

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۷۰)

ب - صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه برای دوره شش ماهه
متنهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(۱) تا (۴۳)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۶

فکس: ۸۸۸۴۳۷۰۸

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

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

۴- 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) و دریافت مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از شرکت نفیس شیشه و احتساب آن به بستانکاری شرکت شیشه قزوین در یادداشت توضیحی ۲-۲۹ و دعاوی حقوقی مطرح شده و اقدامات و نتایج حاصله در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران علیه اشخاص مرتبط جهت وصول مطالبات ایجادي جمعاً معادل ۱,۴۹۲ میلیارد ریال در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۰-۲-۱ و ۱-۲۰-۴-۲-۱ انعکاس یافته است. در رابطه با موارد فوق، حل و فصل موضوعات مرتبط از جمله نقل و انتقال سهام واگذار شده از شرکت شیشه قزوین به شرکت نفیس شیشه، وصول قطعی مطالبات سررسید گذشته در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران و هرگونه تبعات احتمالی مرتبط با آنها منوط به خاتمه پیگیریهای قضایی و رأی نهایی مراجع قانونی ذیربط و توافق قطعی طرفین دعوی خواهد بود.

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۷، ۴-۱۷ و ۲-۱۸، روند زیان دهی در گروه (عمدتاً مربوط به واحد فرعی مؤسسه محتوانگاران نوآوری طرفداری و شرکت‌های وابسته پویندگان نیرو شایسته، فروش آفرینش پایدار نو و گلشن آرای ارم) ادامه داشته که با توجه به افزایش حجم سرمایه‌گذاری های انجام شده، درآمدزایی پایدار توأم با سودآوری مناسب منوط به تحقق برنامه‌های مدیریت در جهت برون رفت از روند زیان دهی شرکت های سرمایه پذیر مذکور می‌باشد.

۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۵ و ۴-۲-۳۷، 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 نپذیرفته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، 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 بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

سایر الزامات گزارشگری

۸- تا تاریخ این گزارش، نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره (شرکت پرشیا جاوید پویا) معرفی و تعیین سمت نشده است. در راستای ماده ۳۴ اساسنامه عدم حضور نماینده هیأت مدیره پیش از ۴ جلسه متوالی و ۶ جلسه متناوب و بدون عذر موجه منجر به سلب عضویت عضو مربوطه در هیأت مدیره می شود.

۹- در چارچوب ضوابط و مقررات و چک لیستهای ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای تأخیر در افشای اطلاعات سرمایه گذاری ها در مورد شرکت های فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار است (شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران) در مهلت حداکثر ۵ روز پس از پایان هر دوره ۳ ماهه و در مقطع سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱، رعایت حد نصاب سهام شناور (حداقل ۲۰ درصد) جهت تداوم حضور در تابلوی فرعی بازار اول و موضوع مندرج در بند (۸) این گزارش، به موردی دال بر عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های سرمایه گذاری سهامی عام و شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس ایران برخورد نشده است.

۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت، در چارچوب چک لیست ابلاغی مذکور، برخورد نشده است.

۱۱- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

تاریخ: ۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمن
احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)
هومن هشی
(۸۷۱۵۸۳)


شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۷۰-۱۰

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

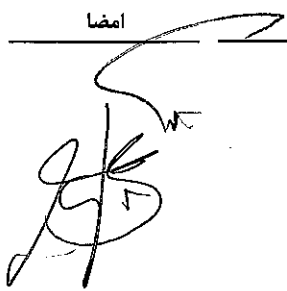
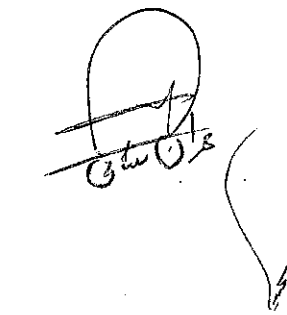
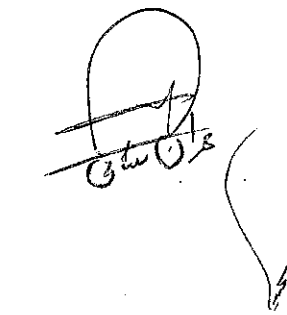
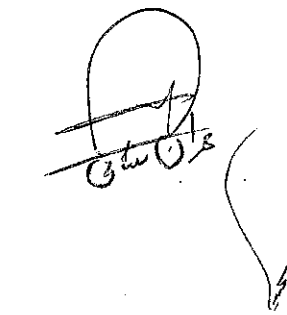
صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	علی موسوی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	فاقد نماینده	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	مهران سلطانی	شرکت خدمات صبا تجارت پاس (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	علی حیدری	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
توسعه صنعت و تجارت
شماره ثبت: ۱۹۹۲۵۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

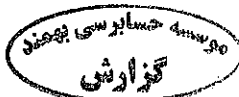
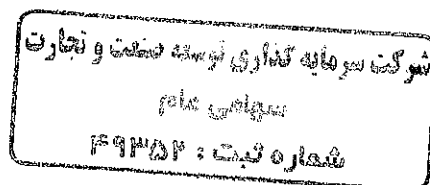
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۱,۱۵۸,۰۹۲	۷۱۰,۶۰۸	۵	درآمد سود سهام
۱۸,۲۶۳	۲۲,۳۸۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۳,۲۵۹,۸۰۲	۸,۳۰۹,۳۸۶	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۹,۲۲۲)	-	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۳۶,۳۸۸)	۱۰۷,۲۸۹	۱۸	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۴,۳۹۰,۵۴۷	۹,۱۴۹,۶۷۱		جمع درآمد های عملیاتی
(۴۲۵,۲۵۳)	(۵۰۸,۹۰۷)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۹۶۵,۲۹۴	۸,۶۴۰,۷۶۴		سود عملیاتی
(۵۷,۲۱۳)	(۱۲۱,۴۰۱)	۱۰	هزینه های مالی
(۷۷,۹۷۷)	۱۹,۴۱۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۸۳۰,۱۰۴	۸,۵۳۸,۷۷۵		سود عملیات قبل از مالیات
-	(۴,۹۱۷)	۳۰-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۳۰,۱۰۴	۸,۵۳۳,۸۵۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۸۳۸,۲۳۴	۸,۵۴۰,۰۱۸		مالکان شرکت اصلی
(۸,۱۳۰)	(۶,۱۶۰)		منافع فاقد حق کنترل
۳,۸۳۰,۱۰۴	۸,۵۳۳,۸۵۸		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۴۲	۳۰۹		عملیاتی (ریال)
(۵)	(۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۳۷	۳۰۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
عزت شای

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۸۳,۱۸۱	۹۵۳,۳۷۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۹	۶۷	۱۴	سرقفلی
۴۴۳,۲۸۷	۶۳۸,۵۶۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۳۳,۹۲۲	۱۵۳,۵۲۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۴۹۱,۹۸۳	۲,۶۶۳,۸۲۵	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۷۷۳	۸۴۲,۱۲۱	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴,۲۲۹	۲۶,۳۴۶	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۹۰۵,۵۴۴	۵,۲۷۷,۸۲۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۰,۹۵۹	۲۹,۳۵۸	۲۱	پیش پرداخت ها
۳,۸۷۲,۹۱۹	۳,۳۲۹,۱۰۱	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۴۰,۶۴۲,۶۷۴	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۴,۵۴۸	۷۴,۹۱۱	۲۲	موجودی نقد
۳۷,۵۸۶,۶۳۶	۴۴,۰۷۶,۰۴۴		جمع دارایی های جاری
۴۲,۴۹۲,۱۸۰	۴۹,۳۵۳,۸۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۰,۸۴۲	۱۰,۸۴۲		صرف سهام خزانه
-	-	۲۴	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۹۵,۴۴۲	۱,۹۹۵,۴۴۲	۲۵	اندوخته قانونی
۱۱,۳۰۰,۷۷۱	۱۶,۴۸۰,۷۸۹		سود انباشته
(۹۳,۲۵۲)	(۱۳۳,۹۷۵)	۲۶	سهام خزانه
۴۱,۲۱۴,۸۰۳	۴۶,۳۵۳,۰۹۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۳۵)	(۶,۵۹۵)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۴۱,۲۱۴,۳۶۸	۴۶,۳۴۶,۵۰۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۲,۸۳۰	۷۴,۸۶۹	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲,۸۳۰	۷۴,۸۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷۵,۲۲۳	۱,۳۹۳,۹۵۲	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۳۸۵	۷,۳۸۵	۳۰	مالیات پرداختنی
۱۱۶,۱۰۸	۱۴۵,۶۷۸	۳۱	سود سهام پرداختنی
۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲	تسهیلات مالی
۶,۲۶۶	۱۰,۰۲۵	۳۳	ذخایر
۱,۲۲۴,۹۸۲	۲,۹۳۲,۴۹۲		جمع بدهی های جاری
۱,۲۷۷,۸۱۲	۳,۰۰۷,۳۶۱		جمع بدهی ها
۴۲,۴۹۲,۱۸۰	۴۹,۳۵۳,۸۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابداری بهمد
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت : ۳۹۱۳۵۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانه	سرمایه
۴۱,۲۱۴,۳۶۸,۰۰۰ (۴۲۵)			۴۱,۲۱۴,۸۰۳	(۴۲,۲۵۲)	۱۱,۳۰۰,۷۷۱	۱,۹۹۵,۴۲۲	-	۱۰,۸۲۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۳۳,۸۵۸	(۶,۱۶۰)		۸,۵۴۰,۰۱۸	-	۸,۵۴۰,۰۱۸	-	-	-	-
(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-		(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۴۱,۷۲۳)	-		(۴۱,۷۲۳)	(۴۱,۷۲۳)	-	-	-	-	-
۲۶,۳۴۶,۵۰۳ (۶,۵۹۵)			۲۶,۳۵۲,۰۹۸	(۱۳۳,۹۷۵)	۱۶,۳۸۰,۷۸۹	۱,۹۹۵,۴۲۲	-	۱۰,۸۲۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۶۵۲,۱۷۴	۱۴,۸۴۶		۳۶,۳۷۲,۳۲۸	(۴۹,۳۱۱)	۱۷,۲۰۲,۶۲۳	۱,۴۸۶,۹۷۰	(۱۳,۸۴۹)	۱۰,۸۹۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۳۰,۱۰۴ (۸,۱۳۰)			۳,۸۳۸,۲۳۴	-	۳,۸۳۸,۲۳۴	-	-	-	-
(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-		(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-		-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳,۶۱۲)	-		(۱۳,۶۱۲)	(۱۳,۶۱۲)	-	-	-	-	-
۳,۷۵۰	-		۳,۷۵۰	۳,۸۰۳	-	-	-	(۵۳)	-
-	-		-	-	(۱۳,۸۴۹)	-	۱۳,۸۴۹	-	-
۲۵,۰۷۲,۴۱۶	۶,۷۱۶		۲۵,۰۶۵,۷۰۰	(۵۹,۱۲۰)	۵,۶۲۷,۰۰۸	۱,۴۸۶,۹۷۰	-	۱۰,۸۲۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابداری تهران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سرمایه عام
شماره ثبت : ۴۹۳۵۶۶

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۸۱,۰۸۵	۲,۰۸۲,۸۷۸	۳۴
-	(۴,۹۱۷)	
۵,۵۸۱,۰۸۶	۲,۰۷۷,۹۶۱	
(۵۱,۰۷۸)	(۴,۰۶۲)	
(۴,۸۵۹)	(۲۷,۶۴۷)	
(۵۵,۹۳۷)	(۳۱,۷۰۹)	
۵,۵۲۵,۱۴۹	۲,۰۴۶,۲۵۲	
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	
(۵۸,۳۱۴)	(۶۵,۹۴۹)	
-	۱۸۶,۹۱۲	
(۵,۳۶۱,۸۱۹)	(۳,۳۳۶,۸۷۰)	
(۵,۴۲۰,۱۳۳)	(۲,۲۱۵,۹۰۷)	
۱۰۵,۰۱۶	(۱۶۹,۶۵۵)	
۲۶,۶۲۴	۲۴۴,۵۴۸	
۱	۱۸	
۱۳۱,۶۴۱	۷۴,۹۱۱	

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

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

دریافت های نقدی از سهامداران شرکت های فرعی

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 دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر مالی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۱,۱۵۰,۴۹۲	۶۲۰,۲۱۴	۵	درآمد سود سهام
۱۸,۲۱۲	۲۱,۶۹۱	۶	درآمد سود تضمین شده
۳,۰۵۷,۸۲۳	۸,۱۱۵,۱۵۶	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۴,۲۲۶,۵۲۷	۸,۷۵۷,۰۶۱		جمع درآمد های عملیاتی
(۲۳۵,۴۰۶)	(۲۷۶,۶۶۴)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۹۹۱,۱۲۱	۸,۴۸۰,۳۹۷		سود عملیاتی
(۵۷,۲۱۳)	(۱۲۱,۴۰۱)	۱۰	هزینه های مالی
۱	۳۵,۹۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۹۳۳,۹۰۹	۸,۳۹۴,۹۱۴		سود قبل از مالیات
-	(۴,۹۱۷)	۳۰-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۳۳,۹۰۹	۸,۳۸۹,۹۹۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۴۳	۳۰۳		عملیاتی (ریال)
(۲)	(۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۴۱	۳۰۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی پوهاند
گزارشی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹۱۷,۳۶۵	۸۹۲,۷۱۰	۱۳
۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵	۱۵
۱,۳۰۸	۱,۶۷۱	۱۶
۶,۹۳۵,۰۱۹	۶,۹۳۳,۲۸۳	۱۷
۱۳,۰۷۲	۱۳,۰۷۲	۱۸
۲۵۶,۶۲۵	۲۵۶,۶۲۵	۱۹
۱۵,۲۴۴	۱۹,۸۷۸	۲۰
۸,۲۰۵,۳۶۸	۸,۱۸۳,۹۷۴	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۳,۹۹۸	۶,۵۰۳	۲۱
۱,۶۸۳,۷۱۹	۶۵۴,۰۹۹	۲۰
۳۰,۶۴۷,۲۴۷	۳۸,۲۲۷,۰۵۳	۱۹
۱۶,۶۷۴	۲۹,۲۸۸	۲۲
۳۲,۳۶۱,۶۳۸	۳۸,۹۱۶,۹۴۳	
۴۰,۵۶۷,۰۰۶	۴۷,۱۰۰,۹۱۷	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۰,۸۴۲	۱۰,۸۴۲	
۱,۹۵۵,۵۶۳	۱,۹۵۵,۵۶۳	۲۵
۹,۸۶۴,۱۸۸	۱۴,۸۹۴,۱۸۵	
(۹۲,۲۲۴)	(۱۳۳,۹۴۷)	۲۶
۳۹,۷۳۸,۳۶۹	۴۴,۷۲۶,۶۴۳	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۲,۴۴۶	۴۸,۲۷۷	۲۸
۳۲,۴۴۶	۴۸,۲۷۷	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۵۳,۸۱۷	۸۰۱,۲۸۳	۲۹
-	-	۳۰
۱۱۶,۱۰۸	۱۳۹,۲۳۷	۳۱
۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲
۶,۲۶۶	۱۰,۰۲۵	۳۳
۷۹۶,۱۹۱	۲,۳۲۵,۹۹۷	
۸۲۸,۶۳۷	۲,۳۷۴,۲۷۴	
۴۰,۵۶۷,۰۰۶	۴۷,۱۰۰,۹۱۷	
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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

موسسه حسابداری بهمن
گزارشی

عزیز

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲	۱,۹۵۵,۵۶۳	۹,۸۶۴,۱۸۸	(۹۲,۲۲۴)	۳۹,۷۳۸,۳۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	۸,۳۸۹,۹۹۷	-	۸,۳۸۹,۹۹۷
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	-	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۴۱,۷۲۳)	(۴۱,۷۲۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲	۱,۹۵۵,۵۶۳	۱۴,۸۹۴,۱۸۵	(۱۳۳,۹۴۷)	۴۴,۷۲۶,۶۴۳
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۵	۱,۴۶۴,۲۶۱	۱۵,۹۲۹,۴۵۶	(۴۹,۳۱۱)	۳۵,۳۵۵,۳۰۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	-	-	۳,۹۳۳,۹۰۹	-	۳,۹۳۳,۹۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲	-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود سهام مصوب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	-	-	-	(۱۳,۶۱۲)	(۱۳,۶۱۲)
خرید سهام خزانه	-	(۵۳)	-	-	۳,۸۰۳	۳,۷۵۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲	۱,۴۶۴,۲۶۱	۴,۴۶۳,۳۶۵	(۵۹,۱۲۰)	۳۳,۸۷۹,۳۴۸

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

اعلان مالی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت: ۳۹۳۵۲

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
۵,۴۷۷,۳۴۱	۲,۴۲۳,۰۹۴	۳۴
-	(۴,۹۱۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۵,۴۷۷,۳۴۱	۲,۴۱۸,۱۷۷	نقد حاصل از عملیات
(۳۷,۸۵۳)	(۲,۳۹۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	(۳۶۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۷,۸۵۳)	(۲,۷۶۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۴۳۹,۴۸۸	۲,۴۱۵,۴۱۵	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 فعالیت های تامین مالی:
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۸,۳۱۴)	(۶۵,۹۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۳۶۱,۸۱۹)	(۳,۳۳۶,۸۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۴۲۰,۱۳۳)	(۲,۴۰۲,۸۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹,۳۵۵	۱۲,۵۹۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۶۹۶	۱۶,۶۷۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱	۱۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۰۵۲	۲۹,۲۸۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
مرتضی

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۹۱۳۵۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی ، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله : پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری ، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار ، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار ، تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار .
- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده ، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیلی دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند .

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۴	۳۲	۱۱۴	۱۰۳
۴۴	۳۲	۱۱۴	۱۰۳

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استانداردهای 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 استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱/۱۰/۱۴۰۴ 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 تأثیر 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- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی 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 تأثیر 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 شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

۳-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد :		
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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

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

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

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

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، 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 دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

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

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

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد ۷۲۷,۵۵۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۶ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوای 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۹-۳- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز فیلم	۳ ساله	کسب منافع

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱۰-۳-۱- 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.

۱۰-۳-۲- 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.

۱۰-۳-۳- 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.

۱۰-۳-۴- 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.

۱۰-۳-۵- 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.

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۱۱-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سهام خزانه

۱۲-۳-۱- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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.

۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۱-۳-۱۴- هزینه مالیات

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

۲-۳-۱۴- 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 میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۳-۱۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

۱-۴-۱- 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، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۰,۴۹۲	۶۲۰,۲۱۴	۱۹-۶	۱,۱۵۸,۰۹۲	۷۱۰,۶۰۸	۱۹-۵

سود سهام سایر شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۲۹	۲۱,۴۱۹	۱۹-۶	۱۸,۱۲۹	۲۱,۴۳۰	۱۹-۵
۸۳	۲۷۲		۱۳۴	۹۵۸	
۱۸,۲۱۲	۲۱,۶۹۱		۱۸,۲۶۳	۲۲,۳۸۸	

اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۶,۴۴۴	۳,۰۴۵,۸۵۸		۲,۴۶۸,۴۷۴	۳,۸۶۱,۴۳۹	
۷۴۱,۳۷۹	۵,۰۶۹,۲۹۸		۷۹۱,۳۲۸	۴,۴۴۷,۹۴۷	
۳,۰۵۷,۸۲۳	۸,۱۱۵,۱۵۶	۱۹-۶	۳,۲۵۹,۸۰۲	۸,۳۰۹,۳۸۶	۱۹-۵

سهام
واحد های صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-		(۹,۲۲۲)	-	
-	-		(۹,۲۲۲)	-	

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۹- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۴۱۰	۱۲۸,۹۶۲	۱۶۵,۳۸۳	۲۴۷,۲۶۸	۹-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۸,۴۰۱	۲۸,۷۴۲	۳۱,۳۵۷	۴۱,۴۴۹	حق الزحمه و حق مشاوره
۲۰,۳۴۱	۱۵,۵۲۴	۳۲,۷۵۱	۳۳,۴۱۲	۹-۱ حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۳۷۵	۱۷,۹۵۶	۱۵,۸۱۷	۲۸,۰۰۲	۹-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۲۲	۱۵,۴۱۵	۹,۸۷۴	۱۸,۹۵۸	ثبتي و حقوقی
-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۸,۳۶۴	۵,۵۶۳	۲۳,۱۷۲	۱۲,۲۸۶	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۲,۵۸۸	۴,۰۶۵	۵,۰۴۰	۸,۶۹۸	حق الزحمه حسابرسي
۲۶,۲۱۴	۲۷,۰۵۳	۴۹,۵۷۱	۴۱,۹۱۱	۹-۲ استهلاك داراییها
۱,۲۰۰	۲,۱۳۰	۳,۱۲۹	۶,۳۴۶	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱,۴۵۹	۴۱۸	۱,۴۵۹	۴۱۸	آموزش
۴۵۵	۸۲۱	۴۵۵	۸۲۱	سفر و مأموریت
۷,۷۲۵	۷,۵۹۰	۷,۷۲۵	۷,۵۹۰	آبدارخانه و پذیرایی
۱۰,۴۸	۴,۶۴۵	۱,۵۹۰	۴,۶۴۵	ملزومات اداری
۲۲۶	۳۲۵	۲۲۶	۳۲۵	بیمه دارایی ها
۱,۰۰۷	۶۹۰	۱,۰۰۷	۶۹۰	آب، برق و گاز مصرفی، پست و مخابرات
-	۷,۵۳۲	۶,۳۸۶	۲۰,۶۸۵	اجاره
۲۵,۸۷۱	۲۳۳	۷۰,۳۱۱	۲۶,۴۰۳	سایر
۳۳۵,۴۰۶	۲۷۶,۶۶۴	۴۲۵,۲۵۳	۵۰۸,۹۰۷	

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، بازخرید سنوات کارکنان و... بوده است.

۹-۲ افزایش هزینه های مربوط به استهلاك به دلیل افزایش دارایی های ثابت نسبت به مدت مشابه میان دوره ای سال قبل می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		وام های دریافتی از بانک ها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۲۱۳	۱۲۱,۴۰۱	۵۷,۲۱۳	۱۲۱,۴۰۱	
۵۷,۲۱۳	۱۲۱,۴۰۱	۵۷,۲۱۳	۱۲۱,۴۰۱	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵,۳۳۲	-	۲۸,۱۷۸	درآمد حاصل از اجاره به شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه
-	۱۲,۸۴۶	-	-	درآمد حاصل از اجاره به شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه
-	-	(۴۳,۴۰۶)	(۱۶,۵۰۶)	۱۱-۱ زیان سابت طرفداری
-	۷,۷۲۲	-	۷,۷۲۲	کارمزد تعهد پذیر نویسی
۱	۱۸	۱	۱۸	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	(۳۴,۸۲۲)	-	زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو
-	-	۲۵۰	-	سایر
۱	۳۵,۹۱۸	(۷۷,۹۷۷)	۱۹,۴۱۲	

۱۱-۱- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت ترغیب صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۹۱,۱۲۱	۸,۴۸۰,۳۹۷	۳,۹۶۵,۲۹۴	۸,۶۴۰,۷۶۴
-	-	۷,۴۱۵	۶,۱۶۰
۳,۹۹۱,۱۲۱	۸,۴۸۰,۳۹۷	۳,۹۷۲,۷۰۹	۸,۶۴۶,۹۲۴
(۵۷,۲۱۲)	(۸۵,۴۸۳)	(۱۳۵,۱۹۰)	(۱۰۱,۹۸۹)
-	(۴,۹۱۷)	-	(۴,۹۱۷)
-	-	۷۱۵	-
(۵۷,۲۱۲)	(۹۰,۴۰۰)	(۱۳۴,۴۷۵)	(۱۰۶,۹۰۶)
۳,۹۳۳,۹۰۹	۸,۳۸۹,۹۹۷	۳,۸۳۰,۱۰۴	۸,۵۳۸,۷۷۵
-	-	-	(۴,۹۱۷)
۳,۹۳۳,۹۰۹	۸,۳۸۹,۹۹۷	۳,۸۳۰,۱۰۴	۸,۵۳۳,۸۵۸
-	-	۸,۱۳۰	۶,۱۶۰
۳,۹۳۳,۹۰۹	۸,۳۸۹,۹۹۷	۳,۸۳۸,۲۳۴	۸,۵۴۰,۰۱۸

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

(زیان) سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
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	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سهام	سهام	سهام	سهام
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴,۹۰۵,۴۹۰)	(۲۶,۴۹۳,۶۴۳)	(۱۴,۹۰۵,۴۹۰)	(۲۶,۴۹۳,۶۴۳)
۲۷,۹۸۵,۰۹۴,۵۱۰	۲۷,۹۷۳,۵۰۶,۳۵۷	۲۷,۹۸۵,۰۹۴,۵۱۰	۲۷,۹۷۳,۵۰۶,۳۵۷

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	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۳	۳۰۳	۱۴۲	۳۰۹
(۳)	(۳)	(۵)	(۴)
۱۴۱	۳۰۰	۱۳۷	۳۰۵

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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۵,۸۰۳	۵۷,۹۹۰	۱۷۳,۹۹۸	۱,۱۵۵,۶۶۸
-	-	-	۴,۰۶۲	۴,۰۶۲
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۵,۸۰۳	۵۷,۹۹۰	۱۷۸,۰۶۰	۱,۱۵۹,۷۳۰
-	۷۴,۹۶۲	۵,۰۵۱	۹۲,۴۷۴	۱۷۲,۴۸۷
-	۱۰,۹۲۷	۳,۷۸۵	۱۹,۱۵۵	۳۳,۸۶۷
-	۸۵,۸۸۹	۸,۸۳۶	۱۱۱,۶۲۹	۲۰۶,۳۵۴
۳۸۷,۸۷۷	۴۴۹,۹۱۴	۴۹,۱۵۴	۶۶,۴۳۱	۹۵۳,۳۷۶
۳۸۷,۸۷۷	۴۶۰,۸۴۱	۵۲,۹۳۹	۸۱,۵۲۴	۹۸۳,۱۸۱
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۳۰۳	۸,۹۲۷	۱۴۱,۰۰۹	۱,۰۷۰,۱۱۶
-	۵۹۵	۲۷,۵۰۱	۲۲,۹۸۲	۵۱,۰۷۸
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۹۸	۳۶,۴۲۸	۱۶۳,۹۹۱	۱,۱۲۱,۱۹۴
-	۵۲,۷۹۶	۵,۱۵۹	۵۷,۱۲۹	۱۱۵,۰۸۴
-	۱۱,۵۳۱	۱,۰۵۰	۱۷,۱۱۱	۲۹,۶۹۲
-	۶۴,۳۲۷	۶,۲۰۹	۷۴,۲۴۰	۱۴۴,۷۷۶
۳۸۷,۸۷۷	۴۶۸,۵۷۱	۳۰,۲۱۹	۸۹,۷۵۱	۹۷۶,۴۱۸

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱

افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱

استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱

افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱

استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱-۱-۱۳- 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.

۱-۱-۲-۱۳- افزایش در اثاثه و منصوبات شرکت بابت خرید میکروفن و کولر گازی و میز و صندلی می باشد.

۱-۱-۳- در خصوص مبایعه نامه تنظیم شده جهت خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر، به نام شرکت، با توجه به طولانی شدن فرآیند انتقال سند مالکیت، دعوای حقوقی از سوی شرکت علیه فروشنده (آقای شایسته) مطرح گردیده است.
که پس از طی فرآیند قضایی رأی دادگاه تجدیدنظر به نفع شرکت صادر گردیده است. شایان ذکر است پایان کار مربوطه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ اخذ شده و فرآیند تنظیم سند رسمی انتقال در حال انجام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۹۹	۲۸,۴۸۷	۱۲۱,۹۵۴	۱,۰۷۱,۲۱۷
افزایش	-	-	-	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۹۹	۲۸,۴۸۷	۱۲۴,۳۵۳	۱,۰۷۳,۶۱۶
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	-	۷۵,۴۴۲	۳,۵۷۲	۷۴,۸۳۸	۱۵۳,۸۵۲
استهلاک	-	۱۰,۸۱۰	۲,۲۷۹	۱۳,۹۶۵	۲۷,۰۵۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۸۶,۲۵۲	۵,۸۵۱	۸۸,۸۰۳	۱۸۰,۹۰۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳۸۷,۸۷۷	۴۴۶,۶۴۷	۲۲,۶۳۶	۳۵,۵۵۰	۸۹۲,۷۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۳۸۷,۸۷۷	۴۵۷,۴۵۷	۲۴,۹۱۵	۴۷,۱۱۶	۹۱۷,۳۶۵
بهای تمام شده	۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۳۰۳	۸,۰۲۴	۱۰۸,۷۸۵	۱,۰۳۶,۹۸۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۵۹۵	۲۷,۵۰۱	۹۷۵۷	۳۷,۸۵۳
افزایش	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۹۸	۳۵,۵۲۵	۱۱۸,۵۴۲	۱,۰۷۴,۸۴۲
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۵۲,۷۹۶	۵,۰۵۹	۴۷,۱۱۳	۱۰۴,۹۶۸
استهلاک	-	۱۱,۵۳۱	۹۷۵	۱۳,۷۰۸	۲۶,۲۱۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	-	۶۴,۳۲۷	۶,۰۳۴	۶۰,۸۲۱	۱۳۱,۱۸۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۳۸۷,۸۷۷	۴۶۸,۵۷۱	۲۹,۴۹۱	۵۷,۷۲۱	۹۴۳,۶۶۰

۱-۱۳-۲- 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۴- سرقفلی

گروه	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
-	-
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
۲۵,۹۵۸	۲۵,۹۶۲
۴	۲
۲۵,۹۶۲	۲۵,۹۶۴
۶۹	۶۷

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک طی سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۱۵-۲	ساختمان اشرفی اصفهانی
۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۱۵-۲	ساختمان پونک
-	-	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۵-۳	زمین رشت
-	-	۲۱۴,۵۳۷	۴۰۵,۰۱۷	۱۵-۴	املاک در جریان ساخت
-	-	۳۴,۱۱۵	۳۸,۸۱۰	۱۵-۵	کالای امانی نزد دیگران
۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵	۴۴۳,۳۸۷	۶۳۸,۵۶۲		

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، که حدود ۱۷۳ متر مربع از متراژ فوق جهت تعریض معابر عقب نشینی دارد. حدود ۴۰۰ متر مربع از زمین مزبور جهت دسترسی به ویلای در حال ساخت (۲،۱ و ۷) به عنوان جاده در نظر گرفته شده است و از بابت ویلا های ۲،۱ و ۷ به ترتیب ۳۹۵,۷۵ مترمربع، ۵۸۸,۲۳ متر مربع و ۴۲۶,۲۶ متر مربع پروانه ساختمانی اخذ گردیده است و حدود ۴,۴۲۵ متر مربع از زمین مزبور (۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) خارج از طرح هادی بوده که فعلا امکان اخذ پروانه ساختمانی را ندارد. لازم به ذکر است میبایه نامه خرید زمین به نام شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن می باشد و همچنین بدلیل اینکه اخذ پروانه ساخت به نام شرکت زمان بر خواهد بود توافق گردید که پروانه سه دستگاه ویلا به نام شخص صادر گردد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۶- داراییهای نامشهود

۱۶-۱- گروه

نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز فیلم	طراحی برند	سایت ورزشی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۴	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۴	۲۴۴,۷۹۱
۶۵۷	-	-	۲۶,۹۹۰	۲۷,۶۴۷
۲,۲۳۱	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۴۷,۳۰۴	۲۷۲,۴۲۸
۳۳	۱۱۰,۸۳۶	-	-	۱۱۰,۸۶۹
۱۷۵	۷,۸۷۰	-	-	۸,۰۴۵
۲۰۸	۱۱۸,۷۰۶	-	-	۱۱۸,۹۱۴
۲,۰۲۳	-	۴,۱۹۷	۱۴۷,۳۰۴	۱۵۳,۵۲۴
۱,۵۴۱	۷,۸۷۰	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۴	۱۳۳,۹۲۲
۱,۳۹۲	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۱۷,۳۱۴	۲۴۱,۶۰۹
۳۳	-	۱,۸۳۶	۳,۰۰۰	۴,۸۶۹
۱,۴۱۵	۱۱۸,۷۰۶	۶,۰۳۳	۱۲۰,۳۱۴	۲۴۶,۴۶۸
۶	۳۹,۴۱۸	-	-	۳۹,۴۲۴
۵۷	۱۹,۸۲۲	-	-	۱۹,۸۷۹
-	۳۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲
۶۳	۹۴,۰۶۲	-	-	۹۴,۱۲۵
۱,۳۵۲	۲۴,۶۴۴	۶,۰۳۳	۱۲۰,۳۱۴	۱۵۲,۳۴۳

۱۶-۲- شرکت

نرم افزار رایانه ای

میلیون ریال
۱,۳۰۸
۲۶۳
۱,۶۷۱
-
-
۰
۱,۶۷۱
۱,۳۰۸
۱,۳۰۸
-
۱,۳۰۸
-
-
۰
۱,۳۰۸

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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 فرایند تولید فیلم به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. پس از آن اقدامات لازم طی سال مالی گذشته در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و اکران آنلاین در سکوها های داخلی نمایش خانگی انجام گرفته و متعاقبا درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است. همچنین مدیریت گروه مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴-۳۱-۵/۳۱

۱۴۰۳/۱۱/۲۰

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۲,۱۹۹,۹۸۲,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵
شرکت آبر	۲۴,۰۰۸,۵۴۵	۵۴.۵۱	۲۴,۲۸۱	(۹,۵۶۸)	۱۴,۷۱۳	-	۱۴,۷۱۳	-	۱۴,۷۱۳
ترغیب صنعت ایران	۴,۹۹۷,۸۵۵,۱۲۰	۱۰۰	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵
توسعه تجارت صنعت و معدن	۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۹۹۶	(۲۹,۹۹۶)	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی توسط شرکت اصلی	۶,۹۷۲,۸۴۷		۶,۹۷۲,۸۴۷	(۲۹,۵۶۴)	۶,۹۳۳,۲۸۳	-	۶,۹۳۳,۲۸۳	-	۶,۹۳۳,۲۸۳
سایر شرکت های فرعی گروه									
شرکت توسعه تجارت آونگ	۵,۹۱۴	۵۹.۱۵	۳۶۵,۶۷۶	-	۳۶۵,۶۷۶	-	۳۶۵,۶۷۶	-	۳۶۵,۶۷۶
شرکت طراحان توسعه آرمان	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۸۱,۲۲۰	-	۱۸۱,۲۲۰	-	۱۸۱,۲۲۰	-	۱۸۱,۲۲۰
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش									
علی الحساب سرمایه گذاری-									
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش			۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰
شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد	۳۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
موسسه محتوا نگاران نوآوری		۸۶	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱
طرفداری									
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه	۱,۲۰۵,۵۳۷		۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۲۰۵,۵۳۷

جمع

١٧-١- تجميع اطلاعات

موارد افزایش 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.

۱-۱-۱۷- 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.

۲-۱۷- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های 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	نسبت منافع مالکیت / حق رای رای شرکت
			۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت آبر	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 طرفداری	سایت ورزشی	تهران- ایران	۸۶	۸۶
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷-۳-۱- 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
	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص)	۴۰	(۳,۲۴۶)	(۸,۴۳۷)
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	۱۴	(۲,۹۱۴)	۸,۰۰۲
	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	۴۰	(۳,۲۴۶)	(۸,۴۳۷)
	۱۴	(۲,۹۱۴)	۸,۰۰۲
		(۶,۱۶۰)	(۴۳۵)
		(۱۵,۲۸۱)	(۶,۵۹۵)

۱۷-۳-۱- 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.

۱۷-۴- 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
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱,۳۳۳,۳۸۷	۱,۲۵۱,۶۴۶	۳	۳
۱,۴۱۲,۲۰۲	۱,۳۳۳,۱۸۱	۶۷	۶۷
(۱۵۲,۲۱۲)	(۶۹,۷۳۳)	(۱,۵۵۶)	(۴۰۵)
(۸,۷۱۴)	(۵۰,۷۹۹)	(۴۴۶,۸۲۲)	(۴۴۶,۳۷۷)
۲,۵۸۴,۶۶۳	۲,۵۱۰,۰۲۵	(۴۴۸,۳۰۸)	(۴۴۶,۷۱۲)
-	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۷۷,۱۰۷	۳۱۹,۹۰۵	(۵۴۱)	-
۹۶,۶۴۱	۱۶۶,۹۹۴	(۱,۵۹۷)	(۷۲۹)
۹۶,۶۴۱	۱۶۶,۹۹۴	(۱,۵۹۷)	(۷۲۹)
-	-	-	-
۱۴,۰۶۴	۲۸,۷۷۶	-	-
-	-	-	-
(۲۲,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	-	-
(۷,۹۳۶)	۱۰,۷۷۶	-	-

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۸-۵	شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	۳۳٪	۳۹۸,۵۹۷	۳۵۳,۷۷۷	-	۳۵۳,۷۷۷	-	۳۵۳,۷۷۷	-
۱۸-۶	شرکت پویندگان نیرو شایسته	۲۶,۹۵۲,۶۹۵	۲۷٪	۷۰,۴۵۸	۷۰,۰۶۲	-	۷۰,۰۶۲	-	۷۰,۰۶۲	-
۱۸-۷	شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۵۰,۷۱۵,۱۷	۴۵٪	۲۷,۷۳۱	۳۱,۹۹۰	-	۳۱,۹۹۰	-	۳۱,۹۹۰	-
۱۸-۸	شرکت مانا تجارت تازه بار	۳۲۱,۲۶۵,۵۴۲	۵۱٪	۴۸۰,۵۶۹	۴۱۲,۴۵۹	-	۴۱۲,۴۵۹	-	۴۱۲,۴۵۹	-
۱۸-۹	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	۶۹۲,۳۰۰	۲۳٪	۳۰,۰۰۰	۶۵,۹۴۹	-	۶۵,۹۴۹	-	۶۵,۹۴۹	-
۱۸-۱۰	انبارهای عمومی البرز	۴,۵۷۷,۵۸۰	۳۴.۱۱	۱۳۰,۷۲	۲۵۰,۹۴۲	-	۲۵۰,۹۴۲	-	۲۵۰,۹۴۲	-
۱۸-۱۱	شرکت کشت و صنعت زرن	۳,۵۸۳,۸۹۵	۲۰.۸	۵۱۲,۵۹۱	۱,۴۵۳,۲۹۱	-	۱,۴۵۳,۲۹۱	-	۱,۴۵۳,۲۹۱	-
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۲۶,۴۹۹,۹۰۰	۳۵.۵	۴۰,۸۵۳	۲۵,۴۰۵	-	۲۵,۴۰۵	-	۲۵,۴۰۵	-
	چینی سازی البرز	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵.۷۲	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	-	-
	پی وی سی پروفیل پادانا	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	۱۰	(۱۰)	-	-	-	-
	حباب ساز	۲,۴۴۹,۸۵۰	۳۹	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-	-
	صنایع یخچال سازی لرستان	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰.۱۲	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	-	-
	فن آوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-	-
				۱,۵۹۳,۷۶۲	۲,۶۸۴,۷۱۶	(۲۰,۸۹۱)	۲,۶۶۳,۸۲۵	-	۲,۶۶۳,۸۲۵	-

شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
چینی سازی البرز	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵.۷۲	۶,۶۱۵	-	(۶,۶۱۵)	-	-	-	-
پی وی سی پروفیل پادانا	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	-	(۱۰)	-	-	-	-
حباب ساز	۲,۴۴۹,۸۵۰	۳۹	۱۰,۵۲۸	-	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-	-
صنایع یخچال سازی لرستان	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰.۱۲	۳,۷۱۸	-	(۳,۷۱۸)	-	-	-	-
انبارهای عمومی البرز	۴,۵۷۷,۵۸۰	۳۴.۱۱	۱۳۰,۷۲	-	-	۱۳۰,۷۲	-	۱۳۰,۷۲	-
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	-	(۲۰)	-	-	-	-
			۳۳,۹۶۳	-	(۲۰,۸۹۱)	۱۳۰,۷۲	-	۱۳۰,۷۲	-

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	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳۳٪	۱۸-۵
شرکت پویندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک-انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۷٪	۱۸-۶
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دیداری و... (تشر دیجیتال)	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۳٪	۱۸-۹
انبارهای عمومی البرز	قزوین- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳۴٪	۱۸-۱۰
شرکت کشت و صنعت زرن	تهران- ایران	تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۱٪	۱۸-۱۱
چینی سازی البرز	قزوین- ایران	ساخت ظروف و اسباب خانگی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۶٪	
پی وی سی پروفیل پادانا	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفیل	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۰٪	
حباب ساز	تهران- ایران	ساخت حباب و لایب	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۴۹٪	
صنایع یخچال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت یخچال و لوازم خانگی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۰٪	
فن آوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فرآوری محصولات	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۰٪	

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

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت کشت و صنعت زرن
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۸۲,۲۲۲	۱۱۰,۱۳۹	۶۲,۸۵۴	۵۵۵,۳۳۵
۱,۷۴۳,۴۷۸	۱۳۱,۹۲۵	۱۹۲,۰۲۶	۱,۹۲۵,۷۸۱
(۲,۲۵۳,۵۳۳)	(۳۸,۸۸۸)	(۱۹۳,۰۶۳)	(۶۰۵,۵۲۴)
-	(۴۲,۵۲۰)	-	-
۵۶,۰۱۰	۱۷۴,۷۹۹	۷۶,۰۰۷	۵۴۳,۵۶۴
(۵۲,۹۸۶)	۲۸,۹۸۳	۶۱,۴۸۲	۲۳,۰۵۸
(۵۲,۹۸۶)	۶۸,۰۷۷	۶۰,۸۹۷	۲۳,۰۵۸
شرکت مانا تجارت تازه بار	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت گیتا آوران نو اندیشه	شرکت سروش پایدار آفرینش نو
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶,۳۸۸	۶۶۹,۴۵۵	۵۰۰,۱۸	۱۹,۱۱۴
۳۰۹,۰۰۲	۷۵۸,۶۱۱	۱۵۹,۸۳۷	۷۸,۸۸۶
(۲۲۶,۴۵۸)	(۲۸۸,۱۱۴)	(۴۰,۳۰۱)	(۲,۷۷۹)
(۱۴,۶۱۲)	(۱۰۱,۳۶۳)	-	(۱۳,۷۳۸)
۸۶۱,۱۳۳	۱,۰۱۵,۴۸۱	۲۰۱,۷۸۴	۶,۴۷۶
۳۰,۰۹۸	۳۳۲,۵۲۰	۲۱,۴۱۸	(۱۷,۱۴۷)
۲۰,۴۵۲	۳۶۲,۳۳۵	۱۶,۵۲۴	(۱۷,۱۴۷)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳-۱۸ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی

شرکت کشت و صنعت زرنند	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۸۰,۹۰۵	۱,۴۵۱,۱۳۹	۷۲,۹۱۰	۸۵,۸۷۱	۴۴,۸۱۲	۵۰,۵۲۹	۴۰۹,۳۶۹	۳۸۰,۳۴۴
(۲۹,۷۶۶)	۲,۱۵۲	۱۴,۹۵۱	(۱۵,۸۰۹)	۵,۷۱۷	۱۵,۴۲۰	(۲۹,۰۲۵)	(۲۶,۶۱۷)
-	-	(۱,۹۹۰)	-	-	-	-	-
۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۵۳,۲۹۱	۸۵,۸۷۱	۷۰,۰۶۲	۵۰,۵۲۹	۶۵,۹۴۹	۳۸۰,۳۴۴	۳۵۳,۷۲۷

مانده ابتدای دوره

سهم از سود (زیان) شرکت وابسته

سود سهام دریافتنی

مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

شرکت سروش آفرینش پایدار نو	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۰۰۶	۳۲,۰۰۶	۱۹,۶۲۲	۲۸,۴۰۶	۲۰۱,۹۹۱	۱۲۷,۴۲۲	۴۰۹,۳۷۲	۳۳۶,۲۶۶
-	(۶۶۰۱)	۹,۷۹۸	۵,۶۱۹	(۷۴,۵۶۹)	۱۳۳,۵۲۰	-	۹,۶۰۶
-	-	-	(۲,۰۳۵)	-	-	(۷۲,۱۰۶)	(۲۴,۰۲۸)
-	-	(۱,۰۱۴)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۶۱۵
۳۲,۰۰۶	۲۵,۴۰۵	۲۸,۴۰۶	۳۱,۹۹۰	۱۲۷,۴۲۲	۲۵۰,۹۴۲	۳۳۶,۲۶۶	۴۱۲,۴۵۹

مانده ابتدای دوره

سهم از سود (زیان) شرکت وابسته

واگذاری

سود سهام دریافتنی

افزایش سرمایه

مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

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

شرکت کشت و صنعت زرنند	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۷۹۹	۳۲,۸۷۵	(۳,۷۳۰)	(۱۵,۴۴۴)	۶,۰۱۰	۱۵,۶۵۸	(۷۰,۶۶۵)	(۲۴,۷۰۷)
-	(۳۰,۷۲۳)	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۰)
-	-	(۷۳۰)	(۳۶۵)	(۴۷۵)	(۲۳۸)	-	-
۱۶,۷۹۹	۲,۱۵۲	(۴,۴۶۰)	(۱۵,۸۰۹)	۵,۵۳۵	۱۵,۴۲۰	(۷۰,۶۶۵)	(۲۶,۶۱۷)

سود(زیان) خالص

استهلاک مازاد ارزش منصفانه خالص

استهلاک سرقفلی

سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

شرکت سروش آفرینش پایدار نو	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۶۶۰۱)	۱۲,۲۰۹	۵,۶۶۲	۶۸,۷۳۴	۱۲۳,۵۲۰	(۶۲,۹۹۲)	۱۰,۳۳۶
-	-	(۸۷)	(۴۴)	-	-	(۱,۴۶۱)	(۷۳۱)
-	(۶۶۰۱)	۱۲,۱۲۲	۵,۶۱۹	۶۸,۷۳۴	۱۲۳,۵۲۰	(۶۴,۴۵۳)	۹,۶۰۶

سود(زیان) خالص

استهلاک سرقفلی

سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

جمع	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۳,۶۳۵)	۱۴۱,۲۹۹	
(۲,۷۵۳)	(۱,۳۷۷)	
-	(۳۲,۶۳۳)	
(۳۶,۳۸۸)	۱۰۷,۲۸۹	

سود(زیان) خالص

استهلاک سرقفلی

استهلاک مازاد ارزش منصفانه خالص

سهم از سود(زیان) واحد تجاری

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۸-۵- شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه می باشد و در پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده و فعالیت اصلی شرکت از دوره مورد گزارش به صورت آزمایشی آغاز گردیده است.

۱۸-۶- شرکت پونیشا به عنوان شرکت استارتآپی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کاریابی 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.

۱۸-۷- شرکت گیتا آوران نوآندیشه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت لپلیکیشن 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 تشویق 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.

۱۸-۸- شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار) توانسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه دامنه عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ افزایش سرمایه این شرکت از مبلغ ۳۳۵,۶۰۰ میلیون ریال به ۶۲۵,۶۰۰ میلیون ریال ثبت گردید. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ زبان انباشته شرکت ۳۳۱,۷۲۳ میلیون ریال بوده است، اما براساس آخرین ارزشگذاری صورت گرفته در رابطه با این سرمایه گذاری ارزش روز آن بالغ بر ۲,۰۷۷ میلیارد ریال می باشد. به اعتقاد مدیریت با توجه به استراتژی و سیاست گذاری های انجام شده، روند روبه رشد شرکت در سال های آتی ادامه خواهد داشت و دستیابی به سود آوری محقق خواهد شد.

۱۸-۹- 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 روبه رشدی داشته است که پیش بینی میشود با توجه به حوزه فعالیت شرکت مذکور میزان سوددهی آن برای سال های آتی روند روبه رشدی را داشته باشد.

۱۸-۱۰- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۴ و طی شماره ۲۴۴۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت شرکت سهامی فعالیت خود را آغاز کرد و عمده فعالیت آن طبق ماده ۲ اساسنامه قبول و نگهداری و تحویل هر گونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۲/۰۷/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

۱۸-۱۱- 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 فیمابین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی پستان 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 فیروزه در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشند.

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
سرمایه گذاری های بلندمدت:					
۱۹-۱	۹۱۳,۰۴۱	(۷۰,۹۲۰)	۸۴۲,۱۲۱	۸۲۸,۷۷۳	۸۲۸,۷۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:					
۱۹-۲	۲۱,۵۴۴,۸۷۵	-	۲۱,۵۴۴,۸۷۵	۱۷,۹۲۷,۵۳۳	۱۷,۹۲۷,۵۳۳
۱۹-۳	۱۶,۶۱۶,۹۱۸	-	۱۶,۶۱۶,۹۱۸	۱۵,۴۶۳,۳۳۴	۱۵,۴۶۳,۳۳۴
۱۹-۳	۲,۴۸۰,۸۸۱	-	۲,۴۸۰,۸۸۱	۲۷,۳۴۳	۲۷,۳۴۳
	۴۰,۶۴۲,۶۷۴	-	۴۰,۶۴۲,۶۷۴	۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۳۳,۴۲۸,۲۱۰
	۴۱,۵۵۵,۷۱۵	(۷۰,۹۲۰)	۴۱,۴۸۴,۷۹۵	۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۳۳,۴۲۸,۲۱۰
جمع کل					
شرکت:					
سرمایه گذاری های بلندمدت:					
۱۹-۲	۲۷۲,۸۱۸	(۱۷,۱۹۳)	۲۵۶,۶۲۵	۲۵۶,۶۲۵	۲۵۶,۶۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:					
۱۹-۴	۲۰,۳۹۷,۶۴۳	-	۲۰,۳۹۷,۶۴۳	۱۶,۳۴۸,۳۴۵	۱۶,۳۴۸,۳۴۵
۱۹-۴	۱۵,۳۴۸,۵۲۹	-	۱۵,۳۴۸,۵۲۹	۱۳,۲۶۱,۵۵۹	۱۳,۲۶۱,۵۵۹
	۲,۴۸۰,۸۸۱	-	۲,۴۸۰,۸۸۱	۲۷,۳۴۳	۲۷,۳۴۳
	۳۸,۳۲۷,۰۵۳	-	۳۸,۳۲۷,۰۵۳	۳۰,۶۴۷,۲۴۷	۳۰,۶۴۷,۲۴۷
	۳۸,۵۰۰,۸۷۱	(۱۷,۱۹۳)	۳۸,۴۸۳,۶۷۸	۳۰,۶۴۷,۲۴۷	۳۰,۶۴۷,۲۴۷
جمع کل					

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

افزایش									
کاهش/تعدیلات					مابده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
کاهش ارزش		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مابده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۶/۰۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۹۱۷	-	-	-	-	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰
۳,۱۲۸	-	-	-	-	-	۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸	۱,۳۶۰,۰۰۰
۱۲,۶۵۵	-	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰
۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	۵,۲۰۰	-	۳۸,۵۳۳	۱۶۶,۰۹۸
۲,۶۸۱	-	-	-	-	-	۲,۶۸۱	-	۱۸,۲۱۶	۴,۸۵۷,۶۹۰
۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰
۱۹۹,۷۶۷	-	-	-	-	-	۱۹۹,۷۶۷	-	۱۹۹,۷۶۷	۳۵,۹۲۸,۶۰۸
-	-	-	-	-	-	۵۶,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳,۳۲۳	-	۳,۳۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۴,۷۰۰	-	۴,۷۰۰	۳,۹۷۰,۰۰۰
۱۴۶,۳۱۹	-	-	-	-	-	۱۴۶,۳۱۹	-	۱۴۶,۳۱۹	۴,۹۲۶
۴۵,۷۵۹	-	-	-	-	-	۴۵,۷۵۹	-	۳۲,۳۷۹,۷۵۴	۲۵,۰۸۲,۷۰۵
۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	-
۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۹۵	-	-	-	-	-	۳۹۵	-	۸,۷۲۴	۲,۵۸۱,۱۰۳
۸۴۳,۱۳۱	-	-	-	-	-	۹۱۳,۴۱۱	-	۸۹۹,۶۹۳	۱۰۲,۷۸۵,۶۷۰

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های نسیم بانکگاه شمال، توسعه بازار تند مصرف ایران، سرمایه گذاری جی تی ال و صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه یا وجود درصد مالکیت بالای ۲۰ درصد به دلیل راکد بودن عملیات و کم اهمیت بودن مبالغ سرمایه گذاری و عدم وجود شرایط لازم و کافی در خصوص اعمال نفوذ بر سیاست های مالی و عملیاتی واحد سرمایه پذیر در بکارگیری روش ارزش ویژه مستثنی شده اند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۱-۲- شرکت نسیم شمال بالکانه (چای بالکا)، با کسب موفقیت هایی مانند ثبت سه برند تجاری در حوزه ی محصولات مرتبط و حضور در فروشگاه های زنجیره ای نیز مصمم به افزایش برنامه های خود جهت فروش چای مرغوب ایرانی می باشد. 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 ۱۶۶۶۷ میلیون ریال از ذخیره کاهش ارزش برگشت داده شد.

۱۹-۱-۳- در خصوص شرکت نت تجارت اهورا (شیپور)، این شرکت در پی بکارگیری موفق استراتژی های خود در سال ۱۴۰۰ و سال های پس از آن توانسته به سودآوری برسد و ضمن حفظ موقعیت خود به عنوان دومین سامانه آنلاین نیازمندی های کشور در زمینه خرید و فروش اقلام نو و دست دوم برنامه های بسیاری جهت توسعه ی فعالیت های خود در بازارهای مرتبط دارد.

۱۹-۱-۴- 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.

۱۹-۱-۵- شرکت توسعه کسب و کارهای نیوساد واپایش تک (کنترل تک)، از سال ۱۳۹۵ فعالیت اصلی خود را در زمینه سرمایه گذاری در شرکت های استارتآپی آغاز نموده از جمله شرکت سه سوت تجارت کار، گیتا اوران نو اندیشه، مانا تجارت تازه بار که 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.

۱۹-۱-۶- 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت آخرین وضعیت	افزایش									
	کاهش					افزایش				
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	کاهش ارزش	فروش/کاهش سرمایه/اسودازان/ارزش ویژه	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عائده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۶/۰۱
۱۶ فعال	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵
۳۵۵ در حال تصفیه	-	(۵,۶۰۰)	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۶۰۰
۲۸۵۷ در حال تصفیه	-	(۳,۳۳۳)	۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۳۳۳
۴۲۷ در حال تصفیه	-	(۱,۶۶۷)	۱,۶۶۷	۲,۱۸۲,۸۴۸	-	-	-	-	-	۱,۶۶۷
۰۰۱ فعال	-	(۱,۰۴۶)	۱,۰۴۶	۲۵۵	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶
۰۰۳ در حال تصفیه	-	(۸۸۸)	۸۸۸	۲۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۸۸
۱۰ در حال تصفیه	-	(۱,۱۰۰)	۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰
۳۵۴ فعال	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	-	-	-	-	-	۶۸,۹۱۷
فعال	۱۴,۵۵۳	-	۱۴,۵۵۳	۲,۸۷۹	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۳
	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰
	-	(۳,۵۶۹)	۳,۵۶۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	-	-	-	-	-	۳,۵۶۹
	۲۵۶,۶۲۵	(۱۷,۱۹۳)	۲۳۹,۴۳۲	۲۸,۵۴۳,۵۱۵	-	-	-	-	-	۲۳۹,۴۳۲
										۱,۱۷۸,۹۹۳
										۲۸,۵۴۳,۵۱۵

۱-۱۹-۲- سایر شرکت ها شامل ۸ شرکت به نام های: شرکت کارخانجات صنعتی ملایر - شرکت صنایع کاشان- شرکت مجتمع صنایع لاستیک پارس سیلان - روشن نیازی پارس - توسعه گردشگری ایران - ایران الکتروموتور(با وضعیت راکد) - تولیدی و صنعتی آملین صنعت یاسوج (باوضعیت راکد) - تولیدی کور گازی ایران و پارسایان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

ماده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱/۱۳۰	کاهش				افزایش				ماده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۱/۱۳۰	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	تعداد	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	تعداد					
۱,۱۴۳,۳۷۷	-	-	۳۶۲,۷۴۸	۷۹,۳۴۵,۰۰۰	۷۵۹,۷۷۲	۷۹,۳۴۵,۰۰۰	۸۲۶,۰۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)				
-	-	-	۱۶۹,۶۹۴	۹,۰۳۷,۹۴۴	-	-	۱۶۹,۶۹۴	۹,۰۳۷,۹۴۴	سر غیر (وحدت)				
۹۷۱,۷۸۶	-	-	۸۱,۸۳۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۱,۸۳۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سرفت و کار تامین (تایید)				
۱,۴۰۶,۱۸۳	-	-	۴۹۵,۲۰۱	۶۶۳,۲۰,۰۵۳	۷۸۸,۲۷۸	۶۶۳,۲۰,۰۵۳	۶۶۳,۲۷۸	۲۰۱,۸۶۸,۳۰۱	سر حساب تامین				
۱۵۱,۷۳۹	-	-	۸۷,۵۹۴	۵,۱۷۳,۰۹۵	۲۳۰,۶۰۳	۵,۱۷۳,۰۹۵	۲۳۰,۶۰۳	۶۲۴,۶۱۵	سر حساب تامین (تایید)				
۶۱۱,۵۱۰	-	-	۵۳,۰۲۸	۱۶,۴۱۰,۰۰۰	۷۱۲,۳۴۰	۱۶,۴۱۰,۰۰۰	۷۱۲,۳۴۰	۱۳,۵۶۰,۰۰۰	سر حساب تامین (تایید)				
۱,۱۶۶,۲۵۱	-	-	۸۱۸,۲۸۹	۲۶۲,۶۰۰,۱۶۳	-	-	۸۱۸,۲۸۹	۳۳۵,۲۶۶,۸۳۰	گسترش نفت و کار پارسین (پارسین)				
۱,۱۶۰,۲۶۰	-	-	۹۵,۲۵۲	۶,۰۷۵۵,۷۱۵	۳۴۲,۷۳۳	۶,۰۷۵۵,۷۱۵	۹۱۲,۸۷۹	۶۶۶,۶۴۱,۴۴۳	سرتوسعه معدن و فلزات (سودمان)				
۳۳۴,۸۰۷	-	-	۸۹۷,۷۷۶	۳۷۱,۰۸۸,۰۰۰	۱۸۲,۸۱۹	۳۷۱,۰۸۸,۰۰۰	۱,۱۴۹,۶۶۵	۳۳۹,۶۴۲,۴۹۰	پلنگ خاورمیانه				
۱,۱۱۱,۵۵۴,۵۷۴	-	-	۵۳۲,۷۰۹	۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳۲,۷۰۹	۴۷۵,۷۰۰,۰۰۰	قوله مبارک اسفهان (قوله)				
۱,۱۱۱,۵۵۴,۵۷۴	-	-	۵۳۲,۷۰۹	۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳۲,۷۰۹	۴۷۵,۷۰۰,۰۰۰	سر خاورمیانه (خاور)				
۳۷۰,۷۷۵	-	-	۶۹۷,۱۵۶	۱۸۷,۲۹۹,۳۵۲	۲۰۰,۱۲۵	۱۸۷,۲۹۹,۳۵۲	۸۶۷,۷۵۶	۳۳۷,۱۹۹,۳۵۲	گروه توسعه مالی مهر آیدگان				
۱,۰۷۳,۹۷۰	-	-	۱۲,۸۵۰	۶,۳۸۸,۵۷۱	-	-	۱۲,۸۵۰	۱,۰۸۶,۸۲۰	سرمایه گذاری سبحان				
۶۲۱,۴۹۳	-	-	۲۲۲,۲۹۰	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۶۶	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۹۱۷	۹۴,۱۲۴,۳۲۸	سر حساب تامین				
-	-	-	۲۹۸,۷۷۱	۱۷۵,۹۸۳,۸۴۰	۱۴۱,۷۳۳	۱۷۵,۹۸۳,۸۴۰	۱۵۷,۰۳۸	۶۵,۹۸۳,۸۴۰	بیمه کوثر				
۳۹,۹۶۵	-	-	۳۹,۹۶۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۲۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۹۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	پاکدیس (تقدیس)				
۱,۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۴,۳۹۳	۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۱۱	۱۸,۶۰۶,۴۹۱	پالایش نفت تبریز				
۲۸۲,۲۰۴	-	-	۹۲,۰۹۶	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۵۴۱	۳۰,۶۴۹,۱۸۱	-	-	انتخاب الکتریک (آرمان (انتخاب)				
۲۵۴,۴۹۱,۸۱۰	-	-	۲۲۲,۲۷۴	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۰۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۷۷	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	پمپ ایران				
۲۶۲,۴۷۳	-	-	-	-	۲۶۲,۴۷۳	۴,۶۵۹,۳۳۳	-	-	توسعه لیکر و صنایع جانی (لیکرو)				
-	-	-	۵,۳۹۲	۳۰,۵۳۰	-	-	۵,۳۹۲	۳۰,۵۳۰	سر دارویی تامین (تایید)				
۱۰,۱۸۰,۵۲۴	-	-	۹,۳۵۲	۳,۷۷۷,۰۰۰	-	-	۱۱,۶۳۳	۹,۴۱۵,۵۲۴	سایا (خسایا)				
-	-	-	۹۵,۰۶۳	۵,۹۲۴,۰۰۰	-	-	-	۵,۹۲۴,۰۰۰	سر کشاورزی کوثر				
-	-	-	۹,۳۳۰	۷۳۱,۹۳۳	-	-	-	۷۳۱,۹۳۳	سیمان آبی (سایا)				
-	-	-	۳۰,۶۱۶	۱۱,۵۷۵,۵۷۲	۳۸,۷۳۴	۱۳,۳۷۴,۰۰۰	۱۵,۱۱۴	۶,۸۱۳,۴۶۹	پلنگ ملت (پلنگ)				
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۰۸	۱۰,۲۰۰,۱۸۰	پلنگ دی (دی)				
۲۲۱,۳۲۹	-	-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۴۶۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۴۵	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن (قرن)				
۴۰,۴۰۹	-	-	۹,۸۰۷,۹۳۶	۹,۸۰۷,۹۳۶	۴۰,۴۰۷	۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۵۳	۶,۲۰۷,۹۳۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا				
-	-	-	-	-	۲۵۲,۴۶۸	۳۱,۳۰۶,۵۶۵	-	-	پارس خزر				
-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صنایع سس شهید باهنر				
-	-	-	-	-	۲۶۰,۳۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نخلستان و گلرک (آرندین (آرندین))				
-	-	-	-	-	۴۰,۸۳۵	۱۵,۸۷۶,۳۷۷	-	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)				
-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۴۹	۹۷,۵۴۲,۴۰۳	تهادهای مالی بورس کالای ایران				
۱۱۹,۵۹۳	-	-	۲۶۹,۸۶۸	۳۶,۵۳۰,۱۱۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توسعه				
۶۶۶,۹۲۰	-	-	۱,۷۳۲,۹۰۴,۱۵۸	۱,۷۳۲,۹۰۴,۱۵۸	۷,۲۶۲,۶۸۵	۱,۷۳۲,۹۰۴,۱۵۸	۱۰,۶۴۷,۴۱۱	۳,۶۶۸,۹۶۶,۶۲۸	جمع نقل به منتهی بعد				

مهر سینه حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۹/۰۱			
تغییر طبقه بندی		فروش / کاهش سرمایه		میلین ریال		میلین ریال		میلین ریال		میلین ریال	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد
۱۱,۲۲۰,۱۷۶	۲,۰۷۸,۶۶۰,۳۵	-	-	۶,۶۶۹,۹۲۰	۱,۷۳۲,۹۰۴,۱۵۸	۷,۱۶۲,۶۸۵	۱,۱۷۱,۷۷۱,۵۲۵	۱۰,۶۴۷,۳۱۱	۳,۴۶۸,۹۶۶,۶۴۸	-	-
۹۷۰,۰۹۸	۵۷۱,۷۷۱,۹۱۴	-	-	۹۷۰,۰۹۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۹۵	۹۷,۱۲۷,۹۱۴	-	-	-	-
۳۵۴,۰۱۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۲,۴۱۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۴۷۷	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۶۷,۳۷۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶۷,۳۷۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۲۹,۲۸۸	۶۴,۲۹۶,۶۶۱	-	-	۱۲۹,۳۸۸	۶۴,۲۹۶,۶۶۱	-	-
۴۱,۲۲۲	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۸۰,۷۱	۱۸,۸۱۸,۸۱۳	۱۳,۱۵۱	۱۲,۳۸۲,۰۸۶	-	-
۲۲۲,۱۲۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۲,۰۱۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۱۴۸	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳,۸۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۲۸	-	-	۴۸,۳۷۷	۳۸,۶۶۰,۳۹۲	-	-	۸۸,۱۹۲	۱۲,۸۷۱,۳۳۰	-	-
۶۴۰,۸۳۳	۷۶,۳۳۵,۰۳۷	-	-	-	-	۱۰۱,۵۲۰	۵۸,۰۹۳,۴۰۱	۵۴۹,۳۲۲	۱۶,۲۵۱,۶۴۶	-	-
۱۹۸,۱۹۸	۵۱,۴۹۲,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۱۹۸	۳۶,۸۴۱,۰۰۰	-	-
۲۵,۷۲۸	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۷۲۸	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۶۸,۸۱۴	۳۹,۵۸۰,۷۶۱	-	-	۱۲۷,۰۹۴	۳۹,۷۳۲,۳۸۶	۳۷۷,۳۰۳	۸۳,۳۸۴,۴۰۴	۱۸,۶۱۵	۵,۴۶۲,۷۴۳	-	-
۳۹,۵۱۹	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹,۵۱۹	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۰,۳۵۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۲۱۴	۲,۲۷۷,۳۷۷	۲۱۹,۷۵۰	۳۳,۳۷۷,۳۷۷	-	-	-	-
-	-	-	-	۳۵,۵۲۰	۲,۸۸۵,۷۴۲	-	-	۳۵,۵۲۰	۲,۸۸۵,۷۴۲	-	-
۳۳۲,۰۶۰	۲۸,۴۳۲,۵۴۴	-	-	-	-	۲۵,۷۶۲	۱۰,۸۲۵,۵۲۳	۳۱۷,۲۹۸	۱۷,۶۴۸,۰۳۲	-	-
۳۵۶,۳۳۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۰,۶۷۳	۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۲۲	۲۶۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۴۸۰	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۲۰,۴۸۰,۸	۶۶,۱۲۷,۷۸۱	-	-	۹۷,۱۱۰	۳۰,۱۲۷,۷۸۱	۳۰,۱۹۱۹	۹۶,۲۵۵,۵۶۲	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۹,۰۱۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۰۱۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۵۸,۴۷۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۴۷۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	-	-
۴۱۸,۳۷۷	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۷,۸۸۸	۱۵,۳۲۷,۳۲۵	-	-	۶۲۶,۱۶۶	۴۸,۷۴۷,۲۲۵	-	-
۶۲۲,۹۹۲	۵۹۱,۳۲۸,۶۰۱	-	-	۱۲۲,۳۳۴	۸۱,۵۳۴,۵۱۰	۱۰,۹۵۸۱	۲۷۴,۸۱۴,۸۸۷	۶۶۵,۶۴۵	۳۹۸,۰۸۸,۳۳۴	-	-
۱,۶۱۱,۷۹۹	۲۵۰,۹۵۵,۹۱۹	-	-	۱۰,۱۵۷۱۵	۱۹۰,۲۵۶,۹۵۵	۱,۲۱۳,۱۱۴	۱۵,۷۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۳۹۹	۲۸۳,۹۱۲,۹۱۴	-	-
۷۰,۷۹۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۸,۷۷۱	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۳۱	۲۶,۷۵۶,۱۵۰	۵۵۱,۳۲۵	۷۷,۰۴۳,۸۵۳	-	-
۱,۱۱۳	۷۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۳	۷۶۸,۰۰۰	-	-
۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۹۳۴	-	-
۳۰,۱۹۶۷	۳,۵۵۰,۷۹۱	-	-	-	-	۲۲۲,۳۷۵	۲,۵۵۰,۷۹۱	۷۹,۶۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷۷,۲۶۲	۶۰۰,۰۰۰,۲۵۹	-	-	۱۸۰,۳۲۵	۱۶۶,۶۶۳,۳۶۱	۸۹,۸۱۶	۶۸,۹۶۰,۱۱۰	۱۶۷,۹۵۱	۱۳۷,۷۵۵,۷۱۰	-	-
۳۸۲,۶۰۷	۸۰,۳۳۲,۸۹۹	-	-	۲۳,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۶۵	۲۵,۹۲۳,۸۹۹	۳۰,۵۹۹۸	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۲,۸۶۳	۲,۶۵۱,۵۷۴	-	-	۴,۸۶۳	۲,۶۵۱,۵۷۴	-	-
۳۵۶,۹۴۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۴۸,۸۱۳	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۳۵۶,۹۴۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹۷,۸۱۳	۷۱,۸۱۸,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۸۱۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۰۰	۲,۴۷۹,۳۳۷	-	-	۶۰,۴۰۶	۱۱,۹۰۰,۳۵۴	-	-	۷۰,۴۱۵	۱۳,۲۲۵,۰۷۱	-	-
۹۰,۶۸۹۱	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۸۹۱	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۶,۴۵۷	۹,۳۴۶,۶۸۱	-	-	-	-	۳۲,۳۱۳	۵,۴۷۸,۴۶۸	۳۲,۱۴۴	۳,۹۴۸,۰۱۳	-	-
۱۰,۳۰۶	۱,۹۹۹,۵۰۲	-	-	۱۶,۶۴۷	۲,۱۵۹,۰۰۰	۱۶,۳۳۱	۲,۳۳۴,۳۲۹	۲۰,۴۳۲	۱,۷۳۳,۵۶۳	-	-
۹۲,۳۰۷	۱۸۷,۸۶۶,۵۴۴	-	-	-	-	۶۱,۲۱۲	۱۱,۸۴۹,۲۶۶	۳۱,۱۹۵	۶۸,۳۷۲,۴۴۸	-	-
۱۱,۹۳۲	۲۱,۲۰۰,۹۹۹	-	-	۱۳,۱۵۴	۱۲,۴۰۰,۲۰۷	۹۰,۳۰۶	۲۵,۲۵۶,۹۳۵	۱۶,۰۵۰	۸,۴۰۶,۰۱۰	-	-
۲۰,۱۵۶,۵۴۲	۵,۵۲۲,۸۱۲,۵۳۳	-	-	۱۰,۳۵۱,۸۸۳	۲,۷۱۳,۱۲۰,۹۸۳	۱۳,۰۵۸,۲۴۵	۲,۷۷۷,۹۰۳,۹۹۸	۱۷,۴۵۰,۱۸۰	۵,۱۸۸,۰۹۱,۵۱۸	-	-

موسسه حسابداری پیشین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

کاهش				فروش / کاهش سرمایه				افزایش خرید / افزایش سرمایه				مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۱/۳۰							
تغییر طبقه بندی		مبلغ		میلیون ریال		تعداد		مبلغ		میلیون ریال		تعداد		مبلغ		میلیون ریال		تعداد	

موسسه حسابرسی اعتماد
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

کاهش

افزایش

مابده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱/۱۳۰		تغییر طبقه بندی		فروشی / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مابده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۱/۱۳۰	
میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد
۴۸۴۹,۳۵۲	۱۱۳,۴۹۸,۳۵۷	-	-	۱۴,۹۰۱,۴۲۶	۲۰,۷۰۲,۴۶۱	۱۲,۷۱۲,۰۰۴	۱۸۱,۶۰۱,۰۷۰	۵,۰۲۸,۷۷۳	۱۳۸,۹۲۱,۲۲۸
۳۳۱,۳۲۸	۷۸۰,۹۰۱,۱۵۰	-	-	۲,۵۱۸,۹۷۶	۴۷,۱۳۴,۰۰۲	۲,۹۵۰,۲۹۷	۵۵۰,۴۲۰,۹۹۳	۸	۱۵۹
-	-	-	-	۵,۳۲۷,۰۵۶	۳۵۷,۹۲۵,۸۴۰	۴,۸۴۲,۰۹۳	۳۳۰,۳۹۳,۳۳۵	۲۸۴,۸۶۳	۲۷,۵۳۲,۹۹۵
۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۷۷
-	-	-	-	۱۰۰,۲۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۲۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۵۹,۰۳۵	۲۳۹,۰۳۰,۲۷۰	-	-	۴۸۷,۰۲۹	۳۲,۶۹۲,۹۴۲	۶۹۴,۴۳۵	۴۵,۶۳۲,۴۱۲	۳,۲۵۱,۶۱۹	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۰۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۴۴	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۰,۴۴	۵۰۰,۰۰۰	-	-
۴۱۵,۵۱۸	۴۱۸,۷۷۱	-	-	۶,۹۵۴	۷,۰۰۰	-	-	۴۲۲,۴۷۲	۲۳۵,۷۷۱
۳,۸۴۶	۸۴,۸۰۶	-	-	-	-	۳,۸۴۶	۸۴,۸۰۶	-	-
۲,۵۵۱	۴۱,۲۴۵	-	-	۲۹,۸۲۹	۷۰,۲۰,۵۵۱	۴۲,۵۰۰	۷۴۴,۱۹۶	-	-
۶۰,۱,۵۷۶	۶۰,۰۰۹,۳۴۷	-	-	۳۴۷,۹۶۶	۱۱,۳۸۷,۷۰۹	۶۰۰,۵۲۶	۶,۰۰۰,۹,۲۴۷	۴۶۵۷,۷۳۳	-
۶۶,۸۹۶	۲,۹۴۱,۸۹۳	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۲۶	۹,۶۷۱,۸۶۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۲۱,۸۰۹	۶,۹۸۳,۵۴۱	-	-	۱۲۱,۸۰۹	۶,۹۸۳,۵۴۱
-	-	-	-	۵۰,۵۲۳	۱,۷۱۰,۵۵۲	-	-	۵۰,۵۲۳	۱,۷۱۰,۵۵۲
-	-	-	-	۱۰۰,۰۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۲۵	۱,۳۲۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۲۵	۱,۳۲۵,۲۰۰
-	-	-	-	۱۵۰,۰۷۴	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۷۴	۱۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	۹۹,۰۳۴	۹۸۸,۰۰۰	-	-	۹۹,۰۳۴	۹۸۸,۰۰۰
۳,۱۸۱,۹۹۷	۱۰,۸۱۵,۸۷۲	-	-	۵۶,۸۰۸	۱,۹۳۴,۳۰۲	۹۲۶,۶۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۲,۱۳۳	۸۰,۹۲۰,۱۷۴
۳۰۶,۹۲۹	۲۹۵,۸۶۵	-	-	۷,۲۷۸	۷,۰۰۰	۴,۲۳۳	۲,۰۰۰	۳۱۰,۰۷۴	۲۹۹,۸۶۵
۱۹۹,۳۵۷	۳,۹۱۹,۳۲۳	-	-	۴۹۹,۷۳۴	۱۵,۱۷۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۲۱	۷,۷۹۸,۰۹۷	۳۳۷,۲۶۰	۱۱,۲۹۱,۱۲۶
۱,۲۲۴,۵۳۵	۶۵,۷۴۴,۴۴۹	-	-	۸,۶۲۸	۶۱۵,۷۱۹	۱,۲۱۲,۲۵۴	۶۵,۰۴۲,۶۶۹	۱۸۰,۰۰۹	۱,۳۱۷,۱۹۹
۱۸,۶۲۹	۱,۱۰۹,۱۷۷	-	-	۷۲,۲۱۸	۴,۲۷۴,۰۰۰	۲۰,۱۳۲	۱,۲۳۲,۰۰۰	۷۸,۰۷۵	۲,۱۶۰,۱۷۷
۱۵,۹۴۰	۱,۵۴۹,۶۶۷	-	-	۲۶,۶۶۲	۲,۷۲۲,۳۳۲	۵۰,۹۷	۴۴۶,۰۰۰	۳۷,۵۰۵	۲,۸۱۲,۰۰۰
(۰)	-	-	-	۴۱۸,۶۶۴	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۹۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۵۹۲	۱,۵۷۰,۷۸۱	-	-	۹۳,۸۸۰	۵۵۵,۸۲۰	۸۶,۵۹۳	۴,۸۴۹,۰۰۰	۳۵,۸۷۹	۲,۲۷۹,۴۸۱
-	-	-	-	۵۸۵	۵۳,۴۶۹	-	-	۵۸۵	۵۳,۴۶۹
۳۳,۱۰۳	۳,۲۸۷,۰۰۰	-	-	۶۸۱,۶۶۶	۶۵,۴۱۴,۳۱۶	۸,۷۲۳	۷۳,۵۴۴	۹۱۵,۴۰۵	۸۵۰,۷۰,۷۷۲
۱,۰۰۱,۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۱۱,۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۴۱۶,۳۵۸	۷۱,۲۶۹,۶۵۰	(۱۹۹,۳۵۹)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۶۲,۳۲۴	۸۶۲,۹۹۱,۵۱۷	۲۶,۰۴۲,۴۴۱	۹۲۹,۷۶۳,۵۴۸	۱۵,۱۳۳,۶۹۹	۶۶۶,۷۰,۶۱۹

جمع نقل از صفحه قبل
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
صندوق تعاون اطمینان تمدن (تعاون)
صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
بخشی قازات کیمیا (آفرین)
اطمینان هیوا (اطمینان)
املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن (مالک آتیه)
پشتوانه طلا تابان تمدن (طلاب)
خوشه گندم نو زیبا (خوشه)
اهرمی نازنج (نازنج اهرم)
ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
گروه زعفران سحرخیز
با درآمد ثابت کبان (کبان)
صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریرما
صندوق بخشی صنایع پاداش (پشتوانه)
صندوق آتیه درخشان سن (آتیسر)
صندوق پناه ثروت هومان (هومان)
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موقنیت
بخشی خبره صنعت خلیج فارس (پشتوفارس)
بخشی صنایع دایا (سینا)
طلای زرین آگادامشال
چسورانه فیروزه (چسور)
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
پشتوانه طلای زاکوس (چوبهار)
اهرمی عقید (توان)
سهامی اهرمی جهش فارابی (جهش)
بخشی گستره فیروزه (رسا)
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)
من ثبات و پستال (ثبات)
صندوق سر اهرمی موج فیروزه
صندوق بخشی گستره فیروزه ۲ (چتر)
جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

کاهش

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				فروش / کاهش سرمایه				خرید / افزایش سرمایه				مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۶,۴۱۶,۳۵۸	۷۱۲,۶۸۶,۶۵۰	(۱۹۹,۳۵۹)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۲۲,۳۲۴	۸۶۲,۹۹۹,۵۱۷	۲۶,۰۴۳,۴۴۱	۹۲۸,۷۶۳,۵۶۸	۱۵,۱۳۴,۶۹۹	۶۶۲,۷۰۴,۶۱۹	۱۵,۱۳۴,۶۹۹	۶۶۲,۷۰۴,۶۱۹	جمع نقل از صفحه قبل	
-	-	-	-	۳۲۸,۶۳۵	۱,۹۰۴,۱۵۷	-	-	-	-	۳۲۸,۶۳۵	۱,۹۰۴,۱۵۷	صندوق واسطه گری مالی یکم (دارای یکم)	
۳۰۰,۵۶۰	۶,۵۳۷,۴۱۰	-	-	۳۴۱,۰۰۹	۱۱,۳۵۸,۴۴۲	۵۴۲,۵۹۹	۱۷,۸۱۵,۵۵۲	-	-	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم (دارای یکم)	
۱۶,۶۱۶,۹۱۸	۷۱۹,۰۰۶,۶۰۰	(۱۹۹,۳۵۹)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵,۳۲۸,۰۶۸	۸۷۶,۶۲۸,۱۱۶	۳۶,۵۱۰,۰۱۰	۹۴۷,۵۹۹,۴۰۰	۱۵,۴۶۳,۳۲۴	۶۶۶,۰۸۷,۷۶۶	۱۵,۴۶۳,۳۲۴	۶۶۶,۰۸۷,۷۶۶	طای سرخ پویر (از بهار)	
۱۹۹,۳۵۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۵۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۲۹۱	۱۶,۳۳۷,۴۴۲	۳۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۰۶,۶۱۹	۳۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۰۶,۶۱۹	۳۷۸,۵۱۰	۱۶,۰۰۶,۶۱۹	جمع سایر اقرا بهادار	
(۱۹۹,۳۵۹)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۵۲,۱۱۵	۲۵,۳۳۵,۰۰۰	۱۵۲,۷۵۶	۸,۹۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری در سبد اختصاصی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق لیختن فارلی	
۲۱,۳۶۴	۲۵,۹۱۳,۰۰۰	-	-	۲۲,۳۳۸	-	۳۷,۲۵۸	۱۴,۸۱۴,۰۰۰	۶۶۴۵	۱۱,۰۳۹,۰۰۰	۶۶۴۵	۱۱,۰۳۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه	
۳۳۸,۳۷۸	۲,۳۰۴,۱۵۷	۳۳۸,۶۳۴	۱,۹۰۴,۱۵۷	-	-	۷۴۴	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق ثروت افزون ناخر (ناخر)	
(۳۳۸,۶۳۴)	(۱,۹۰۴,۱۵۷)	-	-	۳۲۸,۶۳۴	۱,۹۰۴,۱۵۷	-	-	-	-	-	-	اوراق اختیار معامله اهرم	
۱۴۲,۷۹۰	۱,۰۰۰,۲۷۶,۶۱۶	۹۹,۸۴۴	۸,۵۶۷,۶۸۶	۲۳۲,۹۷۵	۷,۳۹۲,۳۲۰	۲۶۷,۹۲۱	۸,۸۵۲,۰۵۰	-	-	-	-	بانک تجارت	
۷۷,۹۴۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۷,۹۴۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)	
۵۱,۷۳۴	۵۰,۶۴۰,۶۶	۵۰,۰۵۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۹۲	۱۸,۶۳۷,۴۱۳	۵۰۳,۰۷۷	۱۸,۶۹۹,۶۷۹	-	-	-	-	طای سرخ پویر (از بهار)	
۹۹,۰۳۴	۹,۸۸۰,۰۰۰	۹۹,۰۳۴	۹,۸۸۰,۰۰۰	-	-	۵۰۳,۰۷۷	۱۸,۶۹۹,۶۷۹	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا (اسمان)	
-	-	-	-	۳۱۷,۲۱۶	۳۱,۱۲۹,۹۳۲	۳۱۷,۲۱۶	۳۱,۱۲۹,۹۳۲	-	-	-	-	صندوق در آمد ثابت ساحل آرام فیروزه	
۴۶۹,۶۳۸	۲۶,۴۴۳,۳۶۵	۳۶۹,۶۳۸	۲۶,۴۴۳,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سیر سرمایه پندار (سیر)	
-۳۶۹,۶۳۸	-۲۶,۴۴۳,۳۶۵	-	-	۷۰۷,۶۳۳	۴۸,۳۶۱,۶۷۰	۳۳۷,۷۸۵	۳۱,۸۱۸,۳۳۵	-	-	-	-	صندوق ثروت ساز دنیا (ثروت ساز)	
۱۵۰,۰۵۱	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	بخشی صنایع دارا ۲ (سیمنا)	
۲۳۲,۳۹۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۷۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳۷,۷۸۵	۳۱,۸۱۸,۳۳۵	-	-	-	-	بخشی صنایع دارا ۳ (آکیر)	
۱۰۰,۳۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۹۹۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق تعاون انجمنیان تمدن (تداوم)	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۳,۱۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری عشق (عشق)	
۱۰۰,۱۳۹	۴,۸۸۹,۴۲۵	۱۲۰,۱۲۹	۶,۸۸۹,۴۲۵	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	خوشه گندم نو ویرا (خوشه)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بخشی خبره صنعت خلیج فارس (پتروفاارس)	
۷۱,۱۷۱	۴,۸۱۳,۶۸۴	-	-	۱,۷۸۴	۱۲۰,۰۰۰	۷۲,۹۵۵	۴,۹۳۳,۶۸۴	-	-	-	-	بخشی فلزات کیمیا (آکیرین)	
۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق بخشی صنایع پاداش (پتروپاداش)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق پناه ثروت هومان (هومان)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهام آوای معیار سس (آوا)	
۱,۳۳۹,۷۶۳	۱۴۰,۱۲۵,۵۹۱	۱,۷۱۷,۳۲۰	۱۱۹,۳۸۶,۶۱۳	۲,۷۵۸,۳۲۷	۱۵۱,۷۱۷,۳۲۴	۲,۳۶۹,۵۴۴	۱۶۱,۱۸۹,۱۵۹	۱۰,۳۴۶	۱۱,۲۶۹,۷۵۳	۱۰,۳۴۶	۱۱,۲۶۹,۷۵۳	مانا ثروت پویا (هستا)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

کاهش

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۱/۳۰			تغییر طبقه بندی			فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه			مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		
مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میلیون ریال
۱,۳۳۹,۷۶۳	۱۴۰,۱۲۵,۵۹۱	-	۱,۷۱۷,۲۲۰	۱۱۹,۳۲۸,۶۱۳	۲,۷۵۶,۲۲۷	۱۵۱,۷۱۷,۳۳۴	۱۶۱,۱۸۹,۱۵۹	۲,۳۶۹,۵۲۴	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۲۴۶	۱۱,۲۶۹,۷۵۳	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۹۹,۹۸۶	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۸۶	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۸۶	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۹۴۰,۸۸۶	۱۹,۵۱۷,۳۵۷	۵۰,۵۴۷۳	۵۰,۵۴۷۳	۱,۷۱۰,۵۵۲	۱۲۰,۱۳۹	۶,۸۸۹,۳۲۵	۵۵۵,۵۵۲	۵۵۵,۵۵۲	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۷۰,۵۷۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۷۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۷۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۹,۹۵۰	۶۵۰,۰۰۰	۹,۹۵۰	۶۵۰,۰۰۰	۹,۹۵۰	۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۹۱۵	۱,۲۲۰,۰۰۰	۹۱۵	۱,۲۲۰,۰۰۰	۹۱۵	۱,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴۱۳	۳۳۷,۰۰۰	۴۱۳	۳۳۷,۰۰۰	۴۱۳	۳۳۷,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۳۳,۱۱۸	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۸	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۸	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۰۰,۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۷,۸۲۸	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۷,۸۲۸	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۷,۸۲۸	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴۶,۲۵۵	۳۲,۳۳۱,۰۰۰	۴۶,۲۵۵	۳۲,۳۳۱,۰۰۰	۴۶,۲۵۵	۳۲,۳۳۱,۰۰۰	۲۵,۸۸۹	۱۷,۲۸۴,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۳,۵۲۴	۲,۲۵۴,۰۰۰	۳,۵۲۴	۲,۲۵۴,۰۰۰	۳,۴۱۶	۱,۸۵۴,۰۰۰	۱۰۸	۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۳,۵۳۳	۳,۵۱۱,۰۰۰	۳,۵۳۳	۳,۵۱۱,۰۰۰	۳,۵۸۴	۳,۵۲۵,۰۰۰	۹۴۹	۹۶۶,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۱۹۹	۳۳۶,۰۰۰	۱۹۹	۳۳۶,۰۰۰	۱۳۹	۱۳۶,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۴۸۰,۸۸۱	۱۷۹,۴۴۲,۹۴۸	۲,۳۳۲,۸۰۹	۱۳۱,۰۹۵,۱۶۵	۳۳۰,۹۳۳,۳۵۹	۴,۸۶۳,۹۸۹	۳۳۰,۹۳۳,۳۵۹	۳۳۰,۹۳۳,۳۵۹	۳۳۰,۹۳۳,۳۵۹	۳۷,۳۳۳	۳۰,۱۹,۷۵۳	-	-	-	-
۴۰,۶۲۲,۵۷۴	۶۷۸,۳۰۳,۳۲۰,۹۸۵	۲,۱۳۲,۴۵۰	۱۱۲,۰۹۵,۱۶۵	۳۹۶,۹۳۱,۷	۳,۹۸۰,۶۳۳,۱۲۵	۳,۹۸۰,۶۳۳,۱۲۵	۳,۹۸۰,۶۳۳,۱۲۵	۳,۹۸۰,۶۳۳,۱۲۵	۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۶۰۰,۷۰۰,۵۱,۱۵۴	-	-	-	-

بخشی آسان آبی (فارمالی)
 سرمایه گذاری غدیر
 صندوق ارزش آفرین پیمان (ارزش)
 صندوق آتیه درختان مس (آتیس)
 ملی صنایع مس ایران
 سرمایه گذاری دریای آبی خودرو (دریا)
 اوراق اختیار معامله تاریخ
 اوراق اختیار معامله پیمان
 سنگ آهن کهر زمین (کهر)
 مستی بر کلاهی غازی (سینوزی)
 املاک و مستغلات خانه آگاه (کید)
 اوراق اختیار معامله خودرو
 اوراق اختیار معامله موج
 اوراق اختیار معامله تیران
 اوراق اختیار معامله شتاب
 اوراق اختیار معامله جهش

جمع سرمایه گذاری در سید اختصاصی

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه

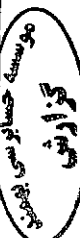
شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۴ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار بشرح زیر است:

کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۱/۰۱			
تغییر طبقه بندی				فروش و نقل و انتقالات				خرید / افزایش سرمایه			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۲۷,۹۳۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۸۴	-	-	۷۷۶,۲۴۸	۲۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۸۲,۸۱۹	۳۳,۰۰۰,۰۸۴	۱,۰۳۶,۵۶۲	۳۳۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-
۱۵۱,۳۶۶	۸,۷۵۱,۵۲۰	-	-	۶۲۳,۳۶۸	۴,۵۳۸,۳۸۰	۷۸,۶۰۳	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۱۳۳,۳۷۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۵,۷۵۳	۶۰,۷۵۵,۷۱۵	۷۵۹,۹۷۳	۷۹,۳۴۵,۰۰۰	۸۴۶,۰۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۱۰۶,۳۶۱	۷۳۹,۱۸۵,۳۶۸	-	-	۵,۲۳۲	۵,۲۳۲,۵۶۱	۳۴۲,۷۳۳	۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۸۸۰	۶۶۶,۶۶۱,۲۳۳	-	-
۱,۶۰۶,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۱۵,۷۱۵	۱۹,۰۲۵,۹۱۵	۱,۳۱۲,۳۶۱	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۹۹۳	۲۸۲,۹۵۶,۹۱۵	-	-
۹۶۱,۷۸۵	۲۶۶,۷۳۳,۵۶۴	-	-	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۳۶۸	۱۹۱,۶۶۴,۸۰۰	۲۶۶,۳۳۷	۱۰۶۱,۰۹۷,۶۶۴	-	-
۶۱۱,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۳,۸۲۱	۱۳,۵۶۰,۰۰۰	۶۱۱,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۵۱	۱۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-
۱۹۶,۶۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۲۲,۷۰۹	۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۶۶۶,۳۶۱	۲۷۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲۶,۲۵۱	۶۱,۶۶۶,۶۶۷	-	-	۷۰۰,۳۶۷	۳۳,۵۶۶,۲۷۸	-	-	۸۴۶,۸۸۸	۲۸۸,۵۶۶,۳۶۷	-	-
۳۶۰,۳۶۶	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۶۷,۱۵۶	۱۸۷,۳۶۶,۵۵۲	۳۰۰,۱۲۵	۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۵۵۶	۳۳۹,۱۹۲,۵۵۲	-	-
۴۱۸,۲۷۷	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۶۶,۶۶۳	۵۴,۳۰۳,۱۸۳	-	-	۲۸۵,۷۶۱	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۳۶۵,۹۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۸,۴۸۵	۳۰,۱۳۱,۳۵۲	۳۳۲,۵۱۱	۳۰,۱۳۱,۳۵۲	۱,۲۴۰,۹۶۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۲۲,۵۰۵	۵۶۱,۹۲۲,۳۶۵	-	-	۲۵,۴۷۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۸۰	۲۳۸,۳۸۸,۶۲۱	۴۸۸,۳۹۵	۳۳۸,۵۵۳,۷۱۴	-	-
۱,۰۷۳,۹۷۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۳,۱۷۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۶۱,۴۶۴	۸۱,۸۴۶,۶۲۸	-	-	۹۳,۳۲۲	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۷۱۲,۹۱۷	۹۴,۱۳۴,۶۲۸	-	-
۱,۱۱۲	۷۴۸,۰۰۰	-	-	۴,۸۶۴	۲,۶۵۱,۵۷۴	-	-	۴,۸۶۴	۲,۶۵۱,۵۷۴	-	-
۳۸,۷۵۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۲	۷۴۸,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۶۹,۰۷۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۷۵۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۱۲۸	۱۷,۵۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۰۷۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۰)	-	-	-	۹۵,۰۶۴	۵,۱۲۲,۰۰۰	-	-	۱۴,۱۲۸	۱۷,۵۲۲,۰۰۰	-	-
۳۵۶,۴۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۴,۰۴۱	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۹۵,۰۶۴	۵,۱۲۲,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۱۲,۶۹۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۸,۰۴۸	۲۰,۴۲۰,۰۰۰	-	-
۲۵۳,۶۲۸	۳۱,۳۰۰,۵۵۵	-	-	-	-	۱۱۲,۶۹۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۲,۳۵۵	۱۶,۵۹۸,۶۸۴	۲۵۳,۶۲۸	۳۱,۳۰۰,۵۵۵	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۹۶۷,۹۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۶۷,۹۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۹۷,۰۰۸	۵۷,۱۷۷,۹۱۴	-	-	۹۷,۰۰۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۹۵	۱۷,۱۷۷,۹۱۴	-	-	-	-
۲۰,۳,۵۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۳,۵۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۵۴,۰۱۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۲,۲۶۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۰۸-۰	۶۶,۱۳۷,۷۸۱	-	-	-	-	۲۰,۴۰۸-۰	۶۶,۱۳۷,۷۸۱	-	-	-	-
۱۶۶,۳۶۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶۶,۳۶۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۶۶,۳۶۷	۴,۶۵۹,۳۳۳	-	-	-	-	۲۶۶,۳۶۷	۴,۶۵۹,۳۳۳	-	-	-	-
۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۳۶,۱۶۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۶۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۳۰,۴۴۵	۲۵۴,۴۶۱,۸۱۰	-	-	-	-	۲۳۰,۴۴۵	۲۵۴,۴۶۱,۸۱۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۷۸,۸۹۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۹۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۴۰,۸۷۵	۱۵,۸۷۶,۳۶۷	-	-	-	-	۴۰,۸۷۵	۱۵,۸۷۶,۳۶۷	-	-	-	-
۳۶۰,۳۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۶۰,۳۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۵۰,۷۲۱,۲۶۶	۴,۲۲۱,۲۶۵,۰۷۵	-	-	۶,۷۱۲,۰۳۴	۱,۸۴۵,۱۶۶,۶۴۴	۹,۷۰۸,۰۰۰	۲,۳۳۱,۱۳۲,۳۳۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۱۳۲,۳۳۷	-	-
موسسه حسابرسی رسمی				۹۹				۱۳,۰۰۰,۰۰۰			
گزارش				جمع به شرطی چند				۲,۳۳۱,۱۳۲,۳۳۷			
۱۵۰,۷۲۱,۲۶۶				۲,۳۳۱,۱۳۲,۳۳۷				۱۳,۰۰۰,۰۰۰			

نشانده و گواهی کننده (درج)

جمع به شرطی چند



شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۴ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار بشرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۶/۰۱			
	مبلغ	تعداد	تغییر طبقه بندی	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۵,۷۸۲,۲۲۶	۴,۳۲۱,۲۷۵,۰۷۵	-	-	۶,۷۱۲,۰۳۴	۱,۸۳۵,۸۱۶,۶۷۴	۹,۷۰۸,۸۰۷	۲,۳۴۱,۱۳۴,۳۳۷	۱۳,۰۸۰,۴۰۳	۴,۳۲۱,۵۷۲,۲۱۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۲۱,۵۷۲,۲۱۲
-	-	-	-	۲۹,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۸,۴۷۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۴۷۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	-	-	۸,۸۶۰,۰۰۰
(۰)	-	-	-	۲۲۲,۵۷۵	۹۵,۹۸۳,۸۴۰	۶۵,۵۵۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۳۸	۶۵,۹۸۳,۸۴۰	-	-	۶۵,۹۸۳,۸۴۰
-	-	-	-	۲۶۹,۴۴۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۴,۳۲۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۳۲۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
۳۸۲,۰۰۴	۲۷,۳۰۶,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۰۰۴	۲۷,۳۰۶,۶۹۱	-	-	۲۷,۳۰۶,۶۹۱
۳۵۶,۹۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۵۶,۹۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۳۲۶	۳۳۰,۰۰۰	-	-	۲۴۱,۸۸۹	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۶۹	۴۴۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۴۵	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۲۱۴,۴۵۱	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۷,۸۳۹	۹,۵۱۵,۱۴۴	۴۰۸,۴۰۷	۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۸۳	۵,۹۱۵,۱۴۴	-	-	۵,۹۱۵,۱۴۴
۱۷۷,۸۳۳	۷۱,۱۸۱,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۸۳۳	۷۱,۱۸۱,۸۱۸	-	-	۷۱,۱۸۱,۸۱۸
(۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۷,۷۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۴۰۶	۱۱,۹۰۳,۵۸۴	-	-	۶۰,۴۰۶	۱۱,۹۰۳,۵۸۴	-	-	۱۱,۹۰۳,۵۸۴
۳۸۲,۶۰۷	۸۰,۳۳۳,۸۱۹	-	-	۹۸,۷۷۱	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۲۱	۳۶,۷۵۶,۱۵۰	۵۵۱,۳۴۵	۷۷,۰۳۳,۸۵۳	-	-	۷۷,۰۳۳,۸۵۳
۳۰۰,۴۴۷	۲۴,۵۳۳,۱۴۹	-	-	-	-	۷,۶۶۰,۰۰۰	-	۳۰,۵۹۸	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۴۰۰,۰۰۰
۹۰,۶۸۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۰,۴۴۷	۳۲,۵۳۳,۱۴۹	-	-	۳۲,۵۳۳,۱۴۹
۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۳۴۴	-	-	۲۴۲,۰۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۸۱	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۱۴۷	۲,۵۵۰,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۳۴۴	-	-	۵,۱۲۸,۳۴۴
۶۴۰,۸۳۴	۷۲,۳۴۵,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۷۹,۶۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۱۶۸	۵۱,۴۲۲,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	۵۳۱,۶۰۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۷,۴۶۸	۲۶,۳۶۶,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۱۶۸	۳۶,۸۴۱,۰۰۰	-	-	۳۶,۸۴۱,۰۰۰
-	-	-	-	۱۷۱,۸۳۳	۱۸,۲۳۲,۶۷۲	۱۲۵,۶۶۳	-	۳۱۷,۴۶۸	۲۶,۳۶۶,۰۶۴	-	-	۲۶,۳۶۶,۰۶۴
۱۰۸	۱۲۶,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	۴۶,۱۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۹۷,۶۳۳	۵,۳۲۱,۳۲۸,۰۰۰	-	-	۸۵۰۰,۸۸۹	۲,۱۷۵,۷۵۲,۵۱۴	۱۲,۵۵۰,۱۸۶	۲,۷۳۲,۰۸۳,۸۱۵	۱۶,۳۴۸,۳۵۵	۴,۷۳۲,۰۸۳,۸۱۵	-	-	۴,۷۳۲,۰۸۳,۸۱۵
۳۲۰,۱۰۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۶۸,۶۲۸	۱۱,۸۲۶,۳۸۴	۲۱۴,۰۱۴	۷۵۹,۹۱۲	۱,۳۵۸,۷۲۲	۱۳,۵۷۶,۲۹۲	-	-	۱۳,۵۷۶,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۱۶۷	۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۹۰۴,۱۵۷)	(۳۳۸,۶۳۴)	۶۵۱,۵۱۲	۶۲,۶۳۱,۸۷۸	۸,۷۳۳	۷۳۰,۵۲۴	۸۷۰,۹۱۵	۸۱,۳۵۱,۳۳۳	-	-	۸۱,۳۵۱,۳۳۳
-	-	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۵۱	۴۱,۲۴۵	-	-	۱۲,۶۸۰	۱,۰۶۳,۴۱۰	-	-	۱۲,۶۸۰	۱,۰۶۳,۴۱۰	-	-	۱,۰۶۳,۴۱۰
-	-	-	-	۳۲,۷۲۰	۷۰۲,۴۵۱	۳۵,۳۷۱	۷۴۴,۱۱۶	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۶,۶۶۴	۱۶,۰۰۰	-	-	۴۴۶,۶۳۳	۷۷,۵۱۲,۸۱۶	-	-	۴۴۶,۶۳۳	۷۷,۵۱۲,۸۱۶	-	-	۷۷,۵۱۲,۸۱۶
۴۴۱,۳۲۹	۷۸,۰۱۵,۰۰۰	-	-	۴۴۶,۶۶۴	۳۷,۱۳۳,۸۴۳	۷۰,۸۵۲۸	۵۵۰,۴۲۰,۹۲۳	۱۶۰,۲۰۰	۱۶۰,۲۰۰	-	-	۱۶۰,۲۰۰
(۰)	-	-	-	۲,۵۱۸,۳۶۸	۴۱,۰۰۴۲	۲,۱۵۰,۳۲۷	-	۴۱۰,۰۴۲	۳۶۰,۵۹۲۷	-	-	۳۶۰,۵۹۲۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۶,۷۵۷	۱۱۶,۳۱۱	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۳۱۱	۱۱۶,۳۱۱	-	-	۱۱۶,۳۱۱
۳,۱۸۱,۳۱۸	۱۰,۸۱۵,۸۷۲	-	-	۳۳۱,۸۰۹	۱۱,۰۸۱,۳۲۰	-	-	۳۳۱,۸۰۹	۱۱,۰۸۱,۳۲۰	-	-	۱۱,۰۸۱,۳۲۰
(۰)	-	-	-	۵۲,۱۶۵	۱,۸۴۱,۱۲۸	۹۴۶,۶۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۹,۳۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۳۹,۰۴۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳۹,۰۴۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۷۵,۶۹۲	۴,۶۵۵,۵۹۰	-	-	۱,۱۱۱,۴۶۸	۵,۸۳۲,۰۸۷	۱,۹۸۷,۱۲۰	۱۰,۴۲۸,۶۷۲	۷,۱۱۹,۶۲۸	۳۰,۱۳۲,۸۶۷	-	-	۳۰,۱۳۲,۸۶۷
۵,۴۴۱,۳۶۶	۱۲,۵۸۱,۳۶۸	(۳۲۸,۱۰۰)	(۳۸۵,۰۴۱,۵۷۰)	۷,۹۰۰,۰۶۹	۳۴۶,۴۴۴,۶۴۴	۶,۸۲۹,۸۰۷	۷۷,۲۰۶,۰۰۲	۷,۱۱۹,۶۲۸	۳۰,۱۳۲,۸۶۷	-	-	۳۰,۱۳۲,۸۶۷

جمع به اضافه نقد

موسسه حسابداری سی پیکو
 گزارش

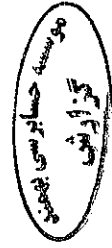
شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۹-۴ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار بشرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	کاهش		افزایش		خالص / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۳۹,۳۲	۳۴۹,۶۱۷	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۸۸۲	۷۰,۹۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۳۰,۷۵۳	
(۱۹,۸۳۵)	-	-	۳۵۲,۱۱۵	۲۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۲,۷۵۶	۸,۹۲۵,۰۰۰	-	-	
۲۱,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۲۹,۳۷۸	۳۳۸,۶۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۳۸	-	۳۷,۲۵۸	۱۴,۸۱۲,۰۰۰	-	-	
(۳۲۸,۶۳۴)	-	-	-	-	۷۴۴	۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۵	۱۱,۰۳۹,۰۰۰	
۱۳۳,۷۹۰	۹۹,۸۴۴	۸,۵۶۹,۶۸۶	۳۳۸,۶۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۹۹,۰۳۳	۹۹,۰۳۳	۹,۸۸۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۷۵	۷,۶۲۲,۳۲۰	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۶۹,۶۲۸	۳۶۹,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۶۹,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۶۲۲	۶,۸۲۱,۶۹۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۳۳۲,۲۹۱	۱۵۰,۱۷۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳۷,۷۸۵	۲۱,۸۱۸,۳۲۵	-	-	
۱۰۰,۳۷۹	۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۹۹۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	-	-	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۳,۱۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۱۰۰,۱۳۹	۱۳۰,۱۳۹	۶,۸۸۱,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۱,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۰۰,۱۱۶	-	-	۱,۷۸۴	۱۳۰,۰۰۰	۷۳,۹۵۵	۴,۹۳۳,۶۸۴	-	-	
۱۰۰,۱۱۶	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۹۳,۸۸۶	۵۰,۵۲۳	۱,۷۱۰,۵۵۲	۲۹۹,۹۸۶	۴,۸۸۹,۴۲۵	۳۹۱,۹۸۶	۴,۸۸۹,۴۲۵	-	-	
۱۰۰,۱۱۶	۱۰۰,۱۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۰)	-	-	-	
-	-	-	۳۷,۵۷۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۷۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۹,۹۵۰	۶۵,۰۰۰	۹,۹۵۰	۶۵,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۹۱۵	۱,۳۲۰,۰۰۰	۹۱۵	۱,۳۲۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۴۱۳	۳۳۷,۰۰۰	۴۱۳	۳۳۷,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۳۳۲,۱۱۸	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۱۸	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۲۰,۰۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۷,۸۲۸	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	۷,۸۲۸	۱۴,۸۱۷,۰۰۰	-	-	
(۰)	-	-	۶۶,۴۵۵	۳۲,۳۳۱,۰۰۰	۲۰,۵۶۶	۱۵,۰۴۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۹	۱۷,۲۸۴,۰۰۰	
(۰)	-	-	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳,۰۰۰	۲,۴۱۶	۱,۸۵۴,۰۰۰	۱۰۸	۹,۶۶۰,۰۰۰	
-	-	-	۳,۵۳۲	۳,۵۱۱,۰۰۰	۲,۵۸۴	۲,۵۸۴,۰۰۰	۹۴۹	۹,۶۶۰,۰۰۰	
-	-	-	۱۹۹	۳۲۶,۰۰۰	۱۹۹	۱۲۶,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	
۳,۶۸۰,۸۸۱	۱۷۹,۶۲۲,۹۲۸	۲,۳۲۲,۸۰۹	۳,۸۳۲,۵۹۱	۳۳,۰۹۲۳,۵۹۱	۳,۸۳۲,۵۹۱	۳۳,۰۹۲۳,۵۹۱	۳۷,۳۲۳	۳۰,۱۱,۷۵۳	
۳,۸۳۲,۰۵۲	۶,۱۸۷,۳۸۹,۷۸۶	-	۳۹,۶۶۱,۶۸۹	۲,۳۳۷,۳۲۰,۱۵۰	۳۹,۶۶۱,۶۸۹	۴,۱۲۱,۳۷۶,۱۵۶	۳۰,۶۳۷,۲۶۷	۵,۳۵۵,۳۳۲,۷۹۰	

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 ۱۹-۴-۱ تعداد: ۲۰ میلیون واحد از صندوق برای آبی فیروزه ۶۷ میلیون سهم از سرمایه گذاری صدر تامین ۲۵۰,۰۰۰ واحد از صندوق لوتوس پارسیان و ۲۵,۰۰۰ واحد از صندوق لوتوس صدر تامین
 جمع ۲۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰										دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱									
جمع کل	میلیون ریال	سود تقصین		سود (زیان)		سود سهام		سود سهام		ارزش بازار در		درصد به		میلیون ریال		میلیون ریال		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
		سود تقصین	سود (زیان)	سود تقصین	سود (زیان)	سود تقصین	سود (زیان)	سود تقصین	سود (زیان)	ارزش بازار در	جمع کل	ارزش بازار در	جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۶,۶۳۷	۱,۲۶۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۳۴٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۳۴٪	۶,۳۱۲,۸۵۵	۶,۳۱۲,۸۵۵	۶۲۲,۹۹۳	۶۲۲,۹۹۳	جمع نقل از صفحه قبل	
۶۸,۴۶۳	۶۸۴,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۱٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۱٪	۱۶۰,۵۵۲	۱۶۰,۵۵۲	۴۴۴,۳۶۴	۴۴۴,۳۶۴	بیمه البرز(البرز)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۹۳,۵۱۶	۹۳,۵۱۶	-	-	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه	
۲۸۰,۲۰۰	۲,۸۰۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۳۳۱,۸۱۰	۳۳۱,۸۱۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی کارنما	
۸,۴۵۹	۸۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۶۶۴,۳۷۱	۶۶۴,۳۷۱	۱۲۹,۶۶۳	۱۲۹,۶۶۳	پشتوانه طلای زرنام آشنا	
۱۳۵,۱۳۳	۱,۳۵۱,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۹۶۴,۵۴۰	۹۶۴,۵۴۰	۱۴۶,۲۵۱	۱۴۶,۲۵۱	سرخوارزمی(پوشاورد)	
۸۸,۸۰۹	۸۸۸,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۹,۳۳۰	۹,۳۳۰	-	-	سرتوسه ماحن و فلزات(وسادن)	
۳۳۶,۰۳۰	۳,۳۶۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۹۱۲,۸۱۹	۹۱۲,۸۱۹	۱,۱۶۰,۳۶۰	۱,۱۶۰,۳۶۰	سیمان ایک(سایک)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۸,۰۶۰	۱۴۸,۰۶۰	۲۰۴,۸۰۸	۲۰۴,۸۰۸	بانک خاورمیانه	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۳۲,۹۱۷	۱۳۲,۹۱۷	۶۲۱,۴۹۳	۶۲۱,۴۹۳	کاشی پارس(کپارس)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۵۷,۰۳۸	۱۵۷,۰۳۸	-	-	سرسیمان تامین و حق تقدم	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۲۳۷,۸۱۱	۲۳۷,۸۱۱	-	-	بیمه کوثر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۲۸۲,۲۰۴	۲۸۲,۲۰۴	۲۸۲,۲۰۴	۲۸۲,۲۰۴	پالایش نفت تبریز	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۲۵۶,۴۳۹	۲۵۶,۴۳۹	-	-	بانک اقتصاد نوین(نوین)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۲۶۰,۳۲۰	۲۶۰,۳۲۰	-	-	نخاسته و کلوتر آر دینه(آر دینه)	
۱۹,۸۹۰	۱۹۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۹,۹۹۷	۱۴۹,۹۹۷	۲۵۱,۰۸۸	۲۵۱,۰۸۸	بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	-	-	آبای فردای زاگرس	
۱۳,۶۴۶	۱۳۶,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۵۵۱,۳۲۵	۵۵۱,۳۲۵	۷۰۷,۹۱۶	۷۰۷,۹۱۶	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی(ونانک)	
۱,۸۴۰	۱۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۹۱۵,۴۰۵	۹۱۵,۴۰۵	۳۳,۱۰۳	۳۳,۱۰۳	سهامی اهرمی موج فیروزه (موج)	
۳۴۰,۷۹۴	۳,۴۰۷,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۳۱۰,۰۷۴	۳۱۰,۰۷۴	۳۰۶,۹۲۹	۳۰۶,۹۲۹	من-جسورانه فیروزه(لوتجر)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱,۳۲۵,۲۷۱	۱,۳۲۵,۲۷۱	۳۷۰,۳۸۶	۳۷۰,۳۸۶	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای اوتوس	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	ساحل آرام فیروزه	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۵۸,۴۷۰	۵۸,۴۷۰	-	-	البرز دارو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق بخشی صنایع پالایش (پتروپالایش)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۹,۹۹۷	۳۵۹,۹۹۷	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	۱,۰۱۱,۰۰۴	۱,۰۱۱,۰۰۴	صندوق بخشی گستره فیروزه (آچتر)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۴۲۶,۸۶۳	۴۲۶,۸۶۳	-	-	صندوق طلای زمر پندار(زمر)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	۴۲۰,۴۴۵	۴۲۰,۴۴۵	انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	۳۵۴,۰۱۷	۳۵۴,۰۱۷	پتروشیمی پارس	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	-	-	صنعت غذایی کوش(شکوش)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	۲۶۲,۴۷۳	۲۶۲,۴۷۳	توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	-	-	صنعتی و معدنی چادرملو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۰٪	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمين(گهر)	
۲,۳۶۹,۱۸۵	۲۳,۶۹۱,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۳۶٪	۱۴۰,۳۱۱/۳۰	۳۶٪	۱۵,۰۵۸,۱۲۹	۱۵,۰۵۸,۱۲۹	۱۸,۹۹۸,۳۷۰	۱۸,۹۹۸,۳۷۰		

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع کل	سود سهام	سود تقصیم	سود (زیان)	تغییر ارزش	سود (زیان)	جمع کل	سود سهام	سود تقصیم	سود (زیان)	تغییر ارزش	سود (زیان)	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش ریال
۳,۳۵۵,۹۰۸	۶۲۲,۹۶۸	-	-	-	۳,۳۳۳,۹۴۰	۷,۱۹۰,۰۳۰	۶۶۸,۵۷۴	۱۵,۹۵۵	-	-	۶,۶۸۱,۴۵۱	۳۹۰,۶۱۹,۲۵۰	۷۱٪	۳۹,۳۲۴,۸۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۱۹۸	۰٪	۱۹۸,۱۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۳۴,۴۴۴	۹٪	۳,۵۵۹,۰۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۱۸	۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۳,۳۵۵,۰۰۰	۳,۳۵۵,۰۰۰	-	-	-	۴,۵۷۰	۱۵,۰۰۴	-	-	-	-	-	۹۵,۶۲۹	۳٪	۹۷۱,۷۸۶
۳,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۷۵۳	۱٪	۳۴۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۳۷۸	۰٪	۲۰۰,۵۶۰
۳,۳۲۹۳	۱۷,۲۹۳	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۹,۵۴۶۵	۱٪	۴۱۸,۳۷۷
۵۸,۶۲۹	۵۸,۶۲۹	-	-	-	(۵,۴۳۳)	(۱۸۰,۵۶)	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
۱۸,۸۹۶	۱۸,۸۹۶	-	-	-	۴۱,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۴۰	۰٪	۲۵,۵۱۵
۱۸,۱۳۷	۱۸,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
۲۰,۳۴۷۷	۸۷,۷۲۸	-	-	-	۳,۹۳۸,۰۰۰	۳,۹۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳۲,۴۰۰	۱٪	۲۱۴,۹۵۱
-	-	-	-	-	۱۱۵,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	۱۷۰,۸۵۴	۱۶۴,۶۲۹	-	-	-	-	-	۷۷۹,۵۲۰	۱٪	۶۱۱,۵۱۰
-	-	-	-	-	۵۰,۷۴۰	۵۰,۷۴۰	-	-	-	-	-	۴۳۷,۲۴۱	۱٪	۳۰۰,۴۴۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۲,۴۰۰	۱٪	۲۱۴,۹۵۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	۲,۹۱۹۹	۲,۹۱۹۹	-	-	-	-	-	۷۷۹,۵۲۰	۱٪	۶۰۱,۵۷۶
-	-	-	-	-	۶,۶۲۳	۶,۶۲۳	-	-	-	-	-	۲۰,۴۳۰	۰٪	۲۰,۴۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	-	-	-	-	-	۱۸۷,۱۰۰	۰٪	۱۴۸,۳۲۶
۷۱,۱۴۹	۷۱,۱۴۹	-	-	-	(۱۲۱)	(۱۲۱)	-	-	-	-	-	۴۶۴,۰۷۵	۱٪	۳۵۶,۹۴۲
۱۷,۱۳۷	۱۷,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-</												

گزارش
موسسه حسابرسی ایران

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال		
۲,۴۱۹,۶۵۳	۲,۷۹۸,۵۶۶	-	۲,۷۹۸,۵۶۶	۷٪	شیمیایی و فرآورده های نفتی
۲,۹۸۷,۷۴۱	۲,۶۳۶,۱۸۵	-	۲,۶۳۶,۱۸۵	۶٪	سرمایه گذاریها
۹۵,۰۶۳	-	-	-	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
۷۲۴,۱۴۷	۱,۲۷۳,۳۵۷	-	۱,۲۷۳,۳۵۷	۳٪	سیمان آهک گچ
۱,۴۴۴,۵۲۵	۲,۵۳۶,۵۰۸	-	۲,۵۳۶,۵۰۸	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۰۵,۹۹۸	۳۸۲,۶۰۷	-	۳۸۲,۶۰۷	۱٪	کاشی و سرامیک
۵,۰۹۵,۵۱۶	۴,۰۳۹,۱۹۱	-	۴,۰۳۹,۱۹۱	۱۰٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی و زغال سنگ
۱,۵۷۴,۱۶۱	۲,۰۸۰,۴۶۴	-	۲,۰۸۰,۴۶۴	۵٪	چندرشته ای صنعتی
-	۲۶۲,۴۷۳	-	۲۶۲,۴۷۳	۱٪	قند و شکر
۲۱۴,۳۹۷	۷۲۲,۶۷۹	-	۷۲۲,۶۷۹	۲٪	غذایی بجز قند و شکر
۴۶۰,۰۴۴	۱,۳۲۵,۳۷۹	-	۱,۳۲۵,۳۷۹	۳٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۵۳۹,۳۲۲	۶۷۰,۳۶۲	-	۶۷۰,۳۶۲	۳٪	محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱۹۸,۱۹۸	۱۹۸,۱۹۸	-	۱۹۸,۱۹۸	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۱۵,۸۷۱,۳۹۶	۱۹,۰۹۷,۷۹۹	-	۱۹,۰۹۷,۷۹۹	۴۶٪	صندوق های سرمایه گذاری / گواهی سپرده و اوراق مشارکت و تامین مالی
-	۲۵,۷۲۸	-	۲۵,۷۲۸	۰٪	نساجی یابکان (نباک)
۵۰,۹۰۷	۵۰,۹۰۷	-	۵۰,۹۰۷	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۳۱۷,۲۹۸	۳۴۲,۰۶۰	-	۳۴۲,۰۶۰	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۵,۵۲۰	-	-	-	۰٪	کانی غیر فلزی
۱۶۹,۰۷۷	۷۲۸,۷۳۶	-	۷۲۸,۷۳۶	۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
۵۷,۸۲۸	۱۹۴,۳۳۹	-	۱۹۴,۳۳۹	۰٪	خودرو و قطعات
۷۹,۶۹۲	۳۰۱,۹۶۷	-	۳۰۱,۹۶۷	۱٪	محصولات کاذبی
۱۶۳,۲۸۸	۱۷۷,۳۸۶	-	۱۷۷,۳۸۶	۰٪	دارویی
۸۳۷,۲۵۹	۷۲۳,۷۳۲	-	۷۲۳,۷۳۲	۲٪	بیمه و بازتنشنگی
۶۱۵,۹۴۴	۹۱۵,۱۷۳	(۷۰,۹۲۰)	۹۸۶,۰۹۳	۲٪	سایر
۳۴,۲۵۶,۹۸۳	۴۱,۴۸۴,۷۹۵	(۷۰,۹۲۰)	۴۱,۵۵۵,۷۱۵	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال		
۱۵,۱۶۰,۴۶۳	۱۵,۸۴۷,۸۴۰	-	۱۵,۸۴۷,۸۴۰	۳۸٪	بورسی
۵,۴۸۲,۸۱۰	۸,۷۵۴,۱۲۴	-	۸,۷۵۴,۱۲۴	۲۱٪	فرا بورسی
۱۳,۶۱۳,۷۱۰	۱۶,۸۸۲,۸۳۱	(۷۰,۹۲۰)	۱۶,۹۵۳,۷۵۱	۴۱٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس و سایر صندوق های سرمایه گذاری
۳۴,۲۵۶,۹۸۳	۴۱,۴۸۴,۷۹۵	(۷۰,۹۲۰)	۴۱,۵۵۵,۷۱۵	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۱۴,۵۲۹,۵۲۹	۱۷,۸۲۹,۴۱۰	-	۱۷,۸۲۹,۴۱۰	۴۶.۳٪	سرمایه گذاریها
۲,۹۱۲,۳۰۵	۲,۶۹۳,۱۱۰	-	۲,۶۹۳,۱۱۰	۷.۰٪	چندرشته ای صنعتی
۱,۴۰۲,۷۰۲	۲,۰۰۳,۰۰۱	-	۲,۰۰۳,۰۰۱	۵.۲٪	فلزات اساسی
۲,۶۷۷,۸۷۰	۲,۳۸۱,۸۲۶	-	۲,۳۸۱,۸۲۶	۶.۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۳۹۸,۲۲۱	۲,۴۸۴,۶۴۲	-	۲,۴۸۴,۶۴۲	۶.۵٪	استخراج کانه های فلزی
۲۰,۸۷,۹۵۷	۱,۵۴۲,۲۴۵	-	۱,۵۴۲,۲۴۵	۴.۰٪	شیمیایی
۱,۳۳۶,۷۰۰	۱,۹۸۸,۶۶۵	-	۱,۹۸۸,۶۶۵	۵.۲٪	فرآورده های نفتی
۷۱۳,۵۵۱	۸۰۰,۴۸۱	-	۸۰۰,۴۸۱	۲.۱٪	بیمه و بازنشستگی
۶۴۵,۴۳۳	۵۷۲,۵۰۵	-	۵۷۲,۵۰۵	۱.۵٪	لاستیک و پلاستیک
	۱۹۸,۱۹۸	-	۱۹۸,۱۹۸	۰.۵٪	سیمان آهک گچ
۷۱۹,۶۶۷	۱,۰۳۰,۲۳۰	-	۱,۰۳۰,۲۳۰	۲.۷٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
	۳۱۷,۲۹۷	-	۳۱۷,۲۹۷	۰.۸٪	دارویی
۱۴۷,۸۸۷	۱۶۷,۳۷۷	-	۱۶۷,۳۷۷	۰.۴٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۶۹,۰۷۷	۶۷۴,۰۸۳	-	۶۷۴,۰۸۳	۱.۸٪	کاشی و سرامیک
۳۰۶,۰۸۵	۳۸۲,۶۹۳	-	۳۸۲,۶۹۳	۱.۰٪	زراعت و خدمات وابسته
۹۵,۰۶۴	-	-	-	۰.۰٪	محصولات کافه
۷۹,۶۹۲	۳۰۱,۹۶۷	-	۳۰۱,۹۶۷	۰.۸٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۵۰,۹۰۶	۵۰,۹۰۶	-	۵۰,۹۰۶	۰.۱٪	غذایی بجز قند و شکر
۲۱۴,۳۹۷	۵۷۴,۷۱۶	-	۵۷۴,۷۱۶	۱.۵٪	قند و شکر
	۲۶۲,۴۷۳	-	۲۶۲,۴۷۳		محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۵۳۱,۶۰۹	۶۴۰,۸۴۳	-	۶۴۰,۸۴۳	۱.۷٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۴۴۸,۴۷۴	۱,۳۲۵,۳۷۹	-	۱,۳۲۵,۳۷۹	۳.۴٪	سایر
۵۳۶,۷۴۶	۲۶۱,۶۳۱	(۱۷,۱۹۳)	۲۷۸,۸۲۴	۰.۷٪	
۳۰,۹۰۳,۸۷۲	۳۸,۴۸۳,۶۷۸	(۱۷,۱۹۳)	۳۸,۵۰۰,۸۷۱	۹۹٪	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بورسی
۱۵,۱۶۰,۴۶۳	۱۵,۸۴۷,۸۴۰	-	۱۵,۸۴۷,۸۴۰	۴۱٪	فرابورسی
۳,۹۸۷,۱۱۳	۸,۷۵۴,۱۲۴	-	۸,۷۵۴,۱۲۴	۲۳٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس و سایر صندوق های سرمایه گذاری
۱۱,۷۵۶,۲۹۶	۱۳,۸۸۱,۷۱۴	(۱۷,۱۹۳)	۱۳,۸۹۸,۹۰۷	۳۶٪	
۳۰,۹۰۳,۸۷۲	۳۸,۴۸۳,۶۷۸	(۱۷,۱۹۳)	۳۸,۵۰۰,۸۷۱	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۲۹	۲۶,۳۴۶
۲۴,۲۲۹	۲۶,۳۴۶
۱۵,۲۴۴	۱۹,۸۷۸
۱۵,۲۴۴	۱۹,۸۷۸

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
حسابهای دریافتنی تجاری:					
۲۰-۲-۱	اسناد دریافتنی تجاری	۱,۳۹۲,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۴۴۶,۰۰۰
۲۰-۲-۲	اشخاص وابسته	۹۶۱,۲۸۷	(۴,۹۵۵)	۹۵۶,۳۳۲	۷۱۳,۵۹۸
۲۰-۲-۳	سایر اشخاص	۶۴۳,۰۱۳	(۳۵,۳۶۱)	۶۰۷,۶۵۲	۱,۳۱۲,۴۱۳
		۲,۹۹۶,۳۰۰	(۴۰,۳۱۶)	۲,۹۵۵,۹۸۴	۳,۴۷۲,۰۱۱
غیر تجاری:					
۲۰-۲-۴	اسناد دریافتنی	۱۵۰,۳۹۸	-	۱۵۰,۳۹۸	۱۸۷,۸۷۷
	شرکتهای وابسته - حباب ساز	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-
	احسان الهی تبار	۳۴۲,۰۷۱	(۳۴۲,۰۷۱)	-	-
	کارتن البرز	۴,۴۴۶	(۴,۴۴۶)	-	-
	کارکنان	۴۴,۷۹۲	-	۴۴,۷۹۲	۴۳,۸۲۱
	سپرده ودیعه اجاره	۱۳۸,۷۹۰	-	۱۳۸,۷۹۰	۱۲۵,۲۹۰
	بانک رسالت	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
	سایر	۲۴,۱۳۷	-	۲۴,۱۳۷	۴۳,۹۲۰
		۷۳۶,۵۳۰	(۳۶۳,۴۱۳)	۳۷۳,۱۱۷	۴۰۰,۹۰۸
		۳,۷۳۲,۸۳۰	(۴۰۳,۷۲۹)	۳,۳۲۹,۱۰۱	۳,۸۷۲,۹۱۹
شرکت:					
تجاری:					
حسابهای دریافتنی:					
۲۰-۲-۵	شرکتهای گروه	۷۶,۵۱۳	(۶۹,۹۹۱)	۶,۵۲۲	۹,۱۸۸
۲۰-۲-۶	سایر اشخاص وابسته	۷۶,۲۰۳	(۴,۹۵۵)	۷۱,۲۴۸	۳۴۰,۲۲۶
۲۰-۲-۷	سایر اشخاص	۵۰۶,۸۱۵	-	۵۰۶,۸۱۵	۱,۲۵۹,۴۷۶
		۶۵۹,۵۳۱	(۷۴,۹۴۶)	۵۸۴,۵۸۵	۱,۶۰۸,۸۹۰
		۶۵۹,۵۳۱	(۷۴,۹۴۶)	۵۸۴,۵۸۵	۱,۶۰۸,۸۹۰
غیر تجاری:					
۲۰-۲-۸	اسناد دریافتنی	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴	۴۷,۸۷۷
۲۰-۲-۹	شرکت های گروه	۲۶۰,۷۷۱	(۲۴۴,۴۸۷)	۱۶,۲۸۴	۲,۳۷۶
۲۰-۲-۱۰	شرکت های وابسته و سایر اشخاص	۳۳,۹۴۲	(۲۳,۱۶۸)	۱۰,۷۷۴	۶,۷۸۰
	کارکنان	۲۰,۶۰۲	-	۲۰,۶۰۲	۱۷,۷۹۶
	بانک رسالت	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
		۳۳۷,۱۶۹	(۲۶۷,۶۵۵)	۶۹,۵۱۴	۷۴,۸۲۹
		۹۹۶,۷۰۰	(۳۴۲,۶۰۱)	۶۵۴,۰۹۹	۱,۶۸۳,۷۱۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	-	۹۵۸,۰۰۰	۲۰-۲-۱-۱-۱ شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	-	۳۹۴,۰۰۰	۲۰-۲-۱-۱-۱ آقای امیرحسین فرداد
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت زرن
۹۴,۰۰۰	-	-	-	شرکت مهندسی فن آفرین حصین قشم
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	-	۱,۳۹۲,۰۰۰	

۲۰-۲-۱-۱ شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی ۱۴۰۲ 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 ۱.۴۲۸ 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 قبل اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱.۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور شرکت اقدام به ارائه دادخواست صدور اجرائیه چک های دریافتی از سهامداران شرکت مذکور و نیز ضامنین و همچنین سند رهنی یک قطعه زمین به محاکم قضایی نموده که نتیجه آن ها تاکنون مشخص نشده است. لازم به ذکر است که متقابلا طرف اول قرارداد با ارائه دادخواست به مرکز داری ائتی بازرگانی ایران، درخواست اعلان بطلان شرط مندرج در قرارداد (موضوع حق و اختیار واگذاری سهام) و در نتیجه استرداد تضامین و فک رهن از پلاک ثبتی مربوطه را نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است. لیکن مطابق رای شعبه ۱۱۵ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید باهنر تهران، خواسته توقف عملیات اجرایی سند رهنی شماره ۶۲۱۸۴ از سوی آقای حسین مروی شریف آبادی، قرار رد دعوی توسط دادگاه صادر گردید و برهمین اساس روند عملیات اجراییه در خصوص سند رهنی در جریان می باشد. با عنایت به مراتب مذکور، بازایالت مطالبات فوق با توجه به اقدامات حقوقی در جریان می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲,۸۱۵)	۲,۸۱۵	کارتن البرز
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	چینی سازی البرز
۴,۹۹۹	۹,۶۷۴	-	۹,۶۷۴	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۴,۷۹۶	-	۴,۷۹۶	شرکت کشت و صنعت زرن
۹۴,۸۳۴	۶۴۸,۰۶۲	-	۶۴۸,۰۶۲	شرکت گلشن آرای ارم
۱۲,۳۲۶	-	-	-	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویلا اشخاص وابسته
۱۲,۵۰۰	۴۲,۲۶۷	-	۴۲,۲۶۷	اشخاص وابسته-علی الحساب پرداختی به شرکت سروش پایدار آفرینش نو
۲۰,۰۰۰	۶,۶۵۲	-	۶,۶۵۲	توسعه کسب و کارهای نیوسادوپایش تک
۲۰۶,۱۶۵	۲۱۴,۴۴۲	-	۲۱۴,۴۴۲	سیدگردان فیروزه
۲۸۷,۲۵۵	۳۰,۴۳۹	-	۳۰,۴۳۹	کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)
۷۴,۵۶۹	-	-	-	انبار های عمومی البرز
۷۱۳,۵۱۸	۹۵۶,۳۲۲	(۴,۹۵۵)	۹۶۱,۲۸۷	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۳۰۰	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (و مدیر)
۱۴,۸۹۷	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۸۷	-	۱۹۷,۸۸۷	سرمایه گذاری صدر تلمین
۱۲,۰۰۰	-	-	-	ایران ترانسفو
۷۸,۶۳۰	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۶۰,۱۵۷	-	-	-	نیان الکترونیک (نیان)
۵۳,۱۶۹	-	-	-	نفت بهران
-	۷,۹۲۹	-	۷,۹۲۹	دروسازی البرز
۴۰,۸۳۲	-	-	-	کرین ایران
۱۲,۰۲۶	-	-	-	بانک سینا
۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶	-	۱۰,۶۴۶	کاشی و سرامیک حافظ
۹,۴۵۰	-	-	-	پدیده شیمی قرن (قرن)
۲۵,۹۱۶	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک الوند
۷,۵۶۰	۷,۵۶۰	-	۷,۵۶۰	سرمایه گذاری البرز
۷۰,۰۴۴	۸۲,۸۹۶	-	۸۲,۸۹۶	سرمایه گذاری صمدان و فلزات
-	۱۰,۶۵۶	-	۱۰,۶۵۶	شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
-	۱۶,۲۰۰	-	۱۶,۲۰۰	سرمایه گذاری سیمان تلمین
۲۷۱,۵۷۰	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۱۷,۸۵۷	-	-	-	بانک خاورمیانه (خاور)
-	۷۹,۴۱۶	-	۷۹,۴۱۶	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۱۶۸	۳۹۸	-	۳۹۸	کارگزاری مفید
-	۱۰,۶۱۴	-	۱۰,۶۱۴	دریافتنی بابت مخارج دادرسی پرونده های حقوقی
۱,۸۰۸	-	-	-	شرکت معدنی املاح ایران
۲۵,۹۸۷	-	-	-	صنایع حاد چینی ایران
۱۱۹,۸۰۲	۱۱۹,۱۸۰	-	۱۱۹,۱۸۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۵,۶۰۲	-	-	-	بیمه کوثر
۶,۶۳۳	-	-	-	نهادهای مالی بورس کالای ایران
۲۶,۸۸۰	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۹,۰۶۳	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۸۰,۵۱۷	۶۲,۲۷۰	(۳۵,۳۶۱)	۹۹,۶۲۱	سایر
۱,۳۱۷,۴۱۳	۶۰۷,۶۵۲	(۳۵,۳۶۱)	۶۴۲,۰۱۳	

۲۰-۲-۴ اسناد دریافتنی غیر تجاری گروه به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	۲۰-۲-۴-۱ اسناد دریافتنی شرکت ایران صنعت ۱۱۰
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۱۵,۳۲۲	-	-	-	دیجیتال فیروزه
۲۵,۶۹۱	۳,۵۴۴	-	۳,۵۴۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه- اشخاص وابسته
۱۸۷,۸۷۷	۱۵۰,۳۹۸	-	۱۵۰,۳۹۸	

۲۰-۲-۴-۱ شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ (" طرف دوم ") با موضوع خرید یک دستگاه پالاس افقی از شرکت مذکور نموده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۳۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعاً ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلا محل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعا به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و متعاقبا ایشان اقدام به ارائه دادخواست اعسار به ارائه دادنامه نموده که طبق دادنامه صادره، دادخواست ایشان پذیرفته نشد که رای صادره مورد تجدید نظرخواهی ایشان قرار گرفته است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تلفیقی، ایشان متعهد به تسویه بدهی به صورت ماهیانه شده اند و در این راستا بخشی از مطالبات فوق به حیطه وصول در آمده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲-۵-۲۰- حساب های دریافتی تجاری از شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۸۸	۶,۵۲۲	-	۶,۵۲۲
-	-	(۶۹,۹۹۱)	۶۹,۹۹۱
۹,۱۸۸	۶,۵۲۲	(۶۹,۹۹۱)	۷۶,۵۱۳

ترغیب صنعت ایران
توسعه تجارت صنعت ومعدن

۲-۶-۲۰- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۱۲۰)	۲,۱۲۰
-	-	(۲,۸۱۵)	۲,۸۱۵
۷۴,۵۶۹	-	-	-
۱۵۳,۰۸۵	۳۰۶	-	۳۰۶
۱۲,۲۷۶	-	-	-
۹۷,۵۵۵	۶۶,۷۶۰	-	۶۶,۷۶۰
۲,۷۴۱	۴,۱۸۲	-	۴,۱۸۲
۳۴۰,۳۲۶	۷۱,۳۴۸	(۴,۹۵۵)	۷۶,۳۰۳

۲۰-۲-۲-۱- ص من اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- اشخاص وابسته
سیدگردان فیروزه
سایر

۲-۷-۲۰- حساب های دریافتی تجاری عمدتاً سود سهام از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۸۵۷	-	-	-
۶,۶۳۲	-	-	-
۳۱,۲۰۰	-	-	-
۳۳۷	۳۳۷	-	۳۳۷
۱۶۸	۳۹۸	-	۳۹۸
۱۲,۰۲۶	-	-	-
۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶	-	۱۰,۶۴۶
۷,۵۶۰	۷,۵۶۰	-	۷,۵۶۰
۷۰,۰۴۴	۷۰,۰۴۴	-	۷۰,۰۴۴
۱۲,۰۰۰	-	-	-
۵۳,۱۶۹	-	-	-
۱۱۹,۱۸۰	۱۱۹,۱۸۰	-	۱۱۹,۱۸۰
-	-	-	-
۷۸,۳۷۶	-	-	-
-	۷۹,۴۱۶	-	۷۹,۴۱۶
-	۱۶۸	-	۱۶۸
-	۶۷۰	-	۶۷۰
۲۵,۹۸۷	-	-	-
۱۴,۸۹۷	-	-	-
۲۵,۹۱۶	-	-	-
۴۰,۸۳۲	-	-	-
۷,۹۲۹	۷,۹۲۹	-	۷,۹۲۹
۳۷۱,۵۷۰	-	-	-
۸,۳۵۳	-	-	-
۲۶,۸۸۰	-	-	-
۲۰۴	-	-	-
۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰
۹,۰۰۰	-	-	-
۶۰,۱۵۷	-	-	-
۳,۴۸۰	-	-	-
۲۵,۶۰۲	-	-	-
۹,۴۵۰	-	-	-
۲۰,۱۲۴	۲۰,۴۶۷	-	۲۰,۴۶۷
۱,۲۵۹,۴۷۶	۵۰۶,۸۱۵	-	۵۰۶,۸۱۵

۵۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴
۱۵,۳۲۲	-	-	-
۲۵,۶۹۱	-	-	-
۴۲,۸۷۷	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴

کیش خودرو

دیجیتال فیروزه

شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	(۲۴۴,۳۸۷)	۲۵۸,۳۴۷
۲,۳۷۶	۱۲,۸۶۰	-	۲,۴۲۴
-	۲,۴۲۴	-	۲۶۰,۷۷۱
۲,۳۷۶	۱۶,۲۸۴	(۲۴۴,۳۸۷)	

توسعه تجارت صنعت و معدن

آبفر

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶
-	-	(۴,۴۴۶)	۴,۴۴۶
۶,۰۰۰	۹,۶۷۴	-	۹,۶۷۴
-	-	(۱,۸۲۶)	۱,۸۲۶
۷۸۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰
۶,۷۸۰	۱۰,۷۷۴	(۲۲,۱۶۸)	۲۲,۹۴۲

حجاب ساز

کارتن البرز

گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

فن آوران آتیه صنعت و معدن

سلیر

۲-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴

از ۹۰ روز تا ۱۸۰ روز

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

۲-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر می باشد

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲,۶۰۱	۳۴۲,۶۰۱	۴۰۳,۷۲۹	۴۰۳,۷۲۹
-	-	-	-
۳۴۲,۶۰۱	۳۴۲,۶۰۱	۴۰۳,۷۲۹	۴۰۳,۷۲۹

مانده در ابتدای سال

احتساب کاهش ارزش دریافتنی ها طی سال

مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۱- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۷۵۰	۶,۲۵۰	۱۳,۷۵۰	۶,۲۵۰	۲۲-۱	پیش پرداخت اجاره
-	-	۴,۱۱۰	۴,۱۱۰		شرکت ماهان پژوهش خاورمیانه
-	-	-	۵,۰۰۰		طراحان ستاره سپید
-	-	۶,۵۹۵	۳,۵۹۵		شرکت مهندسين مشاور خط معمار پارسی
-	-	۹,۲۰۰	۴,۶۹۲		شرکت رصین سازه پایدار
۲۴۸	۲۵۳	۷,۳۰۴	۵,۷۱۱		سایر
۱۳,۹۹۸	۶,۵۰۳	۴۰,۹۵۹	۲۹,۳۵۸		

۲۱-۱- پیش پرداخت مبلغ فوق مربوط اجاره ویلای شمال کارکنان می باشد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۶۲۰	۲۹,۲۱۵	۲۴۴,۴۹۴	۷۳,۵۰۲		موجودی نزد بانکها
۵۴	-	۵۴	۱,۳۳۷		تنخواه گردان مالی و اداری
-	۷۳	-	۷۲		موجودی ارزی
۱۶,۶۷۴	۲۹,۲۸۸	۲۴۴,۵۴۸	۷۴,۹۱۱		

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۸,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۳- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱٪	۱۴,۲۲۲,۱۳۳,۲۸۱	۵۱٪	۱۴,۲۲۲,۱۳۳,۲۸۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۶٪	۴,۵۶۴,۱۲۴,۴۰۵	۱۶٪	۴,۵۶۴,۱۲۴,۴۰۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۳٪	۹,۲۱۳,۷۴۲,۳۱۴	۳۳٪	۹,۲۱۳,۷۴۲,۳۱۴	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت در نظر دارد که سرمایه خود را از مبلغ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به ۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲/۴) از محل سود انباشته برساند که گزارش توجیهی افزایش سرمایه در فروردین ۱۴۰۴ به تایید حسابر و بازرس قانونی شرکت رسیده است. مراتب اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در مرحله رسیدگی است.

۲-۲۳- کفایت سرمایه

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۲۸.۷	۱۲.۱۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۲	۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۴-۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سنوات 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.

۵-۲۵- 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		
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۹۵۵,۵۶۳	۱,۴۸۶,۹۷۰	۱,۹۹۵,۴۴۲	
-	-	-	-	انتقال از محل سود سال
۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۹۵۵,۵۶۳	۱,۴۸۶,۹۷۰	۱,۹۹۵,۴۴۲	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۶- سهام خزانه

گروه			
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال
۶۸,۱۶۰,۷۶۸	۹۲,۲۵۲	۲۳,۹۰۹,۵۲۲	۴۹,۳۱۱
۲۶,۴۹۳,۶۴۳	۴۱,۷۲۳	۳۰,۰۲۳,۳۶۷	۴۶,۷۴۷
-	-	۱۶,۰۷۹,۳۹۶	-
-	-	(۱,۸۵۱,۵۱۷)	(۳,۸۰۶)
۹۴,۶۵۴,۴۱۱	۱۳۳,۹۷۵	۶۸,۱۶۰,۷۶۸	۹۲,۲۵۲

مانده ابتدای دوره

بهای تمام شده خرید طی سال

افزایش سرمایه

بهای تمام شده فروش طی سال

شرکت

شرکت			
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال
۶۸,۱۱۰,۷۶۸	۹۲,۲۲۴	۲۳,۹۰۹,۵۲۲	۴۹,۳۱۱
۲۶,۴۹۳,۶۴۳	۴۱,۷۲۳	۲۹,۹۷۳,۳۶۷	۴۶,۷۱۹
-	-	۱۶,۰۷۹,۳۹۶	-
-	-	(۱,۸۵۱,۵۱۷)	(۳,۸۰۶)
۹۴,۶۰۴,۴۱۱	۱۳۳,۹۴۷	۶۸,۱۱۰,۷۶۸	۹۲,۲۲۴

مانده ابتدای دوره

بهای تمام شده خرید طی سال

افزایش سرمایه

بهای تمام شده فروش طی سال

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۰۲۳	۴۷,۰۲۳
۶۲	۶۲
۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸
(۶۹,۹۴۸)	(۶۳,۷۸۸)
(۶,۵۹۵)	(۴۳۵)

سرمایه

اندوخته قانونی

مازاد ارزش منصفانه

سود (زیان) انباشته

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه			
۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۸۳۰	۲۶,۹۸۷	۳۲,۴۴۶	۱۷,۱۱۸
(۳۴۵)	(۱,۳۲۸)	-	-
۲۲,۳۸۴	۱۰,۷۰۶	۱۵,۸۳۱	۵,۵۴۷
۷۴,۸۶۹	۳۶,۳۶۵	۴۸,۲۷۷	۲۲,۶۶۵

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
حساب های پرداختنی تجاری:		
سیدگردان فیروزه-کارمزد بازارگردانی	-	۱۳,۶۸۸
صندوق بازارگردانی فیروزه پویا	۱۹,۹۵۸	-
بدهی اختیار خرید	۱۲۸,۳۶۶	۱۰۲,۲۰۵
سایر اشخاص	۴,۵۵۲	۴,۵۵۴
	<u>۱۵۲,۸۷۸</u>	<u>۱۲۰,۴۴۷</u>
حساب های پرداختنی غیر تجاری:		
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان	۸۱,۴۰۷	۸۱,۷۲۲
شرکت نفیس شیشه	-	۴۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۴۰,۱۱۳	۵۰,۶۷۷
شرکت شیشه قزوین	۶۰۰,۰۰۰	-
گروه دیگر متن گشوده	۱۱,۱۲۵	-
میر پندرام نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا	۱۵,۳۲۹	۱۴,۱۵۷
سازمان تامین اجتماعی	۹۹۸	۳,۶۲۰
سپرده ها و ودایع	۹۸,۲۸۴	۱۳۴,۷۰۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	۵۱,۴۷۱	۳۲,۰۶۵
میترا هادی پور	۲۳۶,۸۴۹	۱۶۹,۷۲۴
آقای حسین معینی	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۸
آقای غلامرضا خمسه	۸۶۰۳	۸,۶۰۳
سایر	۶۷,۰۶۶	۸۹,۷۷۸
	<u>۱,۲۴۱,۰۷۴</u>	<u>۶۵۴,۷۷۶</u>
	<u>۱,۳۹۳,۹۵۲</u>	<u>۷۷۵,۲۲۳</u>

شرکت:

تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری:

صندوق بازارگردانی فیروزه پویا

سیدگردان فیروزه-کارمزد بازارگردانی

	۱۹,۹۵۸	۱۳,۶۸۸
	-	-
	<u>۱۹,۹۵۸</u>	<u>۱۳,۶۸۸</u>
غیر تجاری:		
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان	۸۱,۴۰۷	۸۱,۷۲۲
شرکت تکین توسعه کیان	-	-
شرکت نفیس شیشه	-	۴۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۴,۸۱۳	۵۰,۱۶
حق بیمه های پرداختنی	۹۹۸	۳,۵۸۲
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۹۱۱	۱,۴۷۷
ودیمه اجاره ملک	۸۲,۲۸۰	۱۲۳,۳۰۳
تعهد اوراق اختیار معامله	۱۰,۹۱۶	۵۳,۲۴۳
شرکت شیشه قزوین	۶۰۰,۰۰۰	-
سایر	-	۳۱,۷۸۶
	<u>۷۸۱,۳۲۵</u>	<u>۲۴۰,۱۲۹</u>
	<u>۸۰۱,۲۸۳</u>	<u>۳۵۳,۸۱۷</u>

۲۹-۱- عمدتا مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد که بر اساس آرای هیأت های حل اختلاف، قطعی و ابلاغ گردیده است. تسویه بدهی مذکور در دست انجام بوده و اقدامات لازم جهت اخذ بخشودگی جرایم در حال انجام است. شایان ذکر است که به اعتقاد هیأت مدیره مانده حساب بدهی مذکور جهت تسویه بدهی به سازمان امور مالیاتی کفایت می کند.

۲۹-۲- پیرو آگهی منتشر شده مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ مبنی بر فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص) به شرکت شیشه قزوین واگذار گردید. متناقضا با طرح دعوی شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی مورخ ۲ اردیبهشت ۱۴۰۳، واگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین ابطال گردید و این سهام باید با شرایط مشابه واگذاری ابطال شده به شرکت نفیس شیشه واگذار گردد.

۳۰- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰-۱	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
۳۰-۲	-	-
	<u>۷,۳۸۵</u>	<u>۷,۳۸۵</u>

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال		۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل		۴,۹۱۷	-
پرداختنی طی دوره		(۴,۹۱۷)	-
		<u>۷,۳۸۵</u>	<u>۷,۳۸۵</u>

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	مالیات						سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	
در مرحله اعتراض	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تسویه گردید	-	-	-	-	۶۱,۷۸۹	۶۱,۷۸۹	-	-	۱,۱۰۲,۹۵۸
تسویه گردید	-	-	-	۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	۲,۹۰۶	-	۹,۸۴۳	۷,۳۴۶,۷۵۳
تسویه گردید	-	-	-	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	-	۲۰,۰۵۳	۸,۷۴۷,۵۶۲
تسویه گردید	-	-	-	۴,۹۱۷	۴,۹۱۷	۵,۸۱۴	-	-	۸,۵۳۷,۶۶۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۲۶,۰۳۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۸۹,۹۹۷
									۱۴۰۳/۱۱/۳۰
									۱۴۰۳/۰۹/۳۰
									۱۴۰۰/۰۵/۳۱
									۱۴۰۱/۰۵/۳۱
									۱۴۰۲/۰۵/۳۱
									۱۴۰۳/۰۵/۳۱
									۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سایر ذخایر مالیاتی

۳۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۴۰۲ و قبل از آن (به جز سال ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۳- 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.

۳۰-۲-۴- با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های مشمول مالیات مقطوع) ذخیره ای برای سال مالی ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و دوره مالی مورد گزارش احتساب نشده است.

۳۰-۳- مالیات تکلیفی، حقوق و حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ قطعی و تسویه شده است و سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۰۵/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت و گروه در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۶۱,۷۸۹ 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 بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختی و پرداختی	
	تشخیصی/قطعی	مالیات
مازاد مورد مطالبه	۷۴,۱۷۹	۱۲,۳۹۰
اداره امور مالیاتی	۹,۱۶۷	۷,۳۸۵
۱,۷۸۲	۸۳,۳۴۶	۱۹,۷۷۵
۶۳,۵۷۱		

شرکت
 شرکت های فرعی
 گروه



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۱- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه				
	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵,۰۱۱	۰	۳۱,۴۵۲	۳۱,۴۵۲	سال ۱۴۰۳
۳۹,۷۷۲	۳۸,۲۸۹	۳۹,۷۷۲	۳۸,۲۸۹	۳۸,۲۸۹	سال ۱۴۰۲
۲۵,۶۵۴	۲۵,۵۱۹	۲۵,۶۵۴	۲۵,۵۱۹	۲۵,۵۱۹	سال ۱۴۰۱
۱۸,۲۶۰	۱۸,۱۱۶	۱۸,۲۶۰	۱۸,۱۱۶	۱۸,۱۱۶	سال ۱۴۰۰
۱۰,۳۲۲	۱۰,۲۸۸	۱۰,۳۲۲	۱۰,۲۸۸	۱۰,۲۸۸	سال ۱۳۹۹
۶,۶۱۷	۶,۵۵۷	۶,۶۱۷	۶,۵۵۷	۶,۵۵۷	سال ۱۳۹۸
۵,۶۷۵	۵,۶۵۹	۵,۶۷۵	۵,۶۵۹	۵,۶۵۹	سال ۱۳۹۷
۹,۸۰۸	۹,۷۹۸	۹,۸۰۸	۹,۷۹۸	۹,۷۹۸	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
۱۱۶,۱۰۸	۱۳۹,۲۳۷	۱۱۶,۱۰۸	۱۴۵,۶۷۸		

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۲۰ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

۳۱-۲- برنامه 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۲- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
	جاری	پسند مدت	جمع	جاری	پسند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۳۷۵,۴۵۲	-	۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰
	۱,۳۷۵,۴۵۲	-	۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱-۳۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۶,۳۷۸	۴۴۵,۸۷۴
(۴۶,۱۲۶)	(۴۵,۸۷۴)
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
۳۲۰,۲۵۲	۳۲۰,۰۰۰

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

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۴,۰۵۵	-
(۳۹,۴۸۱)	-
(۱۹,۳۷۴)	-
۱,۰۵۵,۲۰۰	-

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

۱-۳۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲۰,۰۰۰
۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲۰,۰۰۰

۲۳ درصد

۱-۳۲-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۲۵۲	۳۲۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۲۰۰	-
۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲۰,۰۰۰

سال ۱۴۰۳
سال ۱۴۰۲

۱-۳۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۴,۵۲۴	۳۲۰,۰۰۰
۴۱۱,۱۲۹	-
۲۸۲,۹۵۶	-
۲۰۶,۸۴۳	-
۱,۳۷۵,۴۵۲	۳۲۰,۰۰۰

سهام بانک خاورمیانه
سندوق طلای لوتوس
سرمایه گذاری صدر تامین
سندوق دریای آبی فیروزه

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه		شرکت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۴۰۱	۱۲۱,۴۰۱	۱۲۱,۴۰۱	۱۲۱,۴۰۱
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
(۶۵,۹۴۹)	(۶۵,۹۴۹)	(۶۵,۹۴۹)	(۶۵,۹۴۹)
۱,۳۷۵,۴۵۲	۱,۳۷۵,۴۵۲	۱,۳۷۵,۴۵۲	۱,۳۷۵,۴۵۲
۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵۷,۲۱۳	۵۷,۲۱۳	۵۷,۲۱۳	۵۷,۲۱۳
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
(۵۸,۳۱۴)	(۵۸,۳۱۴)	(۵۸,۳۱۴)	(۵۸,۳۱۴)
۴۰۳,۸۶۶	۴۰۳,۸۶۶	۴۰۳,۸۶۶	۴۰۳,۸۶۶

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۳۳- ذخایر

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۲۵	۶,۲۶۶	۱۰۰,۰۲۵	۶,۲۶۶
۱۰۰,۰۲۵	۶,۲۶۶	۱۰۰,۰۲۵	۶,۲۶۶

سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۳۳,۹۰۹	۸,۳۸۹,۹۹۷	۳,۸۳۰,۱۰۴	۸,۵۳۳,۸۵۸	سود خالص
-	۴,۹۱۷	-	۴,۹۱۷	تعدیلات:
۵۷,۲۱۳	۱۲۱,۴۰۱	۵۷,۲۱۳	۱۲۱,۴۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۵۴۷	۱۵,۸۳۱	۹,۴۶۸	۲۲,۰۳۹	هزینه های مالی
۲۶,۲۱۴	۲۷,۰۵۴	۸۴,۳۹۳	۴۱,۹۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱)	(۱۸)	(۱)	(۱۸)	استهلاك دارایی های غیر جاری
۴,۰۲۲,۸۸۲	۸,۵۵۹,۱۸۲	۳,۹۸۱,۱۷۷	۸,۷۲۴,۱۱۱	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۱,۹۷۸,۷۱۶)	۹۸۳,۲۶۳	۳۵۳,۹۰۳	۴۹۹,۹۷۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳,۴۴۶,۰۵۷	(۷,۵۷۸,۰۷۱)	۱,۲۸۷,۳۴۱	(۷,۳۹۹,۶۵۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	(۳,۵۹۸)	(۱۹۵,۱۷۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۹,۸۰۲	۷,۴۹۵	(۲۰,۵۷۲)	۱۱,۶۰۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۸,۲۴۳)	۴۴۷,۴۶۶	(۱۲,۷۹۱)	۴۳۸,۲۵۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴,۴۴۱)	۳,۷۵۹	(۴,۴۴۱)	-	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۶۶	۳,۷۵۹	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۵,۴۷۷,۳۴۱	۲,۴۲۳,۰۹۴	۵,۵۸۱,۰۸۵	۲,۰۸۲,۸۷۸	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- 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		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲,۹۱۰	۱,۳۷۲,۸۷۵	۶۰۷,۸۴۷	۱,۴۱۵,۳۶۹	دریافت های نقدی سود سهام
۶۰۲,۹۱۰	۱,۳۷۲,۸۷۵	۶۰۷,۸۴۷	۱,۴۱۵,۳۶۹	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- 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 رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت گروه ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجیهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

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

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸۲۸,۶۳۷	۲,۳۷۴,۲۷۴	۱,۲۷۷,۸۱۲	۳,۰۰۷,۳۶۱	موجودی نقد
(۱۶,۶۷۴)	(۲۹,۲۸۸)	(۲۴۴,۵۴۸)	(۷۴,۹۱۱)	خالص بدهی
۸۱۱,۹۶۳	۲,۳۴۴,۹۸۶	۱,۰۳۳,۲۶۴	۲,۹۳۲,۴۵۰	حقوق مالکانه
۳۹,۷۳۸,۳۶۹	۴۴,۷۲۶,۶۴۳	۴۱,۲۱۴,۳۶۸	۴۶,۳۴۶,۵۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲٪	۵٪	۳٪	۶٪	

۳۵-۲- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳-۳-۳- 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.

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

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مزاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					
شرح	۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪
مزاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)	۱۰,۳۴۲,۱۸۵	۹,۸۷۳,۰۴۰	۹,۴۰۲,۸۹۵	۸,۹۳۲,۷۵۱	۸,۴۶۲,۶۰۶

۴-۳-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

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

۵-۳-۳- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

۶-۳-۳- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

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

۷-۳-۳- 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 جریان صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۸-۳-۳- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

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

۹-۳-۳- 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)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۵۷۰,۶۶۵	-	۲۳۰,۶۱۸	۸۰۱,۲۸۳
تسهیلات مالی (ناخالص)	-	-	۱,۳۷۵,۴۵۲	۱,۳۷۵,۴۵۲
سود سهام پرداختنی	۱۳۹,۲۳۷	-	-	۱۳۹,۲۳۷
ذخایر	۱۰,۰۲۵	-	-	۱۰,۰۲۵
جمع	۷۱۹,۹۲۷	-	۱,۶۰۶,۰۷۰	۲,۳۲۵,۹۹۷

۱-۹-۳- وضعیت ارزی

یورو

۱۰۰

موجودی نقد

۱۰-۳-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
۳۷-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	پرواخت هزینه به نیابت	کارمزد خدمات	تامین مالی	اجاره
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	۵,۹۵۴	-	-	-
شرکت های هم گروه	جمع	تحت کنترل مشترک	۵,۹۵۴	-	-	-
شرکت های وابسته	جمع	سایر	۵۷۷	-	۵۵۳,۲۲۷	-
	شرکت گلشن آرای ارم	سایر	-	-	۲۸,۱۶۷	-
	شرکت سروش آفرینش پایدار نو	سایر	-	-	۴۰,۰۰۰	-
	شرکت کشت و صنعت زرند	سایر	-	-	۶۲۱,۹۹۴	-
	جمع	سایر	۳,۵۴۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مشاور فیروزه	سایر	-	-	-	۱۵,۳۳۲
	شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	سایر	-	-	-	-
	میر پندرام نیک سیرت	سایر	-	-	۱,۱۷۳	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	سایر	-	-	-	۱۳,۸۴۶
	سیدگردان فیروزه	سایر	-	۲۲,۵۹۶	-	-
	میترا هادی پور	سایر	-	-	۶۷,۱۲۵	-
	ص س اختصاصی بازار کردایی توسعه فیروزه پویا	سایر	-	۳۹	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	۵۹,۳۷۶	-	-
	جمع	سایر	۳,۵۴۴	۸۲,۰۱۱	۶۸,۲۹۸	۲۸,۱۷۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	پرواختی های تجاری و غیر تجاری	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی نهایی	گروه توسعه مالی فیروزه	۹,۶۷۴	-	-	۸۲,۲۸۰	-	-	-	-
	جمع	۹,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	حباب ساز	-	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-	-	-	-
	کار تین البرز	۲,۸۱۵	۳,۴۴۶	(۷,۲۶۱)	-	-	-	-	-
	شرکت سروش آفرینش پایدار نو	۴۲,۲۶۷	-	-	-	۴۲,۲۶۷	-	۱۳,۵۰۰	-
	شرکت کشت و صنعت زرند	۴,۷۹۶	-	-	-	۴,۷۹۶	-	-	-
	انبارهای عمومی البرز	-	-	-	-	-	-	۷۴,۵۶۹	-
	شرکت گلشن آرای ارم	۶۴۸,۰۶۲	-	-	-	۶۴۸,۰۶۲	-	۹۴,۸۳۴	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	(۲,۱۴۰)	-	-	-	-	-
	جمع	۷۰۰,۰۸۰	۲۱,۳۴۲	(۲۶,۲۹۷)	-	۶۹۵,۱۲۵	-	۱۸۲,۹۰۳	-
ص س اختصاصی بازار کردایی توسعه فیروزه پویا	دییجیتال فیروزه	-	-	-	۱۹,۹۵۸	-	-	۱۲,۲۷۶	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	-	۳,۵۴۴	-	-	-	-	۱۵,۳۳۲	-
	توسعه کسب و کارهای نیوسادوپایش تک	۶,۶۵۲	-	-	-	۳,۵۴۴	-	۲۵,۶۹۱	-
	سیدگردان فیروزه	۲۱۴,۴۴۲	-	-	-	۲۱۴,۴۴۲	-	۲۰,۶۱۶	-
	میترا هادی پور	-	-	-	۳۳۶,۸۴۹	-	۳۳۶,۸۴۹	-	-
	میر پندرام نیک سیرت	-	-	-	۱۵,۳۲۹	-	۱۵,۳۲۹	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	۳۰,۴۲۹	-	-	-	۳۰,۴۲۹	-	۲۸۷,۲۵۵	-
	جمع	۲۵۱,۵۳۳	۳,۵۴۴	-	۳۷۲,۱۲۶	۳۵۵,۷۷	-	۵۶۶,۷۱۹	-
	جمع	۹۶۱,۲۸۷	۲۴,۸۸۶	(۲۶,۲۹۷)	۳۵۴,۴۱۶	۹۵۹,۸۷۶	۳۵۴,۴۱۶	۷۵۴,۶۲۱	۱۸۲,۸۸۱

۶۸

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- معاملات با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی برای دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول	پرداخت هزینه به نیابت	کارمزد خدمات	اجاره
شرکت فرعی	توسعه تجارت صنعت و معدن	تحت کنترل	-	۱۱,۴۸۲	-	-
	آیفر	تحت کنترل	-	۶۸۲	-	-
	جمع			۱۲,۱۶۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	سیدگردان فیروزه	هم گروه	-	-	۹,۶۸۳	-
	شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	هم گروه	-	-	-	۱۵,۳۳۲
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	هم گروه	-	-	-	۱۲,۸۴۶
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	هم گروه	-	-	۳۹	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	هم گروه	-	-	۵۹,۳۳۶	-
جمع				-	۶۹,۰۹۸	۲۸,۱۷۸

۱-۳۶-۳ معاملات با اشخاص وابسته بر شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
۸۲,۷۸۰	-	۸۲,۷۸۰	-
-	۶,۰۰۰	-	۹,۶۷۴
۸۲,۷۸۰	۶,۰۰۰	۸۲,۷۸۰	۹,۶۷۴
-	۲,۳۷۶	-	۱۳,۸۶۰
۱,۷۴۲	-	-	۲,۴۲۴
-	۹,۱۸۸	-	۶,۵۲۲
۱,۷۴۲	۱۱,۵۶۴	-	۲۲,۸۰۶
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	۷۴,۵۶۹	-	-
-	-	-	-
-	۷۴,۵۶۹	-	-
-	۱۵۳,۰۸۵	-	۳۰۶
-	۹۷,۵۵۵	-	۶۶,۷۶۰
-	۱۵,۳۳۲	-	-
-	۲۵,۶۹۱	-	-
-	۱۲,۲۷۶	۱۹,۵۵۸	-
-	۳۰۳,۹۳۹	-	۶۷,۶۶۶
۸۴,۰۲۲	۲۹۶,۰۷۲	۱۰۳,۲۳۸	۹۹,۵۴۶

پروژه های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
۸۲,۲۸۰	-	-	-	گروه توسعه مالی فیروزه	گروه توسعه مالی فیروزه
۸۲,۲۸۰	-	۹,۶۷۴	-	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	۹,۶۷۴	-	جمع	جمع
-	(۳۱۴,۴۷۸)	۲۵۸,۳۴۷	۶۹,۹۹۱	توسعه تجارت صنعت و معدن	توسعه تجارت صنعت و معدن
-	-	-	۲,۴۲۴	آیفر	آیفر
-	-	-	۶,۵۲۲	توزیع صنعت ایران	توزیع صنعت ایران
-	(۳۱۴,۴۷۸)	۲۵۸,۳۴۷	۷۸,۹۳۷	جمع	جمع
-	(۷,۲۶۱)	۴,۴۲۶	۲,۸۱۵	کارتن البرز	کارتن البرز
-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	-	حباب ساز	حباب ساز
-	(۱,۸۲۶)	۱,۸۲۶	-	فن آوران آتیه صنعت و معدن	فن آوران آتیه صنعت و معدن
-	-	-	-	انبارهای عمومی البرز	انبارهای عمومی البرز
-	(۲,۱۴۰)	-	۲,۱۴۰	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز
-	(۲۸,۱۲۳)	۲۳,۱۶۸	۴,۹۵۵	جمع	جمع
-	-	-	۳۰۶	کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری فیروزه آسیا
-	-	-	۶۶,۷۶۰	سبدگردان فیروزه	سبدگردان فیروزه
-	-	-	-	دیجیتال فیروزه	دیجیتال فیروزه
-	-	-	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه
۱۹,۹۵۸	-	-	-	ص بن اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	ص بن اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۹,۹۵۸	-	-	۶۷,۰۶۶	جمع	جمع
۱۰۲,۳۳۸	(۳۴۲,۶۰۱)	۲۹۱,۱۸۹	۱۵۰,۹۵۸	جمع کل	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- 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.

۳۷-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

تضمین وام شرکتها به بانکها	پرونده دعوی مطالبات وجه چک	اسناد تضمینی به اشخاص (معینی، فاطمی و خمسه)
۳۸-۱-۱	۳۸-۱-۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۴۶۲	۴۰۴,۴۶۲	۴۰۴,۴۶۲
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۱۱,۲۴۰	۱۱,۲۴۰	۱۱,۲۴۰
۴۲۱,۷۰۲	۴۲۱,۷۰۲	۴۲۱,۷۰۲

۳۷-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آپادانا سرام می باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و رابزینی 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.

۳۷-۲-۲- 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 ۷/۴ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تأخیر تأییدیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای معروضه 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.

۳۷-۲-۳- 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 بهادر 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 ۱۴۰۰/۱/۱۳۰ قاضی دادگاه تجدید نظر رای به نفع شرکت مبنی بر عدم شرکت نیز نسبت به ایراد شکلی رای صادره (بابت ارجاع به اداره ثبت) اعتراض خود را تسلیم و در نهایت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ 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 خطایه ای از سوی اداره تصفیه امور ورشکستگی تبریز مبنی بر اعلام مبلغ تصدیق شده قابل پرداخت به شرکت به میزان ۲,۸۷۳ 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 ۰۶/۰۶/۱۴۰۲ وقت رسیدگی تعیین و ضمن شرکت در جلسه رسیدگی، گواهی طرح دعوا توسط وکیل شرکت به اداره تصفیه تبریز ارائه گردید. دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲۱ 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 (۷,۵۲۸ میلیون ریال) صادر و اعلام نمود. تقاضای صدور اجرائیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳۰ از سوی وکیل پرونده ثبت و با مراجعه به واحد اجرای احکام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹، شماره شبای شرکت ایران و فرانسه جهت واریز مبلغ محکوم به اعلام و با عنایت به عدم واریز محکوم به، لایحه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ خطاب به دادگاه با موضوع درخواست رسیدگی ثبت گردید. پرونده مذکور در دوره مورد گزارش حل و فصل گردید و مبلغ ۷,۵۲۸ میلیون ریال به حساب شرکت ایران و فرانسه واریز گردید.

۳۷-۲-۴- در خصوص میایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۳۹۴ مورخ ۲۵/۱۰/۱۳۹۸ فیما بین آقای شایسته و شرکت که مقرر بود در تاریخ ۳۰/۱۰/۱۳۹۹ 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، صورتمجلس تفکیکی و سایر مدارک)، این موضوع محقق نشد به موجب دادنامه مورخ ۲۹/۰۷/۱۴۰۲ حکم بر محکومیت آقای احمد شایسته (فروشنده ملک) به اخذ پایانکار، صورتمجلس تفکیکی، ثبت تقسیم نامه وتنظیم 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 ۳۰/۱۰/۱۳۹۹ لغایت اجرای حکم و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل مطابق تعرفه قانونی صادر و اعلام گردید. در تاریخ ۰۳/۱۰/۱۴۰۲ دادخواست اعسار از پرداخت هزینه تجدیدنظرخواهی را مطرح نمودند که جلسه رسیدگی در تاریخ ۲۷/۱۰/۱۴۰۲ برگزار و به موجب دادنامه مورخ ۲۷/۱۰/۱۴۰۲ حکم بر بطلان دعوی ایشان صادر و ابلاغ گردید. وبا پرداخت هزینه دادرسی از سوی محکوم علیه پرونده به دادگاه تجدیدنظر تهران ارجاع و به موجب دادنامه مورخ ۳۰/۱۰/۱۴۰۳، شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ضمن رد تجدیدنظرخواهی آقای امید اخباراتی (درخصوص پرونده ارجاع شده به آن شعبه)، دادنامه صادره بدوی متضمن محکومیت ایشان، به پرداخت خسارت قراردادی روزانه را تأیید نمود.

۳۸- 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.