

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۷۰)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(۱) تا (۴۸)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *

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

اظهار نظر

- ۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

- ۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به

این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴-۱- وضعیت دعوی مطرح شده توسط شرکت نفیس شیشه علیه شرکت و صدور رای مراجع قضایی مبنی بر ابطال فروش سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه و اقدامات شرکت جهت پرداخت مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال ناشی از ابطال فروش به شرکت شیشه قزوین در یادداشت توضیحی ۲-۲۹ منعکس می باشد. همچنین پیگیری ها و نتایج حاصله در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران علیه اشخاص مرتبط جهت وصول مطالبات ایجادی جمعاً معادل ۱,۴۹۷ میلیارد ریال در یادداشت های توضیحی ۱-۲۰-۲-۴-۱ و ۲۰-۲-۴-۱ انعکاس یافته است. در رابطه با موارد فوق، حل و فصل موضوعات مرتبط از جمله نقل و انتقال سهام واگذار شده، وصول، تسویه و بازافت 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.

۴-۲- توجه استفاده کنندگان را به توضیحات مربوط به دعوی مطرح شده علیه شرکت و شرکت فرعی نواندیشان دنیای اقتصاد در رابطه با مطالبه وجه یک فقره چک به مبلغ ۲۱/۲ میلیارد ریال و صدور رای دادگاه بدوی مبنی بر پرداخت وجه و خسارت تأخیر تأدیه از تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲ در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۷ و توضیحات مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۱۵، ۲-۲-۱۳ و ۲-۳-۳۷، در خصوص دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی انتقال سند مالکیت رسمی دو واحد آپارتمان محل استقرار شرکت واقع در تهران و امکان تصرف و بهره برداری بهینه از سرمایه گذاری در املاک جلب می نماید.

۵- وضعیت بازدهی سرمایه گذاری های گروه

به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱۷، ۴-۱۷ و ۲-۱۸، روند زیان دهی در گروه (عمدتاً واحد فرعی موسسه محتوانگاران نوآوری طرفداری و نواندیشان دنیای اقتصاد و شرکت های وابسته گلشن آرای ارم و سروش آفرینش پایدار نو) ادامه داشته که با عنایت به افزایش حجم سرمایه گذاری های انجام شده، درآمدزایی پایدار توأم با سودآوری مناسب منوط به تحقق برنامه های مدیریت در جهت برون رفت از روند زیان دهی شرکت های سرمایه پذیر مذکور می باشد.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، در مورد زیر نیز رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان :
۱-۱	بند ۱۰ ماده ۷	افشای پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها در مورد شرکت‌های تحت کنترل که فعالیت اصلی آنها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار باشد در خصوص شرکت ترغیب صنعت ایران در مقطع سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱ و حداکثر ۵ روز پس از پایان دوره.

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

۱۳- نسبت‌های 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 پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

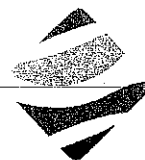
۱۴- در راستای مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام‌المنفعه و پرداختهای شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره جمعاً به مبلغ ۹,۸۵۰ میلیون ریال، که معادل مبلغ مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل بوده، مورد بررسی قرار گرفته و به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۸ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
هومن هشی (۸۷۱۵۷۳)





شرکت سرمایه گذاری
توسعه صنعت و تجارت
(سهامی عام)

شناسه ملی: 10100273586

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۷۰

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

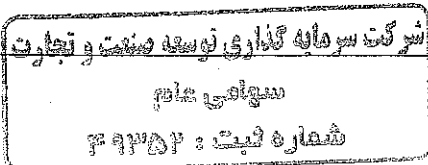
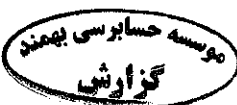
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت 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)	فرهاد خان میرزایی	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	علی حیدری	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	مهران سلطانی	سرمایه گذاری توسعه آرمان مهران (سهامی خاص)



www.itdinvestment.com
info@itdinvestment.com

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳
۲۲۷۰۵۰۹۳
فکس: ۲۲۷۰۳۸۴۷

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر
بعد از خیابان نجابت جو، نیش کوچه صالحی
ساختمان مهدیار، طبقه ۵ کدپستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۳,۰۲۱,۶۲۷	۲,۹۴۰,۶۳۰	۵	درآمد سود سهام
۴۶,۵۵۹	۲۸,۰۴۴	۶	درآمد سود تضمین شده
۸,۱۴۸,۴۳۸	۱۴,۹۰۵,۱۷۰	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۶,۶۶۷	-	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۵,۸۹۴	۶۳,۳۹۳	۱۸	سهام گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱۱,۲۵۹,۱۸۵	۱۷,۹۳۷,۲۳۶		جمع درآمد های عملیاتی
(۱,۰۸۷,۴۴۶)	(۱,۴۵۶,۲۷۳)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۱۷۱,۷۳۹	۱۶,۴۸۰,۹۶۳		سود عملیاتی
(۱۰۴,۶۲۴)	(۳۶۹,۰۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
(۶۱,۹۲۶)	۴۸,۹۷۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۰۰۵,۱۸۹	۱۶,۱۶۰,۸۷۹		سود عملیات قبل از مالیات
-	(۸,۷۶۰)	۳۰-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۰۰۵,۱۸۹	۱۶,۱۵۲,۱۱۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰,۰۲۰,۴۶۹	۱۶,۱۵۷,۵۹۴		مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۲۸۱)	(۵,۴۷۵)		منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۰۰۵,۱۸۸	۱۶,۱۵۲,۱۱۹		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰۰	۴۸۷		سود (زیان) پایه هر سهم
(۵)	(۹)		عملیاتی (ریال)
۲۹۵	۴۷۷	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

مونس حسابرسی بهمن گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۸۳,۱۸۱	۹۲۱,۸۱۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۹	۶۵	۱۴	سرقفلی
۴۴۳,۳۸۷	۸۸۱,۱۷۵	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۳۳,۹۲۲	۱۹۵,۱۴۸	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۴۹۱,۹۸۳	۲,۵۹۱,۱۹۹	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۷۷۳	۸۷۹,۱۱۳	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴,۲۲۹	۱۹,۳۸۹	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۹۰۵,۵۴۴	۵,۴۸۷,۹۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۰,۹۵۹	۳۴,۴۴۰	۲۱	پیش پرداخت ها
۳,۸۷۲,۹۲۰	۴,۸۹۴,۶۷۶	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳,۴۲۸,۲۱۰	۴۶,۴۸۹,۴۱۱	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۴,۵۴۸	۲۰۷,۷۲۸	۲۲	موجودی نقد
۳۷,۵۸۶,۶۳۷	۵۱,۶۲۶,۲۵۵		جمع دارایی های جاری
۴۲,۴۹۲,۱۸۰	۵۷,۱۱۴,۱۵۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۰,۸۴۲	۱۰,۸۴۶		صرف سهام خزانه
-	۳۲,۷۱۷		اندوخته سرمایه ای
۱,۹۹۵,۴۴۲	۳,۱۰۰,۴۱۸	۲۵	اندوخته قانونی
۱۱,۳۰۰,۷۷۱	۱۶,۹۶۰,۶۷۱		سود انباشته
(۹۲,۲۵۲)	(۱۵۵,۰۸۲)	۲۶	سهام خزانه
۴۱,۲۱۴,۸۰۳	۵۳,۹۴۹,۵۷۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۳۵)	(۵,۹۱۰)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۴۱,۲۱۴,۳۶۸	۵۳,۹۴۳,۶۶۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۲,۸۳۰	۱۲۲,۲۸۲	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲,۸۳۰	۱۲۲,۲۸۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷۵,۲۲۳	۱,۵۷۹,۳۳۱	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷,۳۸۵	۱۱,۳۲۸	۳۰	مالیات پرداختی
۱۱۶,۱۰۸	۱۳۷,۴۷۲	۳۱	سود سهام پرداختی
۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸	۳۲	تسهیلات مالی
۶,۲۶۶	۸,۸۴۷	۳۳	ذخایر
۱,۲۲۴,۹۸۲	۳,۰۴۸,۲۱۶		جمع بدهی های جاری
۱,۴۷۷,۸۱۲	۳,۱۷۰,۴۹۸		جمع بدهی ها
۴۲,۴۹۲,۱۸۰	۵۷,۱۱۴,۱۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابداری بهمن گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سود سرمایه ای	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانة	سرمایه
۳۶,۶۵۲,۱۷۴	۱۴,۸۴۶	۳۶,۶۳۷,۳۲۸	(۴۹,۳۱۱)	۱۷,۲۰۲,۶۳۳	-	۱,۴۸۶,۹۷۰	(۱۳,۸۴۹)	۱۰,۸۹۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۵,۱۸۸	(۱۵,۷۸۱)	۱۰,۰۲۰,۴۶۹	-	۱۰,۰۲۰,۴۶۹	-	-	-	-	-
(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۶,۷۴۷)	-	(۴۶,۷۴۷)	(۴۶,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-
۳,۷۵۳	-	۳,۷۵۳	۳,۸۰۶	-	-	-	-	(۵۳)	-
-	-	-	-	(۱۳,۸۴۹)	-	-	۱۳,۸۴۹	-	-
-	-	-	-	(۵۰۸,۴۷۲)	-	۵۰۸,۴۷۲	-	-	-
۴۱,۳۱۴,۳۶۸	(۳۲۵)	۴۱,۳۱۴,۸۰۳	(۹۲,۲۵۲)	۱۱,۳۰۰,۷۷۱	-	۱,۹۹۵,۴۴۲	-	۱۰,۸۴۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۱۵۲,۱۱۹	(۵,۴۷۵)	۱۶,۱۵۷,۵۹۴	-	۱۶,۱۵۷,۵۹۴	-	-	-	-	-
(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۶۲,۹۰۱)	-	(۶۲,۹۰۱)	(۶۲,۹۰۱)	-	-	-	-	-	-
۷۵	-	۷۵	۷۱	-	-	-	-	۴	-
-	-	-	-	(۳۲,۷۱۷)	۳۲,۷۱۷	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۱۰۴,۹۷۶)	-	۱,۱۰۴,۹۷۶	-	-	-
۵۲,۹۴۳,۶۶۱	(۵,۹۱۰)	۵۲,۹۴۹,۵۷۱	(۱۵۵,۰۸۲)	۱۶,۹۶۰,۶۷۱	۳۲,۷۱۷	۳,۱۰۰,۴۱۸	-	۱۰,۸۴۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

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

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
 سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۹۰,۷۷۷	۲,۷۶۴,۳۵۰	۳۴
-	(۴,۹۱۷)	
۵,۸۹۰,۷۷۸	۲,۷۵۹,۴۳۳	
۲۶,۵۳۹	-	
(۹۳,۴۴۵)	(۱۰,۶۴۴)	
(۳,۱۸۳)	(۶۹,۲۸۰)	
(۷۰,۰۸۹)	(۷۹,۹۲۴)	
۵,۸۲۰,۶۸۹	۲,۶۷۹,۵۰۹	
(۵۰,۰۰۰)	-	
۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	
(۸۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	
(۱۸۹,۵۹۱)	(۳۷۷,۷۲۳)	
(۵,۳۶۳,۱۸۴)	(۳,۳۳۸,۶۲۶)	
(۵,۶۰۲,۷۷۵)	(۲,۷۱۶,۳۵۹)	
۲۱۷,۹۱۴	(۳۶,۸۵۰)	
۲۶,۶۲۴	۲۴۴,۵۴۸	
۱۰	۳۰	
۲۴۴,۵۴۸	۲۰۷,۷۲۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

رئیس حسابرسی بهمن
گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۳,۰۴۹,۳۵۱	۲,۹۱۸,۱۰۱	۵	درآمد سود سهام
۴۵,۹۷۳	۲۷,۲۱۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۷,۴۳۷,۳۵۹	۲۰,۱۴۲,۲۲۹	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۰,۵۳۲,۶۸۳	۲۳,۰۸۷,۵۴۸		جمع درآمد های عملیاتی
(۶۲۵,۸۸۰)	(۸۰۳,۹۸۴)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۹۰۶,۸۰۳	۲۲,۲۸۳,۵۶۴		سود عملیاتی
(۱۰۴,۶۲۴)	(۳۶۹,۰۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲۳,۸۵۴	۹۸,۹۵۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۸۲۶,۰۳۳	۲۲,۰۱۳,۴۶۲		سود قبل از مالیات
-	(۴,۹۱۷)	۳۰-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۸۲۶,۰۳۳	۲۲,۰۰۸,۵۴۵		سود خالص
			سود هر سهم
۲۹۲	۶۵۸		سود (زیان) پایه هر سهم
(۲)	(۸)		عملیاتی (ریال)
۲۸۹	۶۵۰	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

[Signature]

[Signature]
فرمان شش

[Signature]

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 ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۸۶۹,۷۴۸	۹۱۷,۳۶۵
۱۵ سرمایه گذاری در املاک	۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵
۱۶ دارایی های نامشهود	۱,۶۷۲	۱,۳۰۸
۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۳,۱۵۵,۶۵۴	۶,۹۳۵,۰۱۹
۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	۱۳,۰۷۲
۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۷۴,۴۶۳	۲۵۶,۶۲۵
۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷,۸۲۲	۱۵,۲۴۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴,۳۸۶,۰۹۴	۸,۲۰۵,۳۶۸
دارایی های جاری		
۲۱ پیش پرداخت ها	۲۶۰	۱۳,۹۹۸
۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۳۶۰,۳۲۴	۱,۶۸۳,۷۱۹
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۴,۰۱۷,۴۶۵	۳۰,۶۴۷,۲۴۸
۲۲ موجودی نقد	۱۵۵,۴۶۳	۱۶,۶۷۴
جمع دارایی های جاری	۴۶,۵۳۳,۵۱۲	۳۲,۳۶۱,۶۳۹
جمع دارایی ها	۶۰,۹۱۹,۶۰۶	۴۰,۵۶۷,۰۰۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳ سرمایه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۵ صرف سهام خزانة	۱۰,۸۴۶	۱۰,۸۴۲
اندوخته قانونی	۳,۰۵۵,۹۹۰	۱,۹۵۵,۵۶۳
سود انباشته	۲۱,۴۱۲,۳۰۴	۹,۸۶۴,۱۸۷
۲۶ سهام خزانة	(۱۵۵,۰۰۴)	(۹۲,۲۲۴)
جمع حقوق مالکانه	۵۸,۳۲۴,۱۳۷	۳۹,۷۳۸,۲۶۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳,۰۶۷	۳۲,۴۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳,۰۶۷	۳۲,۴۴۶
بدهی های جاری		
۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۰۵۴,۷۴۴	۲۵۳,۸۱۹
۳۰ مالیات پرداختی	-	-
۳۱ سود سهام پرداختی	۱۳۷,۴۷۲	۱۱۶,۱۰۸
۳۲ تسهیلات مالی	۱,۳۱۱,۳۳۸	۲۲۰,۰۰۰
۳۳ ذخایر	۸,۸۴۷	۶,۲۶۶
جمع بدهی های جاری	۲,۵۱۲,۴۰۱	۷۹۶,۱۹۳
جمع بدهی ها	۲,۵۹۵,۴۶۸	۸۲۸,۶۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۰,۹۱۹,۶۰۶	۴۰,۵۶۷,۰۰۷

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۹۳۵۴۲

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۰,۸۹۵	۱,۴۶۴,۲۶۱	۱۵,۹۲۹,۴۵۶	(۴۹,۳۱۱)	۳۵,۳۵۵,۳۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۹,۸۲۶,۰۳۳	-	۹,۸۲۶,۰۳۳
سود سهام مصوب	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۴۶,۷۱۹)	(۴۶,۷۱۹)
فروش سهام خزانه	(۵۳)	-	-	۳,۷۵۳	۳,۷۵۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۹۱,۳۰۲	(۴۹۱,۳۰۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۰,۸۴۲	۱,۹۵۵,۵۶۳	۹,۸۶۴,۱۸۷	(۹۲,۲۲۴)	۳۹,۷۳۸,۳۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	۲۲,۰۰۸,۵۴۵	-	۲۲,۰۰۸,۵۴۵
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۶۲,۸۵۱)	(۶۲,۸۵۱)
فروش سهام خزانه	۴	-	-	۷۵	۷۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۱۰۰,۴۲۷	(۱,۱۰۰,۴۲۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۰,۸۴۶	۳,۰۵۵,۹۹۰	۲۱,۴۱۲,۳۰۴	(۱۵۵,۰۰۴)	۵۸,۳۲۴,۱۳۷

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۹۳۵۲۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
۵,۶۲۳,۳۲۵	۲,۸۶۵,۳۵۵	۳۴
-	(۴,۹۱۷)	
۵,۶۲۳,۳۲۵	۲,۸۶۰,۴۳۸	
۲۶,۵۳۹	-	
(۴۲,۱۲۱)	(۴,۹۵۶)	
-	(۳۶۴)	
(۱۵,۵۸۲)	(۵,۳۲۰)	
۵,۶۰۷,۷۴۳	۲,۸۵۵,۱۱۸	
(۵۰,۰۰۰)	-	
۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	
(۸۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	
(۱۸۹,۵۹۱)	(۳۷۷,۷۲۳)	
(۵,۳۶۳,۱۸۴)	(۳,۳۲۸,۶۳۶)	
(۵,۶۰۲,۷۷۵)	(۲,۷۱۶,۳۵۹)	
۴,۹۶۸	۱۳۸,۷۵۹	
۱۱,۶۹۶	۱۶,۶۷۴	
۱۰	۳۰	
۱۶,۶۷۴	۱۵۵,۴۶۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

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 ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، متعاقباً 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 عمدتاً 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	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۶	۳۴	۱۰۸	۱۱۲
۳۶	۳۴	۱۰۸	۱۱۲

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابرسی 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 استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابرسی 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری باید برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد، که اجرای آن تاثیر با اهمیت 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 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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 تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

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

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

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

۳-۴-۱-۲ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

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

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

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

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

۳-۴-۱-۵- 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.

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

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

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

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:

مابدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد ۸۴۳,۲۳۸ 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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۱۱- 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳ 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.

۳-۱۲-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳ 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

۳-۱۴-۱ 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.

۳-۱۴-۲ 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 تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۴-۴ 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

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۴۹,۳۵۱	۲,۹۱۸,۱۰۱	۱۹-۶	۳,۰۲۱,۶۲۷	۲,۹۴۰,۶۳۰	۱۹-۵

سود سهام سایر شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۷۷۱	۲۶,۷۵۱	۱۹-۶	۴۵,۹۳۰	۲۶,۸۹۲	۱۹-۵
۲۰۲	۴۶۷		۶۲۹	۱,۱۵۲	
۴۵,۹۷۳	۲۷,۲۱۸		۴۶,۵۵۹	۲۸,۰۴۴	

اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۱,۴۹۰	۱۶,۷۷۶,۲۳۰		۳,۸۳۶,۱۷۶	۳,۹۸۶,۷۵۴	
۴,۲۵۵,۸۶۹	۳,۳۶۵,۹۹۹		۴,۳۱۲,۲۶۲	۱۰,۹۱۸,۴۱۵	
۷,۴۳۷,۳۵۹	۲۰,۱۴۲,۲۲۹	۱۹-۶	۸,۱۴۸,۴۳۸	۱۴,۹۰۵,۱۷۰	۱۹-۵

سهام
واحد های صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت	گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-		۱۶,۶۶۷	-	
-	-		۱۶,۶۶۷	-	

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۸۷۱,۰۵۶	۵۷۹,۲۳۴	۳۲۳,۱۵۴	۳۲۳,۱۵۴
حق الزحمه و حق مشاوره	۱۰۰,۳۶۳	۶۶,۷۸۰	۴۴,۴۵۱	۴۴,۴۵۱
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۷,۹۲۹	۷۰,۶۶۲	۴۲,۶۲۹	۴۲,۶۲۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۰,۰۷۰	۳۹,۷۸۰	۱۸,۶۳۲	۱۸,۶۳۲
ثبتي و حقوقي	۱۸,۲۰۳	۳۲,۱۰۵	۳۰,۴۲۹	۳۰,۴۲۹
پاداش هیئت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری داراییها	۳۵,۹۴۳	۴۱,۳۵۱	۲۹,۷۵۲	۲۹,۷۵۲
حق الزحمه حسابرسي	۱۵,۰۰۴	۱۳,۸۳۳	۴,۹۵۳	۴,۹۵۳
استهلاک داراییها	۷۹,۲۱۲	۹۸,۶۴۹	۵۳,۴۶۳	۵۳,۴۶۳
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۱۰,۸۵۸	۶,۵۳۴	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
آموزش	۶۹۴	۱۰,۵۹	۱۰,۵۹	۱۰,۵۹
سفر و مأموریت	۲,۳۰۷	۲,۴۶۵	۱,۸۵۱	۱,۸۵۱
آبدارخانه و پذیرایی	۱۶,۵۷۵	۱۰,۱۴۸	۸,۱۴۶	۸,۱۴۶
ملازومات اداری	۷,۲۶۶	۶,۴۰۱	۵,۵۲۷	۵,۵۲۷
هزینه کارمزد سیدگردانی	۲۱,۶۸۱	-	-	-
بیمه دارایی ها	۱,۸۸۶	۸۷۶	۸۷۶	۸۷۶
آب، برق و گاز مصرفی، پست و مخابرات	۱,۸۴۴	۱,۳۳۲	۱,۳۳۲	۱,۳۳۲
کارشناسی	۱۴,۶۹۱	۸,۳۱۹	-	-
هزینه های افزایش سرمایه	۲۲۰	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵
مسئولیت های اجتماعی	۹,۸۵۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
اجاره	۴۴,۵۰۸	۳۰,۶۹۴	۱۰,۴۱۷	۱۰,۴۱۷
سایر	۲۷,۱۱۳	۵۴,۲۷۸	۲۳,۸۶۳	۲۳,۸۶۳
	۱,۴۵۶,۲۷۲	۱,۰۸۷,۴۴۶	۸۰۳,۹۸۴	۶۲۵,۸۸۰

۹-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق پخشنامه 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، بازرخیز سنوات کارکنان و... بوده است.

۹-۲- عمده هزینه های ثبتي و حقوقي مربوط به پرداخت حق الوکاله پرونده های مربوط به نفیس شیشه و ساختمان فیروزه می باشد.

۹-۳- افزایش هزینه های کارمزد سیدگردانی عمدتاً مربوط به انتقال تعدلی از سهام تحت مالکیت شرکت های گروه جهت انجام فعالیت سیدگردانی به شرکت سیدگردان توسعه فیروزه می باشد و از این رو مبلغ هزینه ارکان (کارمزد سیدگردانی) در ارزی استفاده از خدمات شرکت مزبور شناسایی شده است.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱
۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱

وام های دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۵۱۵	۶۵,۵۱۵	-	-
۲۵,۶۹۱	۲۵,۶۹۱	-	-
-	-	۱۵,۰۳۸	-
-	-	۲۳,۸۴۴	۲۳,۸۴۴
(۳۱,۵۶۵)	(۷۰,۲۰۷)	-	-
۷,۷۲۲	-	۷,۷۲۲	-
۳۰	۱۰	۳۰	۱۰
(۱۹,۵۵۰)	-	-	-
-	(۳۴,۸۲۲)	-	-
۲,۱۶۰	۳,۲۷۰	-	-
(۱۰,۰۲۷)	۸۴۱	-	-
۴۸,۹۷۶	(۶۱,۹۲۶)	۹۸,۹۵۹	۲۳,۸۵۴

درآمد حاصل از اجاره به شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه
درآمد حاصل از اجاره به شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه
درآمد حاصل از جریمه تاخیر در انجام تعهدات قرارداد سرمایه گذاری در شرکت پردیس سیلیکون آراز
سود فروش دارایی های ثابت
زیان سایت طرفداری
کارمزد تعهد پذیره نویسی
سود (زیان) تسعیر آرز
مالیات نقل و انتقال سهام شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلیم بیرو
درآمد ناشی از اکران فیلم بیرو در جشنواره و فروش به صدا و سیما
سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۰۶,۸۰۳	۲۲,۲۸۳,۵۶۴	۱۰,۱۷۱,۷۳۹	۱۶,۴۸۰,۹۶۳
-	-	۱۵,۲۸۱	۵,۴۷۵
-	(۴,۹۱۷)	-	(۸,۷۶۰)
۹,۹۰۶,۸۰۳	۲۲,۲۷۸,۶۴۷	۱۰,۱۸۷,۰۲۰	۱۶,۴۷۷,۶۷۸
(۸۰,۷۷۰)	(۲۷۰,۱۰۲)	(۱۶۶,۵۵۰)	(۳۲۰,۰۸۵)
-	-	-	-
(۸۰,۷۷۰)	(۲۷۰,۱۰۲)	(۱۶۶,۵۵۰)	(۳۲۰,۰۸۵)
۹,۸۲۶,۰۳۳	۲۲,۰۰۸,۵۴۵	۱۰,۰۰۵,۱۸۹	۱۶,۱۶۰,۸۷۹
-	-	-	(۸,۷۶۰)
۹,۸۲۶,۰۳۳	۲۲,۰۰۸,۵۴۵	۱۰,۰۰۵,۱۸۹	۱۶,۱۵۲,۱۱۹
-	-	۱۵,۲۸۱	۵,۴۷۵
۹,۸۲۶,۰۳۳	۲۲,۰۰۸,۵۴۵	۱۰,۰۲۰,۴۷۰	۱۶,۱۵۷,۵۹۴

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

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

سود عملیات در حال تداوم
اثر مالیاتی
سود خالص
سهم زیان خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سهام	سهام	سهام	سهام
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۷۲۴,۶۳۷)	(۱۳۱,۲۸۹,۵۷۱)	(۳۰,۷۲۴,۶۳۷)	(۱۳۱,۲۸۹,۵۷۱)
۳۳,۹۶۹,۲۷۵,۳۶۳	۳۳,۸۶۸,۷۱۰,۴۲۹	۳۳,۹۶۹,۲۷۵,۳۶۳	۳۳,۸۶۸,۷۱۰,۴۲۹

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

۱۲-۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۲	۶۵۸	۳۰۰	۴۸۷
(۲)	(۸)	(۵)	(۹)
۲۸۹	۶۵۰	۲۹۵	۴۷۷

سود پایه هر سهم عملیاتی
سود (زیان) پایه سهم غیر عملیاتی
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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	
۲۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۳۰۳	۸,۹۲۷	۱۴۱,۰۰۹	۱,۰۷۰,۱۱۶	بهای تمام شده
-	۳,۵۰۰	۵۶,۱۰۰	۳۳,۸۴۵	۹۳,۴۴۵	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
-	-	(۷,۰۳۷)	(۸۵۶)	(۷,۸۹۳)	افزایش
-	-	-	-	-	واگذار شده
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۵,۸۰۳	۵۷,۹۹۰	۱۷۳,۹۹۸	۱,۱۵۵,۶۶۸	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
-	۱,۱۰۰	-	۹,۵۴۴	۱۰,۶۴۴	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۴
-	۵۳۶,۹۰۳	۵۷,۹۹۰	۱۸۳,۵۴۲	۱,۱۶۶,۳۱۲	استهلاک انباشته
-	۵۲,۷۹۶	۵,۱۵۹	۵۷,۱۲۹	۱۱۵,۰۸۴	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
-	۲۲,۱۶۶	۵,۰۶۶	۳۵,۳۶۹	۶۲,۶۰۱	استهلاک
-	-	(۵,۱۷۴)	(۲۴)	(۵,۱۹۸)	واگذار شده
-	۷۴,۹۶۲	۵,۰۵۱	۹۲,۴۷۴	۱۷۲,۴۸۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
-	۲۲,۱۲۶	۹,۰۱۰	۴۰,۸۷۴	۷۲,۰۱۰	استهلاک
-	۹۷,۰۸۸	۱۴,۰۶۱	۱۳۳,۳۴۸	۲۴۴,۴۹۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۴
۳۸۷,۸۷۷	۴۳۹,۸۱۵	۴۳,۹۲۹	۵۰,۱۹۴	۹۲۱,۸۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۳۸۷,۸۷۷	۴۶۰,۸۴۱	۵۲,۹۳۹	۸۱,۵۲۴	۹۸۳,۱۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا مبلغ ۹۳۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حرق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۳۰۳	۸,۰۲۴	۱۰۸,۷۸۵	۱,۰۲۶,۹۸۹	بهای تمام شده
-	۵۹۶	۲۷,۵۰۰	۱۴,۰۲۵	۴۲,۱۲۱	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
-	-	(۷,۰۳۷)	(۸۵۶)	(۷,۸۹۳)	افزایش
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۹۹	۲۸,۴۸۷	۱۲۱,۹۵۴	۱,۰۷۱,۲۱۷	واگذار شده
-	-	-	۴,۹۵۶	۴,۹۵۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۳۸۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۹۹	۲۸,۴۸۷	۱۲۶,۹۱۰	۱,۰۷۶,۱۷۳	افزایش
-	۵۲,۷۹۶	۵,۰۵۹	۴۷,۱۱۳	۱۰۴,۹۶۸	استهلاک انباشته
-	۲۲,۶۴۶	۳,۶۸۷	۲۷,۷۴۹	۵۴,۰۸۲	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
-	-	(۵,۱۷۴)	(۲۴)	(۵,۱۹۸)	استهلاک
-	۷۵,۴۴۲	۳,۵۷۲	۷۴,۸۳۸	۱۵۳,۸۵۲	واگذار شده
-	۲۱,۷۵۷	۴,۶۰۸	۲۶,۲۰۸	۵۲,۵۷۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
-	۹۷,۱۹۹	۸,۱۸۰	۱۰۱,۰۴۶	۲۰۶,۴۲۵	استهلاک
۳۸۷,۸۷۷	۴۴۵,۷۰۰	۲۰,۳۰۷	۲۵,۸۶۴	۸۶۹,۷۴۸	مانده در پایان دوره ۱۴۰۴
۳۸۷,۸۷۷	۴۵۷,۴۵۷	۲۴,۹۱۵	۲۷,۱۱۶	۹۱۷,۳۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱-۳-۲- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۹۲۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۳-۲- متعاقب خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر منطقه نیاوران در سنوات قبل ؛ با توجه به شرایط مبایعه نامه تنظیمی مبنی بر اخذ پایان کار توسط فروشنده ؛ لذا پایان کار ساختمان مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ دریافت و با توجه به دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ رای بدوی صادره به نفع شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مبنی بر محکومیت آقای شایسته به اخذ پایانکار، صورتمجلس تفکیکی، ثبت تقسیم نامه و تنظیم سند رسمی انتقال ۲ واحد آپارتمان در طبقات ۵ و ۶ تأیید گردید و پرونده در روند اجرا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴- سرقفلی

گروه	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
-	-
۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱
۲۵,۹۵۸	۲۵,۹۶۲
۴	۴
۲۵,۹۶۲	۲۵,۹۶۶
۶۹	۶۵

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	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵	۱۵-۲
۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۱۵-۲
-	-	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۵-۳
-	-	۲۱۴,۵۳۷	۶۸۶,۴۴۰	۱۵-۴
-	-	۳۴,۱۱۵	-	
۶۶,۷۳۵	۶۶,۷۳۵	۴۴۳,۳۸۷	۸۸۱,۱۷۵	

ساختمان اشرفی اصفهانی- پروژه رانا
ساختمان پونک- پروژه صدف
زمین رشت
املاک در جریان ساخت
کالای امانی نزد دیگران

۱۵-۱- ساختمان اشرفی اصفهانی و پونک تا ارزش ۸۰,۳۳۰ میلیون 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 ۱۵,۵۱۸ 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-املاک در جریان ساخت شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن شامل یک قطعه زمین به متراژ ۶,۰۰۷ متر مربع واقع در باغ پرندگان رشت است که حدود ۱۷۳ متر مربع از آن جهت تعریض معابر، ۴۰۰ متر آن جهت ایجاد راه و جاده برای دسترسی به ویلاهای در جریان ساخت (ویلاهای شماره ۱، ۲ و ۷) اختصاص داده شده 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 مابین 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
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۵-۴- گردش املای در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۹۶,۹۰۲	۳۰,۱۳۹	۲۸,۳۴۶	۲۸,۴۱۷	۹۶,۹۰۲	۳۰,۱۳۹	۲۸,۳۴۶	۲۸,۴۱۷
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۱	۳,۷۷۹	۱۱۷,۶۳۵	۳۳,۴۵۹	۳۴,۰۱۵	۶۰,۱۶۱
۱۰,۷۶۳	۳۳,۴۲۰	۴۱,۸۰۷	۳۲,۱۹۶	۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۸	۷۲,۳۶۱	۸۸,۵۷۸
۱۰,۷۱۴	۲۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲	۴۷۱,۹۰۴	۱۲۹,۷۹۵	۱۴۹,۷۲۵	۱۹۲,۳۸۴
۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۸	۷۲,۳۶۱	۸۸,۵۷۸	۶۸۶,۴۴۰	۱۸۳,۳۹۰	۲۲۲,۰۸۴	۲۸۰,۹۶۶

مانده در ابتدای سال

زمین

مخارج ساخت

افزایش طی سال

مخارج ساخت

جمع مخارج

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۴-۱- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت طی سال:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۴۷,۷۷۸	۱۵,۷۳۳	۱۰,۸۵۹	۲۱,۱۸۶	۳۳,۵۱۸	۱۷,۰۶۰	۶,۷۱۰	۹,۷۴۸
۱۷,۲۵۴	.	۶,۷۴۹	۱۰,۶۰۵	۱۶۴,۸۸۱	۴۵,۸۶۵	۵۷,۷۹۲	۶۱,۲۲۴
۱۳,۶۹۲	.	۴,۴۷۷	۹,۲۱۵	۱۱۱,۴۱۱	۲۸,۹۶۶	۳۶,۹۳۸	۴۵,۵۰۶
۱۲,۷۶۲	۱۰,۳۱۱	۵,۱۶۳	۶,۵۷۸	۹,۷۲۲	۲,۶۲۰	۳,۵۰۶	۲,۵۹۷
۲,۶۰۶	۸۲۶	۸۲۶	۹۵۴	۶۹,۶۲۰	۱۰,۸۸۱	۱۵,۹۹۰	۴۲,۷۴۹
۹,۳۸۳	۱,۴۴۴	۱,۵۳۰	۶,۴۲۹	۲۹,۱۰۹	۸,۹۵۵	۱۰,۳۴۴	۹,۸۱۰
۲,۵۹۰	۸۶۴	۸۶۳	۸۶۳	۳۳,۶۲۰	۷,۷۹۵	۶,۶۱۴	۹,۲۱۲
۹۴۹	۳۱۰	۸۷	۵۵۲	۳۰,۰۲۳	۶,۶۵۴	۱۱,۸۲۱	۱۱,۵۳۹
۱۰,۷۱۴	۲۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲	۴۷۱,۹۰۴	۱۲۹,۷۹۵	۱۴۹,۷۲۵	۱۹۲,۳۸۴

مخارج نقشه کشی، نظام مهندسی

حق الزحمه اجراء

مواد و مصالح

حقوق و دستمزد و حق مشاوره

تجهیز کارگاه

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

تسهیم هزینه های عمومی و اداری

سایر

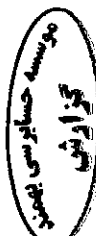
مخارج انباشته

۲-۴-۱۵- سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

شرح	واحد اندازه گیری	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۷
متراز عرضه به همراه مشاعات	متر مربع	۳۹۷	۴۱۰	۴۲۶	۵۲۸	۷۲۱	۵۶۰
متراز اعیان	متر مربع	۲۴۰	۲۴۰	۲۵۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۵۰
برآورد زمان تکمیل	تاریخ تکمیل	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۵
تکمیل فیزیکی	درصد	۵۰	۳۶	۳۳	۱۱	۷	-



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
۱,۳۹۲	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۱۷,۳۱۴	۲۴۱,۶۰۹
۱۸۲	-	-	۳,۰۰۰	۳,۱۸۲
۱,۵۷۴	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۴	۲۴۴,۷۹۱
۸۶۳	-	-	۶۸,۴۱۷	۶۹,۲۸۰
۲,۴۳۷	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۸۸,۷۳۱	۳۱۴,۰۷۱
۶	۳۹,۴۱۸	-	-	۳۹,۴۲۴
۲۷	۳۶,۵۹۶	-	-	۳۶,۶۲۳
-	۳۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲
۳۳	۱۱۰,۸۳۶	-	-	۱۱۰,۸۶۹
۱۸۴	۷,۸۷۰	-	-	۸,۰۵۴
۳۱۷	۱۱۸,۷۰۶	-	-	۱۱۸,۹۲۳
۲,۲۲۰	-	۴,۱۹۷	۱۸۸,۷۳۱	۱۹۵,۱۴۸
۲,۴۰۴	۷,۸۷۰	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۴	۱۳۳,۹۲۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

کاهش ارزش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

بهای تمام شده

۱۶-۲- شرکت

نرم افزار رایانه ای

میلیون ریال
۱,۳۰۸
-
۱,۳۰۸
۳۶۴
۱,۶۷۲
-
-
-
-
-
۱,۶۷۲
۱,۳۰۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱-۱-۱- 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 فرآیند 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 داخلی نمایش خانگی و همچنین با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام پذیرفته که متعاقبا درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است.

۱-۱-۲- افزایش سایت ورزشی مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت بهبود امنیت و بازبینی پلتفرم سایت طرفداری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۱۰۰	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-
شرکت آبر	۵۴.۵۱	۲۴,۲۸۱	(۹,۵۶۸)	۱۴,۷۱۳	-	۱۴,۷۱۳	-
ترغیب صنعت ایران	۱۰۰	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵	-
توسعه تجارت صنعت و معدن	۱۰۰	۲۹,۹۹۶	(۲۹,۹۹۶)	-	-	-	-
سرمایه گذاری ایران و فرانسه (علی الحساب افزایش سرمایه)	-	۲۳۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰	-	-	-
ترغیب صنعت ایران (علی الحساب افزایش سرمایه)	-	۵,۸۹۲,۲۷۱	-	۵,۸۹۲,۲۷۱	-	-	-
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی توسط شرکت اصلی	-	۱۳,۱۹۵,۲۱۸	(۲۹,۵۶۴)	۱۳,۱۵۵,۶۵۴	-	۶,۹۳۵,۰۱۹	-
سایر شرکت های فرعی گروه	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه تجارت آونگ	۵۹.۱۵	۳۶۵,۶۷۶	-	۳۶۵,۶۷۶	-	۱۹۴,۶۴۱	-
شرکت طراحان توسعه آرمان	۱۰۰	۱۸۱,۲۲۰	-	۱۸۱,۲۲۰	-	۱۸۱,۲۲۰	-
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
شرکت تواندیشان دنیای اقتصاد	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۸۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-
موسسه محتوا نگاران نوآوری	۸۶	۴۳۱,۳۶۵,۹۶۳,۵۵۶	-	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱	-
طرفداری	-	۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۰۳۴,۵۰۲	-
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه	-	۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۲۰۵,۵۳۷	-	۱,۰۳۴,۵۰۲	-

جمع

۱۷-۱- تجميع اطلاعات

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

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

۱۷-۲- شرکت های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای شرکت
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	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	۸۷	۵۵
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	-
موسسه محتوا نگاران نوآوری	سایت ورزشی	تهران- ایران	۹۲	-
طرفداری	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰	-
شرکت طراحان توسعه آرمان	سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و هرگونه عملیات مالی، پولی و بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰	-
شرکت تواندیشان دنیای اقتصاد				

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۳- 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	
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص)	۴۰	۴۰	(۲,۴۱۲)	(۳,۷۶۱)	(۱۰,۸۴۹)	(۸,۴۳۷)
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفنداری	۸	۱۴	(۳,۰۶۳)	(۱۱,۵۲۰)	۴,۹۳۹	۸,۰۰۲
			(۵,۴۷۵)	(۱۵,۲۸۱)	(۵,۹۱۰)	(۴۳۵)

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 نوآندیشان دنیای اقتصاد	
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
دارایی های جاری	۱,۳۷۸,۳۵۳	۱,۲۵۱,۶۴۶	۳	۲	۴,۰۹۳,۸۶۱	۳,۷۰۸,۳۱۳
دارایی های غیر جاری	۱,۵۱۷,۷۵۹	۱,۳۳۲,۱۸۱	۶۷	۶۷	۵,۶۴۴,۰۸۲	۲,۳۹۰,۰۳۳
بدهی های جاری	(۳۷۲,۳۲۰)	(۶۹,۷۲۳)	(۶۳۲)	(۴۰۵)	(۳,۵۷۱,۰۸۴)	(۲,۲۸۸,۵۱۳)
بدهی های غیر جاری	(۱۴,۲۸۴)	(۵,۰۷۹)	(۴۴۷,۳۸۳)	(۴۴۶,۳۷۷)	(۱۷,۶۰۷)	(۸۹,۰۰۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۲,۵۰۸,۵۹۸	۲,۵۱۰,۰۲۵	(۴۴۷,۹۴۵)	(۴۴۶,۷۱۲)	۶,۱۵۸,۲۶۱	۵,۷۸۱,۲۵۹
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	(۹,۰۰۹)	(۴۳۵)
درآمد عملیاتی	۲۴۲,۴۸۹	۳۱۹,۹۰۵	-	-	۸۶,۳۵۴	۵۷,۵۱۴
سود (زیان) خالص	۲۰,۵۷۶	۱۶۶,۹۹۴	(۱,۲۳۳)	(۷۲۹)	۳۸۱,۰۱۲	(۶۴,۵۳۱)
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۰,۵۷۶	۱۶۶,۹۹۴	(۱,۲۳۳)	(۷۲۹)	۳۸۶,۳۲۸	(۴۹,۲۵۰)
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	(۵,۳۲۶)	(۱۵,۲۸۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۱۰,۵۷۵)	۲۸,۷۷۶	-	-	(۳۰۵,۸۲۹)	(۲,۲۴۴,۵۹۵)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-	-	-	-	(۳۲,۳۰۰)	(۵۴,۶۷۶)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	۳۰۸,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰)	-	-	۲۷۲,۴۷۵	۲,۳۸۰,۸۴۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۲,۵۷۵)	۱۰,۷۷۶	-	-	(۴۴,۶۵۴)	۸۱,۵۷۷

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه	پادداشت	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	۴۳٪	۳۹۸,۵۹۷	۱۷۶,۳۵۰	-	۱۷۶,۳۵۰	-	۳۸۰,۳۴۴
۱۸-۶	شرکت پویندگان نیرو شایسته	۲۶,۹۵۳,۶۹۵	۲۷٪	۷۰,۴۵۸	۸۴,۱۱۷	-	۸۴,۱۱۷	-	۸۵,۸۷۱
۱۸-۷	شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۴۴,۳۰۷,۲۴۰	۴۵٪	۲۷,۷۳۱	۵۴,۹۷۲	-	۵۴,۹۷۲	-	۲۸,۴۰۶
۱۸-۸	شرکت مانا تجارت تازه بار	۴۰,۱۳۳,۹۸۲	۵۱٪	۴۸,۵۶۹	۵۲۵,۲۵۲	-	۵۲۵,۲۵۲	-	۲۳۶,۲۶۶
۱۸-۹	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	۶۹۲,۳۰۰	۲۳٪	۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۵	-	۴۹,۰۰۵	-	۵۰,۵۲۹
۱۸-۱۰	انبارهای عمومی البرز	۶,۷۸۱,۶۰۰	۳۴.۱۱	۱۳,۰۷۲	۲۴۴,۳۷۶	-	۲۴۴,۳۷۶	-	۱۲۷,۴۲۲
۱۸-۱۱	شرکت کشت و صنعت زرنده	۳,۵۸۳,۸۹۵	۳۰.۸	۵۱۲,۵۹۱	۱,۴۳۸,۲۶۷	-	۱,۴۳۸,۲۶۷	-	۱,۴۵۱,۱۳۹
	شرکت کشت و صنعت زرنده	۲۶,۴۹۹,۹۰۰	۳۵.۵	۴۰,۸۵۳	۱۸,۸۶۰	-	۱۸,۸۶۰	-	۳۳,۰۰۶
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵.۷۲	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	-
	چینی سازی البرز	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	۱۰	(۱۰)	-	-	-
	پی وی سی پروفیل پادانا	۲,۴۴۹,۸۵۰	۴۹	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-
	حباب ساز	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰.۱۲	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	-
	صنایع پتچال سازی لرستان	۲,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-
	فن آوران آتیه صنعت و معدن	۱,۵۹۴,۷۶۲	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-
		۲,۴۹۱,۹۸۳		۲,۴۹۱,۹۸۳	۲,۴۹۱,۹۸۳	(۲,۴۹۱,۹۸۳)	-	-	-

گروه	پادداشت	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	۴۳٪	۳۹۸,۵۹۷	۱۷۶,۳۵۰	-	۱۷۶,۳۵۰	-	۳۸۰,۳۴۴
۱۸-۶	شرکت پویندگان نیرو شایسته	۲۶,۹۵۳,۶۹۵	۲۷٪	۷۰,۴۵۸	۸۴,۱۱۷	-	۸۴,۱۱۷	-	۸۵,۸۷۱
۱۸-۷	شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۴۴,۳۰۷,۲۴۰	۴۵٪	۲۷,۷۳۱	۵۴,۹۷۲	-	۵۴,۹۷۲	-	۲۸,۴۰۶
۱۸-۸	شرکت مانا تجارت تازه بار	۴۰,۱۳۳,۹۸۲	۵۱٪	۴۸,۵۶۹	۵۲۵,۲۵۲	-	۵۲۵,۲۵۲	-	۲۳۶,۲۶۶
۱۸-۹	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	۶۹۲,۳۰۰	۲۳٪	۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۵	-	۴۹,۰۰۵	-	۵۰,۵۲۹
۱۸-۱۰	انبارهای عمومی البرز	۶,۷۸۱,۶۰۰	۳۴.۱۱	۱۳,۰۷۲	۲۴۴,۳۷۶	-	۲۴۴,۳۷۶	-	۱۲۷,۴۲۲
۱۸-۱۱	شرکت کشت و صنعت زرنده	۳,۵۸۳,۸۹۵	۳۰.۸	۵۱۲,۵۹۱	۱,۴۳۸,۲۶۷	-	۱,۴۳۸,۲۶۷	-	۱,۴۵۱,۱۳۹
	شرکت کشت و صنعت زرنده	۲۶,۴۹۹,۹۰۰	۳۵.۵	۴۰,۸۵۳	۱۸,۸۶۰	-	۱۸,۸۶۰	-	۳۳,۰۰۶
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵.۷۲	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	-
	چینی سازی البرز	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	۱۰	(۱۰)	-	-	-
	پی وی سی پروفیل پادانا	۲,۴۴۹,۸۵۰	۴۹	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-
	حباب ساز	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰.۱۲	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	-
	صنایع پتچال سازی لرستان	۲,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-
	فن آوران آتیه صنعت و معدن	۱,۵۹۴,۷۶۲	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-
		۲,۴۹۱,۹۸۳		۲,۴۹۱,۹۸۳	۲,۴۹۱,۹۸۳	(۲,۴۹۱,۹۸۳)	-	-	-

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 گروه	پادداشت
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	تهران- ایران	تولیدی و بازرگانی	پایان اسفند هر سال	۴۳٪	۱۸-۵
شرکت پویندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک-انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی	پایان اسفند هر سال	۲۷٪	۱۸-۶
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	تهران- ایران	خدمات مطالعه، طراحی و مشاوره و انتقال تکنولوژی در زمینه مدیریت راهبردی	پایان آذر هر سال	۴۵٪	۱۸-۷
شرکت مانا تجارت تازه بار	تهران- ایران	انجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فراورده های کشاورزی	پایان خرداد هر سال	۵۱٪	۱۸-۸
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دیناری و... (نشر دیجیتال)	پایان اسفند هر سال	۲۳٪	۱۸-۹
انبارهای عمومی البرز	قزوین- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل	پایان اسفند هر سال	۳۴٪	۱۸-۱۰
شرکت کشت و صنعت زرنده	تهران- ایران	تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای درت و غیره	پایان اسفند هر سال	۳۰٪	۱۸-۱۱
چینی سازی البرز	قزوین- ایران	ساخت ظروف و اسباب خانگی	پایان اسفند هر سال	۲۵٪	
پی وی سی پروفیل پادانا	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفیل	پایان اسفند هر سال	۴۹٪	
حباب ساز	تهران- ایران	ساخت حباب و لایب	پایان اسفند هر سال	۲۰٪	
صنایع پتچال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت پتچال و لوازم خانگی	پایان اسفند هر سال	۲۰٪	
فن آوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فراوری محصولات	پایان اسفند هر سال	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 زرنده
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۸۰,۰۹۴	۱۱۰,۱۳۹	۶۲,۸۵۴	۵۵۵,۱۴۵
۲,۰۴۸,۰۷۲	۱۲۲,۴۸۳	۲۹۴,۴۲۱	۱,۹۳۵,۷۸۱
(۲,۲۰۸,۸۰۶)	(۳۶,۶۷۰)	(۶۲,۶۱۳)	(۴۲۳,۴۶۴)
(۱۳,۹۰۰)	(۳۹,۶۸۴)	-	(۱۵,۵۹۱)
۹۰۲,۸۸۶	۲۵۳,۶۲۴	۷۶,۰۰۷	۱۱۲,۷۷۷
(۴۷۶,۶۰۶)	(۲۵,۷۷۵)	(۴۴۱)	۲۳,۰۵۸
(۴۷۶,۶۰۶)	(۲۵,۷۷۵)	(۴۴۱)	۲۳,۰۵۸
شرکت مانا تجارت تازه بار	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت گیتا آوران نو اندیشه	شرکت سروش آفرینش پایدار نو
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۸۷,۲۱۰	۶۸۶,۷۴۴	۵۰۰,۱۸	۱۹,۱۱۴
۲۱۱,۳۳۷	۶۹۰,۲۵۸	۱۵۹,۸۳۷	۷۸,۸۸۶
(۱۴۲,۴۵۶)	(۳۸۲,۸۲۷)	(۴۰,۳۰۱)	(۲,۷۷۹)
(۵,۶۹۱)	(۴۹,۵۹۱)	(۲,۷۲۰)	(۱۳,۷۳۸)
۱,۷۸۱,۴۹۷	۱,۲۸۴,۴۰۰	۲۱۶,۳۳۲	۱۷,۰۰۵
(۴۳,۳۶۴)	(۶۱۱,۰۰۴)	۶۱,۵۷۰	(۱۷,۱۴۷)
۳۹,۸۴۸	۶۹۱,۰۰۴	۶۱,۵۷۰	(۱۷,۱۴۷)

سود یا زیان عملیات در حال تداوم
سود (زیان) خالص

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

شرکت پیمان های صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت کشت و صنعت زرتد
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۳۴۴	۴۴,۸۱۲	۸۵,۸۷۱	۱,۴۸۰,۹۰۵
(۲۰۳,۹۹۴)	۵۰,۵۲۹	(۱,۵۸۰)	(۲۹,۷۶۶)
-	(۸۵۶)	(۱,۹۹۰)	-
-	(۶۶۸)	(۴۰,۷۰۶)	-
۱۷۶,۳۵۰	۴۹,۰۰۵	۸۵,۸۷۱	۱,۴۵۱,۱۳۹

مانده ابتدای دوره
سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
سود سهام دریافتی
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

شرکت مانا تجارت تازه بار	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت سروش آفرینش پایدار نو
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۶,۲۶۶	۲۰۱,۹۹۱	۲۸,۴۰۶	۳۲,۰۰۶
۱۷,۴۰۰	۲۳۵,۷۰۱	۹,۷۹۸	-
(۲۴,۰۲۸)	-	(۱,۴۷۱)	-
(۲۳,۱۰۶)	(۱۱۸,۷۴۸)	(۱,۰۱۴)	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۹۰,۶۱۴	-	۱,۶۴۶	-
۵۲۵,۲۵۲	۲۴۴,۲۷۶	۲۸,۴۰۶	۳۲,۰۰۶

مانده ابتدای دوره
سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
واگذاری
سود سهام دریافتی
علی الحساب افزایش سرمایه
افزایش سرمایه
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

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

شرکت پیمان های صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت کشت و صنعت زرتد
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۰۰,۱۷۵)	۹۳	(۱۱۹)	۲,۵۶۹
(۳,۸۱۹)	-	-	(۲۸,۴۲۴)
-	(۹۴۹)	(۱,۴۶۱)	-
(۲۴,۷۳۳)	(۸۵۶)	(۱,۵۸۰)	(۲۵,۸۵۵)

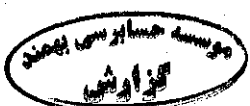
سود(زیان) خالص
استهلاک مازاد ارزش منصفانه خالص
استهلاک سرقفلی
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

شرکت مانا تجارت تازه بار	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت سروش آفرینش پایدار نو
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۲۲	۲۳۵,۷۰۱	۲۷,۷۰۶	(۶,۰۰۱)
(۲,۹۲۲)	-	(۱۷۴)	-
-	-	-	-
(۲۴,۰۲۸)	-	(۱,۴۷۱)	-
(۶,۶۲۸)	۲۳۵,۷۰۱	۲۶,۰۶۱	(۶,۰۰۱)

سود(زیان) خالص
استهلاک سرقفلی
استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سایر تعدیلات
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته

جمع	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۷۳۱	۱۳۵,۴۱۳	
(۵,۵۰۶)	(۵,۵۰۶)	
(۴۲,۳۳۱)	(۴۱,۰۱۵)	
-	(۲۵,۴۹۹)	
۲۵,۸۹۴	۶۳,۴۹۳	

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

۱۸-۷- شرکت گیتا اوران نواندیشه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود. همچنین شرکت در حال توسعه بازی های خود در بازار های خارج از ایران می باشد. وفق قرارداد به شماره ۱۴۰۰/۱۱۰۴ 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 تازمبار (تازمبار) نوانسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیر ساخت، 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 ای دامنهی عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ سرمایه این شرکت ۷۸۵,۶۰۰ میلیون ریال می باشد. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ زیان انباشته شرکت ۲۹۱,۸۸۴ 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 تأسیس شد و عمده فعالیت در زمینه تصدی قراردادان 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 ۱۳۸۲/۰۳/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد این شرکت در دوره مالی مورد گزارش به قیمت کارشناسی ۳,۱۲۳,۵۶۴ میلیون ریال به شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران واگذار گردید که سود حاصل از فروش معادل ۳,۱۰۷,۷۸۰ میلیون ریال شناسایی گردید. در چارچوب الزامات گزارشگری مالی تلفیقی سود تحقق نیافته مذکور در فرایند تلفیق حذف گردیده است.

۱۸-۱۱- فعالیت شرکت کشت و صنعت زرند 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 قیامین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی بستن خاورمیانه، شرکت پارلا تجارت آسیا و شرکت یاسمن سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرند 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 ۲۹۷/۵۴۲ 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- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت

گروه:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکت ها

۱۹-۱

۹۵۰,۰۳۳

(۷۰,۹۲۰)

۸۷۹,۱۱۳

۸۷۹,۱۱۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

۱۹-۳

۲۰,۸۵۶,۷۰۵

-

۲۰,۸۵۶,۷۰۵

۱۷,۴۰۳,۶۱۴

سایر اوراق بهادار

۱۹-۳

۲۱,۷۴۵,۵۳۷

-

۲۱,۷۴۵,۵۳۷

۱۵,۰۲۸,۱۴۳

سرمایه گذاری در سبد اختصاصی

۱۹-۳

۳,۸۸۷,۱۷۰

-

۳,۸۸۷,۱۷۰

۹۹۷,۴۵۳

۴۶,۴۸۹,۴۱۱

-

۴۶,۴۸۹,۴۱۱

۳۳,۴۲۸,۲۱۰

۴۷,۳۳۹,۴۴۴

(۷۰,۹۲۰)

۴۷,۳۳۸,۵۲۴

۳۳,۴۵۶,۹۸۲

جمع کل

شرکت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکت ها

۱۹-۲

۲۹۱,۶۵۶

(۱۷,۱۹۳)

۲۷۴,۴۶۳

۲۵۶,۶۲۵

۲۹۱,۶۵۶

(۱۷,۱۹۳)

۲۷۴,۴۶۳

۲۵۶,۶۲۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

۱۹-۴

۲۰,۴۸۱,۸۹۶

-

۲۰,۴۸۱,۸۹۶

۱۶,۳۳۸,۳۴۶

سایر اوراق بهادار

۱۹-۴

۲۰,۷۶۴,۵۷۷

-

۲۰,۷۶۴,۵۷۷

۱۴,۲۶۱,۵۵۹

سرمایه گذاری در سبد اختصاصی

۱۹-۴

۲,۷۷۰,۹۹۲

-

۲,۷۷۰,۹۹۲

۳۷,۳۴۴

۴۴,۰۱۷,۴۶۵

-

۴۴,۰۱۷,۴۶۵

۳۰,۶۴۷,۴۴۸

۴۴,۲۰۹,۱۲۰

(۱۷,۱۹۳)

۴۴,۲۹۱,۹۲۷

۴۰,۹۰۳,۸۷۷

جمع کل

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

ردیف	افزایش										یادداشت				
	کاهش/تعدیلات					خرید/افزایش سرمایه									
	کاهش ارزش	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال					
مالکیت	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری
۴	۶۸,۹۱۷	-	-	-	-	۶۸,۹۱۷	-	-	-	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۱	۳,۱۲۸	-	-	-	-	۳,۱۲۸	-	-	-	-	۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸	۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت گیلان سبز
۱۶	۱۲,۶۵۵	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	شرکت صنایع
۳۰	۵,۲۰۰	(۳۳,۳۳۳)	-	-	-	۳۸,۵۳۳	-	-	-	-	۳۸,۵۳۳	(۳۳,۳۳۳)	۱۶۴,۰۹۸	۱۶۴,۰۹۸	سرمایه گذاری امید فارس
۱۴	۲,۶۸۱	(۱۵,۵۳۵)	-	-	-	۱۸,۲۱۶	-	-	-	-	۱۸,۲۱۶	(۱۵,۵۳۵)	۱۸,۲۱۶	۴,۸۵۷,۶۹۰	شرکت نسیم شمال باگلانه
۱۲	۷,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	توسعه بازار کالای تندصنرف ایرانیان
۹	۱۹۹,۷۶۷	-	-	-	-	۱۹۹,۷۶۷	-	-	-	-	۱۹۹,۷۶۷	-	۱۹۹,۷۶۷	۲۵,۹۲۸,۶۰۸	شرکت فناوریان تجارت الکترونیک
۴	-	(۵,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۲۸,۶۰۸	ساتلا(مازنیو)
۲۹	-	(۳,۳۳۳)	-	-	-	۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳,۳۳۳	(۵,۶۰۰)	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت نت تجارت اهورا
۱۰	-	(۴,۷۰۰)	-	-	-	۴,۷۰۰	-	-	-	-	۴,۷۰۰	(۳,۳۳۳)	۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری جی تی ال
۱	۱۸۳,۲۰۷	-	-	-	-	۱۸۳,۲۰۷	-	-	-	-	۱۸۳,۲۰۷	(۴,۷۰۰)	۴,۷۰۰	۳,۹۷۰,۰۰۰	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
۲۲	۴۵,۷۵۹	-	-	-	-	۴۵,۷۵۹	-	-	-	-	۴۵,۷۵۹	-	۴۵,۷۵۹	۱۴۶,۲۱۹	شرکت سه سون تجارت
۴۰	۲۸,۰۰۴	-	-	-	-	۲۸,۰۰۴	-	-	-	-	۲۸,۰۰۴	-	۲۸,۰۰۴	۲۵,۰۸۲,۷۰۵	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه راهکارهای کسب و کارهای
۱	۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	نیوساید وایلیس تک
۱۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ابزارهای نوین فیروزه
۲۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری اینترینگ فیروزه
-	۲۹۵	(۸,۴۲۹)	-	-	-	۲۹۵	-	-	-	-	۲۹۵	(۸,۴۲۹)	۸,۷۲۴	۲,۵۸۱,۱۰۳	صندوق سرمایه گذاری پختی گستره
۸۷۹,۱۱۳	۹۵۰,۰۳۳	۱۳,۶۲۵,۷۹۰,۱۰۹	-	-	-	۸۷۹,۱۱۳	-	-	-	-	۸۷۹,۱۱۳	(۷۰,۹۲۰)	۸۹۹,۶۹۳	۱۰۲,۷۸۵,۶۷۰	فیروزه(رسانا)
۲۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مطبوعات ساز و کار رسانه
۱۹-۱-۶	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی
۱۹-۱-۳	۲,۵۸۱,۱۰۳	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۱۰۳	-	-	-	-	۲,۵۸۱,۱۰۳	(۸,۴۲۹)	۸,۷۲۴	۲,۵۸۱,۱۰۳	ثروت آفرین فیروزه- واحد ممتاز
۱۰-۲-۷۸۵,۶۷۰	۸۹۹,۶۹۳	(۷۰,۹۲۰)	-	-	-	۸۹۹,۶۹۳	-	-	-	-	۸۹۹,۶۹۳	(۷۰,۹۲۰)	۸۹۹,۶۹۳	۱۰۲,۷۸۵,۶۷۰	سایر
۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های نسیم شمال باگلانه سرمایه گذاری امید فارس، توسعه کسب و کارهای نیوساید وایلیس تک، توسعه ابزارهای نوین فیروزه، توسعه بازار تند مصرف ایرانیان، سرمایه گذاری جی تی ال و صندوق ثروت آفرین فیروزه با وجود درصد مالکیت بالای ۲۰ درصد داراییون عضویت حقوقی در هیات مدیره، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹-۱-۲- شرکت نسیم شمال بالکانه (چای بالکا)، با کسب موفقیت‌هایی مانند ثبت سه برند تجاری در حوزه‌ی محصولات مرتبط و حضور در فروشگاه‌های زنجیره‌ای نیز مصمم به افزایش برنامه‌های خود جهت فروش چای مرغوب ایرانی می‌باشد. همچنین، هیأت مدیره با اخذ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال طبق آخرین تراز مالی سال ۱۴۰۰ این شرکت موافقت نمود. در سنوات قبل گروه اقدام به واگذاری بخشی از سرمایه گذاری فوق نمود که در اثر این رویداد مبلغ ۱۶,۶۶۷ میلیون ریال از ذخیره کاهش ارزش برگشت داده شد.

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

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 آوران 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 مرحله سوم (تادیه سوم) به میزان ۱۵ درصد به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز پرداخت نمود. مطابق با اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری ثروت، منابع صندوق در پروژه ها و شرکت های سودآور غیربورسی سرمایه گذاری خواهد شد.

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

آخرین وضعیت	درصد مالکیت	افزایش													
		کاهش						افزایش							
		کاهش ارزش			فروش/کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه			مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۶/۰۱				
مبلغ دفتری	مبلغ ارزش	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	تعداد	مبلغ	یادداشت
فعال	۱۶	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	سایر شرکت ها
در حال تصفیه	۳,۵۵	-	(۵,۶۰۰)	۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۰۰)	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری امید فارس
در حال تصفیه	۲۸,۵۷	-	(۳,۳۲۳)	۳,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۳)	۳,۳۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری جی تی آل
در حال تصفیه	۴,۴۷	-	(۱,۶۶۷)	۱,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۷)	۱,۶۶۷	۳,۱۸۲,۸۴۸	-	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
فعال	۰,۱	-	(۱,۰۴۶)	۱,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۶)	۱,۰۴۶	۲۵۵	-	تساجی غرب
در حال تصفیه	۰,۹۲	-	(۸۸۸)	۸۸۸	-	-	-	-	-	-	(۸۸۸)	۸۸۸	۲۸۸,۰۰۰	-	صنعتی مهرآباد
در حال تصفیه	۱۰	-	(۱,۱۰۰)	۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۰)	۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	توسعه سرمایه گذاری غرب کشور
فعال	۳,۵۴	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۹۱۷	۲۷۰,۰۵۴۰	-	راهبر اسن پاندار
فعال	۲	۱۷۱,۰۴۶	-	۱۷۱,۰۴۶	-	-	-	۱,۰۱۹,۷۰۰	-	-	-	۱۴۰,۵۵۳	۲,۸۷۹	-	مستوفی سبز
	۱	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	مستوفی سرمایه گذاری فیروزه موقتیت
	۲۲,۵	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	واسپاری لیزینگ فیروزه
		-	(۳,۵۶۱)	۳,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۹	۱,۱۷۸,۹۹۳	-	مستوفی سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه(ارسنا)
		۳۷۶,۶۶۳	(۱۷,۱۹۳)	۲۹۱,۶۵۶	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰	۳۰,۴۹۳	۱,۰۱۹,۷۰۰	۲۵۶,۶۲۵	(۱۷,۱۹۳)	۲۷۳,۸۱۸	۳۰,۹۹۳,۵۱۵	۱۹-۲-۱	جمع سرمایه گذاری بلندمدت

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



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

کلش				فروش / کلش سرمله				خرید / فروش سرمله				کلش			
مبلغ				تغییر طبقه بندی				تعداد				مبلغ			
میلیون ریال				میلیون ریال				میلیون ریال				میلیون ریال			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۶۰۶۰۰۰	۳۳۵,۵۸۱,۴۶۱	-	-	۱۰۰۱۵,۷۱۵	۱۹۰,۲۵۶,۹۱۵	۱۰۰۱۵,۷۱۵	۳۳۵,۵۸۱,۴۶۱	۱۰۰۱۵,۷۱۵	۱۹۰,۲۵۶,۹۱۵	۱۰۰۱۵,۷۱۵	۳۳۵,۵۸۱,۴۶۱	۱۰۰۱۵,۷۱۵	۱۹۰,۲۵۶,۹۱۵		
۱,۵۸۱,۶۸۲	۲۰۸,۱۶۳,۸۶۷	-	-	۶۸۳,۶۸۸	۶۶۹,۳۳۲,۷۵۲	۶۸۳,۶۸۸	۷۲,۲۸۸,۱۱۳	۶۸۳,۶۸۸	۶۶۹,۳۳۲,۷۵۲	۶۸۳,۶۸۸	۷۲,۲۸۸,۱۱۳	۶۸۳,۶۸۸	۶۶۹,۳۳۲,۷۵۲		
۱,۲۱۲,۵۳۹	۱۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۳۳۳	۷۹,۳۳۵,۰۰۰	۸۲۹,۳۳۳	۸۲۹,۳۳۳	۸۲۹,۳۳۳	۸۲۹,۳۳۳		
۱,۱۱۶,۲۶۱	۱,۱۸۳,۸۵۸,۱۶۴	-	-	۹۵,۲۵۲	۶۰,۷۵۵,۷۱۵	۹۵,۲۵۲	۵۲۶,۹۷۱,۴۴۶	۳۳۴,۷۳۳	-	۳۳۴,۷۳۳	-	۳۳۴,۷۳۳	-		
۱۰۰۱۳,۹۹۲	۵۲۸,۰۲۰,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۰۰۶۸۱۳	۱۲۰,۲۰۹,۲۱۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۱۲۰,۲۰۹,۲۱۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹۵۵,۶۱۴	۲,۲۶۶,۷۳۳,۵۶۴	۱۳۰,۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹	۲,۲۶۶,۷۳۳,۵۶۴	۱۳۰,۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹۷۱,۷۸۵	۲,۲۶۶,۷۳۳,۵۶۴	۸۲,۸۳۱	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۳۱	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۳۱	۷۸۸,۲۷۸	۸۲,۸۳۱	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۳۱	۷۸۸,۲۷۸	۸۲,۸۳۱	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۵۴,۶۵۰	۸۴,۳۲۵,۴۰۷	-	-	۱۸۳,۳۶۵	۱۸۳,۳۳۶,۶۹۱	۱۸۳,۳۶۵	۴۱۷,۲۸۵	۴۱۷,۲۸۵	۸۴,۳۲۵,۴۰۷	۴۱۷,۲۸۵	۸۴,۳۲۵,۴۰۷	۴۱۷,۲۸۵	۸۴,۳۲۵,۴۰۷		
۷۰۰۷,۹۸۶	۱۰۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱		
۶۸۳,۰۰۶	۲۲,۲۰۶,۶۹۱	۹۸,۷۷۱	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۳۱	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۳۱	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰		
۶۲۱,۶۹۴	۸۱,۸۲۴,۶۳۸	۳۳۹,۸۲۸	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۲۸	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۲۸	۲۵۵,۳۳۱	۲۵۵,۳۳۱	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۲۸	۲۵۵,۳۳۱	۳۳۹,۸۲۸	۲۵۵,۳۳۱		
۶۱۱,۵۱۰	۱۰۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳۰,۲۸۱	۱۶,۶۹۱,۰۰۰	۵۳۰,۲۸۱	۷۱۲,۲۴۰	۷۱۲,۲۴۰	۱۶,۶۹۱,۰۰۰	۵۳۰,۲۸۱	۷۱۲,۲۴۰	۷۱۲,۲۴۰	۱۶,۶۹۱,۰۰۰		
۵۸۲,۰۸۵	۲۲۲,۶۹۱,۸۱۰	۶۸۷,۸۵۶	۱۸۷,۲۹۹,۲۵۲	۶۸۷,۸۵۶	۱۸۷,۲۹۹,۲۵۲	۶۸۷,۸۵۶	۳۲۱,۶۸۴	۳۲۱,۶۸۴	۱۸۷,۲۹۹,۲۵۲	۶۸۷,۸۵۶	۳۲۱,۶۸۴	۳۲۱,۶۸۴	۱۸۷,۲۹۹,۲۵۲		
۶۸۷,۷۶۶	۲۲۲,۶۹۱,۸۱۰	-	-	۲۲۷,۹۵۱	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۵۱	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۵۱	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۰,۰۰۰		
۲۲۷,۹۵۱	۱۵۲,۷۷۷,۸۹۴	-	-	۲۲۷,۹۵۱	۱۵۲,۷۷۷,۸۹۴	۲۲۷,۹۵۱	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۷۷,۸۹۴	۲۲۷,۹۵۱	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۷۷,۸۹۴		
۶۱۸,۲۷۷	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۷,۸۸۹	۱۵,۳۳۸,۳۲۵	۲۱۷,۸۸۹	۷۵,۷۷۷,۸۹۴	۷۵,۷۷۷,۸۹۴	۱۵,۳۳۸,۳۲۵	۲۱۷,۸۸۹	۷۵,۷۷۷,۸۹۴	۷۵,۷۷۷,۸۹۴	۱۵,۳۳۸,۳۲۵		
۳۸۲,۶۰۷	۱۱۱,۶۸۱,۰۰۰	-	-	۴۴,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۶	-	-	۱۱,۳۶۵,۰۰۰	۴۴,۸۵۶	-	-	۱۱,۳۶۵,۰۰۰		
۲۳۲,۹۷۶	۲۵۶,۲۰۲,۶۷۹	۲۲۰,۶۷۳	۲۲۰,۶۷۳	۲۲۰,۶۷۳	۲۲۰,۶۷۳	۲۲۰,۶۷۳	۱۲۴,۸۰۲,۶۷۹	۱۲۴,۸۰۲,۶۷۹	۲۲۰,۶۷۳	۲۲۰,۶۷۳	۱۲۴,۸۰۲,۶۷۹	۱۲۴,۸۰۲,۶۷۹	۲۲۰,۶۷۳		
۲۵۶,۹۴۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰		
۲۵۴,۰۱۷	۱۸,۶۸۰,۰۰۰	-	-	۲۱۲,۴۱۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۴۱۰	۵۵۶,۴۲۷	۵۵۶,۴۲۷	۱۸,۶۸۰,۰۰۰	۲۱۲,۴۱۰	۵۵۶,۴۲۷	۵۵۶,۴۲۷	۱۸,۶۸۰,۰۰۰		
۳۳۶,۵۲۹	۱۲,۸۷۶,۷۷۷	۳۳,۷۸۳	۳۳,۷۸۳	۳۳,۷۸۳	۱,۳۲۰,۱۲۵	۳۳,۷۸۳	۲۰,۸۷۶,۷۷۷	۲۰,۸۷۶,۷۷۷	۱۲,۸۷۶,۷۷۷	۳۳,۷۸۳	۲۰,۸۷۶,۷۷۷	۲۰,۸۷۶,۷۷۷	۱۲,۸۷۶,۷۷۷		
۳۱۷,۲۹۸	۲۶,۲۶۶,۰۶۴	-	-	۷۱,۲۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۳۳	۱۵,۸۷۶,۳۷۷	۱۵,۸۷۶,۳۷۷	۲۶,۲۶۶,۰۶۴	۷۱,۲۳۳	۱۵,۸۷۶,۳۷۷	۱۵,۸۷۶,۳۷۷	۲۶,۲۶۶,۰۶۴		
۳۰۰,۱۶۷	۱۱۰,۰۰۰,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۷۱۲	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۷۱۲		
۳۰۰,۲۶۷	۲۴,۵۳۳,۱۴۹	-	-	۲۲۰,۶۶۴	۵,۶۳۳,۲۵۶	۲۲۰,۶۶۴	۵,۶۳۳,۲۵۶	۵,۶۳۳,۲۵۶	۲۴,۵۳۳,۱۴۹	۲۲۰,۶۶۴	۵,۶۳۳,۲۵۶	۵,۶۳۳,۲۵۶	۲۴,۵۳۳,۱۴۹		
۲۵۹,۸۸۸	۶۸,۳۳۸,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۳۳,۲۵۶	-	-	-	۵,۶۳۳,۲۵۶		
۲۱۲,۵۵۱	۱۴,۲۰۲,۳۲۸	-	-	۲۷۰,۶۰۱	۱۱,۳۳۷,۱۹۹	۲۷۰,۶۰۱	۱۹,۹۰۵,۷۱۲	۱۹,۹۰۵,۷۱۲	۱۴,۲۰۲,۳۲۸	۲۷۰,۶۰۱	۱۹,۹۰۵,۷۱۲	۱۹,۹۰۵,۷۱۲	۱۴,۲۰۲,۳۲۸		
۲۱۲,۳۷۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۸۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰		
۲۰۴,۸۰۸	۶۶,۱۲۷,۷۸۱	-	-	۹۷,۸۱۰	۳۰,۱۲۷,۷۸۱	۹۷,۸۱۰	۳۰,۱۲۷,۷۸۱	۳۰,۱۲۷,۷۸۱	۶۶,۱۲۷,۷۸۱	۹۷,۸۱۰	۳۰,۱۲۷,۷۸۱	۳۰,۱۲۷,۷۸۱	۶۶,۱۲۷,۷۸۱		
۲۰۳,۲۴۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۳۱۴	۲,۳۷۷,۳۷۷	۱۶,۳۱۴	۲,۳۷۷,۳۷۷	۲,۳۷۷,۳۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۴	۲,۳۷۷,۳۷۷	۲,۳۷۷,۳۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۰۳,۳۳۴	۱۵۸,۸۱۸,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۸۸,۱۹۸	۵۱,۴۹۲,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۸۵,۲۷۳	۱۸۸,۸۱۸,۸۱۸	-	-	۵۵۹,۹۵۳	۲۹۱,۱۱۸,۹۹۹	۵۵۹,۹۵۳	۲۹۱,۱۱۸,۹۹۹	۲۹۱,۱۱۸,۹۹۹	۱۸۸,۸۱۸,۸۱۸	۵۵۹,۹۵۳	۲۹۱,۱۱۸,۹۹۹	۲۹۱,۱۱۸,۹۹۹	۱۸۸,۸۱۸,۸۱۸		
۱۶۷,۳۷۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۶۰,۹۲۶	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۰,۳۸۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۸۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۲۶	۲۴۰,۳۸۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۸۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۹,۸۷۱,۳۷۷	۷,۳۲۵,۲۶۵,۸۷۸	-	-	۷,۵۵۵,۳۳۳	۱,۸۳۹,۸۱۶,۶۸۷	۷,۵۵۵,۳۳۳	۵,۴۲۸,۶۳۳,۹۹۶	۵,۴۲۸,۶۳۳,۹۹۶	۱۹,۸۷۱,۳۷۷	۷,۵۵۵,۳۳۳	۱,۸۳۹,۸۱۶,۶۸۷	۷,۵۵۵,۳۳۳	۵,۴۲۸,۶۳۳,۹۹۶		
۱۹,۸۷۱,۳۷۷	۷,۳۲۵,۲۶۵,۸۷۸	-	-	۱۳,۰۰۶,۰۰۰	۱,۸۳۹,۸۱۶,۶۸۷	۱۳,۰۰۶,۰۰۰	۵,۴۲۸,۶۳۳,۹۹۶	۵,۴۲۸,۶۳۳,۹۹۶	۱۹,۸۷۱,۳۷۷	۱۳,۰۰۶,۰۰۰	۱,۸۳۹,۸۱۶,۶۸۷	۱۳,۰۰۶,۰۰۰	۵,۴۲۸,۶۳۳,۹۹۶		

کلش				فروش / کلش سرمله				خرید / فروش سرمله				کلش			
مبلغ				تغییر طبقه بندی				تعداد				مبلغ			
میلیون ریال				میلیون ریال				میلیون ریال				میلیون ریال			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۶۰															

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۶				
جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	لرژش بازو در	درصده به جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۳,۲۱۸,۶۳۰	۳,۲۱۸,۶۳۰	-	-	۵,۲۲۶,۶۵۲	۱٪	۲,۵۱۶,۶۱۹	-	-	-	۲,۹۰۲,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۱۸۲,۶۴۰	۱۸۲,۶۴۰	-	-	۹۰,۶۲۳	۹۰,۶۲۳	-	-	۵,۲۵۲,۸۲۲	۱٪	-	-	-	-	۲,۷۱۹,۹۰۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲۴,۵۳۹	۲۴,۵۳۹	-	-	۱,۰۰۶,۶۱۶	۱,۰۰۶,۶۱۶	-	-	۶,۳۳۹,۳۳۲	۸٪	۲,۷۸۹,۶۸۰	-	-	-	۲,۸۳۲,۷۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۱۱۷,۸۷۷	۱۱۷,۸۷۷	-	-	۲,۲۰۹,۶۵۷	۳٪	۸۷۰,۹۱۵	-	-	-	۲,۰۳۹,۱۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۲,۵۶۹	۲,۵۶۹	-	-	۸۵۲,۲۵۲	۲٪	-	-	-	-	۸۵۰,۷۸۲	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۱۳,۶۸۸	۱۳,۶۸۸	-	-	۶۶۶,۵۵۹	۱٪	-	-	-	-	۶۰۰,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۱۴۴,۶۰۲	۱۴۴,۶۰۲	-	-	۱۱۵۰,۷۱	۱۱۵۰,۷۱	-	-	۵۷۸,۸۷۵	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۸۲,۷۵۳	۸۲,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۰۹۹	۱٪	-	-	-	-	۶۶۲,۶۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۵,۶۰۰	۱٪	-	-	-	-	۲۵۹,۹۹۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۱,۱۱۵,۹۹۸	۱,۱۱۵,۹۹۸	-	-	۲,۳۲۸,۰۸۰	۲,۳۲۸,۰۸۰	-	-	۳۸۲,۶۸۲	۱٪	-	-	-	-	۳۹۸,۹۶۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	-	-	۱,۲۰۵,۳۲۸	۱٪	۱,۲۲۵,۷۲۲	-	-	-	۳۲۰,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	-	-	۲۱۷,۷۸۶	۱٪	-	-	-	-	۳۲۱,۷۵۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۱۶۹,۷۹۸	۱۶۹,۷۹۸	-	-	۲۸,۰۳۲۱	۱٪	۱۹۹,۹۹۷	-	-	-	۲۲۴,۶۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲,۳۲۱	۲,۳۲۱	-	-	۳۲,۷۲۲	۳۲,۷۲۲	-	-	۲۵۷,۱۹۰	۱٪	۳۱۰,۰۷۵	-	-	-	۲۲۵,۷۷۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲۹۰,۶۰۶	۲۹۰,۶۰۶	-	-	۹,۱۶۰	۹,۱۶۰	-	-	۱۶۲,۱۱۷	۱٪	۳۳۹,۰۴۱	-	-	-	۱۳۲,۷۵۳	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۱۵۲,۱۰۷	۱۵۲,۱۰۷	-	-	۳۵,۱۷۶	۳۵,۱۷۶	-	-	۲۰۸,۱۵۴	۱٪	-	-	-	-	۱۶۲,۶۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۸۵۶	۱٪	-	-	-	-	۱۵۹,۶۸۲	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۷۶۵	۱٪	-	-	-	-	۱۵۰,۱۵۴	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲,۱۸۷	۲,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۳۰۰	۱٪	-	-	-	-	۱۶۸,۳۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۷۱۱	۱٪	-	-	-	-	۱۳۶,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	(۳۶,۶۶۴)	(۳۶,۶۶۴)	-	-	۳۳۲,۱۰۸	۱٪	-	-	-	-	۱۳۲,۶۰۴	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۳۹۰	۱٪	۱۱۶,۳۵۷	-	-	-	۱۱۶,۳۵۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۶۶۲	۱٪	-	-	-	-	۱۱۰,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱٪	-	-	-	-	۵۰,۰۵۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۹۱۵	۱٪	-	-	-	-	۵۰,۰۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۱۵	۱٪	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۶۳۳	۱٪	-	-	-	-	۳۳,۵۳۳	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۹۷	۱٪	۷۸,۰۲۵	-	-	-	۲۰,۱۶۲	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۰۷	۱٪	۵۰۰,۵۸۸	-	-	-	۲۵۰,۸۸۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۴۰	۱٪	-	-	-	-	۲۰,۰۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۱۷	۱٪	-	-	-	-	۹,۳۳۴	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۱٪	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	-	-	-	۵۰۰,۹۳۸	۵۰۰,۹۳۸	-	-	-	۱٪	۱,۰۶۹,۹۵۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	۲۱۱,۳۲۸	۲۱۱,۳۲۸	-	-	-	۱٪	۹۵۹,۹۲۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۵۰۵,۶۲۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۸۵,۶۹۸	۸۵,۶۹۸	-	-	۲۹۹,۷۲۷	۲۹۹,۷۲۷	-	-	-	۱٪	۶۱۰,۰۲۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۷,۳۶۸	۷,۳۶۸	-	-	۸۸,۲۸۱	۸۸,۲۸۱	-	-	-	۱٪	۳۳۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۷,۶۱۷	۷,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۳۳۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۲۵۲,۸۶۸	۲۵۲,۸۶۸	-	-	۹۴,۸۴۰	۹۴,۸۴۰	-	-	-	۱٪	۳۳۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	۷۳,۵۱۵	۷۳,۵۱۵	-	-	-	۱٪	۳۳۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	۱۱۴,۵۱۶	۱۱۴,۵۱۶	-	-	-	۱٪	۳۳۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۲۵۶,۱۰۲	۲۵۶,۱۰۲	-	-	۹,۱۰۰,۲۵۸	۹,۱۰۰,۲۵۸	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱٪							

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع کل	سود (زیان)	سود تقسیم	سود سهام	جمع کل	سود (زیان)	سود تقسیم	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۶,۱۰۲	۲,۵۷۶,۸۸۷	-	-	۹,۱۰۲,۱۵۸	۹,۱۰۲,۱۵۸	-	-	۲۷,۵۸۴,۰۸۲	۶۶٪	۱۲,۲۶۹,۸۱۵	۲۱,۲۴۲,۵۵۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٪	۱۵۰,۱۲۴	-
-	-	-	-	۱۸,۹۲۶	۱۸,۹۲۶	-	-	-	٪	۱۲۵,۹۲۰	-
۳۳۲,۸۳۸	۳۳۲,۸۳۸	-	-	(۳۹,۴۲۱)	(۳۹,۴۲۱)	-	-	-	٪	۱۲۰,۱۳۹	-
-	-	-	-	۱۷۲,۰۲۴	۱۷۲,۰۲۴	-	-	-	٪	۱۱۹,۲۸۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٪	۱۰۰,۳۲۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٪	۱۰۰,۱۱۶	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٪	۱۰۰,۰۶۱	(۰)
۱۹,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	٪	۱۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۱۸,۰۴۵	۱۸,۰۴۵	۱۵,۹۵۵	-	-	٪	۱۰۰,۰۰۰	-
۲,۶۵۱	۲,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	٪	۹۹,۰۲۳	(۰)
۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	-	-	۶,۲۹۹	۶,۲۹۹	-	-	-	٪	۳۵,۸۷۹	-
-	-	-	-	۵۲,۸۱۰	۵۲,۸۱۰	-	-	-	٪	۱۲,۶۸۰	(۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٪	۱۱,۲۲۲	-
۵۲,۶۴۱	۵۲,۶۴۱	-	-	۳۱,۷۸۷	۳۱,۷۸۷	-	-	-	٪	۱,۲۸۱	-
۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	-	-	۵۲,۶۸۱	۵۲,۶۸۱	-	-	-	٪	-	-
۱۰,۴۱۸	۱۰,۴۱۸	-	-	۷۴,۸۶۰	۷۴,۸۶۰	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۲,۶۳۳	۲,۶۳۳	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۱,۲۵۷	۱,۲۵۷	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۹,۰۳۶	۹,۰۳۶	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۱۴,۲۵۶	۱۴,۲۵۶	-	-	-	٪	-	-
۱۳۱,۵۷۲	۱۳۱,۵۷۲	-	-	۲,۶۶۴	۲,۶۶۴	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۸۱۵,۳۲۶	۸۱۵,۳۲۶	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۷,۲۶۶	۷,۲۶۶	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۶۸۶	۶۸۶	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۱۵,۷۷۸	۱۵,۷۷۸	-	-	-	٪	-	-
-	-	-	-	۱۳۳,۸۵۱	۱۳۳,۸۵۱	-	-	۱,۴۱۸	٪	۱۰,۵۵۵	۵۵۵
۳,۱۲۳,۸۸۸	۳,۱۰۰,۷۵۱	-	-	۱۰,۴۳۰,۱۹۷	۱۰,۴۳۰,۱۹۷	۱۵,۹۵۵	-	۲۷,۵۸۵,۵۰۱	۶۶٪	۱۵,۰۲۸,۱۲۳	۲۱,۲۴۵,۵۷۲

جمع نقل از صفحه قبل
بخشی خیره صنعت خلیج فارس (پروفرانس)
صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زمین کارخان (کیمچ)
صندوق ارزش آفرین پیدار (ارزش)
سه لایه کیمیا (کیمیا)
بخشی فزاد کیمیا (افزین)
صندوق پند فزاد هومان (هومان)
خیره گندم نو ویر (خیره)
صندوق بخشی صنایع پالایش (پالایش)
صندوق درآمد ثابت ساحل (ام فیروز)
بخشی صنایع دایا (دایا)
سرمایه گذاری لیند قرایی (لیند)
صندوق گستره فیروزه (دستا)
صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت (بازده)
لواحق اختیار مسله موج
صندوق پیشگام طلای زاکرس (دولمر)
سرمایه پیدار (سپ)
صندوق مشترک کیمیا ی مهر (اسان)
ص. س. یقوت آتک یقوت
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)
تقسیم اصل سرمایه گیتی مولود (گیتی)
صندوق سرمایه گذاری کبان
ص. س. دروازه پالایشی برسه و ملای کبان
صندوق طلای زمره پیدار (زمره)
صندوق با درآمد ثابت سام (سام)
نوع دوم پیدار نو ویر (کیمچ)
سایر صندوق های سرمایه گذاری
جمع سایر لواحق پیدار

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۰۲			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) تغییر		سود (زیان) تغییر		سود (زیان) تغییر		سود (زیان) تغییر		سود (زیان) تغییر		سود (زیان) تغییر		سود (زیان) تغییر	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۸۸۱	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۲۷,۸۸۱	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۲۷,۸۸۱	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۲۷,۸۸۱	۱۷۹,۸۲۶	-	-
۱۹۹,۸۸۱	۲۲,۸۲۶	-	-	۱۹۹,۸۸۱	۲۲,۸۲۶	-	-	۱۹۹,۸۸۱	۲۲,۸۲۶	-	-	۱۹۹,۸۸۱	۲۲,۸۲۶	-	-
۲۵۶,۲۹۱	۲۲,۸۲۶	-	-	۲۵۶,۲۹۱	۲۲,۸۲۶	-	-	۲۵۶,۲۹۱	۲۲,۸۲۶	-	-	۲۵۶,۲۹۱	۲۲,۸۲۶	-	-
۲۵۲,۲۹۸	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۵۲,۲۹۸	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۵۲,۲۹۸	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۵۲,۲۹۸	۱۷۹,۸۲۶	-	-
۲۱۲,۵۵۶	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۱۲,۵۵۶	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۱۲,۵۵۶	۱۷۹,۸۲۶	-	-	۲۱۲,۵۵۶	۱۷۹,۸۲۶	-	-
۱۵۲,۰۰۷	۱۲۲,۶۲۸	-	-	۱۵۲,۰۰۷	۱۲۲,۶۲۸	-	-	۱۵۲,۰۰۷	۱۲۲,۶۲۸	-	-	۱۵۲,۰۰۷	۱۲۲,۶۲۸	-	-
۸۲,۲۲۲	۸۲,۲۲۲	-	-	۸۲,۲۲۲	۸۲,۲۲۲	-	-	۸۲,۲۲۲	۸۲,۲۲۲	-	-	۸۲,۲۲۲	۸۲,۲۲۲	-	-
۲۱۰,۸۸۱	۲۵۶,۲۲۶	-	-	۲۱۰,۸۸۱	۲۵۶,۲۲۶	-	-	۲۱۰,۸۸۱	۲۵۶,۲۲۶	-	-	۲۱۰,۸۸۱	۲۵۶,۲۲۶	-	-
۱۰۲,۲۵۲	۷۲,۲۲۲	-	-	۱۰۲,۲۵۲	۷۲,۲۲۲	-	-	۱۰۲,۲۵۲	۷۲,۲۲۲	-	-	۱۰۲,۲۵۲	۷۲,۲۲۲	-	-
۲۲,۲۰۰	-	-	-	۲۲,۲۰۰	-	-	-	۲۲,۲۰۰	-	-	-	۲۲,۲۰۰	-	-	-
۲۷۱,۵۷۰	-	-	-	۲۷۱,۵۷۰	-	-	-	۲۷۱,۵۷۰	-	-	-	۲۷۱,۵۷۰	-	-	-
۲۱,۲۲۶	۲۲,۲۲۶	-	-	۲۱,۲۲۶	۲۲,۲۲۶	-	-	۲۱,۲۲۶	۲۲,۲۲۶	-	-	۲۱,۲۲۶	۲۲,۲۲۶	-	-
۱۶,۸۸۰	-	-	-	۱۶,۸۸۰	-	-	-	۱۶,۸۸۰	-	-	-	۱۶,۸۸۰	-	-	-
۲۸۵,۲۲۲	۱۲۷,۸۱۲	-	-	۲۸۵,۲۲۲	۱۲۷,۸۱۲	-	-	۲۸۵,۲۲۲	۱۲۷,۸۱۲	-	-	۲۸۵,۲۲۲	۱۲۷,۸۱۲	-	-
۲۶,۸۸۰	-	-	-	۲۶,۸۸۰	-	-	-	۲۶,۸۸۰	-	-	-	۲۶,۸۸۰	-	-	-
۹,۵۵۰	-	-	-	۹,۵۵۰	-	-	-	۹,۵۵۰	-	-	-	۹,۵۵۰	-	-	-
(۲۲۶)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	(۲۲۶)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	(۲۲۶)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	(۲۲۶)	(۲۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۲۲۶	-	-	-	۲۵,۲۲۶	-	-	-	۲۵,۲۲۶	-	-	-	۲۵,۲۲۶	-	-	-
۲۰,۸۲۲	-	-	-	۲۰,۸۲۲	-	-	-	۲۰,۸۲۲	-	-	-	۲۰,۸۲۲	-	-	-
۸۰,۲۲۲	۲۷,۵۵۶	-	-	۸۰,۲۲۲	۲۷,۵۵۶	-	-	۸۰,۲۲۲	۲۷,۵۵۶	-	-	۸۰,۲۲۲	۲۷,۵۵۶	-	-
۲۰,۸۸۲	۱۲۲,۸۲۶	-	-	۲۰,۸۸۲	۱۲۲,۸۲۶	-	-	۲۰,۸۸۲	۱۲۲,۸۲۶	-	-	۲۰,۸۸۲	۱۲۲,۸۲۶	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-														

14

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۱ مرداد ۱۴۰۴											مبالغ دلگزی سرمایه گذاری		
جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	۱۳,۰۳۰	۱۳,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در سبد اختصاصی
-	-	-	-	-	۵۵۰۸	۵۵۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غیر
-	-	-	-	-	۹۷۷	۹۷۷	-	-	-	۴۱,۳۷۱	-	-	مالی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	۸۴,۱۱۵	۸۴,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	-	۲۱۷	۲۱۷	-	-	-	۸۵,۵۲۲	-	-	صندوق واسطه گری مالی پیک (مادر/بازار)
-	-	-	-	-	۲۴,۲۹۲	۲۴,۲۹۲	-	-	-	۵۷,۳۰۵	-	-	سرمایه گذاری برای آبی فیروز (مادر/بازار)
۸,۱۸۰	۸,۱۸۰	-	-	-	۲۴,۸۱۸	۲۴,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	طلائی سرخ تور (مادر/بازار)
-	-	-	-	-	(۱,۸۸۵)	(۱,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی اعراس موج فیروزه
-	-	-	-	-	۴۸۷۰	۴۸۷۰	-	-	-	-	-	-	صندوق درآمد ثابت ساحل آرام فیروزه
۲۲,۲۰۷	۲۲,۲۰۷	-	-	-	(۱۲,۵۵۶)	(۱۲,۵۵۶)	-	-	-	۲۰,۵۷	-	۱,۶۸۵	سپر سرمایه پندار (سپر)
(۱۶,۵۶۶)	(۱۶,۵۶۶)	-	-	-	(۲۴,۶۶۱)	(۲۴,۶۶۱)	-	-	-	۱,۸۱۰	۶,۴۴۶	-	ایرفیو اختیار معامله اعراس
(۱,۹۰۲)	(۱,۹۰۲)	-	-	-	۱,۰۷۶	۱,۰۷۶	-	-	-	۲,۴۶۱	۲۵,۸۸۱	۶,۴۴۵	ایرفیو اختیار معامله موج
-	-	-	-	-	۲۰,۳۵	۲۰,۳۵	-	-	-	-	۱۰۸	-	ایرفیو اختیار معامله تولی
-	-	-	-	-	۱۶۲	۱۶۲	-	-	-	-	۹۲۹	-	ایرفیو اختیار معامله شتاب
-	-	-	-	-	۹۴,۵۶۱	۹۴,۵۶۱	-	-	-	-	۵۰	-	ایرفیو اختیار معامله جهش
-	-	-	-	-	۶۰	۶۰	-	-	-	-	-	-	ایرفیو اختیار معامله تاریخ
-	-	-	-	-	(۱۶)	(۱۶)	-	-	-	-	-	-	ایرفیو اختیار معامله پیدار
-	-	-	-	-	۲۳,۳۷۲	۲۳,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	ایرفیو اختیار معامله اساس
-	-	-	-	-	۷,۸۲۷	۷,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین (تکثیر)
-	-	-	-	-	۱۱,۱۵۰	۱۱,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	مستثنی بر کالای دارایی (سپتری)
۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	-	-	-	۱۱,۲۴۶	۱۱,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	افلاک و مستطانات خنده آگاه (کلید)
-	-	-	-	-	۱۳,۵۵۳	۱۳,۵۵۳	-	-	-	۵۱,۰۴۶	۲,۷۰۱	۵۰,۸۷۸	سرمایه گذاری ایزد خدای (ریختن)
-	-	-	-	-	۵,۱۴۴	۵,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	صندوق تقویم اطمینان زمین (تقویم)
-	-	-	-	-	(۵۸,۸۷۱)	(۵۸,۸۷۱)	-	-	-	-	-	-	ایرفیو اختیار معامله غنیمت
-	-	-	-	-	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	اعراس تاریخ (اعراس)
-	-	-	-	-	۲۷,۲۷۸	۲۷,۲۷۸	-	-	-	-	-	-	صندوق ارزش پاداش (پاداش)
-	-	-	-	-	۲۱۸	۲۱۸	-	-	-	-	-	-	بخشی فازت کیمیا (آفرین)
-	-	-	-	-	۳۰,۴۴۲	۳۰,۴۴۲	-	-	-	۹۰,۰۷۲	-	۸۰,۰۰۰	صندوق بخشی صنایع پاداش (پاداش/پاداش)
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	-	-	-	۹۲	۹۲	-	-	-	-	-	-	صندوق ارزش افرین پاداش (ارزش)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۹۱	-	۲۱,۱۷۱	صندوق سرمایه گذاری سهام آفرین (سپارس آفرین)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق ثروت افزون (تقویم)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۹	-	۷۴۴	بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۲۴۰	-	۳۰,۹۹۳	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۷۶۱	-	۱۷۱,۷۶۱	صندوق سرمایه گذاری ثروت پیا (پیا/پیا)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۸۰۰	-	۵۰,۰۵۸	صندوق ثروت ساز دیا (ثروت ساز)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۵۸۰	-	۹۹,۰۳۴	بخشی صنایع دیا ۲ (سرمایه)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۳۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	بخشی صنایع دیا ۳ (آفرین)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۱۴۰	-	۳۱۲,۱۸۴	صندوق بخشی گستره فیروزه ۲ (پشت)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۴۴۶	-	۳۹,۲۹۰	صندوق سرمایه گذاری عقیق (عقیق)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۱۵۰	-	۱۷۲,۱۷۸	خوشه گندم لو ویرا (خوشه)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۳۵	-	۱۵۰,۱۷۴	بخشی خبره صنعت خلیج فارس (پشت/پشت)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۳۰۷	-	۲۲۶,۱۵۰	بخشی گستره فیروزه (سرمایه)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۲	-	۵۰,۵۴۷	صندوق آفرین (آفرین)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۰۰	-	۱۰۰,۰۱۶	صندوق پناه ثروت جوان (جوان)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۰۰	-	۱۰۰,۰۱۶	مقا ثروت پیا (مقا)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۰۰	-	۱۰۰,۰۱۶	بخشی آفرین آبی (آفرین)
۲۲,۳۷۶	۲۲,۳۷۶	-	-	-	۲۲۹,۰۴۴	۲۲۹,۰۴۴	-	-	-	۱۵۲,۰۴۶	۲۷,۴۴۴	۲,۷۰۰,۸۲۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سبدهای اختصاصی
۱۰,۵۲۲,۱۸۲	۷,۲۲۲,۳۶۰	-	-	-	۲۲,۰۸۷,۰۸۰	۲۰,۱۴۴,۲۱۸	-	-	۲۶,۷۵۱	۲,۸۱۸,۱۰۱	۵۳,۳۷۳,۳۰۲	۳۰,۰۰۰,۸۷۲	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شیمیایی و فرآورده های نفتی
۲,۴۱۹,۶۵۳	۳,۱۳۷,۹۵۱	-	۳,۱۳۷,۹۵۱	۷٪	سرمایه گذاریها
۲,۹۸۷,۷۴۱	۴,۴۶۷,۳۴۴	-	۴,۴۶۷,۳۴۴	۹٪	زراعت و خدمات وابسته
۹۵,۰۶۳	-	-	-	۰٪	سیمان آهک گچ
۷۲۴,۱۴۷	۱,۰۵۵,۳۴۸	-	۱,۰۵۵,۳۴۸	۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۴۴۴,۵۲۵	۲,۹۸۵,۷۴۱	-	۲,۹۸۵,۷۴۱	۶٪	کاشی و سرامیک
۳۰۵,۹۹۸	۳۸۲,۶۹۴	-	۳۸۲,۶۹۴	۱٪	استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی و زغال سنگ
۵۰۹۵,۵۱۶	۲,۰۵۹,۴۰۹	-	۲,۰۵۹,۴۰۹	۴٪	چندرشته ای صنعتی
۱,۵۷۴,۱۶۱	۲,۵۰۶,۱۰۱	-	۲,۵۰۶,۱۰۱	۵٪	قند و شکر
-	۱۵۲,۶۲۴	-	۱۵۲,۶۲۴	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۲۱۴,۳۹۷	۵۴۷,۲۳۹	-	۵۴۷,۲۳۹	۱٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۴۶۰,۰۴۴	۱,۳۲۵,۳۷۹	-	۱,۳۲۵,۳۷۹	۳٪	محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۵۳۹,۳۲۲	۶۴۰,۸۴۳	-	۶۴۰,۸۴۳	۱٪	لاستیک و پلاستیک
۱۹۸,۱۹۸	۱۹۸,۱۹۸	-	۱۹۸,۱۹۸	۰٪	صندوق های سرمایه گذاری/گواهی سپرده و اوراق مشارکت و تامین مالی
۱۵,۸۷۱,۳۹۶	۲۵,۱۸۴,۵۶۷	-	۲۵,۱۸۴,۵۶۷	۵۳٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۵۰,۹۰۷	۱۶۵,۳۰۳	-	۱۶۵,۳۰۳	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۱۷,۲۹۸	۳۰۹,۴۹۹	-	۳۰۹,۴۹۹	۱٪	کلنی غیر فلزی
۳۵,۵۲۰	-	-	-	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۶۹,۰۷۷	۶۸۰,۳۳۳	-	۶۸۰,۳۳۳	۱٪	خودرو و قطعات
۵۷,۸۲۸	۶,۳۰۴	-	۶,۳۰۴	۰٪	محصولات کاغذی
۷۹,۶۹۲	۲۹۰,۳۷۸	-	۲۹۰,۳۷۸	۱٪	دارویی
۱۶۳,۲۸۸	۱۷۸,۱۳۷	-	۱۷۸,۱۳۷	۰٪	بیمه و بازتستکی
۸۳۷,۲۵۹	۱۸۵,۲۸۰	-	۱۸۵,۲۸۰	۰٪	سایر
۶۱۵,۹۴۳	۸۷۹,۱۱۳	(۷۰,۹۲۰)	۹۵۰,۰۳۳	۳٪	
۳۴,۲۵۶,۹۸۲	۴۷,۳۳۷,۷۸۳	(۷۰,۹۲۰)	۴۷,۴۰۸,۷۰۳	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	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	۲۳,۵۸۷,۴۱۴	-	۲۳,۵۸۷,۴۱۴	۵۰٪	فرابورسی
۵,۴۸۲,۸۱۰	۷,۴۸۵,۷۴۱	-	۷,۴۸۵,۷۴۱	۱۶٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس و سایر صندوق های سرمایه گذاری
۱۳,۶۱۳,۷۱۱	۱۶,۲۶۴,۶۲۸	(۷۰,۹۲۰)	۱۶,۳۳۵,۵۴۸	۳۴٪	
۳۴,۲۵۶,۹۸۴	۴۷,۳۳۷,۷۸۳	(۷۰,۹۲۰)	۴۷,۴۰۸,۷۰۳	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۱۴,۵۲۹,۵۲۹	۲۳,۵۳۴,۸۲۵	-	۲۳,۵۳۴,۸۲۵	۵۳.۱٪	سرمایه گذاریها
۲,۹۱۲,۳۰۵	۲,۹۱۴,۴۷۱	-	۲,۹۱۴,۴۷۱	۶.۶٪	چندرشته ای صنعتی
۱,۴۰۲,۷۰۲	۲,۰۷۲,۲۶۳	-	۲,۰۷۲,۲۶۳	۴.۷٪	فلزات اساسی
۲,۶۷۷,۸۷۰	۲,۱۸۳,۹۸۲	-	۲,۱۸۳,۹۸۲	۴.۹٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۳۹۸,۲۲۱	۲,۴۸۵,۳۸۷	-	۲,۴۸۵,۳۸۷	۵.۶٪	استخراج کانه های فلزی
۲,۰۸۷,۹۵۷	۱,۶۳۵,۵۷۷	-	۱,۶۳۵,۵۷۷	۳.۷٪	شیمیایی
۱,۲۳۶,۷۰۰	۱,۹۸۸,۶۶۵	-	۱,۹۸۸,۶۶۵	۴.۵٪	فرآورده های نفتی
۷۱۳,۵۵۱	۱,۱۰۱,۲۸۳	-	۱,۱۰۱,۲۸۳	۲.۵٪	بیمه و بازنشتی
۶۴۵,۴۳۳	۱۸۵,۲۷۲	-	۱۸۵,۲۷۲	۰.۴٪	لاستیک و پلاستیک
۷۱۹,۶۶۷	۱۹۸,۱۹۸	-	۱۹۸,۱۹۸	۰.۴٪	سیمان آهک گچ
	۹۵۲,۹۹۵	-	۹۵۲,۹۹۵	۲.۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
	۳۱۷,۲۹۷	-	۳۱۷,۲۹۷	۰.۷٪	دارویی
۱۴۷,۸۸۷	۱۶۷,۳۷۷	-	۱۶۷,۳۷۷	۰.۴٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۶۹,۰۷۷	۶۸۰,۳۳۳	-	۶۸۰,۳۳۳	۱.۵٪	کاشی و سرامیک
۳۰۶,۰۸۵	۳۸۲,۶۹۳	-	۳۸۲,۶۹۳	۰.۹٪	زراعت و خدمات وابسته
۹۵,۰۶۴	-	-	-	۰.۰٪	محصولات کالغذی
۷۹,۶۹۲	۳۰۱,۹۶۷	-	۳۰۱,۹۶۷	۰.۷٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسطه
۵۰,۹۰۶	۲۴۵,۰۹۲	-	۲۴۵,۰۹۲	۰.۶٪	غذایی بجز قند و شکر
۲۱۴,۳۹۷	۵۵۰,۹۳۵	-	۵۵۰,۹۳۵	۱.۲٪	قند و شکر
۵۳۱,۶۰۹	۱۵۲,۶۲۳	-	۱۵۲,۶۲۳	۰.۴٪	محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۴۸,۴۷۴	۶۴۰,۸۴۳	-	۶۴۰,۸۴۳	۱.۴٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۵۳۶,۷۴۷	۱,۳۲۵,۳۷۸	-	۱,۳۲۵,۳۷۸	۳.۰٪	سایر
۳۰,۹۰۳,۸۷۳	۲۷۴,۴۷۲	(۱۷,۱۹۳)	۲۹۱,۶۶۵	۰.۷٪	
	۴۴,۲۹۱,۹۲۸	(۱۷,۱۹۳)	۴۴,۳۰۹,۱۲۱	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بورسی
۱۵,۱۶۰,۴۶۳	۲۲,۶۰۱,۶۶۶	-	۲۲,۶۰۱,۶۶۶	۵۱٪	فرابورسی
۳,۹۸۷,۱۱۳	۶,۶۸۷,۱۹۴	-	۶,۶۸۷,۱۹۴	۱۵٪	
۱۱,۷۵۶,۲۹۷	۱۵,۰۰۳,۰۶۸	(۱۷,۱۹۳)	۱۵,۰۲۰,۲۶۱	۳۴٪	
۳۰,۹۰۳,۸۷۳	۴۴,۲۹۱,۹۲۸	(۱۷,۱۹۳)	۴۴,۳۰۹,۱۲۱	۱۰۰٪	ثبت شده در بورس کالا و خارج از بورس و سایر صندوق های سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۲۹	۱۹,۳۸۹
۲۴,۲۲۹	۱۹,۳۸۹
۱۵,۲۴۴	۱۷,۸۲۲
۱۵,۲۴۴	۱۷,۸۲۲

گروه:

حصة بلند مدت وام کارکنان

شرکت:

حصة بلند مدت وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه:

حسابهای دریافتنی تجاری:

اسناد دریافتنی تجاری

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

شرکتهای وابسته - حساب ساز

احسان الهی تبار

کارتن البرز

کارکنان

سپرده ودیعه اجاره

بانک رسالت

سایر

شرکت:

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

شرکت های گروه

شرکت های وابسته و سایر اشخاص

کارکنان

بانک رسالت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال				
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰	-	۱,۳۵۲,۰۰۰	۲۰-۲-۱
۷۲۸,۹۳۰	۱,۶۵۶,۵۱۴	(۴,۹۵۵)	۱,۶۶۱,۴۶۹	۲۰-۲-۲
۱,۳۱۲,۴۱۴	۱,۵۹۰,۳۹۸	(۲۲,۷۲۰)	۱,۶۱۳,۰۱۸	۲۰-۲-۳
۳,۴۸۷,۳۴۴	۴,۵۹۸,۸۱۲	(۲۷,۶۷۵)	۴,۶۲۶,۴۸۷	
۱۷۲,۵۴۵	۱۳۶,۸۵۴	-	۱۳۶,۸۵۴	۲۰-۲-۴
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	
-	-	(۳۴۲,۰۷۲)	۳۴۲,۰۷۲	
-	-	(۴,۴۴۶)	۴,۴۴۶	
۴۳,۸۲۱	۴۶,۴۶۵	-	۴۶,۴۶۵	
۱۲۵,۲۹۰	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	
۴۳,۹۲۰	۴۳,۵۴۵	(۱۲,۶۴۱)	۵۵,۱۸۶	
۳۸۵,۵۷۶	۲۹۵,۸۶۴	(۳۷۶,۰۵۵)	۶۷۱,۹۱۹	
۳,۸۷۲,۹۲۰	۴,۸۹۴,۶۷۶	(۴۰۲,۷۳۰)	۵,۲۹۸,۴۰۶	

۹,۱۸۸	۸۸,۱۱۵	(۶۹,۹۹۱)	۱۵۸,۱۰۶	۲۰-۲-۵
۳۵۵,۵۵۸	۶۹۵,۹۴۳	(۴,۹۵۵)	۷۰۰,۸۹۷	۲۰-۲-۶
۱,۲۵۹,۴۷۶	۱,۵۱۰,۰۴۲	-	۱,۵۱۰,۰۴۲	۲۰-۲-۷
۱,۶۲۴,۲۲۲	۲,۲۹۴,۰۹۹	(۷۴,۹۴۵)	۲,۳۶۹,۰۴۵	
۱,۶۲۴,۲۲۲	۲,۲۹۴,۰۹۹	(۷۴,۹۴۵)	۲,۳۶۹,۰۴۵	
۳۲,۵۴۵	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴	۲۰-۲-۸
۲,۳۷۶	۱۸,۷۷۸	(۲۴۴,۴۸۷)	۲۶۳,۲۶۵	۲۰-۲-۹
۶,۷۸۰	۴۵۸	(۲۳,۱۶۷)	۲۳,۶۲۵	۲۰-۲-۱۰
۱۷,۷۹۶	۲۵,۱۳۵	-	۲۵,۱۳۵	
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	
۵۹,۴۹۷	۶۶,۲۲۵	(۲۶۷,۶۵۴)	۳۳۳,۸۷۹	
۱,۶۸۳,۷۱۹	۲,۳۶۰,۳۲۴	(۲۴۲,۵۹۹)	۲,۷۰۲,۹۲۳	

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

شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
آقای امیر حسین فرداد
شرکت مهندسی فن آفرین حصین قشم

۲-۲۰- جواب هاء ج. یافتیم. تجاری از سایر اشخاص وابسته گیوه به شرح زیر است :

کارین البرز
چینی سازی البرز
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت کشت و صنعت زرن
شرکت گلشن (رای آری)
پاراکردایی صندوق دریای آبی فیروزه (دریا)
مس س اختصاصی پاراکردایی توسعه فیروزه پودا (شخص وابسته)
اشخاص وابسته علی الحساب پرداختی به شرکت سرش پایدار آفرینش نو
توسعه کسب و کارهای فیوسادپایش تک
نایجیتال فیروزه
سیدگردان فیروزه
کارگزاری فیروزه آسیا (شخص وابسته)
شرکت گیتا اوران نو اندیشه
ایران های عمومی البرز

۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۲۰۰	-	-	-
۳۳,۹۶۰	۲۰,۳۰۴	-	۲۰,۳۰۴
۱۹۰,۰۰۰	-	-	-
-	۴۹,۴۴۷	-	۴۹,۴۴۷
۷۸,۶۲۰	۱۳۴,۵۱۹	-	۱۳۴,۵۱۹
۶۰,۱۵۷	۲۷,۸۷۹	-	۲۷,۸۷۹
۵۳,۱۶۹	۲۵,۱۷۵	-	۲۵,۱۷۵
-	۴۶,۷۲۲	-	۴۶,۷۲۲
۴۰,۸۲۲	۵۹,۵۴۶	-	۵۹,۵۴۶
۱۲۰,۲۶	-	-	-
۱۰,۶۶۶	۱۰,۶۵۲	-	۱۰,۶۵۲
۹,۴۵۰	۲۶,۲۳۲	-	۲۶,۲۳۲
۲۵,۹۱۶	۶۴,۲۶۶	-	۶۴,۲۶۶
-	۲۶,۴۴۸	-	۲۶,۴۴۸
۷۰,۰۴۴	۱۲,۶۰۸	-	۱۲,۶۰۸
-	۲۱۸,۹۴۵	-	۲۱۸,۹۴۵
-	۱۹۲,۲۸۸	-	۱۹۲,۲۸۸
۲۷۱,۵۷۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۸۵۷	-	-	-
-	۷۹,۰۹۸	-	۷۹,۰۹۸
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
-	۳۶,۲۷۱	-	۳۶,۲۷۱
۲۵,۹۸۷	-	-	-
۱۱۹,۸۰۲	۴۲,۷۷۸	-	۴۲,۷۷۸
-	۲۰,۵۰۰	-	۲۰,۵۰۰
-	۲۵,۶۰۰	-	۲۵,۶۰۰
۲۶,۸۸۰	۸۴,۴۸۶	-	۸۴,۴۸۶
-	۲۱,۷۰۰	-	۲۱,۷۰۰
۱۳۴,۲۸۸	۱۰۴,۲۲۱	(۲۲,۲۲۰)	۱۲۲,۴۴۱
۱,۳۱۴,۴۱۴	۱,۵۹۰,۳۹۸	(۲۲,۲۲۰)	۱,۶۱۲,۰۱۸

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (نومدیر)
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری صدر تامین
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
ملی صنایع مس ایران
نیپان (لکترونیک-ویک (بیان)
نفت تهران
صنایع سیمان گیلان سبز
کرین ایران
پانک سینا
کاشی و سرامیک حافظ
پدیده شیمی قرن (اقرن)
صنایع کاشی و سرامیک اوند
پانکسین (غذایی)
سرمایه گذاری معادن و فلزات
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
سرمایه گذاری سیمان تامین
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
بانک خاورمیانه (خاور)
فجر انرژی خلیج فارس/فجر
فت تجارت امور (ایشیور)
خدمات دریایی، تأیید و تأتیر خاورمیانه
پیمه البرز
صنایع حاد چینی ایران
فولاد مبارکه اصفهان
صنایع مس شهید باهنر
پتروشیمی پارس
پالایش نفت تبریز
شرکت پگاه داده کاروان شریف
سایر

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰
۶.۸۵۴	۶.۸۵۴
۲۵.۶۹۱	-
۱۷۷.۵۴۵	۱۳۶.۸۵۴

کیش خودرو
شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه- اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۸۸	۶۶,۱۱۶	۶۶,۱۱۶	-	۶۶,۱۱۶	۹,۱۸۸	تفریب صنعت ایران
-	۲۱,۹۹۹	۲۱,۹۹۹	-	۲۱,۹۹۹	-	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
-	-	۶۹,۹۹۱	(۶۹,۹۹۱)	۶۹,۹۹۱	-	توسعه تجارت صنعت و معدن
۹,۱۸۸	۸۸,۱۱۵	۱۵۸,۱۰۶	(۶۹,۹۹۱)	۸۸,۱۱۵	۹,۱۸۸	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۱۴۰	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	-	چینی سازی البرز
-	-	۲,۸۱۵	(۲,۸۱۵)	۲,۸۱۵	-	کارتن البرز
۱۵,۳۳۲	۵۰,۱۸۳	۵۰,۱۸۳	-	۵۰,۱۸۳	۱۵,۳۳۲	دیجیتال فیروزه
-	۲۷۴,۷۲۶	۲۷۴,۷۲۶	-	۲۷۴,۷۲۶	-	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه (دریا)
-	۹۹۲	۹۹۲	-	۹۹۲	-	گروه مالی فیروزه
۷۴,۵۶۹	-	-	-	-	۷۴,۵۶۹	انتباهای عمومی البرز
۱۵۳,۰۸۵	۳۹	۳۹	-	۳۹	۱۵۳,۰۸۵	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۲,۲۷۶	۳۳۹,۴۱۵	۳۳۹,۴۱۵	-	۳۳۹,۴۱۵	۱۲,۲۷۶	صنایع اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- شخصی وابسته
۱۷,۵۵۵	۳۰,۵۸۷	۳۰,۵۸۷	-	۳۰,۵۸۷	۱۷,۵۵۵	بسدگردان فیروزه
۲,۷۴۱	۱	۱	-	۱	۲,۷۴۱	سایر
۳۵۵,۵۵۸	۶۹۵,۹۴۲	۷۰۰,۸۹۷	(۴,۹۵۵)	۶۹۵,۹۴۲	۳۵۵,۵۵۸	

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۸۵۷	-	-	-	-	۱۱۷,۸۵۷	بانک خاورمیانه (و خاور)
۶,۴۳۲	۳,۷۰۶	۳,۷۰۶	-	۳,۷۰۶	۶,۴۳۲	نهادهای مالی بورس کالای ایران
۳۱,۲۰۰	-	-	-	-	۳۱,۲۰۰	سرمایه گذاری ارزش سرمایه صنایع بازنشستگی کشوری (بومدیر)
۳۲۷	۵۶۱	۵۶۱	-	۵۶۱	۳۲۷	سرمایه گذاری صنایع بازنشستگی کارکنان بانکها (و سکا)
۱۶۸	-	-	-	-	۱۶۸	کارگزاری مفید
۱۲,۰۲۶	-	-	-	-	۱۲,۰۲۶	بانک آسیا
۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۵۳	۱۰,۶۵۳	-	۱۰,۶۵۳	۱۰,۶۴۶	کاشی و سرامیک حافظ
۷,۵۶۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۷,۵۶۰	سرمایه گذاری البرز
۷۰,۰۴۴	۱۲,۶۰۸	۱۲,۶۰۸	-	۱۲,۶۰۸	۷۰,۰۴۴	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	ایران ترانسفو
۵۳,۱۶۹	۳۵,۱۷۵	۳۵,۱۷۵	-	۳۵,۱۷۵	۵۳,۱۶۹	نفت تهران
۱۱۹,۱۸۰	۴۲,۷۷۸	۴۲,۷۷۸	-	۴۲,۷۷۸	۱۱۹,۱۸۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۶,۳۷۱	۳۶,۳۷۱	-	۳۶,۳۷۱	-	بومه البرز
۷۸,۱۲۶	۱۲۴,۵۱۹	۱۲۴,۵۱۹	-	۱۲۴,۵۱۹	۷۸,۱۲۶	ملی صنایع مس ایران
-	۷۹,۰۹۸	۷۹,۰۹۸	-	۷۹,۰۹۸	-	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
-	۶۷۰	۶۷۰	-	۶۷۰	-	رکت گسترش فناوری فروش هوشمند ویرا
-	۱۹,۳۳۵	۱۹,۳۳۵	-	۱۹,۳۳۵	-	پارس خسر
-	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	-	۲۰,۵۰۰	-	صنایع مس شهید باهنر
-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	خدمات دریایی تاید واتر خاورمیانه
-	۶۶,۷۲۲	۶۶,۷۲۲	-	۶۶,۷۲۲	-	صنایع سیمان گیلان سبز
-	۲۵,۶۰۰	۲۵,۶۰۰	-	۲۵,۶۰۰	-	پتروشیمی پارس
-	۱۳,۲۲۶	۱۳,۲۲۶	-	۱۳,۲۲۶	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)
-	۵,۷۵۱	۵,۷۵۱	-	۵,۷۵۱	-	دارو لپویرخان (دلیور)
-	۲۶,۴۴۸	۲۶,۴۴۸	-	۲۶,۴۴۸	-	پاکدیس (قدیس)
-	۲۱۸,۹۴۵	۲۱۸,۹۴۵	-	۲۱۸,۹۴۵	-	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
-	۱۹۲,۲۸۸	۱۹۲,۲۸۸	-	۱۹۲,۲۸۸	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۵,۹۸۷	-	-	-	-	۲۵,۹۸۷	صنایع خاک چینی ایران
۱۴,۸۹۷	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	-	۲۰,۳۰۴	۱۴,۸۹۷	سرمایه گذاری امید
۲۵,۹۱۶	۶۴,۲۶۶	۶۴,۲۶۶	-	۶۴,۲۶۶	۲۵,۹۱۶	صنایع کاشی و سرامیک الوند
۴۰,۸۲۲	۵۹,۵۴۶	۵۹,۵۴۶	-	۵۹,۵۴۶	۴۰,۸۲۲	کوبن ایران
۷,۹۲۹	-	-	-	-	۷,۹۲۹	داروسازی البرز
۲۷۱,۵۷۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۷۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸,۳۵۳	۴۹,۴۴۷	۴۹,۴۴۷	-	۴۹,۴۴۷	۸,۳۵۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲۶,۸۸۰	۸۴,۴۸۶	۸۴,۴۸۶	-	۸۴,۴۸۶	۲۶,۸۸۰	پالایش نفت تبریز
۲۰۴	۱۲۸	۱۲۸	-	۱۲۸	۲۰۴	فرابورس ایران
۱۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین (تامینکو)
۹,۰۰۰	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶	-	۱۳,۳۰۶	۹,۰۰۰	محصولات کاغذی لطیف
۶۰,۱۵۷	۲۷,۸۷۹	۲۷,۸۷۹	-	۲۷,۸۷۹	۶۰,۱۵۷	نیان الکترونیک
۳,۴۸۰	-	-	-	-	۳,۴۸۰	چهار فولاد سیرجان
۲۵,۶۰۲	-	-	-	-	۲۵,۶۰۲	بومه کوثر
۹,۴۵۰	۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	-	۲۰,۷۰۰	۹,۴۵۰	پدیده شیمی قرن
۲۰,۱۲۳	۲۱,۱۱۵	۲۱,۱۱۵	-	۲۱,۱۱۵	۲۰,۱۲۳	سایر
۱,۳۵۹,۴۷۶	۱,۵۱۰,۰۴۲	۱,۵۱۰,۰۴۲	-	۱,۵۱۰,۰۴۲	۱,۳۵۹,۴۷۶	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴
۲۵,۶۹۱	-	-	-
۳۲,۵۴۵	۶,۸۵۴	-	۶,۸۵۴

کیش خودرو
شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۶	۱۴,۳۹۵	(۳۴۴,۴۸۷)	۲۵۸,۸۸۲
-	۴,۳۸۳	-	۴,۳۸۳
۳,۳۷۶	۱۸,۷۷۸	(۳۴۴,۴۸۷)	۲۶۳,۲۶۵

توسعه تجارت صنعت و معدن
ایفر

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶
-	-	(۴,۴۴۶)	۴,۴۴۶
۶,۰۰۰	-	-	-
-	-	(۱,۸۲۶)	۱,۸۲۶
۷۸۰	۴۵۸	-	۴۵۸
۶,۷۸۰	۴۵۸	(۲۳,۱۶۷)	۲۳,۶۲۵

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

۲-۱۱-۲۰- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

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

از ۹۰ روز تا ۱۸۰ روز

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

۲-۱۲-۲۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲,۵۹۹	۳۴۲,۵۹۹	۴۰۳,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۰
۳۴۲,۵۹۹	۳۴۲,۵۹۹	۴۰۳,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۱- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۵۰	-	۱۳,۷۵۰	-	۲۲-۱
-	-	۴,۱۱۰	۴,۱۱۰	پیش پرداخت اجاره
-	-	-	۴,۰۹۹	شرکت ماهان پژوهش خاورمیانه
-	-	-	۵,۲۰۰	پیش پرداخت خرید خدمات
-	-	-	۳۹,۵۳۶	هارونی امید - صنایع فلزی دیمه
-	-	۶,۵۹۵	۲,۹۷۵	طراحان ستاره سپید
-	-	۹,۲۰۰	-	شرکت مهندسين مشاور خط معمار پارسی
۲۴۸	۲۶۰	۷,۳۰۴	۱,۷۲۰	شرکت رصین سازه پایدار
۱۳,۹۹۸	۲۶۰	۴۰,۹۵۹	۵۷,۶۴۰	سایر
-	-	-	(۲۳,۲۰۰)	
۱۳,۹۹۸	۲۶۰	۴۰,۹۵۹	۳۴,۴۴۰	تهاتر با اسناد پرداختنی

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۲۰	۱۵۵,۳۷۹	۲۴۴,۴۹۴	۲۰۷,۶۴۴	موجودی نزد بانکها
۵۴	-	۵۴	-	تنخواه گردان مالی و اداری
-	۸۴	-	۸۴	موجودی ارزی
۱۶,۶۷۴	۱۵۵,۴۶۳	۲۴۴,۵۴۸	۲۰۷,۷۲۸	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۴,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۱٪	۱۴,۲۲۲,۱۳۳,۲۸۱	۵۱٪	۱۷,۲۶۹,۷۳۳,۲۰۸
۱۶٪	۴,۵۶۴,۱۲۴,۴۰۵	۱۶٪	۵,۵۴۲,۱۵۱,۰۴۲
۳۳٪	۹,۲۱۳,۷۴۲,۴۱۴	۳۳٪	۱۱,۱۸۸,۱۱۵,۷۴۹
۱۰۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره
طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۱ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته

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	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۲۸.۶۶	۱۳.۴۲
۰.۰۲	۰.۰۵

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۷ علیرغم تغییر و انجام معامله با منافع فاقد حق کنترل در طی دوره جاری به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن از اندازه گیری، ارائه و افشا صرف نظر گردید.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳,۱۰۰,۴۱۸ میلیون ریال (شرکت ۲,۰۵۵,۹۹۰ 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	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۴,۲۶۱	۱,۹۵۵,۵۶۳	۱,۴۸۶,۹۷۰	۱,۹۹۵,۴۴۲
۴۹۱,۳۰۲	۱,۱۰۰,۴۲۷	۵۰۸,۴۷۲	۱,۱۰۴,۹۷۶
۱,۹۵۵,۵۶۳	۳,۰۵۵,۹۹۰	۱,۹۹۵,۴۴۲	۳,۱۰۰,۴۱۸

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

گروه

۲۶- سهام خزانة

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد
۴۹,۳۱۱	۲۳,۹۰۹,۵۲۲	۹۲,۲۵۲	۶۸,۱۶۰,۷۶۸
۴۶,۷۴۷	۳۰,۰۲۳,۳۶۷	۶۲,۹۰۱	۴۰,۱۱۰,۰۵۶
-	۱۶,۰۷۹,۳۹۶	-	۲۳,۱۶۸,۷۴۸
(۳,۸۰۶)	(۱,۸۵۱,۵۱۷)	(۷۱)	(۵۰,۰۰۱)
۹۲,۲۵۲	۶۸,۱۶۰,۷۶۸	۱۵۵,۰۸۲	۱۳۱,۳۸۹,۵۷۱

مانده ابتدای سال

بهای تمام شده خرید طی سال

افزایش سرمایه

بهای تمام شده فروش طی سال

شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد
۴۹,۳۱۱	۲۳,۹۰۹,۵۲۲	۹۲,۲۲۴	۶۸,۱۱۰,۷۶۸
۴۶,۷۱۹	۲۹,۹۷۳,۳۶۷	۶۲,۸۵۱	۴۰,۰۶۰,۰۵۶
-	۱۶,۰۷۹,۳۹۶	-	۲۳,۱۶۸,۷۴۸
(۳,۸۰۶)	(۱,۸۵۱,۵۱۷)	(۷۱)	(۵۰,۰۰۱)
۹۲,۲۲۴	۶۸,۱۱۰,۷۶۸	۱۵۵,۰۰۴	۱۳۱,۲۸۹,۵۷۱

مانده ابتدای سال

بهای تمام شده خرید طی سال

افزایش سرمایه

بهای تمام شده فروش طی سال

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۰۲۳	۴۷,۰۲۳
۶۲	۶۲
۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸
(۶۳,۷۸۸)	(۶۹,۲۶۳)
(۴۳۵)	(۵,۹۱۰)

سرمایه

اندوخته قانونی

مازاد ارزش منصفانه

سود (زیان) انباشته

۲۷-۱- اگرچه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷ در نسبت مالکیت حق رای منافع فاقد حق کنترل تغییراتی وجود داشته و لیکن به دلیل کم اهمیت بودن از احتساب آن در صورت های مالی تلفیقی گروه صرف نظر شده است

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۱۸	۳۲,۴۴۶	۲۶,۹۸۷	۵۲,۸۳۰
-	-	(۵,۰۳۱)	(۱۱,۶۵۹)
۱۵,۳۲۸	۵۰,۶۲۱	۳۰,۸۷۴	۸۱,۱۱۱
۳۲,۴۴۶	۸۳,۰۶۷	۵۲,۸۳۰	۱۲۲,۲۸۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
حساب های پرداختنی تجاری:		
سیدگردان فیروزه-کارمزد بازارگردانی	۲۲,۲۷۰	-
صندوق بازارگردانی فیروزه بویا	۲۰,۰۳۹	۱۰,۲۲۰
بدهی اختیار خرید	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴
سایر اشخاص	۵۶,۸۶۳	۱۲۰,۴۴۷
حساب های پرداختنی غیر تجاری:		
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان	۸۰,۷۰۷	۸۱,۷۲۲
شرکت نفیس شیشه	-	۴۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۲۳,۸۵۵	۵۰,۶۷۷
شرکت شیشه قزوین	۶۰۰,۰۰۰	-
اسناد پرداختنی به تامین کنندگان و پیمانکاران	۴۹,۰۰۰	-
میر پدرام نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا	۲۵,۰۲۳	۱۴,۱۵۷
سازمان تامین اجتماعی	۱۳,۰۱۱	۳,۶۲۰
سپرده ها و ودایع	۱۱۴,۳۳۳	۱۳۴,۷۰۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	۸۹,۲۱۳	۳۲,۰۶۵
مینرا هادی پور	۳۱۶,۲۳۴	۱۶۹,۷۲۴
آقای حسین معینی	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۸
آقای غلامرضا خمسه	۸,۶۰۳	۸,۶۰۳
سایر	۱۷۶,۰۷۱	۸۹,۷۷۸
تفاوت با پیش پرداخت ها	۱,۵۴۵,۶۶۸	۶۵۴,۷۷۶
	(۲۲,۲۰۰)	-
	۱,۵۷۹,۳۳۱	۷۷۵,۲۳۳

شرکت:

تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری:

صندوق بازارگردانی فیروزه بویا

سیدگردان فیروزه-کارمزد بازارگردانی

	۲۲,۲۷۰	-
	-	۱۲,۶۸۸
	۲۲,۲۷۰	۱۲,۶۸۸
غیر تجاری:		
احمد شایسته - خرید دو واحد آپارتمان	۸۰,۷۰۷	۸۱,۷۲۲
شرکت نفیس شیشه	-	۴۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی	۶۷,۳۶۷	۵۰,۱۰۶
حق بیمه های پرداختنی	۴,۸۸۹	۳,۵۸۲
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۴۶۷	۱,۴۷۷
ودیعہ اجاره ملک	۱۷۸,۵۵۷	۱۲۳,۳۰۳
تعهد اوراق اختیار معامله	۱۰,۸۹۲	۵۳,۲۴۲
شرکت شیشه قزوین	۶۰۰,۰۰۰	-
سایر	۷۹,۵۹۵	۳۱,۷۸۸
	۱,۰۲۲,۴۷۴	۲۴۰,۱۳۱
	۱,۰۵۴,۷۴۴	۳۵۳,۸۱۹

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

۲۹-۲- پیرو ابجی 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. متعاقباً 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. همچنین برای تسویه و پرداخت مبلغ فوق به شرکت شیشه قزوین اظهارنامه ارسال گردیده ولی تاکنون پاسخی از سوی آن شرکت برای پرداخت واصل نگردیده است.

۳۰- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰-۱	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵
۳۰-۲	-	-
شرکت	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵

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

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	۷,۳۸۵	-
-	۴,۹۱۷	-	-
-	(۴,۹۱۷)	-	-
-	-	۷,۳۸۵	۱۱,۲۲۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات طی سال

پرداخت طی دوره

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	مالیات						سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	میلین ریال	تادیه شده	میلین ریال	قطعی	میلین ریال	میلین ریال	
در مرحله اعتراض	-	-	۶۱,۷۸۹	-	۶۱,۷۸۹	۶۱,۷۸۹	-	۱,۱۰۲,۹۵۸	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تسویه گردید	-	-	۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	-	۲,۴۶۰	-	۷,۳۴۶,۷۵۳	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
تسویه گردید	-	-	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	-	۵,۰۱۳	-	۸,۷۴۷,۵۶۲	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تسویه گردید	-	-	۴,۹۱۷	۴,۹۱۷	-	۴,۹۱۷	-	۸,۵۳۷,۶۶۷	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۲۶,۰۳۳	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۸,۵۴۵	۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۴۰۲ و قبل از آن (به جز سال ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۳-۲-۲- 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.

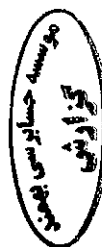
۳-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده به همین دلیل ذخیره ای از این بابت در حساب ها لحاظ نشده است.

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- مالیات تکلیفی، حقوق و حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و تسویه شده است و سال مالی ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۲-۶- جمع مطالب پرداختی و پرداختی شرکت و گروه در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۶۱,۷۸۹ و ۵,۶۲۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه 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	
مطالب به میلیون ریال	مالیات	تشخیصی/قطعی	پرداختی
مزد مورد مطالبه	۶۱,۷۸۹	۶۱,۷۸۹	-
اداره امور مالیاتی	۵,۶۲۵	۱۳,۰۱۰	۷,۳۸۵
گروه	۶۷,۴۱۴	۷۴,۷۹۹	۷,۳۸۵



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۱- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴,۱۹۲	۰	۲۴,۱۹۲	سال ۱۴۰۳
۳۹,۷۷۲	۳۷,۹۰۸	۳۹,۷۷۲	۳۷,۹۰۸	سال ۱۴۰۲
۲۵,۶۵۴	۲۵,۱۳۹	۲۵,۶۵۴	۲۵,۱۳۹	سال ۱۴۰۱
۱۸,۲۶۰	۱۸,۰۲۹	۱۸,۲۶۰	۱۸,۰۲۹	سال ۱۴۰۰
۱۰,۳۲۲	۱۰,۲۴۹	۱۰,۳۲۲	۱۰,۲۴۹	سال ۱۳۹۹
۶,۶۱۷	۶,۵۲۵	۶,۶۱۷	۶,۵۲۵	سال ۱۳۹۸
۵,۶۷۵	۵,۶۴۲	۵,۶۷۵	۵,۶۴۲	سال ۱۳۹۷
۹,۸۰۸	۹,۷۸۷	۹,۸۰۸	۹,۷۸۷	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
۱۱۶,۱۰۸	۱۳۷,۴۷۲	۱۱۶,۱۰۸	۱۳۷,۴۷۲	

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
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
جمع	پلنمدت	جاری	جمع	پلنمدت	جاری
۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸	-	۱,۳۱۱,۳۳۸
۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸	-	۱,۳۱۱,۳۳۸

یادداشت

۳۲-۱

تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۵,۸۷۴	۴۴۵,۸۷۴
(۴۵,۸۷۴)	(۴۱,۸۶۳)
(۸۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰)
۳۲۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۱۱

بانک سامان

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده های مسدودی نزد بانکها

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۱۱۵,۰۰۰
-	(۹۶,۲۹۹)
-	(۱۹,۳۲۴)
-	۹۹۹,۳۷۷

بانک گردشگری

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده های مسدودی نزد بانکها

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸
۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸

۲۳ درصد

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۱۱
-	۹۹۹,۳۷۷
۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

۳۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	تعداد سهام	ارزش بازار	شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۲۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۹۸	۱,۱۸۲,۸۵۷,۱۳۲	۱,۷۲۴,۷۵۳	سهام بانک خاورمیانه
-	۴۱۹,۱۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۲۲۷	صندوق طلای اوتوس
-	۲۰۶,۲۱۸	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۴۴۰	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۱۷۱,۶۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۴۰۰	صندوق دریای آبی فیروزه
۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۸			

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۹۶۷	۴۰۴,۹۶۷
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۶۲۴	۱۰۴,۶۲۴
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
(۱۸۹,۵۹۱)	(۱۸۹,۵۹۱)
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
۱,۵۱۱,۳۷۴	۱,۵۱۱,۳۷۴
۳۶۹,۰۶۱	۳۶۹,۰۶۱
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
(۳۷۷,۷۲۳)	(۳۷۷,۷۲۳)
(۱۱۱,۳۷۴)	(۱۱۱,۳۷۴)
۱,۳۱۱,۳۳۸	۱,۳۱۱,۳۳۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سپرده بلوکه شده بابت تسهیلات

مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۳۳- ذخایر

گروه / شرکت

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۶۶	۸,۸۴۷	۶,۲۶۶	۸,۸۴۷
۶,۲۶۶	۸,۸۴۷	۶,۲۶۶	۸,۸۴۷

سایر

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۲۶,۰۳۳	۲۲,۰۰۸,۵۴۵	۱۰,۰۰۵,۱۸۸	۱۶,۱۵۲,۱۱۹
-	۴,۹۱۷	-	۸,۷۶۰
۱۰۴,۶۲۴	۳۶۹,۰۶۱	۱۰۴,۶۲۴	۳۶۹,۰۶۱
(۲۳,۸۴۴)	-	(۲۳,۸۴۴)	-
۱۵,۳۲۸	۵۰,۶۲۱	۲۵,۸۴۳	۶۹,۴۵۲
۵۴,۰۸۲	۵۲,۵۷۳	۱۳۴,۰۵۰	۸۰,۰۶۸
(۱۰)	(۳۰)	(۱۰)	(۳۰)
۹,۹۷۶,۲۱۳	۲۲,۴۸۵,۶۸۶	۱۰,۲۴۵,۸۵۱	۱۶,۶۷۹,۴۳۰
(۹۷,۳۱۲)	(۷۴۱,۹۶۰)	(۲,۳۹۳,۳۵۷)	(۱,۰۷۹,۷۴۲)
(۴,۴۳۶,۳۰۲)	(۱۹,۵۹۵,۶۱۶)	(۱,۹۹۳,۰۳۲)	(۱۳,۲۱۰,۷۵۸)
-	-	(۱۴۱,۲۲۹)	(۴۳۷,۷۸۸)
۲,۸۶۰	۱۳,۷۳۸	(۳,۰۹۲)	۶,۵۱۹
۱۷۸,۴۶۶	۷۰۰,۹۲۵	۱۷۶,۱۷۰	۸۰۴,۱۰۸
(۶۰۰)	۲,۵۸۱	(۶۰۰)	۲,۵۸۱
-	-	۶۶	-
۵,۶۲۳,۳۲۵	۲,۸۶۵,۳۵۵	۵,۸۹۰,۷۷۷	۲,۷۶۴,۳۵۰

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) سایر دارایی ها

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	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۸۳,۴۹۳	۲,۶۶۷,۵۳۶	۲,۷۱۰,۷۶۹	۲,۶۴۰,۰۲۶
۴۵,۹۷۳	۲۷,۲۱۸	۴۶,۵۵۹	۲۸,۰۴۴
۲,۸۲۹,۴۶۶	۲,۶۹۴,۷۵۴	۲,۷۵۷,۳۲۸	۲,۶۶۸,۰۷۰

دریافت های نقدی سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۸,۶۳۹	۲,۵۹۵,۴۶۸	۱,۲۷۷,۸۱۲	۳,۱۷۰,۴۹۸
(۱۶,۶۷۴)	(۱۵۵,۴۶۳)	(۲۴۴,۵۴۸)	(۲۰۷,۷۲۸)
۸۱۱,۹۶۵	۲,۴۴۰,۰۰۵	۱,۰۳۳,۲۶۴	۲,۹۶۲,۷۷۰
۳۹,۷۳۸,۳۶۸	۵۸,۲۲۴,۱۳۷	۴۱,۲۱۴,۳۶۸	۵۳,۹۴۳,۶۶۱
۲٪	۴٪	۳٪	۵٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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.

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 میدانه 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.

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

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.						
شرح	۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪	۱۰٪
مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)	۱۰,۴۵۵,۹۱۲	۹,۹۸۰,۶۴۳	۹,۵۰۵,۳۷۵	۹,۰۳۰,۱۰۶	۸,۵۵۴,۸۳۷	

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

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

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

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

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

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

۳-۳-۷- ریسک های سیاسی:

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

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

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

۳-۳-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از یک سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱,۰۵۴,۷۴۴	-	۸۵۹,۳۶۴	۱۰,۸۹۳	۱۸۴,۵۸۷	سایر پرداختنی ها
۱,۳۱۱,۳۳۸	-	۱,۳۱۱,۳۳۸	-	-	تسهیلات مالی
۸۳,۰۶۷	۸۳,۰۶۷	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۷,۴۷۲	-	-	-	۱۳۷,۴۷۲	سود سهام پرداختنی
۸,۸۴۷	-	-	-	۸,۸۴۷	ذخایر
۲,۵۹۵,۴۶۸	۸۳,۰۶۷	۲,۱۷۰,۶۰۲	۱۰,۸۹۳	۲۳۰,۹۰۷	جمع

یورو

۱۰۰

۳-۳-۹-۱- وضعیت ارزی

موجودی نقد

۳-۳-۱۰- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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

۴۶- مبالغ با اشخاص وابسته
 ۴۶-۱- مبالغ با سایر اشخاص وابسته گروه در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	پرداخت هزینه به نیابت	کاربرد خدمات	تأمین مالی (دریافت/پرداخت)	اجاره/ودیعه
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	۱۹,۸۷۹	-	-	-
	جمع		۱۹,۸۷۹	-	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت سرمایه گذاری پانا پارسا	عضو مشترک هیات مدیره	۸۸۷	-	-	۹۲,۳۵۱
	شرکت سرمایه گذاری جامی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۹۲,۳۵۱
	جمع		۸۸۷	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت گلشن آرای ارم	سایر	-	-	۵۷۲,۵۷۷	-
	شرکت سروش آفرینش پائین نو	سایر	-	-	۲۸,۷۶۷	-
	شرکت کشت و صنعت زرنه	سایر	-	-	۴۰,۰۰۰	-
	جمع		-	-	۶۴۱,۳۴۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	سایر	-	-	-	۶۵,۵۱۵
	میر پندرام یک سیرت	سایر	-	-	۱۰,۸۵۵	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	سایر	۲,۵۲۴	-	-	۲۵,۶۹۱
	سیدگردان فیروزه	سایر	-	-	-	-
	میترا هادی پور	سایر	-	-	۱۶۶,۵۰۰	-
	من س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	-	-	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	-	۸۶,۲۴۴	-
	جمع		۲,۵۲۴	-	۱۵۷,۳۶۵	۹۱,۲۰۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۲- مبالغ حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	طلب بدهی	طلب بدهی
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴۲۷	-	-	-	-	۴,۹۹۹
	جمع	۴۲۷	-	-	-	-	۴,۹۹۹
شرکت های هم گروه	شرکت سرمایه گذاری جامی	-	-	-	۹۴,۳۵۱	۹۴,۳۵۱	-
	جمع	-	-	-	۹۴,۳۵۱	۹۴,۳۵۱	-
شرکت های وابسته	حساب ساز	-	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-	-
	کارن فیروز	۲,۸۱۵	۹,۴۴۶	(۱,۶۶۱)	-	-	۱۳,۵۰۰
	شرکت سروش آفرینش پائین نو	۶۲,۶۶۷	-	-	-	-	۱۳,۶۴۱
	شرکت عینا آوان نو لیدی	۱۲,۶۴۱	-	-	-	-	۲۵,۵۰۲
	شرکت کشت و صنعت زرنه	۲۵,۵۰۲	-	-	-	-	۱۱۸,۷۶۸
	انبارهای عمومی فیروز	۱۱۸,۷۶۸	-	-	-	-	۶۶۶,۳۶۲
	شرکت گلشن آرای ارم	۶۶۶,۳۶۲	-	-	-	-	-
	چینی ساز فیروز	۲,۱۴۰	-	(۱,۱۴۰)	-	-	۹۰,۹۵۰
	جمع	۹۱۲,۳۷۵	۲۱,۳۳۲	(۲۶,۳۶۷)	۳۲,۳۷۰	۳۲,۳۷۰	۱۲,۷۶۶
من س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	دیتال فیروزه	۲۲۹,۴۱۵	-	-	-	-	۵۰,۱۸۳
	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروز (دری)	۵۰,۱۸۳	-	-	-	-	۲۲۹,۷۲۶
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	-	-	-	-	-	۸,۶۵۲
	توسعه کسب و کارهای نوپس/پایان تک	۸,۶۵۲	-	-	-	-	۳۳,۲۰۴
	سیدگردان فیروزه	۲۲,۲۰۴	-	-	۲۱۶,۲۲۴	-	-
	میترا هادی پور	-	-	-	۲۵,۰۲۲	-	-
	میر پندرام یک سیرت	-	-	-	-	-	۲۲,۳۷۷
	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۲,۳۷۷	-	-	۳۳,۵۱۶	-	۷۲۸,۵۸۷
	جمع	۷۲۸,۵۸۷	-	-	۶۶۸,۸۶۷	۶۶۸,۸۶۷	۱,۶۵۶,۵۱۴
	جمع	۱,۶۶۱,۳۶۹	۲۱,۳۳۲	(۲۶,۳۶۷)	-	-	۱,۶۶۱,۳۶۹

۸۹

۲۶-۳. مبالغ با سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی برای سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹ ماهه	پرداخت هزینه به نیابت	کل مورد خدمات	اجراء بدهی اجراء	فروش سهام
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	بده	۹,۳۲۶	-	-	-
شرکت فرعی	توسعه تجارت صنعت و معدن	تحت کنترل	-	۱۲,۰۱۸	-	-	-
	توسعه صنعت ایران	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۵۲۳	-	-	۵,۸۹۲,۳۷۱
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک هیات مدیره	بده	-	-	۸۴,۲۰۶	-
جمع	آپور	تحت کنترل	-	۲,۶۴۰	-	-	-
	جمع			۲۵,۶۱۷	-	-	۵,۸۹۲,۳۷۱
شرکت های هم گروه	شرکت سرمایه گذاری جامی	عضو مشترک هیات مدیره	بده	-	-	۹۴,۲۵۱	-
سایر اشخاص وابسته	جمع			-	-	۹۴,۲۵۱	-
	سیدگردان فیروزه	هم گروه	-	-	۴,۸۸۵	-	-
	شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	هم گروه	-	-	-	۶۵,۵۱۵	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	هم گروه	-	-	-	۲۵,۶۹۱	-
	صنایع تخصصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	هم گروه	-	-	۲۵,۸۶۹	-	-
جمع	کارگزاری فیروزه آسیا	هم گروه	-	-	۸۴,۲۴۴	-	-
	جمع			-	۱۱۶,۲۹۸	۹۱,۲۰۶	-

۲۶-۴. مبالغ با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تطابق با اهمیت نداشته است
مانده حساب های بهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دخیره مطالبات مشکوک الاحصاء	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰	-
جمع	جمع	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰	-
	توسعه تجارت صنعت و معدن	۶۹,۹۹۱	۲۵,۸۸۲	(۳۱۶,۳۷۷)	-	۱۴,۳۹۵	-	۲,۳۲۶	-
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۲۱,۹۹۹	-	-	۸۴,۲۰۶	۲۱,۹۹۹	۸۴,۲۰۶	-	-
	آپور	-	۴,۳۸۲	-	-	۴,۳۸۲	-	-	-
جمع	توسعه صنعت ایران	۶۹,۱۱۶	-	(۳۱۶,۳۷۷)	۸۴,۲۰۶	۱۰,۶۸۳	۸۴,۲۰۶	-	-
	جمع	۱۵۸,۱۰۶	۲۶,۳۶۵	(۳۱۶,۳۷۷)	-	-	-	-	-
	کارشن فیروز	۲,۸۱۵	۴,۴۴۶	(۲,۳۶۰)	-	-	-	-	-
	جانب ساز	-	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-	-	-	-
جمع	فن آوران آینه صنعت و معدن	-	۱,۸۱۶	(۱,۸۱۶)	-	-	-	-	-
	انبارهای عمومی انبر	-	-	-	-	-	-	-	-
	چینی ساز فیروز	۲,۱۲۰	-	(۲,۱۲۰)	-	-	-	-	-
	جمع	۲,۸۱۵	۲۲,۱۶۷	(۲۸,۱۲۲)	-	-	-	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت سرمایه گذاری جامی	-	-	-	۹۴,۲۵۱	-	۹۴,۲۵۱	-	-
جمع	جمع	-	-	-	۹۴,۲۵۱	-	۹۴,۲۵۱	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	۳۹	-	-	-	۲۹	-	۱۵۲,۰۸۵	-
	سیدگردان فیروزه	۳۰,۵۸۷	-	-	-	۳۰,۵۸۷	-	۹۲,۵۵۵	-
	دیجیتال فیروزه	۵۰,۱۸۲	-	-	-	۱۵,۳۲۲	-	۱۵,۳۲۲	-
سایر اشخاص وابسته	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروز (لاری)	۲۲۴,۲۲۶	-	-	-	۲۲۴,۲۲۶	-	-	-
	گروه مالی فیروزه	۹۹۲	-	-	-	۹۹۲	-	-	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۹۱	-
	صنایع تخصصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۳۳۹,۴۱۵	-	-	۲۲,۲۷۰	۳۳۹,۴۱۵	۳۲,۲۷۰	۱۲,۲۶۶	-
جمع کل	جمع	۶۸۵,۹۴۲	-	-	۳۳,۲۷۰	۶۸۵,۹۴۲	-	۳۰,۲۸۹	-
	جمع کل	۸۵۹,۰۰۲	۲۱۰,۴۳۲	(۳۲۴,۰۰۰)	۲۱۰,۸۱۷	۸۰۲,۸۲۵	۳۱۰,۸۱۷	۳۱۰,۸۱۷	۳۱۰,۸۱۷

