

شماره : ۶۱۰ - ۱۹۸۰ ن
تاریخ : ۱۳۹۷/۴/۱۳
پیوست : دارد

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمده سازان بورس و اوراق بهادار

«سال رونق تولید»

مدیریت محترم

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹
اسفند ماه ۱۳۹۷ آن واحد تقدیم می‌گردد .



رونوشت :

- مدیریت محترم شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- دبیرخانه کمیته حسابرسی ستاد - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی تلفیقی :

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

صورتهای مالی واحد اصلی :

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت جریان وجوه نقد

۸ الی ۵۵

یادداشتهای توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه ، 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی ، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- به دلیل عدم انعکاس کامل تاثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل بانک پارسیان (با تاثیر کاهش سود انباشته)، بر ارزش ویژه سرمایه گذاری در بانک مذکور در تاریخ توقف استفاده از این روش (اسفند ماه ۱۳۹۶)، مبالغ ۱,۹۴۱ میلیارد ریال سود حاصل از فروش بخشی از سرمایه گذاری مذکور در تاریخ ترازنامه، در صورتهای مالی تلفیقی گروه به نحو صحیح انعکاس نیافته است. همچنین آثار بندهای گزارش حسابرس مستقل شرکتهای وابسته (بیمه پارسیان و تأمین سرمایه امین) به ترتیب در خصوص مغایرت حسابهای فی مابین با شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو و کسری ذخیره بابت مطالبات سنواتی و سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری کاسپین، در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات از بابت موضوعات فوق، بر صورتهای مالی تلفیقی، میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی تلفیقی گروه یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۶- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی و جرایم متعلقه طبق برگ قطعی مالیاتی، مبلغ ۹۹ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده، همچنین به دلیل معافیت مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری بابت مالیات عملکرد سال قبل و سال مورد گزارش، ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به احتساب ذخیره از بابت موارد فوق، منوط به اظهار نظر مسئولین مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۴ آیین نامه معاملات در خصوص اخذ پیشنهاد کمیسیون معاملات و تصویب هیئت مدیره بابت خرید و فروش سهام، در سال مورد گزارش صرفاً بر اساس مصوبه هیئت مدیره انجام شده است.

۹- تقسیم سود عملکرد سال ۱۳۹۶، بدون توجه به آثار بند ۴ گزارش حسابرسی سال مذکور و مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت صورت گرفته است.

۱۰- تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری حل مسائل مربوط به بندهای گزارش حسابرسی مستقل بانک پارسیان، به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و بر اساس روابط فی مابین صورت پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

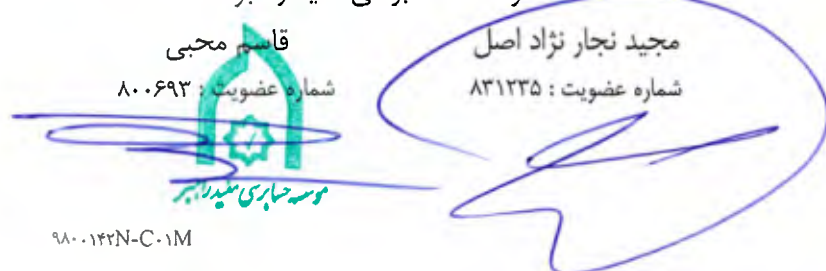
۱۳- ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مطابقت اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه سازمان مزبور (و به تبع آن عدم رعایت برخی از مفاد آن)، دعوت از سازمان بورس برای حضور در مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری آن، تخصیص داراییهای شرکت به موضوع اصلی فعالیت طبق حد نصابهای تعیین شده، سپرده نمودن سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و ارسال تراز آزمایشی حسابهای شرکت به سازمان بورس، رعایت نگردیده است.

۱۴- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

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

۱۳ تیر ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر



۹۸۰۰۱۴۲N-C-۱M



شرکت سرمایه‌گذاری

تدبیر

(سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

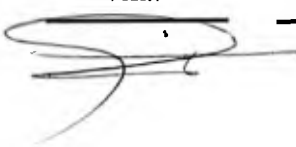
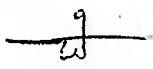
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سودوزیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر:
۵	ترازنامه
۶	صورت سودوزیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۴	اهم رویه‌های حسابداری
۱۵-۵۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	علی صفرعلی	گروه توسعه انرژی تدبیر
	عضو هیات مدیره	کیارش مهرانی	گروه توسعه ساختمان تدبیر
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	علیرضا صمیمی فر	گروه توسعه اقتصادی تدبیر

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر

شناسه ملی: ۱۰۱۰۹۰۷۶۶۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پيوست گزارش

تهران، خیابان کاندی، شماره ۳۹، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵، تلفن: ۵-۶۳۰۸۷۴۴، فاکس: ۸۸۷۷۶۱۲۲، وبسایت: tadbirinvest.com، وبسایت: info@tadbirinvest.com

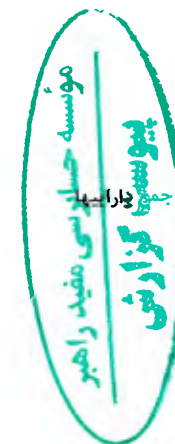
شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهام خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارانه شده)		(تجدیدارانه شده)		داراییها	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		داراییهای جاری :	
		بدهیهای جاری :			
۱,۶۸۲,۱۵۶	۹۶۳,۰۸۱	۱۳	۱۶۹,۳۴۳	۳	موجودی نقد
۳۵,۸۲۴	۴۴,۹۱۹	۱۴	۵,۷۳۲,۴۵۵	۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۵۶۸,۸۱۵	۳,۳۵۲,۴۵۸	۱۵	۵,۱۵۹,۱۵۳	۵	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۸۶۸,۹۶۸	۶۸۱,۵۵۵	۱۶	۲۴۵,۵۴۰	۶	موجودی مواد و کالا و املاک
			۳,۵۲۶	۷	پیش پرداختها
			۶۳۸,۹۳۸	۸	دارائی های نگهداری شده برای فروش
۵,۱۵۵,۷۶۳	۵,۰۴۲,۰۱۳		۱۱,۹۴۸,۹۵۴		جمع داراییهای جاری
		جمع بدهیهای جاری		داراییهای غیرجاری :	
		بدهیهای غیر جاری :			
۳۰۳,۴۷۵	۳۰۱,۰۲۳	۱۳	۱,۴۹۵,۵۱۹	۵	دریافتنی های بلندمدت
۵۱,۷۴۵	۶۴,۹۸۳	۱۷	۷,۲۰۶,۸۲۹	۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳۵۵,۲۲۰	۳۶۶,۰۰۶		۱۰,۵۱۷	۹	داراییهای نامشهود
۵,۵۱۰,۹۸۳	۵,۴۰۸,۰۱۹		۳۱,۵۳۸	۱۰	سرقفلی
		حقوق صاحبان سهام :		۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۶۴۲	۱۲	سایر داراییها
۱,۳۷۵,۴۷۲	۱,۴۸۶,۱۶۶	۱۹	۹,۱۹۳,۰۵۷		جمع داراییهای غیر جاری
۸۲۶	۷۲	۲۰			
۳۱۵,۱۶۲	۴۰۷,۷۶۷	۲۱			
۴۱۰,۸۸۵	۴۱۰,۵۴۴				
۱۴,۶۰۲,۳۴۵	۱۸,۴۹۹,۴۵۳				
۱۰,۲۸,۶۸۳	۱,۵۶۳,۹۸۹	۲۲			
۱۵,۶۳۱,۰۲۸	۲۰,۰۶۳,۴۴۲				
۳۱,۱۴۲,۰۱۱	۲۵,۴۷۱,۴۶۱		۲۱,۱۴۲,۰۱۱		۲۵,۴۷۱,۴۶۱

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت سرمایه گذاری تدیسر (سهامی خاص)

صورت سودوزبان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶ (تجدیدارانه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:			
درآمد سود سهام	۲۳	۷۸۱,۱۹۱	۱,۰۰۴,۹۰۱
درآمد سود تضمین شده	۲۴	۷۰,۱۹۴	۵۷,۹۸۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۵	۳,۶۵۰,۴۶۳	۳۵,۸۶۵
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۲۶	۹,۹۶۹	۸۶,۴۴۵
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۷	۹۸۷,۲۱۳	۷۳۸,۸۶۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۸	۵,۴۹۹,۰۳۰	۱,۹۲۴,۰۵۲
بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی		(۳۱۶,۴۸۴)	(۳۲۹,۵۷۱)
سود ناخالص		۵,۱۸۲,۵۴۶	۱,۵۹۴,۴۸۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۹	(۳۳۹,۴۹۴)	(۲۵۴,۳۱۴)
سایر اقلام عملیاتی	۳۰	۵۶۷,۶۴۷	۱۱,۰۷۴
سود عملیاتی		۲۲۸,۱۵۳	(۲۴۳,۲۴۰)
هزینه های مالی	۳۱	(۴۵,۵۸۹)	۱,۳۵۱,۲۴۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲	۶۰,۲۲۲	(۳۵,۷۴۳)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۱۴,۶۳۲	۲۷,۸۵۳
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۴-۱-۱	۵,۴۲۵,۳۳۲	۱,۳۷۹,۰۹۴
سود قبل از مالیات		۷۵۵,۰۰۴	۴۰۱,۷۸۴
مالیات بر درآمد		۶,۱۸۰,۳۳۶	۱,۷۸۰,۸۷۸
سود خالص		۶,۱۲۲,۴۰۱	۱,۷۵۱,۳۰۹
سهم اقلیت از سود خالص		۵۶۷,۲۴۲	۱۲۹,۳۱۳
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۵,۵۵۵,۱۵۹	۱,۶۲۱,۹۹۵
سود پایه هر سهم		۲۸۳	۹۶
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال		۶۱	۳۴
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۴۴۴	۱۳۰
سود پایه هر سهم - ریال	۳۳		

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

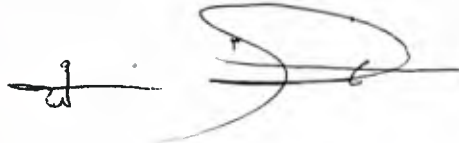
سود خالص	۶,۱۲۲,۴۰۱	۱,۷۵۱,۳۰۹
سود انباشته ابتدای سال	۲,۹۷۸,۳۷۵	۳,۶۷۴,۸۸۷
تعدیلات سنواری	۳۴	(۲,۲۲۷,۵۲۷)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۷۵۰,۸۴۸	۱,۱۹۴,۳۷۲
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال روش ارزش ویژه	۴-۱-۱	۶۲۰,۷۹۳
سود سهام مصوب	(۲,۴۱۳,۱۷۹)	(۲,۰۵۳,۷۳۹)
افزایش سرمایه	(۱۸۴,۰۷۲)	
سود قابل تخصیص	(۱,۲۲۵,۶۱۰)	(۸۵۹,۳۶۷)
انداخته قانونی	۴,۸۹۶,۷۹۱	۸۹۱,۹۴۲
سود انباشته پایان سال	(۱۱۰,۶۹۴)	(۱۴۱,۰۹۴)
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۲	۴,۷۸۶,۰۹۷
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۶۸۰,۶۴۹	۷۵۰,۸۴۸
	۴۱۰,۵۴۴۸	۳۳۹,۹۶۳
		۴۱۰,۸۸۵

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزبان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواری است، لذا صورت سودوزبان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

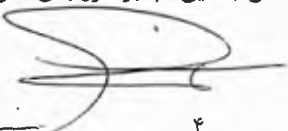
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۷,۹۵۱	۱,۶۲۹,۱۶۹	۳۵
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۵۴,۴۴۱	۵۵,۹۵۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
(۶۶,۹۱۰)	(۹۴,۵۳۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی
(۹۱۸,۰۰۰)	(۶۴۸,۰۰۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۶,۹۷۴)	(۲۲۳,۶۹۹)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۹۴۷,۴۴۳)	(۹۱۰,۲۷۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۱۹,۵۶۷)	(۴۸,۸۴۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۱۶۶,۸۴۷)	(۱۵۱,۰۷۲)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۵,۳۶۳)	(۴,۲۰۳)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
۵,۱۷۵	۱,۸۳۴	وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
(۱۶۷,۰۳۵)	(۱۵۳,۴۴۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۷۶,۰۹۴)	۵۱۶,۶۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :		
۵,۲۲۳,۷۰۰	۵,۱۴۹,۴۰۰	دریافت تسهیلات
۵۰۰,۰۰۰	.	وجه دریافتی از ستاد
.	(۱۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت وجه دریافتی از ستاد
(۴,۹۰۶,۸۲۷)	(۵,۳۱۳,۴۰۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۸۱۶,۸۷۳	(۲۶۴,۰۰۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۰,۷۷۹	۲۵۲,۶۱۲	خالص افزایش در وجه نقد
۱۲۵,۳۲۲	۱۶۹,۳۴۳	موجودی وجه نقد در ابتدای سال
۳,۲۴۲	۶۶۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۹,۳۴۳	۴۲۲,۶۱۷	موجودی وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



ت. ا. نامه

(تجدیدارائه شده)

جمع داراییهای غیر جاری

جمع داراییها

دوست گزارش
حسابرسی مفید و آهبر

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

△

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی :		
درآمد سود سهام	۲۳	۱,۴۳۹,۸۵۱
درآمد سود تضمین شده	۲۴	۱۱۰,۷۹
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۵	۷۶۳,۲۱۰
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۲۶	۱۹,۷۶۳
سود حاصل از سرمایه گذاری ها		۲,۲۳۳,۹۰۳
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۲۹	(۵۹,۲۰۴)
سایر اقلام عملیاتی	۳۰	۶۰۶
		(۵۸,۵۹۸)
سود عملیاتی		۲,۱۷۵,۳۰۵
هزینه های مالی	۳۱	(۲,۱۵۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۲	۵۸۰
		(۱,۵۷۰)
سود خالص		۲,۱۷۳,۷۳۴
سود پایه هر سهم :		
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال		۱۷۴
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۰
سود پایه هر سهم - ریال	۳۳	۱۷۴

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲,۱۷۳,۷۳۴	۳,۱۸۴,۵۵۸
سود انباشته ابتدای سال	۲,۲۹۰,۷۹۳	۲,۴۵۵,۸۴۱
سود سهام مصوب	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۰,۰۰۰)
	۳۹۰,۷۹۳	۲۵۵,۸۴۱
سود قابل تخصیص	۲,۵۶۴,۵۲۸	۳,۴۴۰,۳۶۳
اندوخته قانونی	(۱۰۸,۶۸۷)	(۴۱۰,۶۸۸)
سود انباشته پایان سال	۲,۴۵۵,۸۴۱	۳,۳۹۹,۲۹۵

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت‌حساب وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۹۹۲	۹۱۵,۳۶۱	۳۵
(۹۱۸,۰۰۰)	(۶۴۸,۰۰۰)	
(۹۱۸,۰۰۰)	(۶۴۸,۰۰۰)	
	(۲۵,۰۰۰)	
	۱,۴۱۱	
(۸۰۰)	(۶۴۸)	
	(۱۸۴)	
(۱۶۱,۲۰۰)	(۳۱۸,۷۲۰)	
۱۷۲,۴۴۷	۱۶۵,۰۰۰	
۱۰,۴۴۷	(۱۵۳,۱۴۱)	
(۵۰۲,۵۶۰)	۸۹,۲۲۰	
۵۰۰,۰۰۰		
	(۱۰۰,۰۰۰)	
۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	
(۲,۵۶۰)	(۱۰,۷۸۰)	
۲۳,۸۷۰	۲۱,۸۴۴	
۵۳۴		
۲۱,۸۴۴	۱۱,۰۶۴	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت نامشهود

علی الحسابهای پرداختی به شرکت‌های فرعی

استرداد علی الحسابهای پرداختی به شرکت‌های فرعی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجه دریافتی از ستاد

وجه پرداختی به ستاد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

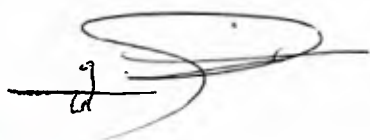
خالص (کاهش) در وجه نقد

موجودی وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری تدبیر از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۷۸۸۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۴۹۱۱۳۹۴۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت‌های صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۵۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری تدبیر جزء واحدهای تجاری فرعی گروه توسعه اقتصادی تدبیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان گاندی جنوبی پلاک ۳۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری تدبیر طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

- بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، تأسیس، تشکیل، مشارکت (حقوقی) در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی، راه اندازی، اداره و نگهداری، اصلاح، توقف، توسعه، ادغام و انحلال انواع طرح‌ها و شرکتها و موسسات در داخل و خارج از کشور

- خرید و فروش سهام برای شرکت و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشور قابل خرید و فروش باشد.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسه های مالی و اعتباری و تامین مالی شرکتها
- انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری تدبیر طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و طرح‌ها و انجام کلیه خدمات ساختمانی، کارگزاری، ارائه خدمات مشاوره ای و مالی، تولید و فروش پودر شیرین بیان، اجاره و واگذاری اموال منقول و غیرمنقول در چارچوب خدمات لیزینگ و خرید و فروش سهام است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را طی سال برعهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۱	۱۹	۶۶	۷۳	کارکنان رسمی
۰	۰	۱۵۵	۱۵۰	کارکنان قراردادی
۲۱	۱۹	۲۲۱	۲۲۳	
۹	۶	۲۷	۲۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳۰	۲۵	۲۴۸	۲۴۴	

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت سرمایه گذاری پویا در ۳۰ بهمن ماه و سایر شرکتهای فرعی در ۳۰ آذر ماه خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا و املاک

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

شناسایی ویژه

کالای ساخته شده

مواد اولیه

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی

موجودی املاک

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		اندازه گیری:
سرمایه گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری‌های جاری:		
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲-۱- سود یا زیان حاصل از معاملات آتی سکه طلا در بورس کالا (مربوط به شرکت سرمایه گذاری پردیس) با توجه به تفاوت قیمت تسویه در پایان هر روز معاملاتی نسبت به قیمت تسویه در پایان روز قبل شناسایی می شود.

۲-۵- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- داراییهای غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییهای غیرجاری باشد، به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحد تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳، ۵ و ۱۰ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۲- داراییهای ثابت مشهود

۸-۲-۱- 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.

۸-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
	۱۰،۸،۶،۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲،۱۰،۸،۶،۵،۴ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
	۱۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰،۱۵،۸،۶،۵،۴،۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۸-۲-۱-۲- 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 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۹-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد.

۹-۲-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۹-۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۰-۲- ذخایر

۱-۱۰-۲- ذخیره مطالبات عمومی

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه‌ی شماره ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ و اصلاحیه شماره‌ی ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره‌ای تحت عنوان ذخیره عمومی و معادل ۱/۵٪ مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال با مقاطع تهیه صورتهای مالی محاسبه می شود.

۲-۱۰-۲- ذخیره مطالبات اختصاصی

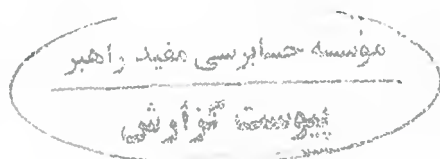
در راستای ماده ۲ دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره اختصاصی مطالبات موسسات اعتباری مصوب بانک مرکزی و به استناد تبصره ۲-۲ می بایست احتساب ذخیره اختصاصی پس از کسر ارزش وثایق با اعمال ضرایب معین کسر و شناسایی گردد و سپس اقدام به محاسبه ذخیره نماید با توجه به اینکه از تمامی مشتریان وثایق کافی و لازم اخذ شده لذا نیاز به محاسبه ذخیره مزبور نبوده است.

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت‌های سرمایه‌گذاری تدبیر (شرکت اصلی)، پویا و پردیس براساس ۲ ماه و سایر شرکتهای مشمول تلفیق بر اساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۱-۲- مخارج تأمین مالی

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



۲-۱۲- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای "روش ناخالص" در حسابها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می گردد.

۲-۱۳- درآمدهای عملیاتی (مربوط به شرکتهای فرعی)

۲-۱۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا و انتقال مالکیت به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۱۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۱۳-۴- درآمد تامین مالی و تخفیفات تجاری (مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می شود:

۲-۱۳-۴-۱- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد. نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان بر اساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۱٪) می باشد.

۲-۱۳-۴-۲- درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات می باشد که از فروشنده اخذ می شود و به موجب فاکتور در قسمت تخفیفات و یا بموجب تفاهم نامه فی مابین با شرکتهای سازنده، بلافاصله پس از اعطای تسهیلات و بصورت یکباره و هم زمان با درآمد ناشی از واگذاری به حساب درآمد دوره، شناسایی می گردد.

۲-۱۳-۴-۳- درآمد ناشی از خسارات تاخیر به میزان ۶٪ مانده معوقات در حسابها و در زمان دریافت لحاظ و محاسبه می شود.

۲-۱۳-۵- درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده است و در نتیجه در برگرنده مبالغ صورت وضعیت پرداخت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۲-۱۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (عمدتاً بر اساس آخرین وصولی ها) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به "داراییهای 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.

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۸۴۴	۱۱,۰۶۴	۱۶۹,۳۴۳	۴۲۲,۵۹۶	۳-۱	موجودی نزد بانکها
.	.	.	۲۱		تنخواه گردانها
۲۱,۸۴۴	۱۱,۰۶۴	۱۶۹,۳۴۳	۴۲۲,۶۱۷		

۳-۱- مبلغ ۱۳۷,۷۳۸ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانکها مربوط به عملیات مشتریان شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد .

۳-۲- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب به مبلغ ۹,۹۲۲ ریال (سال قبل به مبلغ ۸,۷۱۶ میلیون ریال) و مبلغ ۱,۹۹۱ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۹۹۱ میلیون ریال) است.

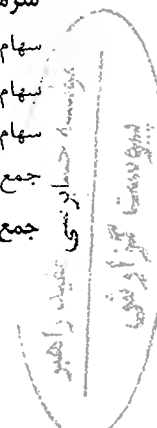
شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری ها :

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :						
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :						
۴-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴,۰۰۴,۶۱۵	۴,۰۰۴,۶۱۵	۴,۰۰۴,۶۱۵	۴,۰۰۴,۶۱۵	۴,۰۰۴,۶۱۵	۴,۰۰۴,۶۱۵
۴-۲ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۴۷۱,۴۱۳
۴-۳ اوراق مشارکت	۱۸۲,۰۱۷	۱۸۲,۰۱۷	۱۸۲,۰۱۷	۱۸۲,۰۱۷	۱۸۲,۰۱۷	۱۸۲,۰۱۷
جمع سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	۵,۶۵۸,۰۴۵	۵,۶۵۸,۰۴۵	۵,۶۵۸,۰۴۵	۵,۶۵۸,۰۴۵	۵,۶۵۸,۰۴۵	۵,۶۵۸,۰۴۵
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :						
۴-۴ سهام شرکتهای	۲۷,۲۲۵	(۲۰,۲۳۷)	۲۷,۲۲۵	(۲۰,۲۳۷)	۲۷,۲۲۵	۲۷,۲۲۵
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۶۸۵,۲۷۰	(۲۰,۲۳۷)	۵,۶۶۵,۰۳۳	(۲۰,۲۳۷)	۵,۶۸۵,۲۷۰	۵,۶۸۵,۲۷۰
سرمایه گذاری های بلند مدت :						
۴-۵ سهام شرکتهای فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴-۶ سهام شرکتهای وابسته	۳,۹۹۱,۲۱۸	۳,۹۹۱,۲۱۸	۳,۹۹۱,۲۱۸	۳,۹۹۱,۲۱۸	۳,۹۹۱,۲۱۸	۳,۹۹۱,۲۱۸
۴-۷ سهام سایر شرکتهای	۴,۲۳۶,۸۵۲	۴,۲۳۶,۸۵۲	۴,۲۳۶,۸۵۲	۴,۲۳۶,۸۵۲	۴,۲۳۶,۸۵۲	۴,۲۳۶,۸۵۲
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۲۲۸,۰۶۹	۸,۲۲۸,۰۶۹	۸,۲۲۸,۰۶۹	۸,۲۲۸,۰۶۹	۸,۲۲۸,۰۶۹	۸,۲۲۸,۰۶۹
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۳,۹۱۳,۳۳۹	(۲۰,۲۳۷)	۱۳,۸۹۳,۱۰۲	(۲۰,۲۳۷)	۱۳,۹۱۳,۳۳۹	۱۳,۹۱۳,۳۳۹



شرکت سرمایه گذاری تدیس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

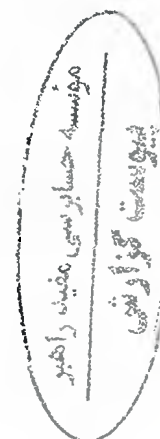
۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در خصوص سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱-۱- گروه								
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس								
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶۳,۸۵۷,۹۷۰	۳۲۹,۸۱۵	*	*	*	*	۲۶۳,۸۵۷,۹۷۰	۳۲۹,۸۱۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸	۳۳۷,۸۴۶	*	*	*	*	۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸	۳۳۷,۸۴۶
بانک پاسارگاد	۱۹۲,۴۳۱,۷۳۹	۲۴۷,۵۰۲	*	*	*	*	۱۹۲,۴۳۱,۷۳۹	۲۴۷,۵۰۲
پتروشیمی مبین	۵۵,۹۰۰,۵۰۱	۲۱۲,۷۹۸	۶,۴۶۰,۴۱۱	۴۷,۰۷۴	۱۷,۲۸۴,۲۵۰	۶۰,۶۱۳	۱۶۷,۴۳۱,۷۳۹	۲۱۵,۸۸۱
گل گهر	۲۱,۵۴۷,۷۴۳	۵۵,۹۲۱	۴۴,۳۳۶,۱۵۵	۲۰۱,۷۱۱	۲۸,۲۸۷,۶۱۸	۷۴,۸۶۶	۱۸۲,۷۶۶	۱۹۹,۲۵۹
پالایش نفت اصفهان	۲۷,۷۲۴,۶۸۹	۱۳۶,۱۰۶	۱۴,۱۱۸,۱۵۸	۹۷,۰۴۷	۱۳,۵۵۴,۳۱۱	۶۷,۷۶۵	۱۶۵,۳۸۸	۱۶۱,۱۳۳
ملی صنایع مس ایران	۴۴,۶۱۰,۱۶۴	۸۲,۲۸۵	۶۶,۶۷۷,۴۷۸	۲۰۹,۱۵۸	۵۴,۵۴۸,۳۳۶	۱۳۰,۳۱۰	۵۶,۷۳۹,۳۰۶	۱۳۷,۶۵۱
فولاد مبارکه	۶۶,۴۸۵,۹۴۸	۱۲۹,۸۰۳	۶۴,۳۷۹,۴۶۱	۲۲۹,۰۱۰	۸۹,۱۷۴,۱۸۰	۲۲۱,۱۶۲	۴۱,۶۹۱,۲۲۹	۲۴۸,۳۶۳
سایر		۲,۵۱۱,۵۲۰		۱,۸۹۶,۶۲۵		۱,۹۲۴,۴۶۲		۴۰۰,۴۰۶
	۴۰۰,۴۳,۵۹۶		۲,۶۸۰,۶۲۵		۲,۶۸۰,۶۲۵		۲,۶۱۹,۶۰۵	

۴-۱-۲- شرکت اصلی

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

۲,۲۲	۲۱۶,۵۰۱	۱۲۴,۸۹۱,۷۳۸	۱۲۱,۳۴۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۳۳۷,۸۴۶	۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸
۱,۳۰	۲۱۰,۱۰۶	۲۱۱,۳۳۲,۵۶۹	*	*	*	*	۲۱۰,۱۰۶	۲۱۱,۳۳۲,۵۶۹
۰,۲۴	۱۵۳,۲۳۰	۱۲۱,۱۴۵,۵۷۱	۳۱,۶۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۱۸۴,۸۵۱	۱۴۶,۱۴۵,۵۷۱
۰,۱۹	۱۰۹,۷۱۴	۲۷,۲۵۰,۴۲۸	*	*	*	*	۱۰۹,۷۱۴	۲۷,۲۵۰,۴۲۸
۶,۹۴	۱۰۴,۹۴۴	۴۸,۵۷۰,۲۲۴	*	*	*	*	۱۰۴,۹۴۴	۴۸,۵۷۰,۲۲۴
۳,۵۱	۸۳,۹۲۵	۲۸,۴۰۴,۸۳۱	*	*	*	*	۸۳,۹۲۵	۲۸,۴۰۴,۸۳۱
۰,۰۷	۷۵,۹۸۸	۱۴,۷۵۳,۸۱۰	۳۵,۴۹۶	۶,۸۹۱,۸۶۱	۱,۷۵۰	۴۲۵,۴۵۰	۱۰۹,۷۳۳	۲۱,۲۲۰,۳۲۱
۱,۰۷	۵۷,۷۷۱	۶,۸۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۵۷,۷۷۱	۶,۸۰۰,۰۰۰
۰,۰۲	۵۱,۶۰۷	۶,۰۵۳,۳۶۵	*	*	۵۱,۶۰۷	۶,۰۵۳,۳۶۵	*	*
۰,۶۹	۴۷,۸۹۵	۲۸,۰۰۷,۳۲۹	*	*	*	*	۴۷,۸۹۵	۲۸,۰۰۷,۳۲۹
	۳۲۶,۱۸۰		۴۱۴,۳۶۸		۲۴۹,۰۱۳		۴۹۱,۵۳۵	
	۱,۴۳۷,۸۵۹		۶۰۲,۸۳۱		۳۰۲,۳۷۰		۱,۷۳۸,۳۲۰	



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در خصوص واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

افزایش		کاهش				
خرید/افزایش سرمایه		فروش		مانده در ابتدای سال		
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۵۰,۵۴۹	۳,۵۵۷,۷۸۰	۳,۳۲۵,۱۶۳	۳,۳۲۷,۳۸۳	۹۷۷,۲۱۸	۹۷۹,۵۳۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران
۸,۲۹۴,۹۶۱	۱۶۵,۱۷۳	۵,۶۰۱,۱۰۳	۹۶,۳۳۱	۷,۰۱۹,۲۷۲	۱۱۹,۵۵۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیر گران فردا (سین)
۴,۴۳۸,۲۱۸	۶۱۶,۹۸۵	۲,۹۱۷,۰۳۵	۴۶۱,۴۰۲	۴,۱۰۴,۶۲۰	۳۷۲,۳۲۸	سایر
۱,۰۳۳,۶۶۱	۴,۳۴۰,۴۳۸	۳,۸۹۲,۱۸۶			۱,۴۷۱,۴۱۳	

۴-۲-۲- شرکت اصلی

۳۲,۹۸۷	۳۴,۱۵۴	۹,۵۱۵	۹,۴۹۳	*	*	۴۲,۵۰۲	۴۳,۶۴۷	صندوق بازارگردانی لیزینگ ایران و شرق
۶۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۵۰۱,۵۰۰	۳۰,۳۱۹	*	*	۲,۱۵۱,۵۰۰	۳,۸۱۹	صندوق سرمایه گذاری الماس تدبیر گران فردا
۱۶,۵۰۹	۱۸,۲۸۳	۷,۶۸۶	۲۰,۸۶۶	۲,۷۸۰	۵,۰۴۷	۲۱,۴۱۵	۲۴,۱۰۲	صندوق بازارگردانی تولید و صادرات ریشمک
۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۴	*	*	*	*	۳۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۴	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران
۱,۱۵۰,۰۰۷	۱۸۳,۸۸۷	۱,۲۳۴,۳۷۸	۱,۱۲۵,۷۰۴	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱,۱۹۲,۱۷۱	۱,۲۰۲,۷۸۰	۱۱۷,۴۲۰	سایر
۲۷۴,۴۳۸		۱,۱۸۶,۳۸۳		۱,۱۸۶,۳۸۳		۱,۱۹۷,۲۱۹	۲۶۳,۶۰۲	

۴-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در خصوص اوراق مشارکت به شرح زیر است:

گروه ۳-۴-۵							
اسناد خزانه							
۱۸۰	۱,۲۸۱	۲,۹۰۳	۱۲۹,۱۴۶	۲,۳۸۴	۱۰۰,۸۵۵	۶۹۹	۲۹,۵۷۲
اوراق گواهی سکه وفاء							
اوراق مشارکت منفعت دولت							
اوراق مشارکت مربایه گندم							
۷۴۰,۷۷۶	۶۵۶,۹۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۳۴	۱,۰۴۰,۷۷۶	۸۵۱,۱۴۵	*	۲۳,۲۱۸
سایر							
۶۵۸,۲۱۰	۵۳۰,۲۷۴	۱,۰۴۰,۷۷۶					
گروه ۲-۳-۴-۵							
شرکت اصلی							
اوراق مشارکت مربایه گندم							
۲۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۰	*	۷۵,۳۰۰	۶۳,۲۹۸	۶۴,۲۰۰	۵۳,۹۶۷	۱۱,۱۰۰
اوراق طرحهای عمرانی دولت-وزارت راه							
۱۹۰,۷۷۶	۱۶۶,۹۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۳۴	۴۹۰,۷۷۶	۳۸۴,۲۶۳	*	۹,۳۳۱
اوراق مربایه وزارت تعاون							
۴۰۰,۷۷۹	۲۸۰,۷۲۲	۶۷۲,۰۸۰					

۴-۳-۲- شرکت اصلی

*	*	۷۵,۳۰۰	۶۳,۲۹۸	۶۴,۲۰۰	۵۳,۹۶۷	۱۱,۱۰۰	۹,۳۳۱	اوراق مشارکت مربایه گندم
۲۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۰	*	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۰	*	*	اوراق طرحهای عمرانی دولت-وزارت راه
۱۹۰,۷۷۶	۱۶۶,۹۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۳۴	۴۹۰,۷۷۶	۲۸۴,۳۶۳	*	*	اوراق مربایه وزارت تعاون
۴۰۰,۶۷۹		۲۸۰,۷۲۲		۴۹۰,۷۷۶	۲۸۴,۳۶۳	*	۹,۳۳۱	



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهام خاص)

یادداشت‌های توشیح صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در خصوص سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
	۱۴,۹۳۱	۴,۲۸۱,۸۵۴	-	-	-	-	۱۴,۹۳۱	۴,۲۸۱,۸۵۴	شرکت آلومینیوم پارس
	۲,۸۶۴	۸۶۷,۱۹۶	-	-	-	-	۲,۸۶۴	۸۶۷,۱۹۶	شرکت یزد پت
	۴۲۶	۳۴۶,۴۰۵	-	-	-	-	۴۲۶	۳۴۶,۴۰۵	شرکت جام جهاننا
	۹,۰۰۳	۲,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹,۰۰۳	۲,۸۲۰,۰۰۰	شرکت پارسیلون
	۲۷,۲۲۵		-	-	-	-	۲۷,۲۲۵		
	(۲۰,۲۳۷)		-	-	-	-	(۲۰,۲۳۷)		ذخیره کاهش ارزش
	۶,۹۸۸		-	-	-	-	۶,۹۸۸		

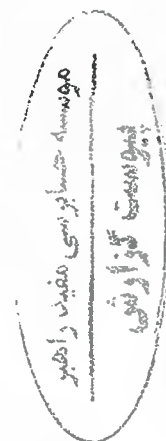
۴-۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۵۹	۵۵۱,۲۱۸	۷۳۸,۲۲۵,۹۴۰	۲۰,۲۹۷	۲۷,۴۰۵,۰۷۲	۸,۹۹۱	۵۴۶,۸۱۹	۵۶۲,۵۲۴	۷۶۰,۱۶۲,۸۱۳	سرمایه گذاری پردیس
۷۷	۲۳۷,۶۴۷	۲۳۱,۶۴۰,۴۹۳	۹,۸۳۷	۹,۵۹۴,۵۵۳	۶۷۲	۴۰۵,۸۴۶	۲۴۶,۸۱۲	۲۴۰,۸۲۹,۲۰۰	لیزینگ ایران و شرق
۴۹	۶۸,۹۸۴	۱۴۵,۸۱۸,۰۱۴	۳,۷۰۹	۷,۹۶۹,۹۸۵	۲۴,۳۸۹	۹۴,۵۷۹,۷۵۴	۴۸,۳۰۴	۵۹,۲۰۸,۲۴۵	شرکت ریشمک
۱۰۰	۲,۰۰۰,۱۹۶	۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۱۹۶	۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پرویا
۱۰۰	۵۰۳,۵۹۶	۴۹۸,۹۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۳,۵۹۶	۴۹۸,۹۸۰,۰۰۰	شرکت ایران و شرق
۴۹	۱۹۶,۲۱۱	۱۹۵,۹۹۹,۷۰۰	.	.	.	.	۱۹۶,۲۱۱	۱۹۵,۹۹۹,۷۰۰	کارگزاری تدبیر گران فردا
	۳,۵۵۷,۸۵۲		۳۳,۸۴۴		۲۴,۰۵۲		۳,۵۵۷,۶۴۳		

۴-۶- سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

۴-۶-۱- سهام شرکت های وابسته گروه :

۱۴	۱,۰۳۹,۸۱۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۵۰	.	۱,۱۶۵,۳۵۹	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تأمین سرمایه امین
۱۶	۸۸۳,۷۰۴	۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۵۹۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۳۰۲	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۷	۸۱۰,۸۳۳	۵۰۷,۸۰۶,۸۷۸	۲۵۳,۳۰۶	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۴۷	۶۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۳۸۲	۵۴۳,۲۰۶,۸۷۸	بیمه پارسیان
۲۰	۱,۰۱۵,۱۳۸	۸۸۶,۵۹۵,۶۱۶	۲۶,۳۵۲	.	۱,۰۴۱,۴۹۰	۸۸۶,۵۹۵,۶۱۶	-	-	بالایش پارسیان سپهر
۱۹	۵۴۷	۱,۹۰۰	۱,۳۵۳	.	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	-	-	فند شهلای دزفول
۱۵	۲۴۱,۱۹۶	۱۳۳,۱۳۳,۹۰۵	۵۲,۲۳۰	.	۲۹۳,۴۲۶	۱۳۳,۱۳۳,۹۰۵	-	-	صنعتی آما
	۳,۹۹۱,۲۱۸		۱,۱۰۶,۲۸۹		۴,۱۵۹,۲۲۴		۹۳۸,۳۸۲		



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

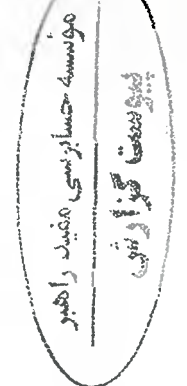
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته براساس ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

تامین سرمایه		بیمه پارسیان		پالایش پارسیان سپهر		قند شهدای دزفول		صنعتی آما	
تامین سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه
امین	لوئوس	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه	سهم از خالص دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول سال - بهای تمام شده/ ارزش ویژه	۵۰۰.۵۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۷۵۰.۹۹۴	۱۸۷.۳۸۸	۹۳۸.۳۸۲	۱۵۴.۲۵۵	۱۵۴.۲۵۵	۵۶.۲۸۳	۲.۳۴۹.۴۲۰
تحصیل طی سال	۲۱۴.۵۰۰	۱۷۵.۰۰۰	۸۵۸	۰	۸۵۸	۷۲۴.۸۱۲	۱۵۹.۸۱۹	۱۷.۵۱۳	۱.۲۹۴.۴۰۲
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال روش ارزش ویژه	۱۵۴.۸۳۲	۳۵۰.۶۸۳				(۲.۳۷۹)	(۱۵.۹۸۲)	۱۴۸.۵۲۵	۶۲۰.۷۹۳
فروش طی سال		(۷۵.۶۰۰)	(۶۱.۸۹۳)	۰	(۶۱.۸۹۳)	۰	۰	۰	(۱۳۷.۴۹۳)
سهم سود دریافتنی طی سال	(۱۲۵.۵۵۰)	(۵۷۱.۹۹۸)	(۱۴۳.۷۰۹)	۰	(۱۴۳.۷۰۹)	۰	۰	(۴۹.۶۵۱)	(۸۹۰.۹۰۸)
سهم از سود (زیان) طی سال	۲۸۸.۹۸۵	۳۰۵.۶۱۹	۱۲۴.۸۸۹	۰	۱۲۴.۸۸۹	۲.۶۰۴	۰	۸۵.۹۹۱	۸۰۶.۷۶۵
استهلاک سرقفلی	۰	۰	۰	(۱۰.۷۱۸)	(۱۰.۷۱۸)	(۷.۹۹۱)	(۷.۹۹۱)	(۸۷۶)	(۱۹.۶۱۵)
تعدیلات	۶.۵۴۲	۰	(۳۶.۹۸۶)	۰	(۳۶.۹۸۶)	۰	۰	(۱.۷۰۳)	(۳۲.۱۴۷)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۹۵.۵۲۸	۳۰۵.۶۱۹	۸۷.۹۰۳	(۱۰.۷۱۸)	۷۷.۱۸۵	۲.۶۰۴	(۷.۹۹۱)	۸۴.۲۸۸	۷۵۵.۰۰۴
جمع	۱۰۰۳.۸۱۰	۸۸۳.۷۰۴	۶۳۴.۱۵۳	۱۷۶.۶۷۰	۸۱۰.۸۲۳	۱۳۵.۸۴۶	۱۰۱۵.۱۳۸	۲۳۹.۴۴۵	۲.۹۹۱.۲۱۸

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته



شرکت سومانه گفاری تدبیر (سهام خاص)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۲-۴- سهام شرکتهای وابسته شرکت اصلی :

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۱,۰۳۸,۸۸۶	۸۸۶,۵۹۵,۶۶۶	*	*	۱,۰۳۸,۸۸۶	۸۸۶,۵۹۵,۶۶۶	*	*
۳	۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	*	*	۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	*	*
۱۷	۸۷۲,۹۱۹	۵۰۷,۸۰۶,۸۷۸	۶۱,۸۹۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹	۶۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۹۵۴	۵۴۳,۲۰۶,۸۷۸
۱۶	۷۹۹,۴۰۰	۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۳	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۱۹	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	*	*	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	*	*
	<u>۳,۳۳۴,۳۸۸</u>		<u>۱۳۷,۴۹۳</u>		<u>۲,۴۳۷,۹۲۸</u>		<u>۹۳۳,۹۵۴</u>	

پالایش پاریسان سپهر

صنعتی آما

بیمه پاریسان

تأمین سرمایه لوتوس پاریسان

تأمین سرمایه امین

فند شهناهای دزفول

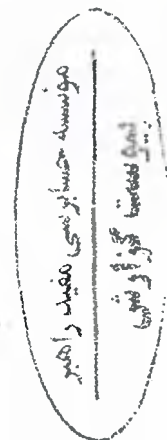
۶-۷-۴- سهام سایر شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۶-۷-۴-۱- سهام سایر شرکتهای گروه :

-	-	۵۰۰,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	*	*	۵۰۰,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه امین
-	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لوتوس پاریسان
-	-	۱۵۴,۲۵۵	۱,۹۶۴,۲۷۰	*	*	۱۵۴,۲۵۵	۱,۹۶۴,۲۷۰	پالایش پاریسان سپهر
-	-	۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	*	۵۹,۳۹۲,۸۴۶	۵۶,۲۸۳	۷۴,۲۴۱,۰۵۹	شرکت صنعتی آما
۸,۶	۲,۶۳۱,۰۱۱	۲,۰۵۳,۷۴۸,۶۶۷	۴۹۴,۵۶۳	۲,۱۲۹,۶۴۹,۸۵۵	۱۴۰,۵۴۱	۱۳۸,۳۲۸,۷۰۲	۲,۹۸۵,۰۰۳	بانک پاریسان
۸,۸	۵۷۵,۲۵۵	۳۰۰,۷۲۶,۹۴۷	۱۳,۵۶۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸	۱,۰۰۷,۸۱۹	۵۸۷,۳۲۸	دارویی برکت
۷,۸	۷۵۴,۰۷۲	۶۶۰,۶۱۹,۳۸۶	۳۴۰,۷۵۰	۲۹۸,۵۲۰,۶۹۳	*	*	۱,۰۹۴,۸۲۲	بانک کارآفرین
	۲۷۶,۵۱۴	۲۸۵,۳۸۶,۹۲۳	۳۸,۶۷۱	۶,۰۹۴,۲۴۹	۱۲۴,۹۵۹	۱۶۰,۳۱۶,۰۸۹	۱۹۰,۱۲۶	سایر
	<u>۴,۲۳۶,۸۵۲</u>		<u>۲,۲۹۸,۵۸۳</u>		<u>۲۶۶,۹۸۸</u>		<u>۶,۲۳۸,۴۴۷</u>	

۶-۷-۴-۲- سهام سایر شرکتهای شرکت اصلی :

-	-	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	*	*	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه امین
-	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لوتوس پاریسان
-	-	۱۵۴,۲۵۵	۱,۹۶۴,۲۷۰	*	*	۱۵۴,۲۵۵	۱,۹۶۴,۲۷۰	پالایش پاریسان سپهر
-	-	۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	*	۵۹,۳۹۲,۸۴۶	۵۶,۲۸۳	۷۴,۲۴۱,۰۵۹	شرکت صنعتی آما
۸,۶	۲,۰۷۵,۴۸۴	۲,۰۵۳,۷۴۸,۶۶۷	۲۰,۴۴۱,۷۱۳	۲,۰۲۵,۵۲۲,۸۶۶	۴۲۰,۱۷	۳۴۱,۲۰۱,۷۱۳	۴,۰۷۸,۸۱۰	بانک پاریسان
۷,۸	۷۵۴,۰۷۲	۶۶۰,۶۱۹,۳۸۷	۳۴۰,۷۵۰	۲۹۸,۵۲۰,۶۹۳	*	*	۱,۰۹۴,۸۲۲	بانک کارآفرین
	۸۸,۱۲۷	۱۶۷,۳۰۴,۶۹۵	*	*	۱,۲۷۶	۶۱۰,۱۴۲,۰۴۴	۸۶,۸۵۱	سایر
	<u>۲,۹۱۷,۶۸۴</u>		<u>۳,۶۶۱,۵۰۱</u>		<u>۴۳,۲۹۳</u>		<u>۶,۴۹۵,۸۹۲</u>	



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر می باشد:

۸-۴-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار

مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶		
درصد به	۱۳۹۶	۱۳۹۷	جمع کل	ارزش بازار در ۱۳۹۷	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد مبارکه	۱۳۷,۶۵۱	۱۲۹,۸۰۳	۱,۰	۱۴۵,۹۵۹	۱۷,۸۸۱	۱۳۶,۰۰۴	۱۵۳,۸۸۵	۶,۵۶۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۴۲,۳۵۴	۳۲۹,۸۱۵	۱,۷	۷۵۲,۱۳۴	۱۱۷,۶۳۱	۶,۲۱۶	۱۲۳,۸۴۷	۱۵۳,۰۹۵
پتروشیمی مبین	۱۹۹,۲۵۹	۲۱۲,۷۹۸	۱,۴	۳۶۹,۹۲۴	۵۱,۷۸۳	۳۳,۴۷۰	۸۵,۲۵۳	۴۹,۱۲۸
ملی صنایع مس ایران	۱۶۱,۱۳۳	۸۲,۲۸۵	۱,۲	۲۱۸,۳۴۳	۱۱,۳۳۹	۶۰,۴۴۰	۷۱,۷۷۹	۲۰,۸۰۶
سنگ آهن گهر زمین	۴۱,۱۱۱	۰	۰,۳	۴۴,۲۹۹	۷,۶۵۸	۴۱,۸۸۵	۴۹,۵۴۳	۰
فولاد خوزستان	۹۰,۸۰۹	۳۷,۸۴۹	۰,۷	۷۸,۹۱۲	۶,۲۱۰	۳۳,۵۵۵	۳۹,۷۶۵	۱,۶۲۶
پالایش نفت اصفهان	۱۶۵,۳۸۸	۱۳۶,۱۰۶	۱,۲	۲۶۰,۵۷۶	۱۰,۷۵۲	۲۸,۳۹۱	۳۹,۱۴۳	۲,۸۱۶
گل گهر	۱۸۲,۷۶۶	۵۵,۹۲۱	۱,۳	۲۹۸,۸۷۱	۰	۳۷,۶۱۳	۳۷,۶۱۳	۵,۴۴۲
سایر	۲,۷۸۴,۱۴۳	۳,۰۵۹,۰۱۸	۲۰,۰	۳,۴۶۷,۱۸۴	۲۸۴,۴۳۸	۲۳۷,۵۹۱	۵۲۲,۰۲۹	۱۴۰,۸۶۶
	۴,۰۰۴,۶۱۵	۴,۰۴۳,۵۹۵	۲۹	۵,۶۳۶,۲۰۲	۵۰۷,۶۹۲	۶۱۵,۱۶۵	۱,۱۲۲,۸۵۷	۳۸۰,۳۳۹
صندوق های سرمایه گذاری :								
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۹۷۹,۵۳۴	۷۵۶,۹۱۷	۷,۱	۹۸۳,۰۵۱	۱۵۰,۰۹۳	۱,۸۲۷	۱۵۱,۹۲۰	۹۵,۰۱۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران (فردا امین)	۱۱۹,۵۵۱	۵۰,۱۹۹	۰,۹	۱۷۱,۶۸۲	۰	۳۴,۵۹۳	۳۴,۵۹۳	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	۲۷,۸۳۲	۱۴,۱۸۹	۰,۲	۷۶,۲۳۹	۰	۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لونوس	۷۸,۰۷۴	۲۳,۷۷۷	۰,۶	۱۳۰,۳۸۰	۰	۱۷,۴۹۲	۱۷,۴۹۲	۰
سایر	۲۶۶,۴۲۲	۱۷۸,۵۷۹	۱,۹	۴۰۶,۷۶۵	۵,۱۹۸	۱,۷۱۰	۶,۹۰۸	۳,۶۳۶
	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۰۲۳,۶۶۱	۱۰,۶	۱,۷۳۸,۱۱۷	۱۵۵,۲۹۱	۷۸,۰۱۳	۲۳۳,۳۰۴	۹۸,۶۵۴
اوراق مشارکت :								
اوراق طرح های عمرانی و انتفاعی دولت - وزارت	۴۴۲,۰۶۳	۰	۰	۰	۱۲,۳۸۸	۲۸,۵۹۳	۴۰,۹۸۱	۱۱,۴۸۵
اوراق مشارکت منفعت دولت	۲۹,۵۰۰	۰	۰,۲	۰	۳,۰۰۲	۱۳,۰۹۱	۱۶,۰۹۳	۲۷۴
سایر	۱۵۲,۵۱۷	۲۱۶,۱۴۷	۱,۱	۴۵,۵۰۵	۰	(۷۹,۱۵۶)	(۳۳,۶۵۱)	۴,۴۰۹
جمع اوراق	۱۸۲,۰۱۷	۶۵۸,۲۱۰	۱,۳	۶۰,۸۹۵	۰	(۳۷,۴۷۲)	۲۳,۴۲۳	۱۶,۱۶۸
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵,۶۶۵,۰۳۳	۵,۷۳۲,۴۵۵	۴۱	۷,۴۰۴,۳۱۹	۷۲۷,۰۷۸	۶۵۵,۷۰۶	۱,۳۸۲,۷۸۴	۵۱۵,۲۹۶

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶		
۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد به	ارزش بازار در ۱۳۹۷	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش
جمع کل	۱۳۹۷	۱۳۹۷	جمع کل	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۳,۷۰۴	۰	۶,۴	۱,۶۴۲,۴۶۰	۳۰۵,۶۱۹	۷۸,۶۵۲	۳۸۴,۲۷۱	۰	۰
۱,۰۳۹,۸۱۰	۰	۷,۵	۰	۲۹۵,۵۲۸	۰	۲۹۵,۵۲۸	۰	۰
۸۱۰,۸۲۳	۹۳۸,۳۸۲	۵,۸	۷۵۹,۵۴۷	۷۷,۱۸۵	۱۲,۶۶۳	۸۹,۸۴۸	۱۱۸,۴۶۸	۳۸۴
۱,۰۱۵,۱۳۸	۰	۷,۳	۰	(۵,۳۸۷)	۰	(۵,۳۸۷)	۰	۰
۵۴۷	۰	۰,۰	۰	(۱,۳۵۳)	۰	(۱,۳۵۳)	۰	۰
۲۴۱,۱۹۶	۰	۱,۷	۰	۸۳,۴۱۳	۰	۸۳,۴۱۳	۰	۰
۳,۹۹۱,۲۱۸	۹۳۸,۳۸۲	۲۹	۲,۴۰۲,۰۰۷	۷۵۵,۰۰۴	۹۱,۳۱۵	۸۴۶,۳۱۹	۱۱۸,۴۶۸	۳۸۴
۷۵۴,۰۷۲	۱,۰۹۴,۸۲۲	۵,۴	۱,۲۴۲,۹۷۸	۲۸,۷۷۴	۱۶۰,۷۰۱	۱۸۹,۴۷۵	۱۴۳,۸۷۱	۰
۲,۶۳۱,۰۱۱	۲,۹۸۵,۰۳۳	۱۸,۹	۲,۲۲۲,۹۷۷	۱۶,۴۶۴	۱,۹۴۰,۹۶۱	۱,۹۵۷,۴۲۵	۱۲,۱۹۱	۰
۵۷۵,۲۵۵	۵۸۷,۳۲۸	۴,۱	۴۷۵,۷۶۶	۳۲,۱۷۸	(۲۲۵)	۳۱,۹۵۳	۷۲,۵۰۰	۴۶,۰۶۳
۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۵۳۷	۰
۰	۵۰۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۴۱۶	۰
۰	۱۵۴,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۶,۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۸۸	۰
۲۷۶,۵۱۴	۱۹۰,۲۲۶	۲,۰	۷۹۶,۳۹۰	۳۷,۵۹۲	۸۰۲,۰۰۵	۸۳۹,۵۹۷	۱۹,۶۸۵	۰
۴,۲۳۶,۸۵۱	۶,۲۳۸,۴۴۷	۳۰	۴,۷۳۸,۱۱۲	۱۱۵,۰۰۸	۲,۹۰۳,۴۴۲	۳,۰۱۸,۴۵۰	۷۸۹,۰۸۸	۴۶,۰۶۳
۸,۲۲۸,۰۶۹	۷,۲۰۶,۸۲۹	۵۹	۷,۱۴۰,۱۱۸	۸۷۰,۰۱۲	۲,۹۹۴,۷۵۷	۳,۸۶۴,۷۶۹	۹۰۷,۵۵۶	۴۶,۴۴۷
۱۳,۸۹۳,۱۰۲	۱۲,۹۳۹,۲۸۳	۱۰۰	۱۴,۵۴۴,۴۳۷	۱,۵۹۷,۰۹۰	۳,۶۵۰,۴۶۳	۵,۲۴۷,۵۵۳	۱,۴۲۲,۸۵۳	۳۵,۸۶۵
				(۷۵۵,۰۰۴)			(۴۰۱,۷۸۴)	
				۸۴۲,۰۸۶			۱,۰۲۱,۰۶۹	

سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکتهای وابسته :

تأمین سرمایه لوئیس پارسیان

تأمین سرمایه امین

بیمه پارسیان

پالایش پارسیان سپهر

قند شهدای دزفول

صنعتی آما

سایر شرکتها :

بانک کارآفرین

بانک پارسیان

طاریوی برکت

تأمین سرمایه لوئیس پارسیان

تأمین سرمایه امین

پالایش پارسیان سپهر

صنعتی آما

سایر

جمع سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

کسری می شود : سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

محمد زاهدی

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی در اوراق بهادار

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
						درصد به		
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/صندوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/صندوق	ارزش بازار در ۱۳۹۷	جمع کل ۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۴,۲۲۲	۲۸,۹۶۵	۱۲۵,۲۵۷	۱۰۵,۶۶۷	*	۱۰۵,۶۶۷	۷۰۱,۲۵۶	۲	۲۱۰,۱۰۶
۷۰,۲۶۸	۷۰,۲۶۸	*	۵۵,۰۰۴	۵۴,۳۷۴	۷۳۰	*	*	۸,۸۹۹
۲۲,۷۳۸	*	۲۲,۷۳۸	۲۸,۶۱۳	*	۲۸,۶۱۳	۲۲۲,۶۱۰	۱	۱۰۹,۷۱۴
۸,۵۱۳	۸,۵۱۳	*	۲۸,۳۷۷	۲۸,۳۷۷	*	۱۲	*	۱۷,۲۶۶
۱۶,۶۵۳	*	۱۶,۶۵۳	۲۰,۳۹۹	*	۲۰,۳۹۹	۱۷۴,۳۳۷	۱	۱۰۴,۹۴۴
۲,۸۱۶	*	۲,۸۱۶	۱۲,۷۹۲	۶,۲۹۹	۶,۴۹۴	۱۳۵,۲۴۳	۱	۱۰۹,۷۳۳
*	*	*	۱۲,۱۴۷	۸,۹۷۴	۳,۱۷۳	۲۳,۵۰۹	*	۱۸,۷۱۳
(۱۰,۱۶۶)	(۱,۵۴۸)	۵۳۲	۱۱,۶۵۲	۸,۴۲۹	۳,۲۳۳	۳۰,۱۶۶	*	۳۷,۱۴۴
۱۴۷,۶۴۶	۶۵,۰۸۰	۸۲,۵۶۶	۴۰,۴۹۷	(۱۶,۳۵۷)	۵۶,۸۵۵	۹۱۶,۱۵۴	۸	۱,۱۲۱,۸۰۰
۴۲۱,۸۳۹	۱۷۱,۲۷۷	۲۵۰,۵۶۱	۳۱۵,۱۴۸	۸۹,۹۹۵	۲۲۵,۱۵۳	۲,۲۰۳,۱۸۷	۱۳	۱,۷۲۸,۴۳۰
صندوق سرمایه گذاری								
*	*	*	*	*	*	۶۳,۸۳۳	*	۳۴,۱۵۴
*	*	*	*	*	*	۵۲,۶۴۷	*	۶,۵۰۰
*	*	*	*	*	*	۸۱,۳۳۲	*	۱۸,۲۸۳
*	*	*	*	*	*	۵۱,۰۵۰	*	۳۱,۶۱۴
۱۱,۸۸۹	*	۱۱,۸۸۹	۴۰,۷۹۱	*	۴۰,۷۹۱	۲۴,۹۲۷	*	۱۰۹,۹۷۸
۲,۰۳۹	*	۲,۰۳۹	۲,۰۵۸	*	۲,۰۵۷	۱۶۳,۴۰۸	۱	۷۳,۹۰۹
۱۳,۹۲۸	*	۱۳,۹۲۸	۴۲,۸۴۹	*	۴۲,۸۴۸	۴۳۷,۰۹۷	۲	۲۷۴,۴۳۸
جمع صندوق های سرمایه گذاری								
۹,۳۳۱	*	*	۲,۶۹۸	۳۱۵	۲,۳۸۴	*	*	*
۸,۳۷۴	*	۸,۳۷۴	۳۹,۸۰۹	۷,۴۶۹	۳۲,۳۴۰	*	*	۴۰۰,۶۷۹
۸,۳۷۴	*	۸,۳۷۴	۴۲,۵۰۸	۷,۷۸۴	۳۴,۷۲۴	*	*	۴۰۰,۶۷۹
۷,۶۶۶	(۱۲,۴۷۰)	۲۰,۱۳۶	۳,۲۰۰	*	۳,۲۰۰	*	*	۶,۸۸۸
۴۵۱,۸۰۷	۱۵۸,۸۰۷	۲۹۳,۰۰۰	۴۰۳,۷۰۵	۹۷,۷۸۰	۳۰۵,۹۲۵	۲,۶۴۰,۲۴۴	۱۵	۲,۴۲۰,۴۲۵
اوراق مشارکت :								
اوراق مشارکت مزایه گندم								
سایر								
جمع								
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها								
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت								

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

شرکت کارتن ایران

پتروشیمی مبین

شرکت تولیدی زر

شرکت سیمان اوریبه

پالایش نفت اصفهان

شرکت فولاد خوزستان

شرکت فولاد مبارکه

سایر

صندوق سرمایه گذاری

صندوق بازارگردانی لیزینگ ایران و شرق

صندوق سرمایه گذاری الماس تدبیرگران فردا

صندوق بازارگردانی تولید و صادرات ریشمک

صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

سایر

جمع صندوق های سرمایه گذاری

اوراق مشارکت :

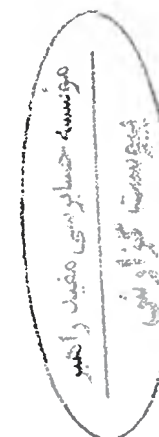
اوراق مشارکت مزایه گندم

سایر

جمع

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷		
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/استدوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/استدوق	ارزش بازار در ۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۹۸,۶۸۵	۳۲,۴۲۸	۱۶۶,۲۵۷	۳۶۵,۶۲۴	۳۳,۴۲۲	۳۳۲,۲۰۲	۸۹۷,۳۶۵	۵	۵۶۲,۵۲۴
۱۱۸,۴۸۵	۴۶,۲۳۶	۷۲,۲۴۹	۹۶,۱۹۷	۱۵,۱۲۲	۸۱,۰۷۴	۴۳۷,۰۰۰	۲	۲۴۶,۸۱۲
۳۴۷,۶۰۳	۲۶۷,۶۶۹	۷۹,۹۳۵	۴۵۴,۶۲۳	۱۶۲,۹۸۷	۲۹۱,۶۳۶	۱,۴۸۲,۳۲۹	۱	۴۸۳,۰۰۴
۲۵۵,۹۹۹	*	۲۵۵,۹۹۹	۴۰,۰۰۰	*	۴۰,۰۰۰	*	۱۸	۲,۰۰۰,۱۹۶
۶,۴۸۷	*	۶,۴۸۷	*	*	*	*	۴	۵۰۳,۵۹۶
۴۹,۰۰۰	*	۴۹,۰۰۰	۸۸,۲۰۰	*	۸۸,۲۰۰	*	۲	۱۹۶,۲۱۱
۹۷۶,۳۶۰	۳۴۶,۳۳۳	۶۲۹,۹۲۷	۱,۰۴۴,۶۴۳	۲۱۱,۵۳۲	۸۳۳,۱۱۲	۲,۸۱۶,۶۹۴	۳۱	۳,۵۵۷,۶۴۳
۱۶۴,۸۹۷	۳۸۴	۱۶۴,۵۱۳	۱۵۶,۳۷۲	۱۲,۶۶۳	۱۴۳,۷۰۹	۷۵۶,۰۰۲	۸	۹۳۳,۹۵۴
*	*	*	۶۵۰,۶۵۰	۷۸,۶۵۲	۵۷۱,۹۹۸	۱,۶۳۵,۸۷۹	۷	۷۹۹,۴۰۰
*	*	*	۱۲۵,۵۵۰	*	۱۲۵,۵۵۰	*	۴	۴۶۵,۰۰۰
*	*	*	*	*	*	*	۹	۱,۰۳۸,۸۸۶
*	*	*	۳۲,۰۷۲	*	۳۲,۰۷۲	۴۳۹,۴۲۹	*	۵۶,۲۸۳
*	*	*	*	*	*	*	*	۱,۹۰۰
۱۶۴,۸۹۷	۳۸۴	۱۶۴,۵۱۳	۹۶۴,۶۴۴	۹۱۳,۳۶۵	۸۷۳,۳۲۹	۲,۸۳۱,۸۱۰	۲۸	۳,۳۳۴,۳۸۸
۱۱,۱۹۴	*	۱۱,۱۹۴	۶۳۴,۱۸۵	۶۱۸,۰۰۵	۱۶,۱۸۰	۲,۲۱۴,۰۷۲	۱۸	۴,۰۷۵,۴۲۱
۱۴۳,۸۷۱	*	۱۴۳,۸۷۱	۱۸۹,۴۷۵	۱۶۰,۷۰۱	۲۸,۷۷۴	۱,۲۳۷,۹۹۷	۷	۱,۰۹۴,۸۳۳
۶۱,۹۰۵	۵۴,۶۸۶	۷,۲۱۸	۲,۰۲۸	*	۲,۰۲۸	۲۸,۹۵۳	*	۲۸,۳۷۹
۹۴۶	*	۹۴۶	۶۳۱	*	۶۳۱	۵۹,۳۱۳	*	۲۹,۶۴۰
۱,۶۵۰	*	۱,۶۵۰	۱,۷۰۰	*	۱,۷۰۰	۱۹۶,۰۰۰	*	۱۴,۰۰۰
۲,۸۳۸	*	۲,۸۳۸	۴,۷۳۰	*	۴,۷۳۰	۲۱۴,۶۷۳	*	۸,۷۸۵
*	*	*	*	*	*	*	*	۷۰۰,۰۰۰
۳۷۴,۶۰۰	۲۰۳,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰	*	*	*	*	*	۳۲۵,۵۰۰
*	*	*	*	*	*	*	*	۱۵۴,۲۵۵
۱۸,۵۶۰	*	۱۸,۵۶۰	*	*	*	*	*	۵۶,۲۸۳
۲,۹۰۷	*	۲,۹۰۷	۳,۴۶۰	*	۳,۴۶۰	۲۰۳,۱۲۷	*	۶,۰۴۷
۶۱۸,۴۷۰	۲۵۷,۶۸۶	۳۶۰,۷۸۴	۸۳۶,۲۰۹	۷۷۸,۷۰۶	۵۷,۵۰۳	۴,۱۵۴,۱۳۶	۳۶	۶,۴۹۵,۸۲۲
۱,۷۵۹,۶۲۷	۶۰۴,۴۰۳	۱,۱۵۵,۲۲۴	۲,۸۴۵,۴۹۷	۱,۰۸۱,۵۵۳	۱,۷۶۳,۹۴۴	۹,۸۰۲,۶۳۹	۸۵	۱۰,۹۸۷,۴۸۹
۲,۲۱۱,۴۲۴	۷۶۳,۲۱۰	۱,۴۴۸,۲۱۴	۳,۲۴۹,۲۰۲	۱,۱۷۹,۳۳۳	۲,۰۶۹,۸۶۹	۱۲,۴۴۲,۹۹۳	۱۰۰	۱۳,۴۰۷,۹۱۴

سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکتهای فرعی :

سرمایه گذاری پردیس

لیزینگ ایران و شرق

شرکت ریشمک

شرکت سرمایه گذاری پویا

شرکت ایران و شرق

کارگزاری تدبیر گران فردا

شرکتهای وابسته :

بیمه پارسیان

تامین سرمایه لوئیس پارسیان

تامین سرمایه امین

پالایش پارسیان سپهر

صنعتی آما

قند شهدای دزفول

سایر اشخاص :

بانک پارسیان

بانک کار آفرین

دارویی پرکت

بورس انرژی ایران

سپرده گذاری مرکز اوراق بهادار و تسویه وجوه

بورس کالای ایران

تامین سرمایه لوئیس پارسیان

تامین سرمایه امین

پالایش پارسیان سپهر

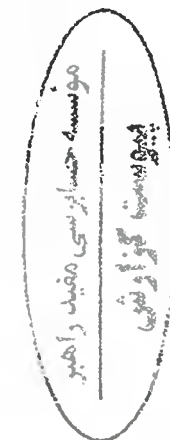
شرکت صنعتی آما

سایر

جمع سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۹- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد به جمع کل	۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۸۲,۴۸۷	۳,۰۰۷,۴۲۰	۲۶,۳	۴,۵۵۹,۱۵۴	۳,۷۴۳,۰۶۷	۲۶,۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۰۸۱,۹۲۵	۱,۳۲۰,۸۲۵	۱۱,۶	۱,۲۵۹,۳۹۶	۱,۹۲۶,۷۶۶	۱۳,۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۸۵,۰۸۵	۱,۱۲۷,۸۹۶	۹,۹	۳۱۹,۰۴۵	۱,۳۲۵,۱۸۳	۹,۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۳۳,۹۵۶	۸۷۲,۹۲۲	۷,۶	۹۵۷,۶۳۲	۸۱۶,۸۲۲	۵,۹	بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی
۱۱۶,۲۵۱	۱۳۶,۰۴۶	۱,۲	۷۶۳,۴۵۹	۶۵۶,۰۲۶	۴,۷	مواد و محصولات دارویی
۱۶۲,۸۱۷	۱۰۵,۴۵۸	۰,۹	۳۷۹,۰۴۹	۶۰۴,۳۰۰	۴,۳	محصولات شیمیایی
۱۱۱,۵۴۵	۸۹,۳۱۵	۰,۸	۳۳۶,۰۱۴	۴۹۰,۳۳۶	۳,۵	فلزات اساسی
۵۵۴,۴۰۴	۴۰۵,۳۶۹	۳,۵	۵۹۳,۳۹۵	۴۳۳,۳۰۵	۳,۱	سیمان، آهک و گچ
۱۷۵,۲۹۵	۱۷۰,۲۵۵	۱,۵	۵۱۲,۸۱۷	۴۱۲,۹۵۰	۳,۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۱۳,۷۰۲	۷۱۳,۷۰۲	۶,۲	۳۹۴,۱۷۳	۳۵۴,۲۵۵	۲,۵	چند رشته ای صنعتی
.	۵۱,۶۰۷	۰,۵	۱۲۰,۹۶۹	۲۷۸,۲۵۹	۲,۰	استخراج کانه های فلزی
۵۶,۲۸۳	۵۶,۲۸۳	۰,۵	۱۸۹,۸۵۷	۲۳۹,۴۷۷	۱,۷	ساخت محصولات فلزی
۴۲,۷۶۹	۲۵,۵۰۶	۰,۲	۱۹۶,۴۹۱	۱۵۸,۰۲۳	۱,۱	خودرو و ساخت قطعات
.	.	۰,۰	۱۲۰,۵۱۰	۱۱۵,۶۲۲	۰,۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	.	۰,۰	۴۸,۷۷۹	۱۰۱,۳۵۴	۰,۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲,۵۹۸,۴۶۲	۲,۵۸۷,۱۵۶	۲۲,۶	۱۰۸,۷۷۱	۸۲,۳۰۵	۰,۶	سرمایه گذاری ها
.	.	۰,۰	۱۰۶,۰۳۰	۸۰,۱۳۲	۰,۶	مخابرات
۴۷,۸۹۴	۴۷,۸۹۴	۰,۴	۶۹,۱۲۱	۷۱,۱۴۰	۰,۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴۴۳,۵۳۰	۴۳۴,۳۶۵	۳,۸	۵۶,۰۲۴	۵۷,۹۱۷	۰,۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
.	.	۰,۰	۲۸,۲۳۸	۲۸,۲۳۸	۰,۲	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری
۲۶,۳۹۲	۲,۷۵۲	۰,۰	۱۳۸,۴۹۰	۲۶۴,۱۹۷	۱,۹	سایر
۱۲,۷۳۲,۷۹۷	۱۱,۱۵۴,۷۷۱	۹۷,۶	۱۱,۲۵۷,۴۱۳	۱۲,۲۳۹,۶۷۳	۸۸,۱	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۷۴,۴۳۸	۲۶۳,۶۰۲	۲,۳	۱,۰۲۳,۶۶۱	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱۰,۶	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری
۴۰۰,۶۷۹	۹,۳۳۱	۰,۱	۶۵۸,۲۱۰	۱۸۲,۰۱۷	۱,۳	اوراق مشارکت
۱۳,۴۰۷,۹۱۴	۱۱,۴۲۷,۷۰۵	۱۰۰	۱۲,۹۳۹,۲۸۴	۱۳,۸۹۳,۱۰۳	۱۰۰	جمع کل سرمایه گذاریها

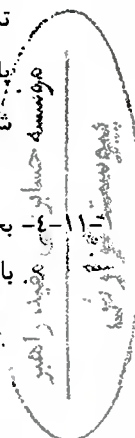
۴-۱۰- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/اثبت شده (غیر بورسی و غیر فراپورسی)/سایر) به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد به جمع کل	۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۰۷,۹۹۸	۶,۵۰۸,۴۸۷	۵۷,۰	۱۱,۵۶۶,۵۳۳	۸,۶۶۴,۶۳۳	۶۲,۴	بورسی
۴۳۶,۵۱۲	۴۳۱,۹۶۷	۳,۸	۱,۳۰۹,۶۱۷	۸۶۸,۳۵۲	۶,۳	فراپورسی
۳,۸۶۳,۴۰۴	۴,۴۸۷,۲۵۰	۳۹,۳	۶۳,۱۳۴	۴,۳۶۰,۱۱۹	۳۱,۴	خارج از بورس
۱۳,۴۰۷,۹۱۴	۱۱,۴۲۷,۷۰۴	۱۰۰	۱۲,۹۳۹,۲۸۴	۱۳,۸۹۳,۱۰۳	۱۰۰	

۱۱-۴- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۶		۱۳۹۷			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
الف - شرکت‌های فرعی :						
سرمایه‌گذاری	۶۳,۷	۷۰,۰	۵۹,۱	۶۳,۸	ایران	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس
انجام عملیات لیزینگ	۸۰,۳	۸۰,۳	۷۷,۲	۷۷,۲	ایران	شرکت لیزینگ ایران و شرق
کارگزاری	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا
اجرای پروژه‌های ساختمانی	۹۹,۸	۹۹,۹	۹۹,۸	۹۹,۹	ایران	شرکت ایران و شرق
تولید عصاره و پودر شیرین بیان	۵۱,۵	۷۵,۴	۴۸,۶	۶۹,۹	ایران	شرکت تولید و صادرات ریشمک
سرمایه‌گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت سرمایه گذاری پویا
ب - شرکت‌های وابسته :						
خدمات بیمه	۱۸,۱	۱۸,۱	۱۸,۱	۱۸,۱	ایران	بیمه پارسیان
تامین مالی	-	-	۱۷,۵	۱۷,۵	ایران	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
تامین مالی	-	-	۹,۳	۱۴,۳	ایران	تامین سرمایه امین
انرژی	-	-	۱۹,۶	۱۹,۶	ایران	پالایش پارسیان سپهر
کشاورزی	-	-	۱۹	۱۹	ایران	شهادی قند دزفول

۱۱-۴- بخشی از سهام بانک‌های کارآفرین و پارسیان و سرمایه‌گذاری پردیس از بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت‌های فرعی و همگروه به شرح یادداشت ۱-۳۶ توضیحی توثیق می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					گروه:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی
۳۴۶,۰۴۵	۵۵۷,۰۷۸	۰	۵۵۷,۰۷۸	*	۵-۱-۱ لیکوگامز گلوبال-اشخاص وابسته
۱۶,۲۷۹	۱۰,۳۱۳	۰	۰	۱۰,۳۱۳	سایر اشخاص
۳۶۲,۳۲۴	۵۶۷,۳۹۱	۰	۵۵۷,۰۷۸	۱۰,۳۱۳	
					حساب‌های دریافتنی:
۳,۳۹۸,۹۳۳	۶,۲۵۶,۷۴۷	۰	۱۰,۸۵۲	۶,۲۴۵,۸۹۵	۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۳۱۵,۹۱۸	۱,۱۱۲,۳۵۲	(۳۲,۰۹۳)	۰	۱,۱۴۴,۴۴۵	۵-۱-۳ سایر اشخاص
۴,۷۱۴,۸۵۱	۷,۳۶۹,۰۹۹	(۳۲,۰۹۳)	۱۰,۸۵۲	۷,۳۹۰,۳۴۰	
۵,۰۷۷,۱۷۴	۷,۹۳۶,۴۹۰	(۳۲,۰۹۳)	۵۶۷,۹۳۰	۷,۴۰۰,۶۵۳	
					غیر تجاری:
۷,۲۰۰	۴,۶۴۹	۰	۰	۴,۶۴۹	اسناد دریافتنی
۱۳,۴۹۲	۱۴,۳۱۵	۰	۰	۱۴,۳۱۵	وام کارکنان
۷۵۵	۵,۷۸۸	۰	۰	۵,۷۸۸	اشخاص وابسته
۶۰,۵۳۲	۵۴,۱۳۱	۰	۰	۵۴,۱۳۱	سایر
۸۱,۹۷۹	۷۸,۸۸۳	۰	۰	۷۸,۸۸۳	
۵,۱۵۹,۱۵۳	۸,۰۱۵,۳۷۲	(۳۲,۰۹۳)	۵۶۷,۹۳۰	۷,۴۷۹,۵۳۵	
					شرکت اصلی:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی
۹,۵۵۲	۲,۸۱۳	۰	۰	۲,۸۱۳	سایر اشخاص
					حساب‌های دریافتنی:
۱,۰۲۳,۸۸۶	۷۵۱,۶۲۹	۰	۰	۷۵۱,۶۲۹	۵-۱-۴ شرکت‌های گروه
۳,۰۷۸,۱۸۰	۶,۰۴۶,۵۶۱	۰	۰	۶,۰۴۶,۵۶۱	۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۱۸۵,۱۶۷	۱۱۷,۹۴۷	(۲۰,۰۰۰)	۰	۱۳۷,۹۴۷	۵-۱-۳ سایر اشخاص
۴,۲۸۷,۲۳۴	۶,۹۱۶,۱۳۷	(۲۰,۰۰۰)	۰	۶,۹۳۶,۱۳۷	
۴,۲۹۶,۷۸۶	۶,۹۱۸,۹۵۰	(۲۰,۰۰۰)	۰	۶,۹۳۸,۹۵۰	
					غیر تجاری:
۷۵	۷۵	۰	۰	۷۵	اسناد دریافتنی
۴,۵۳۶	۴,۰۹۷	۰	۰	۴,۰۹۷	وام کارکنان
۸۴۹,۵۶۷	۹۴۲,۶۷۴	۰	۰	۹۴۲,۶۷۴	۵-۱-۵ شرکت‌های گروه
۷۵۴	۱۵۵	۰	۰	۱۵۵	اشخاص وابسته
۱,۸۷۷	۵۸۵	۰	۰	۵۸۵	سایر اشخاص
۸۵۶,۸۰۹	۹۴۷,۵۸۶	۰	۰	۹۴۷,۵۸۶	
۵,۱۵۳,۵۹۵	۷,۸۶۶,۵۳۵	(۲۰,۰۰۰)	۰	۷,۸۸۶,۵۳۵	

شرکت سرمایه گذار تدبیر (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱-۱- مطالبات ارزی شرکت به مبلغ ۴,۹۱۲,۰۷۰ دلار به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس میانگین وصولی های شرکت ریشمک در بهمن ماه ۱۳۹۷ تسعیر گردیده لیکن برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات از طریق سامانه نیما صورت نگرفته است. در مقابل طلب ارزی مذکور (مربوط به شرکت ریشمک) تعداد ۱۳ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۷,۵۱۴,۸۷۷ درهم معادل ۴,۷۹۸,۵۹۶ دلار از شرکت مذکور اخذ نموده است.

۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۳۵,۰۵۴	۴,۸۹۰,۲۰۲	۲,۳۳۵,۰۵۴	۴,۸۹۰,۲۰۲	۵-۱-۲-۱	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
۵۷۷,۵۷۱	۵۹۳,۷۵۱	۶۲۳,۳۳۸	۶۴۸,۹۵۷	۵-۱-۲-۲	بانک پارسیان
۰	۳۳۵,۷۴۸	۱۵۱,۷۵۱	۳۳۶,۲۹۵		تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۷,۲۳۸	۹,۲۶۶	۷۲,۵۱۹	۱۰۴,۶۹۷		دارویی برکت
۱۴,۶۵۳	۱۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۳	۱۰,۰۰۰		سیمان ارومیه
۸,۹۷۶	۸,۹۷۶	۱۳,۳۹۵	۱۳,۳۹۵		رادیاتور ایران
۰	۰	۰	۱۰,۸۵۲	۵-۱-۱	لیکوگامز گلوبال
۱۳۴,۵۱۳	۱۹۵,۲۰۵	۱۳۴,۵۱۳	۱۹۵,۲۰۵		بیمه پارسیان
۰	۰	۱۰,۱۲۶	۳۳,۵۹۷		پالایش پارسیان سپهر
۰	۰	۱,۸۹۳	۳۶۴		سازمان اموال و املاک ستاد
۱۷۵	۱۷۵	۷,۳۱۴	۱۷۵		گسترش الکترونیک مبین
۰	۰	۱۹,۸۲۵	۰		گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۰	۳,۲۳۸	۱۴,۵۵۱	۱۳,۰۰۹		سایر
۳,۰۷۸,۱۸۰	۶,۰۴۶,۵۶۱	۳,۳۹۸,۹۳۳	۶,۲۵۶,۷۴۷		

۵-۱-۲-۱- مانده مطالبات از ستاد اجرایی فرمان امام (ره) مربوط به واگذاری بخشی از سهام بانک پارسیان در سال مالی قبل به مبلغ ۲,۳۳۵ میلیارد ریال و مبلغ ۳,۱۵۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۷ می باشد که حسب توافقات از طریق دریافت دارایی (سهام شرکتها و املاک) تسویه خواهد شد. در سال مورد گزارش یک قطعه زمین به ارزش ۶۰۰ میلیارد ریال (یادداشت ۲-۶ صورتهای مالی) در این ارتباط دریافت شد.

۵-۱-۲-۲- مانده مطالبات شرکت اصلی از بانک پارسیان عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد.

۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۳-۱	۷۱۴,۴۸۱	۶۰۲,۷۰۸	*	*
مشتریان تسهیلات لیزینگ				
	۷۵,۳۶۶	۹۹,۰۹۴	۶۳,۴۰۱	۷۱,۲۵۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی				
	۲۲,۳۸۴	۴۱,۴۵۲	۲۲,۳۸۴	۴۱,۴۵۲
سیمان فارس و خوزستان				
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
گروه صنعتی داور				
	۱۴,۵۸۳	*	*	*
پتروشیمی زاگرس				
	۱۱,۰۷۷	۱۴,۵۳۹	۱۱,۰۷۷	۱۴,۵۳۹
سیمان خوزستان				
	۹,۷۶۰	۹,۴۲۰	*	*
پتروشیمی جم				
	۹,۵۴۴	۶,۹۲۰	*	*
گروه بهمن				
	۸,۴۷۵	*	*	*
پتروشیمی پردیس				
	۷,۶۵۸	۵,۴۴۱	*	*
صنعتی گل گهر				
	۶,۵۵۳	۶,۰۲۹	*	*
فولاد مبارکه				
سایر	۲۴۴,۵۶۴	۵۳۸,۰۳۵	۲۱,۰۸۵	۵۷,۹۲۰
	۱,۱۴۴,۴۴۵	۱,۳۴۳,۶۳۸	۱۳۷,۹۴۷	۲۰۵,۱۶۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۱,۳۵۵)	(۲۱,۳۵۶)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
۵-۱-۳-۱	(۱۰,۷۳۸)	(۶,۳۶۴)	*	*
ذخیره مطالبات عمومی				
	۱,۱۱۲,۳۵۲	۱,۳۱۵,۹۱۸	۱۱۷,۹۴۷	۱۸۵,۱۶۷

۵-۱-۳-۱- سرفصل مربوط به بدهکاران اجاره های سرمایه ای از بابت تسهیلات اعطائی شرکت لیزینگ ایران و شرق به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	حیث جاری	حیث بلندمدت	حیث جاری	حیث بلندمدت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی (سایر اشخاص)	۸۵۶,۵۷۳	۵۳۳,۳۰۳	۷۰۷,۶۴۸	۴۰۶,۲۷۱
سرمایه گذاری ناخالص در اجاره ها	۸۵۶,۵۷۳	۵۳۳,۳۰۳	۷۰۷,۶۴۸	۴۰۶,۲۷۱
درآمد تحقق نیافته	(۱۴۲,۰۹۲)	(۸۲,۷۷۶)	(۱۰۴,۹۴۰)	(۴۴,۱۹۲)
	۷۱۴,۴۸۱	۴۵۰,۵۲۷	۶۰۲,۷۰۸	۳۶۲,۰۷۸
ذخیره مطالبات عمومی	(۱۰,۷۳۸)	(۶,۷۵۸)	(۶,۳۶۴)	(۳,۹۱۶)
	۷۰۳,۷۴۳	۴۴۳,۷۶۹	۵۹۶,۳۴۴	۳۵۸,۱۶۳

۵-۱-۳-۲- سایر مطالبات فوق عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر است .

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱-۴- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً از بابت سود سهام مصوب به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۲۵۷	۳۳۴,۰۰۸	سرمایه گذاری پردیس
۰	۲۹۱,۶۳۶	تولید و صادرات ریشمک
۱۶۷,۴۵۶	۷۳,۲۰۰	کارگزاری تدبیر گران فردا
۶۹۰,۱۷۴	۵۲,۷۸۵	سرمایه گذاری پویا
<u>۱,۰۲۳,۸۸۶</u>	<u>۷۵۱,۶۲۹</u>	

۵-۱-۴-۱- مبلغ ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال از طلب شرکت های فرعی بعد از تاریخ ترازنامه تسویه شده است.

۵-۱-۵- حسابهای دریافتنی غیرتجاری شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲,۳۱۸	۹۴۰,۲۳۲	سرمایه گذاری پویا
۴۷,۲۲۲	۲,۴۱۵	سرمایه گذاری پردیس
۲۷	۲۷	تولید و صادرات ریشمک
<u>۸۴۹,۵۶۷</u>	<u>۹۴۲,۶۷۴</u>	

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات عمری	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۴,۳۲۳	۷۹۰,۰۴۳	۰	۷۹۰,۰۴۳	۵-۲-۱
۲۲۱,۶۵۰	۱۹۳,۲۰۰	۰	۱۹۳,۲۰۰	۵-۲-۱
۳۵۸,۱۶۳	۴۴۳,۷۶۹	(۶,۷۵۸)	۴۵۰,۵۲۷	۵-۱-۳-۱
۱,۴۷۴,۱۳۶	۱,۴۲۷,۰۱۲	(۶,۷۵۸)	۱,۴۳۳,۷۷۰	
۲۱,۳۸۳	۱۸,۴۴۳	۰	۱۸,۴۴۳	
۱,۴۹۵,۵۱۹	۱,۴۴۵,۴۵۵	(۶,۷۵۸)	۱,۴۵۲,۲۱۳	

گروه:

تجاری:

حساب‌های دریافتنی - اشخاص وابسته:

پالایش پارسین سپهر

تامین سرمایه امین

سایر اشخاص - حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ

غیر تجاری:

وام کارکنان

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب‌های دریافتنی - اشخاص وابسته:

تولید و صادرات ریشمک

لیزینگ ایران و شرق

کارگزاری تدبیرگران فردا

پالایش پارسین سپهر

تامین سرمایه امین

غیر تجاری:

وام کارکنان

۷۹,۹۳۵	۰	۰	۰	
۳۴۶,۰۰۶	۳۱۵,۴۸۵	۰	۳۱۵,۴۸۵	۵-۲-۱
۴۹,۲۳۴	۴۸,۹۶۸	۰	۴۸,۹۶۸	۵-۲-۱
۸۹۴,۳۲۳	۷۹۰,۰۴۳	۰	۷۹۰,۰۴۳	۵-۲-۱
۲۲۱,۶۵۰	۱۲۵,۷۰۰	۰	۱۲۵,۷۰۰	۵-۲-۱
۱,۵۹۱,۱۴۷	۱,۲۸۰,۱۹۶	۰	۱,۲۸۰,۱۹۶	
۹,۳۷۳	۵,۵۱۸	۰	۵,۵۱۸	
۱,۶۰۰,۵۲۱	۱,۲۸۵,۷۱۴	۰	۱,۲۸۵,۷۱۴	

۵-۲-۱- با توجه به تصمیم هیئت مدیره شرکت های فوق مبنی بر افزایش سرمایه و اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه، مبالغ مذکور

در سرفصل مطالبات بلندمدت طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری تدیسر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا و املاک

گروه	یادداشت	۱۳۹۷			۱۳۹۶	
		بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۶-۱	۱۵۱,۱۶۹	۰	۱۵۱,۱۶۹	۸۱,۵۹۶	۸۱,۵۹۶
مواد اولیه		۱۳۳,۸۴۳	۰	۱۳۳,۸۴۳	۸۰,۵۵۰	۸۰,۵۵۰
مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی		۶,۵۷۳	(۲,۸۳۰)	۳,۷۴۳	۲,۸۸۱	۲,۸۸۱
موجودی املاک	۶-۲	۶۶۳,۰۰۰	۰	۶۶۳,۰۰۰	۸۰,۵۱۳	۸۰,۵۱۳
		۹۵۴,۵۸۵	(۲,۸۳۰)	۹۵۱,۷۵۵	۲۴۵,۵۴۰	۲۴۵,۵۴۰

شرکت اصلی:		۱۳۹۷			۱۳۹۶	
		بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی املاک	۶-۲	۶۶۰,۹۱۱	۰	۶۶۰,۹۱۱	۶۰,۹۰۱	۶۰,۹۰۱
		۶۶۰,۹۱۱	۰	۶۶۰,۹۱۱	۶۰,۹۰۱	۶۰,۹۰۱

- ۶-۱- کالای ساخته شده مربوط به عصاره و پودر شیرین بیان و مواد اولیه مربوط به ریشه شیرین بیان (مربوط به شرکت ریشمک) می باشد.
- ۶-۲- موجودی مربوط به ۴ واحد تجاری و یک قطعه زمین متعلق به شرکت اصلی (تحصیل شده در سال جاری به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از ستاد اجرایی به ارزش کمتر از کارشناسی) و ۱ واحد متعلق به شرکت ایران و شرق می باشد.
- ۶-۳- موجودی مواد و کالای گروه تارارش ۹۸۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۷- پیش پرداختها

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید مواد اولیه	۱۹۶	۲,۱۰۴
پیش پرداخت بیمه و مالیات	۲۸,۴۸۵	۹۲۵
خرید خدمات	۹,۳۲۴	۵۰
سایر پیش پرداختها	۱,۲۵۸	۴۴۷
	۳۹,۲۶۳	۳,۵۲۶

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان	۰	۶۳۸,۹۳۸
	۰	۶۳۸,۹۳۸

- ۸-۱- سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان در پایان سال گذشته مربوط به تعداد ۴۹۸,۶۳,۵۸۶ سهم بانک پارسیان متعلق به شرکت سرمایه گذاری پویا بوده است که طی سال مورد گزارش به فروش رفته است.

شرکت سرمایه‌گذاری، تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود

گروه:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاك - میلیون ریال		ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	نقل و انتقال و تعدیلات طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	تعدیلات طی سال	مانده در پایان سال
حق امتیاز خدمات عمومی	۱,۱۶۱	۱۷	۱,۹۳۱	۳,۱۰۹	*	*	۱,۱۶۱
نرم افزارها	۶,۶۶۷	۱,۵۵۲	۹,۱۸۱	۱۷,۴۰۰	۳,۸۵۸	۲,۰۴۲	۲,۸۰۹
سایر	۱۸۰	*	(۱۸۰)	*	۱۸۰	(۱۸۰)	*
جمع	۸,۰۰۸	۱,۵۶۹	۱۰,۹۳۲	۲۰,۵۰۹	۴,۰۳۸	۲,۰۴۲	۳,۹۷۰
پیش پرداخت	۶,۵۴۷	۲,۶۳۴	(۹,۱۸۱)	*	*	*	۶,۵۴۷
	۱۴,۵۵۵	۴,۲۰۳	۱,۷۵۱	۲۰,۵۰۹	۴,۰۳۸	۲,۰۴۲	۱۰,۵۱۷

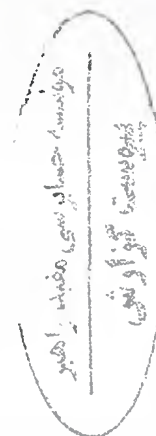
شرکت اصلی:

حق امتیاز خدمات عمومی	۶۷	*	*	۶۷	*	*	۶۷
نرم افزارها	۴۹۹	۱۸۴	*	۶۸۳	۳۰۴	۱۴۴	۲۳۵
سایر	۱۸۰	*	(۱۸۰)	*	۱۸۰	(۱۸۰)	*
جمع	۷۴۶	۱۸۴	(۱۸۰)	۷۵۰	۴۸۴	۱۴۴	۳۰۲

۱۰- سرقتی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۵۵,۴۹۲	۲۱,۲۷۳
سرقتی تحصیل شده طی سال	۶۸,۲۶۹	۳۴,۲۱۹
بهای تمام شده در پایان سال	۱۲۳,۷۶۱	۵۵,۴۹۲
استهلاك انباشته در ابتدای سال	۲۳,۹۵۴	۲۱,۱۸۰
استهلاك سال	۶,۱۸۸	۲,۷۷۵
استهلاك انباشته در پایان سال	۳۰,۱۴۳	۲۳,۹۵۴
مبلغ دفتری	۹۳,۶۱۹	۳۱,۵۳۸

۱۰-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید سهام ریشمک توسط شرکتهای فرعی به بهای بالاتر از ارزش اسمی در بازار بورس می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	سایر تعدیلات	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۲۲,۵۴۵	۱۲۷,۵۶۱	*	*	*	*	*	۱۳۷,۵۶۱	۱۵,۰۱۶	*	*	۱۲۲,۵۴۵	زمین
۲۰,۷۱۱	۳۱۶,۵۸۰	۳۸,۰۰۴	(۱۱,۲۳۱)	*	۱۰,۱۱۰	۳۹,۱۲۴	۳۵۴,۵۸۳	۲۶۰,۹۰۶	*	۳۳,۸۴۲	۵۹,۸۳۵	ساختمان
۸,۲۵۵	۶۱,۱۵۴	۹,۴۴۹	*	*	۲,۴۱۸	۷,۰۳۱	۷۰,۶۰۳	۵۵,۳۱۷	*	*	۱۵,۲۸۶	تاسیسات
۸,۶۱۰	۲۶,۱۷۸	۱۳,۸۱۲	*	*	۳,۶۴۱	۱۰,۱۷۱	۳۹,۹۹۰	۱۲,۹۳۴	*	۸,۲۷۵	۱۸,۷۸۱	ماشین آلات و تجهیزات
۹,۴۷۴	۱۳,۵۴۳	۱۸,۹۳۹	*	(۶۵)	۴,۰۰۵	۱۴,۹۹۹	۳۲,۴۸۲	*	(۶۵)	۸,۰۷۴	۲۴,۴۷۳	اثاثه و منسوبات
۳	*	۱۲۶	*	*	۳	۱۲۳	۱۲۶	*	*	*	۱۲۶	ابزارآلات
۳,۴۴۵	۷,۰۱۱	۴,۳۶۱	*	(۱,۲۱۵)	۸۲۰	۴,۷۵۶	۱۱,۳۷۲	*	(۱,۷۶۹)	۴,۹۴۰	۸,۲۰۱	وسایل نقلیه
۱۷۳,۰۴۳	۵۶۲,۰۲۷	۸۴,۶۹۱	(۱۱,۲۳۱)	(۱,۲۸۰)	۲۰,۹۹۷	۷۶,۲۰۴	۶۴۶,۷۱۷	۳۴۴,۱۷۳	(۱,۸۳۴)	۵۵,۱۳۱	۲۴۹,۲۴۷	
۲۴۴,۰۰۸	۱۰,۰۲۶	*	*	*	*	*	۱۰,۰۲۶	(۳۲۰,۳۷۶)	*	۸۶,۳۹۴	۲۴۴,۰۰۸	دارائی های در دست تکمیل
۲۶,۹۶۱	۱۰,۷۸۰	*	*	*	*	*	۱۰,۷۸۰	(۲۵,۷۲۸)	*	۹,۵۴۷	۲۶,۹۶۱	پیش پرداختهای سرمایه ای
۴۴۴,۰۱۲	۵۸۲,۸۳۳	۸۴,۶۹۱	(۱۱,۲۳۱)	(۱,۲۸۰)	۲۰,۹۹۷	۷۶,۲۰۴	۶۶۷,۵۲۳	(۱,۹۳۱)	(۱,۸۳۴)	۱۵۱,۰۷۲	۵۲۰,۲۱۶	

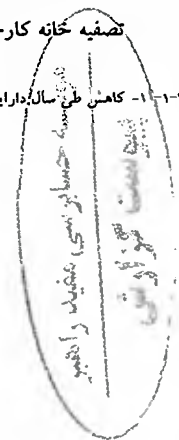
۱۱-۱-۱- مبلغ بیمه دارایی های ثابت تا ارزش ۴۴۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار ، صاعقه ، ترکیدگی لوله و سایر از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده و وسائط نقلیه نیز دارای بیمه بدنه می باشند.

۱۱-۱-۲- سرفصل دارائیهای در دست تکمیل مربوط به پروژه کارخانه لپویی شرکت ریشمک به شرح ذیل می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷			۱۳۹۶	۱۳۹۷
افزایش ظرفیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسفند ۹۷	درصد	درصد
	۲۴۴,۰۰۸	۱۰,۰۲۶	۱۰,۰۰۰		۴۰	۵۰

تصفیه خانه کارخانه لپویی

۱۱-۱-۲-۱- کاهش طی سال‌های داراییهای در جریان تکمیل مربوط به تکمیل و بهره برداری از خط یک و دو تولید شرکت ریشمک در منطقه لپویی و انتقال آن به بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

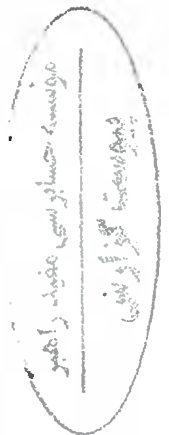
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲- شرکت اصلی :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۲۷,۷۳۴	۲۷,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۲۷,۷۳۴	۰	۰	۲۷,۷۳۴	زمین
۶,۱۱۵	۵,۶۲۹	۹,۳۴۲	۰	۴۸۶	۸,۸۵۶	۱۴,۹۷۱	۰	۰	۱۴,۹۷۱	ساختمان
۵۷۷	۳۹۴	۳,۳۷۷	۰	۱۸۳	۳,۱۹۴	۳,۷۷۱	۰	۰	۳,۷۷۱	تاسیسات و تجهیزات
۱,۶۲۹	۱,۲۲۲	۶,۸۰۸	(۵۷)	۱,۰۵۵	۵,۸۱۰	۸,۰۳۰	(۵۷)	۶۴۸	۷,۴۳۹	اثاثیه و منصوبات
۱,۲۵۳	۶۵۷	۷۶۱	(۸۲۶)	۳۱۳	۱,۲۷۴	۱,۴۱۸	(۱,۱۰۹)	۰	۲,۵۲۷	وسائط نقلیه
۳۷,۳۰۸	۳۵,۶۳۶	۲۰,۲۸۸	(۸۸۳)	۲,۰۳۷	۱۹,۱۳۴	۵۵,۹۲۴	(۱,۱۶۶)	۶۴۸	۵۶,۴۴۲	

۱۱-۲-۱- ساختمان ها، تاسیسات و اثاثه تا ارزش ۱۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار، صاعقه، ترکیدگی لوله و سایر از پوشش بیمه برخوردار بوده و وسایل نقلیه نیز در مقابل خسارات ناشی از تصادف و شخص ثالث تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.



شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین کارخانه ریشمک	۴,۹۳۴	۱,۸۸۲	۵۰۸,۰۶۶	۵۰۵,۰۱۴
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه	۶,۱۴۲	۱,۰۰۰	۰	۰
سپرده بانک خاورمیانه	۰	۱,۵۱۱	۰	۰
سایر	۱,۷۶۰	۲۴۹	۱۸۰	۱۸۰
	۱۲,۸۳۶	۴,۶۴۲	۵۰۸,۲۴۶	۵۰۵,۱۹۴

۱۲-۱- زمین خریداری شده از شرکت ریشمک پس از نهایی شدن تغییر کاربری، در قبال تسویه بدهی به شرکت ایران و شرق واگذار تا نسبت به اجرای طرح مناسب اقدام لازم صورت پذیرد.

۱۲-۲- مبلغ فوق الذکر بر اساس دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا) می باشد.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه:	تجاری:	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
			۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۴۰,۰۰۰			۰		۰
جاری مشتریان	۱۸۶,۸۸۸	۱۳-۱-۱	۷۷,۹۰۹	۰	۰	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسین-اشخاص وابسته	۰		۲۶,۹۸۲	۰	۰	۰
سایر اشخاص	۴۳,۷۷۳	۱۳-۱-۲	۱۲۲,۰۸۹	۳,۱۴۴	۳,۱۴۴	۰
	۲۷۰,۶۶۱		۲۲۶,۹۸۰	۳,۱۴۴	۳,۱۴۴	۰
غیر تجاری:						
اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته (اسناد اجرایی)	۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۳	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
حق بیمه های پرداختنی	۲,۰۴۱		۴,۳۸۴	۳۰۸	۲۸۵	۰
مالیات پرداختنی	۲۲,۶۷۰		۹,۲۷۷	۲۰۰	۰	۰
هزینه های پرداختنی	۴۱,۱۷۹	۱۳-۱-۴	۵۱,۴۰۶	۳,۵۷۶	۱۱,۰۶۶	۰
شرکت های گروه	۰	۱۳-۱-۵	۰	۷۰۴,۶۸۶	۷۳۱,۵۰۲	۰
اشخاص وابسته	۹۱,۲۹۱	۱۳-۱-۶	۶۹۴,۱۶۹	۹۰,۳۷۴	۶۹۴,۱۶۹	۰
سایر	۳۵,۲۳۹		۹۵,۹۴۱	۴,۵۳۵	۶,۴۰۵	۰
	۶۹۲,۴۲۰		۱,۴۵۵,۱۷۷	۱,۳۰۳,۶۷۹	۲,۰۴۳,۴۲۷	۰
	۹۶۳,۰۸۱		۱,۶۸۲,۱۵۶	۱,۳۰۶,۸۲۳	۲,۰۴۳,۴۲۷	۰

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۱-۱- جاری مشتریان متشکل از اقلام زیر است:

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۳۵,۴۶۷	صندوق بازارگردان نامین سرمایه لونوس-اشخاص وابسته
۰	۸,۵۲۳	گروه توسعه اقتصادی تدبیر-اشخاص وابسته
۴۴,۴۷۶	۲,۳۱۸	سرمایه گذاری اعتلای البرز-اشخاص وابسته
۳۳,۴۳۳	۱۴۰,۵۸۰	سایر مشتریان
۷۷,۹۰۹	۱۸۶,۸۸۸	

۱۳-۱-۱-۱- مانده جاری مشتریان (مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا)، جمع مبالغی که بابت خرید برای مشتریان دریافت گردیده و خالص وجوه فروش برای مشتریان می باشد که بعد از تاریخ صورت‌های مالی بازپرداخت و یا صرف خرید برای آنها شده است.

۱۳-۱-۲- سایر حسابهای پرداختی به دیگر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		شرکت اصلی
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۴۹	۳۳,۹۶۸	شرکت های مهندسین مشاور پروژه خلیج فارس
۰	۹,۴۹۷	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
۱۱۰,۳۳۹	۰	شرکتهای کارگزاری
۹۰۱	۳۰۸	سایر اشخاص
۱۲۲,۰۸۹	۴۳,۷۷۳	
۳,۱۴۴	۳,۱۴۴	

۱۳-۱-۳- اسناد پرداختی به اشخاص وابسته مربوط به یک فقره چک ستاد اجرایی فرمان امام (ره) بابت تسویه وجوه استقراسی در سنوات قبل و به سررسید ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ می باشد که در سال مالی آتی استمهال شده است.

۱۳-۱-۴- هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		شرکت اصلی
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۹	۱,۷۱۰	شرکت مهندسین مشاور ساختمان و صنعت ایران
۳,۲۲۱	۱,۵۱۹	شرکت خاکریزان صبا پاسارگاد
۴۵,۹۳۷	۳۷,۹۵۰	سایر هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۱,۴۰۶	۴۱,۱۷۹	
۱۱,۰۶۶	۳,۵۷۶	
۱۱,۰۶۶	۳,۵۷۶	

۱۳-۱-۵- حسابهای پرداختی به شرکتهای فرعی در دفاتر شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۰,۲۵۰	۷۰۱,۷۹۷	۱۳-۱-۵-۱ شرکت ایران و شرق
۱,۲۵۳	۲,۸۸۹	سرمایه گذاری پردیس
۷۳۱,۵۰۲	۷۰۴,۶۸۶	

شرکت سرمایه گذاری، تدبیر (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۵-۱۳- گردش طی سال شرکت ایران و شرق به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	مانده اول سال
۷۳۰,۲۵۰	بابت پرداخت بخشی از بدهی
(۸۶,۱۲۰)	بابت شناسایی سود و کارمزد تسهیلات گروه توسعه اقتصادی
۴۲,۷۶۹	بابت انتقال مانده بدهی پالایش پارسین سپهر
۱۴,۴۸۷	سایر
۴۱۱	
۷۰۱,۷۹۷	

۱-۶-۱۳- حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۶۹۲,۳۶۲	۸۷,۹۲۷	۶۹۲,۳۶۲	۸۷,۹۲۷	توسعه عمران امید
۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	بیمه پارسین
*	۲۱۱	*	۲۱۱	سایر
۸۹۹	۱,۳۲۹	۸۹۹	۲,۲۴۶	
۶۹۴,۱۶۹	۹۰,۳۷۴	۶۹۴,۱۶۹	۹۱,۲۹۱	

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		بازداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		غیر تجاری :
.	.	.	۲۴۸,۹۶۴	۱۳-۲-۱	اوراق مشارکت پرداختنی
*	.	.	۴۹,۰۰۰	۱۳-۲-۲	موسسه آتیه امید-اشخاص وابسته
۱,۲۵۹	۱,۰۵۹	۱,۲۵۹	۱,۰۵۹		اشخاص وابسته - ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
.	.	۳۰۲,۲۱۶	۲,۰۰۰		سایر
۱,۲۵۹	۱,۰۵۹	۳۰۳,۴۷۵	۳۰۱,۰۲۳		

۱-۲-۱۳- وجوه پرداختنی بابت اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد :

ارقام به میلیون ریال	مبلغ اسمی	تعداد	بهای تمام شده	صرف (کسر) اولیه	مبلغ واقعی	مانده پرداختنی
۲۴۸,۹۶۴	۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰	۲۵۱,۵۲۰	۲۴۸,۹۶۴

۱-۱-۲-۱۳- شرکت لیزینگ ایران و شرق در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۲۴۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اجرای اعطای تسهیلات به مشتریان با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد به عاملیت شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا نموده است و سود علی الحساب آن به صورت ماهیانه پرداخت می شود.

۲-۲-۱۳- مبلغ ۴۹ میلیارد ریال مربوط به موسسه رفاه و آتیه امید بابت علی الحساب افزایش سرمایه در جریان کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۵,۸۲۴	۲۶,۷۸۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۷,۹۳۵	۲۷,۲۹۲	تعدیل ذخیره مالیات سالهای قبل
۰	۱,۳۱۹	پرداخت طی سال
(۴۸,۸۴۰)	(۱۹,۵۶۷)	
۴۴,۹۱۹	۳۵,۸۲۴	

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۷/۱۲/۲۹						سال مالی
		مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان)	
نحوه ی تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	مالیات	ایرازی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
در حال رسیدگی	*	*	*	۹۹,۴۸۹	۸۲,۰۳۲	*	*	۲,۰۰۴,۸۹۹
در حال رسیدگی	*	*	*	*	*	*	*	۲,۱۷۳,۷۳۳
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	*	۳,۱۸۴,۵۲۲
	*	*	*	*	*	*	*	*

۱۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲,۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی در خصوص رد اعتراض شرکت (مبنی بر پذیرش بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که بر اساس وکالتنامه های بلاعزل مالکیت، مدیریت سهام و سود آن در اختیار شرکت قرار گرفته) برگ قطعی مالیاتی عملکرد سال مالی مذکور به مبلغ ۸۲,۰۳۲ میلیون ریال به همراه مبلغ ۱۷,۴۵۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ صادر گردیده که با توجه به اعتراض شرکت، موضوع به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۴-۲-۳- با توجه به معافیت‌های مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم از بابت مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۱۴-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۰۴,۲۶۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مبالغ شرکت هلال شامل سرمایه گذاری تدبیر ۹۹,۴۸۹ میلیون ریال و سرمایه گذاری پردیس ۴,۷۷۳ میلیون ریال) مورد اعتراض قرار گرفته است.

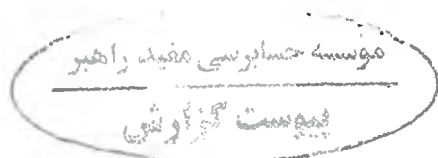
مانده مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	۹۹,۴۸۹	۹۹,۴۸۹
۴۴,۹۱۹	۴۹,۶۹۲	۴,۷۷۳
۴۴,۹۱۹	۱۴۹,۱۸۱	۱۰۴,۲۶۲

شرکت اصلی
شرکت های فرعی
گروه

۱۵- سود سهام پرداختنی:

		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:			
سال های قبل از ۱۳۹۵		۱,۱۷۵,۲۳۸	۱,۶۳۱,۲۳۹
سال ۱۳۹۵		۹۳۰,۱۷۵	۹۳۰,۱۷۵
سال ۱۳۹۶		۱,۲۳۷,۱۶۳	*
		۳,۳۴۲,۵۷۶	۲,۵۹۱,۴۱۴
گروه:			
شرکت های فرعی (سهام اقلیت)		۹,۸۸۲	۷,۴۰۱
		۳,۳۵۲,۴۵۸	۲,۵۹۸,۸۱۵

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۷۶ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۵۲ ریال است.



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۶۵۸	۱۵۶,۶۵۸	بانک پارسیان - اشخاص وابسته
۳۵۳,۴۲۲	۳۵۶,۶۳۳	بانک کارآفرین - اشخاص وابسته
۴۱۵,۰۸۳	۳۳۶,۴۰۰	سایر بانکها
۸۸۹,۱۶۳	۸۴۹,۶۹۱	
(۲۰,۱۹۵)	(۸۸,۹۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
.	(۸۱,۷۴۰)	وجوه مسدودی
۸۶۸,۹۶۸	۷۵۹,۰۵۵	حصد جاری
.	(۷۷,۵۰۰)	سود و کارمزد جرائم معوق
۸۶۸,۹۶۸	۶۸۱,۵۵۵	

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۷,۰۲۴	۸۴۹,۶۹۱	۱۵ تا ۲۵ درصد
۷۲,۱۳۹	.	تا ۱۵ درصد
۸۸۹,۱۶۳	۸۴۹,۶۹۱	

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۵۰۷,۶۵۵	۱۳۹۷
۳۴۲,۰۳۶	۱۳۹۸
۸۴۹,۶۹۱	

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲۸۸,۱۵۸	در قبال چک
۵۶۱,۵۳۳	در قبال سهام
۸۴۹,۶۹۱	

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۷,۲۳۴	۱۶,۶۶۶	۴۵,۷۲۱	۵۱,۷۴۵	
(۵,۰۸۶)	(۱,۵۴۰)	(۹,۶۲۹)	(۶,۲۹۳)	پرداخت شده طی سال
۴,۵۱۹	۶,۲۳۳	۱۵,۶۵۴	۱۹,۵۳۱	ذخیره تأمین شده
۱۶,۶۶۶	۲۱,۳۵۹	۵۱,۷۴۵	۶۴,۹۸۳	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۳,۹	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۷۶,۱	۹,۵۱۴,۹۹۹,۸۰۰	۷۶,۱	۹,۵۱۴,۹۹۹,۸۰۰	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۵۰	گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۵۰	گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۵۰	گسترش الکترونیک مبین ایران (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۵۰	توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در شرکت اصلی، مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱,۲۷	۱,۶۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۸۹	۰,۶۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۴۸۶,۱۶۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت اصلی ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سایر اندوخته‌ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته توسعه و تکمیل	۰	۷۵۴
اندوخته عمومی	۷۲	۷۲
	<u>۷۲</u>	<u>۸۲۶</u>

۲۱- افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته

۱-۲۱- مبلغ ۳۱۵,۱۶۲ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پردیس و ۹۲,۶۰۵ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت ریشمک از محل سود انباشته در سنوات قبل و سال جاری می‌باشد.

۲۲- سهم اقلیت

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته قانونی	۸۱۵,۸۶۸	۶۵۰,۰۹۱
سایر اندوخته‌ها	۶۷,۴۷۲	۳۸,۳۸۳
سود انباشته	۰	۲۴۶
	<u>۶۸۰,۶۴۹</u>	<u>۳۳۹,۹۶۳</u>
	<u>۱,۵۶۳,۹۸۹</u>	<u>۱,۰۲۸,۶۸۳</u>

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- درآمد سود سهام

بادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۸	۶۲۵,۹۰۰	۹۰۶,۲۴۷	۱,۹۹۲,۲۹۶	۱,۴۲۵,۹۲۲
۴-۸	۱۵۵,۲۹۱	۹۸,۶۵۴	۴۲,۸۴۸	۱۳,۹۲۸
	۷۸۱,۱۹۱	۱,۰۰۴,۹۰۱	۲,۰۳۵,۱۴۴	۱,۴۳۹,۸۵۱

سهام

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۲۴- درآمد سود تضمین شده

بادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۸	۶۰,۸۹۵	۱۶,۱۶۸	۳۴,۷۲۴	۸,۳۷۴
	۹,۲۹۹	۴۱,۸۱۲	۵۰۲	۲,۷۰۵
	۷۰,۱۹۴	۵۷,۹۸۰	۳۵,۲۲۶	۱۱,۰۷۹

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سود حاصل از سپرده های بانکی

۲۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

بادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۸	۳,۶۵۰,۴۶۳	۳۵,۸۶۵	۱,۱۷۹,۳۳۳	۷۳,۲۱۰
	۳,۶۵۰,۴۶۳	۳۵,۸۶۵	۱,۱۷۹,۳۳۳	۷۳,۲۱۰

سهام

۲۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

گروه		شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۶۹	۸۶,۴۴۵	*	۱۹,۷۶۳
۹,۹۶۹	۸۶,۴۴۵	*	۱۹,۷۶۳

برگشت (ذخیره) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سایر درآمدهای عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۷۶۲	۴۰۷,۲۳۶	فروش پودر و عصاره شیرین بیان
۱۷۱,۸۶۵	۱۷۹,۴۶۷	درآمد مالی تسهیلات لیزینگ
۸۸,۹۸۵	۲۳۱,۷۲۱	درآمد خدمات کارگزاری
۳۷,۷۷۲	۸۲,۶۸۹	درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ
۳۸,۷۵۶	۲۲,۸۸۱	فروش واحدهای ساختمانی
۳۱,۷۲۱	۶۳,۲۱۹	سایر
۷۳۸,۸۶۱	۹۸۷,۲۱۳	

۲۸- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۴۷۲	۱۵۷,۵۵۸	پودر و عصاره شیرین بیان
۶۲,۳۱۲	۹۴,۶۲۱	خدمات لیزینگ
۳۳,۹۱۰	۱۷,۵۲۸	واحدهای ساختمانی
۲۳,۸۷۷	۴۶,۷۷۷	سایر
۳۲۹,۵۷۱	۳۱۶,۴۸۴	

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی

گروه

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۸۸	۱۹,۰۵۸	۸۵,۳۵۵	۱۱۲,۳۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۳۸۸	۷,۴۶۸	۲۲,۰۳۳	۲۲,۱۳۲	عیدی، پاداش و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان
۰	۲,۴۳۸	۶,۲۴۵	۱۱,۲۴۶	پاداش هیات مدیره
۶,۰۶۷	۶,۰۸۰	۱۵,۵۴۵	۲۵,۶۴۴	حق الزحمه و حق مشاوره
۲۶۷	۲۴۴	۱,۸۱۹	۲,۱۶۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳,۳۷۹	۲,۰۹۶	۱۵,۲۴۴	۴۲۶	استهلاک داراییها
۱,۱۴۵	۱,۳۸۲	۴,۸۴۵	۴,۶۸۲	حق الاشتراک و عضویت
۶,۷۷۸	۶,۰۵۴	۱۵,۹۹۹	۱۷,۳۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۵۴	۳,۱۵۶	۱۴,۳۵۴	۱۷,۰۹۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۱۷	۱,۶۶۹	۶,۸۷۶	۹,۰۹۲	آبدارخانه و پذیرایی و غذا
۱,۸۲۸	۳,۵۰۲	۹,۶۰۹	۱۳,۲۶۳	حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی
۰	۰	۸,۰۳۷	۱۶,۴۰۹	هزینه نمایندگی
۰	۰	۵,۵۰۹	۱۵,۰۵۷	هزینه نرم افزار
۰	۰	۳,۸۷۹	۱۲,۴۹۷	حق الدرج و دسترسی به سامانه معاملات
۷۲۶	۶۸۴	۲,۳۵۳	۲,۵۵۶	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۰	۰	۲,۹۶۷	۳,۷۷۲	عوارض ساختمان
۹۲۵	۹۴۷	۲,۹۰۲	۴,۹۳۱	پست و تلفن آب و برق
۹,۸۴۲	۱۰,۳۶۷	۳۰,۷۴۴	۴۸,۸۴۴	سایر
۵۹,۲۰۴	۶۵,۱۴۵	۲۵۴,۳۱۴	۳۳۹,۴۹۴	



شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	(۲,۷۷۵)	(۶,۱۸۸)	۱۰	استهلاک سرقفلی
۰	۰	۱۴,۱۲۴	۵۵۸,۳۶۹	۳۰-۱	سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۶۰۶	۰	(۲۷۵)	۱۵,۴۶۶		سایر
۶۰۶	۰	۱۱,۰۷۴	۵۶۷,۶۴۷		

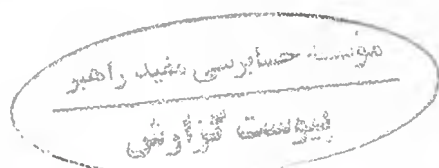
۳۰-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت تسعیر مطالبات ارزی شرکت ریشمک از شرکت لیکوگامز گلوبال به شرح یادداشت ۱-۱-۵ صورتهای مالی می باشد.

۳۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۰	۱,۱۶۴	۳۵,۷۴۳	۴۵,۵۸۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲,۱۵۰	۱,۱۶۴	۳۵,۷۴۳	۴۵,۵۸۹	

۳۲- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶	۱,۱۲۸	۲۵۲	۲,۰۶۴	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۰	۰	۲۶,۲۴۸	۳۴,۳۲۷	سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان
۵۳۴	۰	۳,۲۴۲	۶۶۲	سود ناشی از تسعیر ارز
۰	۰	۲۸,۱۹۳	۲۱,۶۳۱	سود سپرده ها و صندوق
۰	۰	۵,۶۶۰	۱,۵۳۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۰	۱,۱۲۸	۶۳,۵۹۶	۶۰,۲۲۲	



شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳ - سود پایه هر سهم

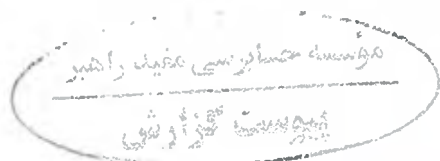
شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۵,۳۰۵	۳,۱۸۴,۵۵۹	۱,۳۵۱,۲۴۱	۵,۴۱۰,۶۹۹	سود عملیاتی
*	*	(۲۷,۲۸۱)	(۵۶,۸۶۹)	اثر مالیاتی
*	*	(۱۲۷,۲۵۷)	(۵۶۵,۸۸۷)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۲,۱۷۵,۳۰۵	۳,۱۸۴,۵۵۹	۱,۱۹۶,۷۰۳	۴,۷۸۷,۹۴۳	
(۱,۵۷۰)	(۳۶)	۴۲۹,۶۳۷	۷۶۹,۶۳۶	سود (زیان) غیر عملیاتی و سود شرکتهای وابسته
*	*	(۲,۲۸۸)	(۱,۰۶۶)	اثر مالیاتی - غیر عملیاتی
*	*	(۲,۰۵۷)	(۱,۳۵۶)	سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۵۷۰)	(۳۶)	۴۲۵,۲۹۲	۷۶۷,۲۱۵	
۲,۱۷۳,۷۳۴	۳,۱۸۴,۵۲۳	۱,۷۸۰,۸۷۸	۶,۱۸۰,۵۳۵	سود خالص
*	*	(۲۹,۵۶۹)	(۵۷,۹۳۵)	اثر مالیاتی
*	*	(۱۲۹,۳۱۳)	(۵۶۷,۲۴۲)	سهم اقلیت از سود خالص
۲,۱۷۳,۷۳۴	۳,۱۸۴,۵۲۳	۱,۶۲۱,۹۹۵	۵,۵۵۵,۱۵۸	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)

۳۴ - تعدیلات ستواتی

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	۳۴-۱	تعدیلات بابت سهام بانک پارسیان
۳۲,۳۰۱	۳۲,۳۰۱		تعدیلات بابت اصلاح سنوات قبل بیمه پارسیان
(۲۴۴,۵۵۹)	*		اصلاح ارزش ویژه سرمایه گذاری در سهام پارسیان
(۵,۱۸۴)	(۱۸۸)		تعدیل مالیات سنوات قبل
(۶۳,۰۷۴)	(۵۹,۶۴۰)		سایر
(۲,۴۸۰,۵۱۵)	(۲,۲۲۷,۵۲۷)		

۳۴-۱- مبلغ مزبور بابت اعمال بخشی از تأثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل سال ۱۳۹۶ بانک پارسیان (موضوع بند ۴ گزارش حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری تدبیر) می باشد که با توجه به فروش ۱۰,۵ درصد از سهام بانک پارسیان در سال مورد گزارش به طرفیت سود فروش سهام بانک پارسیان در حسابها منعکس شده است.

۳۴-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۵,۳۰۵	۳,۱۸۴,۵۵۸	۱,۳۵۱,۲۴۱	۵,۴۱۰,۶۹۹	سود عملیاتی
۳,۳۷۹	۲,۱۸۱	۱۷,۴۵۳	۲۳,۰۳۹	هزینه استهلاك دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
.	.	۲,۷۷۵	۶,۱۸۸	استهلاك سرقفلی
(۵۶۸)	۴,۶۹۳	۶,۰۲۵	۱۳,۲۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۷۲,۰۹۹	۱,۹۸۰,۲۱۰	(۳۵۴,۱۲۱)	(۱۹۸,۸۱۴)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاریها
(۴,۳۹۵,۱۶۲)	(۲,۲۶۵,۷۷۹)	(۱,۳۴۳,۲۰۵)	(۲۸۰,۶۱۵۵)	(افزایش) حساب‌های دریافتنی عملیاتی
.	.	۲,۱۸۳	(۳۵,۷۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵۱)	(۶۰۰,۰۱۰)	۴۲,۰۰۸	(۶۷,۲۷۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا و املاک
.	(۳,۰۵۲)	.	(۸,۱۹۴)	(افزایش) سایر دارائیه‌ها
.	.	(۳۴,۲۱۹)	(۶۸,۲۶۹)	(افزایش) سرقفلی
۶۵۲,۱۴۰	(۱,۳۸۶,۲۷۶)	۶۶۲,۱۵۱	(۶۴۱,۰۸۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲,۱۵۰)	(۱,۱۶۴)	۵,۶۶۱	۱,۵۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۰۴,۹۹۲	۹۱۵,۳۶۱	۳۵۷,۹۵۱	۱,۶۲۹,۱۶۹	

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۱-۳۶- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

پادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۹۸۹,۰۰۰	۶,۲۳۸,۹۵۳	۴,۹۸۸,۰۲۰	۶,۴۶۳,۱۷۵	تضمین وام شرکت های گروه و وابسته با امضاء سفته و چک
۱-۳۶	۱,۸۸۰,۱۰۰	۳,۲۹۰,۸۸۰	۳,۳۱۵,۶۱۶	۴,۳۸۰,۴۹۶	توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهنده
	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۲۰۰	۷۸۷,۲۰۰	۷۸۷,۲۰۰	ضمانت نامه بانکی و اوراق اجاره
جمع	۷,۰۶۹,۱۰۰	۱۰,۳۱۷,۰۳۳	۹,۰۹۰,۸۳۶	۱۱,۶۳۰,۸۷۱	

۱-۳۶- صورت ریز سهام های وثیقه شده به نفع بانک ها بشرح زیر می باشد:

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک عامل	موضوع وثیقه
بانک پارسیان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	۰	۱۰۸,۸۸۴	ملت گاندی	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹	۰	۱۹۹,۴۳۴	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط شرکت ایران و شرق
بانک کارآفرین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱	۰	۴۵,۶۵۹	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط شرکت ایران و شرق
بیمه پارسیان	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹	۰	۱۱۶,۹۱۰	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک پارسیان	۳۷۸,۵۹۹,۴۰۰	۱,۰۰۸	۳۸۱,۶۹۸	۳۸۱,۶۹۸	اقتصاد نوین اسفندپار	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک پارسیان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	۶۰۴,۹۱۱	۶۰۴,۹۱۱	پاسارگاد	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک کارآفرین	۴۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱	۴۶۲,۰۶۴	۴۶۲,۰۶۴	ثامن الانمه	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک پارسیان	۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	۰	۲۰۴,۰۵۷	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک کارآفرین	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱	۲۴۱,۹۹۰	۲۴۱,۹۹۰	بانک حکمت	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بیمه پارسیان	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹	۱۲۸,۹۴۵	۱۲۸,۹۴۵	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بانک پارسیان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	۶۰,۴۹۱	۶۰,۴۹۱	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
سرمایه گذاری پردیس	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۰	۴۵۸,۹۰۲	بانک ملت	دریافت تسهیلات توسط شرکت ایران و شرق
بورس انرژی ایران	۶,۳۰۳,۵۰۰	۴۷۰۱	۰	۸۷,۷۱۲	بورس	بابت عضویت هیات مدیره در بورس انرژی
	۲,۸۹۱,۱۰۲,۹۰۰		۱,۸۸۰,۱۰۰	۳,۱۰۱,۶۵۷		

۲-۳۶- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵,۱۵۳ میلیون ریال ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب بابت طرح توسعه کارخانه ریشمک می باشد. شرکت اصلی فاقد هر گونه تعهدات

سرمایه ای می باشد.

۳-۳۶- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد داراییهای احتمالی است.

۳۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورت های مالی باشد، صورت نگرفته است.

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا / دریافت خدمات	فروش کالا / ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات	کارمزد معاملات	سایر مبادلات
تسهیلات و تسهیلات	سند اجرایی فرمان امام (ره)	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۵,۱۴۸
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۱۰,۴۳۹	۶۴۴,۲۸۵	۱۹۴,۱۳۸	۴۴,۳۱۷	۲,۴۸۶	۹۵۳,۵۹۳
جمع								
شرکتهای وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۴,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
جمع								
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	شرکت وابسته	۳۸۸۹,۱۶۷	۱,۸۰۲,۷۲۷	۰	۰	۴,۹۶۶	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۹۱,۲۹۳	۷۱۴,۷۷۹	۰	۰	۵,۱۸۴	۰
	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت	شرکت وابسته	۵۶۸,۲۹۹	۴۴۷,۹۳۴	۰	۰	۲,۵۸۱	۰
	بازارگردان شرکت سرمایه تامین امین	شرکت وابسته	۹,۵۶۶	۱۳۵,۳۸۷	۰	۰	۵۵	۰
	شرکت رایان هم افزا	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰۴	۹,۲۰۱	۰	۰	۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۵۸۹,۴۹۰	۵۷۹,۶۷۲	۰	۰	۳,۸۹۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۹۰۰,۱۶۵	۷۲۱,۴۱۹	۰	۰	۴,۳۵۶	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	شرکت وابسته	۸۴۷,۰۴۵	۱۲۱,۶۸۰	۰	۰	۳۴۳	۰
	بازارگردان شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۹,۲۸۳,۷۵۱	۱۳,۹۴۳,۴۶۵	۰	۰	۳,۷۳۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۴,۰۱۴,۷۶۸	۶۶۸,۶۹۶	۰	۰	۲,۸۸۹	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۲۵۹,۵۴۷	۹۰۲,۷۵۱	۰	۰	۷۴۵	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	همگروه	۶,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیرکشت توس	همگروه	۱,۰۰۵,۲۶۷	۱,۰۰۵,۲۶۷	۰	۰	۳,۰۰۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	همگروه	۰	۶۲,۰۱۹	۰	۰	۰	۵,۵۸۲
	سرزمین پهنای مهر	شرکت وابسته	۷۶۲,۹۳۲	۰	۰	۰	۱,۸۳۳	۰
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۷۲
	گروه توسعه انرژی	شرکت وابسته	۲۳۸,۴۱۲	۳۸۷,۴۳۹	۰	۰	۱,۸۹۱	۰
	شرکت لیکو گامز گلوبال	شرکت وابسته	۳۳,۳۴۲	۴۰۷,۲۳۶	۰	۰	۰	۰
جمع								
جمع کل								
			۲۵,۸۱۴,۴۴۸	۲۲,۵۵۳,۹۴۷	۱۹۴,۱۳۸	۴۴,۳۱۷	۳۷,۹۵۷	۴,۱۱۷,۲۹۵

۲-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتن های تجاری	دریافتن های غیر تجاری	دریافتن های بلند مدت	پرداختن های تجاری	پرداختن های غیر تجاری	تسهلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پرداختن های بلند مدت	۱۳۹۷-۱۲-۲۹		۱۳۹۶-۱۲-۲۹	
										حاصل		حاصل	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	سند اجرایی فرمان امام (ره)	۴,۸۹۰,۲۰۲	*	*	*	(۵۰۰,۰۰۰)	*	*	(۱,۰۵۹)	۴,۳۸۹,۱۴۳	*	۱,۷۳۳,۷۹۵	*
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	*	*	*	(۸,۵۲۳)	(۸۷,۹۲۷)	*	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	*	*	(۳,۴۳۹,۰۲۶)	*	(۳,۱۳۳,۹۵۱)
جمع		۴,۸۹۰,۲۰۲	*	*	(۸,۵۲۳)	(۵۸۷,۹۲۷)	*	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	(۱,۰۵۹)	۴,۳۸۹,۱۴۳	(۳,۴۳۹,۰۲۶)	۱,۷۳۳,۷۹۵	(۳,۱۳۳,۹۵۱)
شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۶۴۸,۹۵۷	۳۳	*	*	*	(۱۵۶,۶۵۸)	*	*	۴۹۲,۳۳۲	*	۵۰۲,۶۸۰	*
	بانک کارآفرین	*	*	*	*	*	(۳۵۶,۱۳۳)	*	*	*	(۳۵۶,۱۳۳)	*	(۳۵۳,۴۲۲)
	شرکت بیمه پارسیان	۱۹۵,۲۰۵	۲	*	*	(۲۱۱)	*	*	*	۱۹۴,۹۹۶	*	۱۳۴,۵۱۳	*
جمع		۸۴۴,۱۶۲	۳۵	*	*	(۲۱۱)	(۵۱۳,۲۹۱)	*	*	۶۸۷,۳۲۸	(۳۵۶,۱۳۳)	۶۳۷,۱۹۳	(۳۵۳,۴۲۲)
سایر اشخاص وابسته	گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۱۳	*	*	*	*	*	*	۱۸۸	*	۷,۳۲۷	*
	شرکت عمران امید	*	*	*	*	(۹۰۷)	*	*	*	*	(۹۰۷)	*	(۹۰۷)
	گروه دارویی برکت	۱۰۴,۶۹۷	۳,۶۹۰	*	*	*	*	*	*	۱۰۸,۳۸۷	*	۷۲,۵۱۹	*
	شرکت تامین وفاد و آتیه امید	*	*	*	*	*	*	*	(۴۹,۰۰۰)	*	(۴۹,۰۰۰)	*	*
	م. تدوین سرمایه گذاری امین تدبیرگران	*	۱,۰۱۰	*	*	*	*	*	*	۱,۰۱۰	*	*	*
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	۳۳,۵۹۷	*	۷۹۰,۰۴۳	*	*	*	*	*	۸۲۳,۶۴۰	*	۹۰۴,۴۴۹	*
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۳۶,۲۹۵	*	*	*	*	*	*	*	۳۳۶,۲۹۵	*	۱۳۴,۷۶۹	*
	تامین سرمایه امین	*	*	۱۹۳,۲۰۰	*	*	*	*	*	۱۹۳,۲۰۰	*	۲۲۱,۶۵۰	*
	سرمایه گذاری اعتلا البرز	*	*	*	(۲,۳۱۸)	*	*	*	*	*	(۲,۳۱۸)	*	(۴۴,۴۷۶)
	دیدگاهان نوین	*	*	*	*	(۱,۰۱۴)	*	*	*	*	(۱,۰۱۴)	*	*
	مستدوق بازارگردان لوتوس پارسیان	*	*	*	(۳۵,۴۶۷)	*	*	*	*	*	(۳۵,۴۶۷)	*	*
	سازمان اموال و املاک	۳۶۴	*	*	*	*	*	*	*	۳۶۴	*	۱,۸۹۳	*
	شرکت لیکوگاز کلروبال	۵۶۷,۹۳۰	*	*	*	*	*	*	*	۵۶۷,۹۳۰	*	۳۴۶,۰۴۵	*
	شرکت توسعه منابع شغلی و خدمات فن مهندسی مدیر	*	*	*	(۷۴۵)	*	*	*	*	*	(۷۴۵)	*	(۶۸۹)
	خدمات مدیریت بهیر	*	۱۰۷	*	*	*	*	*	*	۱۰۷	*	*	*
	سیمان ارومیه	۱۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*	۱۰,۰۰۰	*	۱۴,۶۵۳	*
	زادبانو ایران	۱۳,۳۹۵	*	*	*	*	*	*	*	۱۳,۳۹۵	*	۱۳,۳۹۵	*
	سایر	۱۳,۰۰۹	۹۱۳	*	*	(۱۸۷)	*	*	*	۱۳,۴۵۵	*	۱۵,۰۸۲	*
جمع		۱,۰۷۹,۴۶۲	۵,۷۵۳	۹۸۳,۲۴۳	(۳۷,۷۸۵)	(۳,۱۵۳)	(۵۹۱,۲۹۱)	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	(۴۹,۰۰۰)	۲,۰۶۷,۹۷۱	(۸۹,۴۵۱)	۱,۷۲۱,۷۸۲	(۴۶,۰۷۲)
جمع		۶,۸۱۳,۸۲۶	۵,۷۸۸	۹۸۳,۲۴۳	(۴۶,۳۰۸)	(۵۹۱,۲۹۱)	(۵۱۳,۲۹۱)	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	(۵۰۰,۰۵۹)	۷,۱۴۴,۴۴۲	(۳,۸۸۵,۱۱۰)	۴,۰۹۲,۷۷۰	(۳,۶۳۳,۴۴۵)

(مبالغ میلیون ریال)

۳-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش سهام / اوراق	مبادلات فی	پرداخت علی الحساب	باز پرداخت علی الحساب	تفاسیم دریافتی	تفاسیم پرداختی
شرکتهای گروه	شرکت ایران و شرق	شرکتهای تابعه	-----	*	*	۳,۳۲۲	۸۷,۷۲۰	*	*	*
	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکتهای تابعه	-----	۱,۰۲۳,۵۷۳	۴,۵۲۴,۵۴۲	۱,۱۶۵	*	*	*	۴,۵۲۴,۵۴۲
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکتهای تابعه	-----	*	*	۲۷۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۹,۱۵۰	۲۵,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکتهای تابعه	-----	*	*	۳۵۷	*	*	*	*
	شرکت سرمایه گذاری پرویا	شرکتهای تابعه	-----	*	*	*	۱۹۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	*	*
	جمع			۱,۰۲۳,۵۷۳	۴,۵۲۴,۵۴۲	۵,۱۱۴	۳۱۸,۷۲۰	۱۶۵,۰۰۰	۹,۱۵۰	۴,۵۴۹,۵۴۲
سایر اشخاص وابسته	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	-----	۶۰۰,۰۰۰	*	۳,۱۵۵,۱۴۸	۱۰۰,۰۰۰	*	*	*
	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	*	*	۵۷۸,۵۴۳	*	*	*	*
	جمع			۶۰۰,۰۰۰	*	۳,۷۳۳,۶۹۱	۱۰۰,۰۰۰	*		
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۶۱۶	*	*	*	*	*	*
	شرکت بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)	شرکت وابسته	-----	۱,۴۱۳	*	*	*	*	*	*
	موسسه تامین رفاء و آتیه تدبیر	شرکت وابسته	-----	*	*	۹۰۵	*	*	*	*
جمع				۶,۰۲۹	*	۹۰۵	*	*	*	*
جمع کل				۱,۶۲۹,۶۰۲	۴,۵۲۴,۵۴۲	۳,۷۳۹,۷۱۰	۴۱۸,۷۲۰	۱۶۵,۰۰۰	۹,۱۵۰	۴,۵۴۹,۵۴۲

مهر و امضاء مدیر عامل
تدبیرگران

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	بلند مدت	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	پرداختنی های بلندمدت	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
										خالص		خالص		
										طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	(۷۰۱,۷۹۷)	۰	۰	(۷۰۱,۷۹۷)	۰	۰	(۷۳۰,۲۵۰)	
		شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	۷۳,۲۰۰	۰	۴۸,۹۶۸	(۳,۱۴۴)	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۲۴	۰	۲۶۵,۶۹۰	
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۳۱۵,۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۴۸۵	۰	۳۴۶,۰۰۶
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	۳۳۴,۰۰۸	۲,۴۱۵	۰	۰	(۲,۸۸۹)	۰	۰	۰	۳۳۲,۵۳۴	۰	۲۱۲,۲۲۶	
		شرکت تولید وصادرات ریشمک	۲۹۱,۶۳۶	۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۶۶۳	۰	۷۹,۹۶۲	
		شرکت سرمایه گذاری پویا	۵۲,۷۸۵	۹۴۰,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۳,۰۱۷	۰	۱,۴۹۲,۴۹۲	
		جمع	۷۵۱,۶۲۹	۹۴۲,۶۷۴	۳۶۴,۴۵۳	(۳,۱۴۴)	(۷۰۴,۶۸۶)	۰	۰	۰	۲,۰۵۲,۷۲۳	(۷۰۱,۷۹۷)	۲,۳۹۶,۳۶۶	(۷۳۰,۲۵۰)
سایر اشخاص وابسته	واحد های تجاری اصلی و	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۴,۸۹۰,۲۰۲	۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۹)	۰	۴,۳۸۹,۱۴۳	۰	۱,۷۳۳,۷۹۵	۰	
		شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۲۹۷)	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	۰	۰	(۳,۴۲۹,۸۷۳)	۰	۰	(۳,۲۵۳,۷۷۶)
	جمع	۴,۸۹۰,۲۰۲	۰	۰	۰	(۵۸۷,۲۹۷)	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	(۱,۰۵۹)	۰	۴,۳۸۹,۱۴۳	(۳,۴۲۹,۸۷۳)	۱,۷۳۳,۷۹۵	(۳,۲۵۳,۷۷۶)	
	شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۵۹۳,۷۵۱	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳,۷۸۴	۰	۵۷۷,۵۷۱	۰
		شرکت شرکت توسعه منابع انسانی	۰	۰	۰	۰	(۲۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۳)	۰
		شرکت بیمه پارسیان	۱۹۵,۲۰۵	۲	۰	۰	(۲۱۱)	۰	۰	۰	۱۹۴,۹۹۶	۰	۱۳۴,۲۳۲	۰
		گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۰	۱۷۵	۰
		تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۳۵,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۵,۷۴۸	۰	۰	۰
		پالایش پارسیان سپهر	۰	۰	۷۹۰,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۰,۰۴۳	۰	۸۹۴,۳۲۳	۰
		دارویی برکت	۹,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۶۶	۰	۷,۲۳۸	۰
		دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۱۴)	(۹۰۰)
		شرکت عمران امید	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	(۹۰۷)
		خدمات مدیریت بصیر	۰	۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۰	۰
		سیمان ارومیه	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۴,۶۵۳	۰
		رادیاتور ایران	۸,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۷۶	۰	۸,۹۷۶	۰
		تامین سرمایه امین	۰	۰	۱۲۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۷۰۰	۰	۲۲۱,۶۵۰	۰
		سایر	۳,۲۳۸	۰	۰	۰	(۶۹۲)	۰	۰	۰	۲,۵۴۶	۰	۷۵۴	۰
جمع		۱,۱۵۶,۳۵۹	۹۴۲,۸۲۹	۹۱۵,۷۴۳	(۳,۱۴۴)	(۱,۲۹۵,۰۶۰)	(۱,۰۵۹)	۰	۰	۲,۰۷۱,۳۵۴	(۲,۱۷۴)	۱,۸۵۹,۵۷۲	(۱,۸۰۷)	
جمع کل	۶,۷۹۸,۱۹۰	۹۴۲,۸۲۹	۱,۲۸۰,۱۹۶	(۳,۱۴۴)	(۱,۲۹۵,۰۶۰)	(۱,۰۵۹)	(۳,۳۴۲,۵۷۶)	۰	۸,۵۱۳,۲۲۰	(۴,۱۳۳,۸۴۴)	۵,۹۸۹,۷۴۳	(۳,۹۸۵,۸۳۳)		

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۸-۵- معاملات با اشخاص وابسته، به استثناء موضوع یادداشت ۲-۶ صورت‌های مالی، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۸-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.

۳۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۳۱۸.۴۵۲
۳۱۸.۴۵۲

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ شرکت طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره براساس بودجه مصوب

۴۰- وضعیت ارزی :

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
۳-۲	۲۹.۲۱۵	۱۱۸.۹۲۱	۷۷۰
۵-۱-۱	۴.۹۱۲.۰۷۰	-	-
	۴.۹۴۱.۲۸۵	۱۱۸.۹۲۱	۷۷۰
	-	(۷۶.۹۶۸)	-
	۴.۹۴۱.۲۸۵	۴۱.۹۵۳	۷۷۰
	۷.۵۷۸.۶۴۰	۱۱۸.۹۲۱	-
یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
۳-۲	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	-

گروه :

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

شرکت اصلی :

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۴۰-۱- ارز حاصل از صادرات و واردات طی سال مالی مورد گزارش (مربوط به شرکت ریشمک) به شرح زیر است :

گروه
دلار
۵۶۷۹.۰۰۰
(۵۱۷.۵۰۰)
فروش محصولات
خرید مواد اولیه