

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب

شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت ۴۰ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور، مفاد ماده فوق الذکر مبنی بر کسب مجوز هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است

۶- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر رعایت نشده است:

- آخرین اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه نمونه شرکتهای سرمایه گذاری اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۹- به شرح یادداشت ۴۱ توضیحی، سود سهام پیشنهادی هیات مدیره معادل ۳۴ درصد سود خالص عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ در نظر گرفته شده است. در این خصوص، این موسسه به شواهدی که حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ( مبنی بر عدم تقسیم منافع موهوم) باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۴

منصور شمس احمدی  
۸۰۰۴۴

محمود قضاوی  
۸۰۰۶۳۲





**صورت‌های مالی تلفیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

صورت‌های مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و گروه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به پیوست تقدیم می شود .  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

(۲)

\* ترازنامه تلفیقی

(۳)

\* صورت سود و زیان تلفیقی

(۴)

\* صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

(۵)

\* ترازنامه شرکت اصلی

(۶)

\* صورت سود و زیان شرکت اصلی

(۷)

\* صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی

(۸- ۵۲)

\* یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تأیید و امضاء هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

با نمایندگی

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیأت مدیره و عضو موظف

روزبه پیروز

سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

رامین ربیعی

پریشیا جاوید پویا

نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

گیورک وارطان

سرمایه گذاری استان اردبیل

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

حسین سلیمی

آریا زمرد کیش

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

کیومرث احمدی ده رشید

سرمایه گذاری استان بوشهر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)							
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
			بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائیههای جاری:
۳۲,۶۱۱,۲۷۱,۵۲۹	۳۶۲,۵۴۰,۳۱۴,۳۳۹	۱۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۶,۸۲۶,۰۳۸,۵۰۶	۴۸,۶۳۰,۰۰۸,۴۴۸	۶	موجودی نقد
۳۷,۶۳۴,۳۵۷,۷۴۷	۵۷,۸۹۳,۳۴۱,۴۴۲	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۳۸,۸۶۰,۱۸۶,۴۰۰	۱,۳۶۴,۵۵۹,۹۱۴,۰۰۳	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۸,۸۳۲,۲۶۳,۵۸۳	۶۵,۴۱۲,۷۳۰,۰۰۶	۲۰	سپرده ها و پیش دریافتها	۱۹۷,۳۹۱,۹۵۷,۸۸۹	۳۸۸,۳۷۲,۵۹۲,۸۸۳	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۸,۲۲۱,۵۵۷,۱۱۵	۵,۴۴۰,۶۹۳,۵۴۸	۲۱	ذخیره مالیات	۸,۶۹۱,۶۹۶,۲۴۷	۶۱,۳۷۰,۵۶۶,۷۶۰	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۲۹,۰۱۹,۳۴۳,۲۱۲	۲۶۶,۸۲۴,۱۲۸,۱۲۷	۲۲	سود سهام پرداختی	۵۲,۷۲۴,۹۸۲,۵۳۱	۵۶,۸۴۴,۵۲۱,۷۵۳	۱۰	موجودی مواد و کالا
۲۰,۳۲۲,۶۱۰,۰۸۹	۸۵,۴۶۴,۶۱۹,۳۲۱	۲۳	تسهیلات مالی دریافتی	۵۱۰,۵۶۰,۱۰۲,۰۴۸	۶۱۸,۷۲۳,۷۵۲,۳۱۰	۱۱	مخارج ساخت املاک
۳۴۶,۶۴۱,۴۰۳,۲۷۵	۸۴۳,۵۷۵,۸۲۶,۷۸۳		جمع بدهیهای جاری	۲۴,۸۸۱,۹۸۳,۰۸۶	۳۷,۳۱۳,۸۸۴,۷۳۹	۱۲	سپرده ها و پیش پرداختها
				۱,۷۸۹,۹۳۶,۹۴۶,۷۰۷	۲,۴۷۵,۸۱۵,۲۴۰,۸۹۶		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
				۵۲,۵۸۶,۱۱۳,۲۵۷	۱۷۵,۰۱۰,۳۰۵,۸۳,۴۸۰	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود
				۱,۶۵۹,۱۷۳,۶۴۳	۱,۹۱۸,۵۸۹,۱۸۳	۱۴	دارائیههای نامشهود
				۱۵۰,۱۱۶,۶۶۷	۴۷,۹۶۷,۴۰۵,۱۵۳	۱۵	سرقفلی تلفیقی
۶,۱۷۱,۸۲۳,۱۵۷	۸,۴۷۰,۳۶۴,۲۳۹	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۱,۹۹۴,۹۰۵,۷۹۷	۵۱۰,۸۷۵,۸۸۸,۸۶۲	۱۶	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶,۱۷۱,۸۲۳,۱۵۷	۸,۴۷۰,۳۶۴,۲۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۸,۴۸۴,۸۷۹,۰۴۱	۷,۳۸۰,۱۴۴,۴۵۰	۱۷	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:	۶۳۴,۸۷۵,۱۸۸,۴۰۵	۷۴۳,۲۴۵,۶۱۱,۱۲۸		جمع دارائیههای غیر جاری
			سرمایه				
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵					
(۸۱,۴۷۹,۲۱۱,۲۷۷)	(۳۱,۸۰۳,۸۷۵,۸۱۹)	۲۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۱۳۲,۷۵۱,۵۶۶,۹۹۵	۱۳۳,۲۰۶,۲۳۶,۵۸۶	۲۷	اندوخته قانونی				
۷۱۳,۳۵۷,۲۲۱,۰۷۹	۴۲۳,۶۹۲,۸۸۴,۶۰۳		سود انباشته				
۲۰,۶۴,۶۲۹,۵۷۶,۷۹۷	۲,۲۲۵,۰۹۵,۲۴۵,۳۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۷,۳۶۹,۳۳۱,۸۸۳	۱۴۱,۹۱۹,۴۱۵,۶۳۲	۲۸	سهام اقلیت				
۲۰,۷۱,۹۹۸,۹۰۸,۶۸۰	۲,۳۶۷,۰۱۴,۶۶۱,۰۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۴۲۴,۸۱۲,۱۳۵,۱۱۲	۳,۲۱۹,۰۶۰,۸۵۲,۰۲۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۲۴,۸۱۲,۱۳۵,۱۱۲	۳,۲۱۹,۰۶۰,۸۵۲,۰۲۴		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۲,۳۸۶,۴۵۶,۰۰۳۸	۲۹۶,۲۲۴,۵۵۷,۳۳۶	۲۹ فروش خالص
(۸۵,۰۳۶,۶۴۸,۴۵۲)	(۲۸۶,۵۷۴,۵۳۵,۵۶۹)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۷,۳۴۹,۸۰۷,۵۸۶	۹,۶۵۰,۰۲۱,۷۶۷	سود ناخالص
۵۰۳,۰۸۵,۰۰۴,۵۶۵	۳۱۱,۱۲۰,۱۸۶,۶۲۴	۳۱ سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی
(۶۲,۱۳۶,۳۶۵,۱۸۹)	(۹۲,۳۲۶,۵۹۸,۸۹۰)	۳۲ هزینه های عمومی و اداری
۸۳,۹۵۷,۸۸۶,۷۱۱	۳۴,۹۶۶,۴۰۲,۴۹۹	۳۳ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۷۲,۲۵۶,۳۳۳,۶۷۳	۲۶۳,۴۱۰,۰۱۲,۰۰۰	سود عملیاتی
(۴,۴۰۰,۴۸۳,۸۵۴)	(۱۹,۳۷۹,۱۹۳,۲۱۵)	۳۴ هزینه های مالی
۱۵,۰۱۷۱,۷۰۴,۰۴۳	۵۸,۱۳۸,۱۱۶,۱۲۲	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۳,۰۲۷,۵۵۳,۸۶۲	۳۰۲,۱۶۸,۹۳۴,۹۰۷	سود قبل از مالیات
(۸۸۷,۰۳۸۵,۹۶۱)	(۳,۵۷۶,۶۵۵,۶۶۷)	۲۱ مالیات
۵۷۴,۱۵۷,۱۶۷,۹۰۱	۲۹۸,۵۹۲,۲۷۹,۲۴۰	سود خالص
۱,۵۱۹,۳۰۲,۵۰۱	۵,۲۴۸,۴۵۶,۴۲۳	سهم اقلیت
۴۴۱	۱۵۵	سود پایه هر سهم - عملیاتی
۸	۲۳	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۴۴۹	۱۷۸	سود پایه هر سهم

گردش سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵۷۴,۱۵۷,۱۶۷,۹۰۱	۲۹۸,۵۹۲,۲۷۹,۲۴۰	سود خالص
۹۱۱,۳۹۴,۴۴۱,۹۳۹	۷۱۸,۰۱۶,۸۹۲,۸۹۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۱,۹۶۰,۷۵۶,۶۴۸)	.	۳۶ تعدیلات سنواتی
۸۹۹,۴۳۳,۶۸۵,۲۹۱	۷۱۸,۰۱۶,۸۹۲,۸۹۳	سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۱۰,۹۹۳,۶۴۷,۲۵۳	۷۱,۶۰۲,۳۱۶,۴۵۱	۱۶ تعدیلات تلفیق
۹۱۰,۴۲۷,۳۳۲,۵۴۴	۷۸۹,۶۱۹,۲۰۹,۳۴۴	سود قابل تخصیص
۱,۴۸۴,۵۸۴,۵۰۰,۴۴۵	۱,۰۸۸,۲۱۱,۴۸۸,۵۸۴	تخصیص سود:
(۳۲۳,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۴۱۲,۱۶۹,۷۲۵,۱۸۰)	(۲۱۵,۰۰۵۴,۶۴۴,۵۰۰)	سود سهام مصوب
(۳۰,۴۴۵,۸۸۲,۳۷۲)	(۱۹,۹۱۱,۳۸۸,۷۹۲)	۲۷ اندوخته قانونی
۷۱۸,۰۱۶,۸۹۲,۸۹۳	۴۵۳,۲۴۵,۴۵۵,۲۹۲	سود انباشته در پایان سال
۴,۶۵۹,۶۷۱,۸۱۴	۲۹,۵۵۲,۵۷۰,۶۸۹	سهم اقلیت

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان

جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



