

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۶۵)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

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

۳- ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگی‌های مالیاتی و بیمه وضعیت مالیات‌های عملکرد، ارزش افزوده و تکلیفی و حق بیمه‌های تکلیفی شرکت‌های فرعی شیمی صنعت فرزانه و بورسیران در یادداشت‌های توضیحی ۳-۳۶ و ۱-۳۵ توضیح داده شده است. تعیین تکلیف قطعی موارد مذکور، منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رأی و نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.



۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵، طلب شرکت فرعی بورسیران از آقای فرهنگ قراگوزلو در رابطه با تسهیلات خرید ۱۵,۰۰۰ واحد صندوق سرمایه گذاری دماسنج به مبلغ حدود ۳۲/۴ میلیارد ریال می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۵، از بابت دعوی مطرح شده توسط یکی از مشتریان شرکت فرعی شیمی صنعت فرزانه نزد مراجع قضایی، مبلغ ۲۰/۵ میلیارد ریال ضمانت نامه بانکی نزد صندوق دادگستری تودیع شده است. با توجه به در جریان بودن رسیدگی مراجع ذیربط به دعاوی مذکور، تعیین تکلیف قطعی این موارد موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی و نظر نهایی مراجع مربوطه می باشد.

۵- مالکیت رسمی بخشی از اموال شرکت

به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۴-۱۷ و ۶-۱۷، مالکیت رسمی ۷ باب پارکینگ خریداری شده در سنوات قبل در ساختمان موسوم به شایان، به دلیل نیمه کاره بودن ساختمان مذکور، تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند 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 می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای 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 اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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 در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب

می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۸-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۷، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل، ظرف مهلت قانونی مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت نشده است.
 - ۸-۲- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نمایندگان حقیقی جدید توسط دو عضو حقوقی هیأت مدیره با توجه به عدم تأیید نمایندگان قبلی دو عضو حقوقی مذکور توسط سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده و با این ترتیب شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۲۰ به بعد توسط سه عضو از اعضای هیأت مدیره اداره شده است.
 - ۸-۳- تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، در رابطه با موارد مندرج در قسمت اول بند (۴) و بند (۵) این گزارش، تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده و با توجه به انجام برخی از این معاملات براساس روابط درون گروهی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- اهم موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران :
۱-۱	ماده ۵	عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی و برنامه اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.
۲		اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
۲-۱	کنترلی	عدم مطابقت فرمت اساسنامه شرکت مطابق نمونه جدید سازمان بورس و اوراق بهادار.
۲-۲	تبصره ۲ ماده ۳۱	عدم معرفی شخص جایگزین نماینده عضو حقوقی هیأت مدیره جهت تأیید صلاحیت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
۳		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۲/۰۹/۲۲:
۳-۱	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	عدم رعایت کل ضوابط و مقررات و ساز و کارهای مرتبط با استقرار دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار.
۴		مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ناشران پذیرفته شده در بورس اوار بهادار:
۴-۱	دستورالعمل کنترل های داخلی	عدم استقرار کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار.

داخلی

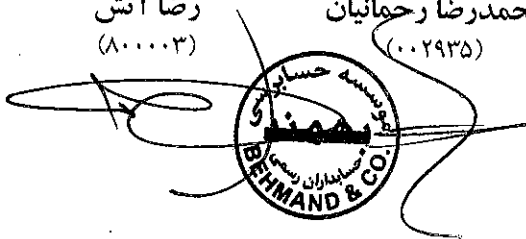
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲) تا (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۶۴) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص ارزیابی و طبقه‌بندی ریسک تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه‌های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم‌افزارها، پایش پیوسته سامانه‌ای تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه‌ای سیستمی، معرفی واحد مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده از مرکز، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع و طراحی و اجرای ارزشیابی برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۱۹ دی ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

محمد رضا رحمانیان
(۰۰۲۹۳۵)





شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران «سهامی عام»

شماره :
تاریخ :
پوست :

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- (۲) • صورت سود و زیان تلفیقی
- (۳) • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- (۴) • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- (۵) • صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

- (۶) • صورت سود و زیان جداگانه
- (۷) • صورت وضعیت مالی جداگانه
- (۸) • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- (۹) • صورت جریان های نقدی جداگانه

(۱۰) تا (۶۵)

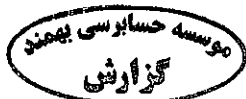
ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای سید حسین سلیمی	شرکت فرزات تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیات مدیره	-	آقای حسن رسولیان
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	آقای عبدالمجید دهقان	شرکت قند مرودهشت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	-	شرکت نیک تجارت قاره (با مسئولیت محدود)
	عضو هیات مدیره	-	شرکت شیمی صنعت فرزات (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
«سهامی عام»

شماره ثبت: ۸۸۰۳۴



تهران، خیابان ولی عصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۲۴ (برج سرو ساعی)، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۶

کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۴۶۸۱ | تلفن: ۷۰-۸۸۷۰۹۱۶۵ | فاکس: ۸۸۷۰۱۰۶۲ | شماره ثبت: ۸۸۰۳۴

www.iiicompany.com

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
۵	۷۲۷,۳۵۴	۳۹۲,۶۰۷
۶	۲۰۴,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۲
۷	۳۰۴,۳۵۷	۲۳۶,۴۸۰
۸	۷۴,۵۲۷	۲۲۱,۰۰۶
۹	۱,۶۴۳	۲۶,۴۸۰
	<u>۱,۳۳۲,۴۳۸</u>	<u>۹۸۹,۶۸۵</u>
۱۰	(۱۷۱,۹۳۶)	(۷۹,۰۹۰)
	<u>۱,۱۶۰,۵۰۲</u>	<u>۹۱۰,۵۹۵</u>
هزینه های عملیاتی		
۱۱-۱	(۲۴۳,۶۱۳)	(۱۵۴,۵۳۰)
	(۱۰,۸۱۷)	(۶,۹۳۲)
۱۱-۲	(۱۶۲,۵۹۸)	(۱۴۵,۱۰۱)
۱۲	(۷,۰۹۰)	(۴,۸۷۷)
	<u>(۴۲۴,۱۱۸)</u>	<u>(۳۱۱,۴۴۰)</u>
	۷۳۶,۳۸۴	۵۹۹,۱۵۵
۱۳	(۶۱۳,۸۷۶)	(۴۰۷,۸۵۸)
۱۴	۴۵۳,۱۴۵	۳۵۵,۰۸۱
۱۵	(۸,۹۹۳)	(۳۵,۶۶۵)
	<u>۵۶۶,۶۶۰</u>	<u>۵۱۰,۷۱۳</u>
۳۶	(۱۰۱,۸۴۶)	(۴۸,۷۲۱)
	<u>۴۶۴,۸۱۴</u>	<u>۴۶۱,۹۹۲</u>
	۳۷۰,۶۷۱	۳۴۵,۲۲۶
	۹۴,۱۴۳	۱۱۶,۷۶۶
	<u>۴۶۴,۸۱۴</u>	<u>۴۶۱,۹۹۲</u>
سود هر سهم :		
	۲۴۲	۲۱۷
	(۵۲)	(۳۸)
۱۶	۱۹۰	۱۷۹

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و زیان سال است، آرایه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
سهامی عام

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

تاریخ: ۸۸۰۳۴

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۷	۹۱,۴۴۲	۸۶,۹۵۶	۸۶,۹۹۶
۱۸	-	۱۵۷	۳۱۵
۱۹	۲,۶۱۷	۲,۱۸۰	۲,۵۸۲
۲۱	۱,۲۴۷,۸۵۳	۱,۰۴۲,۲۸۱	۶۹۴,۶۳۱
۲۲	۱۲۰,۸۲۵	۱۰۳,۰۳۴	۶۲,۵۲۵
	۱,۲۶۲,۷۲۷	۱,۲۴۲,۸۰۸	۸۲۷,۰۲۹
دارایی های جاری			
۲۳	۳۱,۹۸۸	۱۲,۴۷۷	۱۰,۴۴۳
۲۴	۷۳,۴۹۸	۷۸,۴۹۲	۴۳,۱۱۸
۲۵	۲۳۹,۲۵۸	۲۷۹,۴۹۲	۲۳۷,۳۲۶
۲۶	۳,۸۶۶,۹۷۷	۲,۱۴۹,۴۹۳	۲,۲۴۳,۹۶۵
۲۷	۳۷۰,۸۴۲	۱۹۶,۳۵۸	۷۹,۶۴۸
۲۱	۲,۴۴۳,۲۰۷	۲,۳۷۸,۷۹۲	۲,۳۹۴,۶۳۱
۲۸	۷۳۶,۰۱۷	۱,۱۶۶,۸۸۸	۸۲۴,۵۶۴
	۷,۷۶۱,۷۸۷	۶,۲۶۱,۸۹۲	۵,۹۳۳,۶۸۵
	۹,۲۲۴,۵۲۴	۷,۴۹۶,۷۰۰	۶,۷۸۰,۷۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
۳۰	۳۱۶,۰۶۸	۱۲۷,۵۳۱	۶۳,۰۵۲
۳۱	۱۴۶,۳۲۲	۱۲۳,۶۴۱	۹۹,۰۰۰
۳۲	۲۵۶,۲۷۳	۸۱,۴۹۲	۳۵۵,۲۶۶
	۸۴۸,۸۲۷	۷۵۳,۴۲۷	۱,۵۷۱,۰۳۶
۳۰	(۲۹۸,۵۲۶)	(۹۵,۵۶۳)	(۱۳۶,۲۲۱)
	۳,۴۶۸,۹۵۴	۲,۱۹۰,۵۲۸	۲,۸۲۲,۳۱۳
۳۳	۶۸۰,۳۵۵	۵۷۳,۳۶۰	۵۰۱,۹۴۴
	۴,۱۴۹,۳۰۹	۳,۷۶۳,۸۸۸	۳,۳۲۴,۲۵۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۴	۷۴,۲۹۰	۴۵,۶۸۶	۲۳,۲۲۲
	۷۴,۲۹۰	۴۵,۶۸۶	۲۳,۲۲۲
بدهی های جاری			
۳۵	۱۲۰,۳۲۳	۸۴,۲۶۲	۱۶۱,۷۶۴
۲۷	۱,۱۹۸,۰۱۲	۲۴۰,۶۵۶	-
۲۶	۱۷۴,۷۷۰	۵۲۳,۷۴۰	۷۷۳,۱۴۲
۳۶	۷۸,۶۳۲	۳۰,۴۷۲	۱۳۶,۴۲۱
۳۷	۶۱,۷۴۰	۱۳۵,۱۹۹	۵۳۶,۶۷۷
۲۸	۳,۳۶۰,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۱,۸۰۳,۶۸۷
۳۹	۶,۸۹۷	۱۷,۶۰۱	۱۱,۵۶۴
	۵,۰۰۰,۹۲۵	۳,۶۸۷,۱۲۶	۳,۴۲۳,۲۵۵
	۵,۰۷۵,۲۱۵	۳,۷۳۲,۸۱۲	۳,۴۴۶,۲۸۷
	۹,۲۲۴,۵۲۴	۷,۴۹۶,۷۰۰	۶,۷۸۰,۷۱۴

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه کلیه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدارانه شده)

جمع کل	منافع فاقد	قابل انساب	به مالکان	شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	سود خزانه	صرف سهام	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سرمایه
۳,۳۳۶,۱۷۳	۵۰۱,۹۳۴	۲,۸۳۴,۲۳۹	(۱۳۶,۲۴۱)	۱,۵۸۲,۹۶۲	۶۲,۰۵۲	۳۵۵,۴۶۶	۹۹,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰			
(۱۱,۹۲۶)	-	(۱۱,۹۲۶)	-	(۱۱,۹۲۶)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۲۴,۲۴۷	۵۰۱,۹۳۴	۲,۸۲۲,۳۱۳	(۱۳۶,۲۴۱)	۱,۵۷۱,۰۳۶	۶۲,۰۵۲	۳۵۵,۴۶۶	۹۹,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰			
۴۶۹,۹۹۲	۱۱۶,۷۶۶	۳۵۰,۲۲۶	-	۳۴۵,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۱,۳۲۸)	(۴۹,۰۶۰)	(۹۲,۲۶۸)	-	(۹۲,۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۲۰	۳,۷۲۰	-	-	(۹۱۵,۰۰۰)	-	(۴,۰۰۰)	-	۱,۳۲۰,۰۰۰			
(۱۸۸,۷۶۳)	-	(۱۸۸,۷۶۳)	(۱۸۸,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹۲,۹۲۰	-	۲۹۲,۹۲۰	-	(۲۴,۶۴۱)	-	۶۴,۴۷۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳۱,۰۲۶)	-	۱۳۱,۰۲۶	-	-	-	-	-
۳,۷۶۲,۸۸۸	۵۷۲,۳۶۰	۳,۱۹۰,۵۲۸	(۹۵,۵۶۳)	۷۵۲,۳۲۷	۱۲۷,۵۳۱	۸۱,۴۹۲	۱۲۳,۶۴۱	۲,۲۰۰,۰۰۰			
۶۶۴,۸۱۴	۹۴,۱۳۳	۳۷۰,۶۷۱	-	۳۷۰,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۶,۲۰۶)	(۲۸,۳۹۵)	(۷۷,۸۰۹)	-	(۷۷,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۲۲۷	۵۱,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸۲,۲۶۶)	-	(۳۸۲,۲۶۶)	(۳۸۲,۲۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۸,۸۳۰	-	۳۶۸,۸۳۰	۱۸۰,۲۹۳	-	۱۸۸,۵۳۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۲,۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۷۴,۷۸۱)	-	۱۷۴,۷۸۱	-	-	-	-	-
۳,۱۴۹,۳۰۹	۶۸۰,۳۵۵	۳,۶۲۹,۹۵۴	(۲۸۸,۵۶۶)	۸۴۸,۸۱۷	۳۱۶,۰۶۸	۲۵۶,۲۷۲	۱۴۶,۳۳۲	۲,۲۰۰,۰۰۰			

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
حسابی عام
شماره: ۸۸۰۲۴



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۴۰,۵۲۶	(۷۸۵,۲۴۸)	۴۱
(۱۵۴,۶۷۰)	(۵۳,۶۸۶)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۸۵,۸۵۶	(۸۳۸,۹۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۶۴۲	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۷۷۳)	(۱۹,۳۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۴)	(۱,۳۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۵۵,۰۸۱	۴۵۳,۱۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۳۴۶,۷۷۶	۴۳۲,۴۸۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۳۲,۶۳۲	(۴۰۶,۴۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۵,۷۷۸,۱۵۰	۷۷,۷۰۷,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۰۳۰	۶۴۷	دریافت های نقدی حاصل از عودت سپرده گذاری تسهیلات مالی
۳,۷۲۰	۴۹,۰۷۵	دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه سهم منافع فاقده حق کنترل
(۳۴,۹۵۰,۲۰۰)	(۷۶,۹۷۸,۶۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۸۰,۹۳۵)	(۶۲۵,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۸,۸۷۳)	(۱۳۷,۷۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۷۳,۲۰۰)	(۳۹,۵۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقده حق کنترل
(۹۰,۳۰۸)	(۲۴,۴۲۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴۲,۳۲۴	(۴۳۰,۸۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۲۴,۵۶۴	۱,۱۶۶,۸۸۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
-	۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۱۶۶,۸۸۸	۷۳۶,۰۱۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۸۰۲,۶۸۳	۷۵۲,۰۹۶	۴۲ معاملات غیرنقدی

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

۵

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

سهامی عام

۸۸۰۲۴

شماره

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
۵	-	۱۲,۴۶۰
		درآمد کارمزد و ارائه خدمات
۷	۲۹۰,۳۴۹	۲۶۷,۳۱۵
		درآمد سود سهام
۸	۳۱,۲۲۲	۶۰,۳۰۵
		سود فروش سرمایه گذاری ها
۹	۲۸۲	۱۱۸
		سایر درآمدها
	۳۲۱,۸۵۳	۳۴۲,۱۹۸
		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
۱۱-۱	(۳۳,۹۲۴)	(۲۴,۸۰۳)
		هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا
	(۸۴۶)	(۷۷۳)
		هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۱-۲	(۷,۱۷۷)	(۱۰,۶۱۷)
		هزینه های عمومی ، اداری و فروش
	(۴۱,۹۴۷)	(۳۶,۱۹۳)
		جمع هزینه های عملیاتی
	۲۷۹,۹۰۶	۳۰۶,۰۰۵
		سود عملیاتی
۱۳	(۳۰,۱۱۱)	(۴۳,۴۲۱)
		هزینه های مالی
	۲۴۹,۷۹۵	۲۶۲,۵۸۴
		سود قبل مالیات
۳۶	-	(۵,۰۰۰)
		هزینه مالیات پردرآمد
	۲۴۹,۷۹۵	۲۵۷,۵۸۴
		سود خالص
سود هر سهم :		
	۱۲۷	۱۳۸
		سود پایه هر سهم
	(۱۴)	(۲۱)
		عملیاتی - (ریال)
	۱۱۴	۱۱۷
		غیر عملیاتی - (ریال)
۱۶		
		سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و زیان سال می باشد، ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۶
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
سهامی عام
۸۸۰۳۴
شماره

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳,۶۳۷	۳,۷۵۶
دارایی های نامشهود	۸۱۶	۱,۱۱۲
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۱۷,۱۲۶	۱۲۹,۳۲۰
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۴۱,۹۹۷	۳۳۶,۲۸۴
جمع دارایی های غیر جاری	۵۶۳,۵۷۶	۴۷۰,۴۷۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	-	۹۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۲۴,۵۷۶	۳۲۸,۹۷۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۰۳۷,۳۱۰	۲,۱۳۲,۱۷۲
موجودی نقد	۵,۷۱۵	۱۰,۷۲۷
جمع دارایی های جاری	۲,۳۶۷,۶۰۱	۲,۴۸۱,۹۸۹
جمع دارایی ها	۲,۹۳۱,۱۷۷	۲,۹۵۲,۴۶۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۱۳,۵۰۰	۱۰۱,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۵	۲۵
سود انباشته	۲۶۹,۳۹۱	۳۲۰,۰۹۶
جمع حقوق مالکانه	۲,۷۸۲,۹۱۶	۲,۶۲۱,۱۲۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۶۲۲	۶,۷۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۶۲۲	۶,۷۸۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۷۲۹	۵,۴۳۸
مالیات پرداختنی	۵,۶۳۹	۵,۶۳۹
سود سهام پرداختنی	۶۱,۷۴۰	۱۲۲,۱۳۹
تسهیلات مالی	۶۳,۵۳۱	۱۹۱,۳۴۰
جمع بدهی های جاری	۱۳۷,۶۳۹	۳۲۴,۵۵۶
جمع بدهی ها	۱۴۸,۲۶۱	۳۳۱,۳۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۹۳۱,۱۷۷	۲,۹۵۲,۴۶۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
رئیس هیئت مدیره
دکتر سید علی حسینی

۸۸۰۴۴

ثبت

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	سرمایه	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۴۶۹,۱۳۷	۱,۵۰۱,۱۱۲	۲۵	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰
۲۵۷,۵۸۴	۲۵۷,۵۸۴	-	-	-	-
(۱۰۵,۶۰۰)	(۱۰۵,۶۰۰)	-	-	-	-
-	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-	۱,۳۲۰,۰۰۰
-	(۱۳,۰۰۰)	-	-	۱۳,۰۰۰	-
۲,۶۲۱,۱۲۱	۳۲۰,۰۹۶	۲۵	۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۲۴۹,۷۹۵	۲۴۹,۷۹۵	-	-	-	-
(۸۸,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	۱۲,۵۰۰	-
۲,۷۸۲,۹۱۶	۴۶۹,۳۹۱	۲۵	۱۱۳,۵۰۰	۱۱۳,۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



Handwritten signature and stamp of the accounting firm.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

محل ثبت نام

شماره ثبت: ۸۸۰۲۴

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۳۸,۵۶۲	۲۹۰,۲۲۳	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>۴۳۸,۵۶۲</u>	<u>۲۹۰,۲۲۳</u>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۱۱)	(۴۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۱۱)	(۴۳۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<u>۴۳۷,۷۵۱</u>	<u>۲۸۹,۷۹۱</u>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۹۰,۱۵۰	۵۰۸,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۰۳۰	۶۴۷	دریافت های نقدی حاصل از عودت سپرده گذاری تسهیلات مالی
(۹۲۲,۲۰۰)	(۶۳۲,۶۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۱,۴۹۹)	(۳۱,۸۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۸,۸۷۳)	(۱۳۷,۷۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<u>(۴۴۱,۳۹۲)</u>	<u>(۲۹۴,۸۲۳)</u>	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۶۴۱)	(۵,۰۳۲)	خالص کاهش در وجه نقد
۱۴,۳۸۸	۱۰,۷۴۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال
<u>۱۰,۷۴۷</u>	<u>۵,۷۱۵</u>	مانده وجه نقد در پایان سال
<u>۱,۳۲۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
حسابی عام

ثبت: ۸۸۰۲۴

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های کارگزاری بورسیران (سهامی خاص)، شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص) و فرزنان تجارت پارمیس (سهامی خاص) و سیدگردان سورین (سهامی خاص) به عنوان شرکت های فرعی می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۲۸ با نام شرکت سرمایه گذاری و نوسازی و توسعه صنایع ایران (سهامی عام) تحت شماره ۸۸۰۳۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۲۴۴۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران است. نام شرکت در تیرماه ۱۳۷۳، به شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۷ طی شماره گواهی ۱۱۲۹۱ در فهرست شرکت های بازار پایه فرابورس درج گردیده است. هدف از تأسیس شرکت، جلب مشارکت سرمایه ها و پس اندازهای مردم به بخش مولد اقتصادی برای ایجاد واحدهای تولیدی و صنعتی در اندازه های اقتصادی مطلوب و بهبود وضع نهادهای تولیدی و صنعتی کنونی که در جهت توسعه تولید نیاز به سرمایه گذاری بیشتر دارند و در نهایت بهره مند ساختن مردم از سرمایه گذاری های خود می باشد.

۱-۲- کلیات شرکتهای فرعی

الف) شرکت کارگزاری بورسیران (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بورسیران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۲/۰۲/۱۲ تأسیس و تحت شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۸۴۷۰۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و از تاریخ مذکور شروع به فعالیت نموده است.

ب) شرکت شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص)

شرکت شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۲/۰۲/۱۱ با نام خدمات دانائی فرزنان به صورت سهامی خاص و تحت شماره ثبت ۱۰۳۰۴۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۵۶۶۹۹۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۳ نام شرکت به شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص) تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در تاجکستان واقع شده است.

پ) شرکت فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)

شرکت فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۲ با نام شرکت سرمایه گذاری فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) تحت شماره ثبت ۳۵۳۷۹۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۹۶۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقب آن در مردادماه سال ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) تغییر یافته و مراتب امر در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

ت) شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)

شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تحت شماره ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۴ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت عبارت است از خرید و فروش سهام کلیه شرکتها، ایجاد و اداره واحدهای جدید تولیدی، مشارکت در طرحهای تولیدی یا اداره آنها، اخذ وام از بانکها و مؤسسات اعتباری داخلی و خارجی، خرید و فروش هرگونه اوراق بهادار و انجام عملیات مربوط به آنها، انتشار و عرضه اوراق قرضه و مشارکت، ارائه خدمات مشاوره ای و مدیریت منابع مالی و سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی، سرمایه گذاری در عملیات خرید و فروش، احداث و اجرا و عاملیت زمین و ساختمان و مبادرت به کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف موضوع شرکت لازم و ضروری باشد، به طور کلی شرکت می تواند در کلیه امور اقتصادی و تجاری و سرمایه گذاری مجاز در داخل یا خارج از کشور و همچنین صادرات و واردات کالاهای مجاز فعالیت نماید.

۳-۱-۱- موضوع فعالیت شرکتهای فرعی

الف) شرکت کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص)

موضوع فعالیت اصلی شرکت کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل معامله اوراق بهادار، قراردادهای آتی در بورس، فرابورس، کالای پذیرفته شده در بورس کالا، بازارسازی و بازارگردانی اوراق و کالاهای پذیرفته شده در بورسهای داخلی برای دیگران و شرکت. همچنین موضوع فعالیتهاى فرعی شرکت شامل مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری، نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوزهای مربوطه، سبدگردانی اوراق بهادار و سایر خدمات مربوط به سهام و کالاهای پذیرفته شده در بورسهای داخلی.

ب) شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص)

موضوع فعالیت شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از تولید، مطالعه و تحقیق کاربردی بر روی الکلالات سنگین و محصولات جانبی ناشی از الکیل بنزن خطی، تولید انواع شربنده های صنعتی و خانگی، روان کننده ها و غیره می باشد. فعالیت شرکت از سال ۱۳۸۲ آغاز شده است.

پ) شرکت فرزانه تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)

موضوع فعالیت شرکت فرزانه تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ارائه کلیه خدمات بازرگانی، خرید و فروش کالاهای مجاز در داخل و خارج از کشور و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها است.

ت) شرکت سبدگردان سورین (سهامی خاص)

دریافت مجوزهای فعالیت سبدگردانی سهام، خرید و فروش اوراق بهادار و عملیات مرتبط با بازار سرمایه.

۳-۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۷	۹۰	۸۹

کارکنان موقت

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

بدهی های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که در صورت اجرای آن میتواند بر صورت های مالی تاثیر داشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی از اول مهر هر سال شروع و در پایان شهریور ماه همان سال خاتمه می یابد.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه 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، سودبازایی 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 واگذا ر می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

بدهی های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 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 دستی 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- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱ قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سوده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲ اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳ درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
گروه:			
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۴۲۷.۳۵۳ ریال	قابلیت نقد در سامانه سنا
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۴۰۸.۱۸۳ ریال	قابلیت نقد در سامانه سنا
موجودی نقد	تنگه قزاقستان	سامانه سنا ۱۰.۰۰۰ ریال	قابلیت نقد در سامانه سنا
موجودی نقد	منات ترکمنستان	سامانه سنا ۱۴۴.۲۰۰ ریال	قابلیت نقد در سامانه سنا

۳-۶-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

شوکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۴- داراییها و بدهیهای عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینههای آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوتهای تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوتهای تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد،

در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۷-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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.

۳-۷-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۳-۷-۳-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تأسیسات	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۳ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۱۰ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷-۳-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 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٪ 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- داراییهای نامشهود

۳-۸-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور و تسویه می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
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
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	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 المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت 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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص

- ۱-۱۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۲-۱۲-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.
- ۳-۱۲-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.
- ۴-۱۲-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش متصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در میاب دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش متصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافع را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ تیلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۲-۳-۱- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۱-۱۲-۳-۲- برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشی شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۲-۳-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای یکارگیری 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 صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشی شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشی و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشی، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۱۴-۳- مالیات

هزینه مالیات بر درآمد شامل مالیات دوره جاری، تعدیلات شناسایی شده ناشی از مالیات دوره های قبل و مبلغ مربوط به ایجاد و برگشت تفاوت های موقت انتقالی است. هزینه مالیات در صورت سود و زیان گزارش می شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در حقوق مالکانه مرتبط باشد.

۱-۱۴-۳- مالیات بر درآمد جاری

مالیات پرداختی بر مبنای سود مشمول مالیات دوره و تعدیل مالیات سال های قبل می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال های دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخ های مالیاتی مقرر در ق.م.م در پایان دوره محاسبه می شود.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها جهت مقاصد گزارشی مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. بدهی های مالیاتی انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تاحدی که وجود سود مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های اولیه معامله ای (به استثنای ترکیب های تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفل باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

دارایی مالیات انتقالی برای زیان های مالیاتی استفاده نشده و تفاوت های موقتی کاهنده مالیات تنها تا میزانی شناسایی می شود که وجود سود های مشمول مالیات در آینده محتمل باشد. دارایی و بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی ناشی از شناسایی اولیه (غیر از ترکیب تجاری) دارایی ها و بدهی ها در معاملاتی که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری موثر نیست) شناسایی نمی شود. دارایی های مالیات انتقالی به صورت مستمر مورد بررسی قرار گرفته و در صورت قابل بازیافت نبودن تعدیل می گردد.

بدهی مالیات انتقالی نیز ناشی از استفاده از بهای تمام شده مفروض محاسبه شده و طی عمر مفید دارایی های استهلاک پذیر برگشت می شود.

مالیات انتقالی مربوط به اقلام شناسایی شده خارج از صورت سود و زیان، به طور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

دارایی و بدهی مالیات انتقالی فقط در صورتی تهاتر می شود که حق قانونی قابل اعمال برای تهاتر دارایی مالیات جاری و بدهی مالیات بر درآمد جاری وجود داشته باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

پاداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

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

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- 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 ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمیشود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی می شود.

۳-۱۵-۳- 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 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 ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۵-۴- 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.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۷- 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 مابه 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های 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 بلندمدت 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 صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۵- درآمد کارمزد و ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۲۴۲,۱۳۱	۴۷۲,۱۷۹
-	-	۱۱۳,۳۸۲	۲۳۸,۷۹۸
-	-	۹,۱۵۷	۳۰,۱۳۸
-	-	۳,۷۴۷	۱۴,۶۱۴
-	-	۳۶۸,۴۱۷	۷۵۵,۷۲۹
-	-	(۲۳,۴۹۸)	(۴۶,۲۳۹)
-	-	۳۴۴,۹۱۹	۷۰۹,۴۹۰
۱۴,۴۶۰	-	۴۷,۶۸۸	۳۶,۹۴۸
-	-	-	۹۱۶
۱۴,۴۶۰	-	۴۷,۶۸۸	۳۷,۸۶۴
۱۴,۴۶۰	-	۳۹۲,۶۰۷	۷۴۷,۳۵۴

درآمد کارمزد:

بورس اوراق بهادار

فرا بورس

بورس کالا

سایر

جمع

تخفیف اعطایی به مشتریان اوراق بهادار - (یادداشت ۱-۵)

جمع درآمد کارمزد

درآمد ارایه خدمات حق مدیریت:

اشخاص وابسته:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صندوق اختصاصی بازارگردانی سورین

جمع درآمد ارایه خدمات

۱-۵- مبلغ تخفیف مربوط به شرکت فرعی کارگزاری بورسیران است که به طور عمده مربوط به برگشت کارمزد کارگزار در عملیات خرید و فروش اوراق بهادار حداکثر تا سقف مقرر در ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد. کاهش درآمد کارمزد در بورس و فرا بورس عمدتاً ناشی از کاهش حجم معاملات و همچنین کاهش نرخ کارمزد معاملات در سال جاری نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۶- فروش کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۱۳,۱۱۲	۲۰۴,۵۵۷
-	-	۱۱۳,۱۱۲	۲۰۴,۵۵۷

فروش انواع روغن های صنعتی

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۰,۸۰۰	-	-	-
۹۹۸	۱,۶۵۷	-	-
۴۱,۷۹۸	۱,۶۵۷	-	-
اشخاص وابسته :			
شرکت فرعی کارگزاری بورس ایران			
شرکت فرعی سیدگردان سورین			
سایر شرکت ها :			
۲۵,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲۸,۱۸۰	۵۳,۴۵۲
بانک خاورمیانه			
۵۰,۰۴۸	۴۰,۱۸۹	۵۰,۰۴۸	۴۰,۱۸۹
فولاد مبارکه اصفهان			
۱۵,۷۸۵	۲۹,۷۰۰	۱۵,۷۸۵	۲۹,۷۰۰
پتروشیمی خراسان			
۲۵,۷۶۰	۲۶,۴۹۶	۲۵,۷۶۰	۲۶,۴۹۶
ملی صنایع مس ایران			
-	۲۰,۵۶۶	-	۲۰,۵۶۶
پتروشیمی جم			
۱۴,۴۴۶	۱۸,۶۲۳	۱۴,۴۴۸	۱۸,۶۲۵
لامیران			
۱۱,۹۷۰	۱۷,۴۳۰	۱۱,۹۷۰	۱۷,۴۳۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه			
۱۰,۷۵۶	۱۶,۰۶۵	۱۰,۷۵۶	۱۶,۰۶۵
صنایع شیمیایی ایران			
۷,۱۳۰	۱۳,۳۶۱	۷,۱۳۰	۱۳,۳۶۱
بانک ملت			
۹,۵۲۰	۹,۴۸۰	۹,۵۲۰	۹,۴۸۰
نفت سپاهان			
۱۴,۳۰۰	۹,۳۵۲	۱۴,۳۰۰	۹,۳۵۲
پتروشیمی مبین			
۷,۶۵۰	۹,۳۵۰	۷,۶۵۰	۹,۳۵۰
پتروشیمی زاگرس			
۳,۴۳۶	۶,۸۷۲	۳,۴۴۵	۶,۸۹۰
قند مرودشت			
۱,۵۰۰	۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶,۰۰۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو			
۶,۸۲۸	۵,۹۰۱	۶,۸۲۸	۵,۹۰۱
معدنی و صنعتی گل گهر			
۵,۵۲۰	۳,۳۶۰	۵,۵۲۰	۳,۳۶۰
پتروشیمی شازند			
۱,۲۳۹	۲,۳۳۳	۱,۲۳۹	۲,۳۳۳
صنایع مادیران			
۱,۹۹۸	۸۹۴	۲,۱۹۱	۹۸۰
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان			
۲,۶۳۱	۳,۷۱۹	۱۰,۲۱۰	۱۴,۸۲۷
سایر			
۲۲۵,۵۱۷	۲۸۸,۶۹۲	۲۳۶,۴۸۰	۳۰۴,۳۵۷
۲۶۷,۳۱۵	۲۹۰,۳۴۹	۲۳۶,۴۸۰	۳۰۴,۳۵۷

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۸- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	-	۱۵,۲۲۹	صندوق توسعه بازار
۵,۴۸۳	۱۳,۸۷۸	۵,۴۸۳	۳۳,۵۲۷	صندوق های قابل معامله در بورس اوراق بهادار
-	۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳	شرکت ملی صنایع مس
-	۱,۴۷۰	-	۲,۳۵۱	سیمان آبیگ
۲۲	۹۹۰	۲۲	۹۹۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۶۴۵	-	۶۴۵	زامیاد
-	۲,۴۵۳	-	۸۰۶	بیمه سینا
-	۳,۹۲۳	۲۱	۳,۹۲۵	لامیران - بازارگردانی سهام
-	-	۱۵۷,۵۴۹	-	صندوق سرمایه گذاری خاورمیانه و دماستج
۲۴,۶۳۸	-	۲۴,۶۳۸	-	دلچان طلایی شکوه پارس
۳۰,۱۶۲	۵,۷۸۰	۳۳,۲۹۳	۱۴,۹۷۱	سایر
۶۰,۳۰۵	۳۱,۲۲۲	۲۲۱,۰۰۶	۷۴,۵۲۷	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱۸	۲۸۲	۳,۴۶۳	۹۳۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	۵۷۶	سود تسعیر ارز مرتبط با عملیات شرکت
-	-	۲۰۸	-	سود فروش ضایعات
-	-	۲۲,۸۰۹	۱۳۴	سایر
۱۱۸	۲۸۲	۲۶,۴۸۰	۱,۶۴۳	

۱۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی که مربوط به فروش انواع روغن های صنعتی توسط شرکت فرعی شیمی صنعت فرزاد است بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۵۹,۰۷۹	۱۳۵,۱۴۲	مواد مستقیم
-	-	۱۹,۵۰۶	۲۸,۵۴۲	دستمزد مستقیم
-	-	۳,۷۷۸	۴,۷۹۵	سربار ساخت
-	-	۷,۱۶۳	۱۲,۶۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۸۹,۵۲۶	۱۸۱,۰۹۷	سایر
-	-	(۴,۷۱۹)	(۶,۱۵۰)	جمع هزینه های ساخت
-	-	۸۴,۸۰۷	۱۷۴,۹۴۷	هزینه های جذب نشده
-	-	۱۱,۳۲۰	۱۷,۰۳۷	بهای تمام شده ساخت
-	-	(۱۷,۰۳۷)	(۲۰,۰۴۸)	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
-	-	۷۹,۰۹۰	۱۷۱,۹۳۶	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
-	-	-	-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۱-۱- هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۲,۵۵۳	۳۱,۲۳۹	۱۵۱,۲۱۹	۲۳۲,۷۷۹	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۲۰۰	۱,۵۰۰	۱,۲۰۰	۲,۲۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۰۵۰	۱,۱۸۵	۱,۵۸۲	۲,۵۱۶	حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره
-	-	۵۲۹	۶,۱۱۸	حق الزحمه مشاورین
۲۴,۸۰۳	۳۳,۹۲۴	۱۵۴,۵۳۰	۲۴۳,۶۱۳	

۱۱-۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

-	-	۶۳,۸۲۵	۶۷,۶۳۲	کمیسیون معاملات ، بازاریابی و مشاورین
-	-	۴,۴۵۵	۴,۴۱۰	اجاره محل
۲,۵۰۰	-	۲,۸۳۲	۱,۰۰۶	هزینه های حق مدیریت صندوق مشترک بورسیران
۱,۱۳۵	۱,۳۱۷	۳,۲۵۳	۵,۳۷۹	حق الزحمه حسابرسی
۳۹۹	۴۳۱	۱۷,۱۷۴	۴,۸۷۲	تسهیلات بورس اوراق بهادار
۱,۶۳۰	۲,۲۴۴	۲۸,۹۷۷	۴۸,۲۶۶	پشتیبانی نرم افزار ها و اینترنت
۱,۳۲۵	۱۰۴	۷,۰۷۹	۶,۵۶۳	حق بیمه اموال و تعمیر ، نگهداری دارایی ها
۲۸۶	۶۰	۲,۱۴۵	۲,۵۶۴	هزینه استفاده از خدمات عمومی
۳,۳۴۲	۳,۰۲۱	۱۵,۳۶۱	۲۲,۹۰۶	سایر
۱۰,۶۱۷	۷,۱۷۷	۱۴۵,۱۰۱	۱۶۲,۵۹۸	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۴,۷۱۹	۶,۱۵۰
-	-	۱۵۸	۱۵۷
-	-	-	۷۸۳
-	-	۴,۸۷۷	۷,۰۹۰

هزینه های جذب نشده شرکت فرعی شیمی صنعت فرزانه

استهلاک سرفقلی - (یادداشت ۱۸)

کسری انبارگردانی شرکت شیمی صنعت فرزانه

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۳,۴۰۷	۳۰,۱۱۱	۴۰۳,۴۶۴	۶۰۲,۴۱۵
۱۴	-	۴,۳۹۴	۱۱,۴۶۱
۴۳,۴۲۱	۳۰,۱۱۱	۴۰۷,۸۵۸	۶۱۳,۸۷۶

سود تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

سایر

۱۴- درآمد مالی

درآمد مالی مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان شرکت فرعی کارگزاری بورسیران:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۲۱,۰۸۱	۴
-	-	۳۳۴,۰۰۰	۴۵۳,۱۴۱
-	-	۳۵۵,۰۸۱	۴۵۳,۱۴۵

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱-۱۴- میانگین نرخ اعتبارات اعطایی در شرکت فرعی کارگزاری بورسیران، به اشخاص وابسته و سایر مشتریان برابر با ۲۵ درصد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱,۸۱۹	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
-	-	-	۳	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات شرکت
-	-	(۳۷,۴۸۱)	(۹,۲۷۷)	اصل و جرایم مالیات های تکلیفی و بیمه های تامین اجتماعی
-	-	(۳)	۲۸۱	سایر
-	-	(۳۵,۶۶۵)	(۸,۹۹۳)	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۰۶,۰۰۵	۲۷۹,۹۰۶	۵۹۹,۱۵۵	۷۳۶,۲۸۴	سود عملیاتی
(۳,۰۰۰)	-	(۴۲,۲۷۶)	(۱۰۴,۳۰۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۳۷,۶۳۰)	(۱۶۰,۰۱۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۰۳,۰۰۵	۲۷۹,۹۰۶	۴۱۹,۲۴۹	۴۷۲,۰۶۷	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۳,۴۲۱)	(۳۰,۱۱۱)	(۸۸,۴۴۲)	(۱۶۹,۷۲۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۱۵,۴۳۴	۳۶,۴۴۸	اثر مالیاتی
(۲,۰۰۰)	-	(۲۱,۸۷۹)	(۳۳,۹۸۷)	مالیات سال قبل
-	-	۲۰,۸۶۴	۶۵,۸۶۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۴۵,۴۲۱)	(۳۰,۱۱۱)	(۷۴,۰۲۳)	(۱۰۱,۳۹۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶۲,۵۸۴	۲۴۹,۷۹۵	۵۱۰,۷۱۳	۵۶۶,۶۶۰	سود قبل از مالیات
(۳,۰۰۰)	-	(۲۶,۸۴۲)	(۶۷,۸۵۹)	اثر مالیاتی
(۲,۰۰۰)	-	(۲۱,۸۷۹)	(۳۳,۹۸۷)	مالیات سال قبل
-	-	(۱۱۶,۷۶۶)	(۹۴,۱۴۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۵۷,۵۸۴	۲۴۹,۷۹۵	۳۴۵,۲۲۶	۳۷۰,۶۷۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۲۶۹,۰۹۳,۸۲۰)	(۲۴۵,۸۳۴,۰۳۵)	میانگین موزون سهام خزانه
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۹۰۶,۱۸۰	۱,۹۵۴,۱۶۵,۹۶۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود هر سهم:				
				سود پایه هر سهم
۱۳۸	۱۲۷	۲۱۷	۲۴۲	عملیاتی (ریال)
(۲۱)	(۱۴)	(۳۸)	(۵۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۱۷	۱۱۴	۱۷۹	۱۹۰	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- دارایی های ثابت مشهود
 ۱-۱۷- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	و قالب ها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ساختار و تاسیسات	زمین
۱۳۲,۳۳۱	-	۱۶,۵۲۵	۱۱۵,۷۰۶	۱۹,۶۹۷	۱۳,۶۱۲	۲,۹۱۴	۶۱,۶۸۲	۱۷,۸۰۱
۱۱,۷۷۳	-	۴,۲۹۷	۷,۴۷۶	۲,۶۰۳	-	۴,۸۷۳	-	-
(۳۲)	-	(۲۰,۸۲۲)	۲۰,۷۹۰	(۳۲)	-	-	۲۰,۸۲۲	-
(۲,۴۵۱)	-	-	(۲,۴۵۱)	-	-	(۲,۴۵۱)	-	-
۱۴۱,۵۲۱	-	-	۱۴۱,۵۲۱	۲۲,۲۶۸	۱۳,۶۱۲	۵,۳۳۶	۸۲,۵۰۴	۱۷,۸۰۱
۱۹,۳۴۶	-	-	۱۹,۳۴۶	۱۶,۹۷۸	۲,۳۶۸	-	-	-
۱۶۰,۸۶۷	-	-	۱۶۰,۸۶۷	۳۹,۲۴۶	۱۵,۹۸۰	۵,۳۳۶	۸۲,۵۰۴	۱۷,۸۰۱
۴۵,۳۲۵	-	-	۴۵,۳۲۵	۸,۱۷۱	۴,۶۷۱	۹۱۷	۳۱,۴۷۶	-
۹,۹۵۸	-	-	۹,۹۵۸	۲,۹۴۵	۱,۲۶۲	۵۱۹	۵,۲۳۲	-
(۶۲۸)	-	-	(۶۲۸)	-	-	(۶۲۸)	-	-
۵۴,۵۵۵	-	-	۵۴,۵۵۵	۱۱,۱۱۶	۵,۹۳۳	۸۰۸	۳۶,۷۰۸	-
۱۴,۸۶۰	-	-	۱۴,۸۶۰	۶,۶۲۹	۱,۳۵۵	۸۴۸	۶,۰۲۸	-
۶۹,۴۲۵	-	-	۶۹,۴۲۵	۱۷,۷۴۵	۷,۲۸۸	۱,۶۵۶	۲۲,۷۳۶	-
۹۱,۴۴۲	-	-	۹۱,۴۴۲	۲۱,۵۰۱	۸,۶۹۲	۳,۶۸۰	۴۹,۷۶۸	۱۷,۸۰۱
۸۶,۹۵۶	-	-	۸۶,۹۵۶	۱۱,۱۵۲	۷,۶۷۹	۴,۵۲۸	۴۵,۷۹۶	۱۷,۸۰۱

بهای تمام شده
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 افزایش
 نقل و انتقالات
 فروخته شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
 مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
 استهلاک
 فروخته شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
۸,۲۶۸	۱,۶۳۳	۱۱	۶,۶۲۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۱۱	۸۱۱	-	-	افزایش
۹,۰۷۹	۲,۴۴۴	۱۱	۶,۶۲۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۳۲	۴۳۲	-	-	افزایش
۹,۵۱۱	۲,۸۷۶	۱۱	۶,۶۲۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته				
۴,۸۴۶	۱,۱۰۶	۱۱	۳,۷۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۷۷	۲۷۸	-	۱۹۹	استهلاک
۵,۳۲۳	۱,۳۸۴	۱۱	۳,۹۲۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۵۱	۳۵۲	-	۱۹۹	استهلاک
۵,۸۷۴	۱,۷۳۶	۱۱	۴,۱۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۶۳۷	۱,۱۴۰	-	۲,۴۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۷۵۶	۱,۰۶۰	-	۲,۶۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷-۳- زمین محل احداث کارخانه شرکت فرعی شیمی صنعت فرزنان به متراژ ۲۸,۰۰۰ مترمربع واقع در تاکستان می باشد که در سال ۱۳۷۹ به مبلغ ۱,۷۰۱ میلیون ریال خریداری شده است.

۱۷-۴- بهای تمام شده ساختمان مربوط به شرکت اصلی مندرج در جدول فوق شامل ۴,۹۸۴ میلیون ریال بهای دو دستگاه آپارتمان اداری در طبقه چهاردهم برج سرو ساعی، واقع در خیابان ولی عصر به مساحت های ۱۲۲ و ۱۳۳ متر مربع جهت دفتر مرکزی شرکت و ۱,۶۴۰ میلیون ریال بهای تمام شده ۷ باب پارکینگ در ساختمان نیمه کاره شایان می باشد که به دلیل نیمه کاره بودن ساختمان مذکور و عدم اخذ پایان کار فاقد سند مالکیت رسمی می باشد.

۱۷-۵- اموال شرکت های فرعی دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱۹۴ میلیارد ریال در قبال حوادث مختلف می باشد.

۱۷-۶- مالکیت رسمی ملک خیابان مفتح مربوط به شرکت فرعی کارگزاری بورسیران که به صورت اجاره سرمایه ای از بانک ملت خریداری شده بوده، در آذر سال ۱۴۰۲ به شرکت بورسیران انتقال یافته است.

۱۷-۷- ساختمان، تأسیسات، اثاثه و منصوبات شرکت اصلی از طریق بیمه کلی ساختمان برج سرو ساعی در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد، ضایعات ناشی از ترکیبگی لوله آب و غیره مورد پوشش بیمه قرار گرفته است. همچنین وسایل نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه قرار دارند.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸- سرقتلی

مانده سرقتلی فوق مربوط به سرقتلی شرکت فرعی شیعی صنعت فرزاد بوده، که بشرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	مانده ابتدای سال
(۲,۸۳۶)	(۲,۹۹۴)	استهلاک انباشته ابتدای سال
۳۱۵	۱۵۷	ارزش دفتری ابتدای سال
(۱۵۸)	(۱۵۷)	استهلاک سال
۱۵۷	-	مانده پایان سال

۱۹- دارایی های نامشهود

۱۹-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق انشعاب گاز کارخانه	حق انشعاب آب کارخانه	حق امتیاز تلفن	نرم افزار های رایانه ای	
۳,۰۴۵	۱۳۲	۷۶	۸۳	۲,۷۵۴	بهای تمام شده
۲۰۶	-	-	-	۲۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۳,۲۵۱	۱۳۲	۷۶	۸۳	۲,۹۶۰	افزایش
۱,۳۱۰	-	-	-	۱,۳۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۵۶۱	۱۳۲	۷۶	۸۳	۴,۲۷۰	افزایش
					مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۶۳	-	-	-	۴۶۳	استهلاک انباشته
۶۰۸	-	-	-	۶۰۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱,۰۷۱	-	-	-	۱,۰۷۱	استهلاک
۸۷۳	-	-	-	۸۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۹۴۴	-	-	-	۱,۹۴۴	استهلاک
۲,۶۱۷	۱۳۲	۷۶	۸۳	۲,۳۲۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۱۸۰	۱۳۲	۷۶	۸۳	۱,۸۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲-۱۹- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار های رایانه ای	
۱,۶۲۷	۱۸	۱,۶۰۹	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱,۶۲۷	۱۸	۱,۶۰۹	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۲۷	۱۸	۱,۶۰۹	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۹	-	۲۱۹	استهلاک انباشته
۲۹۶	-	۲۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۵۱۵	-	۵۱۵	استهلاک
۲۹۶	-	۲۹۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۱۱	-	۸۱۱	استهلاک
۸۱۶	۱۸	۷۹۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۱۲	۱۸	۱,۰۹۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

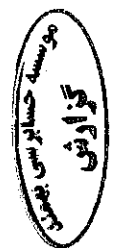
۲۰- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

مبلغ	شرکت				گروه				ارزش اسمی هر سهم
	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰۱,۹۹۹,۸۰۰	۵۱	۹۸,۵۲۰	۵۰,۹۹۹,۰۰۰	۵۱	-	۵۰,۹۹۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	-	-	-
۳۵,۹۷۰	۳۲,۸۱۹,۵۹۳	۴۶,۸۹	۳۵,۹۷۰	۳۲,۸۱۹,۵۹۳	۴۶,۸۹	-	۳۲,۴۰۶,۶۰۲	۴۷,۷۲	۱,۰۰۰
۳۲,۳۵۰	۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸۰,۸۸	۷۲,۶۲۶	۸۰,۸۷۵,۰۰۰	۸۰,۸۸	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۲۹,۳۲۰			۲۱۷,۱۲۶						

کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص)
 فرزانه تجارت پارسیس (با مسئولیت محدود)
 شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص)
 شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)

۲۰-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی:

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای شرکت		نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		موضوع فعالیت	نام شرکت فرعی
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص)	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	کارگزاری بورس اوراق بهادار	کارگزاری بورس اوراق بهادار
فرزانه تجارت پارسیس (با مسئولیت محدود)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی سرمایه گذاری	فرزانه تجارت پارسیس (با مسئولیت محدود)
شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص)	۴۶,۸۹	۴۶,۸۹	۴۷,۷۲	۴۷,۷۲	تولید و غنای صنایع	شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص)
شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)	۸۰,۸۸	۸۰,۸۸	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	سیدگردانی بورس اوراق بهادار	شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
گروه :	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری
۲۱-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲,۲۴۹,۷۹۶	-	۲,۱۸۶,۵۷۲
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۹۳,۴۱۱	-	۱۹۲,۲۲۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۴۴۳,۲۰۷	-	۲,۳۷۸,۷۹۲
۲۱-۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۱۰,۵۳۱	-	۱۱۰,۵۷۸
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱,۱۳۷,۳۲۲	-	۹۳۱,۹۰۳
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۴۷,۸۵۳	-	۱,۰۴۲,۴۸۱
جمع کل سرمایه گذاری ها	۳,۶۹۱,۰۶۰	-	۳,۴۲۱,۲۷۳
شرکت :			
۲۱-۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱,۹۲۳,۷۸۸	-	۱,۹۷۳,۸۱۷
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۱۳,۵۲۲	-	۱۵۸,۳۵۵
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۰۳۷,۳۱۰	-	۲,۱۳۲,۱۷۲
۲۱-۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۰۶,۵۱۸	-	۱۰۶,۶۶۹
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۳۵,۴۷۹	-	۲۲۹,۶۱۵
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۴۱,۹۹۷	-	۳۳۶,۲۸۴
جمع کل سرمایه گذاری ها	۲,۳۷۹,۳۰۷	-	۲,۴۶۸,۴۵۶

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مابده در ابتدای سال	فروش		افزایش (خرید / افزایش سرمایه)		مانده در ابتدای سال		درصد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۲۶۲,۰۳۸	۱,۴۸۳,۲۹۳	۳۸۱,۷۹۹,۹۹۶	-	۱۱۴,۵۳۹,۹۹۶	۲۲۱,۲۵۵	۲۶۷,۲۶۰,۰۰۰	۱.۵۳
۳۲,۲۱۸	۶۵۱,۹۷۱	۲۷۴,۳۹۸,۳۳۷	(۷۸,۰۹۸)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۳۲۸	۲۷۶,۳۵۷,۷۹۲	۴.۶۷
۴۲۴,۴۸۴	۴۴۹,۳۱۰	۸۰,۳۷۷,۴۲۳	(۳,۰۹۴)	۲۷,۷۱۳,۲۹۶	۲۴,۸۲۶	۵۳,۲۵۰,۰۶۴	۰.۰۳
۳۸۶,۳۳۳	۴۶۶,۵۱۹	۱۰۲,۷۸۰,۱۹۸	-	۲۶,۷۸۰,۱۹۸	۷۸,۵۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵
۳۹۳,۱۰۲	۴۰۹,۳۲۲	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۹)	۱۸,۶۲۶,۶۰۶	۱۸,۲۹۷	۳۷,۱۶۸,۱۲۸	۰.۰۱
(۳۱۷,۸۴۶)	۲۷۷,۵۰۲	۵۰,۰۰۰,۳۰۲	-	-	۴۹۵,۳۴۸	۵۰,۰۰۰,۳۰۲	۱.۰۰
۱۵۳,۰۹۶	۱۶۳,۶۱۷	۳۳,۵۶۶,۹۱۹	-	۲۱,۶۹۶,۹۱۹	۱۰,۵۲۱	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۰.۳۵
۸۴,۰۶۲	۱۱۰,۵۰۵	۱۷,۷۳۷,۴۹۹	-	۶,۹۸۷,۴۹۹	۲۳,۸۳۶	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
۱۱۵,۲۱۸	۱۳۰,۶۶۲	۶,۳۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۸
۷۶,۳۲۲	۹۱,۳۰۶	۲۱,۳۱۳,۱۶۸	-	۷۳۰,۰۰۰	۵۱,۵۲۱	۲۰,۵۸۳,۱۶۸	۰.۱۵
۷۰,۱۵۲	۸۰,۸۷۹	۱۵,۹۸۴,۰۵۶	-	۱,۱۰۳	۹,۶۲۲	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۳
۴۹,۶۸۶	۵۷,۱۶۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	(۶۹)	(۲۰,۰۰۰)	۷,۵۴۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
۱۵۷,۰۹۷	۱۷۰,۴۶۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۳۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۶
۲,۵۷۷	۱۲,۷۲۵	۱,۴۷۵,۱۱۵	-	۸۷۵,۱۱۵	۴,۰۶۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶
۲۱,۴۴۴	۲۷,۲۴۴	۸۲۶,۵۹۹	-	۲,۰۶۰	۳,۷۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
(۱۵۳,۹۱۱)	۱۹۶,۹۹۴	۱۹,۶۰۱,۳۹۳	(۵,۴۹۸)	۱۷,۴۶۰,۶۰۹	۳۵۶,۴۱۳	۲,۴۴۱,۳۲۴	۹.۸۰
(۸۳,۳۳۲)	۸۸,۷۵۸	۱۱,۳۵۰,۱۳۹	-	-	۱۷۲,۰۹۰	۱۱,۳۵۰,۱۳۹	۱.۰۰

۳۳



۲۱-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه:

بانک خاورمیانه	۱.۵۳
بیمه سینا	۴.۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	۰.۰۳
بانک ملت	۰.۰۵
ملی صنایع مس ایران	۰.۰۱
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱.۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۰.۳۵
معدنی و صنعتی گل گهر	۰.۰۱
پتروشیمی کرمانشاه	۰.۱۸
صنایع ماشین های اداری	۰.۱۵
نفت سپاهان	۰.۰۳
پتروشیمی مبین	۰.۰۱
پتروشیمی خراسان	۰.۰۶
پالایش نفت اصفهان	۰.۰۶
پتروشیمی شازند	۰.۰۱
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۹.۸۰
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۱.۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
 (مبالغ به میلیون ریال)

	ماتده در پایان سال		فروش		افزایش (کاهش) اندوخته		ماتده در ابتدای سال		درصد	
	افزایش اندوخته	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
(۳۲۲)	۱,۵۲۲	۱,۸۴۴	۸۲,۴۰۲	-	-	-	۱,۸۴۴	۸۲,۴۰۲	-	فراوری مواد معدنی ایالت کانی پارس
-	-	-	(۵,۳۳۷)	(۳۰,۵۹۵)	-	-	۵,۳۳۷	۳۰,۵۹۵	-	پتروشیمی پردیس
۲۲,۳۴۸	۱۳۵,۹۸۶	۱۱۲,۶۳۸	(۵,۵۰۹)	-	۶۷,۴۸۴	-	۵۰,۶۶۳	-	-	سایر
۲,۷۵۵,۶۷۴	۵,۰۰۵,۴۷۰	۲,۳۴۹,۷۹۶	(۱۰۰,۲۱۴)	۱۶۳,۴۳۸	-	۲,۱۸۶,۵۷۲	-	-	-	
۶۰	۲۶۰	۲۰۰	۴,۳۸۰	-	-	۲۰۰	۴,۳۸۰	-	-	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	(۱۹۹,۷۵۸)	(۱۶,۰۶۸,۵۰۰)	۶۸,۰۰۰	۵,۳۶۵,۰۰۰	۱۳۱,۷۵۸	۱۰,۷۰۳,۵۰۰	-	صندوق س. اقتصاد آفرین پارسیان-د
۵۸	۷۰۹	۶۵۱	(۳۴,۶۱۸)	(۵۵۷,۰۵۷)	۲۸,۱۴۵	۶۶۹,۸۵۵	۷,۱۲۴	۲۰,۲۴۰,۸۰۰	-	صندوق س. پادشاهت وروستا
۵	۲۰,۹۷۹	۲۰,۹۷۴	(۱۴,۱۴۲)	(۷۸۲,۵۱۱)	۲۷,۸۵۰	۱,۲۸۴,۳۵۷	۷,۱۶۶	۴۴۰,۰۰۰	-	صندوق پادشاهت آفرین پارس
-	۱۳۱,۲۵۲	۱۳۱,۲۵۲	(۵۶۵,۴۷۸)	(۴۱,۵۹۸,۴۰۷)	۶۹۶,۷۳۰	۵۰,۴۰۶,۶۴۶	-	-	-	صندوق پادشاهت آفرین پارس
-	-	-	(۱۸,۷۸۸)	(۱۰,۷۴۸,۶۶۸)	۱۸,۷۸۸	۱,۰۷۴,۸۶۸	-	-	-	صندوق پادشاهت آفرین پارس
-	-	-	(۱۲,۱۷۵)	(۱,۲۱۷,۴۶۰)	-	-	۱۲,۱۷۵	۱,۲۱۷,۴۶۰	-	صندوق پادشاهت آفرین پارس
-	۱۹,۳۲۷	۱۹,۳۲۷	-	-	۱۱,۶۳۷	۱,۱۶۲,۶۸۲	۷,۷۰۰	۷۷۰,۰۰۰	-	صندوق س. پادشاهت آفرین پارس
-	-	-	(۷,۸۷۸)	(۷۸۷,۹۹۹)	-	-	۷,۸۷۸	۷۸۷,۹۹۹	-	صندوق س. پادشاهت آفرین پارس
-	-	-	(۲,۰۰۲)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۰۰۲	۲۰۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری پارس پارس
-	-	-	(۴,۱۱۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	-	۴,۱۱۰	۵۰,۰۰۰	-	صندوق سهام شاخصی کیان
-	۲۱,۰۰۷	۲۱,۰۰۷	-	-	۹,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۷	۳۰,۰۰۰	۶	صندوق سهام پالایشی یکم
۱۲۳	۱۹۳,۵۴۴	۱۹۳,۴۱۱	(۵۸,۹۴۹)	۸۶,۱۴۰	-	۱۹۳,۴۱۱	-	-	-	صندوق همپون پارس پارس
۲,۷۵۵,۷۹۷	۵,۱۹۹,۰۰۴	۲,۴۴۳,۲۰۷	(۵۹,۱۶۳)	۱,۰۲۳,۵۷۸	-	۲,۳۷۸,۷۹۷	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان دوره / سال

۲-۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه:

مانده در ابتدای دوره / سال

افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	درصد	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
۱,۰۵۰,۵۰۸	۱,۱۱۹,۹۹۲	۶۹,۴۸۴	۹۶,۳۰۲,۰۰۳	(۸,۰۰۰)	-	۶۴,۲۰۰,۰۰۲	۶۹,۶۳۵	۳۳,۱۱۰,۰۰۱	۱۶.۰۵	لامیران
۳۱۲,۱۵۲	۳۲۰,۳۲۱	۸,۱۶۹	۳۴,۴۰۶,۰۸۰	-	-	۱۷,۱۸۱,۳۷۰	۸,۱۶۹	۱۷,۲۲۴,۷۱۰	۱.۷۲	قند مرودشت
۱۸۵,۳۹۰	۱۸۵,۶۴۰	۲۵۰	۳۰,۳۳۳,۳۰۲	-	-	۶,۹۹۹,۹۹۲	۲۵۰	۲۳,۳۳۳,۳۱۰	-	شرکت بورس اوراق بهادار
۴۷,۵۶۲	۴۸,۵۶۲	۱,۰۰۰	۱۲,۴۹۹,۹۹۱	-	-	۶,۰۶۹,۹۹۵	۱,۰۰۰	۶,۴۲۹,۹۹۶	-	بانک خاورمیانه
۱۵۶,۰۶۴	۱۵۶,۲۶۴	۲۰۰	۱۳,۵۹۹,۹۸۵	-	-	-	۲۰۰	۱۳,۵۹۹,۹۸۵	-	شرکت فرابورس
۲۹۹,۸۷۲	۳۰۲,۴۱۱	۲,۱۶۹	۱۰,۲۷۳,۵۰۰	-	-	۷,۹۹۰,۵۰۰	۲,۱۶۹	۲,۲۸۳,۰۰۰	-	نهاد های مالی بورس انرژی
۱۱,۲۵۶	۱۱,۵۴۱	۲۸۵	۳۸,۹۰۲,۵۰۰	-	-	۹,۶۵۲,۵۰۰	۲۸۵	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	-	سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه
۷۳,۷۰۱	۸۲,۹۹۲	۹,۲۹۱	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۲۹۱	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	پتروشیمی جم
۹۶,۰۰۰	۱۱۵,۵۵۸	۱۹,۵۵۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹,۵۵۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی زاگرس
-	۱۲۵	۱۲۵	-	-	-	۱۰۴	۲۱	-	-	سایر شرکت ها
۲,۲۲۲,۵۰۴	۲,۳۴۲,۲۵	۱۱۰,۵۳۱	-	(۱۵۱)	۱۰۴	-	۱۱۰,۵۷۸	-	-	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده در ابتدای سال	فروش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		درصد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۲۲,۸۲۳	(۶۱,۹۳۵)	۱۷۶,۹۲۱	۲۶۱,۳۱۵	۱۳۶,۹۴۱	۴۸۹,۱۸۷	۸۵,۲۶۳	-
۱۹۲,۰۱۶	-	۸۹۰	-	-	۱۷۸,۰۳۹	۸۹۰	۹,۲۶
۴۸۰,۶۲۱	-	۱,۶۸۵	۶,۰۳۹	۱۴	۲۱۳,۹۴۹	۱,۶۷۱	۱۷,۵۲
-	-	۳۵,۰۰۰	-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷۰
-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳۰
۷,۵۸۸	-	۲۰	-	-	۷۲۸	۲۰	-
۱,۰۰۴,۰۴۸	(۶۱,۹۳۵)	۱,۱۳۷,۳۲۲	۲۶۷,۳۵۴	-	۹۳۱,۹۰۳	-	-
۳,۲۲۶,۵۵۲	(۶۲,۰۸۶)	۱,۲۴۷,۸۵۳	۲۶۷,۳۵۸	-	۱,۰۴۲,۳۸۱	-	-

مشترک توسعه بازار سرمایه
 مشترک بورسیران - ممتاز
 مشترک بورسیران - عادی
 اختصاصی بازارگردانی سورین - ممتاز
 اختصاصی بازارگردانی سورین - عادی
 مشترک بورسیران - وثیقه مدیران

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت جداگانه شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش (کاهش)	ماتده در پایان سال		فروش		افزایش (خرید / افزایش سرمایه)		ماتده در ابتدای سال		درصد	شرح
	ارزش	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۶۹,۰۸۵	۵۲۰,۷۷۲	۴۵۱,۶۸۷	(۷۲,۱۳۴)	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۸۲۱	۲۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۳,۷۳	بیمه سینا
۱,۱۸۳,۳۷۲	۱,۳۵۹,۷۵۰	۱۷۶,۳۷۸	-	-	-	۱۰۴,۹۹۹,۹۹۷	۱۷۶,۳۷۸	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰	بانک خاورمیانه
۳۸۶,۳۱۳	۴۶۶,۵۱۹	۸۰,۲۰۶	-	-	۱,۷۰۶	-	۷۸,۵۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۵	بانک ملت
۴۴۲,۲۸۳	۴۴۹,۳۰۹	۲۴,۸۲۶	(۳۰,۹۴)	(۵۸۶,۰۳۷)	۳,۰۹۴	۲۷,۷۱۳,۴۹۶	۲۴,۸۲۶	۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۳	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۱۷,۸۴۶)	۲۷۷,۵۰۲	۴۹۵,۳۲۸	-	-	-	-	۴۹۵,۳۲۸	۵۰,۰۰۰,۳۰۲	۱,۰۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۳۹۳,۱۰۲	۴۰۹,۳۲	۱۵,۹۳۰	(۳,۶۰۹)	(۵۹۳,۷۵۴)	۲۳۲	۱۸,۲۶۶,۰۰۰	۱۸,۲۶۷	۳۷,۱۶۸,۱۲۸	۰,۰۱	ملی صنایع مس ایران
۲۶,۳۲۲	۹۱,۳۰۶	۵۴,۹۸۴	-	-	۳,۴۶۳	۷۳۰,۰۰۰	۵۱,۵۲۱	۲۰,۵۸۳,۱۶۸	۰,۱۵	صنایع ماشین های اداری ایران
۷۰,۳۲۵	۷۹,۹۴۸	۹,۶۲۳	-	-	-	-	۹,۶۲۳	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۳	نفت سپاهان
۱۵۲,۰۹۶	۱۶۳,۶۱۷	۱۰,۵۲۱	-	-	-	۲۱,۶۹۶,۹۱۹	۱۰,۵۲۱	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۰,۳۵	صنایع شیمیایی ایران



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در پایان سال		فروش		افزایش (خرید/ افزایش سرمایه)		مانده در ابتدای سال		درصد	
	افزایش ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
(۸۲,۳۳۲)	۸۸,۷۵۸	۱۷۲,۰۹۰	۱۱,۳۵۰,۱۳۹	-	-	-	۱۷۲,۰۹۰	۱۱,۳۵۰,۱۳۹	۱,۰۰۰	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۸۴,۰۶۳	۱۱۰,۵۰۵	۲۶,۴۴۲	۱۷,۳۳۷,۴۹۹	-	۲,۶۰۷	۶,۹۸۷,۴۹۹	۲۳,۸۳۵	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۰,۰۱	معدنی و صنعتی گل گهر
۴۹,۶۸۷	۵۷,۱۶۰	۷,۴۷۳	۲,۱۸۰,۰۰۰	(۶۹)	-	-	۷,۵۴۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	مین انرژی خلیج فارس (پتروشیمی مین)
۲,۵۲۷	۱۲,۷۴۵	۱۰,۲۱۸	۱,۴۷۵,۱۱۵	-	۶,۱۵۶	۸۷۵,۱۱۵	۴,۰۶۲	۶۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۱۵,۲۱۸	۱۴۰,۶۶۲	۱۵,۴۴۴	۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۴۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۸	پتروشیمی کرمانشاه
(۱۳۸,۹۴۱)	۱۷۹,۶۴۴	۳۱۸,۵۵۵	۱۷,۸۷۵,۰۰۸	(۵,۴۹۸)	-	۱۵,۸۷۶,۶۸۴	۳۳۴,۰۸۳	۲,۰۴۸,۳۳۴	۸,۹۴	سرمایه گذاری توسعه آذین پارس
۱۵۷,۰۹۷	۱۷۰,۴۶۷	۱۳,۳۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۳۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۶	پتروشیمی خراسان
۲۱,۹۹۴	۲۵,۷۴۴	۳,۷۵۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۷۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	پتروشیمی شازند
(۱,۵۴۵)	۳۵,۳۶۸	۳۶,۹۱۳	-	(۵,۵۰۹)	-	۲۷,۹۲۳	۲۰,۸۰۶	-	-	سایر شرکت ها
۲۷۰,۵۰۱۹	۴,۶۲۸,۰۰۷	۱,۹۳۳,۷۸۸	(۸۸,۹۱۳)	۴۵,۱۹۱	-	-	۱,۹۳۳,۸۱۷	-	-	



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش (کاهش) ارزش	مانده در پایان سال		فروش		افزایش (خريد/افزایش سرمایه)		مانده در ابتدای سال		درصد	توضیحات
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
۶۰	۲۶۰	-	۴۲۸۰	-	-	-	۲۰۰	۴۲۸۰	-	صندوق سرمایه گذاری -
-	۲۱,۰۰۷	-	۳۰,۰۰۰	-	-	۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۷	۳۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری -
۱۰	۳۰۷	(۱۴,۱۴۲)	۱۳,۸۶۶	(۷۸۲,۵۱۱)	۷,۱۷۳	۲۵۶,۲۷۷	۷,۲۶۶	۲۴۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری -
-	-	(۱۹۹,۷۵۸)	-	(۱۶۰,۶۸۵,۰۰۰)	۶۸,۰۰۰	۵,۳۶۵,۰۰۰	۱۳۱,۷۵۸	۱۰,۷۰۲,۵۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری -
-	-	(۱۱,۴۰۷)	-	(۳۱۵,۲۶۳)	۶,۲۸۳	۱۱۲,۸۵۵	۷,۱۲۴	۲۰,۴۰۸	-	صندوق سرمایه گذاری -
۱,۳۱۰	۹۳,۳۲۸	(۵۶۵,۳۷۸)	۶۰,۲۸۸,۳۹	(۲۱,۵۹۸,۲۰۷)	۶۵۷,۲۹۶	۲۷,۶۲۷,۲۴۶	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری -
-	-	(۱۸,۷۸۸)	-	(۱۸,۷۸۸)	۱۸,۷۸۸	۱,۰۷۴,۸۶۸	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری -
۱,۲۸۰	۱۱۴,۹۰۲	(۸۰۹,۵۷۳)	-	-	۷۶۴,۷۴۰	-	۱۵۸,۳۵۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری -
۲,۷۰۶,۳۹۸	۴,۷۴۳,۷۰۸	(۸۹۸,۴۸۶)	-	-	۸۰۹,۹۳۱	-	۲,۱۳۲,۱۷۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری -
										جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت جداگانه شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مابده در پایان سال	فروش		افزایش (خرید/ افزایش سرمایه)		مانده در ابتدای سال		درصد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۰۵۰,۶۸۷	۱,۱۱۹,۹۶۹	۹۶,۳۰۰,۰۰۲	-	۶۴,۲۰۰,۰۰۲	۶۹,۶۷۳	۳۲,۱۰۸,۰۰۱	۴۸,۱۵
۳۱۱,۷۵۱	۳۱۹,۹۱۷	۳۴,۳۶۲,۷۴۰	-	۱۷,۱۸۱,۳۷۰	۸,۱۶۶	۱۷,۱۸۱,۳۷۰	۳,۴۴
۷۳۷,۰۰۰	۸۲,۹۹۲	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	-	۹,۴۹۲	۱,۸۲۰,۰۰۰	۰,۰۱
۹۶,۰۰۰	۱۱۵,۵۵۸	۸۵۰,۰۰۰	-	-	۱۹,۵۵۸	۸۵۰,۰۰۰	۰,۰۴
-	۲۰	۲۰	-	-	۲۰	-	-
۱,۵۳۱,۹۳۸	۱,۶۲۸,۴۵۶	۱,۰۶۵,۱۸	(۱۵۱)	۲۰	۱۰۶,۶۶۹	-	-
۱,۱۸۰,۶۸	۲۸۴,۴۲۰	۱۶۶,۳۵۲	-	-	۱۶۶,۳۵۲	۶۶۵	۶,۹۲
۱۶,۸۱۷	۴۶,۶۱۹	۲۹,۸۰۲	-	۶,۰۳۹	۲۴,۷۶۲	۹۵	۱,۱۳
-	۲۴,۳۲۵	۲۴,۳۲۵	(۱۷۵)	-	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۴۹
-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰
۱۳۴,۸۸۵	۳۷۰,۳۶۴	۲۳۵,۴۷۹	(۱۷۵)	۶,۰۳۹	۲۲۹,۶۱۵	-	-
۱,۶۶۶,۸۳۳	۲,۰۰۸,۸۲۰	۳۴۱,۹۹۷	(۳۲۶)	۶,۰۵۹	۳۳۶,۲۸۴	-	-
				۴۰			

صندوق های سرمایه گذاری مشترک و اختصاصی :

مشترک بورس ایران - ممتاز	۶۹۲
مشترک بورس ایران - عادی	۱۰۱۳
اختصاصی بازارگردانی سورین - ممتاز	۴۹
اختصاصی بازارگردانی سورین - عادی	۲۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۳۶,۲۸۴
	۴۰



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۲- سایر دارایی ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۹۶,۰۵۶	۷۱,۷۷۱	سپرده ضمانت نامه های بانکی
-	-	۱,۹۰۸	۴۲,۱۵۴	سپرده تضمین وجوه
-	-	۵,۰۷۰	۶,۹۰۰	سایر اقلام
-	-	۱۰۳,۰۳۴	۱۲۰,۸۲۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۳- پیش پرداخت ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۵,۹۶۶	۲۶,۹۷۰	حق تسهیلات بورس ها
-	-	۳,۹۱۱	۲,۵۱۷	خرید مواد اولیه وبسته بندی
۹۹	-	۲,۶۰۰	۲,۵۰۱	پیش پرداخت هزینه ها
-	-	-	-	سایر
۹۹	-	۱۲,۴۷۷	۳۱,۹۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۴- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱۷,۰۳۷	۲۰,۰۴۸	کالای ساخته شده
-	-	۴۹,۹۳۰	۳۹,۶۰۲	مواد اولیه
-	-	۱۱,۱۳۶	۱۳,۸۲۸	مواد بسته بندی
-	-	۳۸۹	-	سایر
-	-	۷۸,۴۹۲	۷۳,۴۹۸	

۲۴-۱ موجودی مواد اولیه، بسته بندی و کالای ساخته شده شرکت فرعی شیمی صنعت فرزاد در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتشفشان، سیل، طوفان، گردباد، ظروف تحت فشار صنعتی و ترکیدگی لوله آب از پوشش بیمه ای تا سقف ۸۸/۳ میلیارد ریال برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تجاری				
اسناد دریافتنی	-	۶۷۲	-	-
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
صندوق مشترک بورسیران - کارمزد مدیرصندوق	۳۲,۰۱۷	۱۷,۹۹۰	-	۶,۲۲۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین - کارمزد مدیرصندوق	۹۱۶	-	-	-
شرکت سیدگردان سورین - سود سهام مصوب	-	-	۱,۶۱۸	-
قند مروده-ت- فروش انواع روغن	-	۲۰	-	-
لامیران- فروش انواع روغن	۴	۴	-	-
کارگزاری بورسیران - سود سهام دریافتنی و خرید و فروش سهام	-	-	۴۱,۳۸۴	۵۵
جمع دریافتنی های تجاری	۳۲,۹۳۷	۱۸,۰۱۴	۱,۶۷۳	۲۷,۶۰۹
سایر مشتریان				
سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر	۱۳۲,۱۱۶	۱۴۲,۹۲۴	۱۲۵,۹۵۹	۱۳۸,۸۷۵
صندوق سرمایه گذاری کوشالگوریتم - بازارگردانی سهام	-	۵۸,۸۷۶	-	-
تسهیلات خرید واحدهای صندوق دماسنج به آقای فرهنگ فراگوزلو	۳۲,۳۷۵	۳۲,۳۷۵	-	-
صندوق بازارگردانی تاک- بازارگردان لامیران	۶,۳۵۶	-	۶,۳۵۶	-
سیدگردان پاداش سرمایه - سپرده بیمه مدیرصندوق	۴,۹۸۵	۴,۹۸۵	۴,۹۸۵	۴,۹۸۵
مشتریان روغن های صنعتی	۱۰,۷۷۷	۴,۸۰۷	-	-
جمع دریافتنی های تجاری	۱۸۷,۶۰۹	۲۴۳,۹۶۷	۱۳۷,۳۰۰	۱۴۳,۸۶۰
	۲۲۱,۵۴۶	۲۶۲,۶۵۳	۱۳۸,۹۷۳	۱۹۱,۴۶۹

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
فرزان تجارت پارمیس - وجوه پرداختی	-	-	۱۵۸,۱۶۲	۱۱۹,۵۷۱
شیمی صنعت فرزان - وجوه پرداختی	-	-	۲۱,۹۶۴	۲۱,۹۸۵
شرکت سیدگردان سورین - وجوه پرداختی	-	-	۲,۱۵۶	۱,۴۰۹
نیک تجارت قاره - وجوه پرداختی	-	۴۹۳	-	۴۹۳
صندوق بازارگردانی سورین - وجوه پرداختی	-	۱۱۲	-	۱۱۲
	-	۶۰۵	۱۸۲,۲۸۲	۱۴۳,۵۷۰
سایر مشتریان				
شرکت پایه گستر سهند	۲۵-۱	۱۱,۹۲۶	۱۱,۹۲۶	-
سپرده ضمانتنامه بانکی	۲۵-۲	۲,۸۶۱	۲,۸۶۱	۸۱۱
وام و مساعده کارکنان		۱۳,۸۳۶	۸,۵۷۳	۲,۸۸۶
سایر		۱,۰۱۵	-	۲۳۵
		۲۹,۶۳۸	۲۸,۱۶۰	۲,۹۳۲
جمع دریافتنی های غیر تجاری		۲۹,۶۳۸	۲۸,۷۶۵	۱۴۷,۵۰۲
کاهش ارزش مطالبات از شرکت پایه گستر سهند		(۱۱,۹۲۶)	(۱۱,۹۲۶)	-
		۱۷,۷۱۲	۱۶,۸۳۹	۱۴۷,۵۰۲
		۲۳۹,۲۵۸	۲۷۹,۴۹۲	۳۳۸,۹۷۱

۲۵-۱- طلب از آقای فرهنگ قراگوزلو بابت تسهیلات خرید ۱۵,۰۰۰ واحد صندوق دماسنج در شرکت فرعی بورسیران در سنوات قبل می باشد. در ارتباط با موضوع مطالبات از نامبرده اقدام حقوقی انجام شده و به موجب رای دادگاه مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ شعبه ۵۳ دادگاه عمومی مجتمع قضایی کارکنان دولت تهران دستور موقت مبنی بر منع و جلوگیری از هرگونه نقل و انتقال و همچنین ممانعت از ابطال تعداد ۱۵ هزار واحد از صندوق مذکور صادر گردیده لیکن به دلیل اعتراض آقای فرهنگ قراگوزلو تا تاریخ تایید صورتهای مالی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. مطالبات از شرکت پایه گستر سهند مربوط به خریدروغن در سال ۱۳۹۱ جمعاً به مبلغ ۱۱,۹۲۶ میلیون ریال در شرکت شیمی صنعت فرزان می باشد که اقدامات مقتضی جهت وصول مابقی از پایه گستر سهند از طریق مراجع قضایی به نتیجه نرسیده و نسبت به کل مطالبات مذکور کاهش ارزش به طرفیت سودانباشته ابتدای سال در حساب ها لحاظ شده است.

۲۵-۲- از بابت دعوی مطرح شده توسط یکی از مشتریان شرکت فرعی شیمی صنعت فرزان مبلغ ۲۰/۵ میلیارد ریال ضمانت نامه بانکی از کل مبلغ سپرده ضمانت نامه های بانکی مندرج در جدول فوق نزد صندوق دادگستری تودیع گردیده است. تعیین تکلیف قطعی موضوع منوط به رای نهایی مراجع قضایی مربوطه می باشد. همچنین مبلغ ۸۱۱ میلیون ریال مابقی سپرده ضمانت نامه های بانکی شرکت اصلی بابت تضمین تسویه مالیات سنوات قبل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۶- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	بدهی به		جمع	طلب از		
	سایر مشتریان	اشخاص وابسته		سایر مشتریان	اشخاص وابسته	
۱,۹۵۴	۱,۹۵۴	-	۷۰۳,۶۱۱	۷۰۳,۶۱۱	-	مشتریان بورس کالا
۱۷۲,۸۱۶	۱۶۶,۸۴۱	۵,۹۷۵	۳,۱۶۳,۳۶۶	۳,۱۳۹,۴۹۲	۲۳,۸۷۴	مشتریان اوراق بهادار
۱۷۴,۷۷۰	۱۶۸,۷۹۵	۵,۹۷۵	۳,۸۶۶,۹۷۷	۳,۸۷۳,۱۰۳	۲۳,۸۷۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	بدهی به		جمع	طلب از		
	سایر مشتریان	اشخاص وابسته		سایر مشتریان	اشخاص وابسته	
-	-	-	۲۴۳,۹۷۹	۲۴۳,۹۷۹	-	مشتریان بورس کالا
۵۲۳,۷۴۰	۵۰۷,۲۴۶	۱۶,۴۹۴	۱,۹۰۵,۵۱۴	۱,۹۰۵,۵۱۴	-	مشتریان اوراق بهادار
۵۲۳,۷۴۰	۵۰۷,۲۴۶	۱۶,۴۹۴	۲,۱۴۹,۴۹۳	۲,۱۴۹,۴۹۳	-	

۲۶-۱- مانده طلب و بدهی به مشتریان مربوط به شرکت فرعی کارگزاری بورس ایران می باشد که با توجه به تسویه مبالغ معاملات تا ۲ روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده مبلغ مورد گزارش تسویه شده است. توضیح اینکه طلب از مشتریان، مرتبط با اعتبارات اعطایی به آنهاست.

۲۶-۲- شرکت فرعی کارگزاری بورس ایران طبق «دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران» و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد نصاب های تعیین شده پرداخت می نماید. سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبت های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می پذیرد. در ضمن به منظور کاهش ریسک وصول و تسویه اعتبار تخصیصی، بر اساس آیین نامه اعتبار مصوب هیأت مدیره و پایش انجام شده در کمیته اعتبارات و با توجه به اعتبارسنجی مشتریان، نسبت به دریافت چک به میزان ۱۵۰ درصد اعتبار تخصیصی اقدام می گردد. با توجه به ریسک شرکت طبق نظر کمیته پایش ریسک بازار نصاب های موضوع مواد ۵ و ۳ دستورالعمل خرید اعتباری به شرح زیر است. در مورد سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران (موضوع جزء الف بند ۳ پیوست بند ۸ پانصد و بیست و ششمین صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ (هیأت مدیره سازمان) ۲۵ درصد قیمت پایانی لحاظ می گردد.

۲۶-۳- طبق ضوابط و مقررات، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به (۱) مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، (۲) والدین، فرزندان و همسر آن ها، (۳) اشخاص حقوقی که هر یک از مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند و (۴) اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در آن ها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی باشد. تضامین دریافتی از مشتریان شامل سهام فریز شده و چک رسته می باشد.

۲۷- طلب از (بدهی به) اتاق پایاب

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بدهی به	طلب از		بدهی به	طلب از		
	بدهی به	طلب از		بدهی به	طلب از	
(۲۴۰,۶۵۶)	-	-	(۶۸۹,۲۸۷)	-	-	بورس کالا
-	۱۹۶,۲۵۸	-	(۵۰۸,۷۱۱)	۳۷۰,۸۴۲	-	اوراق بهادار
-	-	-	(۱۲)	-	-	انرژی
(۲۴۰,۶۵۶)	۱۹۶,۲۵۸	-	(۱,۱۹۸,۰۱۲)	۳۷۰,۸۴۲	-	

۲۷-۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایاب مربوط به شرکت فرعی کارگزاری بورس ایران می باشد که ظرف مدت قانونی تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		موجودی ریالی نزد بانک ها
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱۰,۷۴۷	۱,۱۶۶,۶۵۴	۷۳۵,۹۳۰
	-	۵۸	۵۸
	-	۳	۷
	-	۱۷۲	۲۲
	۱۰,۷۴۷	۱,۱۶۶,۸۸۸	۷۳۶,۰۱۷

موجودی ارزی نزد بانک ها - ۱۰۰ یورو و ۱۰۰ دلار
صندوق ارزی - ۱۵۰۰ تنگه قزاقستان و ۳۶ منات ترکمنستان
تنخواه گردان ها

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰,۰۰۰ سهم با نام ده هزار ریالی بوده که طی چندین مرحله تا پایان سال مالی قبل به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲,۲۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هر یک از ایشان در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۸۳	۱,۱۴۰,۲۴۴,۱۷۷	۵۱.۸۵	۱,۱۴۰,۶۰۳,۴۵۶	خانواده آقای رسولیان
۱۴.۱۰	۳۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۷	۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰	آقای علی روستا
۱۱.۵۹	۲۵۴,۹۲۸,۵۵۰	۸.۸۶	۱۹۴,۹۲۳,۵۵۰	شرکت فرعی فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)
۲.۲۷	۵۰,۰۰۶,۲۵۰	۲.۲۲	۴۸,۹۰۰,۰۰۰	آقای امیر رسولیان
۲.۲۷	۵۰,۰۰۱,۵۰۰	۲.۲۶	۴۹,۶۲۰,۰۰۰	آقای رضا رسولیان
-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشاالگوریتم
۰.۶۴	۱۴,۱۴۵,۲۷۰	-	-	- سهام خزانه خریداری شده از طرف شرکت فرعی فرزنان تجارت پارمیس
-	-	۲.۳۱	۵۰,۸۸۵,۴۸۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین - سهام خزانه خریداری شده از طرف شرکت فرعی فرزنان تجارت پارمیس
۰.۶۰	۱۳,۱۷۵,۰۰۰	۰.۴۲	۹,۱۶۳,۶۶۰	شرکت نیک تجارت قاره (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰۱	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۲۰,۰۰۰	شرکت شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۱۵,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱۵,۰۰۰	شرکت قند مردهشت (سهامی عام)
۱۶.۷۰	۳۶۷,۳۶۴,۲۵۳	۲۲.۰۱	۴۸۴,۲۶۸,۸۴۹	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای و پایان سال:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳۰- سهام خزانه و صرف سهام خزانه

سهام خزانه شامل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی فرزان تجارت پارمیس و شیمی صنعت فرزان و سهام خریداری شده توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشاالگوریتم و سورین (بازارگردان سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) به شرح زیر می باشد:

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام
۷۰,۸۹۵	۲۵۴,۹۲۸,۵۵۰	۵۲,۷۰۹	۱۹۴,۹۲۸,۵۵۰
۱	۲۰,۰۰۰	۱	۲۰,۰۰۰
۷۰,۸۹۶	۲۵۴,۹۴۸,۵۵۰	۵۲,۷۱۰	۱۹۴,۹۴۸,۵۵۰
۲۴,۶۶۷	۱۴,۱۴۵,۲۷۰	-	-
-	-	۲۴۴,۳۲۶	۵۰,۸۸۵,۴۸۵
۹۵,۵۶۳	۲۶۹,۰۹۳,۸۲۰	۲۹۸,۵۳۶	۲۴۵,۸۳۴,۰۳۵

سهام در تملک شرکت های فرعی:

فرزان تجارت پارمیس

شیمی صنعت فرزان

سهام خریداری شده توسط بازارگردان شرکت - صندوق

بازارگردانی کوشاالگوریتم

سهام خریداری شده توسط بازارگردان شرکت - صندوق

بازارگردانی سورین

۳۰-۱- گردش طی سال سهام خزانه خریداری و فروخته شده توسط شرکت فرعی فرزان تجارت پارمیس و بازارگردان سهام شرکت در شرکت

فرعی فرزان تجارت پارمیس به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- سهام خزانه خریداری و فروخته شده توسط بازارگردان سهام شرکت (صندوق بازارگردانی الگوریتم):

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام
۶۴,۶۰۴	۵,۷۹۲,۵۳۷	۲۴,۶۶۷	۱۴,۱۴۵,۲۷۰
۳,۵۰۴	۸,۰۴۰,۰۰۰	-	-
-	۵,۲۶۲,۶۰۹	-	-
۱۸۵,۸۱۰	۵۷,۴۰۲,۶۱۷	۲۶,۴۳۳	۱۵,۵۱۰,۸۷۷
(۲۲۹,۲۵۱)	(۶۲,۳۵۳,۴۹۳)	(۳۶,۶۱۷)	(۲۱,۳۵۰,۶۸۹)
-	-	(۱۴,۴۸۳)	(۸,۳۰۵,۴۵۸)
۲۴,۶۶۷	۱۴,۱۴۵,۲۷۰	-	-

مانده ابتدای سال

سهام انتقال یافته از شرکت فرعی فرزان تجارت پارمیس

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

سهام خریداری شده طی سال

سهام فروخته شده طی سال

انتقال به صندوق بازارگردان سورین

مانده پایان سال

۳۰-۱-۲- سهام خزانه خریداری و فروخته شده توسط بازارگردان سهام شرکت (صندوق بازارگردانی سورین):

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام
-	-	۱۶,۶۸۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴,۴۸۳	۸,۳۰۵,۴۵۸
-	-	۳۵۶,۸۳۳	۸۷,۴۱۵,۴۴۰
-	-	(۱۴۳,۶۷۶)	(۱۰۴,۸۳۵,۴۱۳)
-	-	۲۴۴,۳۲۶	۵۰,۸۸۵,۴۸۵

سهام انتقال یافته از شرکت فرعی فرزان تجارت پارمیس

انتقالی از صندوق بازارگردانی الگوریتم

سهام خریداری شده طی سال

سهام فروخته شده طی سال

مانده پایان دوره / سال

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-۲-۳۰- سهام خزانه خریداری و فروخته شده توسط شرکت فرعی فرزان تجارت پارمیس :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۷۱,۶۳۶	۱۰۶,۶۲۴,۴۷۱	۷۰,۸۹۵	۲۵۴,۹۲۸,۵۵۰	مانده ابتدای سال
(۳,۵۰۴)	(۸,۰۴۰,۰۰۰)	-	-	سهام امانی انتقال یافته به بازارگردان سهام (یادداشت ۱-۳۰)
-	-	(۱۶,۶۸۶)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	سهام امانی انتقال یافته به بازارگردان سهام سورین (یادداشت ۱-۳)
-	۱۵۵,۹۵۷,۱۳۰	-	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۹۵۳	۶۶۴,۴۷۸	-	-	خرید طی سال
(۱۹۰)	(۲۷۷,۵۲۹)	-	-	فروش طی سال
۷۰,۸۹۵	۲۵۴,۹۲۸,۵۵۰	۵۴,۲۰۹	۱۹۴,۹۲۸,۵۵۰	مانده پایان سال

مبلغ مندرج درحقوق مالکانه تحت سر فصل صرف سهام خزانه بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی فرزان تجارت پارمیس و بازارگردان سهام شرکت در سال مورد گزارش و سنوات قبل می باشد .

۳۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی انجام و سقف رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انجام پذیرفته است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳۲- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			اندوخته توسعه بازار	
	-	۸۱,۴۴۵	۲۵۶,۲۲۶	
	۲۵	۲۵	۲۵	اندوخته صرف سهام شرکت
	-	۲۲	۲۲	اندوخته عمومی شرکت کارگزاری بورس ایران
	۲۵	۸۱,۴۹۲	۲۵۶,۲۷۳	

۱-۳۲- عنایت به بند ۲-۱ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می بایست ۳۰ درصد از درآمد ناشی از معاملات شرکت فرعی کارگزاری بورس ایران به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار لحاظ شده و مبالغ مذکور تحت عنوان سرمایه گذاری در صندوق مزبور به طرفیت اندوخته توسعه بازار در صورت های مالی انعکاس یافته است. طبق ابلاغیه مزبور اندوخته توسعه بازار تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و این اندوخته با رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل به اندوخته توسعه بازار اضافه می شود. همچنین ابطال واحد های سرمایه گذاری شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه با تایید سازمان و با رعایت قوانین و مقررات صورت می گیرد. گردش طی سال اندوخته توسعه بازار سرمایه شامل ۱۳۱۰۰۲۶ میلیون ریال اندوخته در نظر گرفته شده در سال جاری و مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال انتقال یافته به سرمایه شرکت فرعی می باشد که گردش عملیات مربوطه در صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی انعکاس یافته است.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۹۰,۴۹۷	۴۹۴,۲۱۷	سرمایه و افزایش سرمایه در جریان
۳۵۹,۶۹۱	۷۹,۱۴۳	سود انباشته ابتدای سال
(۴۹,۰۶۰)	(۳۸,۳۹۵)	سود سهام مصوب
۳,۷۲۰	۵۱,۲۴۷	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی منافع فاقد حق کنترل
(۳۴۸,۲۵۴)	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته و اندوخته های شرکت فرعی
۱۱۶,۷۶۶	۹۴,۱۴۳	سود سال
۵۷۳,۳۶۰	۶۸۰,۳۵۵	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۱۸۲	۶,۷۸۴	۲۳,۲۳۲	۴۵,۶۸۶	مانده در ابتدای سال
(۳۳۸)	(۵۰۵)	(۹۵۵)	(۳,۱۸۲)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۴۰	۴,۳۴۳	۲۳,۴۰۹	۳۱,۷۸۶	ذخیره تامین شده طی سال
۶,۷۸۴	۱۰,۶۲۲	۴۵,۶۸۶	۷۴,۲۹۰	مانده پایان سال

۳۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				پرداختی های تجاری
				اسناد پرداختی
-	-	۹۴۹	۱,۴۲۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
				حساب پرداختی
				اشخاص وابسته - صندوق اختصاصی سورین -
-	-	-	۴۲,۱۹۳	بازارگردانی سهام شرکت
-	-	۲,۱۲۴	۲,۵۴۱	سایر اقلام
-	-	۲,۱۲۴	۴۴,۷۳۴	
-	-	۳,۰۷۳	۴۶,۱۵۴	جمع پرداختی های تجاری
				سایر پرداختی ها
-	-	۱۵,۸۳۲	۱۶,۰۳۲	اشخاص وابسته - آقای حسن رسولیان - وجوه دریافتی
-	-	-	۲۳۷	اشخاص وابسته - قندمروشدت - هزینه های مشترک
۳۶۹	۴۲۹	۳۲,۰۱۸	۱۱,۰۲۹	سپرده و حق بیمه های پرداختی
۳,۷۱۸	۳,۸۲۱	۱۹,۰۷۶	۱۵,۱۰۸	ذخیره هزینه های پرداختی
۱,۲۵۷	۱,۹۱۶	۲,۴۶۹	۱۱,۴۹۸	مالیات های تکلیفی و حقوق
-	-	۱,۰۵۶	۶,۰۸۹	مالیات و عوارض برارزش افزوده
۹۴	۵۶۳	۱۰,۷۳۸	۱۴,۱۹۶	سایر
۵,۴۲۸	۶,۷۲۹	۸۱,۱۸۹	۷۴,۱۸۹	جمع سایر پرداختی ها
۵,۴۲۸	۶,۷۲۹	۸۴,۲۶۲	۱۲۰,۳۴۳	جمع پرداختی های تجاری و غیر تجاری

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۵-۱- مالیات و عوارض برارزش افزوده سال های قبل تا پایان سال های مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۷ شرکت فرعی شیمی صنعت فرزاد رسیدگی نشده و جهت مالیات و عوارض برارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال و مالیات حقوق و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ سال های مذکور ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۲۴۱ و ۸۰۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده و پرونده های مذکور در دست رسیدگی است. برگ تشخیص سایر مالیات های سال مالی منتهی به پایان شهریور ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تاکنون ابلاغ نشده است. همچنین بیمه های تامین اجتماعی سال های مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۹ به بعد آن شرکت تاکنون رسیدگی نشده است. ضمناً مالیات و عوارض برارزش افزوده و مالیات های تکلیفی و حقوق شرکت فرعی بورسیران تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ رسیدگی و قطعی پرداخت شده و پس از آن مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶- مالیات پرداختنی

۳۶-۱- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۳۹	۵,۶۳۹	۱۳۶,۴۲۱	۳۰,۴۷۲	مانده ابتدای سال
۳,۰۰۰	-	۲۶,۸۴۲	۶۷,۸۵۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲,۰۰۰	-	۲۱,۸۷۹	۳۳,۹۸۷	تفاوت مالیات سال های قبل
۵,۰۰۰	-	۴۸,۷۲۱	۱۰۱,۸۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۶۳۹	۵,۶۳۹	۱۸۵,۱۴۲	۱۳۲,۳۱۸	
-	-	(۱۵۴,۶۷۰)	(۵۳,۶۸۶)	پرداختی طی سال
۵,۶۳۹	۵,۶۳۹	۳۰,۴۷۲	۷۸,۶۳۲	مانده پایان سال

۳۶-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۶۲,۵۸۴	۲۴۹,۷۹۵	۵۱۰,۷۱۳	۵۶۶,۶۶۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	نرخ مالیات - ماده ۱۰۵ ق.م.م
۶۵,۶۴۶	۶۲,۴۴۹	۱۲۷,۶۷۸	۱۴۱,۶۶۵	مالیات بر درآمد موضوع ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۶۲,۶۴۶)	(۶۲,۴۴۹)	(۱۰۰,۸۳۶)	(۷۳,۸۰۶)	اثر درآمدهای معاف و متظوع بر مالیات بر درآمد
۳,۰۰۰	-	۲۶,۸۴۲	۶۷,۸۵۹	مالیات بر درآمد

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۳۶- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی گروه :

کارگزاری پورسیران (سهامی خاص) :

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و پرداخت شده است .

جهت سال مالی قبل و سال مورد گزارش به ترتیب ۱۹,۳۵۷ و ۶۵,۸۶۸ میلیون ریال ذخیره مالیات ابرازی درحسابها لحاظ شده است .

شرکت فرزانه تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) :

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی تسویه شده است .

سود سال مورد گزارش شرکت فرعی فرزانه تجارت پارمیس شامل درآمدهای مشمول مالیات مقطوع و معاف بوده که احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است .

شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص) :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ قطعی و حسب مورد تسویه یا ذخیره لازم درحساب ها لحاظ شده است. برگ تشخیص مالیات

عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در سال جاری با مالیات تشخیصی به مبلغ ۱۵,۸۸۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که به اشتباه مأموران مالیاتی

نسبت به نحوه تشخیص درآمد مشمول مالیات مطابق قانون مالیات های مستقیم اعتراض گردیده، لیکن رای هیات حل اختلاف مالیاتی جهت استماع دفاعیات شرکت

برگزار نگردیده است. همچنین جهت سال مالی قبل و سال مالی جاری به ترتیب ۲,۴۸۱ و ۲۵۰ میلیون ریال ذخیره مالیات ابرازی در حساب ها لحاظ شده است.

شرکت سبذگردان سورین (سهامی خاص) :

شرکت در دوره مالی ۹ ماه ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ

شده و جهت سال جاری و دوره قبل به ترتیب مبالغ ۱,۷۴۱ میلیون و ۲,۰۰۴ میلیون ریال ذخیره ابرازی درحساب ها لحاظ نموده است . در راستای استاندارد های

حسابداری مبلغ ۱,۶۶۳ میلیون ریال ذخیره مالیات جهت پوشش هزینه های برگشتی دوره قبل درحساب های سال جاری لحاظ شده است .

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) :

مالیات عملکرد سال های قبل تا پایان شهریور ۱۳۹۹ به جز سال های مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر قطعی و تسویه شده است . به

دلیل اشتباه مأموران مالیاتی در هنگام صدور برگ تشخیص عملکرد سال مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۵ (لحاظ نمودن برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه

گذاری ها به عنوان درآمد مشمول مالیات و اخذ مالیات مضاعف به دلیل غیرقابل تلقی نمودن کاهش ارزش مذکور در سال قبل به عنوان هزینه غیرقابل قبول) نسبت

به برگ قطعی صادره در شورای عالی مالیاتی اعتراض شده که شورای عالی مالیاتی ضمن قبول اعتراضات شرکت پرونده امر رجعت رسیدگی مجدد به اعتراض

شرکت به هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق م ا رجاع نموده است . همچنین نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض شده که

پرونده امر در دست رسیدگی می باشد . در رعایت استاندارد های حسابداری ذخیره لازم از این بابت درحساب ها لحاظ شده است .

نسبت به برگ تشخیص مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ اعتراض شده و مبلغ ۲ میلیارد ریال ذخیره مالیات در این رابطه درحساب ها لحاظ شده و جهت

سال مالی قبل براساس مبانی مالیاتی مبلغ ۳ میلیارد ریال مالیات ابرازی درحساب ها لحاظ شده است . شرکت در سال جاری فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی		مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی		درآمد مشمول مالیات	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات	سال مالی
-	-	-	۶,۰۷۲	۶,۰۷۲	-	-	۷۸,۰۱۴	۱۳۹۵/۰۶/۳
۶۳۹	۶۳۹	-	-	۶۳۹	-	-	۵۱۱,۵۷۰	۱۳۹۸/۰۶/۳
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	۲,۳۰۵	-	-	۲۶۲,۵۸۴	۱۴۰۰/۰۶/۳
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۴۹,۷۹۵	۱۴۰۱/۰۶/۳
-	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۷۹۵	۱۴۰۲/۰۶/۳
۵,۶۳۹	۵,۶۳۹							

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۹۹,۴۷۷	۱۲۲,۱۳۹	۳۹۹,۴۷۷	۱۲۲,۱۳۹	مانده ابتدای سال بابت سود سهام سنوات قبل
۱۰۵,۶۰۰	۸۸,۰۰۰	۹۲,۱۶۸	۷۷,۸۰۹	سود سهام مصوب جداگانه
(۱۳,۴۳۲)	(۱۰,۱۹۱)	-	-	سود سهام خزانه (یادداشت ۳۰)
۹۲,۱۶۸	۷۷,۸۰۹	۹۲,۱۶۸	۷۷,۸۰۹	سود سهام مصوب تلفیقی
۴۹۱,۶۴۵	۱۹۹,۹۴۸	۴۹۱,۶۴۵	۱۹۹,۹۴۸	سود سهام پرداختنی
(۶۳۳)	(۴۹۴)	(۶۳۳)	(۴۹۴)	انتقال به حساب فیما بین با سهامداران
(۳۶۸,۸۷۳)	(۱۳۷,۷۱۴)	(۳۶۸,۸۷۳)	(۱۳۷,۷۱۴)	پرداخت طی سال
۱۲۲,۱۳۹	۶۱,۷۴۰	۱۲۲,۱۳۹	۶۱,۷۴۰	مانده در پایان سال متعلق به سهامداران شرکت اصلی
-	-	۱۳۷,۲۰۰	۱,۳۶۰	مانده ابتدای سال سود سهام منافع فاقد حق کنترل
-	-	۴۹,۰۶۰	۳۸,۳۹۵	سود سهام مصوب منافع فاقد حق کنترل شرکت های فرعی
-	-	-	(۲۳۴)	انتقال به افزایش سرمایه شرکت های فرعی
-	-	(۱۷۳,۲۰۰)	(۳۹,۵۲۱)	پرداخت سود سهام منافع فاقد حق کنترل شرکت های فرعی
-	-	۱۳,۰۶۰	-	مانده پایان سال سود سهام منافع فاقد حق کنترل
۱۲۲,۱۳۹	۶۱,۷۴۰	۱۳۵,۱۹۹	۶۱,۷۴۰	مانده پایان سال سود پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۸- تسهیلات مالی

۳۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۲۱,۴۸۸	۹۰,۹۴۵	۶۷۱,۴۸۸	۸۹۰,۹۴۵	بانک خاورمیانه
-	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه بهشتی
-	-	۲۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه بورس
-	-	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰	بانک سامان شعبه سی تبر
-	-	۲۸۰,۰۰۰	-	بانک پارسیان شعبه آپادانا
-	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	بانک ایران زمین شعبه شهرک قدس
-	-	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه دمشق
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه بورس اوراق بهادار
-	-	۳۳,۸۵۶	۱۲,۰۰۰	سود و کارمزد تحقق یافته
۲۲۱,۴۸۸	۹۰,۹۴۵	۲,۶۸۵,۳۴۴	۳,۳۸۷,۹۴۵	
(۶,۱۷۸)	(۳,۲۸۰)	(۶,۱۷۸)	(۳,۲۸۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۱۵,۳۱۰	۸۷,۶۶۵	۲,۶۷۹,۱۶۶	۳,۳۸۴,۶۶۵	مانده پایان سال مالی
(۲۳,۹۷۰)	(۲۴,۱۳۴)	(۲۳,۹۷۰)	(۲۴,۱۳۴)	سپرده های سرمایه گذاری
۱۹۱,۳۴۰	۶۳,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۳,۳۶۰,۵۳۱	مانده پایان سال

۳۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۹۱,۳۴۰	۶۳,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۳,۳۶۰,۵۳۱	۲۳ درصد
۱۹۱,۳۴۰	۶۳,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۳,۳۶۰,۵۳۱	

۳۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۹۱,۳۴۰	۶۳,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۳,۳۶۰,۵۳۱	سال ۱۴۰۲
۱۹۱,۳۴۰	۶۳,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۳,۳۶۰,۵۳۱	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۴-۱-۳۸- به تفکیک نوع وثیقه:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۲,۴۶۳,۸۵۶	۳,۲۹۷,۰۰۰	در قبال چک و سفته
۱۶۷,۳۷۰	۳۹,۳۹۷	۱۶۷,۳۷۰	۳۹,۳۹۷	سهام شرکت های سرمایه پذیر
۲۳,۹۷۰	۲۴,۱۳۴	۲۳,۹۷۰	۲۴,۱۳۴	در قبال سپرده بانکی
۱۹۱,۳۴۰	۶۳,۵۳۱	۲,۶۵۵,۱۹۶	۳,۳۶۰,۵۳۱	

۵-۱-۳۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از تامین مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۲۲۲,۹۵۸	۱,۸۰۳,۶۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۴۰,۹۰۱	۴۰۳,۴۶۴	سود و جرائم
۸۹۰,۱۵۰	۳۵,۷۷۸,۱۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۲۲,۲۰۰)	(۳۴,۹۵۰,۲۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱,۴۹۹)	(۳۸۰,۹۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	عودت سپرده گذاری اخذ تسهیلات
۱۹۱,۳۴۰	۲,۶۵۵,۱۹۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۰,۱۱۱	۶۰۲,۴۱۵	سود و جرائم
۵۰۸,۷۰۰	۷۷,۷۰۷,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳۴,۶۵۰)	(۷۶,۹۷۸,۶۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۱,۸۰۶)	(۶۲۵,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
(۱۶۴)	(۱۶۴)	عودت سپرده گذاری اخذ تسهیلات
۶۳,۵۳۱	۳,۳۶۰,۵۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۷,۵۵۲	-	شرکت بازرگانی فانوس ازهراروند
-	-	۵,۳۷۴	۵,۳۷۴	شرکت اتحاد راه ابریشم
-	-	-	۸۸۹	آقای مهرداد حاج محمدتقی تاجری
-	-	۴,۶۷۴	۶۳۴	سایر اقلام
-	-	۱۷,۶۰۱	۶,۸۹۷	

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات

۲۰- به شرح یادداشت ۱-۲۵ و در راستای رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۱۱,۹۲۶ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات از شرکت پایه گستر سهند که مربوط به سنوات قبل بوده و علیرغم پیگیری های بعمل آمده تاکنون وصول نشده در حساب های تلفیقی سال مورد گزارش لحاظ گردیده و اقلام مقایسه ای صورت های مالی تلفیقی مربوطه تجدیدارائه شده است. در این ارتباط سود انباشته ابتدای سال مالی قبل تلفیقی و سرفصل حساب های دریافتنی تلفیقی (یادداشت ۲۵) به همین مبلغ کاهش یافته و تجدیدارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سود خالص
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۷,۵۸۴	۲۴۹,۷۹۵	۴۶۱,۹۹۲	۴۶۴,۸۱۴
تعدیلات:			
۵,۰۰۰	-	۴۸,۷۲۱	۱۰۱,۸۴۶
۴۰,۹۰۱	۳۰,۱۱۱	۴۰۳,۴۶۴	۶۰۲,۴۱۵
-	-	(۳۵۵,۰۸۱)	(۴۵۳,۱۴۵)
-	-	(۱,۸۱۹)	-
۲,۶۰۲	۳,۸۳۸	۲۲,۴۵۴	۲۸,۶۰۴
-	-	-	(۳)
۷۷۳	۸۴۷	۱۰,۷۲۴	۱۵,۸۹۰
۳۰۶,۸۶۰	۲۸۴,۵۹۱	۵۹۰,۴۵۵	۷۶۰,۴۲۱
تغییرات سرمایه در گردش:			
۱۶۷,۳۶۷	۱۴,۳۹۵	۱۶۲,۳۵۸	۳۹,۷۴۰
-	-	۹۴,۴۷۲	(۱,۷۱۷,۴۸۴)
-	-	(۱۱۶,۶۱۰)	(۱۷۴,۵۸۴)
(۹۹)	-	(۲,۰۴۴)	(۱۹,۵۱۱)
-	-	(۳۵,۳۷۴)	۴,۹۹۴
(۵۰,۹۳۱)	(۹۳,۵۱۹)	(۳۴۷,۸۵۰)	(۲۰۵,۳۷۲)
۲۶,۵۸۵	۹۴,۸۶۲	۱۵,۸۳۹	(۶۹,۴۱۵)
-	-	(۴۰,۵۰۹)	(۱۷,۷۹۱)
(۱۱,۲۲۰)	(۱۰,۱۰۶)	(۷۷,۵۰۲)	۱۱,۰۷۲
-	-	(۲۴۹,۴۰۲)	(۳۴۸,۹۷۰)
-	-	۲۴۰,۶۵۶	۹۵۷,۳۵۶
-	-	۶,۰۳۷	(۱۰,۷۰۴)
۴۳۸,۵۶۲	۲۹۰,۲۲۳	۲۴۰,۵۲۶	(۷۸۵,۲۴۸)

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۲۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	۱۸۸,۷۶۳	۳۸۳,۲۶۶	تحصیل سهام خزانه
-	-	۲۹۳,۹۲۰	۳۶۸,۸۳۰	فروش سهام خزانه
-	-	۱,۸۰۲,۶۸۳	۷۵۲,۰۹۶	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۳-۱- 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. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۳۱,۳۴۰	۱۴۸,۲۶۱	۳,۷۳۲,۸۱۲	۵,۰۷۵,۲۱۵	جمع بدهی ها
(۱۰,۷۴۷)	(۵,۷۱۵)	(۱,۱۶۶,۸۸۸)	(۷۳۶,۰۱۷)	موجودی نقد
۳۲۰,۵۹۳	۱۴۲,۵۴۶	۲,۵۶۵,۹۲۴	۴,۳۳۹,۱۹۸	خالص بدهی
۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۷۸۲,۹۱۶	۳,۷۶۲,۸۸۸	۴,۱۴۹,۳۰۹	حقوق مالکانه
۱۲,۲۳	۵,۱۲	۶۸,۱۷	۱۰۴,۵۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۴۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۴۳-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۵-۴۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱۲ ماه	جمع	
۱۲۰,۳۴	۴۸,۱۳۷	۶۰,۱۷۲	-	۱۲۰,۳۴۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۹۸,۰۱۲	-	-	-	۱,۱۹۸,۰۱۲	بدهی به اتاق پایاپای
۱۷۴,۷۷۰	-	-	-	۱۷۴,۷۷۰	جاری مشتریان
-	-	۷۸,۶۳۲	-	۷۸,۶۳۲	مالیات پرداختنی
۶,۱۷۴	۳۰,۸۷۰	۲۴,۶۹۶	-	۶۱,۷۴۰	سود سهام پرداختنی
-	۳,۳۶۰,۵۳۱	-	-	۳,۳۶۰,۵۳۱	تسهیلات مالی
۶,۸۹۷	-	-	-	۶,۸۹۷	پیش دریافت ها
-	-	-	۷۴,۲۹۰	۷۴,۲۹۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۹۷,۸۸۷	۳,۳۳۹,۵۳۸	۱۶۳,۵۰۰	۷۴,۲۹۰	۵,۰۷۵,۲۱۵	

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱۲ ماه	جمع	
۶۷۳	۲,۶۹۲	۳,۳۶۵	-	۶,۷۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	مالیات پرداختنی
۶,۱۷۴	۳۰,۸۷۰	۲۴,۶۹۶	-	۶۱,۷۴۰	سود سهام پرداختنی
-	۶۳,۵۳۱	-	-	۶۳,۵۳۱	تسهیلات مالی
-	-	-	۱۰,۶۲۲	۱۰,۶۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۸۴۷	۹۷,۰۹۳	۳۳,۷۰۰	۱۰,۶۲۲	۱۴۸,۲۶۱	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	کاربرد	درآمد (هزینه)	تسهیلات دریافتی	سود تسهیلات	(وجود دریافتی) / وجود پرداختی	اعتبارات اعطائی	درآمد اعتبار اعطائی
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران	صندوق اختصاصی بازارگردانی سورین	مدیر صندوق	پله	۱۰۱۴	۲۶,۹۴۸	-	-	-	-	-
		مدیر صندوق	پله	-	۹۱۶	-	-	-	-	-
	جمع			۱۰۱۴	۳۷,۸۶۴	-	-	-	-	-
خانواده آقای حسن رسولیان	بانک خاورمیانه	عضو هیات مدیره	پله	۶,۹۲۴	-	-	-	-	۳۰	-
		عضو مشترک هیات مدیره	پله	-	-	(۸۹۰,۹۴۵)	(۲۰۴,۹۱۷)	۶۴۷	-	-
	جمع			۶,۹۲۴	-	(۸۹۰,۹۴۵)	(۲۰۴,۹۱۷)	۶۴۷	۳۰	-
جمع کل				۷,۹۳۸	۳۷,۸۶۴	(۸۹۰,۹۴۵)	(۲۰۴,۹۱۷)	۶۴۷	۳۰	-

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش و انتقال سهام	درآمد (هزینه) مدیریت صندوق و سیدگردانی و فروش سرمایه گذاری ها	تسهیلات دریافتی	سود تسهیلات	وجود دریافتی / وجود پرداختی	اعتبارات اعطایی و انتقال قبضه	درآمد اعتبار اعطایی و هزینه مشترک
شرکت های تحت کنترل مشترک	کارگزاری بورس ایران	شرکت فرعی	بله	(۷۷۶)	-	-	-	-	(۵۰)	(۲)
	شرکت قرزان تجارت پارمیس	شرکت فرعی	بله	-	-	-	-	۲۸,۳۷۲	-	۹
	شرکت شیمی صنعت قرزان	شرکت فرعی	بله	-	-	-	-	-	-	۲۵۹
	شرکت سیدگردان سورین	شرکت فرعی	بله	-	(۱۷۵)	-	-	-	-	۱,۵۱۹
		جمع		(۷۷۶)	(۱۷۵)	-	-	۲۸,۳۷۲	(۵۰)	۱,۸۸۴
سایر اشخاص وابسته	بانک خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	(۵۰,۸۷۰۰)	(۳۰,۱۱۱)	۶۴۷	-	-
						(۵۰,۸۷۰۰)	(۳۰,۱۱۱)	۶۴۷	-	-
		جمع		-	-	(۵۰,۸۷۰۰)	(۳۰,۱۱۱)	۴۹,۰۱۹	(۵۰)	۱,۸۸۴
		جمع کل		(۷۷۶)	(۱۷۵)	(۵۰,۸۷۰۰)	(۳۰,۱۱۱)	۴۹,۰۱۹	(۵۰)	۱,۸۸۴

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۳- مانده حساب های نهایی انشعاب وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	بدهکاری جاری	بستانکاری جاری	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	تسهلات پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	مانده طلب (بدهی) در تاریخ	
								۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران	-	-	-	۳۳,۰۱۷	-	-	-	۱,۸۷۴	۳۳,۰۱۷
صندوق اختصاصی بازارگردانی سورین	-	-	-	۹۱۶	-	-	-	-	۹۱۶
شرکت نیک تجارت قاره	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۳	-
شرکت مکن	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-
صندوق بازارگردانی سورین	-	-	-	-	-	(۴۲,۱۹۳)	-	۱۱۲	(۴۲,۱۹۳)
جمع	-	-	-	۳۳,۹۳۳	-	(۴۲,۱۹۳)	-	۲,۴۷۸	(۸,۲۶۰)
خانواده آقای حسن رسولیان	۲۳,۸۷۴	-	-	-	-	(۱۶,۰۳۲)	-	(۷۰,۱۷۶)	۷,۸۲۲
شرکت قدوم و دشت (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۲۳۷)	-	۱۵	(۲۳۷)
شرکت لایبران (سهامی عام)	-	-	-	۴	-	-	-	۴	۴
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	(۸۹۰,۹۴۵)	-	-	(۶۷۱,۴۸۸)	(۸۹۰,۹۴۵)
آقای محمدرضا امیری	-	-	(۱,۰۳۱)	-	-	-	-	(۶)	(۱,۰۳۱)
آقای علی جهانخانی	-	-	(۴,۹۳۶)	-	-	-	-	(۳,۰۰۷)	(۴,۹۳۶)
آقای سعید امیری	-	-	(۸)	-	-	-	-	(۸)	(۸)
خانم ماندانا نوربان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲)	-
خانم الهام تحقیق میرحسینی	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵۴,۶۷۸)	(۸۸۹,۳۱۱)
جمع	۲۳,۸۷۴	-	(۵,۹۷۵)	۴	(۸۹۰,۹۴۵)	(۱۶,۲۶۹)	-	(۷۵۴,۶۷۸)	(۸۸۹,۳۱۱)
جمع کل	۲۳,۸۷۴	۲۳,۸۷۴	(۵,۹۷۵)	۳۳,۹۳۷	(۸۹۰,۹۴۵)	(۵۸,۶۶۲)	-	(۷۵۲,۲۰۰)	(۸۹۰,۵۷۱)



شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴-۴۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

تاریخ	مانده طلب (بدهی) در تاریخ		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	تسهلات پرداختی	سایر دریافتی ها	بستانکاری جاری مشتریان	بدهکاری جاری مشتریان	نام شخص وابسته	شرح
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
۲۱,۳۸۴	۵۵	-	-	-	-	۵۵	-	-	شرکت کارگزاری بورس ایران	۱
۱۱۹,۵۷۱	۱۵۸,۱۶۲	-	-	-	-	۱۵۸,۱۶۲	-	-	شرکت فرزانه تجارت پاریس	۲
۲۱,۹۸۵	۲۱,۹۶۴	-	-	-	-	۲۱,۹۶۴	-	-	شرکت شیمی صنعت فرزانه	۳
۱,۴۰۹	۳,۷۷۴	-	-	-	-	۳,۷۷۴	-	-	شرکت سیدگردان سورین	۴
۴۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نیک تجارت قاره	۵
۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازارگردانی سورین	۶
۶,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران	۷
(۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	خانواده آقای حسن رسولیان	۸
(۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قدس رودشت (سهامی عام)	۹
(۲۲۱,۴۸۸)	(۹۰,۹۲۵)	-	-	(۹۰,۹۲۵)	-	-	-	-	بانکی غاوریماه	۱۰
(۸۴,۳۴)	۹۳,۰۱۰	-	-	(۹۰,۹۲۵)	-	۱۸۳,۹۵۵	-	-	جمع	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۵-۱- تعهدات تضمینی شرکت اصلی در تاریخ نرزانامه مربوط به تضمین باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه شعبه نویخت (یادداشت ۳۸) و تضمین تسویه مالیات عملکرد سنوات قبل به مبلغ ۸,۱۰۰ میلیون ریال می باشد .

۴۵-۲- تضمین شرکت های فرعی

تضمین شرکت فرعی کارگزاری بورسیران تسلیمی به سایرین در قبال معاملات و اخذ تسهیلات از بانک ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تضمین استفاده از تسهیلات بانک ها	۴۵-۲-۱	۴,۹۸۶,۶۱۰
ضمانتنامه به نفع شرکت سپرده گذاری جهت تضمین معاملات	۷۱۷,۷۱۰	۹۶۰,۵۶۰
سایراقلام	-	۱۹,۸۰۰
	۵,۰۴۰,۹۰۰	۴,۹۴۷,۱۷۰

۴۵-۲-۱- صورت ریز حساب های انتظامی بابت تضمین استفاده از تسهیلات بانک ها مربوط به شرکت فرعی کارگزاری بورسیران به

شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
چک نزد بانک شهر شعبه بهشتی	۱,۰۴۸,۳۶۰	۱,۰۴۸,۳۶۰
چک نزد بانک خاورمیانه شعبه نویخت	۱,۰۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
چک نزد بانک سامان شعبه سی تیر	۷۵۲,۵۸۰	۷۹۵,۰۰۰
چک نزد بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار	۹۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
چک نزد بانک پارسیان شعبه آهوانا	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
چک نزد بانک ایران زمین شعبه شهرک غرب	۶۲,۲۵۰	۲۶۳,۲۵۰
چک نزد بانک تجارت شعبه نجات الهی	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	۴,۳۲۳,۱۹۰	۴,۹۸۶,۶۱۰

۴۴-۲- گروه و شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشند .

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای بااهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

۴۷- وضعیت ارزی

شرکت اصلی فاقد دارایی و بدهی ارزی بوده و دارایی های ارزی گروه در سال جاری و سال قبل محدود به موجودی نقد ارزی (یادداشت ۲۸) به مبلغ ۱۰۰ یورو، ۱۰۰ دلار، ۱۵۰۰ تنگه، قزاقستان و ۳۶ منات ترکمنستان می باشد. همچنین شرکت گروه و شرکت اصلی در طی دوره مورد گزارش فاقد صادرات و واردات ارزی می باشند.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

- ۴۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره بر سود تقسیم سود، مبلغ ۲۶،۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲ ریال برای هر سهم) است.
- ۴۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت و سود، منابع تامین وجوه نقد برای پرداخت سود و وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه داده است.
- ۴۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.
