۵۶۶	۲,۷۱۳,۱۰۱,۷۸۷	۱۷,۶۲۲,۹۳۴	۱۷,۶۲۲,۹۳۴	۵,۳۸۸,۷۸۰,۷۰۹	



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹-۴ گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شرکت در اوراق بهادار بشرح زیر است:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		افزایش		کاهش		کاهش ارزش و تغییر طبقه بندی	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۷,۶۲۲,۹۲۴	۲,۷۱۳,۱۰۱,۷۸۷	۵,۱۰۸,۵۹۶	۲,۹۷۵,۸۷۵,۲۸۴	۱,۶۶۱,۱۲۷	۲,۹۷۵,۸۷۵,۲۸۴	۴,۲۴۶,۵۷,۲۱۷	۱۲,۰۸۰,۴۰۳
جمع به نقل از صفحه قبل	۵,۶۸۸,۷۸۰,۷۰۹	-	-	۵۸,۰۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۱۱
سرمایه‌زوالی (سرمایه)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۷,۰۳۸	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-
کاشی پارس (کیارس)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۴,۲۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان شاهرود	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۳	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	-
بیمه زندگی خاورمیانه (بخاور)	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	-	۲,۹۹۷	۴۰,۶۶۴,۲۳۱	-	-
بیمه زندگی مالی بورس اوراق بهادار (بورس)	۲۰,۲۶۴,۲۳۱	-	-	۴۶,۳۶۴	۷,۰۲۳,۶۸۳	-	-
البرز دارو	۲۳,۹۰۳	-	-	۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-
پاکدیس (غدیس)	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
پدیده شیمی قرن (قرن)	-	-	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-
جهان فولاد سیرجان (فجهان)	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-
صنایع کاشی و سرامیک اوند	-	-	-	-	-	-	-
کرین ایران	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-
فراپورس ایران	-	-	-	-	-	-	-
محصولات کاندزی لطیف (لطیف)	-	-	-	-	-	-	-
نیان الکترونیک (نیان)	-	-	-	-	-	-	-
کویر تایر (یکویر)	-	-	-	-	-	-	-
فجر انرژی خلیج فارس (فجر)	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی سیاهان (فسیا)	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
سایر اوراق	۱۸,۰۲۲,۲۶۵	۲,۲۲۸,۸۹۷,۹۱۶	۶۵۷,۰۰۰	۳۸,۲۶۷,۹۸۷	۲,۲۲۸,۸۹۷,۹۱۶	۲,۲۲۸,۸۹۷,۹۱۶	۱۶,۳۳۸,۳۶۵
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۳۱۶	۲,۱۰۷,۹۱۷,۰۸۲	۱۱,۳۱۶	۱۶,۳۳۸,۳۶۵
سپید دماوند (سپیدما)	۹۸,۴۲۰,۰۰۰	-	-	۵۹۶,۱۹۰	۶,۸۲۴,۹۸۸	۵۹۶,۱۹۰	۱,۲۲۵,۷۲۲
ص طلای کیمیا زرین کارخان (گنج)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۴۱,۱۹۸	۱۰,۰۰۰,۸۱,۳۸۳	۱,۶۴۱,۱۹۸	-
ص واسطه گرمی مالی یکم	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۲۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۵۸	-
ص پشتوانه طلای صبا (صبا)	۷,۰۵۲,۴۷۴	-	-	-	-	-	-
ص ثبات ویستا (ثبات)	۳۶,۴۶۴,۳۵۳	-	-	۲۵۲,۰۹۸	۱۷,۰۰۰,۸۷۳۸	۲۵۲,۰۹۸	-
فیروزه آسیا (فیروزه)	۷,۰۲۴,۰۰۰	-	-	۱۲۱,۸۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۸۴	-
پشتوانه سکه طلای زر	۱۱۶,۳۱۱	-	-	۱۰۶,۳۴۷	۷,۰۵۲,۴۷۴	۱۰۶,۳۴۷	-
ثروت آفرین فیروزه (ثروت)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۲۴,۳۶۸	۹۶,۱۸۰,۱۴۱	۳,۲۲۴,۳۶۸	-
پشتوانه طلای زرفام آشنا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۸,۶۸۰	۲,۴۱۸,۰۷۳	۲۸۸,۶۸۰	-
طلای زرین آگاه (مشتال)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۷۹,۴۸۶	۵۱,۶۰۲,۹۲۹	۱,۰۷۹,۴۸۶	-
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹۶,۷۲۱	۲۲,۳۲۹,۵۳۱	۶۹۶,۷۲۱	-
ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (گوهر)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹۸,۱۲۷	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۱۲۷	-
یادآرآمد ثابت کیمیا (اونیکس)	۶۰,۳۶۵,۰۰۰	-	-	۵۳۶,۷۴۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۷۴۵	-
ص س پشتوانه طلای مفید (عیار)	۳۸,۰۱۹,۱۸۶	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-
جمع به صفحه بعد	۲۸,۰۱۹,۱۸۶	۱۷۶,۵۳۳,۵۳۹	۵,۹۱۰,۹۱۵	۲۲۷,۴۵۰,۱۵۶	۲,۲۲۸,۸۹۷,۹۱۶	۲۲۷,۴۵۰,۱۵۶	۱۲۹,۲۷۵,۲۸۹

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری، صنعت و تجارت (سهامی عام)

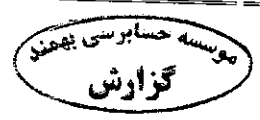
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹-۴ گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ماده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		کاهش ارزش و تغییر طبقه بندی		فروش و نقل و انتقالات		خرید / افزایش سرمایه	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۰۵۰۴۷۶/۸۸۶	۱۲۹۲۷۵۲۸۹	-	-	۱۰۸۷۸۵۹/۹۳	۴۲۷,۴۵۰,۱۵۶	۵,۹۱۰,۹۱۵	۱۷۶,۵۳۲,۵۶۹
-	-	۹۷۶,۸۸۸	۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۵۹	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۱۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۰۹,۶۷۷	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۵۱,۶۹۳	۶,۲۲۴,۰۰۰	۳۵۷,۷۸۴	۷,۱۵۶,۰۰۰
۱۲۱,۳۹۸	۱۲۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۰۰۰	۱	۸۵,۳۹۸	۱۲۰,۰۰۰
-	-	۳۴۹,۹۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴۹,۹۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۱,۸۸۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۱,۸۸۲	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۹,۴۴۲	۲,۹۱۷,۱۴۳	-	-	۲۹,۴۴۲	۲,۹۱۷,۱۴۳
۸۷۰,۹۱۵	۸۱,۳۵۱,۳۳۴	۱,۴۲۲,۳۳۳	۱۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۹,۶۵۸	۲۱۰,۱۰۱,۳۳۴	۲۴,۵۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
-	-	۲۲,۴۷۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۴۷۶	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۸۰	۱,۰۶۳,۳۱۰	۱۰,۱۱۱	۲۸۷,۰۹۱	۸,۰۰۰	-	۱۴,۷۹۱	۱,۳۵۰,۵۰۱
-	-	۳,۸۳۸	۵۸,۰۰۰	-	-	۳,۸۳۸	۵۸,۰۰۰
-	-	۴,۰۳۸	۸۹,۳۵۰	-	-	۴,۰۳۸	۸۹,۳۵۰
-	-	۷۰۴	۹,۴۳۰	-	-	۷۰۴	۹,۴۳۰
-	-	۲۳۳	-	۷	-	۲۳۶	-
-	-	۷۰۱,۷۰۶	-	۷۰۱,۷۰۶	-	-	-
-	-	۳۲۹,۵۱۳	۳,۳۴۴,۹۰۰	۳۲۹,۵۱۳	۳,۳۴۴,۹۰۰	-	-
-	-	۲۷۲,۷۷۸	-	۲۷۲,۷۷۸	-	-	-
-	-	۱,۱۲۹,۷۴۵	-	۱,۱۲۹,۷۴۵	-	-	-
-	-	۴۴۹,۹۰۸	-	۵۳۲,۳۵۱	-	-	-
۳۷,۳۲۲	۵۵,۳۲۵,۷۵۲	-	-	۵۵,۳۲۵,۷۵۲	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۴۴,۶۳۳	۷۷,۵۱۳,۸۹۶	-	-	۲۴۴,۶۳۳	-	-	-
۱۶۰,۲۰۰	۱۶۰,۲۰۰	-	-	۱۶۰,۲۰۰	-	-	-
۱,۰۴۹,۹۹۵	۱۲۳,۸۳۶	-	-	۱,۰۴۹,۹۹۵	-	-	-
۱۴۹,۹۹۷	۲۷,۰۷۶	-	-	۱۴۹,۹۹۷	-	-	-
۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۵۸	-	-	-
۳۸۴,۸۶۳	۲۷,۵۳۲,۴۹۵	۱,۶۲۹,۵۵۸	۱۱۷,۶۳۰,۸۵۶	۳,۰۱۴,۴۳۱	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۷	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳۰,۱۳۹	۶,۸۸۹,۴۲۵	-	-	۱۳۰,۱۳۹	-	-	-
۵۰۵,۳۷۳	۱,۷۱۰,۵۵۲	-	-	۵۰۵,۳۷۳	-	-	-
۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۱۱۶	-	-	-
۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-
۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-
۱۵۰,۱۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۱۷۴	-	-	-
۹۹,۰۳۴	۹,۸۸۰,۰۰۰	-	-	۹۹,۰۳۴	-	-	-
۱۰۰,۲۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۲۷۹	-	-	-
۳,۳۵۱,۶۱۹	۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۵۱,۶۱۹	-	-	-
۱۰۰,۰۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۶۱	-	-	-
۲۲۹,۴۴۷	۶۳,۳۶۷	-	-	۲۲۹,۴۴۷	-	-	-
۱۲,۲۹۸,۹۰۲	۶۸۶,۹۲۲,۰۱۱	-	-	۱۸,۹۵۳,۳۲۲	۷۱۰,۵۰۲,۷۱۶	۲۱,۸۹۲,۶۷۲	۱,۰۲۷,۶۶۶,۷۰۷
۳,۰۶۲,۳۲۸	۵,۴۱۲,۰۲۱,۷۵۸	-	-	۳,۰۲۰,۱۰۳	۴,۸۹۸,۳۲۱,۸۰۰	۳۱,۴۶۲,۳۷۳	۱۱,۳۵۹,۵۹۳
-	-	-	-	-	-	۶,۲۷۶,۵۴۴,۶۳۳	۲۹,۳۸۲,۸۸۸
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۳۳,۸۹۸,۹۳۵

جمع به نقل از صفحه قبل
ص س دریای آبی فیروزه (دریا)
آرمان آبی کوثر (کوثر)
ص-چسورانه فیروزه (پونچر)
طلای سرخ نوویرا (نهال)
گروه زعفران سحر خیز
کسند (کسند)
صندوق سر- اهرمی موج فیروزه
ص سلام فارابی
صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت
اوراق تامین مالی
با درآمد ثابت کیان (کیان)
پالایشی یکم
اوراق اختیار خرید کالا
نوع دوم کار (کارا)
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
همای آگاه (همای)
آوای فردای زاگرس (فردا)
سبد اختصاصی BIX
صندوق درآمد ثابت ساحل آرام فیروزه
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای نهایت نگر (ناب)
بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
بازارگردانی صندوق آرمان فیروزه
بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
صندوق ثروت ساز دنیا (ثروت ساز)
صندوق تداوم اطمینان تمدن (تداوم)
صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
صندوق بخشی صنایع یادش (پشروپاداش)
صندوق ارزش آفرین بیدار (ارزش)
صندوق آتیه درخشان سی (آتیس)
صندوق پناه ثروت هومان (هومان)
اطمینان هیوا (اطمینان)
املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن (مالک آتیه)
اوراق اختیار معامله اهرم
بخشی خیره صنعت خلیج فارس (پشروپارس)
بخشی صنایع دلیا ۲ (سیمانا)
بخشی فلزات کیسا (آفرین)
پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)
خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
گروهی سپرده کالایی شمش طلا
جمع



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲					سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳					مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۳۳۹	۹۳,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-
۱۷,۱۴۳	۵,۲۷۷	-	۱۱,۸۶۶	۲۵,۳۵۰	۲۵,۳۵۰	-	-	-	-	۰%	۷۲,۸۹۷	-
۳۵۰,۰۱۰	۳۵۰,۰۱۰	-	-	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	-	-	-	۱۴۹,۴۷۶	۰%	۴۲,۵۶۶	۱۴۶,۰۱۶
۳۳۷	-	-	۳۳۷	۱۴۸,۰۵۶	۱۴۸,۰۵۶	-	-	-	-	۰%	۱۴,۹۸۷	-
۳۵,۴۷۳	(۶,۱۴۶)	-	۴۱,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-
۱۶۰,۷۱۶	۱۶۰,۷۱۶	-	-	۲۷,۰۳۹	۲۷,۰۳۹	-	-	-	-	۰%	۱۰,۶۶۲	-
۲۳,۷۶۰	۲۳,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-
۱۱,۴۹۳	۴۶۳	-	۱۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-
۴,۵۱۴	۴,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۵۶۰	۰%	۸۷,۰۳۳	۲۹,۰۱۱
۷,۲۲۵	-	-	۷,۲۲۵	۴۸۲,۰۱۱	۴۷۵,۲۷۸	-	-	۶,۶۳۳	-	۰%	-	-
۵۶,۹۱۷	۲۰,۷۱۷	-	۳۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	۴۵۲,۲۰۷	۰%	۲۷,۷۷۷	۱۴,۱۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۹,۹۹۵	۰%	-	۱,۰۴۹,۹۹۵
۵,۸۴۸	۵,۸۴۸	-	-	(۲۰,۱۳۲)	(۲۵,۹۲۵)	-	-	۵,۷۹۳	۱۴۹,۹۹۷	۰%	-	۱۴۹,۹۹۷
-	-	-	-	۳۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	۰%	۲۰۹,۳۴۰	-
۱۳,۱۵۷	۱۰,۶۶۵	-	۲,۴۹۲	-	-	-	-	۳۱,۲۰۰	-	۰%	۲۶۹,۱۱۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۳۷	۰%	۱۷,۸۶۸	۳۰,۲۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۴,۰۳۹	۰%	-	۹۴۴,۶۳۳
۸۷,۶۹۳	۷۵,۶۹۳	-	۱۲,۰۰۰	۱۶,۵۳۶	۱۶,۵۳۶	-	-	-	۹۹,۶۸۹	۰%	-	۹۹,۰۳۴
۶۰۶	۶۰۶	-	-	۱۴۷,۴۱۴	۱۴۷,۴۱۴	-	-	-	-	۰%	۷۰,۸۲۹	-
۸۶,۴۰۰	-	-	-	۳۷۱,۵۷۰	-	-	-	۳۷۱,۵۷۰	۳۹۹,۹۳۵	۰%	۱,۸۶۳,۳۷۵	-
۴۲,۷۷۳	۹,۶۸۰	-	۸۶,۴۰۰	۹۱,۵۹۵	۸۳,۲۴۲	-	-	۲۷۱,۵۷۰	۱,۰۱۷,۴۸۷	۲%	-	۵۵۱,۳۳۵
۴۴,۲۴۰	-	-	۳۲,۰۹۳	۷۰,۳۰۸	۴۴,۳۲۱	-	-	۸,۳۵۳	-	۲%	۴۰۶,۹۱۹	۷۱۴,۹۱۷
۹۷,۷۳۷	۱,۷۳۷	-	۴۴,۲۴۰	۱۵۳,۳۹۸	۱۲۱,۹۲۹	-	-	۲۵,۹۸۷	-	۰%	۲۰۳,۴۵۶	-
۶۲,۰۷۴	۵۰,۷۹۰	-	۹۶,۰۰۰	۲۸۴,۹۷۵	۲۰۶,۳۳۵	-	-	۳۱,۳۷۰	۸۹۶,۸۹۳	۲%	۴۸۸,۹۰۰	۶۳۵,۶۴۵
-	-	-	۱۱,۲۸۴	-	-	-	-	۷۸,۶۳۰	۱,۸۲۳,۷۲۱	۴%	۱,۱۲۸,۵۸۱	۱,۴۱۴,۳۹۹
۹	-	-	-	۳۵۲,۸۶۸	۳۵۲,۸۶۸	-	-	-	-	۰%	-	-
-	-	-	۹	۴۸,۵۰۷	-	-	-	-	۳۰۹,۸۳۱	۱%	۷۱۱,۳۴۹	۲۳۱,۸۱۰
۱۰۵,۰۰۰	-	-	-	۱۰۲,۶۵۳	۷۴,۶۳۳	-	-	۲۸,۵۰۷	-	۰%	-	-
۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۹۹,۵۸۹	۳۳,۹۶۵	-	-	۲۸,۰۲۰	۶۹۳,۵۷۱	۲%	۷۸۲,۶۰۶	۶۶۴,۳۷۱
۴۸,۸۴۸	۴۸,۸۴۸	-	-	۷۸,۳۶۴	۷۸,۳۶۴	-	-	۱۶۵,۶۲۴	۱,۲۴۰,۹۴۱	۳%	۷۲۸,۱۵۳	۸۶۷,۷۵۶
۳۵,۶۸۵	۶,۳۳۸	-	۲۹,۳۴۷	-	-	-	-	-	۳۲۹	۰%	۳۶۷,۱۳۶	۳۵۲
۵۵,۰۰۰	-	-	۴۹,۳۴۷	۱۳۸,۷۲۲	۱۳۵,۱۳۳	-	-	۳,۵۸۹	۷۶,۱۰۷	۰%	۴۰,۱۰۰	۹۳,۵۱۶
۲۹,۵۰۲	۲۰,۲۰۲	-	۵۵,۰۰۰	۴۱۰,۹۸۱	۲۵۶,۷۲۶	-	-	۱۵۴,۲۵۵	۱,۶۳۳,۳۷۲	۳%	۱,۲۴۷,۱۹۰	۹,۳۳۰
۱۰۴,۹۳۴	۸,۲۰۲	-	۹۶,۷۳۱	۵۰۷,۶۲۹	۳۶۰,۱۶۹	-	-	-	-	۰%	۸۶,۰۶۶	۹۱۳,۸۷۹
۳۱,۸۵۰	-	-	۳۱,۸۵۰	(۸,۴۱۳)	(۸,۴۱۳)	-	-	۲۴۷,۴۶۰	۱۵۱,۱۱۸	۱%	۱,۳۸۲,۸۳۱	۱۶۷,۹۵۱
۱,۶۲۳,۶۴۲	۹۰,۲۶۲۰	-	۷۷,۸۱۹	۲,۵۶۴,۸۵۳	۲,۴۷۷,۸۶۲	-	-	۱,۰۸۶,۹۹۰	۱۱,۱۷۷,۱۷۹	۱۹%	۱۰,۶۴۱,۷۲۴	۸,۷۰۰,۱۱۶



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
												میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲۳,۶۴۳	۹۰۲,۶۲۰	-	۷۷,۸۱۹	۶۴۳,۲۰۴	۲,۵۶۴,۸۵۳	۲,۴۷۷,۸۶۲	-	-	۱,۰۸۶,۹۹۰	۱۱,۱۷۷,۱۷۹	۱۹%	۱۰,۶۴۱,۷۲۴	۸,۷۰۰,۱۱۶
۲۴,۱۵۰	-	-	-	۲۴,۱۵۰	۵۶,۶۳۰	۲۶,۴۴۳	-	-	۳۰,۱۸۷	۱,۱۵۲	۰%	۱۷۹,۵۸۱	۱,۱۱۳
۶۱,۹۲۰	-	-	-	۶۱,۹۲۰	۷۶,۵۶۲	۶,۵۱۹	-	-	۷۰,۰۴۴	۸۴۴,۰۶۷	۳%	۷۴۲,۸۱۲	۹۶۴,۵۴۰
۸,۵۹۷	۲,۳۴۲	-	-	۶,۲۵۵	۱۶,۵۸۰	-	-	-	۱۶,۵۸۰	۵۶۷,۵۷۵	۱%	۱۵۶,۷۰۱	۴۸۰,۴۸۰
۴۱۹,۴۵۶	۴۱۹,۴۵۶	-	-	-	۱,۱۲۷,۸۹۸	۱,۱۲۷,۸۹۸	-	-	-	۳۰,۹۶۴۱	۱%	۱۸۹,۹۷۰	۳۱۰,۰۷۴
۸۹۶,۷۵۲	۸۹۶,۷۵۲	-	-	-	(۶۰,۶۵۵)	(۶۰,۶۵۵)	-	-	-	۳,۷۳۹,۰۴۷	۴%	۱,۸۰۹,۲۱۹	۱,۳۲۵,۷۲۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	۷۰۵	-
۱۲۵,۳۱۸	۱۲۵,۳۱۸	-	-	-	۶,۵۶۱	۶,۵۶۱	-	-	-	-	۰%	-	-
-	-	-	-	-	۴۹,۶۶۶	۲۸,۴۳۶	-	-	-	۵۹۹	۰%	۱۱۱,۲۴۵	۵۸۵
-	-	-	-	-	۱۳,۲۱۲	۵,۶۵۲	-	-	۲۱,۲۳۰	۷,۳۶۶	-	۱۱۳,۸۵۴	۵۳,۳۹۲
-	-	-	-	-	(۸,۶۲۲)	(۱۶,۵۵۱)	-	-	۷,۹۲۹	۳۴,۸۶۴	-	-	۵۸,۴۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۶۰,۱۵۷	-	-	-	۶۰,۱۵۷	۱۴۹,۹۸۵	-	-	۱۵۰,۱۷۴
-	-	-	-	-	(۱۶,۶۰۶)	(۴۲,۵۲۲)	-	-	۲۵,۹۱۶	۲۹۰,۷۶۶	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۵,۶۰۲	-	-	-	۲۵,۶۰۲	۱۱۶,۳۳۰	-	-	۳۰۵,۹۹۸
-	-	-	-	-	۲۶,۸۸۰	-	-	-	۲۶,۸۸۰	۱۹۷,۳۲۹	-	-	۱۵۷,۰۳۸
-	-	-	-	-	۳,۴۸۰	-	-	-	۳,۴۸۰	۱۹۶,۹۶۸	-	-	۲۲۷,۸۱۱
-	-	-	-	-	۹,۴۵۰	-	-	-	۹,۴۵۰	۱۶۰,۲۴۵	-	-	۱۹۷,۸۴۳
-	-	-	-	-	۲۱,۹۳۹	-	-	۲۱,۹۳۹	-	۱۰۱,۱۹۰	-	-	۱۴۹,۸۴۵
-	-	-	-	-	۹,۶۳۳	-	-	۹,۶۳۳	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۱۶,۱۶۴	۱۱۶,۱۶۴	-	-	-	۹۴۴,۲۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۷,۱۲۷	۱۷,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	۹۱۵,۴۰۵
-	-	-	-	-	۱۹,۸۹۱	۱۹,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۶,۷۵۴	۶,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۷,۳۶۸	۷,۳۶۸	-	-	-	۳۶,۹۲۵	-	-	۳۵,۸۷۹
-	-	-	-	-	۱,۶۹۸	۱,۶۹۸	-	-	-	۳۸۷,۳۷۲	-	-	۳۸۴,۸۶۳
-	-	-	-	-	۷,۵۴۱	۷,۵۴۱	-	-	-	۲۰,۱۰۸	-	-	۲۰,۰۲۳
-	-	-	-	-	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۸,۲۳۷	۱۸,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۵۹,۸۳۶	۲,۳۴۶,۴۸۸	-	۷۷,۸۱۹	۷۳۵,۵۲۹	۵,۲۶۶,۵۸۰	۳,۸۴۳,۰۱۲	-	۳۱,۵۶۲	۱,۳۹۲,۰۰۶	۱۹,۵۷۶,۷۶۱	۳۸%	۱۳,۹۴۵,۸۱۱	۱۴,۶۸۹,۵۶۹

جمع نقل از صفحه قبل
ص بازتستی کارکنان بانکها(وسکاب)
سر.توسعه معادن و فلزات(ومعادن)
بانک اقتصاد نوین(ونوین)
جسورانه فیروزه ۳۰٪ تادیه (ونچر)
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
پالایشی یکم
شرکت کشت و صنعت زرنند
ثبات ویستا(ثبات)
سر. دارویی تامین(تپیکو)
سرالبرز(والبر)
البرز دارو
صندوق بخشی صنایع پاداش (پتروپاداش)
بخشی خیره صنعت خلیج فارس (پتروفارس)
پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد(پی پاد)
صنایع کاشی و سرامیک الوند
بیمه کوثر
پالایش نفت تبریز
جهان فولاد سیرجان(فجهان)
پدیده شیمی قرن(قرن)
صندوق درآمد ثابت ساحل آرام فیروزه
سهام عدالت
صندوق سر. اهرمی موج فیروزه
ص سلام فارابی
آوای فردای زاگرس(فردا)
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)
صندوق تعاون اطمینان تمدن (تداوم)
بخشی گستره فیروزه (رسانا)
ص. س. یا قوت آگاه یا قوت
شرکت پارس ترابیان مینا(الو بیگ)
سیمان شاهرود
کویر تایر(پکویر)
جمع نقل به صفحه بعد

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		میلیون ریال
												۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
۳,۱۵۹,۸۳۶	۲,۳۴۶,۴۸۸	-	۷۷,۸۱۹	۷۳۵,۵۲۹	۵,۲۶۶,۵۸۰	۳,۸۴۲,۰۱۲	-	۳۱,۵۶۲	۱,۳۹۲,۰۰۶	۱۹,۵۷۶,۷۶۱	۲۸٪	۱۳,۹۴۵,۸۱۱	۱۴,۶۸۹,۵۶۹	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۹۲,۷۶۱	-	-	۳,۳۵۱,۶۱۹	پشتوانه طلا تایان تمدن(تابش)
-	-	-	-	-	(۹,۰۹۹)	(۹,۰۹۹)	-	-	-	۱۰۲,۰۵۰	-	-	۱۰۰,۰۶۱	خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
-	-	-	-	-	(۴,۹۹۲)	(۴,۹۹۲)	-	-	-	۵۱,۶۳۱	-	-	۷۰,۴۱۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	-	-	-	(۱,۲۷۳)	(۱,۲۷۳)	-	-	-	۷۳,۵۰۹	-	-	۶۴,۹۵۶	داروسازی سبحان
-	-	-	-	-	۷۵,۸۵۶	۷۵,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس(فصبا)
-	-	-	-	-	(۳۶۶)	(۳۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	ص پشتوانه طلای صبا(نفیس)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۴۴	-	-	۲۱۴,۳۹۷	شرکت نسیم شمال بالکانه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۱۳۱	-	-	۵۳۹,۳۲۲	پاکدیس (غذیس)
-	-	-	-	-	۱۲۴,۱۰۳	۱۲۴,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک(نیان)
-	-	-	-	-	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	-	-	-	-	۱۳,۸۰۱	۱۳,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا(سمان)
-	-	-	-	-	۱۳,۱۲۸	۱۳,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	صندوق ثروت افزون فاخر(فاخر)
-	-	-	-	-	۵۵,۹۵۱	۵۵,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بخشی فلزات دایا(متال)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۲۵	-	-	۱۸,۹۰۹	صندوق پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۴۰۰	-	-	۲۴۴,۰۹۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	-	-	-	۳,۰۹۴	۳,۰۹۴	-	-	-	۳۰۱,۵۳۲	-	-	۲۲۹,۴۴۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	-	-	-	-	۸۵,۶۹۸	۸۵,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	سپر سرمایه بیدار(سپر)
-	-	-	-	-	۲۲,۷۲۷	۲۲,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	-	زرافشان امید ایرانیان
۱,۰۲۵,۶۴۱	۱,۰۳۱,۲۵۱	-	-	۳,۳۹۰	۲۲۰,۹۵۰	۲۲۰,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی بیدار (بیدار)
-	-	-	-	-	۱۹۳,۴۱۴	۱۹۳,۴۱۴	-	-	-	۲,۴۸۱,۹۲۷	۰٪	۱,۰۴۵	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)
۵۲,۹۴۶	۵۲,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷٪	۶۴۲,۳۳۴	۲,۲۹۲,۱۲۲	طلای زرین آگاه(مقال)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	پتروشیمی شازند (شاراک)
۲۰,۱۶۸	۲۰,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۶,۲۵۹	۱٪	۷۹۸,۷۲۲	۴۱۰,۰۴۲	پشتوانه سکه طلای زر (زر)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۹۵	۰٪	۶۶,۱۳۸	۱۸,۶۱۵	ایران خودرو (خودرو)
۲۶,۶۶۷	۲۶,۶۶۷	-	-	-	۲۹۰,۲۰۶	۲۹۰,۲۰۶	-	-	-	۲۰,۵۸۲	-	۱۱۲,۳۴۰	۲۳,۲۰۴	سایپا (خسایپا)
-	-	-	-	-	۶۲,۳۰۰	-	-	-	۶۲,۳۰۰	۲۲۲,۴۹۱	۱٪	۶۴۲,۶۲۴	۳۳۷,۲۶۰	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۴۴	۱۱۷,۸۴۴	-	-	-	۱,۰۸۴,۸۰۹	۳٪	۴۷۷,۳۷۷	۱,۰۸۶,۸۲۰	سرمایه گذاری سبحان
۲۸,۶۸۷	۲۸,۶۸۷	-	-	-	۱۷,۴۲۹	۱۷,۴۲۹	-	-	-	۱۶۵,۸۱۶	۰٪	۴۰۰,۲۵۸	۱۵۵,۹۲۷	ص طلا کیمیا زرین کاردان(کتنج)
-	-	-	-	-	۴۴,۵۱۴	۴۴,۵۱۴	-	-	-	-	۰٪	-	-	افرا نماد پایدار (افران)
-	-	-	-	-	۳۰,۵۴۱	(۵۰,۹۶)	-	-	۳۵,۶۳۷	-	۰٪	۴۵۰,۰۰۰	-	پادرآمد ثابت کیمیا(اوتیکس)
۱۴۸	۱۴۸	-	-	-	۵۱,۲۰۱	۵۱,۲۰۱	-	-	-	۱۳۲,۲۱۹	۱٪	۲۳۷,۱۷۰	۱۶۹,۶۹۴	سرنفت و گلز تامین(تاپیکو)
۷۷,۱۳۵	۷۰,۸۳۵	-	-	۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۰	۰٪	۲۵۷,۷۸۴	۱۰,۳۸۶	آرمان آتی کوثر(آکورد)
۴,۴۱۲,۲۲۸	۴,۵۸۸,۱۹۰	-	۷۷,۸۱۹	۷۴۶,۲۱۹	۶,۶۷۷,۷۹۵	۵,۱۵۶,۲۹۱	-	۳۱,۵۶۲	۱,۴۸۹,۹۴۲	۲۹,۵۲۴,۰۸۲	۴۲٪	۱۸,۱۲۲,۶۱۳	۲۴,۰۲۶,۸۵۷	شیشه قزوین
								۴۳						جمع نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
												میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۱۲,۲۳۸	۳,۵۸۸,۱۹۰	-	۷۷,۸۱۹	۷۴۶,۲۱۹	۶,۶۷۷,۷۹۵	۵,۱۵۶,۳۹۱	-	۳۱,۵۶۲	۱,۴۸۹,۹۴۲	۲۹,۵۳۴,۰۸۲	۰/۴۱۶۳۳	۱۸,۱۳۲,۶۱۳	۲۴,۰۲۶,۸۵۷	جمع نقل از صفحه قبل
۷۶,۳۶۴	۷۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۳۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳٪	۱,۲۷۱,۷۰۵	۸۴۶,۰۵۴	سر. کوثر بهمن (وکبهن)
۱۸۹,۹۶۱	۱,۹۶۱	-	-	۱۸۸,۰۰۰	۴۲۷,۴۸۱	۱۷۹,۸۴۶	-	-	۲۱۸,۹۴۵	-	۰٪	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	-	۲۱۸,۹۴۵	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سرمایه گذاری امید فارس
(۵۸,۶۶۴)	(۵۸,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	اوراق مشارکت زعفران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	انبارهای عمومی البرز
۲۷,۲۹۷	۲۷,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۵۴,۴۷۲	۵۴,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	پشم شیشه ایران
۱,۱۸۷,۰۹۷	۱,۱۸۷,۰۹۷	-	-	-	۱۲۲,۳۸۸	۱۲۲,۳۸۸	-	-	-	-	۰٪	-	-	توزیع داروپخش (د توزیع)
۶۴۶,۵۵۱	۶۴۶,۵۵۱	-	-	-	۲۱۴,۰۹۰	۲۱۴,۰۹۰	-	-	-	۱۶,۶۸۴	۰٪	۴۰۷,۷۹۴	۱۶,۸۲۴	ص.س. در اوراق بهداشتی بر سکه طلای کیان (گوهر)
۵۶,۵۶۵	۵۶,۵۶۵	-	-	-	۹,۰۰۰	-	-	-	۹,۰۰۰	۶۱,۳۵۰	۰٪	-	۷۹,۶۹۲	ص س پشتوانه طلای مفید (عیار)
۳۰۰	-	-	-	۳۰۰	۶,۶۸۰	۶,۶۸۰	-	-	-	-	۰٪	۱,۳۵۳	-	محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۷۸۵	۰٪	۱۲۶,۰۹۵	۸۸,۱۹۲	بیمه زندگی خاور میانه
۱۲,۸۶۴	۱۰,۷۹۰	-	۲,۰۷۴	-	۸,۵۲۷	۸,۵۲۷	-	-	-	-	۰٪	۱۳,۷۷۶	-	سراستان کرمان (وسکرمان)
۷,۶۶۱	۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	مشترک آسمان امید (آسماید)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	بادر آمد ثابت مانی
۵۶,۶۷۸	۵۶,۶۷۸	-	-	-	۴۰۹,۹۸۴	۱۷۲,۴۸۴	-	-	۲۳۶,۵۰۰	۳۰۲,۵۱۹	۱٪	۱,۲۲۹,۵۱۴	۲۶۶,۳۳۸	س.ر.ص. تامین و حق تقدم
۹۱,۵۰۰	-	-	-	۹۱,۵۰۰	۸۱,۱۹۸	۲۸,۰۳۰	-	-	-	-	۰٪	۱۶,۴۹۷	-	فولاد امیر کبیر کاشان (فجر)
۱۲,۳۶۱	۶۱	-	-	۱۳,۳۰۰	۵۳,۴۹۲	۵۳,۴۹۲	-	-	۵۳,۱۶۹	۵۳۹,۱۴۴	۲٪	۵۶۶,۷۴۴	۶۳۶,۱۶۶	نفت تهران
۶۰۶,۱۴۴	۶۰۶,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۲۷۷	۰٪	۱۶۰,۴۷۲	۹۵,۰۶۳	سرکشاوری کوثر
-	-	-	-	-	۳۱۲,۹۸۰	۹۷,۳۴۱	-	-	۱۱۵,۷۳۹	۴۸۰,۵۶۶	۱٪	۸۶۱,۹۵۱	۴۲۹,۴۵۱	اوراق مشارکت بانکها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۱۷۰	۱٪	-	۳۱۷,۲۹۸	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسان)
-	-	-	-	-	۲۵۳,۱۰۷	۲۵۳,۱۰۷	-	-	-	-	۰٪	۳۴۴,۹۳۸	-	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۵۳,۰۳۷	(۱۶,۳۶۳)	-	۶۹,۴۰۰	-	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	-	-	-	-	۰٪	-	-	طلای سرخ نوویر (نهل)
-	-	-	-	-	۴۰,۸۳۲	-	-	-	۴۰,۸۳۲	۲۲۲,۲۵۲	-	-	۳۰۰,۴۴۷	همای آگاه (همای)
-	-	-	-	-	۶۲,۵۱۱	۳۲,۲۴۶	-	-	۳۰,۲۶۵	۳۲۰,۶۴۰	-	-	۲۱۵,۹۵۳	کرین ایران
۱۴,۰۵۶	۱۴,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۴۸۶	-	-	-	سر. آوند مفید (آوند)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۶,۹۴۲	پتروشیمی پردیس
۱۴,۶۵۹	(۳,۲۶۶)	-	۱۶,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	۹۸,۵۷۱	-	-	۱۰۰,۳۷۹	بخشی فلزات کیمیا (آدرین)
۸,۳۸۴	۱,۲۷۴	-	-	۷,۱۱۰	۷۰۰,۷۱	۵۸,۰۴۵	-	-	۱۲۰,۲۶	۴,۷۰۴	۰٪	-	۴,۸۶۳	ص نوع دوم افق آتی (افاق)
۷,۴۷۰,۵۱۵	۶,۲۵۷,۸۶۸	-	۱۶۶,۳۱۸	۱,۰۴۶,۴۴۹	۸,۸۷۱,۴۷۲	۶,۳۸۵,۸۵۸	-	۳۱,۵۶۲	۲,۴۵۴,۰۵۲	۳۳,۶۱۷,۲۳۰	۵۰٪	۲۴,۱۳۲,۹۰۸	۲۷,۷۸۰,۴۱۹	بانک سینا (وسینا)
														جمع نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
												میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۴۰,۵۱۵	۶,۲۵۷,۸۶۸	-	۱۶۶,۳۱۸	۱,۰۴۶,۴۲۹	۸,۸۷۱,۴۷۲	۶,۳۸۵,۸۵۸	-	۳۱,۵۶۲	۲,۴۵۴,۰۵۲	۳۳,۶۱۷,۲۳۰	۵۰٪	۲۴,۱۳۳,۹۰۸	۲۷,۷۸۰,۴۱۹
۱۶۹,۶۳۹	۱۱,۳۱۴	-	۱۵۸,۳۲۵	-	۱,۳۱۷	۱۰۳	-	۱,۲۱۴	-	-	۰٪	۲۹,۴۴۲	-
۲۹,۵۷۱	۲۵,۰۵۶	-	-	۴,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
۳۹,۰۸۸	۳۹,۰۸۸	-	-	-	۳۶	۳۶	-	-	-	-	۰٪	-	-
۳۵,۱۷۴	۳۵,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۸,۲۲۱	-
۷۰۷,۱۳۵	۶۹۱,۹۴۱	-	۱۵,۱۹۴	-	۱۵۴,۷۲۴	۱۵۴,۷۲۴	-	-	-	-	۰٪	-	-
۵۵,۹۳۸	۲۵,۳۱۸	-	-	۳۰,۶۲۰	۱۲,۵۰۸	۱۲,۵۰۸	-	-	-	۸	۰٪	۱,۴۳۸,۲۷۶	۸
۵,۷۷۵	۵,۷۷۵	-	-	-	۲۵,۸۷۵	۱۵,۴۷۵	-	-	-	-	۰٪	۳۶,۴۴۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۰	۱۷۱,۸۴۰	۱٪	۲۱۱,۳۴۶	۱۶۹,۰۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۸۱۵	-	-	۱۲۱,۸۰۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۵,۳۰۲	-	-	۵۰۵,۴۷۳
۲۷۴,۵۴۰	۲۷۴,۵۴۰	-	-	-	۳۳۲,۸۳۸	۳۳۲,۸۳۸	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۱۱۶
-	-	-	-	-	۱,۴۶۳	۱,۴۶۳	-	-	-	۲۸۸,۲۰۵	۰٪	۲۰۶,۵۳۱	۱۱۹,۳۸۳
۸۱,۴۳۹	۶۷,۸۸۷	-	-	۱۳,۵۵۲	۱۲,۱۳۳	۱۰,۳۲۴	-	-	-	۴۵۲,۷۰۵	۱٪	۲۹۳,۱۵۴	۴۲۲,۴۷۲
۷,۶۷۷	۳۴۵	-	۷,۳۳۲	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹	۱۷,۶۳۴	۰٪	-	۱۶,۸۸۰
-	-	-	-	-	۸۳,۳۰۴	۶۳,۳۰۴	-	-	-	-	۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۹۲,۹۰۹	۰٪	۶۵۵,۱۹۹	۱۲۹,۳۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۲۰۰	-	-	۱۶۰,۲۰۰
۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	-	-	-	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
۷۵۳	۷۵۳	-	-	-	۱۹,۵۶۷	۱۱,۹۵۰	-	۷,۶۱۷	-	-	۰٪	۴۳,۳۴۷	-
۳,۰۷۱	۳,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۰۰۴	۱٪	۳۶۲,۳۳۶	۳۳۸,۶۳۵
۱۰,۷۴۰	۱۰,۷۴۰	-	-	-	۲۸۳,۴۴۳	۲۸۳,۴۴۳	-	-	-	-	۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۲۳۶	-
۸۹,۳۳۸	(۲۵۰۲)	-	۹۱,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
-	-	-	-	-	۲۹۱,۸۲۷	۲۹۱,۸۲۷	-	-	-	-	۰٪	-	-
۱۶۲,۷۴۵	۱۱۸,۰۲	-	-	۱۵۰,۹۴۲	۳۵۷,۲۲۴	۲۳۷,۴۲۲	-	-	۱۱۹,۸۰۲	۱,۵۱۹,۵۴۶	۳٪	۱,۱۱۰,۴۷۱	-
۱۲۶,۰۰۰	-	-	-	۱۲۶,۰۰۰	۳۵۸,۰۱۱	۲۲۴,۰۵۱	-	-	۳۳,۹۶۰	۱۰۰,۰۲۵	۰٪	۱,۱۷۴,۹۹۰	۸,۷۳۰
۴,۸۱۲	۴,۸۱۲	-	-	-	۴۸۸,۸۸۴	۱۳۹,۶۰۹	-	-	۳۴۹,۲۷۵	۱,۶۴۵,۲۲۷	۴٪	۶۵۶,۶۰۶	۱,۲۵۷,۸۱۴
۶۸,۰۷۱	۸۰,۷۲۹	(۵۰,۰۰۰)	۱۶,۲۹۷	۲۱,۰۴۵	۱۴,۷۳۸	(۲۳,۱۲۹)	-	۵,۵۳۸	۳۲,۳۲۹	۶۶۴,۷۸۸	۳٪	۱,۹۹۳,۹۹۱	۶۶۴,۷۸۸
۹,۳۴۵,۰۱۳	۷,۵۴۶,۸۱۲	(۵۰,۰۰۰)	۴۵۵,۰۹۷	۱,۳۳۶,۱۰۴	۱۱,۲۱۵,۹۹۴	۸,۱۴۸,۴۳۷	-	۴۵,۹۳۰	۲,۰۲۱,۶۲۷	۴۰,۱۵۲,۴۳۸	۰/۶۳	۳۲,۴۴۴,۴۰۳	۳۲,۴۴۴,۸۵۷

جمع نقل از صفحه قبل
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
 سیمان فارس خوزستان(سفارس)
 شیشه دارویی رازی(کرازی)
 فرآوری زغال سنگ پرونده طبس(کپرور)
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
 سرهامون صبا(وهامون)
 پمپ ایران
 صندوق ارزش آفرین بیدار (ارزش)
 صندوق آتیه درخشان مس (آتمس)
 صندوق پناه ثروت هومان (هومان)
 سکه طلا کهربا (کهربا)
 ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
 معدنی املاح ایران(شاملا)
 پارت پایداری سپهر (پارتد)
 تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس(پترول)
 بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
 با درآمد ثابت کیان (کیان)
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 اوراق دولت خلیج فارس(ساحل)
 اوراق اختیار معامله
 اوراق مریحه دولت
 نگین سامان (کارین)
 شرکت سیلیکون آراز
 فولاد مبارکه اصفهان
 سرمایه گذاری اسیدروامید)
 سر. صدر تاسمین (تاسینکو) و حق تقدم
 سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹-۷- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	خالص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
	خالص	خالص	ریال	ریال		
۲,۵۵۶,۰۷۸	میلیون ریال	۲,۴۱۹,۶۵۳	-	۲,۴۱۹,۶۵۳	۷٪	شیمیایی و فرآورده های نفتی
۳,۸۵۸,۹۶۰	میلیون ریال	۲,۹۸۷,۷۴۱	-	۲,۹۸۷,۷۴۱	۹٪	سرمایه گذاریها
۲۰۹,۱۳۴	میلیون ریال	۹۵,۰۶۳	-	۹۵,۰۶۳	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
۶۴۲,۹۰۹	میلیون ریال	۷۲۴,۱۴۷	-	۷۲۴,۱۴۷	۲٪	سیمان آهک گچ
۱,۸۲۱,۴۶۶	میلیون ریال	۱,۴۴۴,۵۲۵	-	۱,۴۴۴,۵۲۵	۴٪	بانکها و موسسات اعتباری
۸۶,۰۶۶	میلیون ریال	۳۰۵,۹۹۸	-	۳۰۵,۹۹۸	۱٪	کاشی و سرامیک
۴,۱۵۰,۸۶۷	میلیون ریال	۵,۰۹۵,۵۱۶	-	۵,۰۹۵,۵۱۶	۱۵٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی و زغال سنگ
۳,۷۲۹,۵۲۶	میلیون ریال	۱,۵۷۴,۱۶۱	-	۱,۵۷۴,۱۶۱	۵٪	چندرشته ای صنعتی
		۲۱۴,۳۹۷		۲۱۴,۳۹۷		غذایی بجز قند و شکر
		۴۶۰,۰۴۴		۴۶۰,۰۴۴		حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
		۵۳۹,۳۲۲		۵۳۹,۳۲۲		محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
		۱۹۸,۱۹۸		۱۹۸,۱۹۸		لاستیک و پلاستیک
۱۲,۴۶۱,۳۶۲	میلیون ریال	۱۵,۸۷۱,۳۹۶	-	۱۵,۸۷۱,۳۹۶	۴۶٪	صندوق های سرمایه گذاری آگواهی سپرده و اوراق مشارکت و تامین مالی
۴۳,۸۰۹	میلیون ریال	۵۰,۹۰۷	-	۵۰,۹۰۷	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
		۳۱۷,۳۹۸		۳۱۷,۳۹۸		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۱۱,۶۷۷	میلیون ریال	۳۵,۵۲۰		۳۵,۵۲۰	۰٪	کافی غیر فلزی
۲۱۱,۳۴۶	میلیون ریال	۱۶۹,۰۷۷		۱۶۹,۰۷۷	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷۸,۴۷۸	میلیون ریال	۵۷,۸۳۸		۵۷,۸۳۸	۰٪	خودرو و قطعات
۷۰,۸۲۹	میلیون ریال	-		-	۰٪	دستگاه های برقی
۹,۴۱۰	میلیون ریال	۷۹,۶۹۲		۷۹,۶۹۲	۰٪	محصولات کاغذی
۲۳۴,۷۸۱	میلیون ریال	۱۶۳,۳۸۸		۱۶۳,۳۸۸	۰٪	دارویی
۴۹۰,۲۵۳	میلیون ریال	۸۳۷,۲۵۹		۸۳۷,۲۵۹	۲٪	بیمه و بازنشتی
۱,۲۴۱,۲۵۹	میلیون ریال	۶۱۵,۹۴۱	(۷۰,۹۲۰)	۶۸۶,۸۶۱	۲٪	سایر
۳۲,۲۰۸,۲۰۹	میلیون ریال	۳۴,۲۵۶,۹۸۳	(۷۰,۹۲۰)	۳۴,۳۲۷,۹۰۳	۹۵٪	

۱۹-۸- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	خالص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
	خالص	خالص	ریال	ریال		
۱۴,۷۸۸,۶۲۳	میلیون ریال	۱۳,۵۴۸,۴۱۲	-	۱۳,۵۴۸,۴۱۲	۳۹٪	بورسی
۴,۹۵۸,۲۲۴	میلیون ریال	۴,۹۰۸,۰۹۵	-	۴,۹۰۸,۰۹۵	۱۴٪	فرابورسی
۱۲,۴۶۱,۳۶۲	میلیون ریال	۱۵,۸۰۰,۴۷۶	(۷۰,۹۲۰)	۱۵,۸۷۱,۳۹۶	۴۶٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس و سایر صندوق های سرمایه گذاری
۳۲,۲۰۸,۲۰۹	میلیون ریال	۳۴,۲۵۶,۹۸۳	(۷۰,۹۲۰)	۳۴,۳۲۷,۹۰۳	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	خالص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۳۳۹,۹۵۳	۱۴,۵۲۹,۵۲۹	-	-	۱۴,۵۲۹,۵۲۹	۴۷٪	صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۳,۷۷۱,۶۰۱	۲,۹۱۲,۳۰۵	-	-	۲,۹۱۲,۳۰۵	۹٪	سرمایه گذاریها
۳,۶۲۳,۲۷۷	۱,۴۰۲,۷۰۲	-	-	۱,۴۰۲,۷۰۲	۴٪	چندرشته ای صنعتی
۲,۶۲۹,۵۹۵	۲,۶۷۷,۸۷۰	-	-	۲,۶۷۷,۸۷۰	۸٪	فلزات اساسی
۱,۷۹۱,۱۱۰	۱,۳۹۸,۲۲۱	-	-	۱,۳۹۸,۲۲۱	۴٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۳۹۵,۳۹۱	۲,۰۸۷,۹۵۷	-	-	۲,۰۸۷,۹۵۷	۶٪	استخراج کانه های فلزی
۱,۷۵۴,۳۳۶	۱,۲۳۶,۷۰۰	-	-	۱,۲۳۶,۷۰۰	۴٪	شیمیایی
۷۷۶,۰۸۵	۷۱۳,۵۵۱	-	-	۷۱۳,۵۵۱	۲٪	فرآورده های نفتی
۴۹۰,۲۵۲	۶۴۵,۴۳۳	-	-	۶۴۵,۴۳۳	۲٪	بیمه و پانزشتگی
۵۹۳,۰۶۰	۷۱۹,۶۶۷	-	-	۷۱۹,۶۶۷	۲٪	سیمان آهک گچ
۲۰۱,۰۹۲	۱۴۷,۸۸۷	-	-	۱۴۷,۸۸۷	۰٪	دارویی
۲۱۱,۳۴۶	۱۶۹,۰۷۷	-	-	۱۶۹,۰۷۷	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۲۷,۴۶۴	۳۰۶,۰۸۵	-	-	۳۰۶,۰۸۵	۱٪	کاشی و سرامیک
۱۶۰,۴۷۳	۹۵,۰۶۴	-	-	۹۵,۰۶۴	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
	۷۹,۶۹۲	-	-	۷۹,۶۹۲	۰٪	محصولات کاغذی
۴۳,۸۰۸	۵۰,۹۰۶	-	-	۵۰,۹۰۶	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۲۱۴,۳۹۷	-	-	۲۱۴,۳۹۷	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۷۰,۸۲۹	۵۳۱,۶۰۹	-	-	۵۳۱,۶۰۹	۱٪	محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴,۸۴۸	۴۴۸,۴۷۴	-	-	۴۴۸,۴۷۴	۱٪	حمل و نقل آبارداری و ارتباطات
۷۲,۸۹۷	-	-	-	-	۰٪	استخراج زغال سنگ
۲۱۱,۶۷۶	-	-	-	-	۰٪	کانی غیر فلزی
۱۰۱,۹۷۵	۵۳۶,۷۴۶	(۱۷,۱۹۳)	-	۵۵۳,۹۳۹	۱٪	سایر
۲۹,۴۷۱,۰۶۹	۳۰,۹۰۳,۸۷۲	(۱۷,۱۹۳)	-	۳۰,۹۲۱,۰۶۵	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	خالص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۵۳۶,۰۸۷	۱۵,۱۶۰,۴۶۳	-	-	۱۵,۱۶۰,۴۶۳	۴۹٪	بورسی
۴,۸۴۵,۳۳۷	۳,۹۸۷,۱۱۳	-	-	۳,۹۸۷,۱۱۳	۱۳٪	قرابورسی
۶,۰۸۹,۷۴۵	۱۱,۷۵۶,۲۹۶	(۱۷,۱۹۳)	-	۱۱,۷۷۳,۴۸۹	۳۸٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس و سایر صندوق های
۲۹,۴۷۱,۰۶۹	۳۰,۹۰۳,۸۷۲	(۱۷,۱۹۳)	-	۳۰,۹۲۱,۰۶۵	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۴۷۲	۲۴,۲۲۹
۲۴,۴۷۲	۲۴,۲۲۹
۱۵,۱۱۲	۱۵,۲۴۴
۱۵,۱۱۲	۱۵,۲۴۴

گروه:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰-۲- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	گروه:
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال					
	۱,۴۴۶,۰۰۰		۱,۴۴۶,۰۰۰	۲۰-۲-۱	حسابهای دریافتی تجاری :
۱۱۲,۵۱۵	۷۱۳,۵۹۸	(۴,۹۵۵)	۷۱۸,۵۵۳	۲۰-۲-۲	اسناد دریافتی تجاری
۹۹۹,۸۲۴	۱,۳۱۲,۴۱۳	(۲۲,۷۲۰)	۱,۳۳۵,۱۳۳	۲۰-۲-۳	اشخاص وابسته
۱,۱۱۲,۳۳۹	۲,۴۷۲,۰۱۱	(۲۷,۶۷۵)	۲,۴۹۹,۶۸۶		سایر اشخاص
					غیر تجاری:
۱۴۶,۸۵۴	۱۸۷,۸۷۷	-	۱۸۷,۸۷۷	۲۰-۲-۴	اسناد دریافتی
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶		شرکتهای وابسته - حساب ساز
-	-	(۳۴۲,۰۷۱)	۳۴۲,۰۷۱		احسان الهی تبار
-	-	(۴,۴۴۶)	۴,۴۴۶		کارتن البرز
۲۷,۱۲۹	۴۳,۸۲۱	-	۴۳,۸۲۱		کارکنان
۱۷۲,۹۴۰	۱۲۵,۲۹۰	-	۱۲۵,۲۹۰		سپرده ودیعه اجاره
۱۳,۰۵۰	۴۳,۹۱۹	(۱۲,۶۴۱)	۵۶,۵۶۰		سایر
۲۵۹,۹۷۳	۴۰۰,۹۰۷	(۳۷۶,۰۵۴)	۷۷۶,۹۶۱		
۱,۴۷۲,۳۱۲	۲,۸۷۲,۹۱۸	(۴۰۳,۷۲۹)	۲,۴۶۹,۶۴۷		شرکت:
					تجاری:
					حسابهای دریافتی :
۵۹۳,۰۰۰	۹,۱۸۸	(۶۹,۹۹۱)	۷۹,۱۷۹	۲۰-۲-۵	شرکتهای گروه
۱۰,۵۷۱	۳۴۰,۲۳۶	(۴,۹۵۵)	۳۴۵,۱۸۱	۲۰-۲-۶	سایر اشخاص وابسته
۹۴۸,۶۱۸	۱,۲۵۹,۴۷۶	-	۱,۲۵۹,۴۷۶	۲۰-۲-۷	سایر اشخاص
۱,۵۵۲,۱۸۹	۱,۶۰۸,۸۹۰	(۷۴,۹۴۶)	۱,۶۸۳,۸۳۶		
۱,۵۵۲,۱۸۹	۱,۶۰۸,۸۹۰	(۷۴,۹۴۶)	۱,۶۸۳,۸۳۶		
					غیر تجاری:
۶,۸۵۴	۴۷,۸۷۷	-	۴۷,۸۷۷	۲۰-۲-۸	اسناد دریافتی
۱,۸۱۰	۲,۳۷۶	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۴۶,۸۶۳	۲۰-۲-۹	شرکت های گروه
۷,۲۳۵	۶,۷۸۰	(۲۳,۱۶۸)	۲۹,۹۴۸	۲۰-۲-۱۰	شرکت های وابسته و سایر اشخاص
۱۱,۴۱۷	۱۷,۷۹۶	-	۱۷,۷۹۶		کارکنان
۲۷,۳۱۶	۷۴,۸۲۹	(۲۶۷,۶۵۵)	۳۴۲,۴۸۴		
۱,۵۷۹,۵۰۵	۱,۶۸۳,۷۱۹	(۳۴۲,۶۰۱)	۲,۰۲۶,۳۲۰		

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه به شرح زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۵۸,۰۰۰	-	۹۵۸,۰۰۰
-	۳۹۴,۰۰۰	-	۳۹۴,۰۰۰
-	۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰
-	۱,۴۴۶,۰۰۰	-	۱,۴۴۶,۰۰۰

شرکت طرح و اندیشه نوآور اوران
آقای امیرحسین فرداه
شرکت مهندسی فن آفرین حسین قشم

۲۰-۲-۱-۱- در خصوص مطالبات فوق علاوه بر چک های تضمین دریافتی یک قطعه زمین نیز به مبلغ کارشناسی ۶۰۰ میلیارد ریال در رهن شرکت فرعی ترغیب صنعت صادر گردیده است که مرتب حقوقی مربوط به انتقال مالکیت آن در حال انجام است در رابطه با پرونده داورى نیز با توجه به اینکه در قرارداد سرمایه گذاری آقای بازرگانی به عنوان مرجع داورى معرفی شده است جلسه رسیدگی در خصوص پرونده برای آذر ماه ۱۴۰۳ تعیین شده است

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۸۱۵)	۲,۸۱۵
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹
۹۴,۸۳۴	۹۴,۸۳۴	-	۹۴,۸۳۴
۱۲,۲۷۶	۱۲,۲۷۶	-	۱۲,۲۷۶
-	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
-	۲۰۶,۱۶۵	-	۲۰۶,۱۶۵
-	۲۸۷,۲۵۵	-	۲۸۷,۲۵۵
۹,۸۲۳	۷۴,۵۶۹	-	۷۴,۵۶۹
۱۱۲,۵۱۵	۷۱۳,۵۹۸	(۴,۹۵۵)	۷۱۸,۵۵۳

کارتن البرز
چینی سازی البرز
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت گلشن آرای ارم - بابت علی الحساب افزایش سرمایه
م س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا اشخاص وابسته
اشخاص وابسته-حلی الحساب پرداختی به شرکت سروش پایدار آفرینش نو
توسعه کسب و کارهای نیوسادوآپایش تک
سیدگردان فیروزه
کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)
آبشار های عمومی البرز

۲۰-۲-۳- حساب های دریافتی عمدتاً سود سهام از سایر اشخاص گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۱,۲۰۰	-	۳۱,۲۰۰
-	۱۴,۸۹۷	-	۱۴,۸۹۷
-	۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰
۹۶,۰۰۰	۷۸,۶۲۰	-	۷۸,۶۲۰
-	۶۰,۱۵۷	-	۶۰,۱۵۷
۹۱,۵۰۰	۵۳,۱۶۹	-	۵۳,۱۶۹
۴۴,۲۴۰	-	-	-
-	۴۰,۸۳۲	-	۴۰,۸۳۲
-	۱۲,۰۲۶	-	۱۲,۰۲۶
-	۱۰,۶۴۶	-	۱۰,۶۴۶
-	۹,۴۵۰	-	۹,۴۵۰
-	۲۵,۹۱۶	-	۲۵,۹۱۶
۱۱,۱۲۰	۷,۵۶۰	-	۷,۵۶۰
۶۱,۹۲۰	۷۰,۰۴۴	-	۷۰,۰۴۴
۳۰,۶۲۰	-	-	-
۸۶,۴۰۰	-	-	-
-	۲۷۱,۵۷۰	-	۲۷۱,۵۷۰
۵۵,۰۰۰	۱۱۷,۸۵۷	-	۱۱۷,۸۵۷
۹,۳۰۰	-	-	-
۱۱,۵۶۹	۱۶۸	-	۱۶۸
۲۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳,۵۵۲	۱,۸۰۸	-	۱,۸۰۸
۳۳,۰۷۵	۲۵,۹۸۷	-	۲۵,۹۸۷
۱۵۰,۹۴۰	۱۱۹,۸۰۲	-	۱۱۹,۸۰۲
-	۲۵,۶۰۲	-	۲۵,۶۰۲
۷,۲۲۵	۶,۶۳۳	-	۶,۶۳۳
-	۲۶,۸۸۰	-	۲۶,۸۸۰
۱۲۶,۰۰۰	۱۹,۰۶۳	-	۱۹,۰۶۳
۱۳۹,۳۵۳	۸۰,۵۱۷	(۴۴,۲۲۰)	۱۰۳,۳۳۷
۹۹۹,۸۲۴	۱,۳۱۲,۴۱۳	(۲۲,۷۲۰)	۱,۳۳۵,۱۱۳

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (مدیر)
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری صدر تاسین
ایران ترانسفو
ملی صنایع مس ایران
نیان الکترونیک (ایران)
نفت بهران
بیمه البرز
کسین ایران
بانک سینا
کاشی و سرامیک حافظ
پدیده شیمی قرن (قرن)
صنایع کاشی و سرامیک الوند
سرمایه گذاری البرز
سرمایه گذاری معادن و فلزات
سرمایه گذاری هامون صبا (هامون)
سرمایه گذاری سیمان تاسین
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
بانک خاورمیانه (خاور)
صنایع کاشی پارس
کارگزاری مفید
مخطوطی کاظمی
شرکت مدنی اصلاح ایران
صنایع خاک چینی ایران
فولاد مبارکه اصفهان
بیمه کوثر
نهاد های مالی بورس کلای ایران
پالایش نفت تبریز
سرمایه گذاری امید
سایر

۲۰-۲-۱-۲- طبق ماده ۲۰ 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 بازار گردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطلق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازارسازی 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.

۲۰-۲-۲-۱- اسناد دریافتی غیر تجاری گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴
-	۱۵,۳۳۲	-	۱۵,۳۳۲
-	۲۵,۶۹۱	-	۲۵,۶۹۱
۱۴۶,۸۵۴	۱۸۷,۸۷۷	-	۱۸۷,۸۷۷

اسناد دریافتی شرکت ایران صنعت ۱۱۰
گیش خودرو
دیجیتال فیروزه
شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه

۲۰-۲-۲-۲- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در سال مالی قبل اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ جهت خرید و فروش ماشین آلات به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال نمود که آن شرکت طی نامه اعلامی در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲ اقدام به فسخ قرارداد نمود و سپس با توافق طرفین و انعقاد توافق نامه مفروضه علاوه بر ابطال مبلغ قرارداد، جریمه ای به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال به شرکت ترغیب صنعت ایران پرداخت نماید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	مبلغ میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-	-	-	۱۸,۰۰۰
ترغیب صنعت ایران	۹,۱۸۸	-	۹,۱۸۸	۵۷۵,۰۰۰
آبهر	-	-	-	-
توسعه تجارت صنعت و معدن	۶۹,۹۹۱	(۶۹,۹۹۱)	-	-
	۷۹,۱۷۹	(۶۹,۹۹۱)	۹,۱۸۸	۵۹۳,۰۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	مبلغ میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
چینی سازی البرز	۲,۱۲۰	(۲,۱۲۰)	-	-
کارتین البرز	۲,۸۱۵	(۲,۸۱۵)	-	-
انبارهای عمومی البرز	۷۴,۵۶۹	-	۷۴,۵۶۹	۹,۸۳۳
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۵۳,۰۸۵	-	۱۵۳,۰۸۵	-
ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- اشخاص وابسته	۱۲,۲۷۶	-	۱۲,۲۷۶	۷۳۸
سیدگردان فیروزه	۹۷,۵۵۵	-	۹۷,۵۵۵	-
سایر	۲,۷۴۱	-	۲,۷۴۱	-
	۳۴۵,۱۸۱	(۲,۹۵۵)	۳۴۰,۲۲۶	۱۰,۵۷۱

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

مبلغ میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال
-	-	-	-	۹,۳۰۰
۱۱۷,۸۵۷	-	۱۱۷,۸۵۷	-	۵۵,۰۰۰
-	-	-	-	۲۰,۶۲۰
۶,۶۳۳	-	۶,۶۳۳	-	۷,۲۲۵
۳۱,۲۰۰	-	۳۱,۲۰۰	-	-
۳۳۷	-	۳۳۷	-	-
۱۶۸	-	۱۶۸	-	۱۱,۵۶۹
۱۲,۰۲۶	-	۱۲,۰۲۶	-	۷,۱۱۰
۱۰,۶۴۶	-	۱۰,۶۴۶	-	۱,۵۶۰
۷,۵۶۰	-	۷,۵۶۰	-	۱۱,۱۳۰
۷۰,۰۴۴	-	۷۰,۰۴۴	-	۶۱,۹۲۰
۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰
۵۳,۱۶۹	-	۵۳,۱۶۹	-	۹۱,۵۰۰
۱۱۹,۱۸۰	-	۱۱۹,۱۸۰	-	۱۵۰,۹۴۰
-	-	-	-	۲۴,۲۴۰
۷۸,۲۷۶	-	۷۸,۲۷۶	-	۹۶,۰۰۰
-	-	-	-	۹,۰۰۰
-	-	-	-	۳۱,۸۵۰
-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۳,۵۵۲
-	-	-	-	۱۱,۸۶۶
-	-	-	-	۸۶,۴۰۰
-	-	-	-	۱,۹۶۵
-	-	-	-	۱۳,۳۰۰
۲۵,۹۸۷	-	۲۵,۹۸۷	-	۳۳,۰۷۵
-	-	-	-	۲۲۷
۱۴,۸۹۷	-	۱۴,۸۹۷	-	۱۳۶,۰۰۰
-	-	-	-	۶,۳۰۰
-	-	-	-	۴,۳۹۰
۲۵,۹۱۶	-	۲۵,۹۱۶	-	-
۴۰,۸۳۲	-	۴۰,۸۳۲	-	-
۷,۹۲۹	-	۷,۹۲۹	-	-
۲۷۱,۵۷۰	-	۲۷۱,۵۷۰	-	-
۸,۳۵۳	-	۸,۳۵۳	-	-
۲۶,۸۸۰	-	۲۶,۸۸۰	-	-
۲۰۴	-	۲۰۴	-	-
۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	-	-
۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	-
۶۰,۱۵۷	-	۶۰,۱۵۷	-	-
۳,۴۸۰	-	۳,۴۸۰	-	-
۲۵,۶۰۲	-	۲۵,۶۰۲	-	-
۹,۴۵۰	-	۹,۴۵۰	-	-
۲۰,۱۲۲	-	۲۰,۱۲۲	-	-
۱,۲۵۹,۴۷۶	-	۱,۲۵۹,۴۷۶	-	۹۴۸,۶۱۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲-۸-۲۰- اسناد دریافتی غیر تجاری نزد صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴
-	۱۵,۳۳۲	-	۱۵,۳۳۲
-	۳۵,۶۹۱	-	۳۵,۶۹۱
۶,۸۵۴	۴۷,۸۷۷	-	۴۷,۸۷۷

کیش خودرو
 دیجیتال فیروزه
 شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه

۲-۹-۲۰- حسابهای دریافتی غیر تجاری از شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱,۸۱۰	۲,۳۷۶	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۴۶,۸۶۳
۱,۸۱۰	۲,۳۷۶	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۴۶,۸۶۳

توسعه تجارت صنعت و معدن

۲-۱۰-۲۰- حساب های دریافتی غیر تجاری شرکت های وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶
-	-	(۴,۴۴۶)	۴,۴۴۶
۵,۹۴۸	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
-	-	(۱,۹۳۶)	۱,۸۳۶
۱,۳۸۷	۷۸۰	-	۷۸۰
۷,۳۳۵	۶,۷۸۰	(۲۳,۱۶۸)	۳۹,۹۴۸

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

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

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴	
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴	

از ۹۰ روز تا ۱۸۰ روز

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

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

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۵,۳۴۱	۳۴۲,۶۰۱	۳۹۴,۶۵۰	۴۰۳,۷۲۹	
۷,۳۶۰	۹,۰۷۹	۹,۰۷۹	۹,۰۷۹	
۳۴۲,۶۰۱	۳۴۲,۶۰۱	۴۰۳,۷۲۹	۴۰۳,۷۲۹	

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۶	-
-	-	۶۶	-

وجوه مسدود شده بانکی

۲۲- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۶۷	۱۳,۷۵۰	۹,۱۶۷	۱۳,۷۵۰	۲۲-۱
-	-	۴,۱۱۰	۴,۱۱۰	
-	-	-	۶,۵۹۵	
-	-	-	۹,۲۰۰	
-	-	۱۳,۳۶۶	-	
۷,۶۹۱	۲۴۸	۱۱,۲۲۳	۷,۳۰۳	
۱۶,۸۵۸	۱۳,۹۹۸	۳۷,۸۶۶	۴۰,۹۵۸	

پیش پرداخت اجاره
 شرکت ماهان پژوهش خاورمیانه
 شرکت مهندسی مشاور خط معمار پارسی
 شرکت رصین سازه پایدار
 شرکت گروه دیگر متن گشوده
 سایر

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

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۵۱	۱۶,۶۲۰	۲۶,۵۷۹	۲۴۴,۴۹۴
-	۵۴	-	۵۴
۴۵	-	۴۵	-
۱۱,۶۹۶	۱۶,۶۷۴	۲۶,۶۲۴	۲۴۴,۵۴۸

موجودی نزد بانکها
 تنخواه گردان مالی و اداری
 موجودی ارزی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۸,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۱٪	۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۱۴,۲۲۲,۱۳۳,۲۸۱
۱۶٪	۲,۹۳۴,۰۷۹,۹۸۶	۱۶٪	۴,۵۶۴,۱۲۴,۴۰۵
۳۳٪	۵,۹۱۵,۹۲۰,۰۱۴	۳۳٪	۹,۲۱۳,۷۴۲,۳۱۴
۱۰۰٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۶ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است.

۲-۲۴- کفایت سرمایه

نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۲۴/۳۷	۲۸/۶۶
۰/۰۳	۰/۰۲

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی قبل گروه اقدام به تحصیل ۹ درصد از سهام شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص) و ۲۸ درصد از سهام موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری نمود که در نتیجه این رویداد ۸,۲۳۳ میلیون ریال به منافع سهامداران فاقد حق کنترل اضافه و مبلغ ۱۳,۸۴۹ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است. و در چارچوب نظریه شماره ۱۱۸ کمیته فنی سازمان حسابرسی مانده بدهکار سرفصل فوق به حساب سود انباشته تلفیقی انتقال یافته است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۹۹۸,۲۴۶ میلیون ریال (شرکت ۱,۹۵۵,۵۶۳ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت های گروه و شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۳۷,۲۷۸	۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۰۴۷,۳۱۱	۱,۴۸۶,۹۷۰
۴۲۶,۸۸۳	۴۹۱,۳۰۲	۴۳۹,۶۵۹	۵۰۸,۴۷۲
۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۹۵۵,۵۶۳	۱,۴۸۶,۹۷۰	۱,۹۹۵,۴۴۲

مانده ابتدای سال
انتقال از محل سود سال
مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۷- سهام خزانه

گروه / شرکت			
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد
۳۰,۵۱۳	۱۶,۱۴۹,۱۶۲	۴۹,۳۱۱	۲۳,۹۰۹,۵۲۲
۸۳,۱۶۱	۴۰,۷۶۹,۴۷۱	۴۶,۷۱۹	۲۹,۹۷۳,۳۶۷
-	-	-	۱۶,۰۷۹,۳۹۶
(۶۴,۲۶۳)	(۳۳,۰۰۹,۱۱۱)	(۳,۸۰۶)	(۱,۸۵۱,۵۱۷)
۴۹,۳۱۱	۲۳,۹۰۹,۵۲۲	۹۲,۲۲۴	۶۸,۱۱۰,۷۶۸

مانده ابتدای سال
 بهای تمام شده خرید طی سال
 افزایش سرمایه
 بهای تمام شده فروش طی سال

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۰۲۳	۴۷,۰۲۳
۶۲	۶۲
۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸
(۴۸,۵۰۷)	(۶۳,۷۸۸)
۱۴,۸۴۶	(۴۳۵)

سرمایه
 اندوخته قانونی
 مازاد ارزش منصفانه
 سود (زیان) انباشته

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۷۹	۱۷,۱۱۸	۳,۵۳۷	۲۶,۹۸۷
-	-	(۱,۰۹۷)	(۵,۰۳۱)
۱۴,۸۳۹	۱۵,۳۲۸	۲۴,۵۴۷	۳۰,۸۷۴
۱۷,۱۱۸	۳۲,۴۴۶	۲۶,۹۸۷	۵۲,۸۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳,۶۸۸	-
	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴
	۱۸,۲۴۲	۴,۵۵۴
	۸۱,۷۲۲	۱۰۴,۶۳۲
	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳۰-۱	۵۰,۶۷۷	۳۸,۷۵۷
۳۰-۲	۱۰۲,۲۰۵	۱۷۱,۱۳۷
	۱۴,۱۵۷	۱۰۵,۶۱۶
	۳,۶۲۰	۷,۱۰۶
	۱۳۴,۷۰۲	۲۷,۹۰۲
	۳۲,۰۶۵	۳,۹۹۷
	۱۶۹,۷۲۴	-
	۲۹,۷۲۸	۲۹,۷۲۹
	۸,۶۰۳	۸,۶۰۳
	۸۹,۷۷۸	۵۷,۰۲۰
	۷۵۶,۹۸۱	۵۹۲,۳۹۹
	۷۷۵,۲۲۲	۵۹۹,۰۵۳

گروه:

حساب های پرداختنی تجاری:
سیدگردان فیروزه-کارمزد بازارگردانی
سایر اشخاص

حساب های پرداختنی غیر تجاری:

احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان
شرکت نفیس شیشه
سازمان امور مالیاتی
بدهی اختیار خرید
میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا
سازمان تامین اجتماعی
سپرده ها و ودایع
ذخیره هزینه های پرداختنی
میترا های پور
اقای حسین معینی
اقای غلامرضا خمسه
سایر

شرکت اصلی:

تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری:
سیدگردان فیروزه-کارمزد بازارگردانی

	۱۳,۶۸۸	-
	۱۳,۶۸۸	-
	۸۱,۷۲۲	۱۰۴,۶۳۲
	-	۱,۱۷۶
	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۵۰,۱۶۶	۱,۹۸۰
	۳,۵۸۲	۲,۰۹۷
	۱,۴۷۷	۱,۷۹۳
	۱۲۳,۲۰۲	۲۱,۶۰۰
	۵۳,۲۴۳	-
	۳۱,۷۸۷	۱,۰۷۵
	۳۴۰,۱۳۰	۱۷۵,۲۵۲
	۳۵۳,۸۱۸	۱۷۵,۳۵۲

غیر تجاری:

احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان
شرکت تکین توسعه کیان
شرکت نفیس شیشه
سازمان امور مالیاتی
حق بیمه های پرداختنی
سپرده بیمه و حسن انجام کار
ودیعه اجاره ملک
تمهید اوراق اختیار معامله
سایر

۳۰-۱- مبلغ فوق الذکر مربوط به سپرده شرکت در مزایده فروش شرکت وابسته استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه می باشد که مراحل پرداخت آن در حال انجام می باشد. ضمناً شرکت نفیس شیشه از بابت برگزاری و برنده شدن شرکت شیشه قزوین لگامه دعاوی در مراجع قضایی نموده که آخرین وضعیت آن در یادداشت ۲-۳-۲۸-۲۸ تکمیل یافته است.

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

۳۱- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱-۱	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
۳۱-۲	-	-
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل
پرداختی طی دوره

پیش پرداخت های مالیات

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
در مرحله اعتراض	-	-	-	۶۱,۷۸۹	۶۱,۷۸۹	-	-	۱,۱۰۲,۹۵۸	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تسویه گردید	-	-	۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	۲,۹۰۶	-	۱۱,۶۲۶	۷,۲۴۶,۷۵۳	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
تسویه گردید	-	-	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	-	۲۰,۰۵۳	۸,۷۴۷,۵۶۲	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۵,۸۱۴	-	۲۳,۲۵۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	-	-						۹,۸۲۶,۰۳۳	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	-	-	سایر ذخایر مالیاتی						
	-	-							
	-	-							
	-	-							

- ۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۴۰۱ و قبل از آن (به جز سال ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.
- ۳۱-۲-۳- عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط اداره مالیاتی رسیدگی شده است که عمده آن بابت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها می باشد، شرکت نسبت به آن در مراجع حل اختلاف اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده به همین دلیل ذخیره ای از این بابت در حساب ها لحاظ نشده است.
- ۳۱-۲-۴- با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های مشمول مالیات مقطوع) ذخیره ای برای سال مالی ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و سال مالی مورد گزارش احتساب نشده است.
- ۳۱-۳- مالیات تکلیفی، حقوق و حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ قطعی و تسویه شده است و سال مالی ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳۱-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت و گروه در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۶۸,۰۴۹ و ۱,۷۸۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا پدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

	مالیات پرداختی و پرداختنی		میزاد مورد مطالبه
	مالیات تشخیصی/قطعی	مالیات پرداختنی	
شرکت	۷۵,۵۲۲	۷,۴۷۳	۶۸,۰۴۹
شرکت های فرعی	۹,۱۶۷	۷,۳۸۵	۱,۷۸۲
گروه	۸۴,۶۸۹	۱۴,۸۵۸	۶۹,۸۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه		سال
	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
-	۳۹,۷۷۲	-	۳۹,۷۷۲
۲۷,۹۵۲	۲۵,۶۵۴	۲۷,۹۵۲	۲۵,۶۵۴
۱۸,۶۳۷	۱۸,۲۶۰	۱۸,۶۳۷	۱۸,۲۶۰
۱۰,۴۳۹	۱۰,۳۲۲	۱۰,۴۳۹	۱۰,۳۲۲
۶,۷۱۵	۶,۶۱۷	۶,۷۱۵	۶,۶۱۷
۵,۷۲۳	۵,۶۷۵	۵,۷۲۳	۵,۶۷۵
۹,۸۲۶	۹,۸۰۸	۹,۹۶۶	۹,۸۰۸
۷۹,۲۹۲	۱۱۶,۱۰۸	۷۹,۴۳۲	۱۱۶,۱۰۸

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۰۰ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

۳۲-۲- برنامہ زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و شرکت تمامی اقدامات ممکن برای پرداخت سود سنواتی سهامداران را انجام داده است، لیکن مانده حساب سود سهام پرداختنی صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. لازم به ذکر است که سود سهام پرداختنی به سهامداران برای آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام کرده اند از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۹۶۷	-	۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰	۳۳-۱
۴۰۴,۹۶۷	-	۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰	

تسهیلات دریافتی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف :

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه / شرکت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۵,۸۷۴	۴۴۵,۸۷۴
(۴۰,۹۰۷)	(۴۵,۸۷۴)
-	(۸۰,۰۰۰)
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰

بانک سامان
سود و کارمزد سالهای آتی
سپرده های مسدودی نزد بانکها

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه / شرکت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰

۲۳ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه / شرکت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰

سال ۱۴۰۲

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه / شرکت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰
۴۰۴,۹۶۷	۳۲۰,۰۰۰

سهام بانک خاورمیانه

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

شرکت		گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۹۴۵	۴۰۳,۹۴۵	۴۰۳,۹۴۵	۴۰۳,۹۴۵
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
(۹۸,۱۳۷)	(۹۸,۱۳۷)	(۹۸,۱۳۷)	(۹۸,۱۳۷)
۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۶۲۴	۱۰۴,۶۲۴	۱۰۴,۶۲۴	۱۰۴,۶۲۴
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
(۱۸۹,۵۹۱)	(۱۸۹,۵۹۱)	(۱۸۹,۵۹۱)	(۱۸۹,۵۹۱)
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۳۴- ذخایر

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۶۶	۶,۲۶۶	۶,۸۶۶	۶,۲۶۶
۶,۸۶۶	۶,۲۶۶	۶,۸۶۶	۶,۲۶۶

سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۳۷,۶۶۷	۹,۸۲۶,۰۳۳	۹,۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۰۰۵,۱۸۸	سود خالص
-	-	۷۲	-	تعدیلات:
۹۹,۱۵۸	۱۰۴,۶۲۴	۹۹,۱۵۸	۱۰۴,۶۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۷۶,۰۵۴)	(۲۳,۸۴۴)	(۷۶,۰۵۴)	(۲۳,۸۴۴)	هزینه های مالی
۱۴,۸۳۹	۱۵,۳۲۸	۲۳,۴۵۰	۲۵,۸۴۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۱۱۰	۵۴,۰۸۲	۸۲,۰۷۱	۱۳۴,۰۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳۲۱)	(۱۰)	(۳۲۱)	(۱۰)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸,۶۱۳,۳۹۹	۹,۹۷۶,۲۱۳	۹,۸۲۰,۹۹۷	۱۰,۲۴۵,۸۵۱	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۱,۰۵۷,۱۶۱)	(۹۷,۳۱۲)	۲۵۴,۱۵۲	(۲,۳۹۳,۳۵۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۸۹۲,۳۲۴)	(۴,۴۳۶,۳۰۲)	(۴,۵۴۸,۶۷۲)	(۱,۹۹۳,۰۳۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	(۱۰,۱۷۳)	(۱۴۱,۳۲۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۱۱,۰۲۵)	۲,۸۶۰	(۵,۸۱۶)	(۳,۰۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۳,۳۱۸)	۱۷۸,۴۶۵	۹۶,۷۰۰	۱۷۶,۱۷۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲,۵۷۱	(۶۰۰)	۲,۵۷۱	(۶۰۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	-	۶۶	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۵,۵۹۳,۱۴۲	۵,۶۲۳,۲۲۵	۵,۶۰۹,۷۵۹	۵,۸۹۰,۷۷۷	نقد حاصل از عملیات

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۷,۹۹۲	۲,۷۳۸,۴۹۳	۷۶۳,۰۹۲	۲,۷۱۰,۷۶۹
۷۵۷,۹۹۲	۲,۷۳۸,۴۹۳	۷۶۳,۰۹۲	۲,۷۱۰,۷۶۹

دریافت های نقدی سود سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت ریسک :

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

مدیریت ریسک : عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد . مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی ، تجزیه و تحلیل ، ارزیابی ، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است 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 روندهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت گروه ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

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

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 و در این خصوص افزایش سرمایه ای به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال در دوره مورد گزارش انجام و سرمایه شرکت به مبلغ ۲۸۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	میلیون ریال
جمع بدهی	۶۸۳,۵۹۶	۸۲۸,۶۳۸	۱,۱۲۴,۶۹۰	۱,۲۷۷,۸۱۲
موجودی نقد	(۱۱,۶۹۶)	(۱۶,۶۷۴)	(۲۶,۶۲۴)	(۲۴۴,۵۴۸)
خالص بدهی	۶۷۱,۹۰۰	۸۱۱,۹۶۴	۱,۰۹۸,۰۶۶	۱,۰۳۳,۲۶۴
حقوق مالکانه	۳۵,۳۵۵,۳۰۱	۳۹,۷۳۸,۳۶۸	۳۶,۶۵۲,۱۷۴	۴۱,۳۱۴,۳۶۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲%	۲%	۳%	۳%

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۶-۳- ریسک بازار

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

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

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

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

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، 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)	۷,۵۴۰,۹۷۴	۷,۱۹۸,۲۰۳	۶,۸۵۵,۴۳۱	۶,۵۱۲,۶۶۰	۶,۱۶۹,۸۸۸

۳۶-۴- 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.

۳۶-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

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

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

۳۶-۷- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت های اروپایی و امریکایی در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۳۶-۸- 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.

۳۶-۹- 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	۴۱,۸۶۲	-	۳۱۱,۹۵۶	۳۵۳,۸۱۸
تسهیلات مالی (ناخالص)	-	-	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۱۱۶,۱۰۸	-	-	۱۱۶,۱۰۸
ذخایر	۶,۲۴۶	-	-	۶,۲۴۶
جمع	۱۶۴,۲۳۶	-	۶۳۱,۹۵۶	۷۹۶,۱۹۲

۳۶-۹-۱- وضعیت ارزی

دلار	یورو
۲,۰۰۰	۱۰۰

موجودی نقد

۳۶-۱۰- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	پرداخت هزینه به نیابت	ودیعه اجاره	فروش	کارمزد خدمات	تامین مالی
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	۳,۹۳۹	-	-	-	-
	جمع		۳,۹۳۹	-	-	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	تحت کنترل مشترک	-	۲,۲۴۰	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	تحت کنترل مشترک	۴,۹۹۷	-	-	-	-
	جمع		۴,۹۹۷	۲,۲۴۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	میر پدram نیک سیرت	سایر	۲۵,۲۰۲	-	۱۶,۳۰۰	-	۱۳,۵۰۰
	شرکت سروش آفرینش پابدار نو	سایر	-	-	-	۱۴,۸۵۴	-
	سبد گردان فیروزه	سایر	-	-	-	-	-
	میترا هادی پور	سایر	۵۲,۰۶۲	-	-	۷۲۹	-
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	-	-	-	۸۴,۶۲۲	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	-	-	-	۴۵,۰۰۰
	شرکت گلشن آرای ارم	سایر	-	-	-	-	۵۸,۵۰۰
	شرکت مدیریت سرمایه آرمان روشن آرگ	سایر	۷۸,۲۸۹	-	-	-	-
	جمع		۸۷,۲۲۵	۳,۲۴۰	۱۶,۳۰۰	۱۰۰,۲۲۵	۵۸,۵۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری		طلب		بدهی	
		دریافتنی غیر تجاری	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیر تجاری	دریافتنی تجاری	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی نهایی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	۴,۹۹۹	-	-	-	-	-	۴,۹۹۹	-	-
	جمع	-	۴,۹۹۹	-	-	-	-	-	۴,۹۹۹	-	-
شرکتهای تحت کنترل	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	حباب ساز	-	-	۱۶,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-
	کارتن البرز	۲,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	انبارهای عمومی البرز	۲۴,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گلشن آرای ارم - بابت علی الحساب افزایش سرمایه	۹۴,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	۲۱,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۷۴,۳۵۸	-	۱۶,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	
سار اشخاص وابسته	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سروش آفرینش پابدار نو	۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	دیجیتال فیروزه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	-	-	۱۵,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه کسب و کارهای نیوساد و آپایش تک	۲۰,۰۰۰	-	۲۵,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-
	سبد گردان فیروزه	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	میترا هادی پور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	میر پدram نیک سیرت	۲۸۷,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	۵۴۹,۱۹۶	-	۴۱۰,۲۲۴	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۷۱۸,۵۵۳	-	۶۲۳,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	
جمع											

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۷-۳- معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی برای سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه به نیابت	کارمزد خدمات
واحد اصلی نهایی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	بله	۴۴۱	-
	جمع			۴۴۱	-
شرکت فرعی	توسعه تجارت صنعت و معدن	تحت کنترل	-	۵۶۶	-
	آیفر	تحت کنترل	-	۱,۷۴۲	-
	ترغیب صنعت ایران	تحت کنترل	بله	۸,۴۵۴	-
	جمع			۱۰,۷۶۲	-
سایر اشخاص وابسته	سیدگردان فیروزه	هم گروه	-	-	۱۳,۶۸۸
	ص سی اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	هم گروه	-	-	۷۳۹
	کارگزاری فیروزه آسیا	هم گروه	-	-	۸۳,۹۳۴
	جمع			-	۹۸,۳۶۱

۲۷-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		۶,۰۰۰	-	-	-	۵,۹۴۸	-	۶,۰۰۰	-
	جمع	۶,۰۰۰	-	-	-	۵,۹۴۸	-	۶,۰۰۰	-
	توسعه تجارت صنعت و معدن	۶۹,۹۹۱	۲۴۶,۸۶۲	(۳۱۴,۴۷۸)	-	۱,۷۴۲	-	۲,۳۷۶	-
شرکت های فرعی	آیفر	-	-	-	۱,۷۴۲	-	۹,۱۸۸	-	۱,۷۴۲
	ترغیب صنعت ایران	۹,۱۸۸	۲۴۶,۸۶۲	(۳۱۴,۴۷۸)	۱,۷۴۲	-	۱۱,۵۶۴	-	۱,۷۴۲
	جمع	۹,۱۸۸	۲۴۶,۸۶۲	(۳۱۴,۴۷۸)	۱,۷۴۲	-	۱۱,۵۶۴	-	۱,۷۴۲
	کارتن البرز	۲,۸۱۵	۴,۴۴۴	(۷,۲۶۱)	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	حبیب ساز	-	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-	-	-	-
	لتبارهای عمومی البرز	۷۴,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	(۲,۱۴۰)	-	-	-	-	-
	جمع	۷۶,۷۰۹	۱۶,۸۹۶	(۱۹,۰۳۶)	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	۱۵۳,۰۸۵	-	-	-	-	۱۵۳,۰۸۵	-	-
	سیدگردان فیروزه	۹۷,۵۵۵	-	-	-	-	۹۷,۵۵۵	-	-
	دیجیتال فیروزه	۱۵,۳۳۲	-	-	-	-	۱۵,۳۳۲	-	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	۲۵,۶۹۱	-	-	-	-	۲۵,۶۹۱	-	-
	ص سی اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۱۲,۲۷۶	-	-	-	-	۱۲,۲۷۶	-	-
	جمع	۲۹۳,۹۱۶	۴۱,۰۲۳	-	-	-	-	۳۰۳,۹۳۹	-
جمع کل	۴۲۷,۶۱۷	۳۰۹,۲۳۸	(۳۴۰,۷۷۵)	-	۱,۷۴۲	۱,۷۴۲	۳۹۶,۰۷۲	-	۵۹۳,۳۲۹

۲۷-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهد سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه ۸۵٪ تادیه و از بابت قرارداد شرکت آونگ ارزن مبلغ ۷۵ میلیارد ریال جهت افزایش سرمایه شرکت مذکور در تعهد این شرکت میباشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت منسوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸-۱-۱	۴۰۱,۴۶۲	۴۰۴,۴۶۲
۳۸-۱-۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
	۱۱,۲۴۰	
	۴۰۷,۴۶۲	۴۲۱,۷۰۲

تضمین وام شرکتهای به بانکها

پرونده دعوی مطالبات وجه چک

اسناد تضمینی به اشخاص (معینی، فاضلی و خمسه)

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

۳۸-۲-۲- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تأخیر 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 ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۳۸-۲-۳- شرکت فرعی ایران و فرانسه در سال ۱۳۸۲ نسبت به ضمانت تسهیلات شرکت بلبرینگ ایران در خصوص اخذ ۴ فقره تسهیلات جمعا به مبلغ ۳,۴۸۵ 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 تأخیر را جمعا به مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال (براساس استعلام واصله در اسفند ماه ۱۴۰۰) از شرکت ایران و فرانسه طلب نموده لذا شرکت براساس رای وحدت رویه صادره قوه قضائیه مورخ ۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۳ مبنی بر بخشودگی تأخیر 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. شرکت دعوی به خواسته ابطال اجرائیه و رفع توقیف از سهام بازداشت شده علیه بانک سپه، سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، شرکت بلبرینگ ایران، اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تبریز و اداره دوم اجرا قرارداد های بانکی مطرح نمود که به شعبه ۱۳ مجتمع قضایی بهشتی ارجاع شده که حسب هیات بدوی صادره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ قضاوت موضوع به اداره ثبت واگذار شده است. که متعاقبا شرکت نیز نسبت به ایراد شکلی رای صادره (بابت ارجاع به اداره ثبت) اعتراض خود را تسلیم و در نهایت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ قاضی دادگاه تجدید نظر رای به نفع شرکت مبنی بر عدم پرداخت خسارت تأخیر تادیه از تاریخ توقف به بعد شرکت ورشکسته را اعلام نمود. در تاریخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ اظهاریه ای از سوی اداره تصفیه امور ورشکستگی تبریز مبنی بر اعلام مبلغ تصدیق شده قابل پرداخت به شرکت به میزان ۳,۸۷۳ میلیون ریال اعلام گردید. با عنایت به تفاوت مبلغ تصدیق شده با مبلغ پرداخت شده توسط شرکت، پیرو انتشار آگهی صورت طبقه بندی بستانکاران بلبرینگ در روزنامه کار و کارگر مورخ ۱ خرداد ماه ۱۴۰۲، دادخواست اعتراض به تصمیم اداره تصفیه تبریز ثبت و ارسال گردید. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ وقت رسیدگی تعیین و ضمن شرکت در جلسه رسیدگی، گواهی طرح دعوا توسط وکیل شرکت به اداره تصفیه تبریز ارائه گردید. دادنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ مبنی بر پذیرش اعتراض ایران و فرانسه صادر و دادگاه تبریز، با مردود دانستن تصمیم اداره تصفیه در میزان تصدیق طلب اعلامی، حکم بر تصدیق طلب ایران و فرانسه به میزان پرداختی (۷,۵۳۸ میلیون ریال) صادر اعلام نمود. تقاضای صدور اجرائیه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ از سوی وکیل پرونده ثبت و با مراجعه به واحد اجرای احکام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹، شماره شبای شرکت ایران و فرانسه جهت وارز مبلغ محکوم به اعلام و با عنایت به عدم وارز محکوم به، لایحه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ خطاب به دادگاه با موضوع درخواست رسیدگی ثبت گردید.

۳۸-۲-۴- پیرو آگهی مزایده عمومی منشر شده مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ مبنی بر فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)، سهام شرکت ذکر شده به شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) واگذار گردید. متعاقبا با طرح دعوی شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی شماره ۱۰۶۹۵۵/۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۰ مورخ ۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، واگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) ابطال گردید ضمن اعلام ابطال امضا انتقال سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه در دفتر ثبت شرکت ها و ابطال واگذاری تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم از سهام شرکت مذکور، حکم بر محکومیت خواندگان به انتقال سهام اعلامی به تعداد مصرح و تحویل آن به خواهان به انضمام خسارات دادرسی در حق ایشان صادر شد. دادخواست تجدیدنظرخواهی از سوی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۸ ثبت و دادگاه تجدیدنظر نیز با رد تجدیدنظرخواهی، دادنامه صادره بدوی را تأیید نمود. اجرائیه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ صادر و سه نامه در ماههای مرداد و شهریور ۱۴۰۳ از سوی شعبه چهارم اجرای احکام مجتمع قضایی شهید بهشتی با موضوع انتقال سهام موضوع رای و تحویل آن به خواهان به شرکت واصل شد که با عنایت به عدم پرداخت ثمن در مهلت مقتضی توسط خواهان پرونده و در راستای هرپیز از ریسک های محتمل، پاسخ لازم به موجب لایحه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۶ ثبت گردید.

۳۸-۲-۴- در خصوص مبادیه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۳۹۴ مورخ ۲۵/۱۰/۱۳۹۸ فیما بین آقای شایسته و شرکت که مقرر بود در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ طرفین در دفترخانه ۹۳۹ تهران جهت تنظیم سند رسمی انتقال تمامی شش دانگ دو دستگاه آپارتمان واقع در پلاک ثبتی ۱۰۰ فرعی از ۹۰۱ اصلی حضور یابند، بدلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (از جمله پایان کار، مفاسحاسب، صورتجلسه تفکیکی و سایر مدارک)، این موضوع محقق نشد به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ حکم بر محکومیت آقای احمد شایسته (فروشنده ملک) به اخذ پایانکار، صورتجلسه تفکیکی، ثبت تقسیم نامه و تنظیم سند رسمی انتقال دو واحد آپارتمان در طبقات ۵ و ۶ ساختمان به انضمام پارکینگ و انباری مربوطه و محکومیت تضامنی ایشان به همراه آقای امید اخباراتی (ضامن) به پرداخت خسارت بابت تأخیر در تنظیم سند رسمی از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ لغایت اجرای حکم و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل مطابق تعرفه قانونی صادر و اعلام گردید. در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ دادخواست اعسار از پرداخت هزینه تجدیدنظرخواهی را مطرح نمودند که جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۷ برگزار و به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ حکم بر بطلان دعوی ایشان صادر و ابلاغ گردید. و پیرو تجدیدنظرخواهی ایشان، شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر نیز دادنامه بدوی صادره در خصوص اعسار از پرداخت هزینه دادرسی را تأیید نمود و پرونده جهت جری سایر تشریفات قانونی به دادگاه بدوی ارسال شد

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.

