شماره ۱۴۰۰-۶۱۳/ر
تاریخ : ۱۴۰۰/۴/۶
پیوست : دارد

بسمه تعالی

«سال تولید، پشتیبانی‌ها، مانع زدایی‌ها»

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

مدیریت محترم
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم می‌گردد .

و من الله التوفیق
موسسه حسابرسی مفید راهبر

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

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی تلفیقی :	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴ و ۵
صورت جریانهای نقدی تلفیقی	۶
صورتهای مالی شرکت :	
صورت سود و زیان	۷
صورت وضعیت مالی	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۹
صورت جریانهای نقدی	۱۰
یادداشتهای توضیحی	۱۱ الی ۷۳

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ 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 صورتها ، 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 خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود . 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 ، 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 .

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۴۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در تعداد ۳٫۹۴۸ میلیون سهم از سهام بانک پارسیان به صورت وکالتی می باشد که اوراق سهام آن به نام اشخاص وابسته بوده و مالکیت آن تا کنون از طریق سازمان بورس ، به شرکت انتقال نیافته است ، لذا انعکاس آن در سرفصل فوق ، صحیح نمی باشد و تعیین تعدیل مورد نیاز منوط به توافق نهایی است . همچنین خریداری ۳۰ درصد از سهام شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص) به بهای کارشناسی ۳۹٫۲۴۰ میلیارد ریال از شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر در سال مورد گزارش ، در گزارش ارزیابی سهام شرکت مذکور ، مبلغ ۳٫۰۷۶ میلیارد ریال بهای یک فقره سرمایه گذاری صد در صدی در سهام یکی از شرکت ها (سهم ۳۰ درصدی واحد مورد گزارش به مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال) منعکس بوده که در حسابهای آن انعکاس نداشته و شواهدی از مالکیت آن نیز ارائه نشده است . تعیین تعدیل مورد نیاز در این خصوص ، منوط به توافق نهایی با گروه توسعه اقتصادی تدبیر می باشد .

۵- آثار بند گزارش حسابرس مستقل شرکت وابسته بیمه پارسیان بابت مازاد ذخایر بیمه ای آن شرکت به مبلغ ۴٫۶۶۰ میلیارد ریال (سهم گروه به مبلغ ۷۹۲ میلیارد ریال) ، در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال نشده است .

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۷-۱۸ صورتهای مالی ، با انتقال ۴۹ درصد از سهام شرکت ستارگان خلاق از موسسه دانش بنیان برکت به واحد مورد گزارش (به ارزش دفتری) ، ۴۹ درصد مطالبات موسسه مزبور از شرکت سرمایه پذیر فوق (که در شرف تبدیل به افزایش سرمایه می باشد) بابت واگذاری بخشی از سهام ۳۱ شرکت و یا کسب و کار ، به مبلغ ارزیابی ۲٫۹۴۲ میلیارد ریال به واحد مورد گزارش انتقال یافته که ارزیابی آن بر اساس اطلاعات مالی آتی صورت گرفته است . اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند ، تعدیل نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد تبصره ۱ ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص ارسال دستور جلسه مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع با تأخیر ارسال شده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۹- بهای خرید صد در صد سهام شرکت سرزمین پهناور طی مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۷ و به مبلغ ۱۶٫۶۷۷ میلیارد ریال (که مبلغ مذکور به بستانکار حساب ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (مالک نهایی) منظور شده) ، بر اساس ارزیابی دو فقره از سرمایه گذاری شرکت مزبور در سهام بانک های پارسیان و کارآفرین طبق قیمت تابلو بورس و سایر داراییها و بدهی های آن بر اساس بهای دفتری به تاریخ مذکور ، تعیین شده است .

۱۰- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۴/۲۸ صاحبان سهام ، در خصوص رعایت کامل ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و موضوع بند ۱۶ این گزارش ، به نتیجه نرسیده است .

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ 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 . در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است . مضافاً به نظر این موسسه به استثنای خرید بخشی از سهام شرکت های نفت پارس و دارویی برکت (موضوع یادداشتهای توضیحی ۲-۲-۶-۱۸ و ۲-۲-۷-۱۸ صورتهای مالی) و سهام شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (به شرح بند ۴ این گزارش) ، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، 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 نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- قراردادهای منعقده شرکت به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال در خصوص تأمین مالی فعالیت بازارگردانی ، با قرارداد نمونه مفاد اصلاحیه مورخ ۱۳۹۹/۲/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به طور کامل منطبق نبوده ، لذا امکان رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۱۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ سازمان مزبور در خصوص اخذ و نگهداری اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی ، میسر نگردیده است .

۱۴- ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تخصیص حداقل ۷۰ درصد از داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود ، نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل آن را به دست آورد (بند ۲ ماده ۷) و ارسال یک نسخه از آگهی های شرکت که برای آگاهی صاحبان سهام در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت ، درج گردیده ، جهت سازمان بورس و اوراق بهادار (بند ۶ ماده ۲) ، رعایت نشده و ارسال صورتجلسه مجمع به سازمان بورس (بند ۴ ماده ۲) و ارسال گزارش ها و اطلاعات شرکت از طریق سایت کدال و دعوت از سازمان بورس برای حضور در مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری آن (بند ۱ ماده ۲) ، با تأخیر انجام شده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۵ 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 نظام راهبری شرکت ، ابلاغی به واحد مورد گزارش ، در خصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره مطابق ضوابط و مقررات شرکت مادر از بین اشخاص غیر موظف هیئت مدیره (ماده ۷) ، منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان عضو هیئت مدیره (ماده ۸) ، ارائه گزارش کنترل های داخلی به مجمع عمومی عادی سالیانه (ماده ۱۳) ، تشکیل کمیته انتصابات و جبران خدمات (تبصره ۲ ماده ۱۹) و استقرار واحد حسابرسی داخلی (ماده ۲۰) ، رعایت نشده است .

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

۵ تیر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مجید نجار نژاد اصل
شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

قاسم محبی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۰۰۰۱۴۲N-C۰۱M

شرکت گروه سرمایه‌گذاری

تدبیر

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره‌صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴-۵
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص)	
صورت سود و زیان	۷
صورت وضعیت مالی	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۹
صورت جریان‌های نقدی	۱۰
ج- یادداشت‌های توضیحی	۱۱-۷۳

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر	عادل آذر	رئیس هیات‌مدیره	
شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر	سعید عباسی	نایب رئیس هیات‌مدیره	
شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	علیرضا صمیمی فر	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پذیرش گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر
شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶
تهران، خیابان گاندی، شماره ۳۹، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵، تلفن: ۵-۸۸۸۷۴۴۶۳، نمابر: ۸۸۷۷۶۱۲۲
پست الکترونیک: info@tadbirinvest.com وب سایت: www.tadbirinvest.com

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی :					
درآمد سود سهام	۵	۱,۶۵۴,۷۴۴		۹۴۰,۱۰۴	
درآمد سود تضمین شده	۶	۸۲۷,۳۵۴		۲۹۸,۶۸۴	
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۳,۴۱۸,۹۶۲		۳,۷۳۰,۰۸۹	
سایر درآمدها	۸	۱,۱۷۸,۲۱۱		۱,۵۸۸,۷۶۳	
جمع درآمدهای عملیاتی			۱۷,۰۷۹,۲۷۱	۶,۵۵۷,۶۴۰	
بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی	۹		(۳۲۰,۹۶۵)	(۳۳۹,۳۲۱)	
سود ناخالص			۱۶,۷۵۸,۳۰۶	۶,۲۱۸,۳۱۹	
هزینه های عملیاتی :					
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰	(۱۷۸,۱۶۳)		(۲۴۷,۳۹۰)	
سایر هزینه ها	۱۱	(۱۵۰,۷۵۱)		(۳۰۱,۴۳۷)	
			(۳۲۸,۹۱۴)	(۵۴۸,۸۲۷)	
سود عملیاتی			۱۶,۴۲۹,۳۹۲	۵,۶۶۹,۴۹۲	
هزینه های مالی	۱۲	(۸۹۲,۴۷۰)		(۲۹۴,۲۲۹)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳	(۹۶,۶۰۴)		(۴۲,۶۳۴)	
			(۹۸۹,۰۷۴)	(۳۳۶,۸۶۳)	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته			۱۵,۴۴۰,۳۱۸	۵,۳۳۲,۶۲۹	
سهم گروه ازسودشرکتهای وابسته	۱-۱-۶-۱۸		۴,۵۵۶,۷۳۰	۱,۳۱۶,۷۱۰	
سود قبل از مالیات			۱۹,۹۹۷,۰۴۷	۶,۶۴۹,۳۳۹	
هزینه مالیات بر درآمد					
سال جاری			(۴۱,۵۹۲)	(۷۸,۷۵۸)	
سال های قبل			(۴,۱۶۴)	(۸۹,۰۹۳)	
سود خالص			۱۹,۹۵۱,۲۹۱	۶,۴۸۱,۴۸۸	
قابل انتساب به					
مالکان شرکت اصلی			۱۷,۱۵۳,۳۹۴	۵,۷۳۳,۲۵۲	
منافع فاقد حق کنترل			۲,۷۹۷,۸۹۷	۷۴۸,۲۳۶	
			۱۹,۹۵۱,۲۹۱	۶,۴۸۱,۴۸۸	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی					
عملیاتی - (ریال)			۶۲۸	۳۸۰	
غیر عملیاتی- (ریال)			۱۶۴	۷۸	
سود پایه هر سهم- (ریال)	۱۴		۷۹۲	۴۵۸	

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.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۱۵	۵۱۹,۸۲۷	۵۹۶,۰۶۰	۵۸۲,۸۳۳
سرقفلی	۱۶	۴۳۸,۷۶۲	۴۷,۱۶۳	۹۳,۶۱۹
داراییهای نامشهود	۱۷	۴,۲۴۲	۱۸,۴۷۰	۱۴,۶۰۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۸	۷۹,۴۰۲,۵۸۳	۱۰,۶۷۹,۱۹۰	۵,۹۲۰,۲۷۰
دریافتنی های بلندمدت	۱۹	۱,۱۵۶,۱۲۷	۶۴۷,۸۶۹	۱,۴۴۵,۴۵۵
سایر دارایی ها	۲۰	۸,۱۲۹	۱۷,۵۱۹	۱۲,۸۳۶
جمع دارایی های غیر جاری		۸۱,۵۱۹,۶۷۱	۱۲,۰۰۶,۲۷۱	۸,۰۶۹,۶۲۲
دارایی های جاری				
پیش پرداختها	۲۱	۱۵,۰۵۳	۱۵,۶۶۷	۳۹,۲۶۳
موجودی‌های مواد و کالا و املاک	۲۲	۲,۰۲۶,۸۹۲	۱,۸۱۱,۰۲۴	۹۵۱,۷۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۸,۶۶۲,۸۱۲	۶,۶۲۶,۷۶۲	۷,۵۲۹,۶۷۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۸	۱۷,۷۱۶,۴۰۱	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۵,۷۰۱,۲۷۹
موجودی نقد	۲۳	۳۴۹,۶۱۶	۸۹۵,۲۵۹	۴۲۲,۶۱۷
جمع دارایی های جاری		۲۸,۷۷۰,۷۷۴	۱۹,۴۱۶,۰۲۱	۱۴,۶۴۴,۵۹۰
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۲۰۱,۸۵۰	۰	۰
جمع دارایی ها		۱۱۰,۴۹۲,۲۹۵	۳۱,۴۲۲,۲۹۲	۲۲,۷۱۴,۲۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵-۱	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵-۲	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۶	۲,۰۷۵,۰۲۴	۱,۵۳۵,۶۳۹	۱,۴۸۶,۱۶۶
سایر اندوخته‌ها	۲۷	۷,۸۸۴,۶۹۹	۴۴۴,۰۸۵	۴۴۴,۰۸۵
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۵,۴۸۹,۰۵۷	۰	۰
سود انباشته		۱۰,۶۱۹,۷۵۳	۴,۲۸۲,۲۹۹	۱,۷۹۲,۶۴۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۹۷,۰۶۸,۵۳۲	۱۸,۷۶۲,۰۲۳	۱۶,۲۲۲,۸۹۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۵,۳۵۵,۹۸۴	۲,۲۴۷,۳۴۴	۱,۵۶۳,۹۸۹
جمع حقوق مالکانه		۱۰۲,۴۲۴,۵۱۶	۲۱,۰۰۹,۳۶۷	۱۷,۷۸۶,۸۸۳
بدهی‌ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت		۰	۰	۵۲,۰۵۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰	۲۹۲,۹۱۰	۲۷۸,۸۷۳	۲۷۲,۷۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۸۳,۳۱۰	۷۷,۲۳۴	۶۴,۹۸۳
جمع بدهی های غیر جاری		۳۷۶,۲۲۰	۳۵۶,۱۰۷	۳۸۹,۷۴۷
بدهیهای جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹	۱,۸۵۶,۲۳۰	۱,۰۷۷,۵۵۷	۴۵۸,۶۵۰
مالیات پرداختنی	۳۲	۴۱,۵۹۲	۸۴,۹۸۷	۴۴,۹۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱۷۷,۱۲۷	۴,۹۹۵,۳۲۳	۳,۳۵۲,۴۵۸
تسهیلات مالی	۳۰	۵,۶۱۶,۶۱۰	۳,۸۹۸,۹۵۱	۶۸۱,۵۵۵
جمع بدهی های جاری		۷,۶۹۱,۵۵۹	۱۰,۰۵۶,۸۱۸	۴,۵۳۷,۵۸۲
جمع بدهی ها		۸,۰۶۷,۷۷۹	۱۰,۴۱۲,۹۲۵	۴,۹۲۷,۳۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۱۰,۴۹۲,۲۹۵	۳۱,۴۲۲,۲۹۲	۲۲,۷۱۴,۲۱۲

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همراه گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۱۶۶	۴۴۴,۰۸۵	۴,۱۰۰,۴۴۳	۱۸,۵۳۰,۶۹۴	۱,۵۶۳,۹۸۹	۲۰,۰۹۴,۶۸۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	–	–	–	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	–	(۲,۳۰۷,۸۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۱۶۶	۴۴۴,۰۸۵	۱,۷۹۲,۶۴۳	۱۶,۲۲۲,۸۹۴	۱,۵۶۳,۹۸۹	۱۷,۷۸۶,۸۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸							
سود خالص سال ۱۳۹۸	–	–	–	۵,۷۳۳,۲۵۲	۵,۷۳۳,۲۵۲	۷۴۸,۲۳۶	۶,۴۸۱,۴۸۸
سود سهام مصوب	–	–	–	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۱۶,۰۱۵)	(۳,۶۱۶,۰۱۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۴۹,۴۷۳	–	(۴۹,۴۷۲)	–	–	–
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	–	–	–	(۹۴,۱۲۳)	(۹۴,۱۲۳)	۴۵۱,۱۳۴	۳۵۷,۰۱۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۶۲۹	۴۴۴,۰۸۵	۴,۲۸۲,۲۹۹	۱۸,۷۶۲,۰۲۳	۲,۲۴۷,۳۴۴	۲۱,۰۰۹,۳۶۷

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	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	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال ۱۳۹۹	–	–	–	–	–	۱۷,۱۵۲,۳۹۴	۱۷,۱۵۳,۳۹۴	۲,۷۹۷,۸۹۷	۱۹,۹۵۱,۲۹۱
تخصیص به سایر اندوخته ها	–	–	–	۷,۹۵۳,۱۱۴	–	(۷,۹۵۳,۱۱۴)	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	–	–	–	(۵۱۲,۵۰۰)	–	(۲,۶۸۷,۵۰۰)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۸۸,۴۷۳)	(۳,۸۸۸,۴۷۳)
افزایش سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	–	–	–	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۵۵,۵۰۰,۰۰۰	–	–	–	۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۵۵۸,۹۸۴	–		(۵۵۸,۹۸۴)	۰	۰	۰
آثار ناشی از مستثنی شدن شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق	–	–	(۱۹,۶۰۰)	–	–	(۴۲,۶۱۶)	(۶۲,۲۱۶)	(۲۶۸,۷۵۵)	(۳۳۰,۹۷۱)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	–	–	–	–	۵,۴۸۹,۰۵۷	۶۰۱,۴۷۳	۶,۰۹۰,۵۳۰	۰	۶,۰۹۰,۵۳۰
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	–	–	–	–	–	(۱۷۵,۱۹۹)	(۱۷۵,۱۹۹)	۱,۲۶۷,۹۷۰	۱,۰۹۲,۷۷۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۰۲۴	۷,۸۸۴,۶۹۹	۵,۴۸۹,۰۵۷	۱۰,۶۱۹,۷۵۳	۹۷,۰۶۸,۵۳۲	۵,۳۵۵,۹۸۴	۱۰۲,۴۲۴,۵۱۶

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱,۰۵٤,۸۹۸	(۱,۳٦٥,۹۹۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳٦,۹۰۸)	(۱۰۲,۷۸۳)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱,۰۱۷,۹۹۰	(۱,٤٦۸,۷۷٤)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۰	۲,۳۸۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(٤۸,۸٥۱)	(٥۸,٥۱٦)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۱,٦۱۹)	(۷,۱۰٤)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(٥۰,٤۷۰)	(٦۳,۲۳۹)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۹٦۷,٥۱۹	(۱,٥۳۲,۰۱۳)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۳,۷۹۱,۳٥۱	۱۰,٦٤٦,۱۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,٤۸٦,٤٦٦)	(۷,٥۱۷,۱۷٤)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱٥۱,۳۲٥)	(۱۹٥,٥۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت		(٤۳,۲۰۰)	(٤۳,۲۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی		٦,٦٤٦,٦۱۳	۱,۲۱٤,۱٥۲
دریافت علی الحساب از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۱,۱۷٥,۰۰۰	۰
استرداد علی الحساب دریافتی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		(۱,۱۷٥,۰۰۰)	(۱٥۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		(۷۷۷,۰۲۰)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۸,۸۲۲,٦٦۸)	(۱,۹٥۳,٤٦۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۸٤۲,۷۱٥)	۲,۰۰۰,۸۱۹
خالص افزایش در موجودی نقد		۱۲٤,۸۰٥	٤٦۸,۸۰٦
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۸۹٥,۲٥۹	٤۲۲,٦۱۷
مستثنی شدن کارگزاری از تلفیق		(٦٦۲,۹٥٤)	۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۷,٤۹۲)	۳,۸۳٦
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳٤۹,٦۱٦	۸۹٥,۲٥۹
معاملات غیرنقدی	۳۷	٥۸,٥۰۰,۰۰۰	۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی :				
درآمد سود سهام	۵	۹,۸۸۷,۵۱۱		۳,۰۵۱,۴۳۱
درآمد سود تضمین شده	۶	۳۵۳,۳۷۳		۸۰,۶۸۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۱,۴۵۰,۴۲۱		۲,۵۹۳,۲۲۲
سایر درآمدها	۸	۰		۵۲,۶۴۷
جمع درآمدهای عملیاتی			۲۱,۶۹۱,۳۰۵	۵,۷۷۷,۹۸۸
هزینه های عملیاتی :				
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰	(۶۰,۳۸۴)		(۴۷,۳۱۲)
سایر هزینه ها	۱۱	(۳۹,۲۱۸)		(۲۶,۲۴۴)
			(۹۹,۶۰۲)	(۷۳,۵۵۶)
سود عملیاتی			۲۱,۵۹۱,۷۰۳	۵,۷۰۴,۴۳۲
هزینه‌های مالی	۱۲	(۸۸۱,۹۰۹)		(۲۲۹,۱۰۷)
سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۳	(۱۱۵,۵۵۰)		(۱۰۷,۷۸۷)
			(۹۹۷,۴۵۹)	(۳۳۶,۸۹۴)
سود قبل از کسر مالیات			۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۳۶۷,۵۳۸
هزینه مالیات بر درآمد- سال های قبل			۰	(۸۵,۳۱۳)
سود خالص			۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۲۸۲,۲۲۵
سود پایه هر سهم :				
عملیاتی- (ریال)			۹۹۷	۴۵۶
غیرعملیاتی - (ریال)			(۴۶)	(۳۴)
سود پایه هر سهم- (ریال)	۱۴		۹۵۱	۴۲۲

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.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۲۷۸۸۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۳۴,۱۴۷	۳۵,۰۴۹
دارایی های نامشهود	۱۷	۸۴	۱۴۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۱۴,۱۷۵,۳۷۹
دریافتنی های بلندمدت	۱۹	۱.۰۵۷.۵۰۵	۸۷.۴۷۵
سایر داراییها	۲۰	۵۰۹,۲۲۷	۵۱۰,۵۹۸
جمع دارایی های غیرجاری		۸۲,۰۴۴,۰۹۵	۱۴,۸۰۸,۶۴۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۶,۱۳۰	۶,۱۱۵
موجودی‌های مواد و کالا و املاک	۲۲	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۱۲,۲۰۸,۶۶۲	۶,۶۸۳,۶۲۲
سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۱۸	۵,۸۵۶,۱۶۱	۴,۸۱۵,۷۲۵
موجودی نقد	۲۳	۶۴,۰۲۷	۳۸,۰۰۵
		۱۹,۳۷۸,۷۹۵	۱۲,۷۸۷,۹۸۴
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۲۶۶,۷۱۰	۳۰۰,۰۳۰
		۱۹,۶۴۵,۵۰۵	۱۳,۰۸۸,۰۱۴
جمع دارایی ها		۱۰۱,۶۸۹,۶۰۰	۲۷,۸۹۶,۶۵۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵-۱	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵-۲	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۲۶	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۲۷	۱۳,۵۳۱,۱۴۳	۰
سودانباشته		۹,۱۴۴,۶۲۰	۵,۵۸۱,۵۲۰
جمع حقوق مالکانه		۹۵,۲۲۵,۷۶۳	۱۹,۳۳۱,۵۲۰
بدهی‌ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت‌کارکنان	۳۱	۲۷,۷۹۶	۲۱,۲۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		۲۷,۷۹۶	۲۱,۲۳۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹	۲,۰۰۰,۳۷۰	۸۳۵,۵۹۶
مالیات پرداختنی	۳۲	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳۳	۰	۴,۹۵۹,۶۷۷
تسهیلات مالی	۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰
جمع بدهی های جاری		۶,۴۳۶,۰۴۱	۸,۵۴۳,۹۰۳
جمع بدهی‌ها		۶,۴۶۳,۸۳۷	۸,۵۶۵,۱۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰۱,۶۸۹,۶۰۰	۲۷,۸۹۶,۶۵۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	–	۱,۲۵۰,۰۰۰	–	۳,۳۹۹,۲۹۵	۱۷,۱۴۹,۲۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸						
سود خالص سال ۱۳۹۸	–		–	–	۵,۲۸۲,۲۲۵	۵,۲۸۲,۲۲۵
سود سهام مصوب	–		–	–	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	–	۱,۲۵۰,۰۰۰	–	۵,۵۸۱,۵۲۰	۱۹,۳۳۱,۵۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
سود خالص سال ۱۳۹۹					۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۲۰,۵۹۴,۲۴۴
سود سهام مصوب	–		–	(۵۱۲,۵۰۰)	(۲,۶۸۷,۵۰۰)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰				۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۵۵,۵۰۰,۰۰۰				۵۵,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی			۳۰۰,۰۰۰		(۳۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	–			۱۴,۰۴۳,۶۴۳	(۱۴,۰۴۳,۶۴۳)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۱,۱۴۳	۹,۱۴۴,۶۲۰	۹۵,۲۲۵,۷۶۴

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۷,۵۳٤,۰۷۱	(۸۹٦,۷۷۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	(٦۰,۳۱۳)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۷,۵۳٤,۰۷۱	(۹۵۷,۰۸۳)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۰	۱,۰۲۹
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳۵۰)	(۸۵۸)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۲)	۰
استرداد وجوه قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی		۱۷۲,۰۰۰	۲۲۳,۵۹۹
قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی		(۳٤۳,۰۰۰)	(۱٤۷,۵۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۷۱,۳۵۲)	۷٦,۲۷۰
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۷,۳٦۲,۷۱۹	(۸۸۰,۸۱۳)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,٦۰۰,۰۰۰	۲,٦۵۰,۰۰۰
پرداخت نقدی بابت تسهیلات دریافتی از ستاد		۰	(۱۳۰,۳۱۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		(۷۷۷,۰۲۰)	۰
دریافت نقدی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۱,۱۷۵,۰۰۰	۰
پرداخت نقدی به گروه توسعه اقتصادی تدبیر		(۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۸,۱۵۹,٦۷۷)	(۱,٤٦۵,۸۹۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۷,۳۳٦,٦۹۷)	۹۰۳,۷۹۰
خالص افزایش در موجودی نقد		۲٦,۰۲۲	۲۲,۹۷۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۸,۰۰۵	۱۱,۰٦٤
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۰	۳,۹٦٤
مانده موجودی نقد در پایان سال		٦٤,۰۲۷	۳۸,۰۰۵
معاملات غیرنقدی	۳۷	٦۰,٤۹۹,۹۹٦	۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱٤۷۸۸۸ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷٦٦٦ 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 سرمایه گذاری تدبیر تغییر یافت و مراتب طی شماره ۱۳۹۸۳۰٤۰۰۹۰۱۱۳۰٤٦۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری تدبیر طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

الف – موضوع فعالیتهای اصلی :

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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 سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر(اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های بازار سرمایه و خدمات مالی، بانک، موسسات اعتباری، بیمه، لیزینگ، کارگزاری مشاورسرمایه‌گذاری، رتبه بندی، پردازش اطلاعات مالی و تامین سرمایه فعالیت کند.

۲-۲-۱- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۲-۱- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه 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 :

٤-۲-۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۵-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق ها 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 ۲-۲-۱ فعالیت نماید.

٦-۲-۱- 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.

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

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

- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری
- تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار
- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۹-۲-۱- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات ومفاد 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.

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

مؤسسه حسابرسی هشیار و همکار
شریک گزارش

۳-۱- 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 :

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۲	۶۱	۱۶	۱۷
کارکنان قراردادی	۹۸	۱۵۵	۰	۰
	۱۵۰	۲۱۶	۱۶	۱۷
کارکنان شرکتهای خدماتی	۱۴	۲۳	۷	۶
	۱۶۴	۲۳۹	۲۳	۲۳

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

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه"

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص"

۳-۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری"

٤-۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی"

۵-۲-۲- استاندارد حسابداری ٤۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

اجرای استاندارد های فوق الذکر از ابتدای سال ۱٤۰۰ اثر با اهمیتی بر روی صورتهای مالی آتی شرکت نخواهد داشت. این استاندارد ها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحدهای تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۲-۳- مبانی تلفیق

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

۲-۲-۳-درموردشرکتهای 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 تازمان 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، شرکت سرزمین پهناور مهر در ۲۹ اسفند 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.

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

۵-۲-۳-تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

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 .

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴-۳- سرمایه گذاری‌ها

	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری :		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد 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 وبلند مدت درسهام سایر شرکتها	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

۱-٤-۳- 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، 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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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.

۲-٤-۳- سود یا زیان حاصل از معاملات آتی سکه طلا در بورس کالا(مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری پردیس)با توجه به تفاوت قیمت تسویه در پایان هر روز معاملاتی نسبت به قیمت تسویه در پایان روز قبل شناسایی می شود.

۳-٤-۳- سرمایه گذاری در مسکوکات (مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری پردیس) به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، ارزشیابی و سود(زیان) آن در زمان فروش شناسایی می شود.

۵-۳-درآمدهای عملیاتی(مربوط به شرکتهای فرعی)

۱-۵-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۵-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا و انتقال مالکیت به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۵-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

٤-۵-۳- درآمد تامین مالی و تخفیفات فروش(مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می شود :

۱-٤-۵-۳-درآمد تامین مالی (سود تضمین شده)مربوط به تسهیلات اعطائی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد.نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار(۲۱٪) می باشد .

۲-٤-۵-۳-درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (بین ۱۰ الی ۱۲ درصد)می باشد که از فروشنده اخذ می شود و به موجب فاکتور در قسمت تخفیفات و یا بموجب تفاهم نامه فی مابین با شرکتهای سازنده ، بلافاصله پس از اعطای تسهیلات و بصورت یکباره و هم زمان با درآمد ناشی از واگذاری به حساب درآمد دوره شناسایی می گردد.

۳-٤-۵-۳-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)

٤- 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 برمبنای تعهدی و در خصوص طبقه مشکوک الوصول برمبنای نقدی شناسایی می شود .

۵-۵-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک

۶-۳-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 درتاریخ 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 سنا	۲٤۰,۲۳۱ریال	بخشنامه های صادره
موجودی نقد و بانک	درهم	بانک مرکزی	٤۳۹۰۰ ریال	نرخ بانک مرکزی
بدهی های ارزی	یورو	بانک مرکزی	۱٤٥,۰۰۰ریال	بخشنامه های صادره

۱-٦-۳- 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.

۷-۳-مخارج تامین مالی

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

۸-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۸-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹٤/۰٤/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳٦٦ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵،۱۰و۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
	۸،٦،۵و۱۰درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲,۱۰,۸,٦,۵,٤ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
	۱۵ درصد	نزولی
وسائل نقلیه	٤و٦ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰,۸,٦,۵,٤,۳ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۸-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ٦ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۹-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	٤،۳و۵ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی منیر راهبر
پیوست گزارش

۲-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۳- 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.

٤-۱۰-۳- 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.

۵-۱۰-۳- 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.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا و املاک

۱-۱۱-۳-موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. درصورت 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
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
مواد بسته بندی،ملزومات، قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۱۱-۳-موجودی املاک

بهای تمام شده املاک بر اساس شناسایی ویژه تعیین می گردد. املاک برمبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شوند. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش املاک شناسایی می شود.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۲-۳- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- داراییهای غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیرجاری جهت فروش فوری دروضعیت فعلی آن ، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش داراییهای غیرجاری باشد، به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی)قانونی یا عرفی(در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(شرکت اصلی) ،پویا و پردیس براساس۲ماه 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.

۱۴-۳-اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر(مربوط به شرکت فرعی لیزینگ 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.

٤- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و براوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-٤- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

۲-۱-٤- کنترل بر شرکت های تولید و صادرات ریشمک ، سرمایه گذاری پردیس و لیزینگ ایران و شرق

درصد سهام شرکتهای فرعی فوق درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد :

	درصد	
	گروه	شرکت
۱- شرکت تولید و صادرات ریشمک	۳۹,۲	۳۲,۱
۲- شرکت سرمایه گذاری پردیس	٤۹,۱	٤۸,۹
۳- شرکت لیزینگ ایران و شرق	۳۹,۲	۳۹

هر چند که گروه تنها مالکیت درصد سهام به شرح فوق شرکتهای مزبور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران یا ترکیب حاضرین در مجمع ، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۳-۱-٤- نفوذ قابل ملاحظه در شرکتهای وابسته

شرکتهای وابسته گروه به شرح یادداشت ۱۱-۱۸ صورتهای مالی می باشند، هر چند گروه مالکیتی کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکتهای مزبور را (به استثنای شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا با ٤۹ درصد) در اختیار دارد ولی گروه توانایی نصب و عزل یک نفر از اعضای هیأت مدیره و توانایی مشارکت در تصمیم گیریهای مربوط به سیاستهای مالی و عملیاتی واحدهای مزبور را دارد.

۲-۴- قضاوتهای مربوط به برآوردها

۱-۲-٤- ذخیره مطالبات عمومی(مربوط به شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق)

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

۲-۲-٤- ذخیره مطالبات اختصاصی(مربوط به شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق)

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵- درآمد سود سهام

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)	۱۸-۸	۱,۳۲۳,۹۴۹	۸۳۱,۳۱۸	۶۲۸,۹۰۲	۳۳۴,۵۰۶
شرکتهای فرعی	۱۸-۸	۰	۰	۶,۰۳۸,۲۵۳	۱,۶۶۹,۴۲۸
شرکتهای وابسته	۱۸-۸	۰	۰	۳,۰۵۱,۵۵۹	۱,۰۱۸,۰۱۳
سایر شرکتها -(مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)	۱۸-۸	۳۳۰,۷۹۵	۱۰۸,۷۸۶	۱۶۸,۷۹۷	۲۹,۴۸۴
		۱,۶۵۴,۷۴۴	۹۴۰,۱۰۴	۹,۸۸۷,۵۱۱	۳,۰۵۱,۴۳۱

۶- درآمد سود تضمین شده

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۱۸-۸	۷۹۴,۴۰۶	۲۴۷,۶۹۵	۳۵۰,۳۱۰	۷۸,۴۸۷
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۱۸-۸	۸,۴۲۱	۳۶,۱۶۰	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۲۴,۵۲۷	۱۴,۸۲۹	۱,۱۷۶	۳۱۴
		۸۲۷,۳۵۴	۲۹۸,۶۸۴	۳۵۳,۳۷۳	۸۰,۶۸۸

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکتها-(مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)	۱۸-۸	۷,۲۹۴,۵۷۹	۱,۹۵۶,۸۸۶	۲,۶۴۹,۳۹۹	۱,۰۱۹,۷۵۴
صندوق‌های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱۸-۸	۱۵۲,۲۰۷	۹۲,۵۵۵	۸۴,۰۹۴	۲۴,۸۷۱
شرکتهای فرعی	۱۸-۸	۰	۰	۶,۰۹۰,۵۳۰	۱,۰۳۸,۵۴۵
شرکتهای وابسته	۱۸-۸	۱,۳۷۶,۸۱۱	۰	۹۱۹,۶۱۵	۰
سایر شرکتها -(مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)	۱۸-۸	۴,۵۹۵,۳۶۵	۱,۶۸۰,۶۴۸	۱,۷۰۶,۷۸۳	۵۱۰,۰۵۲
		۱۳,۴۱۸,۹۶۲	۳,۷۳۰,۰۸۹	۱۱,۴۵۰,۴۲۱	۲,۵۹۳,۲۲۲

مؤسسه حسابرسی منیژه راهبر
پیوست گزارش

۸- سایر درآمدها

	یادداشت	گروه		شرکت
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۸-۱	۵۲۰,۹۰۵	۸۰,۹۸۴	۰
درآمد مالی تسهیلات لیزینگ		۲۹۲,۴۰۷	۲۳۲,۲۹۸	۰
درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ		۱۶۳,۹۱۷	۸۵,۲۹۲	۰
فروش پودر و عصاره شیرین بیان		۳۶,۹۸۲	۵۸۵,۹۰۲	۰
فروش واحدهای ساختمانی		۰	۵۲,۶۴۷	۵۲,۶۴۷
درآمد خدمات کارگزاری		۰	۵۴۸,۰۳۰	۰
سایر		۱۶۴,۰۰۰	۳,۶۱۰	۰
		۱,۱۷۸,۲۱۱	۱,۵۸۸,۷۶۳	۵۲,۶۴۷

۸-۱- مبلغ مزبور بابت تسعیر مطالبات ارزی شرکت ریشمک از شرکت لیکوگامزگلوبال به شرح یادداشت ۱-۱-۱۹ صورتهای مالی می باشد.

۸-۲- سایر درآمدهای عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
اشخاص وابسته	۵۵۷,۸۸۷	۴۷	۷۲۲,۲۴۷	۴۵
سایر اشخاص	۶۲۰,۳۲۴	۵۳	۸۶۶,۵۱۶	۵۵
	۱,۱۷۸,۲۱۱	۱۰۰	۱,۵۸۸,۷۶۳	۱۰۰

۸-۳- جدول مقایسه‌ای سایر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	گروه			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
گروه				
فروش خالص :				
عصاره شیرین بیان	۳۶,۹۸۲	(۱۳,۲۵۲)	۲۳,۷۳۰	۶۴
سایر	۵۲۱,۵۰۵	۰	۵۲۱,۵۰۵	۱۰۰
	۵۵۸,۴۸۷	(۱۳,۲۵۲)	۵۴۵,۲۳۵	۹۸
درآمد ارائه خدمات :				
درآمد مالی تسهیلات لیزینگ	۲۹۲,۴۰۷	(۱۷۹,۰۴۶)	۱۱۳,۳۶۱	۳۹
درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ	۱۶۳,۹۱۷	۰	۱۶۳,۹۱۷	۱۰۰
درآمد خدمات به ستاد راهبری(ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره))	۱۶۳,۴۰۰	(۱۲۸,۶۶۷)	۳۴,۷۳۳	۲۱
	۶۱۹,۷۲۴	(۳۰۷,۷۱۳)	۳۱۲,۰۱۱	۵۰
	۱,۱۷۸,۲۱۱	(۳۲۰,۹۶۵)	۸۵۷,۲۴۶	۷۳

۹- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

	گروه	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
پودر و عصاره شیرین بیان	۱۳,۲۵۲	۲۲۳,۶۰۶
هزینه تامین مالی لیزینگ(سود تسهیلات مالی)	۱۷۹,۰۴۶	۱۱۳,۰۶۱
سایر	۱۲۸,۶۶۷	۲,۶۵۴
	۳۲۰,۹۶۵	۳۳۹,۳۲۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ودستمزد و مزایا	۷۸,۸۴۰	۱۱۶,۷۱۹	۲۳,۶۸۴	۱۹,۸۲۳
عیدی ، پاداش وسایرمزایای غیر نقدی کارکنان	۳۴,۸۴۲	۴۶,۶۰۳	۱۲,۹۰۱	۹,۵۵۸
کارکنان برون سپاری	۱۲,۶۱۲	۱۶,۴۶۴	۶,۲۸۶	۴,۲۳۶
پاداش هیات مدیره	۱۱,۹۷۲	۱۲,۳۵۲	۲,۳۵۰	۲,۵۱۵
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲,۶۰۹	۲,۷۴۵	۱۵۰	۱۴۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۹۷۴	۲۷,۶۱۰	۹,۷۵۱	۷,۴۰۲
بیمه سهم کارفرما	۱۵,۳۱۴	۲۴,۸۹۷	۴,۲۶۲	۳,۶۳۱
	۱۷۸,۱۶۳	۲۴۷,۳۹۰	۶۰,۳۸۴	۴۷,۳۱۲

۱۱- سایر هزینه ها :

حق الزحمه و حق المشاوره	۲,۱۰۴	۲۳,۴۷۶	۱,۸۲۱	۲,۳۸۲
استهلاک دارائیها	۷,۱۹۲	۱۷,۹۸۴	۱,۳۱۴	۱,۴۹۸
حق الاشتراک و عضویت	۵,۴۶۱	۷,۱۲۰	۲,۳۳۵	۱,۳۹۴
آبدارخانه و پذیرایی و غذا	۶,۹۹۳	۱۳,۲۹۴	۲,۴۵۹	۲,۲۰۵
حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی	۱۴,۲۲۲	۱۳,۳۸۹	۴,۵۸۴	۳,۰۵۱
هزینه نمایندگی	-	۷۴,۷۸۰	۰	۰
هزینه نرم افزار	۲,۰۶۰	۳۰,۶۰۲	۰	۰
حق الدرج و دسترسی به سامانه معاملات	۱,۵۴۷	۲۱,۵۷۰	۰	۰
هزینه تعمیر ونگهداری دارایی های ثابت	۵,۷۷۶	۳,۷۸۲	۵۰۳	۱,۳۳۴
عوارض ساختمان	۳,۴۳۱	۸,۷۷۳	۰	۷۶
پست وتلفن آب وبرق	۳,۰۳۲	۴,۱۸۰	۱,۲۵۲	۱,۰۶۶
مطالبات سوخت شده	۱۵,۲۶۹	۹,۰۰۰	۰	۱,۴۶۰
استهلاک سرقفلی	۱۱,۸۷۱	۴,۰۶۹	۰	۰
سایر	۷۱,۷۹۳	۶۹,۴۱۸	۲۴,۹۵۰	۱۱,۷۷۸
	۱۵۰,۷۵۱	۳۰۱,۴۳۷	۳۹,۲۱۸	۲۶,۲۴۴

۱-۱۱- علت کاهش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا و سایر هزینه‌های گروه مربوط به عدم تلفیق شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱-۱۸ صورتهای مالی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۲- هزینه های مالی

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی :				
بانکها	۰	۱۴۶	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	۸۸۲,۵۹۱	۲۲۸,۹۴۲	۸۷۲,۰۳۰	۲۲۸,۹۴۲
سایر	۹,۸۷۹	۶۵,۱۴۱	۹,۸۷۹	۱۶۵
	۸۹۲,۴۷۰	۲۹۴,۲۲۹	۸۸۱,۹۰۹	۲۲۹,۱۰۷

۱۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر ارز دارائیها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات		(۷,۴۹۲)	۳,۸۳۶	۰	۳,۹۶۴
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۲۳,۳۰۲	۱,۰۸۰	۰	۹۲۳
هزینه کمکهای بلاعوض	۱-۱۳	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان کارگزاری		۰	۶۲,۵۰۸	۰	۰
سایر		۷,۵۸۶	۹,۹۴۲	۴,۴۵۰	۷,۳۲۶
		(۹۶,۶۰۴)	(۴۲,۶۳۴)	(۱۱۵,۵۵۰)	(۱۰۷,۷۸۷)

۱-۱۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۴- سود پایه هر سهم

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۶,۴۲۹,۳۹۲	۵,۶۶۹,۴۹۲	۲۱,۵۹۱,۷۰۳	۵,۷۰۴,۴۳۲
اثر مالیاتی	(۴۱,۵۹۲)	(۱۶۲,۹۷۳)	۰	۰
سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی	(۲,۷۹۰,۱۱۷)	(۷۴۵,۵۷۳)	۰	۰
سود عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۳,۵۹۷,۶۸۲	۴,۷۶۰,۹۴۶	۲۱,۵۹۱,۷۰۳	۵,۷۰۴,۴۳۲
سود (زیان) غیر عملیاتی	۳,۵۶۷,۶۵۶	۸۹۰,۷۵۴	(۹۹۷,۴۵۹)	(۴۲۲,۲۰۷)
اثر مالیاتی	(۴,۱۶۴)	۸۴,۲۱۵	۰	۰
سهم منافع فاقد کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی	(۷,۷۸۱)	(۲,۶۶۳)	۰	۰
سود غیرعملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۵۵۵,۷۱۱	۹۷۲,۳۰۶	(۹۹۷,۴۵۹)	(۴۲۲,۲۰۷)
سود قبل از مالیات	۱۹,۹۹۷,۰۴۸	۶,۵۶۰,۲۴۶	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۲۸۲,۲۲۵
اثر مالیاتی	(۴۵,۷۵۶)	(۷۸,۷۵۸)	۰	۰
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	(۲,۷۹۷,۸۹۸)	(۷۴۸,۲۳۶)	۰	۰
سود خالص- قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۷,۱۵۲,۲۹۳	۵,۷۳۳,۲۵۲	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۲۸۲,۲۲۵

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تعداد سهام عادی(میلیون سهم)	۲۱,۶۶۰	۱۲,۵۰۰	۲۱,۶۶۰	۱۲,۵۰۰

۱۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۵-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۵۷.۴۰۷	۳۱۲.۵۷۲	۶۱.۹۶۸	۷۰.۷۸۹	۱۱.۳۷۳	۳۲.۴۸۲	۱۲۶	۶۴۶.۷۱۷	۱۰.۰۲۶	۱۰.۷۸۰	۶۶۷.۵۲۳
افزایش	۰	۲۱۲	۶۵۸	۱۹.۳۶۰	۲.۳۸۵	۳.۴۵۲	۰	۲۶.۰۶۷	۱۲.۵۵۳	۲۳.۳۲۵	۶۱.۹۴۵
واگذار شده	۰	(۸.۵۰۹)	۰	(۵۷۵)	(۱.۰۵۳)	(۱.۲۹۸)	(۱۱۹)	(۱۱.۵۵۴)	۰	۰	(۱۱.۵۵۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱.۱۲۴	۲۳.۵۶۰	۱۲.۸۹۳	۰	۹۱۵	۰	۳۸.۴۹۲	(۱۱.۸۱۳)	(۲۶.۷۵۴)	(۷۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۵۷.۴۰۷	۳۰۵.۳۹۹	۸۶.۱۸۶	۱۰۲.۴۶۷	۱۲.۷۰۵	۳۵.۵۵۱	۷	۶۹۹.۷۲۲	۱۰.۷۶۶	۷.۳۵۱	۷۱۷.۸۳۹
افزایش		۲۰.۸۱۴	۲۹۵	۲.۴۰۹		۷.۷۸۶		۳۱.۳۰۴	۱۵.۰۵۶	۲.۴۹۱	۴۸.۸۵۱
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق	(۷۲.۵۲۵)	۱.۷۹۲	(۶.۰۲۵)	(۲۸.۲۹۰)	(۲۰۵)	(۸.۰۴۸)		(۱۱۳.۳۰۱)		(۶.۸۲۷)	(۱۲۰.۱۲۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۱۲.۹۷۷	۱۵.۸۶۰					۲۸.۸۳۷	(۲۵.۸۲۲)	(۳.۰۱۵)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۴.۸۸۲	۳۴۰.۹۸۲	۹۶.۳۱۶	۷۶.۵۸۶	۱۲.۵۰۰	۳۵.۲۸۹	۷	۶۴۶.۵۶۲	۰	۰	۶۴۶.۵۶۲
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۳۸.۰۰۳	۹.۴۴۹	۱۳.۸۱۲	۴.۳۶۱	۱۸.۹۳۹	۱۲۶	۸۴.۶۹۰	۰	۰	۸۴.۶۹۰
استهلاک	۰	۲۰.۳۰۷	۶.۶۷۰	۹.۴۶۱	۱.۳۱۴	۴.۳۰۸	۰	۴۲.۰۶۰	۰	۰	۴۲.۰۶۰
واگذار شده	۰	(۳.۱۲۱)	۰	(۲۵۶)	(۷۰۳)	(۷۷۲)	(۱۱۹)	(۴.۹۷۱)	۰	۰	(۴.۹۷۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۵۵.۱۸۹	۱۶.۱۱۹	۲۳.۰۱۷	۴.۹۷۲	۲۲.۴۷۵	۷	۱۲۱.۷۷۹	۰	۰	۱۲۱.۷۷۹
استهلاک		۱۷.۲۰۶	۷.۹۸۰	۷.۱۸۵	۱.۱۸۵	۲.۹۷۵	۰	۳۶.۵۳۱	۰	۰	۳۶.۵۳۱
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده	۰	۱.۰۴۸	۰	۰	۴۲۰	۷۹۴	۰	۲.۲۶۲	۰	۰	۲.۲۶۲
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق	۰	(۱۳.۸۹۶)	(۲.۲۱۱)	(۱۲.۸۱۱)	(۲۰۳)	(۴.۷۱۶)	۰	(۳۳.۸۳۷)	۰	۰	(۳۳.۸۳۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۵۹.۵۴۷	۲۱.۸۸۸	۱۷.۳۹۱	۶.۳۷۴	۲۱.۵۲۸	۷	۱۲۶.۷۳۵	۰	۰	۱۲۶.۷۳۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۴.۸۸۲	۲۸۱.۴۳۵	۷۴.۴۲۸	۵۹.۱۹۵	۶.۱۲۶	۱۳.۷۶۱	۰	۵۱۹.۸۲۷	۰	۰	۵۱۹.۸۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۵۷.۴۰۷	۲۵۰.۲۱۰	۷۰.۰۶۷	۷۹.۴۵۰	۷.۷۳۳	۱۳.۰۷۶	۰	۵۷۷.۹۴۳	۱۰.۷۶۶	۷.۳۵۱	۵۹۶.۰۶۰

۱-۱-۱۵- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۲۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار ، صاعقه ، ترکیدگی لوله و سایراز پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده و وسائط نقلیه نیز دارای بیمه بدنه می باشند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۱۵-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۷،۷۳۴	۱۴،۹۷۱	۳،۷۷۱	۱،۴۱۸	۸،۰۳۰	۵۵،۹۲۴
افزایش	۰	۰	۱۵۹	۰	۶۹۹	۸۵۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵۱۷)	۰	(۵۱۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷،۷۳۴	۱۴،۹۷۱	۳،۹۳۰	۹۰۱	۸،۷۲۹	۵۶،۲۶۵
افزایش					۳۵۰	۳۵۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷،۷۳۴	۱۴،۹۷۱	۳،۹۳۰	۹۰۱	۹،۰۷۹	۵۶،۶۱۵
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۹،۳۴۲	۳،۳۷۷	۷۶۱	۶،۸۰۸	۲۰،۲۸۸
استهلاک	۰	۴۸۵	۱۸۴	۱۶۲	۵۰۷	۱،۳۳۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۴۱۰)	۰	(۴۱۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۹،۸۲۷	۳،۵۶۱	۵۱۳	۷،۳۱۵	۲۱،۲۱۶
استهلاک		۴۸۶	۱۰۴	۱۴۴	۵۱۸	۱،۲۵۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱۰،۳۱۳	۳،۶۶۵	۶۵۷	۷،۸۳۳	۲۲،۴۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷،۷۳۴	۴،۶۵۸	۲۶۵	۲۴۴	۱،۲۴۶	۳۴،۱۴۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷،۷۳۴	۵،۱۴۴	۳۶۹	۳۸۸	۱،۴۱۴	۳۵،۰۴۹

۱-۲-۱۵- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۲۱میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار ، صاعقه ، ترکیدگی لوله و سایراز پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده و وسائط نقلیه نیز دارای بیمه بدنه می باشند.

۱۶- سرقفلی

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال		۷۹,۹۲۲	۱۲۳,۷۶۱
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۱-۱۶	۳۹۳,۴۷۰	۰
سرقفلی واگذار شده طی سال		۰	(۴۳,۸۳۹)
بهای تمام شده در پایان سال		۴۷۳,۳۹۲	۷۹,۹۲۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال		۳۲,۷۵۹	۳۰,۱۴۲
استهلاک سال	۱۱	۱۱,۸۷۱	۴,۰۶۹
استهلاک سرقفلی واگذار شده طی سال		۰	(۱,۴۵۲)
استهلاک انباشته در پایان سال		۴۴,۶۳۰	۳۲,۷۵۹
مبلغ دفتری		۴۲۸,۷۶۲	۴۷,۱۶۳

۱-۱۶- مبلغ مذکور ناشی از خرید بخشی از سهام شرکتهای گروه(تولید و صادرات ریشمک، سرمایه گذاری پردیس، سرمایه گذاری پویا و لیزینگ ایران و شرق) طی سال است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۷- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳,۱۰۹	۱۷,۴۰۰	۲۰,۵۰۹
افزایش	-	۷,۱۰۴	۷,۱۰۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۴)	-	(۱۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۰۹۵	۲۴,۵۰۴	۲۷,۵۹۹
افزایش	۱۳	۱,۶۰۶	۱,۶۱۹
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق	(۵۴۱)	(۱۹,۴۲۲)	(۱۹,۹۶۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۵۶۷	۶,۶۸۸	۹,۲۵۵
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۵,۹۰۰	۵۹۰۰
استهلاک	-	۳,۲۲۹	۳۲۲۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۹,۱۲۹	۹,۱۲۹
استهلاک		۱,۰۴۵	۱,۰۴۵
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق	-	(۵,۱۶۱)	(۵,۱۶۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۵۶۷	۱,۶۷۵	۴,۲۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۰۹۵	۱۵,۳۷۵	۱۸,۴۷۰

۲-۱۷- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶۷	۶۸۳	۷۵۰
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۶۷	۶۸۳	۷۵۰
افزایش	۲	-	۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۹	۶۸۳	۷۵۲
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۴۴۸	۴۴۸
استهلاک	-	۱۵۸	۱۵۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۶۰۶	۶۰۶
استهلاک		۶۲	۶۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۶۸	۶۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۹	۱۵	۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶۷	۷۷	۱۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همراه گزارش

۱۸- سرمایه‌گذاری ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :									
سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار :									
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۸-۱	۱۲,۲۵۸,۹۱۱	۰	۱۲,۲۵۸,۹۱۱	۷,۵۷۵,۲۳۳	۴,۰۳۴,۹۹۸	۰	۴,۰۳۴,۹۹۸	۳,۵۰۱,۶۵۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۵,۴۰۹,۳۷۱	۰	۵,۴۰۹,۳۷۱	۲,۴۲۰,۷۴۸	۱,۸۰۴,۸۴۴	۰	۱,۸۰۴,۸۴۴	۱,۲۹۷,۷۵۶
اوراق مشارکت	۱۸-۳	۴۱,۱۳۱	۰	۴۱,۱۳۱	۶۴,۳۴۰	۹,۳۳۱	۰	۹,۳۳۱	۹,۳۳۱
جمع سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار		۱۷,۷۰۹,۴۱۳	۰	۱۷,۷۰۹,۴۱۳	۱۰,۰۶۰,۳۲۱	۵,۸۴۹,۱۷۳	۰	۵,۸۴۹,۱۷۳	۴,۸۰۸,۷۳۷
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :									
سهام شرکتها	۱۸-۴	۲۷,۲۲۵	(۲۰,۲۳۷)	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۲۷,۲۲۵	(۲۰,۲۳۷)	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۷,۷۳۶,۶۳۸	(۲۰,۲۳۷)	۱۷,۷۱۶,۴۰۱	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۵,۸۷۶,۳۹۸	(۲۰,۲۳۷)	۵,۸۵۶,۱۶۱	۴,۸۱۵,۷۲۵
سرمایه گذاری های بلند مدت :									
سهام شرکتهای فرعی	۱۸-۵	۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۶۶,۳۸۸	۰	۲۱,۳۶۶,۳۸۸	۳,۳۶۰,۰۶۳
سهام شرکتهای وابسته	۱۸-۶	۱۵,۲۵۳,۲۶۹	۰	۱۵,۲۵۳,۲۶۹	۸,۸۴۶,۹۱۴	۱۲,۱۹۹,۹۰۳	۰	۱۲,۱۹۹,۹۰۳	۷,۸۶۶,۳۸۷
سهام سایر شرکتها	۱۸-۷	۶۴,۱۴۹,۳۱۴	۰	۶۴,۱۴۹,۳۱۴	۱,۸۳۲,۲۷۶	۴۶,۸۷۶,۸۴۱	۰	۴۶,۸۷۶,۸۴۱	۲,۹۴۸,۹۲۹
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۷۹,۴۰۲,۵۸۳	۰	۷۹,۴۰۲,۵۸۳	۱۰,۶۷۹,۱۹۰	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۰	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۱۴,۱۷۵,۳۷۹
جمع کل سرمایه گذاری ها		۹۷,۱۳۹,۲۲۱	(۲۰,۲۳۷)	۹۷,۱۱۸,۹۸۴	۲۰,۷۴۶,۴۹۹	۸۶,۳۱۹,۵۳۰	(۲۰,۲۳۷)	۸۶,۲۹۹,۲۹۳	۱۸,۹۹۱,۱۰۴

مؤسسه حسابرسی رهنمود راهبر
همپیوستگی گزارشگری

۱-۱۸- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در خصوص سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است :

	ماننده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماننده در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
۱-۱-۱۸- گروه :	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
نفت پارس	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۹۸,۹۵۲			۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۹۸,۹۵۲		-	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳,۲۴۰,۶۴۵	۶۳,۰۴۰	۸۴,۱۸۱,۵۴۰	۸۹۶,۰۵۰	-	-	۹۷,۴۲۲,۱۸۵	۹۵۹,۰۹۰	۰.۰
فولاد خوزستان	۲۲,۵۹۶,۸۵۲	۱۷۹,۲۰۰	۷۳,۱۰۷,۷۶۸	۵۷۱,۵۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۴	۹۳,۷۰۴,۶۲۰	۷۲۴,۸۹۷	۰.۰
گل گهر	۴۴,۷۶۶,۰۶۹	۲۶۴,۲۶۱	۴۴,۹۴۹,۷۲۰	۴۵۹,۷۱۴	۹,۶۷۳,۲۸۹	۷۶,۶۳۲	۸۰,۰۴۲,۵۰۰	۶۴۷,۳۴۳	۰.۰
ملی صنایع مس ایران	۸۴,۹۴۸,۱۷۰	۲۴۷,۱۸۶	۱۳۱,۱۸۷,۶۱۶	۳۶۳,۶۰۷	۲۳,۵۵۹,۴۴۶	۷۶,۹۵۸	۱۹۲,۵۷۶,۳۴۰	۵۲۳,۸۳۵	۰.۰
گروه بهمن	۲۳,۳۳۹,۰۶۲	۲۴,۸۷۵	۱۶,۰۸۹,۹۴۵	۴۶۸,۷۵۳	۲,۸۳۹,۰۶۲	۳,۰۲۶	۳۶,۵۸۹,۹۴۵	۴۹۰,۶۰۲	۰.۰
سرمایه گذاری البرز	۷۴,۹۱۷,۱۶۶	۴۲۵,۲۱۷	۶,۲۳۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۲۵	۱۱,۵۱۷,۱۶۶	۶۵,۳۶۹	۶۹,۶۳۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۷۳	۱.۵
پتروشیمی پردیس	۱۰,۱۲۸,۱۱۴	۱۷۲,۷۹۲	۳,۱۴۱,۷۱۶	۳۰۸,۷۲۲	۳,۴۶۰,۷۷۲	۵۶,۴۰۴	۹,۸۰۹,۰۵۸	۴۲۵,۱۱۰	۰.۲
فولاد مبارکه اصفهان	۹۶,۹۹۶,۲۸۱	۲۸۲,۹۰۷	۵۲,۲۳۵,۵۱۱	۱۵۸,۱۰۳	۶,۳۳۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۲	۱۴۲,۹۰۱,۷۹۲	۴۱۹,۶۵۸	۰.۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۲,۹۱۴,۲۷۵	۲۱۹,۱۶۵	۹۰,۳۲۹,۹۸۳	۱۹۶,۷۴۵	۸,۲۶۳,۵۱۴	۲۶,۹۷۶	۱۳۴,۹۸۰,۷۴۴	۳۸۸,۹۳۴	۰.۰
سایر		۴,۹۹۷,۶۳۸		۴,۴۲۵,۴۰۹		۲,۲۳۶,۸۷۸		۷,۱۸۶,۱۶۹	
		۷,۵۷۵,۲۳۲		۷,۹۶۲,۰۸۹		۳,۲۷۸,۴۱۱		۱۲,۲۵۸,۹۱۱	
۲-۱-۱۸- شرکت :									
نفت پارس	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۹۸,۹۵۲			۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۹۸,۹۵۲		-	-
سرمایه گذاری البرز	۷۴,۹۱۷,۱۶۶	۴۲۵,۲۱۷	۶,۲۳۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۲۵	۱۱,۵۱۷,۱۶۶	۶۵,۳۶۹	۶۹,۶۳۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۷۳	۱.۵
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۷,۱۳۱,۱۸۱	۴۵۲,۶۲۸	۱۰,۷۱۶,۱۵۶	-	۹,۳۲۹,۲۲۸	۱۳۸,۶۲۳	۲۸,۵۱۸,۱۰۹	۳۱۴,۰۰۵	۵.۷
ملی صنایع مس ایران	۲۷,۶۸۰,۲۵۲	۱۲۲,۳۷۴	۴۴,۴۶۲,۹۳۳	۱۳۸,۳۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲	۷۱,۹۴۳,۱۸۵	۲۵۹,۵۶۸	۰.۱
گل گهر	۱۳,۹۹۳,۵۲۹	۱۰۲,۸۸۲	۱۶,۴۰۵,۵۳۸	۱۳۵,۶۴۸	-	-	۳۰,۳۹۹,۰۷۷	۲۳۸,۵۳۰	۰.۰
فولاد خوزستان	۵,۰۴۸,۳۰۶	۴۰,۰۰۳	۲۲,۰۶۲,۸۹۴	۱۶۷,۰۵۵	-	-	۲۷,۱۱۱,۲۰۰	۲۰۷,۰۵۸	۰.۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۳۱۶,۶۶۶	۱۱۵,۱۴۲	۲۰,۹۳۸,۸۱۹	۵۴,۱۸۸	-	-	۵۰,۲۵۵,۴۸۵	۱۶۹,۳۳۰	۰.۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۷۸,۵۴۹,۴۵۴	۱۷۷,۵۱۲	۱۰۹,۵۱۷,۷۴۱	-	۱۶,۷۶۱,۸۸۰	۱۶,۶۶۵	۲۷۱,۳۰۵,۳۱۵	۱۶۰,۸۴۷	۰.۰
توسعه معادن و فلزات	۱,۵۵۴,۴۸۳	۱۲,۱۶۷	۹,۴۳۳,۴۵۷	۱۴۳,۶۵۶	-	-	۱۰,۹۸۷,۹۴۰	۱۵۵,۸۲۳	۰.۰
توسعه معادن روی ایران	۲,۲۴۱,۴۸۱	۲۱,۹۳۰	۲,۶۹۲,۰۰۰	۱۲۶,۶۹۳	-	-	۴,۹۳۳,۴۸۱	۱۴۸,۶۲۳	۰.۰
سایر		۱,۳۳۲,۸۴۳		۷۳۱,۵۲۹		۱۵۶,۴۳۱		۱,۹۰۷,۹۴۱	
		۳,۵۰۱,۶۵۰		۱,۶۱۰,۵۳۰		۱,۰۷۷,۱۸۲		۴,۰۳۴,۹۹۸	

۲-۱۸- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در خصوص واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است :

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
			خرید/افزایش سرمایه		فروش			
۱-۲-۱۸- گروه :	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۷۲۶,۲۶۰	۷۲۶,۷۴۴	۲,۸۱۹,۶۴۷	۲,۸۱۹,۶۴۷	۱,۴۱۲,۵۱۷	۱,۴۱۳,۰۰۰	۲,۱۳۳,۳۹۰	۲,۱۳۳,۳۹۱
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۱,۲۹۵,۵۷۰	۳۵,۶۱۰	۲۶,۲۲۰,۷۳۰	۸۲۷,۱۳۸	۲,۴۴۶,۶۳۰	۷۳,۵۸۹	۲۵,۰۶۹,۶۷۰	۷۸۹,۱۵۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۹۴,۵۹۷	۱۰۹,۵۶۴	۴۳۴,۵۶۳	۵۳۹,۹۴۵	۰	۰	۵۲۹,۱۶۰	۶۴۹,۵۰۹
صندوق امین یکم	۴۹,۳۰۰,۱۰۶	۴۹۹,۳۲۵	۷۰,۳۴۹,۱۲۸	۷۱۷,۰۸۶	۸۵,۱۱۳,۲۵۸	۸۶۵,۰۵۵	۳۴,۵۳۵,۹۷۶	۳۵۱,۲۵۶
صندوق سرمایه‌گذاری یاقوت اگاه	۰	۰	۳۲,۳۱۲,۵۰۰	۳۴۲,۲۶۵	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۴	۳۱,۱۳۲,۵۰۰	۳۳۰,۲۰۱
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۵	۹۳,۰۱۳,۰۴۶	۹۹۷,۳۵۴	۸۱,۶۳۴,۲۱۴	۸۶۶,۶۰۴	۱۳,۳۷۸,۸۳۲	۱۵۱,۰۴۵
صندوق سرمایه گذاری کمند	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۲۵۹,۸۹۶	۵۷,۹۲۵,۷۲۵	۵۸۹,۱۵۶	۷۰,۱۴۴,۶۴۸	۷۱۲,۳۳۵	۱۳,۴۷۴,۵۰۶	۱۳۶,۷۱۷
سایر		۷۶۹,۳۱۴		۱,۹۸۸,۸۰۱		۱,۸۹۰,۱۴۲		۸۶۷,۹۹۳
		۲,۴۲۰,۷۴۸		۸,۸۲۱,۳۹۳		۵,۸۳۲,۷۶۹		۵,۴۰۹,۳۷۱
۲-۲-۱۸- شرکت :								
صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا ۱-۲-۲-۱۸	۹۴,۵۹۷	۱۰۹,۵۶۴	۴۳۴,۵۶۳	۵۳۹,۹۴۵	۰	۰	۵۲۹,۱۶۰	۶۴۹,۵۰۹
صندوق امین یکم	۴۹,۳۰۰,۱۰۶	۴۹۹,۳۲۵	۱۶,۶۵۷,۴۵۵	۱۷۰,۳۹۰	۳۸,۷۳۹,۱۶۸	۳۹۳,۲۶۵	۲۷,۲۱۸,۳۹۳	۲۷۶,۳۵۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۱۴۹,۵۰۶	۱۴۹,۵۰۶	۹۰۰,۷۲۸	۹۰۰,۷۲۸	۸۹۱,۰۰۰	۸۹۱,۰۰۰	۱۵۹,۲۳۴	۱۵۹,۲۳۴
صندوق سرمایه گذاری کمند	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۲۵۹,۸۹۶	۴۴,۳۸۲,۴۹۰	۴۵۱,۷۷۲	۵۶,۶۰۱,۴۱۳	۵۷۴,۹۵۲	۱۳,۴۷۴,۵۰۶	۱۳۶,۷۱۶
صندوق امید لوتوس پارسیان	۲۰,۰۹۹	۲۱,۳۹۹	۱۲,۴۳۵	۱۱۵,۱۱۴		۰	۳۲,۵۳۴	۱۳۶,۵۱۳
سایر		۲۵۸,۰۶۶		۱,۱۵۹,۶۱۷		۹۷۱,۱۶۱		۴۴۶,۵۲۲
		۱,۲۹۷,۷۵۶		۳,۳۳۷,۵۶۶		۲,۸۳۰,۴۷۸		۱,۸۰۴,۸۴۴

۱-۲-۲-۱۸- صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به شرح ذیل می باشد :

			۱۳۹۹		
نام صندوق بازارگردانی	تاریخ قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش خالص دارایی هر واحد	ارزش دفتری مانده نزد صندوق
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	سرمایه گذاری پویا	۳۹۹,۹۵۰	۷۰۳,۱۸۱	۳۹۹,۹۵۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	تولیدوصادرات ریشمک	۳۸,۷۹۰	۵,۳۲۴,۷۸۳	۱۱۹,۰۹۷
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	لیزینگ ایران و شرق	۵۴,۶۶۵	۳,۸۴۵,۹۰۱	۷۳,۶۴۶
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	سرمایه گذاری پردیس	۲۹,۳۰۲	۴,۷۲۵,۱۹۶	۵۰,۱۶۸
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	گروه داروئی برکت	۶,۴۵۳	۲,۱۲۱,۱۶۰	۶,۶۴۸
					۶۴۹,۵۰۹

موسسه حسابرسی دقیق راهبر
حسابرسان گزارش

۱۸-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در خصوص اوراق مشارکت به شرح زیر است :

	ماننده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماننده در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه/تعدیلات		فروش/تعدیلات				
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱-۳-۱۸- گروه :									
گواهی سپرده			۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۹			
اوراق گواهی سکه رفاه	۷۵۰	۲۶,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰	۲۶,۸۰۰	
اوراق مرابحه وزارت تعاون	۴۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۸	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
سایر		۱,۳۳۲		۰		۰	۱	۹,۳۳۱	
		۶۴,۲۴۰		۱۵۰,۱۰۹			۱۷۳,۲۱۸	۴۱,۱۳۱	
۲-۳-۱۸- شرکت :									
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۱۱,۱۰۰	۹,۳۳۱	۰	۰	۱۱,۱۰۰	۰	۰	۹,۳۳۱	
		۹,۳۳۱		۰		۰	۰	۹,۳۳۱	

۱۸-۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در خصوص سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است :

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها									
شرکت آلومینیوم پارس - انحلال یافته	۴,۲۸۱,۸۵۴	۱۴,۹۳۱	-	-	-	-	۴,۲۸۱,۸۵۴	۱۴,۹۳۱	
شرکت یزد باف	۸۶۷,۱۹۶	۲,۸۶۴	-	-	-	-	۸۶۷,۱۹۶	۲,۸۶۴	
شرکت جام جهان نما - انحلال یافته	۳۴۶,۴۰۵	۴۲۶	-	-	-	-	۳۴۶,۴۰۵	۴۲۶	
شرکت پارسیلون - انحلال یافته	۲,۸۲۰,۰۰۰	۹,۰۰۴	-	-	-	-	۲,۸۲۰,۰۰۰	۹,۰۰۴	
		۲۷,۲۲۵		-		-		۲۷,۲۲۵	
کاهش ارزش انباشته		(۲۰,۲۳۷)		-		-		(۲۰,۲۳۷)	
		۶,۹۸۸		-		-		۶,۹۸۸	

۱۸-۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت شرکت در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	یادداشت								
سرزمین پهناور مهر	۱۸-۵-۱	-	-	۹,۹۹۸	۱۶,۶۷۳,۸۶۵	-	۹,۹۹۸	۱۶,۶۷۳,۸۶۵	۱۰۰
سرمایه گذاری پویا		۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۶۶	۲,۰۰۹,۰۹۶,۰۰۰	۲,۳۹۱,۸۰۹	۷۹۸,۲۶۵	۳,۲۱۱,۵۹۷,۰۰۰	۳,۲۹۳,۲۱۰	۸۰.۳
سرمایه گذاری پردیس		۶۷۱,۲۲۵,۸۴۰	۵۰۴,۳۵۷	۱۸,۴۹۹,۵۴۸	۱۶۱,۰۹۱	۶۳,۳۰۴	۶۱۱,۵۷۵,۳۸۸	۶۰۳,۰۴۴	۴۸.۹
ایران‌وشرق		۴۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۹۶	۰	۰	۰	۴۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۹۶	۹۹.۸
لیزینگ ایران‌وشرق		۳۲۷,۹۸۲,۹۲۲	۳۳۴,۴۲۲	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۶	۱۰۰,۲۴۲	۲۳۴,۰۰۲,۰۰۰	۲۵۲,۹۷۶	۳۹
تولید و صادرات ریشمک		۱۲۱,۰۲۳,-۱۴	۷۴,۹۰۲	۳,۴۹۳,۹۰۳	۱۵۰,۹۴۵	۱۷,۳۹۰	۹۶,۴۲۶,۹۱۷	۲۰۸,۴۵۷	۳۲.۱
شرکت سبد گردان تدبیر		۰	۰	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	۹۷,۱۵۰		۹۷,۹۵۰,۰۰۰	۹۷,۹۵۰	۹۸.۰
کارگزاری تدبیرگران فردا	۱۸-۵-۲	۱۹۵,۹۹۹,۷۰۰	۱۹۶,۲۱۱			۱۹۶,۲۱۱	۰	۰	-
			۲,۳۱۳,۵۵۴		۱۹,۴۹۴,۴۵۶	۱,۱۷۴,۹۱۲		۲۱,۶۳۳,۰۹۸	
پیش پرداخت سرمایه گذاری-تدبیرگران فردا			۴۶,۵۰۹	۰	-	۴۶,۵۰۹		-	
انتقال به دارایی نگهداری شده برای فروش -سرمایه گذاری پویا			-			۲۰۵,۰۸۲		(۲۰۵,۰۸۲)	
انتقال به دارایی نگهداری شده برای فروش-سرمایه گذاری پردیس			-			۶۱,۶۲۸		(۶۱,۶۲۸)	
			۲,۳۶۰,۰۶۳		۱۹,۴۹۴,۴۵۶	۱,۲۲۱,۴۲۱		۲۱,۳۶۶,۳۸۸	

۱-۵-۱۸- به موجب مبایعه نامه منعقده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ تعداد ۱۰،۰۰۰سهم با نام شرکت سرزمین پهناور مهر به مبلغ ۱۶،۶۷۷ میلیارد ریال خریداری و به طرفیت بدهی به حساب ستاد اجرایی(یادداشت ۴-۱-۲۹ صورتهای مالی) منظور شده است. ۲ سهم از سهام خریداری شده فوق به مبلغ ۳.۳ میلیارد ریال به عنوان سهم وثیقه به شرکتهای سرمایه گذاری پویا و پردیس منتقل شده است.

۱-۱-۵-۱۸- تعداد ۳.۹۷۳ میلیون سهم بانک پارسیان (متعلق به شرکت فرعی سرزمین پهناور مهر) به نفع شرکتهای توسعه صنعت و معدن تدبیر و لیزینگ ایران و شرق بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین و تعداد ۴۲۵ میلیون سهم بانک کارآفرین (متعلق به شرکت فرعی سرزمین پهناور مهر) به نفع شرکتهای گروه توسعه اقتصادی تدبیر و فولاد جهان آرا بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکهای توسعه صادرات و اقتصاد نوین و کارآفرین در وثیقه می باشد.

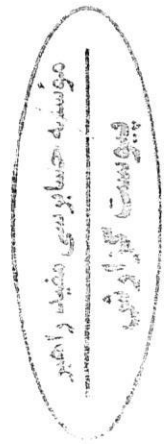
۲-۵-۱۸- شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱-۱۸ صورتهای مالی از تلفیق مستثنی شده و مانده سرمایه گذاری آن به سرفصل سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته منتقل شده است.

۶-۱۸- سرمایه گذاری‌های بلندمدت گروه و شرکت در سهام شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

		مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
				خرید/افزایش سرمایه/تعدیلات		فروش/تعدیلات				
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱-۶-۱۸- سهام شرکت های وابسته گروه :										
پالایش پارسیان سپهر		۱,۶۱۱,۶۸۶,۴۸۵	۱,۸۱۴,۴۵۷	۴,۲۹۹,۳۱۵,۸۸۱	۴,۶۰۸,۴۰۰		۳۶۲,۴۶۹	۵,۹۱۱,۰۰۲,۳۶۶	۶,۰۶۰,۳۸۸	۱۹.۷
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان		۹۵۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۸۳۹	۴۷۹,۶۴۰,۰۰۰	۱,۸۱۳,۰۴۳		۱,۲۴۷,۶۳۰	۱,۴۳۸,۹۲۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۲۵۲	۱۵.۹۹
بیمه پارسیان		۶۲۶,۲۹۵,۱۴۵	۹۷۵,۰۴۴	۲۲۲,۳۷۱,۴۰۷	۵۳۲,۹۴۴		۳۶۵,۳۱۸	۸۴۸,۶۶۶,۵۵۲	۱,۲۴۲,۶۷۰	۱۷
تأمین سرمایه امین		۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۸۸۲	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۴۳۲	۱۵۰,۱۴۹,۵۲۰	۸۲۴,۳۵۱	۸۵۰,۸۵۰,۴۸۰	۱,۵۰۶,۹۶۳	۱۲.۱۶
نفت پارس	۱-۲-۶-۱۸	۰	۰	۴۷۰,۳۴۳,۵۰۷	۳,۰۹۰,۳۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۴۳,۵۰۷	۳,۰۹۰,۳۳۵	۱۸.۸۰
کارگزاری تدبیرگران فردا		۰	۰	۲۴۴,۹۹۹,۶۲۵	۵۸۸,۴۹۸		۰	۲۴۴,۹۹۹,۶۲۵	۵۸۸,۴۹۸	۴۹.۰
صنعتی آما		۱۲۳,۶۳۳,۹۰۵	۳۱۴,۰۳۹	۸۹,۰۸۹,۲۶۸	۳۲۹,۴۵۱		۶۷,۶۹۳	۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳	۵۸۵,۷۹۷	۱۴.۸
قند شهدای دزفول		۱۳۳,۰۰۰	۱۳۱,۷۱۳	۳۹۹,۰۰۰	۴۰۹,۶۸۳		۳۰	۵۳۲,۰۰۰	۵۴۱,۳۶۶	۱۹
			۵,۲۰۹,۹۷۴		۱۲,۸۱۰,۷۸۶		۲,۷۶۷,۴۹۰		۱۵,۲۵۳,۲۶۹	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری - پالایش پارسیان سپهر			۳,۶۳۶,۹۴۰		-		۳,۶۳۶,۹۴۰	-	-	
			۸,۸۴۶,۹۱۴		۱۲,۸۱۰,۷۸۶		۶,۴۰۴,۴۳۰		۱۵,۲۵۳,۲۶۹	

۱-۱-۶-۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته براساس ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

	پالایش پارسیان سپهر			نامین سرمایه لوتوس پارسیان	بیمه پارسیان			نامین سرمایه امین	صنعتی آما			تدبیرگران فردا	نفت پارس		قند شهدای دزفول			جمع
	سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع		سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع		سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع		سهم از خالص دارائیها	جمع	سهم از خالص دارائیها	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	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال - بهای تمام شده/ ارزش ویژه	۱،۶۸۶،۶۰۲	۱۲۷،۸۵۵	۱،۸۱۴،۴۵۷	۱،۰۷۱،۸۳۹	۸۰۹،۰۹۲	۱۶۵،۹۵۲	۹۷۵،۰۴۴	۹۰۲،۸۸۲	۲۱۳،۱۶۴	۸۷۵	۳۱۴،۰۳۹	-	-	۱۳۱،۱۸۱	۵۳۲	-	۱۳۱،۷۱۳	۵،۲۰۹،۹۷۴
افزایش سرمایه طی سال	۴،۲۹۹،۳۱۶	-	۴،۲۹۹،۳۱۶	۴۸۱،۰۶۹	۲۰۴،۴۶۱	-	۲۰۴،۴۶۱	۵۰۰،۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵،۸۸۴،۳۴۶
تحصیل طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۹،۰۰۰	-	-	۲۹۹،۰۰۰	۳،۰۰۸،۳۰۳
فروش طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۵،۲۱۱	۲،۷۶۲،۰۹۲	-	-	-	-	(۲۵۶،۶۵۰)
سهم سود دریافتی طی سال	(۳۵۴،۴۷۸)	-	(۳۵۴،۴۷۸)	(۱،۲۴۷،۶۳۰)	(۲۵۴،۶۰۰)	-	(۲۵۴،۶۰۰)	(۵۱۰،۵۱۰)	(۶۶،۸۱۷)	-	(۶۶،۸۱۷)	(۷۱۵،۳۹۹)	-	-	-	-	-	(۲،۱۴۹،۴۳۴)
سهم ازسود طی سال	۳۰۹،۰۸۴	-	۳۰۹،۰۸۴	۱،۳۳۱،۹۷۴	۳۲۸،۴۸۳	-	۳۲۸،۴۸۳	۹۲۷،۹۳۲	۳۳۹،۴۵۱	-	۳۳۹،۴۵۱	۱،۰۵۸،۶۸۶	۳۲۷،۲۴۳	۱۰،۶۸۳	-	۱۰،۶۸۳	۴،۶۳۳،۵۳۵
استهلاک سرقفلی	(۷،۹۹۱)	-	(۷،۹۹۱)	-	(۱۰،۷۱۸)	-	(۱۰،۷۱۸)	-	(۸۷۶)	-	(۸۷۶)	-	-	(۳۰)	-	-	(۳۰)	(۱۹،۶۱۴)
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷،۱۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷،۱۹۱)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳۰۱،۰۹۳	-	۳۰۱،۰۹۳	۱،۳۳۱،۹۷۴	۳۱۷،۷۶۵	-	۳۱۷،۷۶۵	۸۷۰،۷۴۱	۳۳۸،۵۷۵	-	۳۳۸،۵۷۵	۱،۰۵۸،۶۸۶	۳۲۷،۲۴۳	۱۰،۶۵۳	-	۱۰،۶۸۳	۴،۵۵۶،۷۳۰
جمع	۵،۹۳۲،۵۳۳	۱۲۷،۸۵۵	۶،۰۶۰،۳۸۸	۱،۶۳۷،۲۵۲	۱،۰۷۶،۷۱۸	۱۶۵،۹۵۲	۱،۲۴۲،۶۷۰	۱،۵۰۶،۹۶۳	۵۸۴،۹۲۲	۸۷۵	۵۸۵،۷۹۷	۵۸۸،۴۹۸	۳،۰۹۰،۲۳۵	۵۴۰،۸۳۴	۵۳۲	۵۴۱،۳۶۶	۱۵،۲۵۲،۲۶۹



۲-۶-۱۸- سهام شرکتهای وابسته شرکت :

یادداشت	ماند در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماند در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه /تعدیلات		فروش/تعدیلات				
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
پالایش پارسیان سپهر	۱,۶۱۱,۶۸۶,۴۸۵	۱,۷۶۳,۹۷۷	۴,۲۹۹,۳۱۵,۸۸۱	۴,۲۹۹,۳۱۶		۰	۵,۹۱۱,۰۰۲,۳۶۶	۶,۰۶۳,۲۹۳	۱۹.۷
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۹۵۹,۲۸۰,۰۰۰	۹۵۹,۲۸۰	۴۷۹,۷۴۰,۰۰۰	۴۸۱,۰۶۹		۰	۱,۴۳۹,۰۲۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۳۴۹	۱۵.۹۹
بیمه پارسیان	۶۷۷,۰۷۵,۳۳۳	۹۹۱,۴۰۷	۱۷۱,۵۹۱,۲۱۹	۲۰۴,۴۶۱		۰	۸۴۸,۶۶۶,۵۵۲	۱,۱۹۵,۸۶۸	۱۷.۰
تأمین سرمایه امین	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰	۹۷,۶۴۹,۵۲۰	۹۷,۶۵۰	۵۵۳,۳۵۰,۴۸۰	۵۵۳,۳۵۰	۷.۹
قند شهدای دزفول	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰		۰	۵۳۲,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰	۰.۱
نفت پارس	۰	۰	۴۶۱,۲۳۲,۲۱۰	۲,۱۱۹,۲۴۶	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۷	۴۶۰,۹۳۲,۲۱۰	۲,۱۱۳,۵۴۹	۱۸.۴
کارگزاری تدبیرگران فردا	۰	۰	۲۴۴,۹۹۹,۶۲۵	۲۴۵,۲۱۱		۰	۲۴۴,۹۹۹,۶۲۵	۲۴۵,۲۱۱	۴۹
صنعتی آما	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	۵۶,۲۸۳	۸۹,۰۸۹,۲۶۸	۰		۰	۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳	۵۶,۲۸۳	۱۴.۸
		۴,۲۲۹,۴۴۷		۸,۰۷۳,۸۰۳		۱۰۳,۳۴۷		۱۲,۱۹۹,۹۰۳	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری - پالایش پارسیان سپهر		۳,۶۳۶,۹۴۰		۰		۳,۶۳۶,۹۴۰		۰	
		۷,۸۶۶,۳۸۷		۸,۰۷۳,۸۰۳		۳,۷۴۰,۲۸۷		۱۲,۱۹۹,۹۰۳	

۱-۲-۶-۱۸- بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ شرکت تامین سرمایه امین، تعداد ۳۲۵ میلیون سهم شرکت به عنوان سهام ممتاز توسط بورس مسدود شده است.

۲-۲-۶-۱۸- مبلغ ۸۶۸.۴ میلیارد ریال از اضافات سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت پارس مربوط به انتقال تعداد ۳۹۶.۲ میلیون سهم از گروه توسعه انرژی تدبیر به قیمت دفتری به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد.

۷-۱۸- سهام سایر شرکتهای گروه و شرکت به شرح زیر است :

۱-۷-۱۸- سهام سایر شرکتهای گروه :

یادداشت	ماند در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماند در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه /تعدیلات		فروش/تعدیلات				
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
گسترش الکترونیک تدبیر ایران ۱۸-۷-۲-۱	۵۰	۰	۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۳۰.۰
بانک پارسیان ۱۸-۷-۱-۱	۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۲۷	۷۳,۲۸۱	۱۳,۹۷۳,۴۹۲,۶۱۶	۱۵,۷۹۷,۷۱۹	۹۱,۲۲۵,۴۰۲	۱۴,۱۴۰	۱۵,۶۷۳,۲۶۵,۸۴۱	۱۵,۸۵۶,۸۶۰	۱۰.۰
بانک کارآفرین ۱۸-۷-۱-۲	۶۶۱,۰۱۹,۳۸۶	۷۵۶,۷۹۲	۳,۰۳۷,۷۷۸,۴۲۷	۳,۲۰۷,۰۸۶	۰	۰	۳,۶۹۸,۷۹۷,۸۱۳	۳,۹۶۳,۸۷۸	۱۳.۸
دارویی برکت ۱۸-۷-۲-۲	۳۹۰,۱۳۷,۴۰۸	۷۲۴,۵۳۰	۵۱۷,۹۲۳,۵۷۴	۱,۳۵۳,۳۶۹	۱۹۱,۴۲۸,۱۸۲	۴۵۱,۵۰۲	۷۱۶,۶۳۲,۷۹۹	۱,۶۲۶,۳۹۷	۱۲.۴
ستارگان خلاق یلدا ۱۸-۷-۲-۳	۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۲۰	۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۹.۰
سایر		۲۷۷,۶۷۳		۲۵۹,۶۶۱		۱۶,۷۹۳		۵۲۰,۵۴۱	
		۱,۸۳۲,۲۷۶		۵۹,۸۵۸,۲۵۵		۴۸۲,۴۳۵		۶۱,۲۰۸,۰۹۶	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری- ستارگان خلاق یلدا		-		۲,۹۴۱,۲۱۸		-		۲,۹۴۱,۲۱۸	
		۱,۸۳۲,۲۷۶		۶۲,۷۹۹,۴۷۳		۴۸۲,۴۳۵		۶۴,۱۴۹,۳۱۴	

۱-۱-۷-۱۸- مبلغ ۱۵,۷۹۷ میلیارد ریال (با مبلغ دفتری ۵۷۹ میلیارد ریال) اضافات سهام بانک پارسیان شامل مبلغ ۱۵,۶۹۵ میلیارد ریال مربوط به ارزش منصفانه سهام بانک پارسیان (به تعداد ۳,۹۷۳ میلیون سهم) متعلق به شرکت فرعی سرزمین پهناور مهر در صورتهای مالی تلفیقی می باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۸ صورتهای مالی در سال مورد گزارش ۱۰۰ درصد سهام آن خریداری شده است.

۲-۱-۷-۱۸- مبلغ ۳,۲۰۷ میلیارد ریال اضافات سهام بانک کارآفرین شامل مبلغ ۲۰۰۱ میلیارد ریال (با مبلغ دفتری ۴۴۰ میلیارد ریال) مربوط به ارزش منصفانه سهام بانک کارآفرین (به تعداد ۱۳۴,۸ میلیون سهم) متعلق به شرکت فرعی سرزمین پهناور مهر می باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۸ صورتهای مالی در سال مورد گزارش ۱۰۰درصد سهام آن خریداری شده است.

۲-۷-۱۸- سهام سایر شرکتها مربوط به شرکت اصلی :

	یادداشت	ماند در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماند در پایان سال		درصد
				خرید/افزایش سرمایه /تعدیلات		فروش/تعدیلات				
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۱-۲-۷-۱۸	۵۰	۰	۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۳۹,۲۴۰,۰۰۰		۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۳۰.۰
بانک پارسیان		۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۲۷	۱,۸۲۵,۵۵۵	۱۰,۰۱۰,۰۱۲,۰۳۶	۱۰۳,۱۳۳	۹۱,۲۲۵,۴۰۲	۱۴,۱۴۰	۱۱,۷۰۹,۷۸۵,۲۶۱	۱,۹۱۴,۵۴۸	۷.۵
بانک کارآفرین		۶۶۱,۰۱۹,۳۸۶	۷۵۶,۷۹۲	۲,۴۱۱,۰۰۸,۹۲۱	۱,۰۰۵,۵۳۸		۰	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۷	۱,۷۶۲,۳۳۰	۱۱.۴
دارویی برکت	۲-۲-۷-۱۸	۱۰۸,۶۲۰,۲۰۷	۲۸۱,۹۳۱	۴۹۵,۱۹۵,۵۷۴	۹۴۳,۲۴۱	۹۸,۱۳۹,۲۲۷	۲۹۰,۹۹۳	۵۰۵,۶۷۶,۵۵۴	۹۳۴,۱۷۹	۱.۹
ستارگان خلاق یلدا	۳-۲-۷-۱۸	۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۲۰	۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۹.۰
سایر			۸۴,۶۵۱		۰	۵۰۷,۰۰۱	۵۰۵		۸۴,۱۴۶	
			۲,۹۴۸,۹۲۹		۴۱,۲۹۲,۳۳۳		۳۰۵,۶۳۸		۴۳,۹۳۵,۶۲۳	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری- ستارگان خلاق یلدا			-		۲,۹۴۱,۲۱۸		-		۲,۹۴۱,۲۱۸	
			۲,۹۴۸,۹۲۹		۴۴,۲۳۳,۵۵۰		۳۰۵,۶۳۸		۴۶,۸۷۶,۸۴۱	

۱-۲-۷-۱۸- به موجب مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ با گروه توسعه اقتصادی تدبیر، ۳۰ درصد از سهام گسترش الکترونیک تدبیر ایران(سهامی خاص) به مبلغ ۳۹,۲۴۰ میلیارد ریال بر اساس گزارش ارزیابی سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶۳۰کارشناس رسمی دادگستری به شرکت واگذار گردیده که با پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی، سرمایه گذاری مزبور به طرفیت بدهی به شرکت توسعه اقتصادی تدبیر درحسابها منعکس شده است. همچنین با توجه به اینکه شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه و فاقد عضو هیئت مدیره در شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران بوده ، سرمایه گذاری مزبور در سطح گروه براساس روش بهای تمام شده منعکس شده است.

۲-۲-۷-۱۸- مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال اضافات سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور مربوط به انتقال تعداد ۴۷۶,۸ میلیون سهم از گروه توسعه اقتصادی تدبیر به قیمت دفتری به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد.

۳-۲-۷-۱۸- به موجب صلح نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ فی مابین مصالح(موسسه دانش بنیان برکت) و متصالح (شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر) مقرر گردید ۴۹درصد از سهام شرکت ستارگان خلاق یلدا (سهامی خاص) به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال (معادل ارزش دفتری طبق صورتهای مالی بررسی اجمالی حسابرسی نشده ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱اندرج در گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری و ۴۹ درصد از مطالبات موسسه دانش بنیان برکت از شرکت ستارگان خلاق یلدا (در شرف تبدیل به افزایش سرمایه) بابت واگذاری بخشی از سهام ۳۱شرکت کسب و کارها به مبلغ ۲,۹۴۲ میلیارد ریال (بر اساس گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری که ارزیابی آن بر اساس اطلاعات مالی آتی صورت گرفته) به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر واگذار گردد که در این خصوص با پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵، مبالغ ۴۱۹ میلیون ریال بهای خرید ۴۹ درصد سهام فوق و ۲,۹۴۱ میلیارد ریال مطالبات ناشی از واگذار کسب و کارها به شرح فوق تحت سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به طرفیت بدهی به شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر منظور شده است.

۴-۲-۷-۱۸- اوراق سهام بخشی از سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام بانک پارسیان به نام اشخاص وابسته بوده و بر اساس وکالت نامه‌های صادره از سنوات قبل مزایا و مخاطرات مالکیت آنها به نام شرکت انتقال یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	بانک پارسیان		گروه دارویی برکت		تاریخ وکالت نامه
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	
مدیر کشت توس	۳,۹۴۷,۹۷۹,۷۹۸	۶۴۵,۴۹۴	-	-	۱۳۹۱
شرکت ایران و شرق	-	-	۱۰,۵۸۶,۳۰۱	۱۹,۵۵۶	۱۳۹۸

۱-۴-۲-۷-۱۸- سهام شرکت دارویی برکت (به تعداد ۱۰,۵ میلیون سهم) تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از طریق بورس به نام شرکت انتقال یافته است.

۸-۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر می‌باشد:

۱-۸-۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه دراوراق بهادار

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸		
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	ارزش بازاردر ۹۹/۱۲/۳۰	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رادیاتور ایران	۶	۱۰,۰۴۵	۷۷	۰	۱,۰۰۶,۹۷۴	۱,۰۰۶,۹۷۴	۵۸۴	۱۷۶,۴۳۳	۱۷۷,۰۱۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۶۱,۳۶۲	۵۱۵,۵۵۱	۲,۳۷۸,۷۸۴	۷۱,۷۶۶	۴۳۱,۹۰۵	۵۰۳,۶۷۱	۶,۴۹۸	۹۷,۶۹۸	۱۰۴,۱۹۶
پالایش نفت اصفهان	۲۵۷,۱۵۹	۲۹۰,۹۶۰	۱,۹۵۳,۴۱۶	۳۹,۰۴۶	۴۴۵,۳۹۶	۴۸۴,۴۴۲	۳۲,۶۳۴	۳,۷۳۵	۳۶,۳۶۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۲۴,۰۶۲	۲۴۰,۷۲۶	۲,۷۸۱,۳۳۵	۱۵۷,۲۹۳	۲۳۶,۱۴۹	۳۹۳,۴۴۲	۱۵۴,۵۳۳	۱۲۹,۹۳۸	۲۸۴,۴۷۱
سیمان ارومیه	۴۳,۳۶۵	۷۰,۹۹۹	۸۲۷,۹۳۷	۴۲,۵۸۸	۳۴۴,۴۷۴	۳۸۷,۰۶۲	۲۲,۷۸۵	۱۲۷,۳۳۳	۱۵۰,۱۱۸
کشتیرانی ایران	۸,۰۳۹	۸۴,۸۱۴	۳۱,۴۵۲	۹۷	۳۱۹,۱۲۲	۳۱۹,۲۱۹	۱۵۷	۱۷۹	۳۳۶
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۵,۹۶۴	۱۵۲,۵۹۹	۳۶۹,۵۱۰	۹,۳۵۸	۲۹۶,۳۵۱	۳۰۵,۷۰۹	۱۴,۵۲۵	۰	۱۴,۵۲۵
سیمان شاهرود	۵	۵۷,۲۵۱	۳۵	۳,۷۲۴	۲۷۶,۶۶۳	۲۸۰,۳۸۷	۵,۶۸۱	۴۵,۱۱۲	۵۰,۷۹۳
سایر	۱۱,۲۵۸,۹۵۴	۶,۱۵۲,۲۸۸	۳۳,۷۹۳,۲۰۵	۱,۰۰۰,۰۷۷	۳,۹۳۷,۵۴۵	۴,۹۳۷,۶۲۲	۵۹۳,۹۲۱	۱,۳۷۶,۴۵۸	۱,۹۷۰,۳۷۹
	۱۲,۲۵۸,۹۱۱	۷,۵۷۵,۲۳۳	۴۲,۱۳۵,۷۵۱	۱,۳۲۳,۹۴۹	۷,۲۹۴,۵۷۹	۸,۶۱۸,۵۲۸	۸۳۱,۳۱۸	۱,۹۵۶,۸۸۶	۲,۷۸۸,۲۰۴
صندوق های سرمایه گذاری :									
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۲,۱۳۳,۳۹۱	۷۲۶,۷۴۴	۲,۱۳۸,۴۸۹	۴۴۱,۳۸۲	۱,۴۶۶	۴۴۲,۸۴۸	۲۱۶,۸۵۴	۵,۳۳۱	۲۲۲,۱۸۵
صندوق امین یکم	۳۵۱,۳۵۷	۴۹۹,۳۲۵	۳۴۶,۴۰۱	۱۹۰,۹۵۹	۵,۴۲۰	۱۹۶,۳۷۹	۷۸۸	(۲۹۴)	۴۹۴
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۱۵۱,۰۴۵	۲۰,۲۹۵	۱۵۰,۲۱۰	۴۶,۹۱۱	۲۷,۹۷۴	۷۴,۸۸۵	۱۲,۳۰۴	۱,۹۶۶	۱۴,۲۷۰
صندوق سرمایه گذاری کمند	۱۳۶,۷۱۷	۲۵۹,۸۹۶	۱۳۴,۹۰۱	۵۹,۱۱۴	(۲,۰۵۷)	۵۷,۰۵۷	۷,۴۸۲	۱,۳۱۳	۸,۷۹۵
سایر	۲,۶۳۶,۸۶۱	۹۱۴,۴۸۸	۳,۵۳۸,۸۷۴	۵۶,۰۴۰	۱۱۶,۰۸۴	۱۷۲,۱۲۴	۱۰,۲۶۷	۶۹,۳۸۲	۷۹,۶۴۹
	۵,۴۰۹,۳۷۱	۲,۴۲۰,۷۴۸	۶,۳۰۸,۸۷۵	۷۹۴,۴۰۶	۱۴۸,۸۸۷	۹۴۳,۲۹۳	۲۴۷,۶۹۵	۷۷,۶۹۸	۳۲۵,۳۹۳
اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار :									
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۹,۲۳۱	۹,۳۳۱	–	۱,۸۸۷	۰	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	۰	۱,۸۸۷
اوراق مرابحه وزارت تعاون	–	۲۳,۲۰۸	–		۰	۰	۳۱,۷۷۱	۵,۱۴۴	۳۶,۹۱۵
سایر	۳۱,۸۰۰	۳۱,۸۰۱	–	۶,۵۳۴	۳,۳۲۰	۹,۸۵۴	۲,۵۰۲	۹,۷۱۳	۱۲,۲۱۵
جمع اوراق	۴۱,۱۳۱	۶۴,۳۴۰	–	۸,۴۲۱	۳,۳۲۰	۱۱,۷۴۱	۳۶,۱۶۰	۱۴,۸۵۷	۵۱,۰۱۷
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	–	–	–	–	–	–	–
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۷,۷۱۶,۴۰۱	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۴۸,۴۴۴,۶۲۶	۲,۱۲۶,۷۷۶	۷,۴۴۶,۷۸۶	۹,۵۷۳,۵۶۲	۱,۱۱۵,۱۷۳	۲,۰۴۹,۴۴۱	۳,۱۶۴,۶۱۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
فیروزست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازاردر	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸		
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۹۹/۱۲/۳۰	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلندمدت									
شرکتهای وابسته(روش ارزش ویژه) :									
پالایش پارسیان سپهر	۶,۰۶۰,۳۸۸	۵,۴۵۱,۳۹۷	–	۳۰۱,۰۹۳	۰	۳۰۱,۰۹۳	۷۴,۲۲۸	۰	۷۴,۲۲۸
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۶۳۷,۲۵۲	۱,۰۷۱,۸۳۹	۱۵,۳۱۸,۵۲۲	۱,۳۳۱,۹۷۴	۰	۱,۳۳۱,۹۷۴	۶۲۳,۰۰۹	۰	۶۲۳,۰۰۹
بیمه پارسیان	۱,۲۴۲,۶۷۰	۹۷۵,۰۴۴	۹,۲۰۳,۲۶۸	۳۱۷,۷۶۵	۰	۳۱۷,۷۶۵	۲۱۵,۰۰۲	۰	۲۱۵,۰۰۲
تأمین سرمایه امین	۱,۵۰۶,۹۶۳	۹۰۲,۸۸۲	۵,۹۱۵,۰۷۴	۸۷۰,۷۴۱	۱,۳۶۶,۱۶۶	۲,۲۳۶,۹۰۷	۲۹۱,۴۷۲	۰	۲۹۱,۴۷۲
قند شهدای دزفول	۵۴۱,۳۶۶	۱۳۱,۷۱۳	–	۱۰,۶۵۳	۰	۱۰,۶۵۳	۶۶	۰	۶۶
صنعتی آما	۵۸۵,۷۹۷	۳۱۴,۰۳۹	۴,۴۶۴,۴۹۳	۳۳۸,۵۷۵	۰	۳۳۸,۵۷۵	۱۱۲,۹۳۳	۰	۱۱۲,۹۳۳
کارگزاری تدبیرگران فردا	۵۸۸,۴۹۸	۰	۰	۱,۰۵۸,۶۸۶	۰	۱,۰۵۸,۶۸۶	۰	۰	۰
نفت پارس	۳,۰۹۰,۳۳۵	۰	۲۳,۴۴۹,۲۰۲	۳۲۷,۲۴۳	۱۰,۶۴۵	۳۳۷,۸۸۸			
	۱۵,۲۵۳,۲۶۹	۸,۸۴۶,۹۱۴	۵۸,۳۵۰,۵۵۹	۴,۵۵۶,۷۳۰	۱,۳۷۶,۸۱۱	۵,۹۳۳,۵۴۱	۱,۳۱۶,۷۱۰	۰	۱,۳۱۶,۷۱۰
سایر شرکتها :									
گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۰				۰			۰
دارویی برکت	۱,۶۲۶,۳۹۷	۷۲۴,۵۳۰	۲۴,۲۲۱,۳۵۶	۷۹,۲۹۰	۴,۳۳۶,۱۶۷	۴,۴۱۵,۴۵۲	۱۳,۶۷۴	۱۴۴,۲۳۵	۱۵۷,۹۰۹
بانک پارسیان	۱۵,۸۵۶,۸۶۰	۷۳,۲۸۱	۴۸,۸۱۱,۰۹۵	۰	۱۶۰,۶۳۹	۱۶۰,۶۳۹	۰	۴۷۰,۰۷۹	۴۷۰,۰۷۹
بانک کارآفرین	۳,۹۶۳,۸۷۸	۷۵۶,۷۹۱	۹,۴۹۴,۲۴۴	۱۵۹,۱۷۹	–	۱۵۹,۱۷۹	۹,۶۱۷	–	۹,۶۱۷
رایان هم افزا	۰	۶۴,۶۴۷	۰	۰	–	۰	۱۳,۳۶۵	۰	۱۳,۳۶۵
سپرده‌گذاری مرکزی‌اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۱	۱۳,۵۰۰	–	۱۳,۵۰۰	۹,۰۰۰	–	۹,۰۰۰
بورس اوراق بهادار تهران	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۲,۹۲۵,۱۵۶	۱۱,۹۹۹	–	۱۱,۹۱۹	۵,۶۲۵	۰	۵,۶۲۵
سنارگان خلاق یلدا	۳,۹۴۱,۶۳۸	۰	۰	۰	–	۰	۰	۰	۰
سایر	۵۰۲,۷۹۱	۱۹۵,۲۷۷	۴,۳۵۱,۹۵۲	۶۶,۸۲۷	۹۸,۵۵۹	۱۶۵,۳۸۶	۵۷,۵۰۵	۱,۰۶۶,۳۳۴	۱,۱۲۳,۸۳۹
جمع سایر اوراق بهادار	۶۴,۱۴۹,۳۱۴	۱,۸۳۲,۲۷۶	۸۹,۹۹۱,۴۱۴	۳۳۰,۷۹۵	۴,۵۹۵,۳۶۵	۴,۹۲۶,۱۶۰	۱۰۸,۷۸۶	۱,۶۸۰,۶۴۸	۱,۷۸۹,۴۳۴
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۷۹,۴۰۲,۵۸۳	۱۰,۶۷۹,۱۹۰	۱۴۸,۳۴۱,۹۷۳	۴,۸۸۷,۵۲۵	۵,۹۷۲,۱۷۶	۱۰,۸۵۹,۷۰۱	۱,۴۲۵,۴۹۶	۱,۶۸۰,۶۴۸	۳,۱۰۶,۱۴۴
جمع کل سرمایه گذاری ها	۹۷,۱۱۸,۹۸۴	۲۰,۷۴۶,۴۹۹	۱۹۶,۷۸۶,۵۹۹	۷,۰۱۴,۳۰۱	۱۳,۴۱۸,۹۶۲	۲۰,۴۳۳,۲۶۳	۲,۵۴۰,۶۶۹	۳,۷۲۰,۰۸۹	۶,۲۷۰,۷۵۸

۲-۸-۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی دراوراق بهادار

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸		
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	ارزش بازاردر ۹۹/۱۲/۳۰	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:									
رادیاتور ایران	۱	۱۰،۰۴۵	۷۷	۰	۱،۰۰۶،۹۷۴	۱،۰۰۶،۹۷۴	۵۸۴	۱۷۶،۴۳۳	۱۷۷،۰۱۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۱۴،۰۰۶	۴۵۲،۶۲۸	۲،۱۴۴،۱۰۷	۶۲،۴۰۶	۳۹۹،۴۸۹	۴۶۱،۸۹۵	۰	۹۷،۶۹۸	۹۷،۶۹۸
سیمان ارومیه	۴۳،۳۶۵	۷۰،۹۹۹	۸۲۷،۹۳۷	۴۲،۵۸۸	۳۴۴،۴۷۴	۳۸۷،۰۶۲	۲۲،۷۸۵	۱۲۷،۳۳۳	۱۵۰،۱۱۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۰،۸۴۸	۱۷۷،۵۱۲	۲،۴۴۴،۷۹۶	۱۳۸،۳۶۹	۲۳۶،۱۴۹	۳۷۴،۵۱۸	۱۳۹،۲۸۳	۱۲۹،۷۵۹	۲۶۹،۰۴۲
سیمان شاهرود	۵	۵۷،۲۵۱	۳۵	۳،۷۲۴	۲۷۶،۶۶۳	۲۸۰،۳۸۷	۵،۶۸۱	۴۵،۱۱۲	۵۰،۷۹۳
پالایش نفت اصفهان	۷۵،۷۳۰	۹۳،۲۶۰	۷۲۹،۰۵۹	۱۶،۵۲۸	۱۳۱،۱۳۷	۱۴۷،۶۶۵	۱۲،۳۶۳	۰	۱۲،۳۶۳
سرمایه گذاری البرز	۴۷۳،۲۷۳	۴۲۵،۲۱۷	۱،۱۵۵،۳۷۷	۴۲،۴۷۸	۱۰۵،۰۳۸	۱۴۷،۵۱۶	۰	۸۲،۱۰۴	۸۲،۱۰۴
سرمایه گذاری مسکن	۱۱،۳۴۱	۲۸،۹۹۳	۵۰،۰۴۶	۹۰۰	۹۸،۵۷۴	۹۹،۴۷۴	۲۳۰	۵،۲۰۱	۵،۴۳۱
سایر	۲،۹۵۶،۴۲۹	۲،۱۸۵،۷۴۵	۱۰،۰۵۸،۸۵۵	۳۲۱،۹۰۹	۵۰،۹۰۱	۳۷۲،۸۱۰	۱۵۳،۵۸۰	۳۵۶،۱۱۴	۵۰۹،۶۹۴
	۴،۰۳۴،۹۹۸	۳،۵۰۱،۶۵۰	۱۷،۴۱۰،۲۸۹	۶۲۸،۹۰۲	۲،۶۴۹،۳۹۹	۳،۲۷۸،۳۰۱	۳۳۴،۵۰۶	۱،۰۱۹،۷۵۴	۱،۳۵۴،۲۶۰
صندوق سرمایه گذاری									
صندوق امین یکم	۲۷۶،۳۵۱	۴۹۹،۳۲۵	۲۷۲،۹۴۱	۱۶۴،۴۴۴	(۳۰۱)	۱۶۴،۲۴۳	۷۸۷	(۳۰۰)	۴۸۷
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۱۵۹،۲۲۴	۱۴۹،۵۰۶	۱۵۹،۲۶۳	۱۱۲،۴۳۴	۰	۱۱۲،۴۳۴	۵۵،۵۰۲	۰	۵۵،۵۰۲
صندوق سرمایه گذاری کمند	۱۲۶،۷۱۷	۲۵۹،۸۹۶	۱۲۴،۹۰۱	۵۶،۶۷۲	(۲،۱۶۴)	۵۴،۵۰۸	۷،۴۸۲	۱،۲۸۰	۸،۷۶۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	۱۲۱،۴۸۸	۲۸،۸۳۳	۱۴۷،۶۵۵	۰	۴۸،۷۵۸	۴۸،۷۵۸	۰	۱۲،۶۳۸	۱۲،۶۳۸
صندوق مشترک آسمان امید	۷۸،۱۲۶	۴۱،۶۱۹	۸۸،۹۱۰	۷،۱۸۵	۳۸،۴۲۴	۴۵،۶۰۹	۰	۱،۴۳۷	۱،۴۳۷
سایر	۱،۰۲۲،۹۱۸	۳۱۸،۵۷۷	۱،۶۵۲،۹۹۳	۹،۵۷۵	(۷۲۳)	۸،۸۵۲	۱۴،۷۱۶	۹،۷۰۷	۲۴،۴۲۳
جمع صندوق های سرمایه گذاری	۱،۸۰۴،۸۴۴	۱،۲۹۷،۷۵۶	۲،۴۵۶،۶۶۳	۳۵۰،۳۱۰	۸۴،۰۹۴	۴۲۴،۴۰۴	۷۸،۴۸۷	۲۴،۷۶۲	۱۰۳،۲۴۹
اوراق مشارکت :									
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۹،۳۳۱	۹،۳۳۱	۰	۱،۸۸۷	۰	۱،۸۸۷	۱،۸۸۷	۰	۱،۸۸۷
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹	۱۰۹
جمع	۹،۳۳۱	۹،۳۳۱	۰	۱،۸۸۷	۰	۱،۸۸۷	۱،۸۸۷	۱۰۹	۱،۹۹۶
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶،۹۸۸	۶،۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵،۸۵۶،۱۶۱	۴،۸۱۵،۷۲۵	۱۹،۸۶۶،۹۵۲	۹۸۱،۰۹۹	۲،۷۳۳،۴۹۳	۳،۷۱۴،۵۹۲	۴۱۴،۸۸۰	۱،۰۴۴،۶۲۵	۱،۴۵۹،۵۰۵

مؤسسه حسابرسی منیب راهبر
پیوست گزارش

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸		
	۱۳۹۱	۱۳۹۸	ارزش بازاردر ۹۹/۱۲/۳۰	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلندمدت									
شرکتهای فرعی :									
سرمایه گذاری پویا	۳,۰۸۸,۱۲۸	۱,۷۰۰,۱۶۶	۲۱,۶۸۴,۸۶۹	۴,۱۲۹,۰۹۶	۳,۴۰۶,۷۷۵	۸,۳۴۵,۸۷۱	۹۱۹,۹۹۸	-	۹۱۹,۹۹۸
تولید و صادرات ریشمک	۲۰۸,۴۵۷	۷۴,۹۰۲	۴,۹۴۷,۹۸۸	۱۲۲,۶۰۴	۱,۱۹۹,۵۰۴	۱,۳۷۲,۱۰۸	۱۵۶,۸۲۳	۵۱۶,۷۹۹	۶۷۳,۶۲۲
سرمایه گذاری پردیس	۵۴۱,۴۱۶	۵۰۴,۲۵۷	۳,۳۴۵,۹۰۶	۸۶۱,۰۳۲	۷۱۷,۸۵۷	۱,۵۷۸,۸۸۹	۳۲۵,۲۰۱	۱۴۵,۵۵۰	۴۷۰,۷۵۱
لیزینگ ایران‌وشرق	۲۵۲,۹۷۶	۳۳۴,۴۲۲	۲,۰۳۱,۲۱۷	۶۵,۵۲۱	۷۶۶,۳۹۴	۸۳۱,۹۱۵	۶۶,۸۹۸	۳۷۶,۱۹۶	۴۴۳,۰۹۴
ایران‌وشرق	۵۰۳,۵۹۶	۵۰۳,۵۹۶	-	-	-	-	۵۹,۸۷۸	-	۵۹,۸۷۸
کارگزاری تدبیرگران فردا	-	۲۴۲,۷۲۰	-	-	-	-	۱۴۰,۶۲۰	-	۱۴۰,۶۲۰
سرزمین پهناور مهر	۱۶,۶۷۳,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-
سبد گردان تدبیر	۹۷,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱,۲۶۶,۳۸۸	۳,۳۶۰,۰۶۳	۳۲,۰۰۹,۹۸۰	۶,۰۳۸,۲۵۳	۶,۰۹۰,۵۳۰	۱۲,۱۲۸,۷۸۳	۱,۶۶۹,۴۲۸	۱,۰۳۸,۵۴۵	۲,۷۰۷,۹۷۳
شرکتهای وابسته :									
تأمین سرمایه‌امین	۵۵۲,۳۵۰	۳۲۵,۵۰۰	۳,۸۴۶,۵۲۹	۳۳۲,۰۱۰	۹۰۸,۹۷۰	۱,۲۴۰,۹۸۰	۲۱۳,۹۰۰	-	۲۱۳,۹۰۰
صنعتی آما	۵۶,۲۸۳	۵۶,۲۸۳	۴,۴۶۴,۴۹۳	۶۶,۸۱۷	-	۶۶,۸۱۷	۴۰,۰۹۰	-	۴۰,۰۹۰
پالایش پارسیان سپهر	۶,۰۶۳,۲۹۳	۵,۴۰۰,۹۱۷	-	۲۵۴,۴۷۸	-	۳۵۴,۴۷۸	-	-	-
تأمین سرمایه‌لوتوس پارسیان	۱,۴۴۰,۳۴۹	۹۵۹,۲۸۰	۱۵,۳۱۸,۵۲۲	۱,۲۴۷,۶۳۰	-	۱,۲۴۷,۶۳۰	۵۹۴,۷۵۴	-	۵۹۴,۷۵۴
بیمه پارسیان	۱,۱۹۵,۸۶۸	۹۹۱,۴۰۷	۹,۲۰۳,۲۶۸	۲۵۴,۶۰۰	-	۲۵۴,۶۰۰	۱۶۹,۲۶۹	-	۱۶۹,۲۶۹
قند شهدای دزفول	۵۳۲,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
نفت پارس	۲,۱۱۳,۵۴۹	-	۲۲,۹۹۴,۶۴۵	۸۰,۶۲۵	۱۰,۶۴۵	۹۱,۲۷۰	-	-	-
کارگزاری تدبیرگران فردا	۲۴۵,۲۱۱	-	-	۷۱۵,۳۹۹	-	۷۱۵,۳۹۹	-	-	-
	۱۲,۱۹۹,۹۰۲	۷,۸۶۶,۳۸۷	۵۵,۸۲۷,۴۶۷	۳,۰۵۱,۵۵۹	۹۱۹,۶۱۵	۳,۹۷۱,۱۷۴	۱,۰۱۸,۰۱۲	-	۱,۰۱۸,۰۱۲
سایر شرکتها :									
گسترش الکترونیک مبین	۲۹,۳۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی برکت	۹۳۴,۱۸۰	۲۸۱,۹۳۲	۱۷,۰۹۱,۰۰۳	۴,۶۸۹	۱,۵۳۸,۲۹۴	۱,۵۴۳,۹۸۳	۷۲۹	۳۹,۹۷۳	۴۰,۷۵۲
بانک پارسیان	۱,۹۱۴,۵۴۸	۱,۸۲۵,۵۵۵	۳۶,۴۳۷,۸۴۳	-	۱۶۰,۶۳۹	۱۶۰,۶۳۹	-	۴۷۰,۰۷۹	۴۷۰,۰۷۹
بانک کارآفرین	۱,۷۶۲,۳۲۹	۷۵۶,۷۹۱	۷,۸۸۵,۲۶۴	۱۳۲,۲۰۴	-	۱۳۲,۲۰۴	۹,۶۱۷	-	۹,۶۱۷
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۱	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰
بورس اوراق بهادار تهران	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۹۲۵,۱۵۶	۱۱,۹۹۹	-	۱۱,۹۹۹	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
بورس کالای ایران	۸,۷۸۵	۸,۷۸۵	۱,۷۴۳,۳۱۷	۳,۹۱۰	-	۳,۹۱۰	۳,۱۱۰	-	۳,۹۱۰
فرا بورس ایران	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۰۶,۸۰۶	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰
بورس انرژی ایران	۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰	۱,۶۹۹,۶۱۱	۳۵۳	-	۳۵۳	۲۷۱	-	۲۷۱
ستارگان خلاق یلدا	۲,۹۴۲,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۲۷,۳۰۱	۲۸,۲۲۶	۳,۲۱۸	۴۲	۷,۸۵۰	۷,۸۹۲	۳۰۷	-	۳۰۷
جمع سایر اوراق بهادار	۴۶,۸۷۶,۸۴۱	۲,۹۴۸,۹۲۹	۶۸,۸۷۸,۸۲۹	۱۶۸,۷۹۷	۱,۷۰۶,۷۸۳	۱,۸۷۵,۵۸۰	۲۹,۴۸۴	۵۱۰,۰۵۲	۵۳۹,۵۳۶
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۱۴,۱۷۵,۲۷۹	۱۵۶,۷۱۶,۳۷۶	۹,۲۵۸,۶۰۹	۸,۷۱۶,۹۳۸	۱۷,۹۷۵,۵۳۷	۳,۷۱۶,۹۳۵	۱,۵۴۸,۵۹۷	۴,۲۶۵,۵۲۲
جمع کل سرمایه گذاری ها	۸۶,۳۹۹,۳۹۳	۱۸,۹۹۱,۱۰۴	۱۷۶,۵۸۳,۲۲۸	۱۰,۲۳۹,۷۰۸	۱۱,۴۵۰,۴۲۱	۲۱,۶۹۰,۱۳۹	۳,۱۳۱,۸۰۵	۲,۵۹۳,۲۲۲	۵,۷۲۵,۰۲۷

۹-۱۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

	گروه			شرکت		
	درصد به جمع کل	۱۳۹۹	۱۳۹۸	درصد به جمع کل	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۴۰,۶	۳۹.۳۸۲.۰۴۸	۰	۴۵,۵	۳۹.۲۸۵.۹۲۱	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۱,۱	۲۰.۵۳۴.۳۰۱	۱.۹۷۸.۶۳۰	۲۳,۷	۲۰.۴۵۳.۴۴۰	۲.۶۸۵.۰۴۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۹	۹.۶۴۹.۷۴۶	۶.۷۲۰.۴۲۴	۹,۷	۸.۳۷۸.۸۹۳	۶.۲۹۹.۲۱۱
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۲	۴.۰۶۳.۸۶۹	۲.۰۴۳.۶۸۷	۲,۸	۲.۳۹۳.۲۸۵	۱.۵۲۷.۲۱۴
محصولات شیمیایی	۲,۴	۲.۳۵۷.۵۶۶	۱.۶۶۸.۷۳۶	۱,۳	۱.۱۴۵.۷۰۷	۷۹۶.۷۵۵
مواد و محصولات دارویی	۲,۴	۲.۳۰۳.۹۹۳	۱.۲۸۴.۸۱۲	۱,۹	۱.۶۵۱.۲۷۷	۸۱۴.۹۸۶
استخراج کانه های فلزی	۲,۳	۲.۲۵۴.۶۵۲	۷۲۴.۷۷۹	۰,۷	۶۱۳.۱۹۴	۲۰۰.۵۷۲
فلزات اساسی	۲,۰	۱.۹۲۶.۱۶۰	۹۱۰.۹۴۱	۰,۹	۷۳۹.۰۶۸	۳۵۰.۳۰۶
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۱,۵	۱.۴۸۱.۳۴۶	۸۶۲.۰۵۳	۱,۴	۱.۲۰۱.۱۲۱	۹۹۱.۴۰۷
چند رشته ای صنعتی	۱,۰	۹۸۸.۵۸۰	۳۸۱.۵۶۵	۰,۳	۲۸۱.۴۱۱	۱۸۲.۸۵۴
ساخت محصولات فلزی	۰,۷	۷۱۹.۷۰۷	۵۶۰.۳۹۹	۰,۶	۵۵۹.۸۸۰	۵۵۹.۸۷۹
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۰,۷	۶۶۶.۰۹۲	۲۹۴.۳۲۸	۰,۲	۱۳۹.۳۳۶	۱۴۰.۳۸۶
سرمایه گذاری ها	۰,۴	۳۴۹.۱۷۷	۴۲۶.۸۷۱	۴,۳	۳.۷۲۳.۸۳۶	۲.۲۶۸.۴۶۹
سایر	۵,۱	۴.۹۹۱.۲۴۵	۴۰۴.۱۸۶	۴,۵	۳.۹۱۸.۷۴۹	۸۶۶.۹۳۵
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۹۴,۴	۹۱.۶۶۸.۴۸۲	۱۸.۲۶۱.۴۱۱	۹۷,۹	۸۴.۴۸۵.۱۱۸	۱۷.۶۸۴.۰۱۷
واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۵,۶	۵.۴۰۹.۳۷۱	۲.۴۲۰.۷۴۸	۲,۱	۱.۸۰۴.۸۴۴	۱.۲۹۷.۷۵۶
اوراق مشارکت	۰,۰	۴۱.۱۳۱	۶۴.۳۴۰	۰,۰	۹.۳۳۱	۹.۳۳۱
جمع کل سرمایه گذاریها	۱۰۰	۹۷.۱۱۸.۹۸۴	۲۰.۷۴۶.۴۹۹	۱۰۰	۸۶.۲۹۹.۲۹۳	۱۸.۹۹۱.۱۰۴

۱۰-۱۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)) به شرح زیر است:

	گروه			شرکت		
	درصد به جمع کل	۱۳۹۹	۱۳۹۸	درصد به جمع کل	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
بورسی	۴۵,۳	۴۳.۹۶۶.۴۹۲	۱۱.۴۵۶.۸۷۸	۲۰,۱	۱۷.۳۴۴.۶۵۵	۹.۱۵۱.۱۸۴
فرابورسی	۳,۱	۳.۰۰۱.۵۷۴	۲.۱۰۲.۶۰۶	۲۴,۵	۲۱.۱۷۶.۵۱۷	۳.۱۲۶.۶۳۲
خارج از بورس	۵۱,۶	۵۰.۱۵۰.۹۱۸	۷.۱۸۷.۰۱۵	۵۵,۴	۴۷.۷۷۸.۱۲۱	۶.۷۱۳.۲۸۸
	۱۰۰	۹۷.۱۱۸.۹۸۴	۲۰.۷۴۶.۴۹۹	۱۰۰	۸۶.۲۹۹.۲۹۳	۱۸.۹۹۱.۱۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۸-۱۱- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری ۱۳۹۹ گروه	۱۳۹۹ شرکت	۱۳۹۸ گروه	۱۳۹۸ شرکت	فعالیت اصلی
الف - شرکت‌های فرعی :						
سرمایه‌گذاری پردیس	ایران	۴۹.۱	۴۸.۹	۵۴.۳	۵۳.۷	سرمایه‌گذاری
لیزینگ ایران‌وشرق	ایران	۳۹.۲	۳۹.۰	۵۴.۷	۵۴.۷	انجام عملیات لیزینگ
کارگزاری تدبیرگران فردا	ایران	-	-	۴۹	۴۹	کارگزاری
ایران‌وشرق	ایران	۹۹.۹	۹۹.۸	۹۹.۹	۹۹.۸	اجرای پروژه های ساختمانی
تولیدوصادرات ریشمک	ایران	۳۹.۲	۳۲.۱	۵۲.۰	۴۷.۰	تولیدعصاره و پودرشیرین بیان
سرمایه گذاری پویا	ایران	۸۰	۸۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه‌گذاری
سبدگردان تدبیر	ایران	۹۸	۹۸	-	-	سرمایه‌گذاری
سرزمین پهناور مهر	ایران	۱۰۰	۱۰۰	-	-	سرمایه‌گذاری
ب - شرکت‌های وابسته :						
پالایش پارسیان سپهر	ایران	۱۹.۷	۱۹.۷	۱۹.۷	۱۹.۷	انرژی
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ایران	۱۵.۹۹	۱۵.۹۹	۱۵.۹۹	۱۵.۹۹	تامین مالی
بیمه پارسیان	ایران	۱۷.۰	۱۷.۰	۱۶.۹	۱۶.۹	خدمات بیمه
تامین سرمایه امین	ایران	۱۲.۱۶	۷.۹	۱۴.۳	۹.۳	تامین مالی
صنعتی آما	ایران	۱۴.۸	۱۴.۸	۱۴.۸	۱۴.۸	محصولات فلزی
شهدای قند دزفول	ایران	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	کشاورزی
کارگزاری تدبیرگران فردا	ایران	۴۹	۴۹	-	-	کارگزاری
نفت پارس	ایران	۱۸.۸	۱۸.۴	۲.۱	۲.۱	تولید روغن اتومبیل و ...

۱-۱۱-۱۸- با توجه به عدم کنترل بر شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا از ابتدای سال۱۳۹۹ (طبق نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر مبنی بر وکالت تام الاختیار به شرکت در خصوص کارگزاری تدبیرگران فردا تا پایان سال ۱۳۹۸) و داشتن ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره ، این شرکت از تلفیق خارج گردید.

۱۲-۱۸- بخشی از سهام واحدهای سرمایه‌پذیر به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴۱ صورتهای مالی در وثیقه بدهی‌ها می باشد.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

	یادداشت	۱۳۹۹ ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸ خالص
تجاری :						
اسناد دریافتنی :						
لیکوگامز گلو بال-اشخاص وابسته	۱-۱-۱۹	۰	۷۶۸,۹۲۲	۰	۷۶۸,۹۲۲	۵۴۷,۲۴۲
سایر اشخاص		۴,۱۹۳	۰	۰	۴,۱۹۳	۱۵,۱۵۲
		۴,۱۹۳	۷۶۸,۹۲۲	۰	۷۷۳,۱۱۵	۵۶۲,۳۹۴
حساب‌های دریافتنی :						
اشخاص وابسته	۲-۲-۱۹	۳,۹۹۴,۰۰۳	۰	۰	۳,۹۹۴,۰۰۳	۳,۸۷۶,۰۸۳
سایر اشخاص	۳-۲-۱۹	۱,۷۹۴,۱۷۴	۰	(۲۰,۰۰۰)	۱,۷۷۴,۱۷۴	۱,۸۱۵,۹۷۸
		۵,۷۸۸,۱۷۷	۰	(۲۰,۰۰۰)	۵,۷۶۸,۱۷۷	۵,۶۹۲,۰۶۱
		۵,۷۹۲,۳۷۰	۷۶۸,۹۲۲	(۲۰,۰۰۰)	۶,۵۴۱,۲۹۲	۶,۲۵۴,۴۵۵
غیر تجاری :						
اسناد دریافتنی		۱۶,۹۶۵	۰	۰	۱۶,۹۶۵	۶۵,۱۰۲
وام کارکنان		۱۷,۰۲۸	۰	۰	۱۷,۰۲۸	۲۶,۱۶۴
اشخاص وابسته	۴-۲-۱۹	۲,۰۴۶,۹۹۹	۰	۰	۲,۰۴۶,۹۹۹	۲۶۹,۴۳۳
سایر		۴۰,۵۲۸	۰	۰	۴۰,۵۲۸	۱۱,۶۰۸
		۲,۱۲۱,۵۲۰	۰	۰	۲,۱۲۱,۵۲۰	۳۷۲,۳۰۷
		۷,۹۱۳,۸۹۰	۷۶۸,۹۲۲	(۲۰,۰۰۰)	۸,۶۶۲,۸۱۲	۶,۶۲۶,۷۶۲

۱-۱-۱۹- مطالبات ارزی به مبلغ ۳,۲۰۰,۷۶۳ دلار (مربوط به شرکت فرعی ریشمک) به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس اطلاعات سامانه سنا (پس از کسر کارمزد)در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ازای هر دلار مبلغ ۲۴۰/۲۳۱ ریال و سال قبل به مبلغ ۱۱۶،۰۷۰ ریال) تسعیر گردیده است. شرکت در مقابل طلب ارزی مذکور ۶ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۵,۰۷۴,۵۴۵ درهم معادل ۴,۱۳۰,۰۱۲ دلار در تاریخ صورت وضعیت مالی اخذ نموده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی وجه ۳ فقره چک معادل ۶۲۰,۴۱۱ دلار (معادل ۱۴۴,۶۸۴ میلیون ریال) وصول گردیده است . دوره وصول مطالبات مزبور به دلیل کاهش فروش در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است. عدم تسویه بدهی های معوق توسط خریدار محصولات شرکت در مواعد پیش بینی شده در مفاد قرارداد منعقده باعث افزایش دوره وصول مطالبات شرکت درسنوات اخیر شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۹ ریالی	۱۳۹۹ کاهش ارزش	۱۳۹۹ خالص	۱۳۹۸ خالص
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
سایر اشخاص		۴,۱۹۳	۰	۴,۱۹۳	۷,۶۵۰
حساب‌های دریافتنی :					
شرکت های گروه	۱۹-۲-۱	۶,۴۱۵,۹۹۶	۰	۶,۴۱۵,۹۹۶	۱,۹۲۲,۷۷۷
اشخاص وابسته	۱۹-۲-۲	۳,۵۸۸,۶۴۸	۰	۳,۵۸۸,۶۴۸	۳,۳۲۹,۵۴۰
سایر اشخاص	۱۹-۲-۳	۱۶۹,۸۳۹	(۲۰,۰۰۰)	۱۴۹,۸۳۹	۲۲۴,۵۲۷
		۱۰,۱۷۴,۴۸۳	(۲۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۴,۴۸۳	۵,۴۷۶,۸۴۴
		۱۰,۱۷۸,۶۷۶	(۲۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۸,۶۷۶	۵,۴۸۴,۴۹۴
سایر دریافتنی‌ها :					
اسناد دریافتنی		۲۰۰	۰	۲۰۰	۱۲,۲۱۱
وام کارکنان		۴,۶۲۷	۰	۴,۶۲۷	۰
شرکت های گروه	۱۹-۲-۱	۳,۹۸۶	۰	۳,۹۸۶	۹۰۷,۸۱۲
اشخاص وابسته	۱۹-۲-۴	۲,۰۳۵,۰۵۴	۰	۲,۰۳۵,۰۵۴	۲۶۹,۴۲۷
سایر اشخاص		۶,۱۱۹	۰	۶,۱۱۹	۹,۶۷۸
		۲,۰۴۹,۹۸۶	۰	۲,۰۴۹,۹۸۶	۱,۱۹۹,۱۲۸
		۱۲,۲۲۸,۶۶۲	(۲۰,۰۰۰)	۱۲,۲۰۸,۶۶۲	۶,۶۸۳,۶۲۲

۱۹-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹ تجاری	۱۳۹۹ سایر دریافتنی‌ها	۱۳۹۸ تجاری	۱۳۹۸ سایر دریافتنی‌ها
سرمایه گذاری پویا	۴,۹۳۹,۰۹۶	۳,۵۹۲	۹۱۹,۹۹۸	۹۰۷,۶۲۹
تولید و صادرات ریشمک	۵۴۵,۵۴۵	۳۹۴	۴۰۷,۴۵۹	۱۸۳
سرمایه گذاری پردیس	۸۴۲,۰۰۲	۰	۳۲۵,۲۰۱	۰
کارگزاری تدبیر گران فردا	۰	۰	۲۰۳,۲۲۱	۰
لیزینگ ایران وشرق	۸۹,۳۵۳	۰	۶۶,۸۹۸	۰
	۶,۴۱۵,۹۹۶	۳,۹۸۶	۱,۹۲۲,۷۷۷	۹۰۷,۸۱۲

۱۹-۲-۱-۱- دریافتنی های تجاری از شرکت‌های فرعی عمدتاً در ارتباط با سود سهام مصوب آنها بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۹-۲-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
گروه :					
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		۱,۲۴۷,۶۳۰	۶۱۹,۶۰۵	۱,۲۴۷,۶۳۰	۵۹۴,۷۵۴
کارگزاری تدبیرگران فردا		۸۱۵,۳۹۹	۰	۷۱۵,۳۹۹	۰
بانک پارسیان	۱۹-۲-۲-۱	۶۴۸,۴۴۰	۶۴۶,۱۴۳	۶۳۹,۶۸۵	۶۳۹,۸۰۳
تامین سرمایه امین		۵۱۰,۵۱۰	۵۴۳,۴۰۰	۳۳۲,۰۱۰	۳۵۳,۴۰۰
پالایش پارسیان سپهر		۳۴۴,۸۰۸	۳۰,۲۹۰	۳۴۴,۸۰۸	۰
دارویی برکت		۸۷,۶۹۹	۱۲,۱۴۸	۴,۶۸۹	۰
نفت پارس		۳۴,۶۶۹	۰	۳۴,۶۶۹	۰
ستاد اجرایی فرمان امام(ره)	۲۹-۱-۴-۱	۲۸,۴۷۱	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۱,۵۱۰,۴۳۷
سرمایه گذاری البرز		۱۴,۶۷۵	۰	۱۴,۶۷۵	۰
بیمه پارسیان		۲۵۴,۶۰۰	۱۶۹,۲۶۹	۲۵۴,۶۰۰	۱۶۹,۲۶۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا		۰	۹۹,۱۴۲	۰	۰
سایر		۷,۱۰۲	۱۱۷,۵۴۱	۴۸۳	۶۱,۸۷۷
		۳,۹۹۴,۰۰۳	۳,۷۴۷,۹۷۵	۳,۵۸۸,۶۴۸	۳,۳۲۹,۵۴۰
لیکوگامزگلوبال - مطالبات ارزی		۰	۱۲۸,۱۰۸	۰	۰
		۳,۹۹۴,۰۰۳	۳,۸۷۶,۰۸۳	۳,۵۸۸,۶۴۸	۳,۳۲۹,۵۴۰

۱۹-۲-۲-۱- با توجه به گزارش توجیهی مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۶ هیات مدیره بانک پارسیان در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵۶.۳۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و گزارش مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۲ بازرس قانونی، مطالبات از بانک پارسیان به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۲-۱۹- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مشتریان تسهیلات لیزینگ	۱۹-۲-۳-۱	۱,۲۲۳,۶۰۸	۸۳۶,۳۲۳	۰	۰
پتروشیمی پردیس		۶۶,۷۰۲	۲۱,۰۶۶	۱۵,۷۰۳	۲,۲۶۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۴۷,۴۰۳	۱۵۴,۵۳۳	۳۶,۰۰۰	۱۳۹,۲۸۳
توسعه معادن و فلزات		۴۱,۷۳۸	۰	۲,۹۷۰	۰
پتروشیمی زاگرس		۴۰,۲۵۷	۰	۱۱,۰۰۹	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان		۳۸,۱۸۸	۲۱,۵۹۲	۲۰,۵۶۵	۱۱,۸۰۱
سرمایه گذاری صدر تامین		۳۷,۲۰۹	۱۳,۲۰۶	۰	۰
سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان		۳۰,۵۷۷	۰	۳۰,۵۷۷	۰
پتروشیمی پارس		۲۳,۳۲۳	۰	۰	۰
فولاد مبارکه		۲۰,۶۵۴	۱۵,۹۰۵	۰	۵,۶۰۰
گروه صنعتی داور		۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۱۶,۵۲۷	۰	۳,۶۱۱	۰
صنعتی گل گهر		۱۵,۷۳۱	۳۲,۵۳۳	۰	۹,۳۴۶
صنعتی معدنی چادرملو		۱۲,۹۴۴	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین		۱۱,۷۶۶	۰	۱۱,۷۶۶	۰
سرمایه گذاری غدیر		۵,۴۸۰	۰	۵,۴۸۰	۰
فولاد خوزستان		۵,۱۷۲	۰	۵,۱۷۲	۰
جاری مشتریان کارگزاری		۰	۴۹۴,۴۷۶	۰	۰
بانک کارآفرین		۰	۳,۰۸۹	۰	۳,۰۸۹
پالایش نفت اصفهان		۰	۱۲,۳۶۳	۰	۱۲,۳۶۳
پتروشیمی جم		۰	۱۴,۴۹۳	۰	۰
سایر		۱۳۶,۸۹۵	۲۰۹,۰۹۴	۶,۹۸۶	۴۰,۷۷۹
		۱,۷۹۴,۱۷۴	۱,۸۴۸,۶۷۳	۱۶۹,۸۳۹	۲۴۴,۵۲۷
کاهش ارزش		(۲۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۹۵)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
		۱,۷۷۴,۱۷۴	۱,۸۱۵,۹۷۸	۱۴۹,۸۳۹	۲۲۴,۵۲۷

۱-۳-۲-۱۹- 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.

۲-۳-۲-۱۹- سایر مطالبات گروه و شرکت عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر است .

مؤسسه حسابرسی شفیعی و همکار
پیوست گزارش

۱۹-۲-۴- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
پالایش پارسیان سپهر	۱۹-۲-۴-۱	۱,۹۷۳,۲۹۵	۰	۱,۹۷۳,۲۹۵	۰
توسعه اقتصاد آینده سازان		۴۴,۳۶۳	۰	۴۴,۳۶۳	۰
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۱۹-۲-۴-۲	۱۳,۱۴۰	۲۶۷,۲۰۴	۱۳,۱۴۰	۲۶۷,۲۰۴
کارگزاری تدبیرگران فردا		۱۱,۹۴۵	۰	۰	۰
بانک پارسیان		۵۹۸	۳۱۸	۵۹۸	۳۱۸
ره آورد تدبیر کیش		۳,۵۳۷	۰	۳,۵۳۷	۰
مدیریت خدمات بصیر		۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸
الکترونیک مبین		۱۳	۱۳	۱۳	۱۳
سایر		۰	۱,۷۹۰	۰	۱,۷۸۴
		۲,۰۴۶,۹۹۹	۲۶۹,۴۳۳	۲,۰۳۵,۰۵۴	۲۶۹,۴۲۷

۱۹-۲-۴-۱- مبلغ مذکور بابت علی الحساب افزایش سرمایه به شرکت پرداخت شده است.

۱۹-۲-۴-۲- گردش طی سال گروه توسعه اقتصادی تدبیر مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۹
		میلیون ریال
مانده دریافتنی در ۹۹/۰۱/۰۱		۲۶۷,۲۰۴
علی الحساب دریافتی		(۱,۱۷۵,۰۰۰)
عودت علی الحساب دریافتی		۱,۱۷۵,۰۰۰
بابت خرید سهام نفت پاس	۱۸-۶-۲-۲	(۸۶۸,۴۹۶)
بابت خرید سهام گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۱۸-۷-۲-۱	(۳۹,۲۴۰,۰۰۰)
بابت خرید سهام دارویی برکت	۱۸-۷-۲-۲	(۵۲۵,۳۱۱)
بابت خرید ۴۹درصد سهام شرکت ستارگان خلاق بلدا	۱۸-۷-۲-۳	(۲,۹۴۶,۶۹۹)
فروش سهام پردیس به شرکت دانش بنیان		۴۰۱,۲۵۰
سود وکارمزد تسهیلات انتقالی ایران و شرق(اصل و فرع)		(۲۵۵,۷۹۵)
انتقال بخشی از پرداختی به حساب پالایش پارسیان سپهر		۹۹۵,۰۰۰
انتقال بخشی از پرداختی به حساب ستاد اجرایی		(۲,۷۳۰,۰۰۰)
انتقال بخشی از پرداختنی به حساب انرژی تدبیر و دانش بنیان		۳,۶۶۳,۲۰۸
بابت احتساب افزایش سرمایه		۴۰,۸۶۷,۱۹۰
سایر		۳۸۵,۵۸۹
		۱۳,۱۴۰

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تجاری :			
سایر اشخاص -حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ	۱۹-۲-۳-۱	۱,۱۳۸,۱۹۲	۶۲۸,۷۷۳
		۱,۱۳۸,۱۹۲	۶۲۸,۷۷۳
سایر دریافتنی‌ها :			
اسناد دریافتنی			
وام کارکنان		۱۷,۹۳۵	۱۹,۰۹۶
		۱۷,۹۳۵	۱۹,۰۹۶
		۱,۱۵۶,۱۲۷	۶۴۷,۸۶۹

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

	یادداشت		
سرزمین پهناور مهر		۹۶۶,۶۴۸	۰
لیزینگ ایران و شرق	۱۹-۴-۱	۸۰,۶۱۶	۸۳,۰۷۷
وام کارکنان		۱۰,۲۴۱	۴,۳۹۸
		۱,۰۵۷,۵۰۵	۸۷,۴۷۵

۱۹-۴-۱- 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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۰- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
املاک	۲۰-۱	۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	۰	۰
زمین کارخانه ریشمک	۲۰-۲	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	۵۰۹,۰۴۷	۵۰۹,۰۴۷
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه		۰	۴,۶۷۴	۰	۰
سایر		۲۴۹	۴,۹۶۵	۱۸۰	۱,۵۵۱
		۸,۱۲۹	۱۷,۵۱۹	۵۰۹,۲۲۷	۵۱۰,۵۹۸

۲۰-۱- ملک مزبور مرتبط با معوقات یکی از مشتریان شرکت لیزینگ ایران و شرق می باشد که با توجه به پیگیری‌های لازم به تملک شرکت درآمده است.

۲۰-۲- برای زمین خریداری شده از شرکت ریشمک پس از نهایی شدن تغییر کاربری، نسبت به اجرای طرح مناسب اقدام لازم صورت می پذیرد.

۲۱- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
پیش پرداخت بیمه و مالیات	۶,۱۱۵	۱۳,۹۴۰	۶,۱۱۵	۶,۱۱۵
خرید مواد اولیه	۸۴۹	۱۹۴	۰	۰
خرید دارایی	۰	۰	۰	۰
خرید خدمات	۷,۵۷۱	۶۱	۰	۰
سایر پیش پرداختها	۵۱۸	۱,۴۷۲	۱۵	۰
	۱۵,۰۵۳	۱۵,۶۶۷	۶,۱۳۰	۶,۱۱۵

۲۲- موجودی‌های مواد ، کالا و املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه :					
کالای ساخته شده	۲۲-۱	۶۸۶,۶۵۱	۰	۶۸۶,۶۵۱	۳۷۵,۷۲۰
مواد اولیه - ریشه شیرین بیان	۲۲-۱	۹۰,۶۴۲	۰	۹۰,۶۴۲	۱۸۶,۲۴۶
مواد بسته بندی،ملزومات،قطعات و لوازم یدکی		۸,۶۱۴	(۲,۸۳۰)	۵,۷۸۴	۴,۵۴۱
موجودی املاک	۲۲-۲	۱,۲۴۳,۸۱۵	۰	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷
		۲,۰۲۹,۷۲۲	(۲,۸۳۰)	۲,۰۲۶,۸۹۲	۱,۸۱۱,۰۲۴
شرکت :					
موجودی املاک	۲۲-۲	۱,۲۴۳,۸۱۵	۰	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷
		۱,۲۴۳,۸۱۵	۰	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷

۲۲-۱- کالای ساخته شده مربوط به عصاره و پودر شیرین بیان و مواداولیه مربوط به ریشه شیرین بیان (مربوط به شرکت ریشمک) می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۲۲- موجودی املاک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
زمین ستاری		۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
زمین اشرفی اصفهانی	۲۲-۲-۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
زمین جاده مخصوص	۲۲-۲-۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
زمین اصفهان	۲۲-۲-۱	۹۱,۱۶۱	۹۱,۸۶۳	۹۱,۱۶۱	۹۱,۸۶۳
۳واحد تجاری پروژه گاندی		۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷
۵واحدآپارتمان واقع درسیدخندان	۲۲-۲-۲	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷
		۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷

۱-۲-۲۲- مالکیت قانونی املاک اشرفی اصفهانی، جاده مخصوص و اصفهان جمعاً به مبلغ ۵۹۱,۱۶۱ میلیون ریال که از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) بابت تسویه مطالبات تحصیل شده ، به نام شرکت منتقل نشده است.

۲-۲-۲۲- ۵دستگاه 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 که مالکیت قانونی آن تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است

۳-۲۲- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۲,۲۹۸ میلیاردریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش‌سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی نزد بانکها - ریالی	۳۳۸,۴۰۹	۸۸۴,۲۷۲	۵۸,۰۷۲	۳۲,۰۵۰
موجودی نزد بانکها - ارزی	۵,۰۹۷	۵,۰۱۱	۰	۰
موجودی صندوق و تنخواه گردانها-ریالی	۰	۲۱	۰	۰
موجودی صندوق و تنخواه گردانها-ارزی	۶,۱۱۰	۵,۹۵۵	۵,۹۵۵	۵,۹۵۵
	۳۴۹,۶۱۶	۸۹۵,۲۵۹	۶۴,۰۲۷	۳۸,۰۰۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۴- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۴-۱	۲۰۱,۸۵۰	۰	۰	۰
سهام شرکتهای فرعی	۲۴-۲	۰	۰	۲۶۶,۷۱۰	۳۰۰,۰۳۰
		۲۰۱.۸۵۰	۰	۲۶۶,۷۱۰	۳۰۰,۰۳۰

۲۴-۱- شرکت فرعی سرزمین پهناور مهر مالک تعداد ۲۴ میلیون سهم شرکت ارتباطات سیار ایران بوده که بنا به توافقات مندرج در مبایعه نامه فی مابین با سهامداران قبلی شرکت، سهام مزبور متعلق به ستاداجرایی می باشد و مقرر گردید که کل سرمایه گذاری مذکور واگذار و به بهای فروش به حساب ستاد اجرایی واریز گردد.پیش بینی می گردد که فرآیند واگذاری تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تکمیل شود.

۲۴-۲- سهام نگهداری شده برای فروش شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد :

	شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری پویا	۲۰۵,۰۸۲	۳۰۰,۰۳۰
سرمایه گذاری پردیس	۶۱,۶۲۸	۰
	۲۶۶,۷۱۰	۳۰۰,۰۳۰

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵.۵۰۰.۰۰۰میلیون ریال ، شامل ۱۵.۵ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

۲۵-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به‌شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
ستاداجرائی‌فرمان‌حضرت‌امام(ره)	۳,۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳.۸۸	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۸۸
گروه توسعه اقتصادی تدبیر(سهامی خاص)	۱۰,۷۷۵,۵۹۷,۳۹۶	۶۹.۵۲	۹,۵۱۴,۹۹۷,۹۰۰	۷۶.۱۲
گروه توسعه انرژی تدبیر(سهامی خاص)	۹۳۰,۰۰۱,۲۴۰	۶	۱,۰۰۰	۰
موسسه دانش بنیان برکت	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶	۰	۰
گروه توسعه ساختمان تدبیر(سهامی خاص)	۱,۲۴۰	۰	۱,۰۰۰	۰
گسترش الکترونیک تدبیر ایران(سهامی خاص)	۶۲	۰	۵۰	۰
توسعه صنعت و معدن تدبیر(سهامی خاص)	۶۲	۰	۵۰	۰
	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۵-۲- افزایش سرمایه در جریان

۲۵-۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۵۵.۵۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۵۵.۵۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. ثبت افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ انجام شده است.

۲۵-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در شرکت ، مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
نسبت جاری تعدیل شده	۳.۰۷	۳.۹۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۱۳	۰.۳۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱،۵۵۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوختـه قـانونی بـه ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۷- سایر اندوخته ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته عمومی		۷۲	۷۲	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته		۴۴۴،۰۱۳	۴۴۴،۰۱۳	۰	۰
اندوخته سرمایه‌ای	۲۷-۱	۷،۴۴۰،۶۱۴	۰	۱۳،۵۳۱،۱۴۴	۰
		۷،۸۸۴،۶۹۹	۴۴۴،۰۸۵	۱۳،۵۳۱،۱۴۴	۰

۲۷-۱- به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه جدید شرکت(که پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ بر اساس مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ موضوع در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۲ در روزنامه رسمی کشور ثبت شده) مبلغ ۲،۵۹۳ میلیارد ریال سود حاصل از فروش سهام در سال ۱۳۹۸ به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور گردیده که مبلغ ۵۱۳ میلیارد ریال آن بر اساس مصوبه مزبور بین سهامداران تقسیم گردیده است.همچنین مبلغ ۱۱،۴۵۰ میلیارد ریال بابت سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) به سرفصل اندوخته سرمایه ای انتقال یافته است.مابه التفاوت اندوخته سرمایه‌ای گروه و شرکت به مبلغ ۶،۰۹۰،۵۳۰ میلیون ریال بابت سود فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی می باشد که تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و سود انباشته منعکس شده است.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۱،۹۷۴،۶۷۶	۱،۱۷۲،۸۷۸
اندوخته قانونی	۱۹۱،۵۷۸	۱۰۳،۶۸۸
سود انباشته	۳،۱۸۹،۷۲۹	۹۷۰،۷۷۸
	۵،۳۵۵،۹۸۴	۲،۲۴۷،۳۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۲۹- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تجاری :					
حسابهای پرداختنی					
جاری مشتریان کارگزاری	۲۹-۱-۱	۰	۵۹۵,۴۰۶	۰	۰
اشخاص وابسته	۲۹-۱-۲	۲۳,۴۲۸	۸۶,۸۲۳	۱,۱۲۱	۰
سایراشخاص		۳۸,۲۰۰	۹۴,۱۴۴	۴۰	۵
		۶۱,۶۲۸	۷۷۶,۳۷۳	۱,۱۶۱	۵
سایر پرداختنی‌ها :					
اسناد پرداختنی					
اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته(گروه توسعه اقتصادی)		۱,۳۷۰,۰۰۰		۱,۳۷۰,۰۰۰	۰
حسابهای پرداختنی					
حق بیمه های پرداختنی		۴,۷۸۲	۲,۱۹۸	۵۹۸	۳۸۰
مالیات پرداختنی		۴۴,۰۷۵	۸,۳۵۰	۸۵۰	۳۸۴
هزینه های پرداختنی		۶۷,۸۸۱	۶۵,۰۲۸	۷,۲۰۱	۶,۰۴۶
شرکت های گروه	۲۹-۱-۳	۰	۰	۵۵۰,۸۸۱	۸۱۹,۸۰۷
اشخاص وابسته	۲۹-۱-۴	۲۶۸,۰۱۵	۳,۸۸۴	۶۳,۳۴۲	۲,۹۲۴
سایر		۳۹,۸۴۹	۲۲۱,۷۲۴	۶,۳۳۷	۶,۰۵۰
		۴۲۴,۶۰۲	۳۰۱,۱۸۴	۶۲۹,۲۰۹	۸۳۵,۵۹۱
		۱,۸۵۶,۲۳۰	۱,۰۷۷,۵۵۷	۲,۰۰۰,۳۷۰	۸۳۵,۵۹۶

مؤسسه حسابرسی دقیق راهبر
پیوست گزارش

۲۹-۱-۱- مانده جاری مشتریان در پایان سال قبل(مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا) ، جمع مبالغی است که بابت خرید برای مشتریان دریافت گردیده و خالص وجوه فروش برا مشتریان می باشد .

۲۹-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری گروه به دیگر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کارگزاری تدبیرگران فردا	۱۹,۸۱۹	۰
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳,۶۰۹	۶,۵۶۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۰	۵۹,۷۶۳
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۱۲,۵۲۴
بازار گردان تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۴,۹۲۲
صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا	۰	۳,۰۱۴
سرمایه گذاری اعتلای البرز	۰	۳۲
	۲۳,۴۲۸	۸۶,۸۲۳

۲۹-۱-۳- حسابهای پرداختنی شرکت به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت ایران و شرق	۲۹-۱-۳-۱	۵۴۹,۰۵۳	۷۹۳,۱۹۶
کارگزاری تدبیرگران فردا		۰	۲۶,۱۸۰
سرمایه گذاری پردیس		۱,۸۲۸	۴۳۱
		۵۵۰,۸۸۱	۸۱۹,۸۰۷

۲۹-۱-۳-۱- گردش طی سال شرکت ایران و شرق به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۷۹۳,۱۹۶	۷۰۱,۷۹۷
بابت پرداخت بخشی از بدهی	(۷۷۷)	(۵۵,۴۴۲)
بابت شناسایی سود وکارمزد تسهیلات گروه توسعه اقتصادی	۲۳,۵۰۰	۵۹,۸۰۶
بابت تسویه اصل و کارمزد تسهیلات	(۲۷۶,۴۶۱)	۰
تهاتر فروش سهام	۹,۲۳۴	۷۵,۶۵۲
انتقال دارایی‌ها	۰	۹,۳۷۶
بابت انتقال مانده طلب از پالایش پارسیان سپهر	۰	۶۱,۵۰۶
بابت تقسیم سود عملکرد منتهی به ۹۸/۰۹/۳۰	۰	(۵۹,۸۷۸)
سایر	۳۶۱	۳۷۹
	۵۴۹,۰۵۳	۷۹۳,۱۹۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۹-۱-۴- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ستاد اجرایی	۲۹-۱-۴-۱	۲۰۹,۲۳۹	۰	۷,۳۸۹	۰
کارگزاری تدبیرگران فردا		۳۱,۰۹۱	۰	۲۸,۶۸۹	۰
موسسه دانش بنیان بنیان		۲۴,۵۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰
بیمه پارسیان		۹۴۰	۴۵۴	۹۴۰	۴۵۴
توسعه عمران امید		۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷
مهندسی مدبر		۷۱۹	۹۱۴	۳۵۴	۲۴۸
دیدگاهان نوین		۱۴۶	۱,۱۹۰	۱۴۶	۱,۱۹۰
سایر		۴۷۳	۴۱۹	۴۱۷	۱۲۵
		۲۶۸,۰۱۵	۳,۸۸۴	۶۳,۳۴۲	۲,۹۲۴

۲۹-۱-۴-۱- گردش طی سال ستاد اجرایی مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۹
		میلیون ریال
مانده دریافتنی در ۹۹/۰۱/۰۱		۱,۵۱۰,۴۳۷
انتقال سهام سرزمین پهناور مهر	۱۸-۵-۱	(۱۷,۴۵۴,۱۶۸)
انتقال از حساب گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۲,۷۳۰,۰۰۰
سهم افزایش سرمایه از ۱۲,۵۰۰ به ۷۱,۰۰۰		۱۳,۹۶۹,۸۰۰
بابت سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ سهم ستاد		(۷۶۴,۱۶۰)
سایر		۷۰۲
		(۷,۳۸۹)

مؤسسه حسابرسی رهنمود راهبر
پیوست گزارش

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۳۹۹			۱۳۹۸		
		جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه :							
تسهیلات دریافتی	۳۰-۱	۵,۶۱۶,۶۱۰	۰	۵,۶۱۶,۶۱۰	۳,۸۹۸,۹۵۱	۰	۳,۸۹۸,۹۵۱
اوراق مشارکت	۳۰-۲	۰	۲۹۲,۹۱۰	۲۹۲,۹۱۰	۰	۲۷۸,۸۷۳	۲۷۸,۸۷۳
		۵.۶۱۶.۶۱۰	۲۹۲.۹۱۰	۵.۹۰۹.۵۲۰	۳.۸۹۸.۹۵۱	۲۷۸.۸۷۳	۴.۱۷۷.۸۲۴
شرکت :							
تسهیلات دریافتی	۳۰-۱	۴,۴۳۵,۶۷۱	۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰	۰	۲,۷۴۸,۶۳۰
		۴,۴۳۵,۶۷۱	۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰	۰	۲,۷۴۸,۶۳۰

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه توسعه اقتصادی تدبیر - اشخاص وابسته	۴,۴۷۷,۵۸۹	۲,۷۹۴,۶۱۶	۴,۴۷۷,۵۸۹	۲,۷۴۸,۶۳۰
بانک کارآفرین - اشخاص وابسته	۰	۳۲۷,۹۲۴	۰	۰
بانک پارسیان - اشخاص وابسته	۳۱۳,۳۱۵	۱۵۶,۶۵۸	۰	۰
بانک سامان	۲۷۲,۴۳۸	۰	۰	۰
بانک توسعه صادرات	۰	۱۱۰,۶۶۱	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۶۹۹,۳۲۱	۱۵۱,۲۷۲	۰	۰
سایر بانکها	۳۰۴.۹۲۸	۶۳۹.۴۹۸	۰	۰
	۶,۰۶۷,۵۹۱	۴.۱۸۰.۶۲۹	۴.۴۷۷.۵۸۹	۲,۷۴۸,۶۳۰
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱۷۳,۸۲۵)	(۹۱,۷۷۰)	(۴۱,۹۱۸)	۰
وجوه مسدودی	(۲۷۷,۱۵۶)	(۱۸۹,۹۰۸)	۰	۰
	۵,۶۱۶,۶۱۰	۳,۸۹۸,۹۵۱	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰
سود و کارمزد جرائم معوق	۰	۰	۰	۰
حصه جاری	۵,۶۱۶,۶۱۰	۳,۸۹۸,۹۵۱	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰ تا ۲۵ درصد	۶,۰۶۷,۵۹۱	۵۰۴,۹۲۸	۴,۴۷۷,۵۸۹	۲,۷۴۸,۶۳۰
۱۵ تا ۲۰ درصد	۰	۳,۶۷۵,۷۰۱	۰	۰
	۶,۰۶۷,۵۹۱	۴,۱۸۰,۶۲۹	۴,۴۷۷,۵۸۹	۲,۷۴۸,۶۳۰

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	گروه	شرکت
	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰	۶,۰۶۷,۵۹۱	۴,۴۷۷,۵۸۹
	۶,۰۶۷,۵۹۱	۴,۴۷۷,۵۸۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

٤-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

	گروه	شرکت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال چک	۳۷۷,۹۰۱	۰
در قبال سهام	۵,۶۸۹,۶۹۰	۴,۴۷۷,۵۸۹
	۶,۰۶۷,۵۹۱	۴,۴۷۷,۵۸۹

۲-۳۰- شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق ، درتاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز شماره DPM-IOP-۹۶I-۰۰۵ 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.

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش اسمی	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
صرف اوراق	۶,۱۷۵	۸,۹۶۴
ناخالص	۲۴۶,۱۷۵	۲۴۸,۹۶۴
استهلاک صرف	(۲,۷۸۹)	(۲,۷۸۹)
ذخیره مازاد سود قطعی نسبت به سود علی الحساب پرداختی	۴۹,۵۲۴	۳۲,۶۹۸
مبلغ دفتری	۲۹۲,۹۱۰	۲۷۸,۸۷۳

۱-۲-۳۰- سود علی‌الحساب در مقاطع یکماهه به دارندگان اوراق پرداخت می‌شود. سود قطعی پروژه در سررسید طبق ضوابط انتشار اوراق مشارکت، محاسبه و در صورت فزونی آن نسبت به سودهای علی‌الحساب پرداختی، مابه‌التفاوت به دارندگان اوراق پرداخت می‌شود. براساس برآورد مدیریت، تا تاریخ صورت وضعیت مالی سود قطعی پروژه مبلغ ۳۵,۲۶۳ میلیون ریال بیشتر از مبالغ سود علی‌الحساب متعلقه می‌باشد

۳-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			شرکت
	تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	جمع	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۸۱,۵۵۵	۲۷۲,۷۰۵	۹۵۴,۲۶۰	-
دریافت‌های نقدی	۱۰,۶۴۶,۱۰۰	-	۱۰,۶۴۶,۱۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۸۸,۴۱۰	۴۹,۳۶۸	۳۳۷,۷۷۸	۹۸,۶۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۷,۵۱۷,۱۷۴)	-	(۷,۵۱۷,۱۷۴)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۹۵,۵۹۹)	(۴۳,۲۰۰)	(۲۳۸,۷۹۹)	۰
سایر تغییرات غیرنقدی	(۴,۳۴۱)	-	(۴,۳۴۱)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۸۹۸,۹۵۱	۲۷۸,۸۷۳	۴,۱۷۷,۸۲۴	۲,۷۴۸,۶۳۰
دریافت‌های نقدی	۳,۷۹۱,۳۵۱	۰	۳,۷۹۱,۳۵۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۰۱۴,۸۹۴	۵۷,۲۳۷	۱,۰۷۲,۱۳۱	۸۶۴,۰۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱,۴۸۶,۴۶۶)	۰	(۱,۴۸۶,۴۶۶)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۹۲۸,۳۴۵)	(۴۳,۲۰۰)	(۹۷۱,۵۴۵)	(۷۷۷,۰۲۰)
تغییرات حاصل از خروج شرکت فرعی از تلفیق	(۴۴۲,۵۰۰)	۰	(۴۴۲,۵۰۰)	۰
سایر تغییرات غیرنقدی	(۲۳۱,۲۷۵)	۰	(۲۳۱,۲۷۵)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۶۱۶,۶۱۰	۲۹۲,۹۱۰	۵,۹۰۹,۵۲۰	۴,۴۳۵,۶۷۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۷,۲۳۴	۶۴,۹۸۳	۲۱,۲۳۶	۲۱,۳۵۹
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا	(۱۳,۳۸۶)	۰	۰	۰
پرداخت شده طی سال	(۶,۸۵۳)	(۱۹,۸۶۵)	(۲,۱۳۳)	(۸,۱۷۲)
ذخیره تأمین شده	۲۶,۳۱۵	۳۲,۱۱۶	۸,۶۹۳	۸,۰۴۹
مانده در پایان سال	۸۳,۳۱۰	۷۷,۲۳۴	۲۷,۷۹۶	۲۱,۲۳۶

۳۲- مالیات پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	یادداشت	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
شرکتهای گروه	۳۲-۱	۴۱,۵۹۲	۰	۴۱,۵۹۲	۸۴,۹۸۷	۰	۸۴,۹۸۷
شرکت	۳۲-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۴۱,۵۹۲	۰	۴۱,۵۹۲	۸۴,۹۸۷	۰	۸۴,۹۸۷

۱-۳۲- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

	گروه	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۸۴,۹۸۷	۴۴,۹۱۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴۵,۸۰۵	۱۶۷,۸۵۱
تسویه ازمحل پیش پرداخت	۰	(۲۵,۰۰۰)
تعدیلات تلفیقی خروج کارگزاری تدبیرگران	(۵۲,۲۹۲)	۰
پرداختی طی سال	(۳۶,۹۰۸)	(۱۰۲,۷۸۳)
	۴۱,۵۹۲	۸۴,۹۸۷

۱-۱-۳۲- وضعیت مالیات عملکرد برای شرکتهای سرمایه گذاری پویا ،لیزینگ ایران و شرق ، تولید صادرات ریشمک برای سالهای قبل از ۱۳۹۸و شرکت ایران و شرق قبل از ۱۳۹۷ و سرمایه گذاری پردیس قبل از ۱۳۹۵ تسویه شده است.

۲-۱-۳۲- با توجه به معافیتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۸،۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش شرکتهای سرمایه گذاری پردیس و پویا ذخیره ای از بابت این درآمدها درحسابها لحاظ نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختنی شرکت :

(تجدید ارائه شده)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مالیات					۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مالیات	نحوه ی تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	پرداختنی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۵	۲,۰۰۴,۸۹۹	۰	۰	۸۲,۰۳۲	۸۵,۳۱۳	۸۵,۳۱۳	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۲,۱۷۳,۷۳۴	۰	۰	۲۶,۴۷۰		۲۹۶	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۳,۱۸۴,۵۲۱	۰	۰	۶,۳۹۷	۶,۳۹۷	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۵,۳۶۷,۵۳۸	۰	۰			۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۹	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۰	۰			۰	۰	۰	
							۰	۰	

۱-۲-۳۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲,۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرارگرفته 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 بلاعزل مالکیت، مدیریت سهام و سود آن در اختیار شرکت قرار گرفته) ، مبلغ ۸۵,۳۱۳ میلیون ریال (شامل اصل و جرایم متعلقه) 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.

۳-۲-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۶,۴۷۰ میلیون ریال که در خصوص بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین می باشد که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ایی تحت مالکیت شرکت اصلی بوده است. با توجه به معافیتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت اصلی ضمن اعتراض به برگ تشخیص مربوطه از این بابت ذخیره ای درحسابها لحاظ نکرده است .

۴-۲-۳۲- 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 وکالتنامه‌ایی 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.

۵-۲-۳۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۵۵,۱۳۵میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

	یادداشت	مانده مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی		۲۹۶	۳۲,۸۶۷	۳۲,۵۷۱
شرکت های فرعی	۱-۵-۲-۳۲	۰	۲۲,۵۶۴	۲۲,۵۶۴
گروه		۲۹۶	۵۵,۴۳۱	۵۵,۱۳۵

۱-۵-۲-۳۲- مالیات تشخیصی و قطعی به مبلغ ۲۲,۵۶۴ میلیون ریال مربوط به عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ ، ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ شرکت سرمایه گذاری پردیس می باشد که با توجه به اعتراض صورت گرفته ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است.

۳۳- سود سهام پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت اصلی :						
سال های قبل از ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۱۶۳	۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۷,۱۶۳
سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۲,۲۲۲,۵۱۴	۰	۲,۲۲۲,۵۱۴
سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۴,۱۰۹,۶۷۷	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۹,۶۷۷
گروه :						
شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۱۷۷,۱۲۷	۰	۱۷۷,۱۲۷	۳۵,۶۴۶	۰	۳۵,۶۴۶
	۱۷۷,۱۲۷	۰	۱۷۷,۱۲۷	۴,۱۴۵,۳۲۳	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۳۲۳

۱-۳۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۵۶ ریال (به مبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال شامل مبلغ ۲,۶۸۷,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص پس از کسر اندوخته‌سرمایه‌ای و مبلغ ۵۱۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه‌ای) و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۸ ریال است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مبلغ ۵,۴۸۹ میلیارد ریال آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به فروش سهام شرکتهای فرعی در سال مالی مورد گزارش می باشد که همچنان کنترل شرکت‌های فوق در اختیار شرکت می باشد.

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

۱-۳۵ - اصلاح اشتباهات :

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح اشتباه بابت ارزش ویژه بانک پارسیان	۳۵-۱-۱	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	(۲,۳۰۷,۸۰۰)
		(۲,۳۰۷,۸۰۰)	(۲,۳۰۷,۸۰۰)

۱-۱-۳۵- مبلغ مزبور بابت اعمال تاثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل سال ۱۳۹۶ بانک پارسیان(موضوع بند گزارش سال قبل) بر ارزش ویژه سرمایه گذاری در بانک مزبور در تاریخ توقف استفاده از این روش (اسفند۱۳۹۶) می باشد که در صورتهای مالی تلفیقی منعکس شده است.

۲-۳۵- 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 .

۱-۲-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی تلفیقی گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :				
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱۲,۹۸۶,۹۹۰	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	۰	۱۰,۶۷۹,۱۹۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۳۵۹,۵۵۸		۲۶۷,۲۰۴	۶,۶۲۶,۷۶۲
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۵۵۸,۹۸۳		(۲,۴۸۱,۴۲۶)	۱,۰۷۷,۵۵۷
تسهیلات مالی	۱,۱۵۰,۳۲۱		۲,۷۴۸,۶۳۰	۳,۸۹۸,۹۵۱
سود انباشته	۶,۵۹۰,۰۹۹	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	۰	۴,۲۸۲,۲۹۹

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

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :				
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۸,۲۲۸,۰۷۰	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	۰	۵,۹۲۰,۲۷۰
سود انباشته	۴,۱۰۰,۴۴۳	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	۰	۱,۷۹۲,۶۴۳

۳-۲-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی شرکت۱۳۹۸/۱۲/۲۹

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۴۱۶,۴۱۸		۲۶۷,۲۰۴	۶,۶۸۳,۶۲۲
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۳۱۷,۰۲۲		(۲,۴۸۱,۴۲۶)	۸۳۵,۵۹۶
تسهیلات مالی	۰		۲,۷۴۸,۶۳۰	۲,۷۴۸,۶۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۶- نقد حاصل از عملیات

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۹،۹۵۱،۲۹۱	۶،۴۸۱،۴۸۸	۲۰،۵۹۴،۲۴۴	۵،۲۸۲،۲۲۵
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۴۵،۷۵۶	۱۶۷،۸۵۱	۰	۸۵،۳۱۳
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۴،۵۵۶،۷۳۰)	(۱،۳۱۶،۷۱۰)	۰	۰
(سود) فروش سهام شرکتهای فرعی	(۶،۶۴۶،۶۱۳)	(۱،۰۳۸،۵۴۵)	۰	۰
هزینه‌های مالی	۸۹۲،۴۷۰	۱۹۵،۵۹۹	۸۸۱،۹۰۹	۲۲۹،۱۰۷
(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳،۳۰۲)	(۱،۰۸۰)	۰	(۹۲۳)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶،۰۷۶	۱۲،۲۵۱	۶،۵۶۰	(۱۲۳)
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۳۷،۵۷۶	۱۷،۹۸۴	۱،۳۱۴	۱،۴۹۸
(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز	۷،۴۹۲	(۳،۸۳۶)	۰	(۳،۹۶۴)
استهلاک سرقفلی	۱۱،۸۷۱	۴،۰۶۹	۰	۰
	۹،۷۲۵،۸۸۷	۴،۵۱۹،۰۷۱	۲۱،۴۸۴،۰۲۷	۵،۵۹۳،۱۳۳
(افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	(۹،۰۱۱،۰۹۵)	(۴،۳۶۶،۰۳۰)	(۱،۰۴۰،۴۳۷)	(۳،۰۹۷،۹۴۵)
(افزایش)کاهش دریافتنی‌های عملیاتی	(۴،۶۲۸،۱۵۹)	۱،۹۶۷،۷۰۳	(۱۱،۰۰۲،۷۹۰)	۲،۶۴۴،۱۴۱
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	۶۱۴	۲۳،۵۹۶	(۱۵)	(۶،۱۱۵)
(افزایش)کاهش سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۹،۲۷۲،۳۷۰	(۴،۵۰۱،۴۲۵)	۴۶۸،۹۰۳	(۴،۷۶۵،۴۸۵)
(افزایش) کاهش سرقفلی	(۳۹۳،۴۷۰)	۴۲،۳۸۷	۰	۰
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۲۱۵،۸۶۸)	(۸۵۹،۲۶۹)	۷۰۲	(۵۸۳،۶۰۶)
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	(۳،۷۰۴،۷۷۱)	۱،۸۱۲،۶۵۹	(۲،۳۷۷،۶۹۰)	(۶۷۸،۵۴۱)
(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها	۹،۳۹۰	(۴،۶۸۳)	۱،۳۷۱	(۲،۳۵۲)
	(۸،۶۷۰،۹۸۹)	(۵،۸۸۵،۰۶۲)	(۱۳،۹۴۹،۹۵۶)	(۶،۴۸۹،۹۰۳)
نقد حاصل از عملیات	۱،۰۵۴،۸۹۸	(۱،۳۶۵،۹۹۱)	۷،۵۳۴،۰۷۱	(۸۹۶،۷۷۰)

۳۷- معاملات غیرنقدی

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۵۸،۵۰۰،۰۰۰	۰	۵۸،۵۰۰،۰۰۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات	۰	۰	۱،۹۹۹،۹۹۶	۰
	۵۸،۵۰۰،۰۰۰	۰	۶۰،۴۹۹،۹۹۶	۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۸- مدیریت سرمایه

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 می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای تاسیس 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 می دهد.

۱-۱-۳۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

	شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۶,۴۶۳,۸۳۷	۸,۵۶۵,۱۳۹
موجودی نقد	(۶۴,۰۲۷)	(۳۸,۰۰۵)
خالص بدهی	۶,۳۹۹,۸۱۰	۸,۵۲۷,۱۳۴
حقوق مالکانه	۹۵,۲۲۵,۷۶۳	۱۹,۳۳۱,۵۲۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۷	۴۴

۲-۳۸- 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.

۳-۳۸- ریسک بازار

احتمال عدم تحقق برنامه‌های آتی 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 می شود 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.

۱-۳-۳۸- 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.

۲-۳-۳۸- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار گزارش

۳-۳-۳۸- 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.

۱-۳-۳-۳۸- 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.

۴-۳۸- 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.

۵-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به احتمال عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد اشاره دارد که منجر 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.

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
بانک پارسیان	۶۳۹,۶۸۵	۶۳۹,۶۸۵	۰
تولید و صادرات ریشمک	۵۴۵,۵۴۵	۰	۰
سرمایه گذاری پردیس	۸۴۲,۰۰۲	۰	۰
سرمایه گذاری پویا	۴,۹۳۹,۰۹۶	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۶,۰۰۰	۰	۰
کارگزاری تدبیر گران فردا	۷۱۵,۳۹۹	۰	۰
سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	۳۰,۵۷۷	۰	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۲۴۷,۶۳۰	۰	۰
نفت پارس	۳۴,۶۶۹	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰,۵۶۵	۰	۰
لیزینگ ایران وشرق	۸۹,۳۵۳	۰	۰
تامین سرمایه امین	۳۳۲,۰۱۰	۰	۰
سایر	۶۸۶,۱۴۵	۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)
	۱۰,۱۵۸,۶۷۶	۶۵۹,۶۸۵	(۲۰,۰۰۰)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۸-۶- ریسک نقدشوندگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. احتمال عدم تحقق برنامه‌های آتی به دلیل عدم توان ایفای تعهدات مالی کوتاه‌مدت 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 متنوع‌سازی پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها و نگهداری ترکیبی از دارایی‌های نقدشونده شامل واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، ریسک نقدشوندگی را تا حد امکان کاهش دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱۲ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱،۱۶۱	۱،۳۷۰،۰۰۰	۰	۱،۳۷۱،۱۶۱
سایر پرداختنی‌ها	۰	۶۲۹،۲۰۹	۲۷،۷۹۶	۶۵۷،۰۰۵
تسهیلات مالی	۰	۴،۴۳۵،۶۷۱		۴،۴۳۵،۶۷۱
جمع	۱،۱۶۱	۶،۴۳۴،۸۸۰	۲۷،۷۹۶	۶،۴۶۳،۸۳۷

۳۸-۷- 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۹- وضعیت ارزی :

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
گروه :				
موجودی نقد		۳۰,۷۷۹	۱۱۸,۸۲۱	۲۰
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱-۱-۱۹	۳,۲۰۰,۷۶۳	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۳,۲۳۱,۵۴۲	۱۱۸,۸۲۱	۲۰
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری		-	(۷۶,۹۶۸)	-
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۳,۲۳۱,۵۴۲	۴۱,۸۵۳	۲۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰(میلیون ریال)		۹۳۰,۴۸۱	(۳,۲۰۸)	۱
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۵,۸۴۷,۶۸۷	۴۱,۹۵۳	۷۷۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۶۷۸,۲۸۳	۴,۲۹۶	۱

	دلار آمریکا	یورو	درهم
شرکت :			
موجودی نقد	۱۸,۶۱۵	۱۸,۸۲۰	۲۰
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۸,۶۱۵	۱۸,۸۲۰	۲۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰(میلیون ریال)	۲,۷۷۴	۳,۱۸۱	۱
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۸,۶۱۵	۱۸,۸۲۰	۲۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹(میلیون ریال)	۲,۷۷۴	۳,۱۸۱	۱

۱-۳۹- ارز حاصل از صادرات و واردات طی سال مالی مورد گزارش(مربوط به شرکت ریشمک) به شرح زیر است :

	گروه
	دلار
فروش محصولات	۲۸۲,۷۵۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴۰-معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام	خرید کالا / دریافت خدمات	فروش سهام	فروش کالا/ ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	کارمزد معاملات	دریافت علی الحساب	بازداخت علی الحساب	سایر مبادلات	تضامین دریافتی
تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	۱۷,۴۵۴,۱۶۸	۰		۱۵۷,۱۱۶	۰	۶,۳۶۴	۱۴۰,۰۰۰	۰	۷۰۲	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۴۳,۸۴۸,۷۹۶	۰		۴۰۱,۲۵۰	۲,۴۶۴,۰۶۱	۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۹۳۸	۶۵۰,۲۴۵
جمع			۶۱,۳۰۲,۹۶۴	۰	۰	۵۵۸,۳۶۶	۲,۴۶۴,۰۶۱	۶,۳۶۴	۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۵۱,۶۴۰	۶۵۰,۲۴۵
شرکتهای وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۰	۲,۹۳۵		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۴,۳۷۲,۸۹۱	۰	۱۲,۰۱۷,۵۴۸	۰	۰	۱۰,۹۳۵	۰	۰	۳,۱۰۴	۳,۸۸۶,۰۰۰
	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۰	۳,۶۰۹								۰
جمع			۴,۳۷۲,۸۹۱	۶,۵۴۴	۱۲,۰۱۷,۵۴۸	۰	۰	۱۰,۹۳۵	۰	۰	۳,۱۰۴	۳,۸۸۶,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۶۱	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	همگروه	۰	۱۱,۸۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۸	۰
	تامین رفاه و آتیه تدبیر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۹۱	۰
	سرزمین پهناورمهر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۶,۶۴۸	۰
	شرکت لیکوگامز گلوبال	خریدار انحصاری	۰	۰	۰	۳۶,۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	تامین کننده عمده	۰	۴۱,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۰	۵۳,۵۴۲	۰	۳۶,۹۸۲	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۷۷,۵۵۸	۰
جمع کل			۶۵,۶۷۵,۸۵۵	۶۰,۰۸۶	۱۲,۰۱۷,۵۴۸	۵۹۵,۳۴۸	۳,۲۱۴,۰۶۱	۱۷,۲۸۹	۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۲۳۲,۳۰۳	۴,۵۳۶,۲۴۵

۲-۴۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایردریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۲۸,۴۷۱	۰	۰	(۲۰۹,۲۳۹)	۰	۰	(۱۸۰,۷۶۸)	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۱۳,۱۴۰	۰	(۱,۳۷۰,۰۰۰)	(۴,۴۳۵,۶۷۱)	۰	(۵,۷۹۲,۵۳۱)	۰	(۴,۷۰۴,۹۹۷)
جمع		۲۸,۴۷۱	۱۳,۱۴۰	۰	(۱,۵۷۹,۲۳۹)	(۴,۴۳۵,۶۷۱)	۰	(۵,۹۷۳,۲۹۹)	۱,۵۱۰,۴۳۷	(۴,۷۰۴,۹۹۷)
شرکتهای وابسته	کارگزاری تدبیرگران فردا	۸۱۵,۳۹۹	۱۱,۹۴۵	(۱۹,۸۱۹)	(۳۱,۰۹۱)		۷۷۶,۴۳۴	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۲۴۷,۶۳۰	۰	(۳,۶۰۹)	۰	۰	۱,۲۴۴,۰۲۱	۰	۶۱۳,۰۳۷	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	۳۴۴,۸۰۸	۱,۹۷۳,۲۹۵	۰	۰	۰	۲,۲۱۸,۱۰۳	۰	۳۰,۲۹۰	۰
	تامین سرمایه امین	۵۱۰,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۵۱۰	۰	۵۴۳,۴۰۰	۰
	صنعتی آما	۸	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پارسیان	۲۵۴,۶۰۰	۰	۰	(۹۴۰)	۰	۲۵۳,۶۶۰	۰	۱۶۸,۸۱۵	۰
جمع		۳,۱۷۲,۹۵۵	۱,۹۸۵,۲۴۰	(۲۳,۴۲۸)	(۳۲,۰۳۱)	۰	۵,۱۰۲,۷۳۶	۰	۱,۳۵۵,۵۴۲	۰
سایر اشخاص وابسته	گروه داروئی برکت	۸۷,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۸۷,۶۹۹	۰	۱۲,۱۴۸	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی وخدمان فنی مهندسی مدبر	۰	۰	۰	(۷۱۹)	۰	۰	(۷۱۹)	۰	۰
	بانک پارسیان	۶۴۸,۴۴۰	۵۹۸	۰	۰	(۳۰۴,۸۸۲)	۳۴۴,۱۵۶	۰	۴۸۹,۸۰۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۷)
	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۱۴۲	۰
	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۷,۹۲۴)
	سرمایه گذاری البرز	۱۴,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۵	۰	۰	۰
	دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	(۱۴۶)	۰	۰	(۱۴۶)	۰	(۱,۱۹۰)
	صندوق بازارگردان لوتوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۲۲)
	شرکت لیکوگامز گلوبال	۷۶۸,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۷۶۸,۹۲۲	۰	۶۷۵,۳۵۰	۰
	نفت پارس	۳۴,۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۳۴,۶۶۹	۰	۱	۰
	توسعه اقتصاد آینده سازان	۰	۴۴,۳۶۳	۰	۰		۴۴,۳۶۳	۰	۰	۰
	ستارگان خلاق یلدا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	پتروشیمی قائد بصیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۲۵	۰
	مخابرات ایران	۶,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۶,۳۶۹	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	۷۲۵	۳,۶۵۸	۰	(۲۵,۸۸۰)	۰	۰	(۲۱,۴۹۷)	۲,۱۱۵	(۱,۸۲۱)
جمع		۱,۵۶۱,۴۹۹	۴۸,۶۱۹	۰	(۲۶,۷۴۵)	(۳۰۴,۸۸۲)	۱,۳۰۰,۸۵۳	(۲۲,۳۶۲)	۱,۳۳۴,۲۸۵	(۳۲۷,۴۷۴)
جمع		۴,۷۶۲,۹۲۵	۲,۰۴۶,۹۹۹	(۲۳,۴۲۸)	(۱,۶۳۸,۰۱۵)	(۴,۷۴۰,۵۵۳)	۶,۴۰۳,۵۸۹	(۵,۹۹۵,۶۶۱)	۴,۲۰۰,۲۶۴	(۵,۰۴۲,۴۷۱)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴۰-۳- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	خرید کالا / خدمات	فروش سهام / اوراق	دریافت تسهیلات و هزینه مالی	تضامین دریافتی	تضامین پرداختی	سایر مبادلات فی ما بین	پرداخت علی الحساب	دریافت علی الحساب
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	شرکتهای تابعه	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲.۸۰۷	۱.۶۹۹	۰
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکتهای تابعه	–	۰	۰	۰	۰	۲.۶۲۷.۰۰۰	۰	۴۶۰	۱۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکتهای تابعه	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۲۹۷	۱۶۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰
		شرکت تولیدوصادرات ریشمک	شرکتهای تابعه	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۱	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
		شرکت سرمایه گذاری پویا	شرکتهای تابعه	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲.۹۶۱	۱۹۳.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
	جمع				۰	۰	۰	۰	۲.۶۲۷.۰۰۰	۰	۲۴۷.۸۳۶	۳۸۴.۶۹۹	۲۱۲.۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	–	۱۷.۴۵۴.۱۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۲	۰	۰
		گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۷	۴۳.۵۸۰.۵۰۶	۰	۴۰۱.۲۵۰	۲.۴۶۴.۰۶۱	۰	۶۵۰.۲۴۵	۲۵۰.۹۳۸	۱.۱۷۵.۰۰۰	۱.۱۷۵.۰۰۰
	جمع				۶۱.۰۳۴.۶۷۴	۰	۴۰۱.۲۵۰	۲.۴۶۴.۰۶۱	۰	۶۵۰.۲۴۵	۲۵۱.۶۴۰	۱.۱۷۵.۰۰۰	۱.۱۷۵.۰۰۰
	شرکتهای وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	شرکت وابسته	–	۰	۶.۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	–	۴.۳۷۲.۸۹۱	۰	۱۲.۰۱۷.۵۴۸	۰	۱.۱۸۱.۰۰۰	۰	۲۳۸	۰	۰
		بانک پارسیان	شوکت وابسته	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵.۹۶۱	۰	۰
		شرکت بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)	شوکت وابسته	–	۰	۲.۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	شوکت وابسته	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۲۶۰	۰	۰
		سرزمین پهناور مهر	شرکت وابسته	–	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۶.۶۴۸	۰	۰
	جمع				۴.۳۷۲.۸۹۱	۹.۴۰۸	۱۲.۰۱۷.۵۴۸	۰	۱.۱۸۱.۰۰۰	۰	۹۷۴.۱۰۷	۰	۰
جمع کل					۶۵.۴۰۷.۵۶۵	۹.۴۰۸	۱۲.۴۱۸.۷۹۸	۲.۴۶۴.۰۶۱	۳.۸۰۸.۰۰۰	۶۵۰.۲۴۵	۱.۴۷۳.۵۸۲	۱.۵۵۹.۶۹۹	۱.۳۸۷.۰۰۰

۴۰-۴- به استثناء خرید سهام نفت پارس که به بهای دفتری انتقال یافته، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۰-۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	(۵۴۹.۰۵۳)	۰	۰	(۵۴۹.۰۵۳)	۰	(۷۹۳.۱۹۶)
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	۸۹.۳۵۳	۰	۸۰.۶۱۶	۰	۰	۰	۱۶۹.۹۶۹	۰	۱۴۹.۹۷۵	۰
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	۸۴۲.۰۰۲	۰	۰	۰	(۱.۸۲۸)	۰	۸۴۰.۱۷۴	۰	۳۲۴.۷۷۰	۰
		شرکت تولیدوصادرات ریشمک	۵۴۵.۵۴۵	۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۵۴۵.۹۳۹	۰	۴۰۷.۶۴۲	۰
		شرکت سرمایه گذاری پویا	۴.۹۳۹.۰۹۶	۳.۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۴.۹۴۲.۶۸۸	۰	۱.۸۲۷.۶۲۷	۰
		سرزمین پهناور مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۶,۴۱۵,۹۹۶	۳,۹۸۶	۸۰,۶۱۶	۰	(۵۵۰.۸۸۱)	۰	۶,۴۹۸,۷۷۰	(۵۴۹.۰۵۳)	۲,۷۱۰,۰۱۴	(۷۹۳.۱۹۶)
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۰	۰	۰	۰	(۷.۳۸۹)	۰	۰	۷.۳۸۹-	۱.۵۱۰.۴۳۷	۰
		شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۱۳.۱۴۰	۰	۰	(۱.۳۷۰.۰۰۰)	(۴.۴۳۵.۶۷۱)	۰	(۵.۷۹۲.۵۳۱)	۰	(۴.۶۹۲.۴۷۳)
	جمع		۰	۱۳,۱۴۰	۰	۰	(۱.۳۷۷.۳۸۹)	(۴.۴۳۵.۶۷۱)	۰	(۵.۷۹۹.۹۲۰)	۱,۵۱۰,۴۳۷	(۴.۶۹۲.۴۷۳)
	شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۶۳۹.۶۸۵	۵۹۸	۰	۰	۰	۰	۶۴۰.۲۸۳	۰	۶۴۰.۱۲۱	۰
		شرکت شرکت مهندسی مدبر	۰	۰	۰	۰	(۳۵۴)	۰	۰	(۳۵۴)	۰	(۵۸۴)
		شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	۷۱۵.۳۹۹	۰	۰	(۱.۱۲۱)	(۲۸.۶۸۹)	۰	۶۸۵.۵۸۹	۰	۲۲۳.۵۵۱	۰
		شرکت بیمه پارسیان	۲۵۴.۶۰۰	۰	۰	۰	(۹۴۰)	۰	۲۵۳.۶۶۰	۰	۱۷۶.۴۶۵	۰
		گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۰	۱۸۸	۰
		تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱.۲۴۷.۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۲۴۷.۶۳۰	۰	۵۹۴.۷۵۴	۰
		پالایش پارسیان سپهر	۳۴۴.۸۰۸	۱.۹۷۳.۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۲.۳۱۸.۱۰۳	۰	۰	۰
		موسسه دانش بنیان	۰	۰	۰	۰	(۲۴.۵۰۰)		۰	۲۴.۵۰۰-	۰	۰
		دارویی برکت	۴.۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴.۶۸۹	۰	۰	۰
		دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	۰	(۱۴۶)	۰	۰	(۱۴۶)	۰	(۱.۱۹۰)
		ستارگان خلاق بلدا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)
		پتروشیمی قائد بصیر	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰		
		نفت پارس	۳۴.۶۶۹		۰	۰	۰	۰	۳۴.۶۶۹	۰		
		توسعه اقتصاد آینده سازان		۴۴.۳۶۳					۴۴.۳۶۳	۰		
		خدمات مدیریت بصیر	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰
		سرمایه گذاری البرز	۱۴.۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴.۶۷۵	۰	۰	۰
		صنعتی آما	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۴	۰
		تامین سرمایه امین	۳۳۲.۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۲.۰۱۰	۰	۳۵۳.۴۰۰	۰
		سایر	۳۰۰	۳.۵۳۷	۰	۰	(۱.۳۲۴)	۰	۲.۵۱۳	۰	۹.۱۹۷	۳۳۶
	جمع		۳,۵۸۸,۶۴۸	۲,۰۲۱,۹۱۴	۰	(۱.۱۲۱)	(۵۵.۹۵۳)	۰	۵,۵۷۸,۴۸۸	(۲۵.۰۰۰)	۱,۹۹۷,۷۸۸	(۲,۳۴۵)
جمع کل			۱۰,۰۰۴,۶۴۴	۲,۰۳۹,۰۴۰	۸۰,۶۱۶	(۱.۱۲۱)	(۱.۹۸۴.۲۲۳)	(۴.۴۳۵.۶۷۱)	۱۲,۰۷۷,۲۵۸	(۶.۳۷۳.۹۷۳)	۶,۲۱۸,۲۳۹	(۵.۴۸۸.۰۱۴)

۴۰-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴۱- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۱-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ وضعیت مالی به شرح زیر است :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت های وابسته به ستاد با امضاء سفته و چک		۱۳,۹۴۳,۱۷۱	۸,۷۹۲,۳۴۸	۱۲,۵۰۱,۳۷۱	۸,۷۹۲,۳۴۸
توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهنده	۴۱-۱-۱	۴,۷۵۹,۷۹۴	۳,۱۱۲,۸۴۸	۱۰,۰۱۳,۲۶۹	۲,۸۶۸,۷۶۷
ضمانت نامه بانکی و اوراق اجاره		۰	۱,۳۴۹,۰۳۹	۷۸۷,۲۰۰	۷۸۷,۲۰۰
جمع		۱۸,۷۰۲,۹۶۵	۱۳,۲۵۴,۲۳۵	۲۳,۳۰۱,۸۴۰	۱۲,۴۴۸,۳۱۵

۴۱-۱-۱- صورت ریز سهام وثیقه شده به نفع بانک ها بشرح زیر می باشد :

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم-ریال	گروه	شرکت	بانک عامل	موضوع وثیقه
			میلیون ریال	میلیون ریال		
بانک پارسیان	۷۱۰,۶۳۶,۳۶۴	۱۶۴	۰	۱۱۶,۵۴۴	ملت گاندی	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بانک پارسیان	۳۰۵,۹۶۸,۴۳۴	۱۶۴	۵۰,۱۷۹	۵۰,۱۷۹	کارآفرین آپادانا	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بیمه پارسیان	۱۹۳,۳۳۳,۳۳۲	۱,۴۰۹	۰	۲۷۲,۴۰۷	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بیمه پارسیان	۱۱۳,۳۳۳,۳۳۲	۱,۴۰۹	۰	۱۵۹,۶۸۷	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک پارسیان	۲,۴۹۱,۱۷۱,۳۰۵	۱۶۴	۴۰۸,۵۵۲	۴۰۸,۵۵۲	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک پارسیان	۳,۹۴۷,۹۷۹,۷۹۸	۱۶۴	۶۴۷,۴۶۹	۶۴۷,۴۶۹	ثامن الائمه	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک کارآفرین	۷۹,۹۴۹,۹۶۰	۸۴۵		۶۷,۵۵۸	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک کارآفرین	۹۸۵,۱۷۶,۴۶۴	۸۴۵	۸۳۲,۴۷۴	۸۳۲,۴۷۴	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بیمه پارسیان	۱۲۴,۹۹۹,۹۹۸	۱,۴۰۹	۰	۱۷۶,۱۲۵	بانک ملت	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بانک کارآفرین	۵۱۱,۱۷۶,۴۶۶	۸۴۵	۴۳۱,۹۴۴	۴۳۱,۹۴۴	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بیمه پارسیان	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۳۳۴,۶۳۸	۳۳۴,۶۳۸	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بیمه پارسیان	۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۰	۱۱۴,۴۸۱	بانک سامان	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بیمه پارسیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۰	۱۲,۶۸۱	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
نفت پارس	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۵	۲۴۰,۷۱۳	۲۴۰,۷۱۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
نفت پارس	۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۵	۱,۸۱۳,۸۲۶	۱,۸۱۳,۸۲۶	بانک رفاه	دریافت تسهیلات توسط شرکت نفت و گاز پرشیا
بانک کارآفرین	۱۶۲,۶۴۷,۰۵۷	۸۴۵	۰	۱۳۷,۴۳۷	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بانک پارسیان	۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲	۰	۳,۸۳۷,۴۳۱	بانک کارآفرین	دریافت تسهیلات توسط صنعت‌ومعدن تدبیر
بانک کارآفرین	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۰	۳۵۹,۱۲۵	بانکها	گروه توسعه اقتصادی تدبیر و فولادجهان آرا
	۱۴,۶۲۰,۲۲۲,۵۱۰		۴,۷۵۹,۷۹۴	۱۰,۰۱۳,۲۶۹		

۴۱-۱-۲- بدهی احتمالی ناشی از حق مرغبیت زمین کارخانه قدیم ریشمک، به شهرداری شیراز، ناشی از تعریض بلوارهای امیرکبیر و باهنر(در سنوات قبل) متصور می باشد. لیکن تعیین مبلغ آن منوط به برگزاری مذاکرات و توافق طرفین در زمان انتقال قطعی مالکیت و اخذ مجوز ساخت و ساز بوده و در حال حاضر آثار مالی آن مشخص نمی باشد.

۴۱-۲- گروه به استثنای شرکت سرمایه گذاری پویا که دارای مبلغ ۹۸میلیارد ریال تعهد سرمایه‌ای بابت تاسیس صندوق‌های جسورانه رویش لوتوس و جسورانه ستاره یکم می باشد . فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد .

۴۱-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی است.

۴۲- 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 درصورت های مالی باشد، صورت نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی منید راهبر
پیوست گزارش

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۰۵۹,۴۲۴ میلیون ریال است.

۴۳-۲- 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 به‌موقع 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.

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سود تقسیمی شرکتها و فروش سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش