

شماره : ۷۵۲ - ۹۹/۵
تاریخ : ۲۲، ۸، ۹۹
پیوست : ۵، ۵

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو بنامد هیات اداان و کمی ایران
متمدن سارمان بورس و اوراق بهادار

((سال هجش تولید))

مدیریت محترم

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازررس قانونی

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازررس قانونی برای
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه
۱۳۹۸ آن واحد تقدیم می گردد .

و من اسالتوفین
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

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) .

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (تلفن : ۸۸۶۷۳۷۶۷) (خط ۷) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - ۸۸۷۹۷۴۸۹
تلفن : ۸۸۸۷۲۴۶۶ (خط ۲) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - ۸۸۷۹۷۴۸۹
Email: Auditors@mofidrahbar.org
تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸ ، شماره : ۸۸۱۰۱۵۶۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورتهای مالی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴ و ۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	صورتهای مالی شرکت :
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریانهای نقدی
۱۱ الی ۶۸	یادداشت‌های توضیحی



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس 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 خطرهای، 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، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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 به 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 فوق در تاریخ توقف استفاده از این روش (اسفند ماه ۱۳۹۶)، بالغ ۴۷۰ میلیارد ریال سود حاصل از فروش بخشی از سرمایه گذاری مذکور در سال مورد گزارش و ۲,۳۸۱ میلیارد ریال مانده سرمایه گذاری در سهام آن بانک در تاریخ صورت وضعیت مالی، در صورتهای مالی تلفیقی گروه به نحو صحیح انعکاس نیافته، همچنین آثار بند گزارش حسابرس مستقل شرکت وابسته بیمه پارسیان بابت مازاد ذخایر بیمه ای آن شرکت، در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات، 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 ۱۳۹۸ 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

۶- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 ۱-۳-۲-۲۰ صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال اقساط سررسید گذشته تسهیلات اعطایی (مربوط به شرکت لیزینگ ایران و شرق) می باشد که بابت مبلغ ۲۴۹ میلیارد ریال آن اقدامات حقوقی انجام شده، لیکن تا کنون منجر به وصول مطالبات نگردیده است. 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- سرمایه گذاری های بلند مدت شامل مبلغ ۱,۳۹۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در تعداد ۱,۰۷۹ میلیون سهم از سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین می باشد که اوراق سهام به نام سایر اشخاص وابسته بوده و علیرغم اخذ وکالت نامه از آنان در سنوات قبل، تا کنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است.

۱۰- عدم عضویت همزمان مدیران در هیئت مدیره بیش از یک شرکت، در خصوص ۲ عضو هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۱۱- تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۹ صاحبان سهام، در خصوص ارائه پیشنهادات مربوط به اصلاح آیین نامه معاملات به گروه توسعه اقتصادی تدبیر، انجام نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ 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. همچنین قرارداد با شرکت مدبر به مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال، طبق مجموعه مقررات امور شرکتهای گروه توسعه اقتصادی تدبیر (بدون برگزاری مناقصه)، منعقد گردیده است.

۱۳- 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 حسابرس

۱۴- چک لیست ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه تصمیمات مجمع عمومی ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 نصایبهای تعیین شده و ارسال تراز آزمایشی حسابهای شرکت به سازمان بورس، رعایت نگردیده است.

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۶ 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.

۱۶- مفاد مواد ۸، ۱۳، ۱۹ (تبصره ۲)، ۲۰ و ۳۴ نظام راهبری مطلوب ابلاغی معاونت محترم نظارت و حسابرسی به ترتیب در خصوص منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان عضو هیئت مدیره، ارائه گزارش کنترلهای داخلی به مجمع عمومی عادی سالانه، تشکیل کمیته انتصابات و جبران خدمات، استقرار واحد حسابرس داخلی و آموزش و توجیه نظام نامه و نحوه اجرای آن در شرکتهای فرعی، رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور 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 .

۲۱ تیر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر
قاسم محبی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

مجید نجار نژاد اصل
شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵



۹۹۰۰۱۴۲N-C۰۱M



شرکت سرمایه گذاری

تدبیر

(شرکت سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

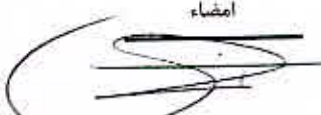
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۸	صورت سود و زیان
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱-۶۸	صورت جریان‌های نقدی
	ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	علی صفراعلی	شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
	عضو هیأت مدیره	کیارش مهرانی	شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	علیرضا مصیمی فر	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر

شرکت سرمایه گذاری تدبیر

با شناسه ملی ۱۰۱۰۹۰۷۶۶۶۶

تهران، خیابان گاندی، شماره ۳۹، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵، تلفن: ۵-۴۴۶۳۸۷، ۸۸۸۷۲۲۲، فکس: ۸۸۸۷۲۲۲
پست الکترونیک: info@tadbirinvest.com، وب سایت: www.tadbirinvestment.ir

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		درآمدهای عملیاتی :
۶۲۵.۹۰۰	۹۴۰.۱۰۴	۵ درآمد سود سهام
۲۴۷.۱۱۶	۲۹۸.۶۸۴	۶ درآمد سود تضمین شده
۳.۶۵۰.۴۶۳	۳.۷۳۰.۰۸۹	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۹.۹۶۹	.	۸ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱.۵۶۳.۷۸۴	۱.۵۸۸.۷۶۳	۹ سایر درآمدها
۶.۰۹۷.۲۳۲	۶.۵۵۷.۶۴۰	جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۲۶.۳۹۴)	(۳۳۹.۳۲۱)	۱۰ بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی
۵.۷۷۰.۸۳۸	۶.۲۱۸.۳۱۹	سود ناخالص
		هزینه های عملیاتی :
(۱۹۱.۵۲۶)	(۲۴۷.۳۹۰)	۱۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۵۴.۱۵۶)	(۳۰۱.۴۳۷)	۱۲ سایر هزینه ها
(۳۴۵.۶۸۲)	(۵۴۸.۸۲۷)	سود عملیاتی
۵.۴۲۵.۱۵۶	۵.۶۶۹.۴۹۲	هزینه های عالی
(۴۵.۵۸۹)	(۲۹۴.۲۲۹)	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰.۷۶۰	(۴۲.۶۳۴)	۱۴
(۴.۸۲۹)	(۳۳۶.۸۶۳)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵.۴۲۰.۳۲۷	۵.۳۳۲.۶۲۹	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۷۵۵.۰۰۴	۱.۳۱۶.۷۱۰	۱۹-۶-۱-۱ سود قبل از مالیات
۶.۱۷۵.۳۳۱	۶.۶۴۹.۳۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۵۷.۹۳۵)	(۷۸.۷۵۸)	سال جاری
.	(۸۹.۰۹۳)	سالهای قبل
۶.۱۱۷.۳۹۶	۶.۴۸۱.۴۸۸	سود خالص
		قابل انتساب به
۵.۵۵۰.۱۵۴	۵.۷۳۳.۲۵۲	مالکان شرکت اصلی
۵۶۷.۲۴۲	۷۴۸.۲۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۶.۱۱۷.۳۹۶	۶.۴۸۱.۴۸۸	
۲۸۴	۳۸۰	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۰	۷۸	عملیاتی - (ریال)
۴۴۴	۴۵۸	غیر عملیاتی - (ریال)
		سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارانه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
داراییهای غیر جاری		
داراییهای ثابت مشهود	۱۶	۵۸۲,۸۳۲
سرقفلی	۱۷	۹۳,۶۱۹
داراییهای نامشهود	۱۸	۱۴,۶۰۹
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۹	۸,۳۲۸,۰۷۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۰	۱,۴۴۵,۴۵۵
سایر دارایی‌ها	۲۱	۱۲,۸۳۶
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۰,۳۷۷,۴۲۲
دارایی‌های جاری		
پیش پرداختها	۲۲	۳۹,۲۶۳
موجودی‌های عواد و کالا و املاک	۲۳	۹۵۱,۷۵۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰	۷,۵۲۹,۶۷۶
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۹	۵,۷۰۱,۲۷۹
موجودی نقد	۲۴	۴۲۲,۶۱۷
جمع دارایی‌های جاری		۱۴,۶۴۴,۵۹۰
جمع دارایی‌ها		۲۵,۰۲۲,۰۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۱,۴۸۶,۱۶۶
سایر اندوخته‌ها	۲۸	۴۴۴,۰۸۵
سود انباشته		۶,۵۹۰,۰۹۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۱۸,۵۳۰,۲۹۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۱,۵۶۳,۹۸۹
جمع حقوق مالکانه		۲۰,۰۹۴,۲۸۳
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۰	۵۲,۰۵۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۱	۲۷۲,۷۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۶۴,۹۸۳
جمع بدهی‌های غیر جاری		۳۸۹,۷۴۷
بدهیهای جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۰	۴۵۸,۶۵۰
مالیات پرداختنی	۳۳	۴۴,۹۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۴	۳,۳۵۲,۴۵۸
تسهیلات مالی	۳۱	۶۸۱,۵۵۵
جمع بدهی‌های جاری		۴,۵۳۷,۵۸۲
جمع بدهی‌ها		۴,۹۲۷,۳۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۵,۰۲۲,۰۱۲

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۷۲	۳۱۵,۹۸۸	۲,۶۳۸,۴۱۲	۱۰,۲۸,۶۸۳	۱۷,۸۵۸,۵۵۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	-	-	-	(۲,۲۲۷,۵۲۷)	-	(۲,۲۲۷,۵۲۷)
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۷۲	۳۱۵,۹۸۸	۴۱۰,۸۸۵	۱۰,۲۸,۶۸۳	۱۵,۶۳۱,۰۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۵,۵۵۵,۱۵۹	۵۶۷,۲۴۲	۶,۱۲۲,۴۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	-	-	-	(۵,۰۰۵)	-	(۵,۰۰۵)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	-	-	-	۵,۵۵۰,۱۵۴	۵۶۷,۲۴۲	۶,۱۱۷,۳۹۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۱۷۹)	(۲,۴۱۳,۱۷۹)
افزایش سرمایه	-	-	۱۲۸,۸۵۱	(۱۲۸,۸۵۱)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱۰,۶۹۴	-	(۱۱۰,۶۹۴)	-	-
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال ارزش ویژه	-	-	-	۶۲۰,۷۹۳	-	۶۲۰,۷۹۳
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	-	-	(۷۵۴)	(۴۱,۸۴۴)	۱۸۱,۲۴۳	۱۳۸,۶۴۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۱۶۶	۴۴۴,۰۸۵	۴,۱۰۰,۴۴۳	۱,۵۶۳,۹۸۹	۲۰,۰۹۴,۶۸۳

مانده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال ارزش ویژه
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۵,۷۳۳,۲۵۲	۵,۷۳۳,۲۵۲	۷۴۸,۲۳۶	۶,۴۸۱,۴۸۸
-	-	-	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۱۶,۰۱۵)	(۳,۶۱۶,۰۱۵)
-	۴۹,۴۷۳	-	(۴۹,۴۷۳)	-	-	-
-	-	-	(۹۴,۱۲۳)	(۹۴,۱۲۳)	۴۵۱,۱۳۴	۳۵۷,۰۱۱
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۶۳۹	۴۴۴,۰۸۵	۶,۵۹۰,۰۹۹	۲۱,۰۶۹,۸۲۳	۲,۲۴۷,۳۴۴	۲۳,۳۱۷,۱۶۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۳,۴۵۱	(۱,۳۶۵,۹۹۱)	۳۶
(۴۸۸,۴۰)	(۱۰۲,۷۸۳)	
۱,۴۶۴,۶۱۱	(۱,۴۶۸,۷۷۴)	
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۸۳۴	۲,۳۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۵۱,۰۷۲)	(۵۸,۵۱۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۴,۲۰۳)	(۷,۱۰۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۱۵۳,۴۴۱)	(۶۳,۲۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۳۱۱,۱۷۰	(۱,۵۳۲,۰۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۱۴۹,۴۰۰	۷,۹۹۶,۱۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۳۱۳,۴۰۵)	(۷,۵۱۷,۱۷۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۴,۵۳۰)	(۱۹۵,۵۹۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۹,۶۴۹)	(۴۳,۲۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۲۴۵,۳۷۶	۱,۲۴۳,۸۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی
(۳۴,۰۵۲)	(۲۹,۷۲۴)	پرداخت‌های نقدی حاصل از خرید سهام شرکت‌های فرعی
(۱۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت استقراض از ستاد
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر
(۸۷۱,۶۹۹)	(۱,۹۵۳,۴۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۵۸,۵۵۹)	۲,۰۰۰,۸۱۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۵۲,۶۱۱	۴۶۸,۸۰۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۶۹,۳۴۳	۴۲۲,۶۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۶۲	۳۸۳۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲۲,۶۱۷	۸۹۵,۲۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت سودوزبان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی :			
۱,۹۹۲,۲۹۶	۳,۰۵۱,۴۳۱	۵	درآمد سود سهام
۷۸,۰۷۴	۸۰,۶۸۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۱۷۹,۳۳۳	۲,۵۹۳,۲۲۲	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
.	۵۲,۶۴۷	۹	سایر درآمدها
۳,۲۴۹,۷۰۳	۵,۷۷۷,۹۸۸		سود ناخالص
هزینه های عملیاتی :			
(۴۲,۶۲۵)	(۴۷,۳۱۲)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۲,۵۲۰)	(۲۶,۲۴۴)	۱۲	سایر هزینه ها
(۶۵,۱۴۵)	(۷۳,۵۵۶)		
۳,۱۸۴,۵۵۸	۵,۷۰۴,۴۳۲		سود عملیاتی
(۱,۱۶۴)	(۲۲۹,۱۰۷)	۱۳	هزینه های مالی
۱,۱۲۸	(۱۰۷,۷۸۷)	۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۶)	(۳۳۶,۸۹۴)		
۳,۱۸۴,۵۲۲	۵,۳۶۷,۵۳۸		سود قبل از کسر مالیات
.	(۸۵,۳۱۳)		هزینه مالیات بر درآمد - سال های قبل
۳,۱۸۴,۵۲۲	۵,۲۸۲,۲۲۵		سود خالص
سود پایه هر سهم :			
۲۵۵	۴۵۶		عملیاتی - (ریال)
.	(۳۴)		غیر عملیاتی - (ریال)
۲۵۵	۴۲۳	۱۵	سود پایه هر سهم - (ریال)

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
		دارایی های ثابت مشهود
۳۵,۶۳۶	۳۵,۰۴۹	۱۶
۳۰۲	۱۴۴	۱۸
۹,۷۰۹,۹۳۴	۱۴,۱۷۵,۳۷۹	۱۹
۱,۲۸۵,۷۱۴	۸۷,۴۷۵	۲۰
۵۰۸,۳۴۶	۵۱۰,۵۹۸	۲۱
۱۱,۵۳۹,۸۲۲	۱۴,۸۰۸,۶۴۵	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
		پیش پرداخت ها
۲۵,۰۰۰	۶,۱۱۵	۲۲
۶۶۰,۹۱۱	۱,۲۴۴,۵۱۷	۲۳
۷,۳۶۶,۵۳۵	۶,۴۱۶,۴۱۸	۲۰
۱,۷۱۷,۷۸۰	۴,۸۱۵,۷۲۵	۱۹
۱۱,۰۶۴	۳۸,۰۰۵	۲۴
۹,۷۸۱,۳۹۰	۱۲,۵۲۰,۷۸۰	
.	۳۰۰,۰۳۰	۲۵
۹,۷۸۱,۳۹۰	۱۲,۸۲۰,۸۱۰	
۲۱,۳۲۱,۱۱۲	۲۷,۶۴۹,۴۵۵	
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶
۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۷
۳,۳۹۹,۳۹۵	۵,۵۸۱,۵۲۰	
۱۷,۱۴۹,۳۹۵	۱۹,۳۳۱,۵۲۰	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰۰۵۹	.	۳۰
۲۱,۳۵۹	۲۱,۲۳۶	۳۲
۲۲,۴۱۸	۲۱,۲۳۶	
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۰۶,۸۲۳	۳,۳۱۷,۰۳۲	۳۰
.	.	۳۳
۳,۳۴۲,۵۷۶	۴,۹۵۹,۶۷۷	۳۴
۴,۱۴۹,۳۹۹	۸,۲۷۶,۶۹۹	
۴,۱۷۱,۸۱۷	۸,۲۹۷,۹۳۵	
۲۱,۳۲۱,۱۱۲	۲۷,۶۴۹,۴۵۵	
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی - بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود آباشته	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۷	۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۸.۹۳۲	۲.۴۵۵.۸۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷			
سود خالص سال ۱۳۹۷			۳.۱۸۴.۵۲۲
سود سهام مصوب			(۲.۲۰۰.۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۱.۰۶۸		(۴۱.۰۶۸)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰	۳.۳۹۹.۲۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص سال ۱۳۹۸			۵.۲۸۲.۲۲۵
سود سهام مصوب			(۳.۱۰۰.۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰	۵.۵۸۱.۵۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۹۱۵,۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۰,۳۱۳)	(۲۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۹۵۷,۰۸۳)	۸۹۰,۳۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۲۹	۱,۴۱۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۵۸)	(۶۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱۸۴)
استرداد علی الحساب های پرداختی به شرکت های فرعی	۲۲۳,۵۹۹	۱۶۵,۰۰۰
علی الحساب های پرداختی به شرکت های فرعی	(۱۴۷,۵۰۰)	(۳۱۸,۷۲۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۶,۲۷۰	(۱۵۳,۱۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸۸۰,۸۱۳)	۷۳۷,۲۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت نقدی بابت تسهیلات دریافتی از ستاد	(۱۳۰,۳۱۲)	۰
دریافت نقدی از گروه توسعه اقتصادی تدیسر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت استقراض از ستاد	۰	(۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۶۵,۸۹۸)	(۶۴۸,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹۰۳,۷۹۰	(۷۴۸,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲,۹۷۷	(۱۰,۷۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱,۰۶۴	۲۱,۸۴۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۹۶۴	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸,۰۰۵	۱۱,۰۶۴

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ 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 به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶ 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. بنابر تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ ضمن اصلاح اساسنامه شرکت و تبدیل آن به شرکت مادر (هلدینگ) طبق نمونه مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار که طی نامه شماره ۱۲۲/۵۷۹۹۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ به تایید مدیر نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده نام شرکت به گروه سرمایه‌گذاری تدبیر تغییر یافت و مراتب طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۰۰۹۰۱۱۳۰۴۶۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان گاندی جنوبی پلاک ۳۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

الف - موضوع فعالیت‌های اصلی :

- ۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های بازار سرمایه و خدمات مالی، بانک، موسسات اعتباری، بیمه، لیزینگ، کارگزاری، مشاور سرمایه‌گذاری، رتبه بندی، پردازش اطلاعات مالی و تامین سرمایه
- ۱-۲-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند فوق :
- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت
- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات را انجام می دهند.

ب - موضوع فعالیت‌های فرعی :

۱-۲-۴- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۱-۲-۵- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور بندهای ۱-۲-۱ و ۱-۲-۲ فعالیت نماید.

۱-۲-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۱-۲-۷- سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

۱-۲-۸- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۱-۲-۹- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۲-۱۰- فعالیت اصلی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های سرمایه‌گذاری و مشارکت در شرکت‌ها و طرح‌ها و انجام کلیه خدمات ساختمانی، کارگزاری، ارائه خدمات مشاوره‌ای 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۹	۱۷	۷۳	۶۱	کارکنان رسمی
۰	۰	۱۵۰	۱۵۵	کارکنان قراردادی
۱۹	۱۷	۲۲۳	۲۱۶	
۶	۶	۲۱	۲۳	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۵	۲۳	۲۴۴	۲۳۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

آثار آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد بر گروه و شرکت که مستلزم افشای آن در صورتهای مالی باشد، با اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، 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.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت سرمایه گذاری پویا در ۳۰ بهمن ماه هر سال و سایر شرکتهای فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال 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 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.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- سرمایه گذاری‌ها

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

۱-۴-۳- نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته،

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴-۲- سود یا زیان حاصل از معاملات آتی سکه طلا در بورس کالا (مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری پردیس) با توجه به تفاوت قیمت تسویه در پایان هر روز معاملاتی نسبت به قیمت تسویه در پایان روز قبل شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- سرمایه‌گذاری در مسکوکات (مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری پردیس) به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، ارزشیابی و سود (زیان) آن در زمان فروش شناسایی می‌شود.

۳-۵- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۶- درآمدهای عملیاتی (مربوط به شرکتهای فرعی)

۳-۶-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا و انتقال مالکیت به مشتری شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۴- درآمد تامین مالی و تخفیفات فروش (مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می‌شود:

۳-۶-۴-۱- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطائی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطائی و نرخ سود مربوط شناسایی می‌گردد. نرخ تسهیلات اعطائی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۱٪) می‌باشد.

۳-۶-۴-۲- درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (بین ۶ الی ۱۲ درصد) می‌باشد که از فروشنده اخذ می‌شود و به موجب فاکتور در قسمت تخفیفات و یا بموجب تفاهم نامه فی مابین با

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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.

۳-۶-۴-۳- تسهیلات اعطایی براساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مب/۲۸۲۳ مورخه ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) با توجه به عوامل زمان تاخیر پرداخت، وضعیت مالی مشتری و وضعیت شرایط رشته فعالیت مشتری، ارزیابی و در یکی از طبقات زیر طبقه بندی می گردد.

۱- طبقه جاری (حداکثر تا دوماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۲- طبقه سررسید گذشته (بین دو تا شش ماه تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۳- طبقه معوق (بین شش تا هجده ماه تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۴- طبقه مشکوک الوصول (بیش از هجده ماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

درآمد جرایم برای طبقات جاری، سررسید گذشته و معوق بر مبنای تعهدی و در خصوص طبقه مشکوک الوصول بر مبنای نقدی شناسایی می شود.

۳-۶-۵- درآمد پیمان (مربوط به شرکت ایران و شرق)، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده است و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت پرداخت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیان های 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 صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۶-۶- درآمد کارمزد و حق الزحمه (مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا)، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد شناسایی می گردد.

۳-۷- تسعیر ارز

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی	دلار	حواله ستا ۱۶,۰۷۰ ریال	بخشنامه های صادره
موجودی نقد و بانک	دلار	بانک مرکزی ۴۲,۰۰۰ ریال	نرخ بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۵۲۵ ریال	نرخ بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۰۰۰ ریال	بخشنامه های صادره
بدهی های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۰۰۰ ریال	بخشنامه های صادره

۳-۷-۱- تفاوت های 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 می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۳- مخارج تامین مالی

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

۹-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۹-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۹-۳- 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۱-۲-۹-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمان) 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱-۱۰-۳- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۱۰-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش زیر محاسبه می شود:

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵،۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱۱-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد.

۱۱-۳-۲ 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 می‌شود.

۱۱-۳-۳ 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.

۱۱-۳-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۱۱-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش 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 سالانه

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

مواد اولیه

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی

۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت‌های گروه 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر (مربوط به شرکت فرعی لیژینگ ایران و شرق)، 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.

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹ درصد سهام این شرکت را در اختیار دارد، ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های وابسته

شرکت‌های وابسته گروه به شرح یادداشت ۱-۶-۱۹ صورتهای مالی می باشند. هر چند گروه مالکیتی کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکت‌های مزبور را در اختیار دارد ولی گروه توانایی نصب و عزل یک نفر از اعضای هیأت مدیره و توانایی مشارکت در تصمیم‌گیری‌های مربوط به سیاست‌های مالی و عملیاتی واحدهای مزبور را دارد.

۴-۲- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره مطالبات عمومی

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل 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 یا مقاطع تهیه صورتهای مالی محاسبه می‌شود.

۴-۲-۲- ذخیره مطالبات اختصاصی

در راستای ماده ۲ دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره اختصاصی مطالبات موسسات اعتباری مصوب بانک مرکزی و به استناد تبصره ۲-۲ می‌بایست 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سرمایه خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۳۵۲	۳۳۴,۵۰۶	۵۱۰,۸۹۱	۸۳۱,۳۱۸
۸۳۳,۱۱۲	۱,۶۶۹,۴۲۸	۰	۰
۸۷۳,۳۲۹	۱,۰۱۸,۰۱۳	۰	۰
۵۷,۵۰۳	۲۹,۴۸۴	۱۱۵,۰۰۹	۱۰۸,۷۸۶
۱,۹۹۲,۲۹۶	۳,۰۵۱,۴۳۱	۶۲۵,۹۰۰	۹۴۰,۱۰۴

سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)

شرکت‌های فرعی

شرکت‌های وابسته

سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۸۴۸	۷۸,۴۸۷	۱۵۵,۲۹۱	۲۴۷,۶۹۵
۳۴,۷۲۴	۱,۸۸۷	۶۰,۸۹۵	۳۶,۱۶۰
۵۰۲	۳۱۴	۳۰,۹۳۰	۱۴,۸۲۹
۷۸,۰۷۴	۸۰,۶۸۸	۲۴۷,۱۱۶	۲۹۸,۶۸۴

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سود حاصل از سپرده‌های بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۹۹۷	۱,۰۱۹,۷۵۴	۶۱۵,۱۶۵	۱,۹۵۶,۸۸۶
۷,۷۸۴	۲۴,۸۷۱	۴۰,۵۴۱	۹۲,۵۵۵
۲۱۱,۵۳۱	۱,۰۳۸,۵۴۵	۰	۰
۹۱,۳۱۵	۰	۹۱,۳۱۵	۰
۷۷۸,۷۰۶	۵۱۰,۰۵۲	۲,۹۰۳,۴۴۲	۱,۶۸۰,۶۴۸
۱,۱۷۹,۴۳۳	۲,۵۹۳,۲۲۲	۳,۶۵۰,۴۶۲	۳,۷۳۰,۰۸۹

سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)

صندوق‌های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

شرکت‌های فرعی

شرکت‌های وابسته

سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها

گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹,۹۶۹
۰	۹,۹۶۹

برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها

شرکت توسعه حسابرسی مفید راهبر

میراث‌گذار

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

شرکت	گروه	یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۵۸,۳۶۹	۸۰,۹۸۴
۰	۴۰۷,۲۳۶	۵۸۵,۹۰۲
۰	۱۹۸,۲۰۳	۲۳۲,۲۹۸
۰	۲۳۱,۷۲۱	۵۴۸,۰۳۰
۰	۸۲,۶۸۹	۸۵,۲۹۲
۵۲,۶۴۷	۲۲,۸۸۱	۵۲,۶۴۷
۰	۶۲,۶۸۵	۳,۶۱۰
۵۲,۶۴۷	۱,۵۶۳,۷۸۴	۱,۵۸۸,۷۶۳

۹-۱- مبلغ مزبور بابت تسعیر مطالبات ارزی شرکت ریشمک از شرکت لیکوگامزگلوبال به شرح یادداشت ۱-۱-۲۰ صورت‌های مالی می‌باشد.

۹-۲- سایر درآمدهای عملیاتی گروه و شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۳۲	۵۰۴,۶۲۸	۴۵	۷۲۲,۲۴۷	اشخاص وابست
۶۸	۱,۰۵۹,۱۵۶	۵۵	۸۶۶,۵۱۶	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۵۶۳,۷۸۴	۱۰۰	۱,۵۸۸,۷۶۳	
		۱۰۰	۵۲,۶۴۷	شرکت
				سایر اشخاص

۹-۳- جدول مقایسه‌ای سایر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص:
۶۲	۳۶۲,۲۹۶	(۲۲۳,۶۰۶)	۵۸۵,۹۰۲	پودر و عصاره شیرین بیان
۱۰۰	۵۲,۶۴۷	۰	۵۲,۶۴۷	فروش واحدهای ساختمانی
۱۰۰	۸۰,۹۸۴	۰	۸۰,۹۸۴	سایر
۶۹	۴۹۵,۹۲۷	(۲۲۳,۶۰۶)	۷۱۹,۵۳۳	درآمد ارائه خدمات:
۵۱	۱۱۹,۲۳۷	(۱۱۳,۰۶۱)	۲۳۲,۲۹۸	درآمد مالی تسهیلات لیزینگ
۱۰۰	۸۵,۲۹۲	۰	۸۵,۲۹۲	درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ
۱۰۰	۵۴۸,۰۳۰	۰	۵۴۸,۰۳۰	درآمد خدمات کارگزاری
۲۶	۹۵۶	(۲,۶۵۴)	۳,۶۱۰	سایر
۸۷	۷۵۳,۵۱۵	(۱۱۵,۷۱۵)	۸۶۹,۲۳۰	
۷۹	۱,۲۴۹,۴۴۲	(۳۳۹,۳۲۱)	۱,۵۸۸,۷۶۳	

۱۰- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

گروه	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پودر و عصاره شیرین بیان	۱۵۷,۵۵۸	۲۲۳,۶۰۶
هزینه تامین مالی لیزینگ (سود تسهیلات مالی)	۱۰۴,۵۳۱	۱۱۳,۰۶۱
واحدهای ساختمانی	۱۷,۵۲۸	۰
سایر	۴۶,۷۷۷	۲,۶۵۴
	۳۲۶,۳۹۴	۳۳۹,۳۲۱

۱۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۰۵۸	۱۹,۸۳۳	۱۱۲,۳۵۱	۱۱۶,۷۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۴۶۸	۹,۵۵۸	۲۲,۱۳۲	۴۶,۶۰۳	عیدی، پاداش و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان
۴,۲۰۷	۴,۲۳۶	۹,۲۰۶	۱۶,۴۶۴	کارکنان برون سپاری
۲,۴۳۸	۲,۵۱۵	۱۱,۲۴۶	۱۲,۳۵۲	پاداش هیات مدیره
۲۴۴	۱۴۷	۲,۱۶۸	۲,۷۴۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۶,۰۵۴	۷,۴۰۲	۱۷,۳۳۰	۲۷,۶۱۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۵۶	۳,۶۳۱	۱۷,۰۹۳	۲۴,۸۹۷	بیمه سهم کارفرما
۴۲,۶۲۵	۴۷,۳۱۲	۱۹۱,۵۲۶	۲۴۷,۳۹۰	

۱۲- سایر هزینه ها:

۱,۸۷۳	۲,۳۸۲	۱۶,۴۳۸	۲۳,۴۷۶	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۰۹۶	۱,۴۹۸	۴۲۶	۱۷,۹۸۴	استهلاک دارائیهها
۱,۳۸۲	۱,۳۹۴	۴,۶۸۲	۷,۱۲۰	حق الاشتراك و عضویت
۱,۶۶۹	۲,۲۰۵	۹,۴۹۲	۱۳,۲۹۴	آبدارخانه و پذیرایی و غذا
۳,۵۰۲	۳,۰۵۱	۱۳,۲۶۳	۱۳,۳۸۹	حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی
۰	۰	۱۶,۴۰۹	۷۴,۷۸۰	هزینه نمایندگی
۰	۰	۱۵,۰۵۷	۳۰,۶۰۲	هزینه نرم افزار
۰	۰	۱۲,۴۹۷	۲۱,۵۷۰	حق الدرج و دسترسی به سامانه معاملات
۶۸۴	۱,۳۳۴	۲,۵۵۶	۳,۷۸۲	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۰	۷۶	۳,۷۷۲	۸,۷۷۳	عوارض ساختمان
۹۴۷	۱,۰۶۶	۴,۹۳۱	۴,۱۸۰	پست و تلفن آب و برق
۰	۱,۴۶۰	۰	۹,۰۰۰	مطالبات سوخت شده
۰	۰	۶,۱۸۸	۴,۰۶۹	استهلاک سرقفلی
۱۰,۳۶۷	۱۱,۷۷۸	۴۸,۴۴۵	۶۹,۴۱۸	سایر
۲۲,۵۲۰	۲۶,۲۴۴	۱۵۴,۱۵۶	۳۰۱,۴۳۷	

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				وام های دریافتی:
۰	۰	۴۴,۴۲۵	۱۴۶	بانکها
۰	۲۲۸,۹۴۲	۰	۲۲۸,۹۴۲	۱۳-۱ سایر اشخاص وابسته
۱,۱۶۴	۱۶۵	۱,۱۶۴	۶۵,۱۴۱	سایر
۱,۱۶۴	۲۲۹,۱۰۷	۴۵,۵۸۹	۲۹۴,۲۲۹	

۱۳-۱- هزینه های مالی مزبور بابت تامین مالی مورد نیاز جهت افزایش سرمایه شرکتهای وابسته به شرح یادداشت ۱-۱-۲-۲۰ و ۱-۴-۱-۳۰ است.

۱۴- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳۴,۳۲۷	۶۲,۵۰۸	سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان کارگزاری
۰	۳,۹۶۴	۶۶۲	۳,۸۳۶	سود ناشی از تسعیر ارز دارائیهها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
۱,۱۲۸	۹۲۳	۲,۰۶۴	۱,۰۸۰	سود حاصل از فروش دارائیههای ثابت مشهود
۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۱۴-۱ هزینه کمکهای بلاعوض
۰	۷,۳۲۶	۳,۷۰۷	۹,۹۴۲	سایر
۱,۱۲۸	(۱۰۷,۷۸۷)	۴۰,۷۶۰	(۴۲,۶۳۴)	

۱۴-۱- مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری طبق ابلاغیه های ستاد در خصوص پرداخت کمکهای بلاعوض به نهادهای فرهنگی و اجتماعی پرداخت شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

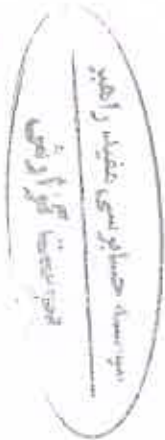
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۴,۵۵۸	۵,۷۰۴,۴۳۲	۵,۴۲۵,۱۵۶	۵,۶۶۹,۴۹۲	سود عملیاتی
.	.	(۵۶,۸۶۹)	(۱۶۲,۹۷۳)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۶۵,۸۸۶)	(۷۴۵,۵۷۳)	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی
۳,۱۸۴,۵۵۸	۵,۷۰۴,۴۳۲	۴,۸۰۲,۴۰۱	۴,۷۶۰,۹۴۶	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۶)	(۴۲۲,۲۰۷)	۷۵۰,۱۷۵	۸۹۰,۷۵۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۱,۰۶۶)	۸۴,۲۱۵	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۳۵۶)	(۲,۶۶۳)	سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۳۶)	(۴۲۲,۲۰۷)	۷۴۷,۷۵۴	۹۷۲,۳۰۶	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۱۸۴,۵۲۲	۵,۲۸۲,۲۲۵	۶,۱۷۵,۳۳۱	۶,۵۶۰,۲۴۶	سود قبل از مالیات
.	.	(۵۷,۹۳۵)	(۷۸,۷۵۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۶۷,۲۴۲)	(۷۴۸,۲۲۶)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
۳,۱۸۴,۵۲۲	۵,۲۸۲,۲۲۵	۵,۵۵۰,۱۵۴	۵,۷۳۳,۲۵۲	سود خالص - قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰

تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
۱۲۲,۵۴۵	۵۹,۸۳۵	۱۵,۲۸۶	۱۸,۷۸۱	۸,۲۰۱	۲۴,۴۷۳	۱۲۶	۲۴۹,۲۴۷	۲۴۴,۰۰۸	۲۶,۹۶۱	۵۲۰,۲۱۶
۰	۳۳,۸۴۲	۰	۸,۲۷۵	۴,۹۴۰	۸,۰۷۴	۰	۵۵,۱۳۱	۸۶,۳۹۴	۹,۵۴۷	۱۵۱,۰۷۲
۰	۰	۰	۰	(۱,۷۶۹)	(۶۵)	۰	(۱,۸۳۴)	۰	۰	(۱,۸۳۴)
۱۵,۰۱۶	۲۶۰,۹۰۶	۵۵,۳۱۷	۱۲,۹۳۴	۰	۰	۰	۲۴۴,۱۷۳	(۳۲۰,۲۷۶)	(۲۵,۷۲۸)	(۱,۹۳۱)
۱۳۷,۵۶۱	۳۵۴,۵۸۳	۷۰,۶۰۳	۳۹,۹۹۰	۱۱,۲۷۲	۳۲,۴۸۲	۱۲۶	۶۴۶,۷۱۷	۱۰,۰۲۶	۱۰,۷۸۰	۶۶۷,۵۲۳
۰	۲۱۲	۶۵۸	۱۹,۳۶۰	۲,۳۸۵	۲,۳۵۲	۰	۲۶,۰۶۷	۱۲,۵۵۳	۲۲,۳۲۵	۶۱,۹۴۵
۰	(۸,۵۰۹)	۰	(۵۷۵)	(۱,۰۵۳)	(۱,۲۹۸)	(۱۱۹)	(۱۱,۵۵۴)	۰	۰	(۱۱,۵۵۴)
۰	۱,۱۲۴	۲۳,۵۶۰	۱۲,۸۹۳	۰	۹۱۵	۰	۳۸,۴۹۳	(۱۱,۸۱۳)	(۲۶,۷۵۴)	(۷۵)
۱۳۷,۵۶۱	۳۴۷,۴۱۰	۹۴,۸۲۱	۷۱,۶۶۸	۱۲,۷۰۴	۳۵,۵۵۱	۷	۶۹۹,۷۲۳	۱۰,۷۶۶	۷,۳۵۱	۷۱۷,۸۳۹
۰	۳۹,۱۲۴	۷,۰۳۱	۱۰,۱۷۱	۴,۷۵۶	۱۴,۹۹۹	۱۲۳	۷۶,۲۰۴	۰	۰	۷۶,۲۰۴
۰	۱۰,۱۱۰	۲,۴۱۸	۳,۶۴۱	۸۲۰	۴,۰۰۵	۳	۲۰,۹۹۷	۰	۰	۲۰,۹۹۷
۰	۰	۰	۰	(۱,۲۱۵)	(۶۵)	۰	(۱,۲۸۰)	۰	۰	(۱,۲۸۰)
۰	(۱۱,۲۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۲۳۱)	۰	۰	(۱۱,۲۳۱)
۰	۳۸,۰۰۳	۹,۴۴۹	۱۳,۸۱۲	۴,۳۶۱	۱۸,۹۳۹	۱۲۶	۸۴,۶۹۰	۰	۰	۸۴,۶۹۰
۰	۲۰,۳۰۷	۶,۶۷۰	۹,۴۶۱	۱,۳۱۴	۴,۳۰۸	۰	۴۲,۰۶۰	۰	۰	۴۲,۰۶۰
۰	(۳,۱۲۱)	۰	(۲۵۶)	(۷۰۳)	(۷۷۲)	(۱۱۹)	(۴,۹۷۱)	۰	۰	(۴,۹۷۱)
۰	۵۵,۱۸۹	۱۶,۱۱۹	۲۳,۰۱۷	۴,۹۷۲	۲۲,۴۷۵	۷	۱۲۱,۷۷۹	۰	۰	۱۲۱,۷۷۹
۱۳۷,۵۶۱	۲۹۲,۲۲۱	۷۸,۷۰۲	۴۸,۶۵۱	۷,۷۳۲	۱۳,۰۷۶	۰	۵۷۷,۹۴۳	۱۰,۷۶۶	۷,۳۵۱	۵۹۶,۰۶۰
۱۳۷,۵۶۱	۳۱۶,۵۸۰	۶۱,۱۵۴	۲۶,۱۷۸	۷,۰۱۱	۱۳,۵۴۳	۰	۵۶۲,۰۲۷	۱۰,۰۲۶	۱۰,۷۸۰	۵۸۲,۸۲۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۹۸۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار، صاعقه، ترکیدگی لوله و سایر پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده و وسائط نقلیه نیز دارای بیمه بدنه می‌باشند.

۱۶-۱-۲- صرف‌فصل دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به پروژه کارخانه لیوبی شرکت ریشمک به شرح ذیل می‌باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	جایگاهی دو یاب سوله انبار مواد اولیه
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال		
افزایش ظرفیت	۱۰,۷۶۶	۱۳۹۹	۰	۹۵
افزایش ظرفیت	۱۰,۰۲۶	شهریور ۱۳۹۹	۵۰	۱۰۰



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۲۷.۷۳۴	۱۴.۹۷۱	۳.۷۷۱	۲.۵۲۷	۷.۴۳۹	۵۶.۴۴۲
.	.	.	.	۶۴۸	۶۴۸
.	.	.	(۱.۱۰۹)	(۵۷)	(۱.۱۶۶)
۲۷.۷۳۴	۱۴.۹۷۱	۳.۷۷۱	۱.۴۱۸	۸.۰۳۰	۵۵.۹۲۴
.	.	۱۵۹	.	۶۹۹	۸۵۸
.	.	.	(۵۱۷)	.	(۵۱۷)
۲۷.۷۳۴	۱۴.۹۷۱	۳.۹۳۰	۹۰۱	۸.۷۲۹	۵۶.۲۶۵
.	۸.۸۵۶	۳.۱۹۴	۱.۲۷۴	۵.۸۱۰	۱۹.۱۳۴
.	۴۸۶	۱۸۳	۳۱۳	۱.۰۵۵	۲.۰۳۷
.	.	.	(۸۲۶)	(۵۷)	(۸۸۳)
.	۹.۳۴۲	۳.۳۷۷	۷۶۱	۶.۸۰۸	۲۰.۲۸۸
.	۴۸۵	۱۸۴	۱۶۲	۵۰۷	۱.۳۳۸
.	.	.	(۴۱۰)	.	(۴۱۰)
.	۹.۸۲۷	۳.۵۶۱	۵۱۳	۷.۳۱۵	۲۱.۲۱۶
۲۷.۷۳۴	۵.۱۴۴	۳۶۹	۳۸۸	۱.۴۱۴	۳۵.۰۴۹
۲۷.۷۳۴	۵.۶۲۹	۳۹۴	۶۵۷	۱.۲۲۲	۳۵.۶۳۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

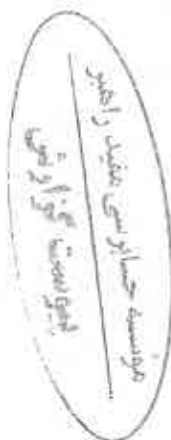
استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرقفلی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۲۳.۷۶۱	۵۵.۴۹۲
سرقفلی تحصیل شده طی سال	.	۶۸.۲۶۹
سرقفلی واگذار شده طی سال	(۴۳.۸۳۹)	.
بهای تمام شده در پایان سال	۷۹.۹۲۲	۱۲۳.۷۶۱
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۳۰.۱۴۲	۲۳.۹۵۴
استهلاک سال	۴۰.۶۹	۶.۱۸۸
استهلاک سرقفلی واگذار شده طی سال	(۱.۴۵۲)	.
استهلاک انباشته در پایان سال	۳۲.۷۵۹	۳۰.۱۴۲
مبلغ دفتری	۴۷.۱۶۳	۹۳.۶۱۹

۱۷-۱- مبلغ مذکور ناشی از فروش بخشی از سهام شرکت‌های گروه (تولید و صادرات ریشمک، پردیس و لیزینگ ایران و شرق) طی سال است.

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۴,۵۵۵	۶,۵۴۷	۶,۶۶۷	۱۸۰	۱,۱۶۱	بهای تمام شده:
۴,۲۰۳	۲,۶۳۴	۱,۵۵۲	-	۱۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۷۵۱	(۹,۱۸۱)	۹,۱۸۱	(۱۸۰)	۱,۹۳۱	افزایش
۲۰,۵۰۹	-	۱۷,۴۰۰	-	۳,۱۰۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۱۰۴	-	۷,۱۰۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱۴)	-	-	-	(۱۴)	افزایش
۲۷,۵۹۹	-	۲۴,۵۰۴	-	۳,۰۹۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
					مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					استهلاک انباشته:
۴,۰۳۹	-	۳,۸۵۹	۱۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۰۴۱	-	۲,۰۴۱	-	-	استهلاک
(۱۸۰)	-	-	(۱۸۰)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۹۰۰	-	۵,۹۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۲۲۹	-	۳,۲۲۹	-	-	استهلاک
۹,۱۲۹	-	۹,۱۲۹	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۸,۴۷۰	-	۱۵,۳۷۵	-	۳,۰۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴,۶۰۹	-	۱۱,۵۰۰	-	۳,۱۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی		
۷۴۶	۴۹۹	۱۸۰	۶۷		بهای تمام شده:
۱۸۴	۱۸۴	-	-		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۱۸۰)	-	(۱۸۰)	-		افزایش
۷۵۰	۶۸۳	-	۶۷		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-		مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۵۰	۶۸۳	-	۶۷		افزایش
					مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					استهلاک انباشته :
۴۸۴	۳۰۴	۱۸۰	-		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۴۴	۱۴۴	-	-		استهلاک
(۱۸۰)	-	(۱۸۰)	-		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۴۸	۴۴۸	-	-		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۸	۱۵۸	-	-		استهلاک
۶۰۶	۶۰۶	-	-		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴۴	۷۷	-	۶۷		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۰۲	۲۳۵	-	۶۷		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه‌گذاری‌ها :

یادداشت	گروه							(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت										
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۱۹-۱	۷,۵۷۵,۳۳۳	۰	۷,۵۷۵,۳۳۳	۴,۰۴۰,۸۶۱	۳,۵۰۱,۶۵۰	۳,۵۰۱,۶۵۰	۰	۰	۳,۵۰۱,۶۵۰	۱,۴۳۷,۸۵۹	۳,۵۰۱,۶۵۰
۱۹-۲	۲,۴۲۰,۷۴۸	۰	۲,۴۲۰,۷۴۸	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۰	۰	۱,۲۹۷,۷۵۶	۲۶۳,۶۰۲	۱,۲۹۷,۷۵۶
۱۹-۳	۶۴,۳۴۰	۰	۶۴,۳۴۰	۱۸۲,۰۱۷	۹,۳۳۱	۹,۳۳۱	۰	۰	۹,۳۳۱	۹,۳۳۱	۹,۳۳۱
	۱۰,۰۶۰,۳۲۱	۰	۱۰,۰۶۰,۳۲۱	۵,۶۹۴,۲۹۱	۴,۸۰۸,۷۳۷	۴,۸۰۸,۷۳۷	۰	۰	۴,۸۰۸,۷۳۷	۱,۷۱۰,۷۹۲	۴,۸۰۸,۷۳۷
۱۹-۴	۲۷,۲۲۵	(۲۰,۲۳۷)	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۲۷,۲۲۵	۲۷,۲۲۵	(۲۰,۲۳۷)	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸
	۱۰,۰۸۷,۵۴۶	(۲۰,۲۳۷)	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۵,۷۰۱,۲۷۹	۴,۸۳۵,۹۶۲	۴,۸۳۵,۹۶۲	(۲۰,۲۳۷)	۴,۸۱۵,۷۲۵	۴,۸۱۵,۷۲۵	۱,۷۱۷,۷۸۰	۴,۸۱۵,۷۲۵
۱۹-۵	۰	۰	۰	۰	۳,۳۶۰,۰۶۳	۳,۳۶۰,۰۶۳	۰	۰	۳,۳۶۰,۰۶۳	۳,۵۵۷,۸۵۲	۳,۳۶۰,۰۶۳
۱۹-۶	۸,۸۴۶,۹۱۴	۰	۸,۸۴۶,۹۱۴	۳,۹۹۱,۲۱۸	۷,۸۶۶,۳۸۷	۷,۸۶۶,۳۸۷	۰	۰	۷,۸۶۶,۳۸۷	۳,۲۳۴,۳۸۸	۷,۸۶۶,۳۸۷
۱۹-۷	۴,۱۴۰,۰۷۶	۰	۴,۱۴۰,۰۷۶	۴,۲۳۶,۸۵۲	۲,۹۴۸,۹۲۹	۲,۹۴۸,۹۲۹	۰	۰	۲,۹۴۸,۹۲۹	۲,۹۱۷,۶۸۴	۲,۹۴۸,۹۲۹
	۱۲,۹۸۶,۹۸۹	۰	۱۲,۹۸۶,۹۹۰	۸,۲۲۸,۰۷۰	۱۴,۱۷۵,۳۷۹	۱۴,۱۷۵,۳۷۹	۰	۰	۱۴,۱۷۵,۳۷۹	۹,۷۰۹,۹۲۴	۱۴,۱۷۵,۳۷۹
	۲۳,۰۷۴,۵۳۵	(۲۰,۲۳۷)	۲۳,۰۵۴,۲۹۹	۱۳,۹۲۹,۳۴۹	۱۹,۰۱۱,۳۴۱	۱۹,۰۱۱,۳۴۱	(۲۰,۲۳۷)	۱۸,۹۹۱,۱۰۴	۱۸,۹۹۱,۱۰۴	۱۱,۴۲۷,۷۰۴	۱۸,۹۹۱,۱۰۴

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت :

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار :

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

اوراق مشارکت

جمع سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری در اوراق بهادار :

سهام شرکت‌ها

جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت :

سهام شرکت‌های فرعی

سهام شرکت‌های وابسته

سهام سایر شرکت‌ها

جمع سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۹- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در خصوص سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

درصد مالکیت	ماتده در پایان سال		کاهش		افزایش		ماتده در ابتدای سال		گروه: ۱-۱-۱۹
	بهای تمام شده	تعداد سهام	فروش		خرید/افزایش سرمایه		ماتده در ابتدای سال		
			بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۱	۶۹۸,۹۵۲	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۶۹۸,۹۵۲	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	نفت پارس
۹,۵	۵۱۵,۵۵۱	۳۱,۲۷۶,۸۱۸	۹۷,۰۵۷	۵,۸۱۸,۸۱۹	۶۰۶,۴۶۳	۲۶,۵۹۵,۴۲۴	۶,۱۴۵	۵۰۰,۲۱۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱,۶	۴۲۵,۲۱۷	۷۳,۹۱۷,۱۶۶	۱۲۵,۳۲۱	۲۲,۹۹۱,۲۳۵	۵۴۴,۳۰۹	۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۹	۲۰۰,۸۴۰	سرمایه گذاری البرز
۰,۳	۲۹۰,۹۶۰	۱۰۳,۱۱۴,۷۸۶	۶,۲۲۹	۱,۸۱۹,۳۸۳	۱۳۱,۸۰۱	۷۷,۶۴۵,۶۳۳	۱۶۵,۲۸۸	۲۸,۲۸۸,۵۳۶	پالایش نفت اصفهان
۰,۰	۲۸۲,۹۰۷	۹۶,۹۹۶,۲۸۱	۵۷,۷۷۳	۲۰,۶۶۹,۶۸۸	۲۰۳,۰۲۸	۷۵,۹۷۴,۷۲۰	۱۳۷,۶۵۲	۴۱,۶۹۱,۲۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۰,۱	۲۶۴,۲۶۱	۴۴,۷۶۶,۰۶۹	۸۳,۳۳۶	۱۴,۶۹۱,۵۷۸	۱۶۴,۸۳۳	۳۱,۸۶۱,۳۷۷	۱۸۲,۷۶۵	۲۷,۵۹۶,۲۷۰	گل گهر
۰,۱	۲۲۷,۱۸۶	۸۰,۶۰۰,۴۲۰	۲۳,۲۵۹	۱۴,۵۹۸,۳۰۶	۱۳۹,۳۱۱	۳۰,۷۰۱,۷۱۶	۱۶۱,۱۳۴	۶۴,۲۹۷,۰۱۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۲	۲۴۰,۷۲۶	۲۰۰,۸۱۱,۷۹۱	۲۲,۹۶۴	۳۲,۹۳۷,۶۷۹	۳۱,۳۳۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۵۴	۲۲۵,۷۴۹,۲۷۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰,۱	۲۲۳,۲۶۸	۶,۴۱۳,۷۰۴	۲۶,۶۱۱	۹۷۵,۳۳۸	۱۴۱,۴۸۸	۳,۴۱۲,۷۸۸	۱۰۷,۷۹۱	۳,۹۷۵,۲۵۴	پتروشیمی پارس
۰,۰	۳۱۹,۱۶۵	۵۲,۹۱۲,۲۷۵	-	-	۱۳۲,۶۵۵	۲۹,۴۲۵,۴۷۵	۸۶,۵۱۰	۲۳,۴۸۸,۸۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۴,۱۶۷,۸۴۰	-	۱,۹۸۶,۲۳۱		۳,۲۰۹,۱۷۸		۲,۹۲۴,۸۹۳		سایر
	۷,۵۷۵,۲۳۳		۲,۳۵۸,۷۸۱		۵,۹۹۳,۱۵۳		۳,۰۳۰,۸۶۱		

۱-۱-۱۹- شرکت:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

۲,۱	۶۹۸,۹۵۲	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۶۹۸,۹۵۲	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	نفت پارس
۸,۲	۴۵۲,۶۲۸	۲۷,۱۳۱,۱۸۱	۹۷,۰۵۷	۵,۸۱۸,۸۱۹	۵۲۹,۶۸۵	۲۲,۹۵۰,۰۰۰	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱,۶	۴۲۵,۲۱۷	۷۳,۹۱۷,۱۶۶	۱۱۹,۰۹۲	۲۰,۹۸۲,۸۳۴	۵۴۴,۳۰۹	۹۵,۹۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری البرز
۱,۱	۱۷۷,۵۱۲	۱۷۸,۵۴۹,۴۵۴	۳۲,۵۹۴	۳۲,۷۸۴,۱۱۵	-	-	۲۱۰,۱۰۶	۲۱۱,۳۳۳,۵۶۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰,۰	۱۲۳,۲۷۴	۲۲,۳۳۲,۵۰۲	-	-	۱۰۴,۶۷۴	۱۶,۹۱۸,۳۴۸	۱۷,۷۰۰	۶,۴۱۴,۱۵۴	ملی صنایع مس ایران
۰,۰	۱۱۵,۱۲۲	۲۹,۲۱۶,۶۶۶	-	-	۹۱,۴۰۷	۲۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۳۵	۸,۶۶۶,۶۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
۰,۰	۱۰۹,۷۱۴	۲۷,۲۵۰,۴۲۸	-	-	-	-	۱۰۹,۷۱۴	۲۷,۲۵۰,۴۲۸	پتروشیمی مبین
۰,۴	۱۰۴,۸۷۸	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۲۳	۶۴,۳۹۱,۷۲۸	-	-	۲۱۶,۵۰۱	۱۲۲,۸۹۱,۷۲۸	سیمان فارس و خوزستان
۰,۰	۱۰۲,۸۸۲	۱۳,۹۱۳,۵۳۹	-	-	۵۱,۲۷۵	۷,۹۴۰,۱۷۲	۵۱,۶۰۷	۶۰,۵۲۳,۳۶۵	گل گهر
۰,۰	۹۶,۵۳۷	۲,۷۹۳,۲۴۶	-	-	۶۰,۰۹۷	۱,۳۷۴,۵۶۴	۲۶,۴۴۰	۱,۴۱۸,۷۸۲	پتروشیمی پارس
	۱,۰۹۵,۸۱۴	-	۵۰۸,۲۲۱	-	۸۳۱,۹۷۹	-	۷۷۲,۰۵۶	-	سایر
	۳,۵۰۱,۶۵۰	-	۸۶۸,۵۸۷	-	۲,۹۲۲,۳۷۸	-	۱,۴۳۷,۸۵۹	-	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در خصوص واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

گروه: ۱۹-۲-۱	مابده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		مابده در پایان سال
		خرید/افزایش سرمایه		فروش		
		بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۹۷۷,۲۱۹	۹۷۹,۵۳۵	۵۶۵,۶۴۳,۵۲۲	۲,۶۹۴,۹۲۹	۵۶۵,۸۹۴,۴۸۲	۲,۹۴۷,۷۲۰
صندوق امین یکم	-	-	۶۲,۲۳۵,۱۶۲	۶۲۰,۵۷۶	۱۳,۹۳۵,۰۵۶	۱۴۱,۲۵۱
صندوق سرمایه گذاری گمشد	-	-	۶۹,۳۲۳,۴۳۸	۶۹۹,۲۳۸	۴۲,۶۲۰,۰۰۹	۴۲۹,۳۴۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران فردا(المن)	۷,۰۱۹,۲۷۲	۱۱۹,۵۵۱	۱,۱۰۰,۰۵۵	۳۰,۷۷۲	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۹
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	-	-	۸,۸۲۳,۵۵۵	۱۹,۰۶۹۲	۴,۸۵۰,۷۰۱	۱۰۲,۶۴۱
صندوق سرمایه گذاری تصمیم	-	-	۵۸,۶۸۰,۰۰۰	۶۱۹,۶۵۸	۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۵۳۴,۴۶۱
صندوق سرمایه گذاری پشتواله طلای لوتوس	۳,۶۲۵,۲۵۷	۷۸,۰۷۴	۱,۲۱۹,۶۸۲	۳۰,۳۴۲	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
سایر	۲۹۴,۲۵۳	۲۹۴,۲۵۳	-	۳,۱۷۱,۱۲۵	-	۲,۸۸۳,۱۲۲
	۱,۴۷۱,۴۱۳	۱,۴۷۱,۴۱۳	-	۱۰,۰۸۷,۳۵۳	-	۹,۱۳۸,۰۰۸

۱۹-۲-۲- شرکت:

صندوق امین یکم	-		-	۵۷,۷۶۰,۱۰۶	۵۸۵,۰۱۰	۸,۴۶۰,۰۰۰	۸۵,۶۸۵	۴۹۹,۳۲۵
صندوق سرمایه گذاری گمشد	-		-	۳۹,۳۶۱,۲۷۴	۳۹۷,۹۶۳	۲۳,۵۶۷,۸۴۵	۲۳۸,۰۶۷	۲۵۹,۸۹۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۲۴,۷۹۴		۲۴,۷۹۴	۱,۹۵۵,۴۱۲	۱,۹۵۵,۴۱۲	۱,۸۳۰,۷۰۰	۱,۸۳۰,۷۰۰	۱۳۹,۵۰۶
صندوق بازارگردانی گزینش ایران و شرق	۲۲,۵۰۲		۲۲,۶۴۷	-	-	-	-	۲۲,۶۴۷
صندوق مشترک آسمان امید	-		-	۲۷,۷۲۷,۲۰۶	۲۸۰,۷۹۵	۲۲,۶۱۷,۵۴۹	۲۳۹,۱۷۶	۴۱,۶۱۹
سایر	۱۹۵,۱۶۱		۱۹۵,۱۶۱	-	۲,۱۶۰,۳۶۵	-	۲,۰۵۱,۷۴۳	۳۰۳,۷۶۳
	۲۶۳,۶۰۲		۲۶۳,۶۰۲	-	۵,۴۷۹,۵۴۵	-	۴,۴۴۵,۳۹۱	۱,۳۹۷,۷۵۶

۱۹-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در خصوص اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۹-۳-۱- گروه:

اوراق گواهی سکه رقاد	۶۹۹		۲۹,۵۷۱	۵۱	۲,۲۲۹	-	۷۵۰	۳۱,۸۰۰
اوراق مزایه وزارت تعاون	-		-	۳۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۶۴	۲۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۵۶	۲۴,۲۰۸
اوراق مشارکت مزایه گندم	۱۱,۱۰۰		۹,۳۳۱	-	-	-	-	۹,۳۳۱
سایر	-		۱۴۳,۱۱۵	-	۸۲,۱۶۳	-	۲۲۷,۲۷۷	۱
	-		۱۸۳,۰۱۷	-	۲۴۰,۴۵۶	-	۳۷۸,۱۳۲	۶۴,۴۴۰

۱۹-۳-۲- شرکت:

اوراق مشارکت مزایه گندم	۱۱,۱۰۰		۹,۳۳۱	-	-	-	-	۹,۳۳۱
اوراق مشارکت منتخب دولت	-		-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲	-
	-		۹,۳۳۱	-	۱۰۰,۰۷۲	-	۱۰۰,۰۷۲	۹,۳۳۱



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

عنوان حسابرسی مفید را بنویسید
تاریخ تصدیق: ۱۳۸۵/۱۰/۱۵

۱۹-۵- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

پیش پرداخت سرمایه گذاری - تدبیرگران فردا

۱-۶-۱۹- سهام شرکت های وابسته گروه:

پیش پرداخت سرمایه گذاری - پالایش بارسیان سیهر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶-۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های وابسته براساس ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

پالایش پارسین سپهر			تأمین سرمایه			بیمه پارسین			صنعتی آما			فند شهدای درفول		
سهام از خالص دارائیه	سرقفلی	جمع	لوتوس پارسین	سهم از خالص دارائیه	سرقفلی	جمع	تأمین سرمایه امین	جمع	سهم از خالص دارائیه	سرقفلی	جمع	سهم از خالص دارائیه	سرقفلی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۹,۲۹۲	۱۳۵,۸۴۶	۱,۰۱۵,۱۳۸	۸۸۲,۷۰۴	۶۳۴,۱۵۲	۱۷۶,۶۷۰	۸۱۰,۸۲۲	۱۰,۳۹,۸۱۰	۲۲۹,۴۴۵	۱,۷۵۱	۲۴۱,۱۹۶	(۱۵)	۵۶۲	۵۲۷	۳,۹۹۱,۳۱۸
۷۲۵,۰۹۱	-	۷۲۵,۰۹۱	۱۵۹,۸۸۰	۱۱۸,۴۸۸	-	۱۱۸,۴۸۸	-	-	-	-	-	۳۳۱,۱۰۰	-	۱,۱۳۴,۵۵۹
-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۵۰۰)
-	-	-	(۵۹۴,۷۵۴)	(۱۶۹,۲۶۹)	-	(۱۶۹,۲۶۹)	(۲۱۳,۹۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۰,۱۸۰,۱۳۳)
۸۲,۳۱۹	-	۸۲,۳۱۹	۶۲۳,۰۰۹	۲۲۴,۱۰۲	-	۲۲۴,۱۰۲	۲۲۴,۱۰۲	۳۸۶,۸۸۶	۱۱۳,۸۰۹	-	۱۱۳,۸۰۹	۹۶	-	۱,۲۳۲,۱۲۲
-	(۷,۹۹۱)	(۷,۹۹۱)	-	(۱۰,۷۱۸)	(۱۰,۷۱۸)	-	-	-	(۸۷۶)	(۸۷۶)	-	-	(۳۰)	(۱۹,۶۱۵)
-	-	-	-	(۳۸۳)	-	(۳۸۳)	(۹۵,۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	(۹۵,۷۹۷)
۸۲,۲۱۹	(۷,۹۹۱)	۷۴,۲۲۸	۶۲۳,۰۰۹	۲۲۵,۷۲۰	(۱۰,۷۱۸)	۲۱۵,۰۰۲	۲۹۱,۶۷۲	۱۱۳,۸۰۹	(۸۷۶)	۱۱۲,۹۲۳	۹۶	(۳۰)	۶۶	۱,۳۱۶,۷۱۰
۱,۶۸۴,۶۰۲	۱۳۷,۸۵۵	۱,۸۲۲,۴۵۷	۱,۰۷۱,۸۳۹	۸۰۹,۰۹۲	۱۴۵,۹۵۲	۹۷۵,۰۲۲	۹۰۲,۸۸۲	۳۱۴,۱۶۴	۸۷۵	۳۱۴,۰۳۹	۱۳۱,۱۸۱	۵۳۴	۱۳۱,۷۱۳	۵,۳۰۹,۹۷۴

مانده در ابتدای سال - بهای تمام شده ارزش ویژه

افزایش سرمایه طی سال

برگشت افزایش سرمایه در جریان

سهم سود دریافتی طی سال

سهم از سود (زیان) طی سال

استهلاک سرقفلی

تعدیلات

سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته

جمع

گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۶-۲- سهام شرکت‌های وابسته شرکت :

درصد مالکیت	ماتده در ابتدای سال		کاهش		افزایش		ماتده در ابتدای سال	
	بهای تمام شده		فروش تعدیلات		خرید افزایش سرمایه تعدیلات		بهای تمام شده	
	تعداد سهام	میلیون ریال	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام
۱۹,۷	۱,۷۶۳,۹۷۷	۱,۶۱۳,۶۵۰,۷۵۵	-	-	۷۲۵,۰۹۰,۸۵۹	۷۲۵,۰۹۰,۸۵۹	۱,۰۳۸,۸۸۶	۸۸۸,۵۵۹,۸۹۶
۱۶,۰	۹۵۹,۳۸۰	۹۵۹,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۱۵۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۸۰,۰۰۰	۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۳	۹۹۱,۴۰۷	۶۷۷,۰۷۵,۸۳۳	-	-	۱۱۸,۳۸۸	۱۶۹,۲۶۸,۹۵۴	۸۷۲,۹۱۹	۵۰۷,۸۰۶,۸۷۸
۹,۳	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۸	۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	-	-	-	-	۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵
۰,۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-	-	۱۳۱,۱۰۰	۱۳۱,۱۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
	۳,۲۲۹,۴۴۷	-	۱۳۹,۵۰۰	-	۱,۱۳۴,۵۵۹	-	۳,۲۲۴,۳۸۸	-
	۳,۶۳۶,۹۴۰	-	-	-	۳,۶۳۶,۹۴۰	-	-	-
	۷,۸۶۶,۳۸۷	-	۱۳۹,۵۰۰	-	۴,۷۷۱,۴۹۹	-	۳,۲۲۴,۳۸۸	-

پالایش پارسین سپهر
تأمین سرمایه لوتوس پارسین
بیمه پارسین
تأمین سرمایه امین
صنعتی آما
قند شهدای دزفول

پیش پرداخت سرمایه گذاری - پالایش پارسین سپهر

۱۹-۶-۲-۱ مبلغ ۳,۶۳۶,۹۴۰ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری شرکت پالایش پارسین سپهر مربوط به انتقال مطالبات بابت افزایش سرمایه این شرکت مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹/۱۱/۹۸ بوده که در تاریخ ۹۹/۰۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۹-۷-۱- سهام سایر شرکت‌های گروه و شرکت به شرح زیر است :
۱۹-۷-۱-۱- سهام سایر شرکت‌های گروه :

۷,۵	۲,۳۸۱,۰۸۱	۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۳۷	۲۶۶,۵۸۹	۲۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۹	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۰۱۱	۲,۰۵۳,۷۴۸,۶۳۷
۷,۸	۷۵۶,۷۹۲	۶۶۱,۰۱۹,۳۸۶	-	-	۲,۷۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۷۲	۶۶۰,۶۱۹,۳۸۶
۶,۷	۷۲۴,۵۳۰	۳۹۰,۱۳۷,۴۰۸	۲۳۲,۵۹۹	۱۰۸,۴۷۲,۱۰۹	۳۸۲,۸۷۲	۱۹۷,۸۸۴,۵۷۰	۵۷۵,۲۵۵	۳۰۰,۷۲۶,۹۲۷
	۳۷۷,۶۷۳	-	۹۹,۲۵۸	-	۱۰۰,۴۱۸	-	۲۷۶,۵۱۳	-
	۶,۱۲۰,۰۷۶	-	۵۹۹,۴۴۶	-	۵۰۲,۶۷۰	-	۴,۲۳۶,۸۵۲	-

بانک پارسین
بانک کار آفرین
دارویی بروت
سایر

۱۹-۷-۲- سهام سایر شرکتها مربوط به شرکت اصلی :

۷,۵	۱,۸۲۵,۵۵۵	۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۳۷	۲۶۶,۵۸۸	۲۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۹	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۴۸۲	۲,۰۵۳,۷۴۸,۶۳۷
۷,۸	۷۵۶,۷۹۲	۶۶۱,۰۱۹,۳۸۶	-	-	۲,۷۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۷۲	۶۶۰,۶۱۹,۳۸۶
۱,۹	۲۸۱,۹۳۱	۱۰۸,۶۴۰,۲۰۷	۲۵,۴۵۷	۱۰,۳۸۳,۸۶۳	۲۷۷,۷۳۳	۱۰۰,۵۶۹,۱۷۰	۲۹,۶۵۵	۱۸,۲۳۴,۹۰۰
	۸۴,۶۵۱	-	-	-	۲۶,۱۷۹	-	۵۸,۴۷۲	-
	۲,۹۴۸,۹۲۹	-	۲۹۲,۰۲۵	-	۳۲۳,۲۹۰	-	۲,۹۱۷,۶۸۲	-

بانک پارسین
بانک کار آفرین
دارویی بروت
سایر

۱۹-۷-۲-۱- اوراق سهام بخشی از سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام بانک های پارسین و کار آفرین به نام اشخاص وابسته بوده و بر اساس وکالت نامه های صادره از سنوات قبل مزایا و مخاطرات مالکیت آنها به نام شرکت انتقال یافته است.

تاریخ وکالت نامه	بانک پارسین		بانک کار آفرین		جمع کل	
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۸۹/۱۱/۲۷	۳۵۵,۰۰۰	۲۱۲,۱۶۷,۰۹۴	۲۴۲,۹۰۷	۱۷۹,۱۹۳,۱۲۵	۵۹۷,۹۰۷	۳۹۱,۳۶۰,۲۱۹
۱۳۹۱/۰۲/۰۴	۷۹۷,۶۸۲	-	-	-	۷۹۷,۶۸۲	-
	۱,۱۵۲,۶۸۲	۲۱۲,۱۶۷,۰۹۴	۲۴۲,۹۰۷	۱۷۹,۱۹۳,۱۲۵	۱,۳۹۵,۵۶۴	۳۹۱,۳۶۰,۲۱۹

نوسعه اقتصاد آینده سازان
مدیر گشت توس
جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری، تدبیر (سهامی خاص)

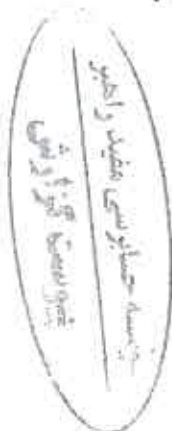
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر می باشد:

۸-۱۹-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار

صیغ دفتری سرمایه گذاری		سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۷	
۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	سود سهام استندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام استندوق	سود (زیان) فروش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۴۰.۷۲۶	۱.۰	۱.۲۶۹.۸۲۱	۱۵۲.۵۲۲	۱۲۹.۹۲۸	۲۸۴.۴۷۱	۱۱۷.۶۲۱	۶.۲۱۶	۱۲۲.۸۴۷
وادیانور ایران	۱۰۰.۴۵	۰.۰	۷۵۹.۱۷۰	۶۷۲	۱۹۰.۸۶۸	۱۹۱.۵۲۰	۱۳.۳۹۵	-	۱۳.۳۹۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۴.۸۷۷	۰.۵	۵۲۸.۲۲۷	۲۲.۰۰۰	۱۶۵.۷۷۲	۱۸۷.۷۷۲	۸.۷۲۲	(۳۲.۲۵۷)	(۲۴.۵۱۵)
سیمان ارومیه	۷۰.۹۹۹	۰.۳	۵۲۱.۶۰۱	۲۲.۷۸۵	۱۱۷.۲۲۲	۱۵۰.۱۱۸	۲۰.۳۹۹	-	۲۰.۳۹۹
داده گستر عمر نوین های وب	-	-	-	۸۴۰	۱۲۲.۴۴۷	۱۲۲.۴۸۷	-	۲۲۹	۲۲۹
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۱۵.۵۵۱	۲.۲	۱.۲۲۵.۵۱۱	۶.۳۹۸	۹۷.۶۹۸	۱۰۴.۱۹۶	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۲۷.۳۲۷	۰.۶	۵۲۲.۲۸۰	۶۵.۶۶۶	۲۵.۳۵۲	۹۱.۰۱۸	۵۱.۷۸۲	۲۲.۴۷۰	۸۵.۲۵۲
سرمایه گذاری البرز	۴۲۵.۲۱۷	۱.۸	۸۸۰.۲۲۹	-	۸۰.۲۷۸	۸۰.۴۷۸	۳.۸۴۰	(۱۶.۲۵۷)	(۱۲.۴۱۷)
سایر	۶۰۴۰.۴۹۱	۲۶.۳	۱۴.۲۷۸.۲۲۲	۵۵۸.۲۲۲	۱۰۰۰۷.۰۰۰	۱۰۵۵.۲۲۲	۲۹۵.۱۰۱	۶۲۲.۷۶۲	۹۱۹.۸۶۵
	۷.۵۷۵.۲۲۲	۳۲	۲۰.۱۹۶.۵۸۱	۸۲۱.۳۱۸	۱.۹۵۶.۸۸۶	۲.۷۸۸.۲۰۴	۵۱۰.۸۹۱	۶۱۵.۱۶۵	۱.۱۲۴.۰۵۶
صندوق های سرمایه گذاری :									
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۷۲۶.۷۴۴	۳.۲	۷۲۸.۴۰۴	۲۱۶.۸۵۵	۵.۳۲۱	۲۲۲.۱۸۶	۱۲۵.۷۴۱	۹.۴۹۶	۱۳۵.۲۳۷
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۸۲.۴۰۶	۰.۲	۱۸۵.۷۲۱	-	۱۷.۹۲۸	۱۷.۹۲۸	-	۱۷.۲۹۲	۱۷.۴۹۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران (فونداامین)	۹۷.۸۶۴	۰.۴	۲۷۸.۵۷۲	-	۱۶.۵۵۶	۱۶.۵۵۶	-	۲۶.۸۲۴	۲۶.۸۲۴
صندوق سرمایه گذاری پارتد باینار سپهر	۲۰.۲۹۵	۰.۱	۲۰۰.۹۹۶	۱۲.۳۰۲	۱.۹۶۷	۱۲.۲۷۱	۱۲.۳۵۲	-	۱۲.۳۵۲
سایر	۱.۴۹۳.۴۳۹	۶.۵	۱.۶۸۰.۵۷۰	۱۸.۵۳۶	۲۵.۸۹۶	۵۴.۴۴۲	۵.۱۹۸	۱۴.۱۹۱	۱۹.۳۸۹
	۲.۴۲۰.۷۲۸	۱۰.۵	۲.۸۹۲.۳۸۴	۲۲۷.۶۹۵	۷۷.۶۹۸	۲۲۵.۳۹۳	۱۵۵.۲۹۱	۷۸.۰۱۲	۲۲۳.۳۰۴
اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار :									
اوراق مزایه وزارت تعاون	۲۲.۲۰۸	۰.۱	-	۳۱.۷۷۱	۵.۱۲۴	۲۶.۹۱۵	۴۲.۱۲۱	(۷۹.۱۵۶)	(۳۶.۰۲۵)
اوراق مشارکت منقطع دولت	-	-	-	-	۹.۶۰۴	۹.۶۰۴	-	-	-
سایر	۴۱.۱۳۲	۰.۲	۱۵۲.۵۱۷	۲.۲۸۹	۱.۹	۲.۴۹۸	۱۷.۷۷۴	۴۱.۶۸۴	۵۹.۴۵۸
جمع اوراق	۶۴.۳۴۰	۰.۳	۱۸۲.۰۱۷	۳۶.۱۶۰	۱۲.۸۵۷	۵۱.۰۱۷	۶۰.۸۹۵	(۳۷.۴۷۲)	۲۲.۴۲۳
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶.۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰۰.۶۷۲.۳۰۹	۴۲.۶	۲۳.۰۸۱.۹۶۵	۱.۱۱۵.۱۷۲	۲۰.۲۹.۴۴۱	۲.۱۶۲.۶۱۴	۷۲۷.۰۷۷	۶۵۵.۷۰۶	۱.۳۸۲.۷۸۲



شرکت گروه سرمایه گذاری تدیس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/مستدوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/مستدوق	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
(۵,۳۸۷)	-	(۵,۳۸۷)	۷۴,۲۲۸	-	۷۴,۲۲۸	-	۲۳,۶	۱,۰۱۵,۱۲۸
۳۸۴,۲۷۱	۷۸,۶۵۲	۳۰۵,۶۱۹	۶۲۳,۰۰۹	-	۶۲۳,۰۰۹	۴,۸۶۲,۸۹۷	۴,۶	۸۸۲,۷۰۴
۸۹,۸۴۸	۱۲,۶۶۳	۷۷,۱۸۵	۲۱۵,۰۰۲	-	۲۱۵,۰۰۲	۴,۸۶۴,۳۳۲	۴,۲	۸۱۰,۸۲۲
۲۹۵,۵۲۸	-	۲۹۵,۵۲۸	۲۹۱,۲۷۲	-	۲۹۱,۲۷۲	-	۳,۹	۱,۰۳۹,۸۱۰
۸۲,۴۱۳	-	۸۲,۴۱۳	۱۱۲,۹۳۳	-	۱۱۲,۹۳۳	۱,۹۰۷,۱۳۱	۱,۴	۲۳۱,۱۹۶
(۱,۳۵۳)	-	(۱,۳۵۳)	۶۶	-	۶۶	-	۰,۶	۵۴۷
۸۲۶,۳۳۰	۹۱,۳۱۵	۷۵۵,۰۰۵	۱,۳۱۶,۷۱۰	-	۱,۳۱۶,۷۱۰	۱۱,۶۳۶,۳۶۰	۳,۸	۳,۹۹۱,۳۱۸
۱,۹۵۷,۴۲۵	۱,۹۴۰,۹۶۱	۱۶,۴۶۴	۴۷۰,۰۷۹	۴۷۰,۰۷۹	-	۱۱,۲۴۲,۲۳۸	۱۰,۳	۲,۶۳۱,۰۱۱
۳۱,۹۵۳	(۲۲۵)	۳۲,۱۷۸	۱۳۲,۱۴۵	۱۱۹,۴۷۱	۱۲,۶۷۴	۲,۴۲۰,۵۱۱	۲,۱	۵۷۵,۲۵۵
۶,۱۷۱	-	۶,۱۷۱	۱۲,۳۶۵	-	۱۲,۳۶۵	-	۰,۳	۵۶۱
۱۸۹,۴۷۵	۱۶۰,۷۰۱	۲۸,۷۷۴	۹,۶۱۷	-	۹,۶۱۷	۲,۴۵۴,۵۷۱	۲,۳	۷۵۴,۰۷۳
۲۰,۹۶	-	۲۰,۹۶	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۲۰۰,۹۹۵	۰,۱	۱۴,۰۰۰
۲,۶۶۱	(۳۲۶)	۳,۰۸۷	۵,۶۲۵	-	۵,۶۲۵	۲,۶۹۱,۲۸۴	۰,۰	۲,۷۵۰
۴,۷۳۰	-	۴,۷۳۰	۳,۹۱۰	-	۳,۹۱۰	۲,۴۷۵,۰۷۳	۰,۰	۸,۷۸۵
۸۲۲,۹۴۰	۸۰۲,۴۳۱	۲۱,۵۰۹	۱,۱۴۴,۶۹۳	۱,۰۹۱,۰۹۸	۵۳,۵۹۵	۱,۱۸۵,۸۷۴	۰,۸	۲۴۲,۲۶۸
۳,۰۱۸,۴۵۱	۲,۹۰۳,۴۴۲	۱۱۵,۰۰۹	۱,۷۸۹,۲۳۴	۱,۶۸۰,۶۲۸	۱۰۸,۶۰۶	۲۵,۷۰۱,۶۴۴	۱,۸	۴,۱۳۶,۸۵۲
۲,۸۶۴,۷۷۱	۲,۹۹۴,۷۵۷	۸۷۰,۰۱۴	۳,۱۰۶,۱۲۴	۱,۶۸۰,۶۴۸	۱,۴۲۵,۴۶۶	۳۷,۳۳۸,۰۰۶	۵۶,۳	۸,۲۲۸,۰۷۰
۵,۲۴۷,۵۵۴	۳,۶۵۰,۴۶۳	۱,۵۹۷,۰۹۱	۶,۲۷۰,۷۵۸	۳,۷۳۰,۰۸۹	۲,۵۴۰,۶۶۹	۶۰,۴۲۷,۹۷۱	۱۰۰	۱۳,۹۲۹,۳۴۹

سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت‌های وابسته (روش ارزش ویژه):

پالایش پارسین سپهر

تأمین سرمایه نوین پارسین

بیمه پارسین

تأمین سرمایه امین

مستقی آما

فقدن شهدای در قتل

سایر شرکت‌ها:

بانک پارسین

دارویی برکت

رایان هم افزا

بانک کارآفرین

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

بورس اوراق بهادار تهران

بورس کالای ایران

سایر

جمع سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی در اوراق بهادار

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸						درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷	
۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	سود سهام استهلاقی	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام استهلاقی	سود (زیان) فروش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷.۵۱۲	۲۱۰.۱۰۶	۰.۹	۱.۲۱۷.۸۶۲	۱۲۹.۲۸۲	۱۲۹.۷۵۹	۲۶۹.۰۴۲	۱۰۵.۶۶۷	-	۱۰۵.۶۶۷
۱۰۴.۸۷۷	۲۱۶.۵۰۱	۰.۶	۵۳۸.۴۳۷	۲۳.۰۰۰	۱۶۵.۷۷۲	۱۸۷.۷۷۲	۸.۷۴۲	(۲۳.۲۵۷)	(۲۴.۵۱۵)
۱۰۰.۴۵	۲۵.۵۰۳	۰.۱	۷۵۹.۱۷۰	۵۸۴	۱۷۶.۴۳۳	۱۷۷.۰۱۷	۸.۹۷۶	-	۸.۹۷۶
۷۰.۹۹۹	۱۰۴.۹۴۴	۰.۴	۵۲۱.۶۰۱	۲۲.۷۸۵	۱۲۷.۳۳۳	۱۵۰.۱۱۸	۳۰.۳۹۹	-	۳۰.۳۹۹
-	-	۰.۰	-	۸۴۰	۱۲۲.۴۴۷	۱۲۳.۲۸۷	-	-	-
۴۵۳.۶۲۸	-	۲.۲	۱.۱۲۹.۷۱۰	-	۹۷.۶۹۸	۹۷.۶۹۸	-	-	-
۴۲۵.۲۱۷	-	۲.۲	۸۸۰.۴۲۹	-	۸۲.۱۰۴	۸۲.۱۰۴	-	-	-
۵۷.۲۵۱	۸۲.۹۲۵	۰.۳	۱۹۹.۸۸۵	۵.۶۸۱	۴۵.۱۱۲	۵۰.۷۹۳	۵.۳۹۷	-	۵.۳۹۷
۲.۲۰۳.۱۲۱	۷۹۶.۸۸۰	۱۱.۶	۴.۱۱۴.۰۴۹	۱۴۳.۳۳۳	۶۳.۰۹۶	۲۰۶.۴۳۹	۷۹.۱۷۱	۱۲۳.۲۵۴	۲۰۲.۴۲۵
۳.۵۰۱.۶۵۰	۱.۴۳۷.۸۵۹	۱۸	۹.۳۸۱.۱۴۲	۲۳۴.۵۰۶	۱.۰۱۹.۷۵۴	۱.۲۵۴.۲۶۰	۲۲۸.۳۵۲	۸۹.۹۹۷	۳۱۸.۳۴۹
۱۲۹.۵۰۶	۲۴.۷۹۴	۰.۸	۱۴۹.۶۸۴	۵۵.۵۰۲	-	۵۵.۵۰۲	۴۰.۷۹۱	-	۴۰.۷۹۱
۲۰.۲۹۵	-	۰.۱	۲۰۰.۹۶	۱۱.۸۹۷	۱.۴۹۱	۱۳.۳۸۸	-	-	-
۲۸.۸۲۴	-	۰.۲	۲۸.۹۱۰	-	۱۲.۶۳۸	۱۲.۶۳۸	-	-	-
۲۵۹.۸۹۶	-	۱.۴	۲۵۸.۸۸۶	۷.۴۸۲	۱.۲۸۰	۸.۷۶۲	-	-	-
-	-	۰.۰	-	-	۷.۱۲۰	۷.۱۲۰	-	-	-
۸۳۹.۲۲۵	۲۳۸.۸۰۸	۴.۴	۱.۰۹۹.۹۵۳	۳.۶۰۶	۲.۲۳۳	۵.۸۳۹	۳.۰۵۷	-	۳.۰۵۷
۱.۳۹۷.۷۵۶	۲۶۳.۶۰۲	۷	۱.۵۵۷.۵۲۹	۷۸.۴۸۷	۲۴.۷۶۲	۱۰۳.۲۴۹	۴۲.۸۴۸	-	۴۲.۸۴۸
۹.۳۳۱	۹.۳۳۱	۰	۱۰.۹۷۱	۱.۸۸۷	-	۱.۸۸۷	۲.۳۸۴	۳۱۵	۲.۶۹۹
-	-	۰	-	-	۱۰۹	۱۰۹	۳۲.۳۴۰	۷.۴۶۹	۳۹.۸۰۹
۹.۳۳۱	۹.۳۳۱	-	۱۰.۹۷۱	۱.۸۸۷	۱۰۹	۱.۹۹۶	۳۴.۷۲۴	۷.۷۸۴	۴۲.۵۰۸
۶.۹۸۸	۶.۹۸۸	۰	-	-	-	-	-	-	-
۴.۸۱۵.۷۲۵	۱.۷۱۷.۷۸۰	۲۵	۱۰.۹۴۹.۶۴۳	۴۱۴.۸۸۰	۱۰.۴۴.۶۲۵	۱.۴۵۹.۵۰۵	۳۰۵.۹۲۴	۹۷.۷۸۱	۴۰۳.۷۰۵

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری گروه توسعه علی

سیمان فارس و خوزستان

راه پانور ایران

سیمان ارومیه

داده گستر عصر نوین های وب

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

سرمایه گذاری البرز

سیمان شاهرود

سایر

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر

صندوق سرمایه گذاری اعتماد

صندوق سرمایه گذاری گمند

صندوق سرمایه گذاری کبان

سایر

جمع صندوق های سرمایه گذاری

اوراق مشارکت:

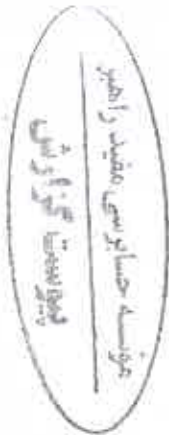
اوراق مشارکت مباحثه گندم

سایر

جمع

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گروه سرمایه گذاری تدیس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷						درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸						مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
سود سهام/صندوق			سود (زیان) فروش			سود سهام/صندوق			سود (زیان) فروش			درصد به جمع کل	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸
جمع	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۹۱۹,۹۹۸	-	۹۱۹,۹۹۸	-	۹	۲,۰۰۰,۱۹۶	۱,۷۰۰,۱۶۶	-	-	۲,۰۰۰,۱۹۶	۱,۷۰۰,۱۶۶
۶۵۴,۶۲۲	۱۶۲,۹۸۷	۲۹۱,۶۲۶	۶۷۳,۶۲۲	۵۱۶,۷۹۹	۱۵۶,۸۲۳	۲,۷۴۵,۲۱۰	۰	۶۸,۹۸۴	۷۴,۹۰۲	-	-	۶۸,۹۸۴	۷۴,۹۰۲
۲۶۵,۶۲۴	۲۲,۴۲۲	۳۳۲,۰۰۲	۴۷۰,۷۵۱	۱۴۵,۵۵۰	۳۲۵,۲۰۱	۲,۳۳۹,۶۴۳	۳	۵۵۱,۲۱۸	۵۰۴,۲۵۷	-	-	۵۵۱,۲۱۸	۵۰۴,۲۵۷
۹۶,۱۹۶	۱۵,۱۲۲	۸۱۰,۷۶	۴۴۳,۰۹۶	۳۷۶,۱۹۶	۶۶,۸۹۸	۱,۹۶۸,۰۹۴	۲	۲۳۷,۶۴۷	۲۴۴,۴۲۲	-	-	۲۳۷,۶۴۷	۲۴۴,۴۲۲
۸۸,۲۰۰	-	۸۸,۲۰۰	۱۲۰,۶۲۰	-	۱۴۰,۶۲۰	-	۱	۱۹۶,۲۱۱	۲۴۲,۷۲۰	-	-	۱۹۶,۲۱۱	۲۴۲,۷۲۰
-	-	-	۵۹,۸۷۸	-	۵۹,۸۷۸	-	۳	۵۰۳,۵۹۶	۵۰۳,۵۹۶	-	-	۵۰۳,۵۹۶	۵۰۳,۵۹۶
۱,۰۴۴,۶۴۲	۲۱۱,۵۳۱	۸۳۳,۱۱۲	۲,۷۰۷,۹۷۲	۱,۰۳۸,۵۴۵	۱,۶۶۹,۴۲۸	۷,۹۵۲,۹۴۷	۱۸	۳,۵۵۷,۸۵۲	۳,۳۶۰,۰۶۲	-	-	۳,۵۵۷,۸۵۲	۳,۳۶۰,۰۶۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۸	۱,۰۳۸,۸۸۶	۵,۴۰۰,۹۱۷	-	-	۱,۰۳۸,۸۸۶	۵,۴۰۰,۹۱۷
۶۵۰,۶۵۰	۷۸,۶۵۲	۵۷۱,۹۹۸	۵۹۴,۷۵۴	-	۵۹۴,۷۵۴	۴,۸۶۴,۸۹۷	۵	۷۹۹,۴۰۰	۹۵۹,۳۸۰	-	-	۷۹۹,۴۰۰	۹۵۹,۳۸۰
۱۵۶,۳۷۲	۱۳,۶۶۳	۱۴۳,۷۰۹	۱۶۹,۳۶۹	-	۱۶۹,۳۶۹	۴,۸۶۴,۲۳۲	۵	۸۷۲,۹۱۹	۹۹۱,۴۰۷	-	-	۸۷۲,۹۱۹	۹۹۱,۴۰۷
۱۳۵,۵۵۰	-	۱۳۵,۵۵۰	۲۱۳,۹۰۰	-	۲۱۳,۹۰۰	-	۳	۴۴۵,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰	-	-	۴۴۵,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰
۲۲۰,۷۲	-	۲۲۰,۷۲	۴۰,۰۹۰	-	۴۰,۰۹۰	۱,۹۰۷,۱۳۱	-	۵۶,۳۸۳	۵۶,۳۸۳	-	-	۵۶,۳۸۳	۵۶,۳۸۳
-	-	-	-	-	-	-	۱	۱,۹۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-	-	۱,۹۰۰	۱۳۳,۰۰۰
۹۶۴,۶۴۴	۹۱,۳۱۵	۸۷۳,۳۲۹	۱,۰۱۸,۰۱۳	-	۱,۰۱۸,۰۱۳	۱۱,۶۳۶,۳۶۰	۴۱	۳,۳۳۴,۳۸۸	۷,۸۶۶,۳۸۷	-	-	۳,۳۳۴,۳۸۸	۷,۸۶۶,۳۸۷
۶۳۴,۱۸۵	۶۱۸,۰۰۵	۱۶,۱۸۰	۴۷۰,۰۷۹	۴۷۰,۰۷۹	-	۱۱,۲۶۳,۲۳۸	۱۰	۲,۰۷۵,۴۸۴	۱,۸۲۵,۵۵۴	-	-	۲,۰۷۵,۴۸۴	۱,۸۲۵,۵۵۴
۲۰,۲۸	-	۲۰,۲۸	۴۰,۷۵۲	۳۹,۹۷۳	۷۷۹	۹۵۲,۴۰۹	۱	۲۹,۶۵۵	۲۸۱,۹۳۱	-	-	۲۹,۶۵۵	۲۸۱,۹۳۱
۱۸۹,۴۷۵	۱۶۰,۷۰۱	۲۸,۷۷۴	۹,۶۱۷	-	۹,۶۱۷	۲,۴۵۴,۵۷۱	۲	۷۵۴,۰۷۲	۷۵۶,۷۹۲	-	-	۷۵۴,۰۷۲	۷۵۶,۷۹۲
۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۲۰۰,۹۹۵	۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۲,۹۵۲,۸۹۶	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۴,۷۲۰	-	۴,۷۲۰	۳,۹۱۰	-	۳,۹۱۰	۲,۴۷۵,۰۷۲	۰	۸,۷۸۵	۸,۷۸۵	-	-	۸,۷۸۵	۸,۷۸۵
۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۹۴۸,۴۳۵	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶۲۱	-	۶۲۱	۲۷۱	-	۲۷۱	۷۰,۷۲۹	-	۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰	-	-	۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰
۱۰	-	۱۰	۲۰۷	-	۲۰۷	۱۴۲,۰۸۵	-	۲۰,۴۷	۲۸,۲۲۷	-	-	۲۰,۴۷	۲۸,۲۲۷
۸۲۶,۲۰۹	۷۷۸,۷۰۶	۵۷,۵۰۳	۵۳۹,۵۳۶	۵۱۰,۰۵۲	۲۹,۴۸۴	۲۲,۴۴۲,۴۲۱	۱۶	۲,۹۱۷,۶۸۴	۲,۹۴۸,۹۲۹	-	-	۲,۹۱۷,۶۸۴	۲,۹۴۸,۹۲۹
۲,۸۴۵,۴۹۶	۱,۰۸۱,۵۵۲	۱,۷۶۲,۹۴۴	۴,۲۶۵,۵۲۲	۱,۵۴۸,۵۹۷	۲,۷۱۶,۹۲۵	۴۲,۰۵۱,۷۴۸	۷۵	۹,۷۰۹,۹۲۴	۱۴,۱۷۵,۳۷۹	-	-	۹,۷۰۹,۹۲۴	۱۴,۱۷۵,۳۷۹
۳,۲۴۹,۲۰۱	۱,۱۷۹,۳۳۳	۲,۰۶۹,۸۶۸	۵,۷۲۵,۰۲۷	۲,۵۹۳,۲۲۲	۳,۱۳۱,۸۰۵	۵۳,۰۰۱,۲۹۱	۱۰۰	۱۱,۴۲۷,۷۰۲	۱۸,۹۹۱,۱۰۴	-	-	۱۱,۴۲۷,۷۰۲	۱۸,۹۹۱,۱۰۴

سرمایه گذاری های بلندمدت
شرکتهای فرعی:

سرمایه گذاری بویا
تولید و صادرات ریشمک
سرمایه گذاری پردیس
لیزینگ ایران و شرق
کارگزاری تدیس گران فردا
ایران و شرق

شرکتهای وابسته:

پالایش پارسین سپهر
تأمین سرمایه اوتوس پارسین
بیمه پارسین
تأمین سرمایه امین
صنعتی آما
فقد شهادت دزفول

سایر اشخاص:

بانک پارسین
دارویی برکت
بانک کار آفرین
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
بورس اوراق بهادار تهران
بورس کالای ایران
فرا بورس ایران
بورس انرژی ایران
سایر

جمع سایر اوراق بهادار
جمع سرمایه گذاری بلندمدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت			گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد به جمع کل	۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۱۲۷.۸۹۷	۶.۲۹۹.۲۱۱	۳۳.۲	۱.۳۴۸.۹۳۱	۶.۷۲۰.۴۲۴	۲۹.۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۰۰۷.۴۲۲	۲.۶۸۵.۰۴۴	۱۴.۱	۳.۲۳۵.۱۱۴	۲.۹۷۸.۶۳۰	۱۲.۹	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۵۸۷.۱۵۶	۲.۲۶۸.۴۶۹	۱۱.۹	۸۲.۳۰۵	۴۲۶.۸۷۱	۱.۹	سرمایه گذاری ها
۱.۳۲۰.۸۲۵	۱.۵۲۷.۲۱۴	۸.۰	۱.۸۸۲.۲۹۷	۲.۰۴۳.۶۸۷	۸.۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۰۵.۴۵۷	۷۹۶.۷۵۵	۴.۲	۶۰۴.۳۹۹	۱.۶۶۸.۷۳۶	۷.۲	محصولات شیمیایی
۱۳۶.۰۴۸	۸۱۴.۹۸۵	۴.۳	۶۵۶.۰۲۸	۱.۲۸۴.۸۱۲	۵.۶	مواد و محصولات دارویی
۸۷۲.۹۲۱	۹۹۱.۴۰۷	۵.۲	۸۷۸.۹۱۸	۸۶۲.۰۵۳	۳.۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۸۹.۳۱۷	۳۵۰.۳۰۶	۱.۸	۴۹۰.۳۳۸	۹۱۰.۹۴۰	۴.۰	فلزات اساسی
۵۱.۶۰۷	۲۰۰.۵۷۲	۱.۱	۲۷۸.۲۵۷	۷۲۴.۷۷۹	۳.۱	استخراج کانه های فلزی
۴۳۴.۳۶۵	۵۳۸.۹۶۵	۲.۸	۱۰.۳۴۴	۷۲.۸۰۰	۰.۳	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۵۵۹.۸۷۹	۵۵۹.۸۷۹	۲.۹	۵۶۰.۳۹۹	۵۶۰.۳۹۹	۲.۴	ساخت محصولات فلزی
۲۱۰.۱۰۶	۱۸۲.۸۵۴	۱.۰	۳۵۴.۲۵۵	۳۸۱.۵۶۵	۱.۷	چند رشته ای صنعتی
۷۷۰.۲۵۶	۱۴۰.۳۸۶	۰.۷	۴۱۲.۹۵۱	۲۹۴.۳۲۸	۱.۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۵۰.۳۶۹	۲۳۳.۱۲۷	۱.۲	۴۳۳.۳۰۵	۲۳۵.۷۳۲	۱.۰	سیمان، آهک و گچ
۷۶.۱۴۶	۹۴.۸۴۳	۰.۵	۱۰۴۸.۱۷۸	۱.۴۰۳.۴۵۵	۶.۱	سایر
۱۱.۱۵۴.۷۷۱	۱۷.۶۸۴.۰۱۷	۹۳.۱	۱۲.۲۷۵.۹۱۹	۲۰.۵۶۹.۲۱۱	۸۹.۲	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۶۳.۶۰۲	۱.۲۹۷.۷۵۶	۶.۸	۱.۴۷۱.۴۱۳	۲.۴۲۰.۷۴۸	۱۰.۵	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری
۹.۳۳۱	۹.۳۳۱	۰.۰	۱۸۲.۰۱۷	۶۴.۳۴۰	۰.۳	اوراق مشارکت
۱۱.۴۲۷.۷۰۴	۱۸.۹۹۱.۱۰۴	۱۰۰	۱۳.۹۲۹.۳۴۹	۲۳.۰۵۴.۲۹۹	۱۰۰	جمع کل سرمایه گذاریها

۱۰-۱۹- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی افرابورسی اثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) (سایر) به شرح زیر است:

شرکت			گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد به جمع کل	۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۶.۵۳۰.۰۲۳	۹.۱۵۱.۱۸۴	۴۸.۲	۸.۷۲۷.۲۷۵	۱۲.۴۵۶.۸۷۸	۵۴.۰	بورسی
۲۴۷۵.۹۸۲	۳.۱۲۶.۶۳۲	۱۶.۵	۱۰۰۲.۲۳۵	۲.۱۰۳.۶۰۶	۹.۱	فرابورسی
۲۰۴۲۱.۶۹۹	۶.۷۱۳.۲۸۸	۳۵.۳	۴.۱۹۹.۸۳۹	۸.۴۹۴.۸۱۵	۳۶.۸	خارج از بورس
۱۱.۴۲۷.۷۰۴	۱۸.۹۹۱.۱۰۴	۱۰۰	۱۳.۹۲۹.۳۴۹	۲۳.۰۵۴.۲۹۹	۱۰۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۱۹- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۷		۱۳۹۸			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
الف - شرکت های فرعی :						
سرمایه گذاری	۵۹,۱	۶۳,۸	۵۳,۷	۵۴,۳	ایران	سرمایه گذاری پردیس
انجام عملیات لیزینگ	۷۷,۲	۷۷,۲	۳۲,۰	۳۲,۰	ایران	لیزینگ ایران و شرق
کارگزاری	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	کارگزاری تدبیرگران فردا
اجرای پروژه های ساختمانی	۹۹,۸	۹۹,۹	۹۹,۸	۹۹,۹	ایران	ایران و شرق
تولید عصاره و بودر شیرین بیان	۴۸,۶	۶۹,۹	۴۷,۰	۵۲,۰	ایران	تولید و صادرات ریشمک
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری پویا
ب - شرکت های وابسته :						
انرژی	۱۹,۷	۱۹,۶	۱۹,۷	۱۹,۷	ایران	پالایش پارسین سپهر
تامین مالی	۱۷,۵	۱۷,۵	۱۵,۹۹	۱۵,۹۹	ایران	تامین سرمایه لوتوس پارسین
خدمات بیمه	۱۸,۱	۱۸,۱	۱۶,۹	۱۶,۹	ایران	بیمه پارسین
تامین مالی	۹,۳	۱۴,۳	۹,۳	۱۴,۳	ایران	تامین سرمایه امین
محصولات فلزی	۱۴,۸	۱۴,۸	۱۴,۸	۱۴,۸	ایران	صنعتی آما
کشاورزی	۱۹,۰	۱۹,۰	۱۹	۱۹	ایران	شهدای قند دزفول

۱۱-۱۹-۱- بخشی از سهام بانک های کارآفرین و پارسین و سرمایه گذاری پردیس از بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت های فرعی و همگروه به شرح یادداشت ۱-۱-۴۰ توضیحی توثیق می باشد.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۰- دریافتنی های کوتاه مدت گروه:

١٣٩٨

1295

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۵۵۷,۰۷۸	۵۴۷,۲۴۲	.	۵۴۷,۲۴۲	.	۲۰-۱-
۱۰,۳۱۳	۱۵,۱۵۲	.	.	۱۵,۱۵۲	
۵۶۷,۳۹۱	۵۶۲,۳۹۴	.	۵۴۷,۲۴۲	۱۵,۱۵۲	
۵,۷۵۶,۷۴۷	۳,۸۷۶,۰۸۳	.	۱۲۸,۱۰۸	۳,۷۴۷,۹۷۵	۲۰-۲-
۱,۱۲۶,۶۵۷	۱,۸۱۵,۹۷۸	(۳۲,۶۹۵)	.	۱,۸۴۸,۶۷۳	۲۰-۲-
۶,۸۸۳,۴۰۴	۵,۶۹۲,۰۶۱	(۳۲,۶۹۵)	۱۲۸,۱۰۸	۵,۵۹۶,۶۴۸	
۷,۴۵۰,۷۹۵	۶,۲۵۴,۴۵۵	(۳۲,۶۹۵)	۶۷۵,۳۵۰	۵,۶۱۱,۸۰۰	
۴,۶۴۹	۶۵,۱۰۲	.	.	۶۵,۱۰۲	
۱۴,۳۱۵	۲۶,۱۶۴	.	.	۲۶,۱۶۴	
۵,۷۸۷	۲,۲۲۹	.	.	۲,۲۲۹	
۵۴,۱۳۰	۱۱,۶۰۹	(۳,۶۴۳)	.	۱۵,۲۵۲	
۷۸,۸۸۱	۱۰۵,۱۰۳	(۳,۶۴۳)	.	۱۰۸,۷۴۶	
۷,۵۲۹,۶۱۶	۶,۳۵۹,۵۵۸	(۳۶,۳۳۸)	۶۷۵,۳۵۰	۵,۷۲۰,۵۴۶	

۱-۲- مطالبات ارزی گروه (مربوط به شرکت فرعی ریشمک) به مبلغ ۵,۸۱۸,۴۷۲ دلار به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس نرخ خرید حواله‌های ارزی در سامانه سنا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (به ازای هر دلار مبلغ ۱۱۶,۰۷۰ ریال) تسعیر گردیده که مبلغ ۵۴۷,۲۴۲ میلیون ریال آن تحت سرفصل اسناد دریافتنی و مبلغ ۱۲۸,۱۰۸ میلیون ریال مابقی تحت سرفصل حسابهای دریافتنی-اشخاص وابسته منعکس شده است. شرکت ریشمک در مقابل طلب ارزی مذکور تعداد ۸ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۷,۲۰۸,۸۸۲ درهم، معادل ۴,۷۱۴,۷۶۲ دلار، از شرکت لیکوگامز گلوبال اخذ نموده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۰- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۲.۸۱۳	۷.۶۵۰	۰	۷.۶۵۰	تجاری :
				اسناد دریافتنی :
				سایر اشخاص
۷۵۱.۶۲۹	۱.۹۲۲.۷۷۷	۰	۱.۹۲۲.۷۷۷	۲۰-۲-۱ شرکت های گروه
۵.۵۴۶.۵۶۱	۳.۳۲۹.۵۴۰	۰	۳.۳۲۹.۵۴۰	۲۰-۲-۲ اشخاص وابسته
۱۱۷.۹۴۷	۲۲۴.۵۲۷	(۲۰.۰۰۰)	۲۴۴.۵۲۷	۲۰-۲-۳ سایر اشخاص
۶.۴۱۶.۱۳۷	۵.۴۷۶.۸۴۴	(۲۰.۰۰۰)	۵.۴۹۶.۸۴۴	
۶.۴۱۸.۹۵۰	۵.۴۸۴.۴۹۴	(۲۰.۰۰۰)	۵.۵۰۴.۴۹۴	
				سایر دریافتنی‌ها :
۷۵	۱۳.۳۱۱	۰	۱۳.۳۱۱	اسناد دریافتنی
۴۰.۹۷	۰	۰	۰	وام کارکنان
۹۴۲.۶۷۴	۹۰۷.۸۱۳	۰	۹۰۷.۸۱۳	۲۰-۲-۱ شرکت های گروه
۱۵۴	۲.۲۲۳	۰	۲.۲۲۳	اشخاص وابسته
۵۸۵	۹.۶۷۸	۰	۹.۶۷۸	سایر اشخاص
۹۴۷.۵۸۵	۹۳۱.۹۲۴	۰	۹۳۱.۹۲۴	
۷.۳۶۶.۵۳۵	۶.۴۱۶.۴۱۸	(۲۰.۰۰۰)	۶.۴۳۶.۴۱۸	

۲-۲۰-۱- حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت از شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
سایر دریافتنی‌ها	تجاری	سایر دریافتنی‌ها	تجاری	یادداشت
۹۴۰.۲۳۲	۵۳.۷۸۵	۹۰۷.۶۲۹	۹۱۹.۹۹۸	۲۰-۲-۱-۳ سرمایه گذاری پویا
۲۷	۲۹۱.۶۳۶	۱۸۳	۴۰۷.۴۵۹	تولید و صادرات ریشمک
۲.۴۱۵	۳۳۴.۰۰۸	۰	۳۳۵.۲۰۱	سرمایه گذاری پردیس
۰	۷۳.۲۰۰	۰	۲۰۳.۳۲۱	کارگزاری تدبیر گران فردا
		۰	۶۶.۸۹۸	لیزینگ ایران و شرق
۹۴۲.۶۷۴	۷۵۱.۶۲۹	۹۰۷.۸۱۳	۱.۹۲۲.۷۷۷	

۲-۲۰-۱-۱- دریافتنی‌های تجاری از شرکت‌های قرعی عمدتاً در ارتباط با سود سهام مصوب آنها بوده است.

۲-۲۰-۱-۲- سایر دریافتنی‌ها از شرکت سرمایه گذاری پویا عمدتاً بابت انتقال سهام دارویی برکت به مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال و سهام تامین سرمایه امین به مبلغ ۳۸۵ میلیارد ریال در سنوات قبل می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۲۰- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	گروه
۲۰-۲-۲-۱	۱,۵۱۰,۴۳۷	۴,۳۹۰,۲۰۲	۱,۵۱۰,۴۳۷	۴,۳۹۰,۲۰۲	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
۲۰-۲-۲-۲	۶۴۶,۱۴۳	۶۴۸,۹۵۷	۶۴۶,۱۴۳	۵۹۳,۷۵۱	بانک پارسیان
	۵۲۳,۴۰۰	۰	۵۲۳,۴۰۰	۰	تامین سرمایه امین
	۶۱۹,۶۰۵	۳۳۶,۲۹۵	۶۱۹,۶۰۵	۳۳۵,۷۴۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
	۱۲,۱۴۸	۱۰۴,۶۹۷	۱۲,۱۴۸	۹,۲۶۶	دارویی برکت
	۹۹,۱۴۲	۰	۹۹,۱۴۲	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا
	۹,۱۱۳	۰	۹,۱۱۳	۰	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
	۳۶,۱۹۲	۰	۳۶,۱۹۲	۰	صندوق سرمایه گذاری پیروزان
	۱۶۹,۲۶۹	۱۹۵,۲۰۵	۱۶۹,۲۶۹	۱۹۵,۲۰۵	بیمه پارسیان
	۳۰,۲۹۰	۳۳,۵۹۷	۳۰,۲۹۰	۰	پالایش پارسیان سپهر
	۳,۸۶۸	۰	۳,۸۶۸	۰	ره آورد کیش
	۵۵,۷۲۵	۰	۵۵,۷۲۵	۰	تولیدات پتروشیمی قائد پتسر
	۱۲,۶۴۳	۳۶,۹۴۲	۱۲,۶۴۳	۲۲,۳۸۹	سایر
	۳,۷۴۷,۹۷۵	۵,۷۴۵,۸۹۵	۳,۷۴۷,۹۷۵	۵,۵۴۶,۵۶۱	
۲۰-۱-۱	۱۲۸,۱۰۸	۱۰,۸۵۲	۱۲۸,۱۰۸	۰	لیکونگامز گلوبال - مطالبات ارزی
	۳,۸۷۶,۰۸۳	۵,۷۵۶,۷۴۷	۳,۸۷۶,۰۸۳	۵,۵۴۶,۵۶۱	

۲-۲-۲-۱- گردش مطالبات از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) مربوط به شرکت اصلی طی سال و سال قبل و نهاتر آن با مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ۱ فقره اسناد پرداختی مرتبط با تسویه وجوه استقراری در سنوات قبل و به سررسید ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
عائده ابتدای سال	۴,۸۹۰,۲۰۲	۲,۳۳۵,۰۵۴
تکمیل موجودی املاک	۲۳-۲-۱	(۵۹۱,۸۶۳)
پرداخت توسط ستاد به پالایش پارسیان سپهر بابت علی الحساب افزایش سرمایه	۲۰-۲-۲-۱-۱	(۱,۶۰۰,۰۰۰)
پرداخت توسط پالایش پارسیان سپهر به ستاد بابت عودت علی الحساب دریافتی	۲۰-۲-۲-۱-۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
هزینه تعلق گرفته به وجوه استقراری از ستاد اجرایی	۲۰-۲-۲-۱-۱	(۱۳۰,۳۱۲)
تکمیل سهام شرکتها		(۱,۹۴۰,۴۴۳)
پرداخت هزینه مالی به ستاد اجرایی		۱۳۰,۳۱۲
پرداخت نقدی		۱۰۰,۰۰۰
انتقال املاک از ستاد به پالایش پارسیان بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه		(۲۴۶,۴۰۰)
انتقال سهام بانک پارسیان		۲,۶۴۹,۸۹۳
انتقال سهام بانک کارآفرین		۵۰۵,۲۵۵
سایر		(۱۰۰,۵۹۰)
جمع مطالبات	۲,۰۱۰,۴۳۷	۴,۸۹۰,۲۰۲
نهاتر یا اسناد پرداختی	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
	۱,۵۱۰,۴۳۷	۴,۳۹۰,۲۰۲

۲-۲-۲-۱-۱- در سال مورد گزارش توافق نامه‌ای در بین ستاد اجرایی و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر در خصوص تامین مالی بخشی از سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت پالایش پارسیان سپهر به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال منعقد شد و مبلغ اصل وجوه دریافتی به همراه مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال هزینه مالی تعلق گرفته به آن، به ستاد اجرایی پرداخت شد.

۲-۲-۲-۲- عائده مطالبات گروه و شرکت از بانک پارسیان عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد.

است حسابرسی مفید راهبر
موسسه گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۲-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
.	.	۷۲۸,۷۸۶	۸۳۶,۳۲۳	۲۰-۲-۳-۱	مشتریان تسهیلات لیزینگ
.	.	۱۳۹,۹۵۲	۴۹۴,۴۷۶	۲۰-۲-۳-۲	جاری مشتریان کارگزاری
۶۳,۴۰۱	۱۳۹,۲۸۳	۷۵,۳۶۶	۱۵۴,۵۳۳		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۹,۳۴۶	۷,۶۵۸	۳۲,۵۳۳		صنعتی گل گهر
.	۱۱,۸۰۱	۴,۰۰۰	۳۱,۵۹۲		نفت و گاز پارسیان
.	۲,۲۶۶	۸,۴۷۵	۲۱,۰۶۶		پتروشیمی پردیس
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		گروه صنعتی داور
.	۵,۶۰۰	۶,۵۵۳	۱۵,۹۰۵		فولاد مبارکه
.	.	۹,۷۶۰	۱۴,۴۹۳		پتروشیمی جم
.	.	.	۱۳,۲۰۶		سرمایه گذاری صدر تامین
.	۱۲,۳۶۳	.	۱۲,۳۶۳		پالایش نفت اصفهان
۵۴,۵۴۶	۴۳,۸۶۸	۱۵۸,۲۰۰	۳۱۲,۱۸۳		سایر
۱۳۷,۹۴۷	۲۴۴,۵۲۷	۱,۱۵۸,۷۵۰	۱,۸۴۸,۶۷۳		
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۹۳)	(۳۲,۶۹۵)		کاهش ارزش
۱۱۷,۹۴۷	۲۲۴,۵۲۷	۱,۱۲۶,۶۵۷	۱,۸۱۵,۹۷۸		

۲۰-۲-۳-۱- مطالبات از مشتریان تسهیلات لیزینگ مربوط به اصل و بهره تحقق یافته تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان شرکت لیزینگ ایران و شرق (شرکت فرعی) طی سنوات قبل و سال جاری است که در سنوات آتی از مشتریان وصول خواهد شد. مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال از مانده مطالبات مزبور مربوط به اقساط تسهیلات اعطایی سررسید گذشته و معوق است که در مورد مبلغ ۲۴۹ میلیارد ریال آن (اقساط معوق بیش از ۶ ماه) اقدامات حقوقی انجام شده، لیکن پیگیری‌های انجام شده تاکنون منجر به وصول مطالبات نشده است و مدیریت شرکت اعتقاد دارد با توجه به اخذ تضامین کافی و مناسب از مشتریان، نیازی به احتساب کاهش ارزش نمی باشد.

۲۰-۲-۳-۲- جاری مشتریان شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا مربوط به طلب از اتاق پایاپای می باشد که ظرف مدت ۲ روز کاری تسویه خواهد شد.

۲۰-۲-۳-۳- سایر مطالبات گروه و شرکت عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر است.

نمونه حسابرسی مفید راغب

مبوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
------	------	---------

تجاری :

حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته :

پالایش پارسین سپهر

تامین سرمایه امین

۷۹۰,۰۴۳	.
۱۹۳,۲۰۰	.
۹۸۳,۲۴۳	.
۴۴۳,۷۶۹	۶۲۸,۷۷۳
۱,۴۲۷,۰۱۲	۶۲۸,۷۷۳

۲۰-۳-۱

سایر اشخاص - حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ

سایر دریافتنی ها :

وام کارکنان

۱۸,۴۴۳	۱۹,۰۹۶
۱,۴۴۵,۴۵۵	۶۴۷,۸۶۹

۲۰-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

تجاری :

حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته :

لیزینگ ایران و شرق

کارگزاری تدبیرگران فردا

پالایش پارسین سپهر

تامین سرمایه امین

۳۱۵.۴۸۵	۸۳.۰۷۷	۲۰-۴-۱
۴۸.۹۶۸	.	
۷۹۰.۰۴۳	.	
۱۲۵.۷۰۰	.	
۱.۲۸۰.۱۹۶	۸۳.۰۷۷	

سایر دریافتنی ها :

وام کارکنان

۵,۵۱۸	۴,۳۹۸
۱,۲۸۵,۷۱۴	۸۷,۴۷۵

۲۰-۴-۱- با توجه به تصمیم هیئت مدیره شرکت لیزینگ ایران و شرق مبنی بر افزایش سرمایه و اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه، مبالغ مذکور در سرفصل مطالبات بلندمدت طبقه بندی شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۵۰۸,۰۶۶	۵۰۹,۰۴۷	۴,۹۳۴	۵,۹۱۵	۲۱-۱ زمین کارخانه ریشمک
.	.	۶,۱۴۲	۴,۶۷۴	۲۱-۲ سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۱۸۰	۱,۵۵۱	۱,۷۶۰	۶,۹۳۰	سایر
۵۰۸,۲۴۶	۵۱۰,۵۹۸	۱۲,۸۳۶	۱۷,۵۱۹	

۲۱-۱- برای زمین خریداری شده از شرکت ریشمک پس از نهایی شدن تغییر کاربری، نسبت به اجرای طرح مناسب اقدام لازم صورت می پذیرد.

۲۱-۲- 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.

۲۲- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲۵,۰۰۰	۶,۱۱۵	۲۸,۴۸۵	۱۳,۹۴۰	پیش پرداخت بیمه و مالیات
.	.	۱۹۶	۱۹۴	خرید مواد اولیه
.	.	۹,۳۲۴	۶۱	خرید خدمات
.	.	۱,۲۵۸	۱,۴۷۲	سایر پیش پرداختها
۲۵,۰۰۰	۶,۱۱۵	۳۹,۲۶۳	۱۵,۶۶۷	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- موجودی‌های مواد، کالا و املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۵۱,۱۶۹	۳۷۵,۷۲۰	۰	۳۷۵,۷۲۰	۲۳-۱
۱۳۳,۸۴۳	۱۸۶,۲۴۶	۰	۱۸۶,۲۴۶	۲۳-۱
۳,۷۴۳	۴,۵۴۱	۰	۴,۵۴۱	
۶۶۳,۰۰۰	۱,۲۴۴,۵۱۷	۰	۱,۲۴۴,۵۱۷	۲۳-۲
۹۵۱,۷۵۵	۱,۸۱۱,۰۲۴	۰	۱,۸۱۱,۰۲۴	

گروه:

کالای ساخته شده

مواد اولیه

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم بدکی

موجودی املاک

شرکت اصلی:

موجودی املاک

۶۶۰,۹۱۱	۱,۲۴۴,۵۱۷	۰	۱,۲۴۴,۵۱۷	۲۳-۲
۶۶۰,۹۱۱	۱,۲۴۴,۵۱۷	۰	۱,۲۴۴,۵۱۷	

۲۳-۱- کالای ساخته شده مربوط به عصاره و پودر شیرین بیان و مواد اولیه مربوط به ریشه شیرین بیان (مربوط به شرکت ریشمک) می باشد.

۲۳-۲- موجودی املاک به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	زمین ستاری
۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳-۲-۱ زمین اشرفی اصفهانی
۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳-۲-۱ زمین جاده مخصوص
۰	۹۱,۸۶۳	۰	۹۱,۸۶۳	۲۳-۲-۱ زمین اصفهان
۶۰,۹۱۱	۴۵,۱۷۷	۶۰,۹۱۱	۴۵,۱۷۷	۳ واحد تجاری پروژه گاندی
۰	۷,۴۷۷	۲,۰۸۹	۷,۴۷۷	۲۳-۲-۲ ۵۰ واحد آپارتمان واقع در سیدخندان
۶۶۰,۹۱۱	۱,۲۴۴,۵۱۷	۶۶۳,۰۰۰	۱,۲۴۴,۵۱۷	

۲۳-۲-۱- مالکیت قانونی املاک اشرفی اصفهانی، جاده مخصوص و اصفهان جمعاً به مبلغ ۵۹۱,۸۶۳ میلیون ریال که از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) بابت تسویه مطالبات تحصیل شده، به نام شرکت منتقل نشده است.

۲۳-۲-۲- ۵۵ دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در منطقه سیدخندان تهران (به مساحت ۳۶۹ مترمربع) به بهای دفتری ۷,۴۷۷ میلیون ریال از شرکت ایران و شرق تحصیل شده و ارزش جاری آن به مراتب بیشتر از این مبلغ است.

۲۳-۳- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۱,۰۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
۹,۰۷۳	۳۲,۰۵۰	۴۱۳,۷۰۲	۸۸۴,۳۷۲	۲۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۹۹۱	۵,۹۵۵	۹,۸۹۴	۱۰,۹۶۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
۰	۰	۲۱	۲۱	تنخواه گردالها
۱۱,۰۶۴	۳۸,۰۰۵	۴۲۲,۶۱۷	۸۹۵,۳۵۹	

۲۴-۱ مبلغ ۶۶۶,۶۴۹ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانکها مربوط به عملیات مشتریان شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد.

۲۵- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	یادداشت
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۳۰۰,۰۳۰	۲۵-۱ سرمایه گذاری یوبا

۲۵-۱ شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ تصمیم گرفت بخشی از سرمایه گذاری‌های بلندمدت خود در شرکت سرمایه گذاری یوبا را واگذار نماید. در این خصوص مقدمات عرضه سهام این شرکت در بازار فرابورس ایران انجام و طبق نامه شماره ۹۹/الف/۹۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ شرکت فرابورس ایران، عرضه اولیه آن در نهاد «یوبا» برای ۱۵ درصد از کل سهام شرکت مذکور به پهای دفتری ۳۰۰,۰۳۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به مبلغ هر سهم ۴,۱۰۰ ریال (به ارزش ۲,۴۶۰ میلیارد ریال) به فروش رسید.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۶-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
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	۹,۵۱۴,۹۹۷,۹۰۰	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۱,۰۰۰	گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۱,۰۰۰	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	

۲۶-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در شرکت، مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱,۶۷	۳,۳۸	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۶۶	۰,۳۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

محاسبه حسابرسی مفید راهبر

پنجشنبه ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل

شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۲۸- سایر اندوخته‌ها

گروه:

اندوخته عمومی

افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲	۷۲
۴۴۴,۰۱۳	۴۴۴,۰۱۳
۴۴۴,۰۸۵	۴۴۴,۰۸۵

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۵,۸۶۸	۱,۱۷۲,۸۷۸
۶۷,۴۷۲	۱۰۳,۶۸۸
۶۸۰,۶۴۹	۹۷۰,۷۷۸
۱,۵۶۳,۹۸۹	۲,۲۴۷,۳۴۴

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
.	.	۴۰,۰۰۰	.	
.	.	۱۸۶,۸۸۸	۵۹۵,۴۰۶	۳۰-۱-۱
.	.	.	۸۶,۸۲۳	۳۰-۱-۲
۳,۱۴۴	۵	۴۳,۷۷۳	۹۴,۱۴۴	
۳,۱۴۴	۵	۲۳۰,۶۶۱	۷۷۶,۳۷۳	
۳,۱۴۴	۵	۲۷۰,۶۶۱	۷۷۶,۳۷۳	

تجاری :

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

جاری مشتریان کارگزاری

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پرداختنی‌ها :

حسابهای پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی

مالیات پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی

شرکت‌های گروه

اشخاص وابسته

سایر

۳۰۸	۳۸۰	۲,۰۴۱	۲,۱۹۸	
۲۰۰	۳۸۴	۲۲,۶۷۰	۸,۳۵۰	
۳,۵۷۶	۶,۰۴۶	۴۱,۱۷۹	۶۵,۰۲۸	
۷۰۴,۶۸۶	۸۱۹,۸۰۷	.	.	۳۰-۱-۳
۹۰,۳۷۴	۲,۴۸۴,۳۵۰	۹۱,۲۹۱	۲,۴۸۵,۳۱۰	۳۰-۱-۴
۴,۵۳۵	۶,۰۵۰	۳۰,۸۰۸	۲۲۱,۷۲۴	
۸۰۳,۶۷۹	۳,۳۱۷,۰۱۷	۱۸۷,۹۸۹	۲,۷۸۲,۶۱۰	
۸۰۶,۸۲۳	۳,۳۱۷,۰۲۲	۴۵۸,۶۵۰	۳,۵۵۸,۹۸۳	

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۱-۱- مانده جاری مشتریان (مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا)، جمع میالغی است 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.

۳۰-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری گروه به دیگر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۳۹۸
۵۹,۷۶۳
۱۲,۵۲۴
۶,۵۶۸
۴,۹۲۲
۳,۰۱۴
۳۲
۰
۸۶,۸۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا

گروه توسعه اقتصادی تدبیر

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان

بازارگردان تامین سرمایه لوتوس پارسیان

صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا

سرمایه گذاری اعتلای البرز

سایر اشخاص

۳۰-۱-۳- حسابهای پرداختنی شرکت به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۷۰۱,۷۹۷	۷۹۳,۱۹۶	۷۰۱,۷۹۷
۲۶,۱۸۰	۴۳۱	۲,۸۸۹
۸۱۹,۸۰۷	۷۰۴,۶۸۶	۷۰۴,۶۸۶

۳۰-۱-۳-۱

شرکت ایران و شرق

کارگزاری تدبیرگران فردا

سرمایه گذاری پردیس

۳۰-۱-۳-۱- گردش طی سال شرکت ایران و شرق به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۱,۷۹۷	۷۳۰,۲۵۰
(۵۵,۴۴۲)	(۸۶,۱۲۰)
۵۹,۸۰۶	۴۲,۷۶۹
(۵۹,۸۷۸)	۰
۷۵,۶۵۲	۰
۹,۳۷۶	۰
۶۱,۵۰۶	۱۴,۴۸۷
۳۷۹	۴۱۱
۷۹۳,۱۹۶	۷۰۱,۷۹۷

مانده ابتدای سال

بابت پرداخت بخشی از بدهی

بابت شناسایی سود و کارمزد تسهیلات گروه توسعه اقتصادی

بابت تقسیم سود عملکرد منتهی به ۹۸/۰۹/۳۰

تهاتر فروش سهام

انتقال دارایی‌ها

بابت انتقال مانده طلب از یالایش پارسیان سپهر

سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۱-۴- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۳۰-۱-۴-۱	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۸۷,۹۲۷	۲,۴۸۱,۴۲۶	۸۷,۹۲۷	۲,۴۸۱,۴۲۶		دیدگاهان نوین
۱,۰۱۴	۱,۱۹۰	۱,۰۱۴	۱,۱۹۰		مهندسی مدبر
۲۵۴	۲۴۸	۸۷۷	۹۱۴		توسعه عمران امید
۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷		بیمه پارسیان
۲۱۱	۴۵۴	۲۱۱	۴۵۴		سایر
۶۱	۱۲۵	۳۵۵	۴۱۹		
۹۰,۳۷۴	۲,۴۸۴,۳۵۰	۹۱,۲۹۱	۲,۴۸۵,۳۱۰		

۳۰-۱-۴-۱- گردش طی سال گروه توسعه اقتصادی تدبیر مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال		
مانده ابتدای سال	۸۷,۹۲۷	
تسهیلات مالی دریافت شده طی سال	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰-۱-۴-۱-۱
علی الحساب دریافتی	۱۷,۰۰۰	
خرید سهام شرکت های وب	۲۴۸,۸۸۲	
فروش سهام شرکت های وب	(۲۸۴,۷۵۳)	
هزینه مالی تسهیلات مالی دریافتی	۹۸,۶۳۰	۱۳-۱
سود و کارمزد تسهیلات انتقالی ایران و شرق	(۵۹,۹۱۵)	
پرداختی بابت کمک به سیل زدگان	(۱۰,۰۰۰)	
سایر	(۱۶,۳۴۵)	
	۲,۴۸۱,۴۲۶	

۳۰-۱-۴-۱-۱- مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال بابت تسهیلات دریافتی گروه توسعه اقتصادی تدبیر از بانک اقتصاد نوین می باشد که طی صلحنامه مورخ ۹۸/۱۰/۱۰ منابع مالی آن به شرکت انتقال داده شده و هزینه های آن به عهده شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر می باشد.

۳۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	غیر تجاری:
۰	۰	۴۹,۰۰۰	۰	موسسه رفاه و تامین آتیه امید-اشخاص وابسته
۱,۰۵۹	۰	۱,۰۵۹	۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)- اشخاص وابسته
۰	۰	۲,۰۰۰	۰	سایر
۱,۰۵۹	۰	۵۲,۰۵۹	۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۸			گروه:	
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری		
۶۸۱.۵۵۵		۶۸۱.۵۵۵	۱.۱۵۰.۳۲۱	۰	۱.۱۵۰.۳۲۱	۳۱-۱	تسهیلات دریافتی
۲۷۲.۷۰۵	۲۷۲.۷۰۵	۰	۲۷۸.۸۷۳	۲۷۸.۸۷۳	۰	۳۱-۲	اوراق مشارکت
۹۵۴.۲۶۰	۲۷۲.۷۰۵	۶۸۱.۵۵۵	۱.۴۲۹.۱۹۴	۲۷۸.۸۷۳	۱.۱۵۰.۳۲۱		

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

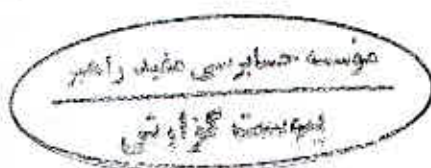
گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶.۶۵۸	۱۵۶.۶۵۸	بانک پارسیان - اشخاص وابسته
۳۵۶.۶۳۳	۳۲۷.۹۲۴	بانک کارآفرین - اشخاص وابسته
۰	۴۹۳.۳۵۵	بانک خاورمیانه
۰	۱۱۰.۶۶۱	بانک توسعه صادرات
	۱۵۱.۲۷۲	بانک اقتصاد نوین
۳۳۶.۴۰۰	۱۴۶.۱۴۳	سایر بانکها
۸۴۹.۶۹۱	۱.۳۸۶.۰۱۳	
(۸.۸۹۶)	(۴۵.۷۸۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۸۱.۷۴۰)	(۱۸۹.۹۰۸)	وجوه مسدودی
۷۵۹.۰۵۵	۱.۱۵۰.۳۲۱	
(۷۷.۵۰۰)	۰	سود و کارمزد جرائم معوق
۶۸۱.۵۵۵	۱.۱۵۰.۳۲۱	حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱.۵۵۸	۵۰۴.۹۲۸	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴۸۸.۱۳۳	۸۸۱.۰۸۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۸۴۹.۶۹۱	۱.۳۸۶.۰۱۳	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۸	میلیون ریال	
۱.۳۸۶.۰۱۳		۱۳۹۹
۱.۴۸۶.۰۱۳		



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۸۹۷.۹۲۱	در قبال چک
۴۸۸.۰۹۲	در قبال سهام
۱,۳۸۶.۰۱۳	

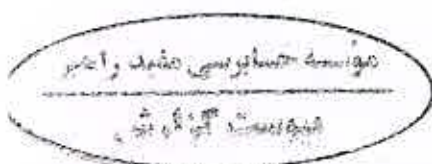
۳۱-۲- شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق، در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز شماره ۹۶۱-۱۰۰۵ DPM-IOP مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۲۴۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت بانام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، جهت اجرای اعطای تسهیلات به مشتریان با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد، به عاملیت شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا و بازارگردانی شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا، نموده است و سود علی الحساب آن به صورت ماهیانه پرداخت می گردد. وضعیت اوراق مشارکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش اسمی	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
صرف اوراق	۸,۹۶۴	۱۱,۵۲۰
ناخالص	۲۴۸,۹۶۴	۲۵۱,۵۲۰
استهلاک صرف	(۲,۷۸۹)	(۲,۵۵۶)
ذخیره مازاد سود قطعی نسبت به سود علی الحساب پرداختی	۳۲,۶۹۸	۲۳,۷۴۱
مبلغ دفتري	۲۷۸,۸۷۳	۲۷۲,۷۰۵

۳۱-۲-۱- سود علی الحساب در مقاطع یکماهه به دارندگان اوراق پرداخت می شود. سود قطعی پروژه در سررسید طبق ضوابط انتشار اوراق مشارکت، محاسبه و در صورت فرونی آن نسبت به سودهای علی الحساب پرداختی، مابه التفاوت به دارندگان اوراق پرداخت می شود. براساس برآورد مدیریت، تا تاریخ صورت وضعیت مالی سود قطعی پروژه مبلغ ۳۲,۶۹۸ میلیون ریال بیشتر از مبالغ سود علی الحساب متعلقه می باشد.

۳۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

گروه	تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۸۱,۸۶۱	-	۹۸۱,۸۶۱
دریافت های نقدی	۵,۱۴۹,۴۰۰	۲۵۱,۵۲۰	۵,۴۰۰,۹۲۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۲,۷۴۶	۶۰,۸۲۴	۷۳,۵۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۳۱۳,۴۰۵)	-	(۵,۳۱۳,۴۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۴,۵۳۰)	(۳۹,۶۴۹)	(۱۳۴,۱۷۹)
سایر تغییرات غیرنقدی (مشخص شود)	(۵۴,۵۱۷)	-	(۵۴,۵۱۷)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۸۱,۵۵۵	۲۷۲,۷۰۵	۹۵۴,۲۶۰
دریافت های نقدی	۷,۹۹۶,۱۰۰	-	۷,۹۹۶,۱۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۸۹,۷۸۰	۴۹,۳۶۸	۲۳۹,۱۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷,۵۱۷,۱۷۴)	-	(۷,۵۱۷,۱۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۹۵,۵۹۹)	(۴۳,۲۰۰)	(۲۳۸,۷۹۹)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۴,۳۴۱)	-	(۴,۳۴۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۱۵۰,۳۲۱	۲۷۸,۸۷۳	۱,۴۲۹,۱۹۴



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	شرکت		گروه	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۶,۶۶۶	۲۱,۳۵۹	۵۱,۷۴۵	۶۴,۹۸۳
پرداخت شده طی سال	(۱,۵۴۰)	(۸,۱۷۲)	(۶,۲۹۳)	(۱۹,۸۶۵)
ذخیره تأمین شده	۶,۲۳۳	۸,۰۴۹	۱۹,۵۳۱	۳۳,۱۱۶
مانده در پایان سال	۲۱,۳۵۹	۲۱,۳۳۶	۶۴,۹۸۳	۷۷,۲۳۴

۳۳- مالیات پرداختنی :

	۱۳۹۷			۱۳۹۸			
	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	
شرکتهای گروه	۴۴,۹۱۹	*	۴۴,۹۱۹	۸۴,۹۸۷	*	۸۴,۹۸۷	۲۳-۱
شرکت	*	*	*	*	*	*	۲۳-۲
	۴۴,۹۱۹	*	۴۴,۹۱۹	۸۴,۹۸۷	*	۸۴,۹۸۷	

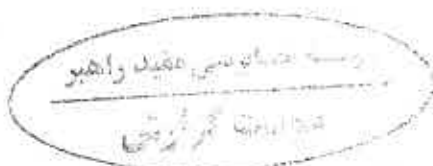
۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه بقرار زیر است :

	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۵,۸۲۴	۴۴,۹۱۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵۷,۹۳۵	۱۶۷,۸۵۱
تسویه از محل پیش پرداخت	*	(۲۵,۰۰۰)
پرداختی طی سال	(۴۸,۸۴۰)	(۱۰۲,۷۸۳)
	۴۴,۹۱۹	۸۴,۹۸۷

۳۳-۱-۱- وضعیت مالیات عملکرد برای شرکتهای سرمایه گذاری پویا برای سالهای قبل از ۱۳۹۸، کارگزاری تدبیرگران فردا و لیزینگ ایران و شرق قبل از ۱۳۹۷، تولید و صادرات ریشمک قبل از ۱۳۹۶ و سرمایه گذاری پردیس و ایران و شرق قبل از ۱۳۹۵ تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ شرکت تولید و صادرات ریشمک بدون در نظر گرفتن معافیت درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت، طبق برگ تشخیص مالیاتی صادره به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴، مبلغ ۱۵۱,۲۵۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت ریشمک قرار گرفت که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۶ برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده است. همچنین شرکت با فرض برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات در مهلت قانونی جهت استفاده از معافیت مالیاتی درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ذخیره ای در حسابها منظور نموده است.

۳۳-۱-۳- با توجه به معافتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش شرکتهای سرمایه گذاری پردیس و پویا ذخیره ای از بابت این درآمدها در حسابها لحاظ نشده است.



(تجدید ارائه شده)

۲-۲۳- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختی شرکت :

سال دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۸				۱۳۹۷	
			مالیات		تخصیصی	قطعی	مالیات	
			ابرازی	پرداختی			پرداختی	مانده پرداختی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۵	۲,۰۰۴,۸۹۹	.	.	۸۲,۰۳۲	۸۵,۳۱۳	۸۵,۳۱۳	.	.
۱۳۹۶	۲,۱۷۳,۷۳۴	.	.	۲۶,۴۷۰	.	.	.	.
۱۳۹۷	۳,۱۸۴,۵۲۱	.	.	۶,۳۹۷	.	۶,۳۹۷	.	.
۱۳۹۸	۵,۳۶۷,۵۳۸	.	.	.	.	.	.	.

۱-۲-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲,۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و 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 بلاغزل مالکیت، مدیریت سهام و سود آن در اختیار شرکت قرار گرفته)، مبلغ ۸۵,۳۱۳ میلیون ریال (شامل اصل و ۲۰ درصد جرایم متعلق به مالیات عملکرد) طی برگ قطعی مورد مطالبه قرار گرفت و به طور کامل تسویه شده است. با توجه به رد شکایت شرکت در شورای عالی مالیاتی، شرکت نسبت به شکایت به دیوان عدالت اداری اقدام نموده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳-۲-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۳۶,۴۷۰ میلیون ریال که در خصوص بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین می باشد که اوراق آن بصورت وکالتنامه ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده است. با توجه به معافتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت اصلی ضمن اعتراض به برگ تشخیص مربوطه از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نکرده است.

۴-۲-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۶,۳۹۷ میلیون ریال (بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده و شرکت ضمن پرداخت آن (و انعکاس آن تحت عنوان پیش پرداخت مالیات) نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۵-۲-۲۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴۷,۰۷۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

پادداشت	مانده مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	۹۱,۵۶۰	۱۱۸,۱۸۰	۳۶,۴۷۰
شرکت های فرعی ۱-۲-۳-۴	۱,۳۹۳	۲۲,۰۰۲	۲۰,۶۰۹
گروه	۹۳,۱۰۳	۱۴۰,۱۸۲	۴۷,۰۷۹

۱-۲-۲۳- عمده مالیات تشخیصی و قطعی به مبلغ ۲۰,۰۷۲ میلیون ریال مربوط به عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ شرکت سرمایه گذاری پردیس می باشد که با توجه به اعتراض صورت گرفته ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است.

شیرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	استاد پرداختنی	عائده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	عائده پرداخت شده
شرکت اصلی:					
۲,۱۰۵,۴۱۳	.	۲,۱۰۵,۴۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
سال های قبل از ۱۳۹۶					
۱,۲۳۷,۱۶۳	.	۱,۲۳۷,۱۶۳	۱,۲۳۷,۱۶۳	.	۱,۲۳۷,۱۶۳
سال ۱۳۹۶					
.	.	.	۲,۲۲۲,۵۱۴	.	۲,۲۲۲,۵۱۴
سال ۱۳۹۷					
۳,۳۴۲,۵۷۶	.	۳,۳۴۲,۵۷۶	۴,۹۵۹,۶۷۷	۸۵۰,۰۰۰	۴,۱۰۹,۶۷۷
گروه:					
۹,۸۸۲	.	۹,۸۸۲	۳۵,۶۴۶	.	۳۵,۶۴۶
شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل					
۳,۳۵۲,۴۵۸	.	۳,۳۵۲,۴۵۸	۴,۹۹۵,۲۲۳	۸۵۰,۰۰۰	۴,۱۴۵,۲۲۳

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۸ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۷۶ ریال است.

۳۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات:

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۲۰۰,۰۰۰)	.	۳۵-۱-۱
(۳۲,۵۳۲)	(۵,۰۰۵)	اصلاح اشتباه بابت ارزش ویژه بانک پارسیان
(۲,۲۳۲,۵۳۲)	(۵,۰۰۵)	سایر

۳۵-۱-۱- مبلغ مزبور بابت اعمال بخشی از تأثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل سال ۱۳۹۶ بانک پارسیان می باشد که با توجه به فروش ۱۰.۵ درصد از سهام بانک پارسیان در سال ۱۳۹۷ به طرفیت

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای تلفیقی گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی تلفیقی گروه ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی:			
۸,۰۱۵,۳۷۲	۱۸,۷۳۷	(۵۰۴,۴۳۲)	۷,۵۲۹,۶۷۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۵,۶۶۵,۰۳۳	.	۳۶,۲۴۶	۵,۷۰۱,۲۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۴۰۷,۸۳۹	.	۳۶,۲۴۶	۴۴۴,۰۸۵
سایر اندوخته ها			
۳۰۱,۰۲۳	.	(۲۴۸,۹۶۴)	۵۲,۰۵۹
پرداختنی های بلندمدت			
.	۲۳,۷۴۱	۲۴۸,۹۶۴	۲۷۲,۷۰۵
تسهیلات مالی بلندمدت			
۹۶۳,۰۸۱	.	(۵۰۴,۴۳۱)	۴۵۸,۶۵۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۴,۱۰۵,۴۴۸	(۵,۰۰۵)	.	۴,۱۰۰,۴۴۳
سود انباشته			
صورت سود و زیان:			
۹۸۷,۲۱۳	(۱۸,۷۳۷)	۵۹۵,۳۰۸	۱,۵۶۳,۷۸۴
سایر درآمدها			
۳۱۶,۴۸۴	۲۳,۷۴۱	(۱۳,۸۳۱)	۳۲۶,۳۹۴
بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی			
۲۲۸,۱۵۳	.	(۵۷۲,۸۳۵)	(۳۴۵,۶۸۲)
هزینه های عملیاتی			
۶۰,۳۲۲	.	(۱۹,۴۶۲)	۴۰,۷۶۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی			
۷۸۱,۱۹۱	.	(۱۵۵,۲۹۱)	۶۲۵,۹۰۰
درآمد سود سهام			
۷۰,۱۹۴	.	۱۷۶,۹۲۲	۲۴۷,۱۱۶
درآمد سود تضمین شده			

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۴,۵۲۲	۵,۲۸۲,۲۲۵	۶,۱۱۷,۳۹۶	۶,۴۸۱,۴۸۸	سود خالص
				تعدیلات
.	۸۵,۳۱۳	۵۷,۹۳۵	۱۶۷,۸۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	(۷۵۵,۰۰۴)	(۱,۳۱۶,۷۱۰)	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
.	.	(۵۷۳,۲۹۰)	(۱,۰۳۸,۵۴۵)	(سود) فروش سهام شرکت‌های فرعی
.	۱۳۰,۳۱۲	۴۴,۴۲۵	۱۹۵,۵۹۹	هزینه‌های مالی
(۱,۱۲۸)	(۹۲۳)	(۲,۰۶۴)	(۱,۰۸۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۶۹۳	(۱۲۳)	۱۳,۲۳۸	۱۲,۲۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۹۶	۱,۴۹۷	۲۳,۰۳۹	۱۷,۹۸۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	(۳,۹۶۴)	(۶۶۲)	(۳,۸۳۶)	(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز
.	.	۶,۱۸۸	۴,۰۶۹	استهلاک سرقفلی
۳,۱۹۰,۱۸۳	۵,۴۹۴,۳۳۷	۴,۹۳۱,۲۰۱	۴,۵۱۹,۰۷۱	
۷۰۲,۶۴۵	(۳,۰۹۷,۹۴۵)	۶۷,۴۲۲	(۴,۳۶۶,۰۳۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۲,۲۶۵,۷۷۹)	۲,۶۴۴,۱۴۱	(۲,۸۰۶,۱۵۵)	۱,۹۶۷,۷۰۳	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
.	(۶,۱۱۵)	(۳۵,۷۳۷)	۲۳,۵۹۶	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱,۲۷۷,۵۶۵	(۴,۷۶۵,۴۸۵)	۱۳۵,۳۷۸	(۴,۵۰۱,۴۲۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت
.	.	(۶۸,۲۶۹)	۴۲,۳۸۷	کاهش (افزایش) سرقفلی
(۶۰۰,۰۱۰)	(۵۸۳,۶۰۶)	(۶۷,۲۷۷)	(۸۵۹,۲۶۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۳۸۶,۱۹۱)	(۵۷۹,۷۴۵)	(۶۳۴,۹۱۸)	۱,۸۱۲,۶۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۳,۰۵۲)	(۲,۳۵۲)	(۸,۱۹۴)	(۴,۶۸۳)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۹۱۵,۳۶۱	(۸۹۶,۷۷۰)	۱,۵۱۳,۴۵۱	(۱,۳۶۵,۹۹۱)	نقد حاصل از عملیات

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای تأسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سال یکبار بررسی می‌کند و به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪ - ۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در محدوده هدف بوده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴,۱۷۱,۸۱۷	۸,۲۹۷,۹۳۵	موجودی نقد
(۱۱,۰۶۴)	(۳۸,۰۰۵)	خالص بدهی
۴,۱۶۰,۷۵۳	۸,۲۵۹,۹۳۰	حقوق مالکانه
۱۷,۱۴۹,۲۹۵	۱۹,۳۳۱,۵۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۴	۴۳	

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند ارائه می‌دهد. مهمترین ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۷-۳- ریسک بازار

احتمال عدم تحقق برنامه‌های اتی بنگاه به دلیل تأثیرات حاصل از نوسانات نرخ تورم، نرخ بازده بدون ریسک، نرخ برابری ارز و تغییر قیمت‌ها در بازار، به عنوان ریسک بازار تعریف می‌شود. یک شرکت سرمایه گذاری که بخش قابل توجهی از دارایی های آن در بورس اوراق بهادار معامله می‌شود در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر نیز به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با ریسک بازار یعنی احتمال زیان ناشی از نگهداری دارایی های مختلف بدلیل نوسانات قیمت در بازار مواجه است. در این شرکت ریسک بازار به صورت مستمر در کمیته ریسک بر مبنای شاخص‌های مختلف، مورد ارزیابی قرار می‌گیرد.

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر به طور معمول معاملاتی را به ارز خارجی انجام نمی‌دهد. با این وجود، با توجه به اینکه فروش‌های شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) تماماً به صورت صادراتی می‌باشد لذا فعالیت آن در معرض ریسک تغییرات نرخ ارز قرار می‌گیرد.

۳۷-۳-۲- ریسک نرخ جهانی کالاها

با توجه به اینکه بسیاری از شرکت‌های فعال در بازار سرمایه کشور وابسته به قیمت‌های جهانی کالاها و محصولات می‌باشند، لذا شرکت‌های سرمایه‌گذاری نیز تحت تأثیر چنین نوساناتی قرار دارند. این شرکت تلاش نموده است با تنوع‌بخشی به سبد سرمایه‌گذاری‌ها و همچنین سرمایه‌گذاری در سهامی که تأثیر کمتری از نرخ‌های جهانی داشته باشند این ریسک را کاهش دهد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۳۷- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۱-۳-۳-۳۷- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت نسبت به ارزش دفتری آن‌ها بالاتر از ۵ درصد مذکور می‌باشد لذا سود سال مالی تغییری نخواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به اوراق بهادار مالکانه تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

۴-۳۷- ریسک نرخ بازده بدون ریسک

ریسک نرخ بازده بدون ریسک به عنوان تغییرپذیری بالقوه در بازده شرکت که ناشی از تغییرات نرخ بازده بدون ریسک است تعریف می‌شود. ارزش هر سرمایه‌گذاری به میزان سود و عایدات آن و همچنین نرخی که برای محاسبه ارزش فعلی آن بکار می‌بریم بستگی دارد. یکی از عوامل تعیین‌کننده نرخ تنزیل، نرخ بازده بدون ریسک است که با افزایش آن، نرخ تنزیل نیز افزایش می‌یابد و در نتیجه ارزش فعلی سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

۵-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به احتمال عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد اشاره دارد که متجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به اینکه عمده مطالبات شرکت اصلی از بابت سود سهام در شرکت‌های بورسی یا مطالبات درون‌گروهی می‌باشد لذا با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در پرداخت سود سهام و نیز پوشش‌های لازم بابت شرکت‌های هم‌گروه، کیفیت اعتبار مطالبات بالا بوده و نیاز به اخذ ذخیره از این بابت نمی‌باشد. همچنین تسهیلات اعطایی گروه مربوط به شرکت لیزینگ ایران و شرق می‌باشد که آسیب‌پذیری اعتباری آن به صورت دوره‌ای توسط کمیته ریسک شرکت مذکور بررسی و تأیید می‌شود. این شرکت علاوه بر اعتبارسنجی مشتریان، وثایق لازم را نیز از آن‌ها اخذ می‌نماید. همچنین شرکت تولید و صادرات ریشمک بابت وصول مطالبات از خریدار خارجی چک‌های ارزی معادل مبالغ فروش دریافت می‌نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. با توجه به قوانین سخت بانکی کشور مبدأ، چک‌های دریافتی از درجه اعتبار بالایی برخوردار است. همچنین چک‌های دریافتی از خریدار خارجی محصولات شرکت بدون تاریخ بوده که پس از هماهنگی با خریدار از طریق صرافی و بر اساس نرخ‌های مورد توافق، وصول و به حساب بانکی شرکت واریز می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	خالص
بانک پارسیان	۶۳۹,۸۰۳	۶۳۹,۸۰۳	-	۶۳۹,۸۰۳
سرمایه‌گذاری پویا	۹۱۹,۹۹۸	-	-	۹۱۹,۹۹۸
تولید و صادرات ریشمک	۴۰۷,۴۵۹	-	-	۴۰۷,۴۵۹
سرمایه‌گذاری پردیس	۳۲۵,۲۰۱	-	-	۳۲۵,۲۰۱
کارگزاری تدبیر گران فردا	۲۰۳,۲۲۱	-	-	۲۰۳,۲۲۱
لیزینگ ایران و شرق	۶۶,۸۹۸	-	-	۶۶,۸۹۸
سند اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	۱,۵۱۰,۴۳۷	۱,۵۱۰,۴۳۷	-	۱,۵۱۰,۴۳۷
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۵۹۴,۷۵۴	-	-	۵۹۴,۷۵۴
تامین سرمایه امین	۳۵۳,۴۰۰	-	-	۳۵۳,۴۰۰
بیمه پارسیان	۱۷۶,۹۱۹	-	-	۱۷۶,۹۱۹
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹,۲۸۳	۱۳۹,۲۸۳	-	۱۳۹,۲۸۳
سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرین	۱۶۷,۱۲۱	۱۶۷,۱۲۱	(۲۰,۰۰۰)	۱۴۷,۱۲۱
	۵,۵۰۴,۴۹۴	۲,۴۵۶,۶۴۴	(۲۰,۰۰۰)	۵,۰۴۸,۴۹۴

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲-۶- ریسک نقدشوندگی

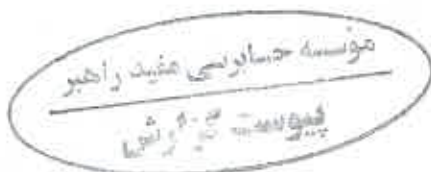
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. احتمال عدم تحقق برنامه‌های آتی به دلیل عدم توان ایفای تعهدات مالی کوتاه مدت را ریسک نقدینگی می‌گویند. بخشی از دارایی‌های شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر مربوط به سهام شرکت‌های غیربورسی است که به طور طبیعی از قدرت نقدشوندگی کمتری نسبت به سهام بورسی برخوردار هستند. با این وجود این شرکت در سال‌های اخیر تلاش نموده است تا با متنوع سازی پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها و نگهداری ترکیبی از دارایی‌های نقدشونده شامل واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، ریسک نقدشوندگی را تا حد امکان کاهش دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱۲ ماه	جمع
پرداختی‌های تجاری	۰	۵	۰	۵
سایر پرداختی‌ها	۷۹۳,۱۹۶	۲,۵۲۳,۴۳۷	۲۱,۲۳۶	۳,۳۳۷,۸۶۹
مالیات پرداختی	۰	۳۸۴	۰	۳۸۴
سود سهام پرداختی	۴,۹۵۹,۶۷۷	۰	۰	۴,۹۵۹,۶۷۷
جمع	۵,۷۵۲,۸۷۳	۲,۵۲۳,۸۲۱	۲۱,۲۳۶	۸,۲۹۷,۹۳۰

۳۲-۷- ریسک ترکیب دارایی‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) با هدف کسب انتفاع و با در نظر گرفتن شاخص‌های ریسک و بازده، عمده دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها اختصاص داده است. با توجه به بازدهی مناسب بازار سرمایه و رشد نرخ سود مورد انتظار سرمایه‌گذاری‌ها در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بازده بیشتری نسبت به سرمایه‌گذاری در اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت داشته است لذا این شرکت بیشتر سرمایه‌گذاری‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها اختصاص داده است. لازم به ذکر است که سرمایه‌گذاری در سهام از ریسک کاهش ارزش بیشتری نسبت به اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت برخوردار است. بر این اساس، شرکت جهت پوشش این ریسک از تجزیه و تحلیل سرمایه‌گذاری‌ها که توسط تیم کارشناسی واحد سرمایه‌گذاری انجام می‌شود بهره برده است.



۳۸- وضعیت ارزی :

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

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	گروه :
	۲۹,۲۱۵	۱۱۸,۹۳۱	۷۷۰	موجودی نقد
۲۰-۱-۱	۵,۸۱۸,۴۷۲	-	-	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
	۵,۸۴۷,۶۸۷	۱۱۸,۹۳۱	۷۷۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	-	(۷۶,۹۶۸)	-	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
	۵,۸۴۷,۶۸۷	۴۱,۹۵۳	۷۷۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۶۷۸,۲۸۳	۴,۲۹۶	۳	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۴,۹۴۱,۲۸۵	۴۱,۹۵۳	۷۷۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۴۷۱,۰۴۵	۲,۲۴۴	۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	شرکت :
	۱۸,۶۱۵	۱۸,۸۲۰	۲۰	موجودی نقد
	۱۸,۶۱۵	۱۸,۸۲۰	۲۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۲,۷۷۴	۳,۱۸۱	۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۱۸,۶۱۵	۱۸,۸۲۰	۲۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۸۸۸	۱,۱۰۳	-	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۸-۱- ارز حاصل از صادرات و واردات طی سال مالی مورد گزارش (مربوط به شرکت ریشمک) به شرح زیر است :

گروه
دلار
۴,۹۳۶,۰۵۰

فروش محصولات

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال

شرح	تاریخچه وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا / دریافت خدمات	فروش کالا / ارائه خدمات	سهولت‌های دریافتی	بازی و اخت تسهیلات	کارمزد معاملات	بازی و اخت قرض الحث	پرداخت علی الحساب	سایر معاملات
رسانه‌های تجاری و اداری	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۲,۹۷۸,۷۰۶	۱۶,۰۰۹	۰	۰	۱۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تکثیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۲۷۶,۳۹۸	۳,۵۱۴,۷۷۸	۲,۲۷۱,۴۲۱	۲۲۶,۹۰۵	۴,۱۲۱	۰	۱۷,۰۰۰	۲,۴۸۵,۸۳۱
	جمع		۲,۷۵۵,۱۰۴	۳,۵۲۰,۷۸۷	۲,۲۷۱,۴۲۱	۲۲۶,۹۰۵	۴,۲۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۴۸۵,۸۳۱
شرکت‌های وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۶,۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۶,۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	شرکت وابسته	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۷۱	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر تکثیرگران	شرکت وابسته	۲,۸۳۰,۳۸۶	۲,۲۷۳,۷۹۹	۰	۰	۳۳,۳۱۸	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری زمین تکثیرگران	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۴۲۹,۱۵۹	۱,۴۸۴,۷۱۷	۰	۰	۱۴,۵۶۶	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ایام سرکت	شرکت وابسته	۴۷۸,۳۳۷	۴۸۷,۲۹۵	۰	۰	۴,۱۵۱	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری زمین پارسیان	شرکت وابسته	۶۱,۹۲۲	۲۱,۴۲۸	۰	۰	۲۵۶	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت آفرینان پارسیان	شرکت وابسته	۲۵۰,۰۱۵	۱۳۶,۱۵۱	۰	۰	۶۱۲	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرینان پارسیان	شرکت وابسته	۱,۴۰۲,۰۲۲	۱,۷۱۲,۳۰۶	۰	۰	۱,۵۱۷	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تکثیرگران ایردا	شرکت وابسته	۲,۵۶۱,۵۱۷	۲,۷۱۹,۴۵۶	۹,۳۸۰	۰	۳۰,۱۲۳	۰	۰	۱۴۱
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	شرکت وابسته	۱,۳۳۳,۳۵۹	۵۱۸,۹۲۰	۰	۰	۳,۳۵۶	۰	۰	۰
	بازارگردان شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۱۸,۵۶۶,۱۸۶	۲۰,۵۰۰,۲۶۳	۲۰,۰۱۹	۰	۱۱,۹۰۱	۰	۰	۳۹
	صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۶,۵۵۵,۱۹۹	۱,۴۱۳,۳۷۳	۰	۰	۱۰,۰۱۶	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۲۸,۰۴۳	۴۲,۵۷۳	۱۵,۰۴۷	۰	۶۹	۰	۰	۲۲۲
	شرکت توسعه منابع کشکی و خدمات فنی مهندسی مایر	همگروه	۱۶,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدير گشت توس	همگروه	۰	۲۳۳,۱۵۴	۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	همگروه	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک پارسی	همگروه	۶,۲۰۰,۶۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۶۱	۰	۰	۰
	موسسه رفاه و تامین آتیه امید و آتیه تکثیر	همگروه	۵۲۲,۴۲۸	۰	۰	۰	۲۰۰	۰	۰	۰
	ترویشیمی فاذا بهدر	همگروه	۹۳۵,۹۱۹	۴۱۸,۳۱۵	۰	۰	۲,۳۳۸	۰	۰	۰
	گروه توسعه قرض‌های تکثیر	شرکت وابسته	۰	۱,۵۵۷,۲۰۵	۰	۰	۲,۰۹۶	۰	۰	۰
	دفتر گامان نوین	همگروه	۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیریت خدمات بهیر	همگروه	۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه‌گذاری افلاک نور	همگروه	۵۷۰,۴۵۳	۳۲۳,۴۵۸	۰	۰	۱,۷۸۸	۰	۰	۰
	رد آورد تکثیر کش	همگروه	۱۸۷,۷۵۸	۰	۱۱,۳۲۷	۰	۷۱۴	۰	۰	۱۹۸
	دید گامان سارید	همگروه	۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیکو کفر گلوبال	شرکت وابسته	۰	۵۸۵,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس	شرکت وابسته	۲,۴۵۸,۶۲۰	۹۰۷,۷۷۷	۰	۰	۲,۴۷۱	۰	۰	۰
جمع			۴۶,۴۹۶,۴۵۳	۲۵,۳۶۹,۴۴۲	۲۷,۰۷۳	۲۲۷,۰۷۱	۳۶,۴۸۲	۰	۰	۲۲۲
جمع کلی			۴۹,۷۵۷,۵۷۲	۳۸,۹۳۰,۱۶۹	۲۳,۰۹۰,۱۹۱	۹۵۳,۹۷۶	۱۳۶,۱۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۴۸۵,۸۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری پارس (سهولت خاص)

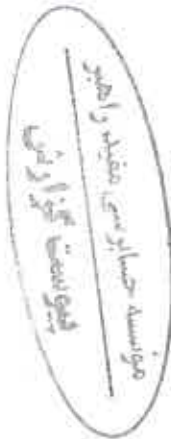
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	موجودی های جاری	موجودی های تجاری	موجودی های غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۷/۱۳۹۸	
							تجاری		تجاری	
							مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت
واحد های تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۰	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	(۱۲,۵۲۱)	(۲,۴۸۱,۴۳۶)	(۱,۹۵۹,۳۷۷)	۰	(۷,۱۵۳,۳۱۷)	۰	(۳,۴۳۹,۰۳۶)	۰
	جمع	۱,۵۱۰,۴۳۷	(۱۲,۵۲۱)	(۲,۴۸۱,۴۳۶)	(۱,۹۵۹,۳۷۷)	۰	(۷,۱۵۳,۳۱۷)	۰	(۳,۴۳۹,۰۳۶)	۰
شرکت های وابسته	بانک پارسیان	۷۴۶,۱۴۳	۳۱۸	۰	(۱۵۶,۷۵۴)	۰	۱۹۲,۳۳۲	۰	۰	۰
	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	(۳۲۷,۹۲۴)	۰	(۳۲۷,۹۲۴)	۰	(۳۵۶,۳۳۳)	۰
	شرکت بیمه پارسیان	۱۶۹,۳۶۹	۰	۰	(۵۵۴)	۰	۱۶۹,۳۶۹	۰	۱۹۵,۲۰۵	۰
	جمع	۹۱۵,۵۱۲	۳۱۸	۰	(۵۵۴)	۰	۶۸۸,۶۱۸	۰	۱۹۵,۲۰۵	۰
سایر اشخاص وابسته	گسترش الکترونیک مبین	۰	۱۳	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	۰
	شرکت عمران امید	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)	۰
	گروه دارویی پرکت	۱۲,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۴۸	۰	۱۰۴,۶۹۷	۰
	موسسه تامین و راه و آتیه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تکبیر گران	۱,۳۶۷	۰	(۳۰,۱۴۴)	۰	۰	(۱,۷۱۷)	۰	۱,۰۰۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سپهر تکبیر گران	۹۹,۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۹۹,۱۴۲	۰	۰	۰
	صندوق نیکوکاری ایام پرکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	۳۰,۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۹۰	۰	۷۹۰,۰۴۳	۰
	شرکت تامین سرمایه لوئیس پارسیان	۶۱۹,۶۰۵	۰	(۶,۵۶۸)	۰	۰	۶۱۳,۰۳۷	۰	۳۳۱,۲۹۵	۰
	بازارگردان تامین سرمایه لوئیس	۰	(۱,۸۲۲)	۰	۰	۰	(۱,۸۲۲)	۰	۰	۰
	تامین سرمایه امین	۵۱۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۳,۴۰۰	۰	۱۹۲,۲۰۰	۰
	سرمایه گذاری اعتلا البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	دیدگاهان نوین	۰	۰	(۱,۱۹۰)	۰	۰	(۱,۱۹۰)	۰	(۱,۱۹۰)	۰
	صندوق بازارگردان لوئیس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سازمان اسوا و املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۴	۰
	شرکت لیکو گامز گلوبال	۶۷۵,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۵,۳۵۰	۰	۵۶۷,۹۳۰	۰
	شرکت توسعه منابع قسقی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۰	۰	(۹۱۴)	۰	۰	(۹۱۴)	۰	(۹۱۴)	۰
	لشت پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پتروپلیس نفت پارس	۵۵,۷۲۵	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۲۵	۰	۰	۰
	خدمات مدیریت پارس	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰
	سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رادیا تور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۹۵	۰
	صنعتی آما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	۶۰,۴۶۸	۱,۵۹۰	(۵۹,۷۹۵)	(۴۱۹)	۰	۱,۹۹۱	۰	(۴,۴۴۰)	۰
	جمع	۲,۰۹۷,۵۷۶	۱,۹۱۱	(۷۵,۲۹۹)	(۳,۴۳۰)	۰	۲,۰۳۱,۲۰۸	۰	(۹,۵۵۰)	۰
	جمع	۲,۴۲۳,۳۲۵	۲,۲۲۹	(۸۶,۸۲۲)	(۴,۸۴۹,۳۰۰)	(۱,۹۵۹,۳۷۷)	۲,۴۲۳,۳۲۵	۰	(۷,۱۵۳,۳۱۷)	۰



۳-۲۹- مداخلات یا اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ماده ۱۱۹	خرید ٪ خدمات	فروش سهام / اوراق	دریافت تسهیلات و هزینه مالی	تضامین دریافتی	تضامین پرداختی	سایر مداخلات فی	کمک بلاعوض	پرداخت علی الحساب	باز پرداخت علی الحساب
شرکتهای گروه	شرکت ایران و شرق	شرکتهای تابعه	-----	۱۴,۸۸۴	*	*	*	*	۱,۵۸۴	*	۱۲۷,۲۸۳	۷۱,۸۸۴
	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکتهای تابعه	-----	۶,۰۴۷,۶۹۴	۲,۵۲۲,۴۲۰	*	*	*	۳,۰۱۰	*	۱۸,۴۰۰	۳۵,۹۱۰
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکتهای تابعه	-----	*	*	*	۱۶۵,۰۲۴	۲۶۹,۹۹۲	۵۷۷	*	۱۲۲,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکتهای تابعه	-----	*	*	*	*	*	۲,۰۳۵	*	*	*
	شرکت تولید و صادرات ریشمک	شرکتهای تابعه	-----	*	*	*	*	۲۲,۶۶۷	۲۱۷	*	*	*
	شرکت سرمایه گذاری پویا	شرکتهای تابعه	-----	*	*	*	*	*	۶۶۴	*	۱۵,۰۰۰	۲,۲۱۵
	جمع			۶,۰۶۲,۵۷۸	۲,۵۲۲,۴۲۰	*	۱۶۵,۰۲۴	۲۹۲,۶۵۹	۸,۰۸۷	-	۲۹۲,۱۸۳	۲۴۲,۵۰۹
سایر اشخاص وابسته	سند اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	-----	۲,۹۷۸,۷۰۶	*	*	*	*	*	*	*	۱۰۰,۰۰۰
	گروه توسعه اقتصادی گلپایگان	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۲۵۱,۷۸۹	۳۸۷,۶۶۰	۲,۵۹۸,۶۳۰	*	*	۲,۷۰۸	-	۱۷,۰۰۰	*
	جمع			۲,۲۳۰,۴۹۵	۳۸۷,۶۶۰	۲,۵۹۸,۶۳۰	*	*	۲,۷۰۸	-	۱۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مشاوره مدیریت	عضو مشترک هیئت مدیره	-----	۴,۸۲۴	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)	شرکت وابسته	-----	۱,۸۲۳	*	*	*	*	*	*	*	*
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	شرکت وابسته	-----	*	*	*	*	*	۱,۲۸۸	*	*	*
	تأمین سرمایه لوئیس پارسیان	شرکت وابسته	-----	۵۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت دیدگامان نوین	سایر اشخاص وابسته	-----	۵۵۷	*	*	*	*	*	*	*	*
	خدمات مدیریت بهیر	سایر اشخاص وابسته	-----	۴۲۴	*	*	*	*	*	*	*	*
	موسسه بنیاد احسان سند اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	شرکت وابسته	-----	*	*	*	*	*	*	۱۰,۰۰۰	*	*
	جمع			۸,۱۴۲	*	*	*	*	۱,۲۸۸	۱۰,۰۰۰	*	*
	جمع کل			۹,۲۰۱,۲۱۵	۳,۹۱۰,۰۸۰	۲,۵۹۸,۶۳۰	۱۶۵,۰۲۴	۲۹۲,۶۵۹	۱۳,۰۸۳	۱۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۸۳	۲۴۲,۵۰۹

موسسه حسابداری و مدیریت مالی
 دکتر سید علی حسینی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های بلند مدت	پرداختی های غیرتجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکت ایران و شرف	۰	۰	۰	(۷۹۳,۱۹۶)	۰	۰	(۷۹۳,۱۹۶)	۰	(۷۰۱,۷۹۷)
	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	۲۰۳,۲۲۱	۰	۰	(۲۶,۱۸۰)	۰	۱۷۷,۰۴۱	۰	۱۲۲,۱۶۸	۰
	شرکت لیزینگ ایران و شرف	۶۶,۸۹۸	۰	۸۲,۰۷۷	۰	۰	۱۴۹,۹۷۵	۰	۳۱۵,۴۸۵	۰
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۳۲۵,۳۰۱	۰	۰	(۴۳۱)	۰	۳۲۴,۷۷۰	۰	۳۳۳,۵۳۴	۰
	شرکت تولید و صادرات ریشمک	۴۰۷,۴۵۹	۱۸۳	۰	۰	۰	۴۰۷,۶۴۲	۰	۲۹۱,۶۶۳	۰
	شرکت سرمایه گذاری پویا	۹۱۹,۹۹۸	۹۰۷,۶۲۹	۰	۰	۰	۱,۸۲۷,۶۲۷	۰	۹۹۳,۰۱۷	۰
جمع		۱,۹۲۲,۷۷۷	۹۰۷,۸۱۳	۸۲,۰۷۷	(۸۱۹,۸۰۷)	۰	۲,۸۸۷,۰۵۵	(۷۹۳,۱۹۶)	۲,۰۵۵,۸۶۷	(۷۰۱,۷۹۷)
سایر اشخاص وابسته	واحد های تجاری اصلی و	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۲,۳۸۹,۱۴۳	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	(۲,۴۸۱,۴۲۶)	(۴,۹۵۹,۶۷۷)	۰	(۷,۴۴۱,۱۰۳)	۰	(۳,۴۲۹,۸۷۳)
	جمع	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۰	(۲,۴۸۱,۴۲۶)	(۴,۹۵۹,۶۷۷)	۱,۵۱۰,۴۳۷	(۷,۴۴۱,۱۰۳)	۲,۳۸۹,۱۴۳	(۳,۴۲۹,۸۷۳)
	بانک پارسیان	۶۳۹,۸۰۳	۳۱۸	۰	۰	۰	۶۴۰,۱۲۱	۰	۵۹۳,۷۸۴	۰
	شرکت شرکت مهندسی مدبر	۰	۰	۰	(۲۴۸)	۰	۰	(۲۴۸)	۰	(۲۵۳)
	شرکت بیمه پارسیان	۱۶۹,۳۶۹	۳	۰	(۴۵۴)	۰	۱۶۸,۸۱۷	۰	۱۹۴,۹۹۶	۰
	گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۵	۰	۱۸۸	۰
	تامین سرمایه لوئیس پارسیان	۵۹۴,۷۵۴	۰	۰	(۱۲۵)	۰	۵۹۴,۶۲۹	۰	۳۳۵,۷۴۸	۰
	پالایش پارسیان سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۰,۰۴۳	۰
	دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۶۶	۰
	دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	(۱,۱۹۰)	۰	۰	(۱,۱۹۰)	۰	(۱,۰۱۴)
	شرکت عمران امید	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)
	خدمات مدیریت بهیر	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۱۰۸	۰	۱۰۷	۰
	سیمان ازومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
	سیمان شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صنعتی آما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رادیا تور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۷۶	۰
	تامین سرمایه امین	۳۵۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۳,۴۰۰	۰	۱۲۵,۷۰۰	۰
	سایر	۶۱,۷۰۲	۱,۷۹۵	۰	۰	۰	۶۳,۴۹۷	۰	۲,۵۴۶	۰
جمع		۱,۸۱۹,۱۰۳	۲,۲۲۳	۸۲,۰۷۷	(۲,۹۲۴)	۰	۱,۸۲۰,۷۷۷	(۲,۳۴۵)	۲,۰۷۱,۳۵۴	(۲,۱۷۴)
جمع کل		۵,۲۵۲,۳۱۷	۹۱۰,۰۳۵	۸۲,۰۷۷	(۳,۳۰۴,۱۵۷)	(۴,۹۵۹,۶۷۷)	۶,۳۱۸,۲۳۹	(۸,۱۲۶,۶۴۴)	۸,۵۱۶,۳۶۴	(۴,۱۳۳,۸۴۴)



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹-۵- معاملات با اشخاص وابسته به استثناء خرید ۵ واحد آپارتمان واقع در سیدخندان (به شرح یادداشت ۲-۲۳ صورت‌های مالی) از شرکت ایران و شرق به ارزش دفتری، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۰-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تضمین وام شرکت های وابسته به ستاد با اعضاء سفته و چک	۸,۷۹۲,۳۴۸	۳,۹۸۹,۰۰۰	۸,۷۹۲,۳۴۸	۶,۲۳۸,۹۵۳
توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهنده	۲,۱۱۲,۸۴۸	۱,۸۸۰,۱۰۰	۲,۸۶۸,۷۶۷	۳,۲۹۰,۸۸۰
ضمانت نامه بانکی و اوراق اجاره	۱,۲۴۹,۰۳۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۲۰۰	۷۸۷,۲۰۰
جمع	۱۲,۱۵۴,۲۳۵	۷,۰۶۹,۱۰۰	۱۲,۴۴۸,۳۱۵	۱۰,۳۱۷,۰۳۳

۴۰-۱-۱- صورت ریز سهام وثیقه شده به نفع بانک ها به شرح زیر می باشد :

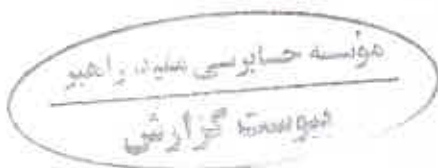
نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم	گروه		شرکت	
			میلیون ریال	میلیون ریال	بانک عامل	موضوع وثیقه
بانک پارسیان	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹	۰	۱۱۰,۰۸۴	ملت گاندی	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک پارسیان	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹	۰	۴۷,۳۹۷	کارآفرین آپادانا	دریافت تسهیلات توسط شرکت ایران و شرق
بیمه پارسیان	۱۵۴,۶۶۶,۶۶۶	۱,۴۶۴	۰	۲۲۶,۴۷۰	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۹۰,۶۶۶,۶۶۶	۱,۴۶۴	۰	۱۳۲,۷۵۸	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک پارسیان	۳۷۸,۵۹۹,۴۰۰	۱,۰۱۹	۳۸۵,۹۰۴	۳۸۵,۹۰۴	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی تدبیر
بانک پارسیان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹	۶۱۱,۵۷۷	۶۱۱,۵۷۷	ثامن الالمه	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک کارآفرین	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵	۲۴۲,۷۱۶	۲۴۲,۷۱۶	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بیمه پارسیان	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۴۶۴	۰	۱۴۶,۴۲۵	بانک ملت	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴	۰	۵۲,۷۱۳	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
نفت پارس	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۲	۸۷۲,۶۵۱	۸۷۲,۶۵۱	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی تدبیر
بانک کارآفرین	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵	۰	۴۰,۰۷۱	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
	۱,۸۱۳,۹۳۲,۷۳۱		۲,۱۱۲,۸۴۸	۲,۸۶۸,۷۶۷		

۴۰-۲- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۵۳۹ 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.

۴۰-۳- گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی است.

۴۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



۴۲ سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۲۸,۲۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۴۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سود تقسیمی شرکتها و فروش سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.