



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	صور سود و زیان تلفیقی
۳	صور وضعیت مالی تلفیقی
۴ و ۵	صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صور جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه:
۷	صور سود و زیان جداگانه
۸	صور وضعیت مالی جداگانه
۹	صور تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صور جریانهای نقدی جداگانه
۱۱ الی ۷۵	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است.

این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- مفاد بندهای ذیل تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است :

۳-۱- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲۲ و ۴-۲۳ صورتهای مالی، دریافتنی های بلندمدت مشتمل بر مبلغ ۲٫۹۴۳ میلیارد ریال مطالبات از شرکت ستارگان خلاق یلدا بابت وجوه پرداختی جهت مشارکت شرکت مزبور در فعالیت کسب و کارهای جدید (سرمایه گذاریهای جسورانه) می باشد که بازیافت و ایجاد ارزش افزوده آنها، منوط به تحقق موضوع سرمایه گذاریها و اهداف پیش بینی شده در طرحهای توجیهی آنها می باشد. همچنین در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۳-۲- به موجب یادداشت ۱-۱ توضیحی صورتهای مالی، سهامدار اصلی واحد مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ از شرکت بورس و اوراق بهادار تهران تقاضای لغو عضویت واحد مورد گزارش در بورس را نموده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ با درخواست سهامدار موافقت گردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

• شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیتهای تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی توسط عضو حقوقی هیئت مدیره رعایت نگردیده است. لذا صورتهای مالی به امضاء یک عضو هیئت مدیره نرسیده است.

۶-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخه ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۳، ۱-۶ و ۱-۹ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۳ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- 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 الزامات قانونی و مقرراتی

۹- ضوابط و مقررات شرکت‌های مادر (هلدینگ) (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل تائید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه) به شرح بند ۱-۶ این گزارش.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

۹-۲- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه) مبنی بر اختصاص حداقل درصد تعیین شده از دارائیه‌ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکتهای فرعی و وابسته.

۹-۳- مفاد بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتهای مالی، گزارش حسابرسی و بازرس قانونی ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ در خصوص نگهداری اطلاعات مربوط به بازارگردانی هر نماد به تفکیک هر تامین کننده منابع از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی و افشای کامل آن در صورتهای مالی.

۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیتی برخورد نکرده است.

۱۱- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۲۹-۲ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه، به موارد عدم رعایت بااهمیتی دیگری برخورد نکرده است.

۵ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۰۲۰۱۴۲A-C-۱MR



شرکت گروه سرمایه گذاری

تدبیر

(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۷۵

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

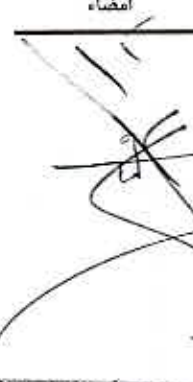
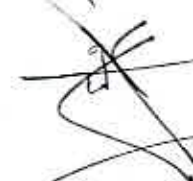
صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	علیرضا پورباقریان	گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا صمیمی فر	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	محمد مهدی نادری نورعینی	گروه توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	محسن علیخانی	گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
			گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

شماره ثبت: ۱۴۷۸۸۸ شناسه ملی: ۱۰۱۹۰۷۶۶۶

تهران: خیابان گاندی، شماره ۳۹، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵، تلفن: ۸۸۸۷۴۴۶۳-۵، فکس: ۸۸۷۷۶۱۲

پست الکترونیک: info@tadbirinvest.com وب سایت: www.tadbirinvest.com

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

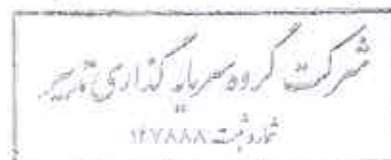
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی :		
۵.۴۵۳.۴۱۷	۶.۷۳۵.۹۸۵	۵ درآمد سود سهام
۵۹۲.۳۷۷	۷۱۶.۸۴۹	۶ درآمد سود تضمین شده
۵۰۷۰۵.۵۸۱	۱۳.۱۱۹.۵۶۷	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
(۵۱.۴۰۲)	۳۰.۴۰۲	۸ (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱.۲۴۳.۹۹۱	۲.۹۰۱.۷۸۸	۹ سایر درآمدها
۱۲.۹۴۳.۹۶۴	۲۳.۵۰۴.۵۹۱	جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۹۴.۹۲۱)	(۱۰۲۰.۴۲۶)	۱۰ بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی
۱۲.۴۴۹.۰۴۳	۲۲.۴۸۴.۱۶۵	سود ناخالص
هزینه های عملیاتی :		
(۲۱۳.۷۹۳)	(۳۲۰.۵۸۱)	۱۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۷۶.۴۳۸)	(۴۸۲.۰۰۲)	۱۲ سایر هزینه ها
(۳۹۰.۲۲۱)	(۸۰۲.۵۸۳)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۲.۰۵۸.۸۲۲	۲۱.۶۸۱.۵۸۲	سود عملیاتی
(۱.۲۸۹.۴۵۰)	(۱.۴۷۶.۵۶۱)	۱۳ هزینه های مالی
(۳۱۵.۲۵۵)	۳۲.۵۵۰	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰.۴۵۴.۱۱۶	۲۰.۲۳۷.۵۷۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶.۶۸۲.۵۱۵	۱۲.۸۳۰.۲۶۶	۲۱-۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۷.۱۳۶.۶۳۱	۳۳.۰۶۷.۸۳۷	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۷۰.۳۳۳)	(۷۵.۸۶۷)	۳۷ هزینه مالیات بر درآمد
۱۷.۰۶۶.۲۹۸	۳۲.۹۹۱.۹۷۰	سود خالص
قابل انتساب به		
۱۵.۰۱۰.۶۰۱	۲۹.۷۵۹.۴۸۹	مالکان شرکت اصلی
۲۰.۵۵.۶۹۷	۳.۲۳۲.۴۸۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۷.۰۶۶.۲۹۸	۳۲.۹۹۱.۹۷۰	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
۱۴۰	۲۵۸	عملیاتی - (ریال)
۷۲	۱۶۰	غیر عملیاتی - (ریال)
۲۱۲	۴۱۸	سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

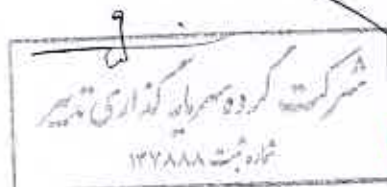
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		داراییهای غیر جاری
۴۹۶,۱۸۳	۴۸۱,۳۷۰	۱۶ داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۴۹,۷۳۰	۱,۲۸۲,۴۰۴	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۳۱,۲۹۶	۲۷,۳۰۰	۱۸ سرقتی
۴,۶۵۵	۶,۶۲۲	۱۹ داراییهای نامشهود
۲۳,۶۸۱,۹۱۶	۲۸,۴۴۴,۹۹۶	۲۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۶۱,۳۸۷,۱۷۸	۶۰,۴۷۰,۳۶۱	۲۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴,۸۲۴,۲۹۹	۴,۶۴۳,۲۲۴	۲۳ دریافتنی‌های بلند مدت
۲۴۹	۲۴۹	۲۴ سایر دارایی‌ها
۹۱,۶۷۵,۵۰۵	۹۵,۳۵۶,۴۲۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷,۶۹۲	۲۷,۲۴۹	۲۵ پیش پرداختها
۹۰۸,۷۰۴	۷۱۶,۱۷۸	۲۶ موجودی‌های مواد و کالا
۹,۰۰۱,۶۹۹	۱۷,۵۲۵,۶۰۶	۲۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹,۱۱۰,۵۳۶	۳۱,۸۷۳,۹۰۷	۲۷ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۳۹,۴۴۴	۶۵۱,۳۲۸	۲۸ موجودی نقد
۳۹,۷۶۸,۰۷۶	۵۰,۷۹۴,۳۶۸	جمع دارایی‌های جاری
۱۲۱,۴۴۳,۵۸۱	۱۴۶,۱۵۰,۶۹۴	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ سرمایه
۴,۸۷۵,۹۲۰	۴,۳۶۳,۲۹۳	۳۰ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۱۴,۱۰۶	۴,۳۹۳,۷۱۶	۳۱ اندوخته قانونی
۷,۶۲۸,۷۶۰	۱۵,۹۶۸,۵۲۱	۳۲ سایر اندوخته‌ها
۱۶,۸۳۳,۰۹۸	۲۷,۷۱۴,۸۲۵	سود انباشته
۱۰۳,۰۵۱,۸۸۴	۱۲۳,۴۴۰,۳۵۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۴,۸۴۹,۸۹۶	۸,۴۲۳,۰۰۲	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۱۰۷,۹۰۱,۷۸۰	۱۳۱,۸۶۳,۳۵۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۱۶,۵۷۶	۱۷۷,۷۲۵	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۶,۵۷۶	۱۷۷,۷۲۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهیهای جاری
۱,۶۳۱,۸۷۲	۱,۱۷۳,۲۳۶	۳۴ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۸,۲۲۳,۹۸۴	۸,۴۶۹,۰۹۴	۳۵ تسهیلات مالی
۵۹,۸۹۰	۶۴,۰۱۰	۳۷ مالیات پرداختنی
۳,۵۰۹,۴۷۹	۴,۴۰۳,۲۷۲	۳۸ سود سهام پرداختنی
۱۳,۴۲۵,۲۲۵	۲۴,۱۰۹,۶۱۲	جمع بدهی‌های جاری
۱۳,۵۴۱,۸۰۱	۱۴,۲۸۷,۳۳۷	جمع بدهی‌ها
۱۲۱,۴۴۳,۵۸۱	۱۴۶,۱۵۰,۶۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	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
مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۵,۵۸۷	۲,۰۷۵,۰۲۳	۷,۷۵۵,۸۴۸	۱۱,۴۱۱,۰۲۰	۹۷,۳۳۷,۴۷۸	۱۰۲,۶۹۳,۴۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰								
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۱۰,۶۰۱	۲,۰۵۵,۶۹۷	۱۷,۰۶۶,۲۹۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۷۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۷,۵۷۶)	(۱۱,۶۲۷,۵۷۶)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از فروش	۰	۰	۴۱۰,۴۰۳	۰	۰	۲۰,۵۳۷	۰	۴۳۰,۹۴۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از خرید	۰	۰	(۶۳۰,۰۷۰)	۰	۰	۰	۰	(۶۳۰,۰۷۰)
افزایش سرمایه	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۳۴	(۳۰,۹۱۱)	(۲۷,۹۷۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۶۳۹,۰۸۳	۰	(۶۳۹,۰۸۳)	(۳,۲۹۸)	(۳,۲۹۸)
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۲,۹۱۲	(۱,۷۰۲,۹۱۲)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۷۵,۹۲۰	۲,۷۱۴,۱۰۶	۷,۶۲۸,۷۶۰	۱۶,۸۳۳,۰۹۸	۴,۸۴۹,۸۹۶	۱۰۷,۹۰۱,۷۸۰

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ۱۴۰۱/۱/۰۱	۴,۸۷۵,۹۲۰	۲,۷۱۴,۱۰۶	۷,۶۲۸,۷۶۰	۱۶,۸۳۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۵۱,۸۸۴	۴,۸۴۹,۸۹۶	۱۰۷,۹۰۱,۷۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	۹۵۷,۳۸۴	-	-	(۴۰,۹۸۵)	۹۱۶,۳۹۹	-	۹۱۶,۳۹۹
افزایش منافع جزئی در شرکت های فرعی	(۱,۴۷۰,۰۱۲)	-	-	-	(۱,۴۷۰,۰۱۲)	-	(۱,۴۷۰,۰۱۲)
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۶۷۹,۶۱۰	-	(۱,۶۷۹,۶۱۰)	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	۸,۳۳۹,۷۶۱	(۸,۳۳۹,۷۶۱)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۳۶۳,۲۹۳	۴,۳۹۳,۷۱۶	۱۵,۹۶۸,۵۲۱	۲۷,۷۱۴,۸۲۵	۱۲۳,۴۴۰,۳۵۵	۸,۴۲۳,۰۰۲	۱۳۱,۸۶۳,۳۵۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ای ناپدید صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۲۰,۳۳۰	۸,۲۷۵,۲۸۷	۳۹
(۵۲,۰۳۶)	(۷۱,۷۴۷)	
۷,۳۶۸,۲۹۴	۸,۳۰۳,۵۴۰	
	۲,۵۰۰	
(۲۲,۸۳۴)	(۳۰,۷۶۸)	
(۱,۵۰۲)	(۳,۱۰۷)	
(۲۲۴,۰۹۳)	(۵۱۰,۸۸۶)	
۵۴,۱۴۹	۳۵۷,۴۴۶	
(۱۹۴,۲۸۰)	(۱۸۴,۸۱۵)	
۷,۰۷۴,۰۱۴	۸,۱۱۸,۷۲۵	
۹,۵۲۳,۶۹۵	۲,۶۶۹,۲۵۰	
(۷,۱۸۹,۱۳۵)	(۲,۶۶۰,۹۱۵)	
(۱,۶۱۱,۴۲۸)	(۱,۸۲۲,۰۱۹)	
۰	(۲۴۰,۰۰۰)	
(۴۳,۲۱۰)	(۳,۹۰۵)	
۵۴۵,۹۱۷	۱,۹۷۶,۹۵۹	
۰	۱,۵۲۴,۲۴۸	
(۶۳۰,۰۷۰)	(۱,۴۷۰,۰۱۲)	
۴۰۰,۰۰۰	۰	
(۴۰۰,۰۰۰)	۰	
(۵,۱۳۵,۰۰۱)	(۶,۳۴۹,۷۸۹)	
(۲,۱۴۴,۸۶۹)	(۱,۸۲۶,۱۶۹)	
(۶,۶۸۴,۱۰۱)	(۸,۳۰۲,۳۵۲)	
۳۸۹,۹۱۲	(۸۳,۶۲۷)	
۳۴۹,۶۱۶	۷۳۹,۴۴۴	
(۸۳)	(۴,۴۸۹)	۱۴
۷۳۹,۴۴۴	۶۵۱,۳۲۸	

۵,۹۳۵,۸۶۸ ۴,۹۳۹,۶۲۴ ۴۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ای پذیر صورتهای مالی است.

معاملات غیر نقدی

مؤسسه حسابرسی مفید
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
تأیید شد ۱۳۲۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

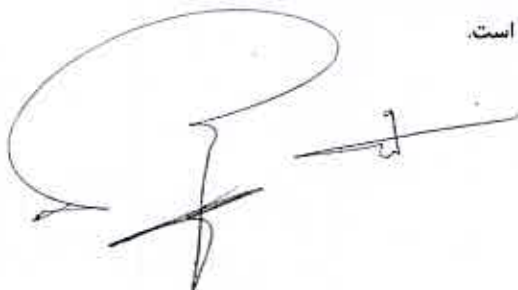
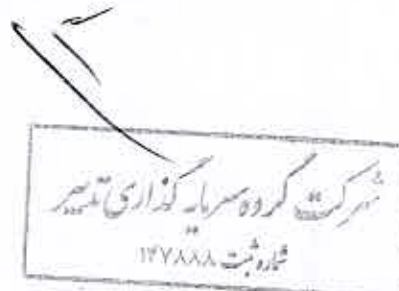
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی :
۱۱.۷۵۱.۶۵۶	۲۰.۳۱۵.۲۵۱	۵	درآمد سود سهام
۲۴۹.۰۲۳	۳۰۴.۷۵۲	۶	درآمد سود تضمین شده
۱.۶۵۹.۱۳۷	۸۰.۲۱۰.۰۰۰	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۶.۹۸۸)	۰	۸	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۳.۶۵۲.۸۲۸	۲۸.۶۴۱.۰۰۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی :
(۷۷.۳۴۲)	(۱۰۹.۳۷۶)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶۲.۳۰۱)	(۲۷۵.۸۶۳)	۱۲	سایر هزینه ها
(۱۳۹.۶۴۳)	(۳۸۵.۲۳۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۳.۵۱۳.۱۸۵	۲۸.۲۵۵.۷۶۴		سود عملیاتی
(۱.۲۷۰.۵۵۷)	(۱.۴۳۸.۳۵۵)	۱۳	هزینه های مالی
۳۶۶.۸۰۸	۱.۱۳۳.۶۲۹	۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲.۶۰۹.۴۳۶	۲۷.۹۵۱.۰۳۸		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲.۶۰۹.۴۳۶	۲۷.۹۵۱.۰۳۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱۹۰	۳۹۸		عملیاتی - (ریال)
(۱۲)	(۴)		غیر عملیاتی - (ریال)
۱۷۸	۳۹۴	۱۵	سود پایه هر سهم - (ریال)

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳۶.۵۷۶	۳۳.۶۹۷
سرمایه گذاری در املاک	۱۷.۵۲۰.۸۶۲	۱۷.۵۲۰.۸۶۲
دارایی های نامشهود	۶۹	۶۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۵.۱۰۱.۸۲۲	۲۲.۷۸۱.۵۰۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹.۶۴۴.۰۲۱	۱۶.۹۵۰.۸۷۹
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۳.۴۱۳.۴۶۲	۴۳.۳۷۲.۰۷۳
دریافتنی های بلندمدت	۱۲.۷۲۰.۹۵۳	۷.۶۶۲.۰۵۵
سایر دارایی ها	۱۸۰	۱۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۲.۶۶۹.۹۴۵	۹۲.۵۵۳.۳۲۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۶.۱۱۵	۶.۱۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷.۷۵۳.۱۸۲	۹.۸۹۶.۶۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷.۹۶۲.۷۹۱	۶.۹۸۰.۰۱۰
موجودی نقد	۲۸۳.۳۰۸	۱۱۲.۹۶۴
جمع دارایی ها	۱۲۸.۶۷۴.۲۴۱	۱۲۸.۶۷۴.۲۴۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۷۱.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۳.۵۷۸.۰۲۴	۲.۱۸۰.۴۷۲
سایر اندوخته ها	۲۳.۰۹۱.۱۵۵	۱۳.۸۳۴.۹۹۵
سود انباشته	۲۰.۰۷۱.۰۵۸	۱۱.۷۱۹.۷۳۲
جمع حقوق مالکانه	۱۱۷.۷۴۰.۲۳۷	۹۸.۷۳۵.۱۹۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۶.۴۰۹	۳۷.۳۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۵۶.۴۰۹	۳۷.۳۱۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۵۹.۵۲۷	۱.۵۱۴.۲۵۸
تسهیلات مالی	۶.۱۰۵.۱۸۵	۶.۳۱۲.۶۸۵
مالیات پرداختنی	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴.۲۱۲.۸۸۳	۲.۹۴۹.۶۴۵
جمع بدهی های جاری	۱۰.۸۷۷.۵۹۵	۱۰.۷۷۶.۵۸۸
جمع بدهی ها	۱۰.۹۳۴.۰۰۴	۱۰.۸۱۳.۹۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲۸.۶۷۴.۲۴۱	۱۲۸.۶۷۴.۲۴۱

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۱,۱۴۳	۹,۱۴۴,۶۲۰	۹۵,۲۳۵,۷۶۳
-	-	-	-	۱۲,۶۰۹,۴۳۶	۱۲,۶۰۹,۴۳۶
-	-	-	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۷۰,۰۰۰)	(۹,۱۰۰,۰۰۰)
۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	۶۳۰,۴۷۲	(۶۳۰,۴۷۲)	-	-
-	-	-	۲,۱۳۲,۸۵۲	(۲,۱۳۲,۸۵۲)	-
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۸۰,۴۷۲	۱۳,۸۳۴,۹۹۵	۱۱,۷۱۹,۷۳۲	۹۸,۷۳۵,۱۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۸۰,۴۷۲	۱۳,۸۳۴,۹۹۵	۱۱,۷۱۹,۷۳۲	۹۸,۷۳۵,۱۹۹
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۷,۹۵۱,۰۳۸	۲۷,۹۵۱,۰۳۸
-	-	-	-	(۸,۹۴۶,۰۰۰)	(۸,۹۴۶,۰۰۰)
-	-	۱,۳۹۷,۵۵۲	-	(۱,۳۹۷,۵۵۲)	-
-	-	-	۹,۲۵۶,۱۶۰	(۹,۲۵۶,۱۶۰)	-
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۲۴	۲۳,۰۹۱,۱۵۵	۳,۰۷۱,۰۵۸	۱۱۷,۷۴۰,۲۳۷

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

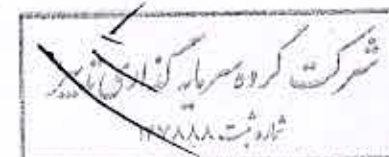
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

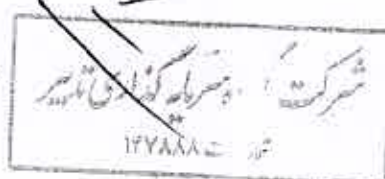
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۹	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۵۴۸,۹۸۷	۵,۲۹۷,۹۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۰۶۶)	(۱,۰۹۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های ناشی از استرداد قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی	۲۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۰۰۰
پرداخت های نقدی (قرض الحسنه) به شرکتهای فرعی	(۲۴۸,۰۰۰)	(۱,۹۲۶,۶۴۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۸۶۹,۳۲۰	۶۰۰,۰۷۶
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲۵۴,۷۰۸)	(۶۷۰,۵۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۵۷۲,۵۴۶	(۷۳۱,۲۵۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸,۱۲۱,۵۳۳	۴,۵۶۶,۷۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۶,۲۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۷,۵۰۰)	(۴,۲۵۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۷۷۱)
دریافت قرض الحسنه از شرکتهای فرعی	۱۷۵,۰۰۰	
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکتهای فرعی	(۱۷۵,۰۰۰)	
دریافت قرض الحسنه از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۴۰۰,۰۰۰
استرداد قرض الحسنه دریافتی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		(۴۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۳۴۹,۷۸۹)	(۵,۱۳۵,۰۰۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷,۹۵۲,۲۸۹)	(۴,۵۱۷,۷۷۲)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۶۹,۲۴۴	۴۸,۹۳۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱۲,۹۶۴	۶۴,۰۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۸۲,۲۰۸	۱۱۲,۹۶۴
معاملات غیر نقدی	۴۰	۶,۷۶۷,۲۷۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن می باشد. شرکت 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 به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶ در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۷۸۸۸ 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 صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ و بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۵۷۹۹۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، نام شرکت به گروه سرمایه گذاری تدبیر تغییر یافت و مراتب در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در پی موافقت هیات پذیرش بورس اوراق بهادار در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ با پذیرش شرکت، به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ نوع شرکت به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ در بازار دوم بورس اوراق بهادار به عنوان پانصد و نود و چهارمین شرکت پذیرفته شده بود و در بخش "شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی" درج شده است که با توجه به تقاضای سهامدار اصلی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ از شرکت بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر لغو پذیرش این شرکت، شرکت بورس اوراق بهادار تهران طی نامه شماره ۱۸۲/۳۱۱۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ با درخواست سهامدار اصلی موافقت نموده و شرکت لغو پذیرش گردید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر است و واحد نهایی گروه، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت شهر تهران، خیابان گاندی جنوبی، پلاک ۳۹ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

الف - موضوع فعالیت‌های اصلی :

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 مشاور سرمایه‌گذاری، رتبه بندی، پردازش اطلاعات مالی و تامین سرمایه فعالیت کند.

۲- 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 از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا

- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

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

ب - موضوع فعالیتهای فرعی :

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

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر 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 در بندهای ۱ و ۲ بند الف فوق فعالیت نماید.

۳- 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.

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

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

○ پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری

○ تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

○ مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

○ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

۲-۱-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش اوراق بهادار شامل سهام، واحدهای صندوق و اوراق مشارکت و راهبری و مشارکت در سیاستهای عملیاتی شرکت‌های فرعی و وابسته، و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های 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 به شرح یادداشت ۲-۲۰ است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۴	۱۳	۵۱	۵۲	کارکنان رسمی
۰	۰	۸۶	۸۲	کارکنان قراردادی
۱۴	۱۳	۱۳۷	۱۳۴	
۶	۵	۱۳	۱۲	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۰	۱۸	۱۵۰	۱۴۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است به شرح زیر است:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"، که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت سرمایه گذاری پویا در ۳۰ بهمن ماه هر سال و سایر شرکت‌های فرعی (بغیر از شرکت سرزمین پهناور مهر) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی،

صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ تدوین صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۵-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۶-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- سرمایه گذاری‌ها

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۴-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
۳-۴-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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.

۳-۴-۱-۳- 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 یا 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.

۳-۴-۱-۴- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۴-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۴-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان

دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱-۴-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

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

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

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

۳-۵-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۴-۵-۳- درآمد تامین مالی و تخفیفات فروش (مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می‌شود:

۱-۴-۵-۳- 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 می‌گردد. نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۱٪) می‌باشد.

۲-۴-۵-۳- درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (۱۱ درصد) می‌باشد که از فروشنده اخذ می‌شود 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 سال شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۵-۳- تسهیلات اعطایی براساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره م/ب/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 می‌گردد.

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

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

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

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

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

۵-۵-۳- در سنوات اخیر شرکت ایران و شرق، به دلیل منفک شدن فعالیت های ستاد راهبری پیشرفت جامع منطقه ای از شرکت مزبور و عدم شروع فعالیت های جدید، شرکت فاقد درآمدهای عملیاتی بوده است.

۶-۵-۳- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد، در زمان ارائه خدمات سازمانی و جوامع ارزش روز میدهد سهام و سایر اوراق بهادار سرمایه گذار و نرخ کارمزد ثابت تعیین شده در قرارداد، به صورت روزانه محاسبه و ارزش روز افزایش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مخصوص سبدگردانی منظور می گردد. توضیح اینکه مالکیت سرمایه گذاری ها در سبدگردانی متعلق به سرمایه گذار بوده و سبدگردان در ازای ارائه خدمات، کارمزد (به شرح بالا) دریافت می کند.

۳-۵-۷- درآمدهای کارمزد تصدی "مدیر" صندوق های سرمایه گذاری بر اساس نرخ های تعیین شده در امیدنامه صندوق ها و بر مبنای خالص ارزش روز دارایی های صندوق، به صورت روزانه در نرم افزار مربوط محاسبه و به صورت فصلی در دفاتر مالی منعکس می گردد.

۳-۶- تسعیر ارز

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	آخرین حواله دریافتی ۳۸۶.۲۲۵ ریال	توافق با خریدار
موجودی نقدویانک	دلار	بانک مرکزی ۴۲.۰۰۰ ریال	-
موجودی نقدویانک	یورو	بانک مرکزی ۴۴.۶۹۴ ریال	-

۳-۶-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازایافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۶-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله با مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

مؤسسه حسابرسی عقید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال 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

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

۸-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۸-۳-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در زوال عادی بر فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مشاوره

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۰-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- 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.

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

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

میانگین موزون متحرک

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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 شرکت و شرکتهای سرمایه‌گذاری پویا و پردیس براساس ۲ ماه و سایر شرکتهای 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 در شرکت لیزینگ ایران و شرق (واحد فرعی)، 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.

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راجبیر

پیوست گزارش

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات سال جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع مستقیماً در حقوق مالکانه یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲- ۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳- ۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴- ۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های تولید و صادرات ریشمک، سرمایه‌گذاری پردیس و لیزینگ ایران و شرق

شرکت‌های تولید و صادرات ریشمک، سرمایه‌گذاری پردیس و لیزینگ ایران و شرق از شرکت‌های فرعی گروه می‌باشند، هر چند گروه کمتر از ۵۰ درصد از مالکیت شرکت‌های مزبور (به شرح ذیل) را در اختیار دارد، هیأت مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رای غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به شرکت‌های فوق‌الذکر را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. درصدی از منافع مالکیت در شرکت‌های فوق‌الذکر که مالکیت آنها متعلق به هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده، هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۳ درصد از سهام شرکت‌های مذکور نیستند.

درصد مالکیت		
گروه	شرکت	
۴۰	۳۳	شرکت تولید و صادرات ریشمک
۴۸	۴۱	شرکت لیزینگ ایران و شرق

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های بیمه پارسیان، تامین سرمایه امین، تامین سرمایه لوتوس پارسیان، قندشدهای

دزفول، نفت پارس، صنعتی آما و رتبه بندی پایا

شرکت‌های فوق‌الذکر، از شرکت‌های وابسته گروه می‌باشند، هر چند گروه مالکیتی کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکت‌های مزبور را در اختیار دارد، ولی گروه به موجب تعیین حداقل یک نفر از اعضای هیأت مدیره آن شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲- قضاوت‌های مربوط به برآوردها (در شرکت لیزینگ ایران و شرق)

۴-۲-۱- کاهش ارزش مطالبات عمومی

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه‌ی شماره ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ و اصلاحیه شماره 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 محاسبه می‌شود.

۴-۲-۲- کاهش ارزش مطالبات اختصاصی

در راستای ماده ۲ دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره اختصاصی مطالبات موسسات اعتباری مصوب بانک مرکزی و به استناد تبصره ۲-۲ می‌بایست احتساب ذخیره اختصاصی پس از کسر ارزش وثایق با اعمال ضرایب معین کسر و شناسایی گردد و سپس اقدام به محاسبه ذخیره نماید.

۴-۲-۳- هیأت مدیره با توجه به ضوابط انتشار اوراق مشارکت و دستور العمل محاسبه سود قطعی طرح در پایان هر دوره گزارشگری اقدام به برآورد مبلغ مازاد قابل پرداخت به دارندگان اوراق مشارکت می‌نماید.

مؤسسه حسابرسی متیلا و آذین

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)	۲۷-۵	۴,۵۶۰,۶۰۳	۳,۷۲۴,۰۴۰	۲,۱۹۷,۲۱۰
شرکتهای فرعی	۲۷-۵	۰	۰	۵,۳۳۲,۹۹۰
شرکتهای وابسته	۲۷-۵	۰	۰	۴,۷۳۶,۷۴۰
سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)	۲۷-۵	۲,۱۷۵,۳۸۲	۱,۷۲۹,۳۷۷	۱,۶۰۰,۴۲۲
		۶,۷۳۵,۹۸۵	۵,۴۵۳,۴۱۷	۳۰,۳۱۵,۲۵۱
				۱۱,۷۵۱,۶۵۶

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۲۷-۵	۶۴۸,۳۶۵	۵۸۱,۴۳۸	۲۹۸,۸۰۵
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۲۷-۵	۴۳,۵۳۰	۲,۴۲۹	۳,۷۳۶
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۲۴,۹۵۴	۸,۵۱۰	۲,۲۱۱
		۷۱۶,۸۴۹	۵۹۲,۳۷۷	۳۰۴,۷۵۲
				۲۴۹,۰۲۳

۷- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)	۲۷-۵	۱۲,۵۸۶,۷۷۹	۵,۳۶۰,۵۱۹	۷,۸۹۱,۷۹۴
واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۷-۵	۵۳۸,۸۰۱	۴۴۳,۲۹۳	۱۳۰,۷۳۱
اوراق مشارکت	۲۷-۵	(۱,۸۶۱)	۱,۷۶۹	(۱,۵۲۵)
		۱۳,۱۲۳,۷۱۹	۵,۷۰۵,۵۸۱	۸,۰۲۱,۰۰۰
				۱,۶۵۹,۱۳۷

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها	۳۰,۴۰۲	(۵۱,۴۰۲)	۰	(۶,۹۸۸)

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۲,۸۱۶	۱,۳۳۳,۵۳۲	۹-۱
۴۷۹,۰۹۶	۵۸۷,۶۴۱	۹-۲
۱۷۰,۳۳۶	۱۹۷,۶۹۰	۹-۳
(۷,۲۸۰)	۶۵۰,۲۶۰	۹-۴
۴۶,۲۲۰	۱۳۷,۵۷۶	
۱۲,۸۰۳	۵۰,۸۸۹	
۱,۲۴۳,۹۹۱	۲,۹۰۱,۷۸۸	

۹-۱- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به فروش ۱,۰۰۰ تن پودر شیرین بیان به مبلغ ۱,۰۱۸ میلیارد ریال و ۳۸۱ تن عصاره قالی شیرین بیان به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال به شرکت لیکوگامز گلوبال بر اساس قرارداد فروش در شرکت تولید و صادرات ریشمک می باشد.

۹-۲- سرفصل مربوط به درآمد سود تضمین شده و جرائم تحقق یافته تسهیلات اعطایی شرکت لیزینگ ایران و شرق به مشتریان بر اساس مدت زمان و نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۱٪) می باشد.

۹-۳- درآمد تخفیفات تجاری مرتبط با تخفیفات اخذ شده از شرکت‌های سازنده تجهیزات با فروشندگان بر اساس فاکتور و یا تفاهم نامه‌های فی‌مابین در شرکت لیزینگ ایران و شرق می باشد.

۹-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سود تسعیر مطالبات ارزی شرکت ریشمک از شرکت لیکوگامز گلوبال به شرح یادداشت ۱-۱-۲۳ صورت‌های مالی می باشد.

۹-۵- سایر درآمدهای عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۴۳	۵۲۷,۹۱۶	۶۸	۱,۹۷۳,۷۹۲
۵۷	۷۰۶,۳۹۰	۳۲	۹۲۷,۹۹۶
۱۰۰	۱,۲۳۴,۳۰۶	۱۰۰	۲,۹۰۱,۷۸۸

اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۹-۶- جدول مقایسه‌ای سایر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		درآمد عملیاتی
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹	۵۵	۷۳۳,۳۴۶	(۵۹۰,۱۸۶)	۱,۳۳۳,۵۳۲
۱۰۰	۱۰۰	۶۵۵,۳۴۹	۰	۶۵۵,۳۴۹
۶۹	۷۰	۱,۳۸۸,۶۹۵	(۵۹۰,۱۸۶)	۱,۹۷۸,۸۸۱
۳۲	۲۷	۱۵۷,۴۰۱	(۱۳۰,۲۴۰)	۵۸۷,۶۴۱
۱۰۰	۱۰۰	۱۹۷,۶۹۰	۰	۱۹۷,۶۹۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۳۷,۵۷۶	۰	۱۳۷,۵۷۶
۵۳	۵۳	۴۹۲,۶۶۷	(۴۳۰,۲۴۰)	۹۲۲,۹۰۷
۶۰	۶۵	۱,۸۸۱,۳۶۲	(۱,۰۲۰,۳۳۶)	۲,۹۰۱,۷۸۸

گروه

فروش خالص:

پودر و عصاره شیرین بیان

سایر

درآمد ارائه خدمات:

درآمد مالی تسهیلات لیزینگ

درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ

درآمد ارائه خدمات سید گردان

۱۰- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۳۴۳	۵۹۰,۱۸۶
۳۳۷,۵۷۸	۴۳۰,۲۴۰
۴۹۵,۹۲۱	۱,۰۲۰,۳۳۶

پودر و عصاره شیرین بیان (ریشه شیرین بیان، دستمزد و سرپار)

هزینه تامین مالی لیزینگ (هزینه مالی تسهیلات)

۱۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۹۱	۲۹,۳۵۲	۹۰,۵۱۸	۱۳۷,۱۰۲	۱۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۹۶۹	۲۰,۵۷۱	۳۹,۸۱۲	۶۸,۶۸۸	عیدی، یادداشت و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان
۱۰,۳۷۴	۱۷,۰۷۳	۲۰,۴۴۵	۳۰,۰۵۹	۱۱-۲ کارکنان برون سپاری
۲,۲۳۰	۲,۱۷۲	۱۲,۸۳۰	۱۳,۶۹۴	یادداشت هیات مدیره
۷۴۲	۷۵۰	۴,۴۶۹	۵,۷۵۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۳,۶۸۵	۲۱,۳۹۸	۲۷,۵۳۵	۴۸,۳۱۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۵۱	۸,۰۶۰	۱۸,۱۸۴	۲۶,۹۶۶	۱۱-۱ بیمه سهم کارفرما
۷۷,۳۴۲	۱۰۹,۳۷۶	۲۱۳,۷۹۳	۳۲۰,۵۸۱	

۱۱-۱- افزایش سرفصل مزبور در دوره جاری نسبت به دوره قبل عمدتاً از بابت میزان افزایش حقوق پایه بر اساس بخشنامه وزارت کار می باشد.

۱۱-۲- میزان افزایش حق الزحمه کارکنان برون سپاری در سال جاری عمدتاً از بابت افزایش حداقل حقوق بر اساس بخشنامه وزارت کار می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۰	۱,۷۶۲	۷,۶۷۸	۱۰,۳۹۷	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۵۵۷	۱,۱۸۸	۷,۸۷۸	۱۲,۴۹۲	استهلاک داراییها
۲,۷۰۴	۴,۳۹۹	۱۰,۶۸۳	۱۴,۲۸۴	حق الاشتراک و عضویت
۳,۷۱۱	۵,۵۶۳	۹,۰۸۰	۱۵,۹۰۱	آبدارخانه و پذیرایی و غذا
۴,۵۱۱	۷,۵۴۰	۱۹,۲۰۹	۲۶,۴۸۰	حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی
۲۷,۷۵۰	۰	۲۷,۸۰۰	۷۵	حق تمیر افزایش سرمایه
۰	۰	۳,۲۵۲	۴,۷۷۶	هزینه نرم افزار
۰	۰	۳,۳۱۴	۳,۴۰۲	حق الدرچ و دسترسی به سامانه معاملات
۵۳۵	۸۹۷	۳,۷۶۹	۴,۴۰۵	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۷۰۱	۱,۲۶۰	۳,۳۹۵	۵,۰۱۳	عوارض ساختمان
۱,۴۳۴	۲,۱۹۹	۳,۵۱۷	۴,۲۶۲	بست و تلفن آب و برق
۰	۲۳۰,۱۹۶	۸,۴۴۱	۲۹۲,۰۵۳	۱۲-۱ مطالبات سوخت شده
۰	۰	۳,۹۹۶	۳,۹۹۶	۱۸ استهلاک سرقفلی
۱,۸۰۳	۲,۵۳۱	۴,۹۱۶	۶,۰۵۲	بهداشت و درمان
۰	۶۸۸	۰	۳,۶۳۸	مواد و ملزومات مصرفی
۱۲,۱۰۶	۱۷,۶۴۰	۵۹,۵۰۰	۷۴,۷۷۶	سایر (شامل ۷ مورد)
۶۳,۳۰۱	۲۷۵,۸۶۳	۱۷۶,۴۲۸	۴۸۲,۰۰۲	

۱۲-۱- عمده مبلغ مذکور از بابت ذخیره کاهش ارزش ۱۰ فقره از سرمایه گذاری های جسورانه در شرکت ستارگان خلاق پیدا بوده که با توجه به

عدم باز یافت آنها مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال ذخیره لحاظ شده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۶۰.۱۲۸	۱.۳۹۵.۰۰۰	۱.۲۶۸.۰۹۵	۱.۴۳۳.۲۰۶	۳۵-۲
۱۰.۴۲۹	۴۳.۳۵۵	۲۱.۳۵۵	۴۳.۳۵۵	
۱.۲۷۰.۵۵۷	۱.۴۳۸.۳۵۵	۱.۲۸۹.۴۵۰	۱.۴۷۶.۵۶۱	

وام های دریافتی:

بانکها

سایر

۱۴- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۰.۹۴۰	۹۲۴.۱۶۰	۰	۰	۱۴-۱
۴۳.۷۷۵	۳۱۱.۰۰۰	۴۳.۷۷۵	۳۱۱.۴۹۲	۱۴-۲
۱.۵۸۳	۰	۱۴.۳۹۱	۳.۶۶۰	۱۴-۳
۰	۰	(۸۳)	(۴.۴۸۹)	۱۴-۴
۰	۰	۰	۲.۵۰۰	۱۴-۵
(۱۲۰.۰۰۰)	(۱۲۲.۵۰۰)	(۱۲۰.۰۰۰)	(۱۲۲.۵۰۰)	
۱۰.۵۱۰	۲۰.۹۶۹	(۲۵۳.۲۳۸)	(۱۵۸.۱۱۳)	
۳۶۶.۸۰۸	۱.۱۲۳.۶۲۹	(۳۱۵.۲۵۵)	۳۲.۵۵۰	

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		یادداشت
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹.۷۳۷.۰۶۶	۱.۱۳۳.۹۸۷	۲۶۵.۳۷۸	۱.۱۳۳.۹۸۷	۲۷-۵-۲
۹۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۷.۰۱۵	۹۶.۹۹۱	۳۰۷.۰۱۵	۲۷-۵-۲
۲۴.۸۲۲.۲۴۰	۸۳.۲۴۶	۲۹.۷۱۹	۸۳.۲۴۶	۲۷-۵-۲
۰	۰	۰	۰	۲۷-۵-۲
۱.۵۲۴.۲۴۸	۱.۵۲۴.۲۴۸	۶۰۰.۸۸۸	۶۰۰.۸۸۸	

(یادداشت ۲۰)

۱۴-۲- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته توسط شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		یادداشت
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹.۶۰۹.۵۳۲	۳۴۵.۰۷۲	۲۴.۰۷۲	۳۴۵.۰۷۲	۱۴-۳
۸.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴-۴
۵۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴-۵
۳۴۵.۰۷۲	۳۴۵.۰۷۲	۲۴.۰۷۲	۳۴۵.۰۷۲	

۱۴-۳- سرفصل مزبور به سود فروش سهام سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت می باشد.

۱۴-۴- مبلغ ۴.۵۶۹ میلیون ریال از مبلغ مذکور بابت تسعیر موجودی نقدی شرکت اصلی و مابقی مربوط به تسعیر حسابهای دریافتی و پرداختی شرکت ایران و شرق می باشد.

۱۴-۵- سرفصل مزبور مربوط به پرداخت کمکهای بلاعوض به نهادهای فرهنگی و اجتماعی بر اساس ابلاغیه ستاد اجرایی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۱۳,۱۸۵	۲۸,۲۵۵,۷۶۴	۱۳,۰۵۸,۸۲۱	۲۱,۶۸۱,۵۸۲
.	.	(۷۰,۳۳۳)	(۷۵,۸۶۷)
.	.	(۳,۰۵۷,۱۲۰)	(۳,۲۸۹,۹۳۸)
۱۳,۵۱۳,۱۸۵	۲۸,۲۵۵,۷۶۴	۹,۹۳۱,۳۶۹	۱۸,۳۱۵,۷۷۷
(۹۰۳,۷۴۹)	(۳۰۴,۷۲۶)	۵,۰۷۷,۸۱۰	۱۱,۳۸۶,۲۵۵
.	.	.	.
.	.	۱,۴۲۲	(۲۷,۵۲۷)
(۹۰۳,۷۴۹)	(۳۰۴,۷۲۶)	۵,۰۷۹,۲۳۲	۱۱,۳۵۸,۷۲۸
۱۲,۶۰۹,۴۳۶	۲۷,۹۵۱,۰۳۸	۱۷,۱۳۶,۶۳۱	۳۳,۰۶۷,۸۳۷
.	.	(۷۰,۳۳۳)	(۷۵,۸۶۷)
.	.	(۳,۰۵۵,۶۹۷)	(۳,۲۳۲,۴۸۱)
۱۲,۶۰۹,۴۳۶	۲۷,۹۵۱,۰۳۸	۱۵,۰۱۰,۶۰۱	۲۹,۷۵۹,۴۸۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
۸۴,۸۸۲	۳۴۰,۹۸۲	۹۶,۳۱۶	۷۶,۵۸۶	۱۲,۵۰۰	۳۵,۲۸۹	۷	۶۴۶,۵۶۲
.	.	۵۰,۰۸۶	۲۱۰	.	۱۷,۵۳۸	.	۲۲,۸۳۴
.	.	.	.	.	(۵,۷۶۵)	.	(۵,۷۶۵)
۸۴,۸۸۲	۳۴۰,۹۸۲	۱۰۱,۴۰۲	۷۶,۷۹۶	۱۲,۵۰۰	۴۷,۰۶۲	۷	۶۶۳,۶۳۱
.	۱,۹۹۹	۸۵۴	.	۱۶,۳۶۱	۱۱,۵۵۴	.	۳۰,۷۶۸
.	.	.	.	(۵۵۵)	.	.	(۵۵۵)
۸۴,۸۸۲	۳۴۲,۹۸۱	۱۰۲,۲۵۶	۷۶,۷۹۶	۲۸,۳۰۶	۵۸,۶۱۶	۷	۶۹۳,۸۴۴
.	۵۹,۵۴۷	۲۱,۸۸۸	۱۷,۳۹۱	۶,۳۷۴	۲۱,۵۲۸	۷	۱۲۶,۷۳۵
.	۱۸,۶۲۲	۸,۹۸۶	۷,۱۷۰	۱,۴۵۱	۴,۸۳۲	.	۴۱,۰۶۱
.	.	.	.	.	(۳۴۸)	.	(۳۴۸)
.	۷۸,۱۶۹	۳۰,۸۷۴	۲۴,۵۶۱	۷,۸۲۵	۲۶,۰۱۲	۷	۱۶۷,۴۴۸
.	۱۸,۳۴۷	۹,۱۳۷	۷,۱۸۲	۲,۶۷۴	۸,۲۴۱	.	۴۵,۵۸۱
.	.	.	.	(۵۵۵)	.	.	(۵۵۵)
.	۹۶,۵۱۶	۴۰,۰۱۱	۳۱,۷۴۳	۹,۹۴۴	۳۴,۲۵۳	۷	۲۱۲,۴۷۴
۸۴,۸۸۲	۲۴۶,۴۶۵	۶۲,۲۴۵	۴۵,۰۵۳	۱۸,۳۶۲	۲۴,۳۶۳	.	۴۸۱,۳۷۰
۸۴,۸۸۲	۲۶۲,۸۱۳	۷۰,۵۲۸	۵۲,۲۳۵	۴,۶۷۵	۲۱,۰۵۰	.	۴۹۶,۱۸۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدیسر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۶- شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۲۷.۷۳۴	۱۴.۹۷۱	۳.۹۳۰	۹۰۱	۹۰.۷۹	۵۶.۶۱۵
		۵۵۹		۵۳۲	۱.۰۹۱
۲۷.۷۳۴	۱۴.۹۷۱	۴.۴۸۹	۹۰۱	۹.۶۱۱	۵۷.۷۰۶
		۱۳۸		۳.۹۲۸	۴.۰۶۶
۲۷.۷۳۴	۱۴.۹۷۱	۴.۶۲۷	۹۰۱	۱۳.۵۳۹	۶۱.۷۷۲
۰	۱۰.۳۱۳	۳.۶۶۵	۶۵۷	۷.۸۳۳	۲۲.۴۶۸
۰	۴۸۶	۶۶	۱۴۴	۸۴۵	۱.۵۴۱
۰	۱۰.۷۹۹	۳.۷۳۱	۸۰۱	۸.۶۷۸	۲۴.۰۰۹
۰	۴۸۶	۱۱۹	۹۹	۴۸۳	۱.۱۸۷
۰	۱۱.۲۸۵	۳.۸۵۰	۹۰۰	۹.۱۶۱	۲۵.۱۹۶
۲۷.۷۳۴	۳.۶۸۶	۷۷۷	۱	۴.۳۷۸	۳۶.۵۷۶
۲۷.۷۳۴	۴.۱۷۲	۷۵۸	۱۰۰	۹۳۳	۳۳.۶۹۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۳-۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱,۳۳۶ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار، صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۴-۱۶- افزایش سرفصل اثاثیه و منصوبات شرکت عمدتاً بابت خرید ۱۲ دستگاه اسپیلیت می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		متراز	یادداشت
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۹	۱۷-۱ زمین ستاری
۵۰۹,۰۴۷	۵۰۹,۰۴۷	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	۵۷,۸۳۳	۱۷-۲ زمین کارخانه ریشمک
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۷-۳ زمین اشرفی اصفهانی
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۵	۱۷-۳ زمین جاده مخصوص
۹۱,۱۶۱	۹۱,۱۶۱	۹۱,۱۶۱	۹۱,۱۶۱	۱,۰۱۲	زمین اصفهان
۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۳۶۹	۳ واحد تجاری پروژه گاندی
۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷		۵ واحد آپارتمان واقع در سیدخندان
.	.	.	۳۲,۶۷۴		۱۷-۴
۱,۷۵۲,۸۶۲	۱,۷۵۲,۸۶۲	۱,۲۴۹,۷۳۰	۱,۲۸۲,۴۰۴		۱۷-۵ یک واحد آپارتمان متعلق به لیزینگ ایران و شرق

۱۷-۱- زمین مزبور بر اساس قرارداد منعقد شده با مجتمع گورش اجاره داده شده است.

۱۷-۲- سرفصل مزبور مربوط به بهای زمین کارخانه سابق ریشمک خریداری شده از ریشمک در سال ۱۳۹۴ بر اساس مبادعه نامه منعقد و بر اساس نظریه

کارشناسی می باشد که پس از نهایی شدن تغییر کاربری، نسبت به انتقال مالکیت و تعریف طرح مناسب اقدام خواهد شد.

۱۷-۳- مالکیت قانونی اراضی اشرفی اصفهانی و جاده مخصوص جمعاً به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال که از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) بابت تسویه مطالبات تحصیل شده، تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۷-۴- مالکیت ۵ واحد آپارتمان مسکونی واقع در سیدخندان تهران (انتقالی از شرکت ایران و شرق) به ارزش دفتری در سنوات قبل، تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است

۱۷-۵- ملک مزبور مرتبط با یکی از مشتریان شرکت لیزینگ ایران و شرق بوده که به علت عدم پرداخت اقساط به تملک شرکت درآمده است.

۱۸- سرفصلی

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۷۹,۹۲۲	۷۹,۹۲۲
سرفصلی تحصیل شده طی سال	.	.
بهای تمام شده در پایان سال	۷۹,۹۲۲	۷۹,۹۲۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۴۸,۶۲۶	۴۴,۶۳۰
استهلاک دوره	۳,۹۹۶	۳,۹۹۶
استهلاک انباشته در پایان سال	۵۲,۶۲۲	۴۸,۶۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال	۲۷,۳۰۰	۳۱,۲۹۶

۱۹- دارایی‌های نامشهود

۱۹-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۹,۳۵۵	۰	۶,۶۸۸	۲,۵۶۷
۱,۵۰۲	۵۳۲	۹۷۰	۰
۱۰,۷۵۷	۵۳۲	۷,۶۵۸	۲,۵۶۷
۳,۱۰۷	۲,۵۳۰	۵۸۷	۰
۰	(۳,۰۵۲)	۳,۰۵۲	۰
۱۳,۸۶۴	۰	۱۱,۲۹۷	۲,۵۶۷
بهای تمام شده:			
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
			افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			افزایش
			سایر نقل و انتقالات و تغییرات
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:			
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
			استهلاک
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۵۲	۶۸۳	۶۹	بهای تمام شده:
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۵۲	۶۸۳	۶۹	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۵۲	۶۸۳	۶۹	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:			
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
			استهلاک
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شماره گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

درصد مالکیت	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار											
	ماده در ابتدای سال		ماده در پایان سال		افزایش		کاهش		ماده در ابتدای سال		ماده در پایان سال	
	ارزش روز ابتدای سال	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز ابتدای سال	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	-	۱۶,۶۷۳,۸۶۵	۹,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۷۳,۸۶۵	۹,۹۹۸	-
۷۳	۱۵,۱۳۵,۷۹۵	۵,۳۰۲,۷۸۴	۵,۱۲۳,۸۷۹,۷۵۱	۴۶۵,۳۷۸	۳۳۹,۷۳۷,۰۶۶	۳,۵۰۰,۳۳۸	۳,۰۴۰,۸۳۹,۸۱۴	۷,۳۱۱,۰۳۹	۳,۲۶۷,۵۲۴	۳,۱۶۸,۷۷۷,۰۰۱	۳,۲۶۷,۵۲۴	۳,۱۶۸,۷۷۷,۰۰۱
-	-	-	-	-	-	(۷۲,۸۶۶)	(۳,۲۶۶,۹۵۰,۲۲۹)	۳,۳۹۲,۵۹۱	۷۳,۸۶۶	۳,۲۶۶,۹۵۰,۲۲۹	۷۳,۸۶۶	۳,۲۶۶,۹۵۰,۲۲۹
۲۴	۵,۸۲۷,۰۶۳	۱,۳۵۱,۹۶۷	۱,۳۳۲,۵۵۹,۵۵۱	۹۴,۹۹۱	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۲۰۳	۸۳۶,۷۶۱,۲۱۳	۲,۰۶۰,۸۳۳	۵۹۱,۵۵۵	۵۸۱,۸۱۸,۳۳۸	۵۹۱,۵۵۵	۵۸۱,۸۱۸,۳۳۸
-	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۹۵۹)	(۳۹۲,۸۵۷,۳۲۵)	۱,۷۹۳,۵۷۸	۴۹۲,۸۵۹	۴۹۲,۸۵۷,۳۲۵	۴۹۲,۸۵۹	۴۹۲,۸۵۷,۳۲۵
۱۵	۱,۰۴۴,۱۵۴	۲۵۲,۶۸۶	۳۱۱,۸۹,۵۵۷	۳۹,۷۱۸	۳۳,۸۳۲,۳۲۰	۲۱,۷۷۵	۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۳۰۱	۲۷۰,۶۲۹	۲۳۷,۶۱۱,۷۹۷	۲۷۰,۶۲۹	۲۳۷,۶۱۱,۷۹۷
۲۶	۲۹۸,۹۳۰	۴۶۳,۶۳۳	۳۶۶,۳۰۲,۶۶۴	-	-	۱۱۰,۳۱۰	۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۵۹۸	۳۵۳,۲۲۳	۳۱۳,۲۰۲,۶۶۴	۳۵۳,۲۲۳	۳۱۳,۲۰۲,۶۶۴
۱۰۰	-	۵۰۴,۰۹۵	۴۹۹,۳۷۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۴,۰۹۵	۴۹۹,۳۷۹,۰۰۰	-	-
۳۳	۲,۳۴۴,۹۹۱	۳۰۷,۹۱۷	۹۸,۳۳۸,۸۳۸	-	-	-	-	۱,۷۲۵,۱۰۸	۳۰۷,۹۱۷	۹۸,۳۳۸,۸۳۸	-	-
۹۸-۰	-	۲۴۴,۸۷۵	۳۴۴,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۴۴,۸۷۵	۳۴۴,۸۷۵,۰۰۰	-	-
	۲۴,۶۵۰,۹۳۳	۲۵,۱۰۱,۸۲۲		۶۰۰,۰۸۸		۳,۹۲۰,۳۰۴		۱۹,۷۹۱,۰۵۲	۲۲,۷۸۱,۵۰۸			

(یادداشت ۱۳-۱)

۲۰-۱- توضیح اطلاعات

موارد الحاق الزامی در خصوص منافع در شرکت‌های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد یا در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگی‌های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۲۰-۲- اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به قرار زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه			
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه	شرکت
سرمایه گذاری پردیس	سرمایه گذاری	ایران	۵۳٪	۴۴٪	۴۹٪	۲۷٪
لیزینگ ایران و شرق	انجام عملیات لیزینگ	ایران	۴۸٪	۴۱٪	۲۱٪	۳۹٪
ایران و شرق	سرمایه گذاری	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
تولید و صادرات ریشمک	تولید و صادرات و پودر شیرین بیان	ایران	۲۰٪	۳۳٪	۴۰٪	۳۳٪
سرمایه گذاری پویا	سرمایه گذاری	ایران	۷۹٪	۷۳٪	۸۱٪	۷۹٪
سید گردان تدبیر	سرمایه گذاری	ایران	۹۸٪	۹۸٪	۹۹٪	۹۹٪
سرمایه گذاری پویا	سرمایه گذاری	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۲۰-۲-۱- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع قابل کنترل با اهمیت در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت آن	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد سود (زبان) تجمعی یافته به منافع فاقد حق کنترل			
			۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه گذاری پردیس	ایران	۴۸٪	۵۱٪	۱,۳۱۵,۰۳۷	۹۳۸,۰۰۳	۳,۳۳۸,۰۷۳
لیزینگ ایران و شرق	ایران	۵۲٪	۵۹٪	۸۰,۳۸۶	۱۱۶,۹۹۳	۸۵۱,۱۳۰
تولید و صادرات ریشمک	ایران	۶۰٪	۶۰٪	۵۸۵,۶۹۱	۱۷۲,۶۱۳	۱,۲۵۲,۳۸۴
سرمایه گذاری پویا	ایران	۲۱٪	۱۹٪	۱,۲۴۹,۳۷۴	۸۲۷,۲۹۰	۳,۰۸۴,۱۰۳
سید گردان تدبیر	ایران	۳٪	۳٪	۲۰,۸۴	۷۹۸	۷,۳۱۲
جمع			۳,۲۳۲,۳۸۱	۲,۰۵۵,۶۹۷	۸,۴۲۳,۰۰۴	۲,۸۱۴,۸۹۶

۲-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع سهامداران فاقد حق کنترل آن با اهمیت است، به شرح زیر می باشد. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ میلیون ریال)

سرمایه گذاری بویا		سرمایه گذاری پردیس		تولید و صادرات ریشمک		لیزینگ ایران و شرق		سبد گردان تدبیر	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۲,۴۸۸,۷۸۲	۱۱,۳۳۷,۸۴۱	۶,۸۶۶,۱۷۶	۴,۵۱۷,۸۳۵	۳,۷۲۴,۳۷۷	۱,۹۲۶,۵۴۰	۳,۰۴۲,۰۲۷	۱,۸۳۱,۸۲۵	۳۶۶,۷۵۹	۲۸۱,۳۰۲
۲,۱۹۹,۰۲۸	۱,۸۱۵,۹۴۰	۳۵۰,۲۹	۲۲,۳۸۱	۲۴۵,۲۰۱	۳۷۵,۸۹۲	۱,۹۹۳,۵۵۷	۱,۲۹۶,۱۶۴	۱۹,۹۹۰	۲۰,۰۱۹
۱۱۸,۳۷۵	۱,۲۵۰,۶۰۲	۱۹۸,۲۶۸	۲۴۳,۸۰۹	۹۱۸,۲۲۰	۱,۱۰۹,۹۰۸	۲,۳۹۵,۶۷۹	۲,۰۹۰,۲۴۴	۲۸,۸۱۳	۹,۱۰۶
۱۴,۸۳۰	۲,۳۳۳,۶۴۴	۱۶,۷۰۷	۹,۷۸۶	۷۱,۵۳۷	۴۵,۸۷۹	۱۵,۰۹۰	۱۰,۳۳۰	۱,۱۶۳	۲۰,۸۹
۱۴,۳۵۲,۶۰۵	۹,۴۳۹,۵۳۴	۶,۶۷۶,۳۲۰	۳,۰۸۶,۴۲۱	۲,۰۹۷,۶۲۱	۱,۱۳۶,۶۴۶	۱,۶۲۲,۸۱۵	۱,۰۲۷,۴۲۵	۳۵۶,۷۷۳	۲۹۰,۱۲۴
۱۱,۳۷۰,۵۰۴	۷,۶۱۳,۵۷۴	۳,۴۴۸,۱۵۷	۲,۰۰۰,۲۵۹	۸۴۵,۲۳۷	۶۶۰,۱۹۲	۷۷۳,۶۸۵	۴۲۳,۱۳۱	۳۴۹,۲۵۹	۲۸۷,۷۱۸
۳,۰۸۲,۱۰۱	۱,۸۲۵,۹۶۰	۳,۳۲۸,۰۷۳	۲,۰۸۶,۳۶۲	۱,۲۵۲,۳۸۴	۶۸۶,۴۵۲	۸۵۱,۱۳۰	۶۰۳,۳۰۳	۷,۳۱۴	۲,۳۰۸
۵,۸۸۶,۱۲۰	۶,۳۳۴,۴۱۱	۲,۷۸۱,۹۰۵	۱,۸۸۴,۸۴۲	۱,۴۲۳,۵۳۲	۵۲۲,۸۱۶	۷۸۵,۳۲۱	۶۴۹,۴۲۲	۱۶۰,۰۵۷	۶۱,۸۶۷
۵,۸۱۵,۰۷۱	۴,۲۷۹,۲۳۷	۲,۷۱۹,۷۵۳	۱,۸۲۷,۲۹۵	۹۸۰,۹۷۵	۳۸۸,۳۳۱	۱۵۳,۲۶۶	۱۹۹,۲۳۸	۱۰۱,۶۲۷	۳۸,۹۵۰
۴,۶۵۴,۳۸۳	۳,۴۵۱,۴۷۲	۱,۴۰۴,۷۰۵	۸۹۹,۴۹۲	۳۹۵,۲۸۴	۱۱۵,۷۱۸	۷۲,۹۸۰	۸۲,۲۲۵	۹۹,۵۶۳	۳۸,۶۲۷
۱,۱۶۰,۶۸۸	۸۲۷,۷۶۵	۱,۳۱۵,۰۲۷	۹۳۸,۰۰۳	۵۸۵,۶۹۱	۱۷۲,۶۱۳	۸۰,۲۸۶	۱۱۶,۹۱۳	۲۰,۰۸۴	۲۲۳
۹۲۱,۴۹۶	۴۲۷,۰۴۲	۷۴۲,۳۳۴	۵۱۷,۴۰۴	۱۵۶,۶۸۹	۲۶۶,۵۵۵	۲۳۸,۹۱۰	۸۰,۹۶۲	۰	۰
۴,۳۴۳,۹۲۰	۳,۶۱۶,۷۹۹	۵۶۶,۸۶۲	۸۵۷,۹۰۲	۲۶۰,۴۰۵	۲۳۲,۱۶۹	(۷۱۳,۰۱۰)	(۳۶۷,۹۳۱)	(۹۶,۷۰۵)	(۴۷,۷۸۸)
(۹,۴۴۱)	(۳۶۶)	(۵,۲۷۷)	(۱,۰۰۱)	(۴,۱۵۷)	(۳,۱۴۴)	۶۰,۷۰	۲۱,۸۶۹	(۴,۵۸۰)	(۱۳,۳۸۱)
(۴,۴۴۱,۴۳۸)	(۲,۵۲۷,۰۲۳)	(۵۱۲,۹۰۰)	(۸۶۹,۲۴۰)	(۳۸۶,۷۲۷)	(۲۰۱,۷۸۵)	۶۶۸,۳۲۹	۳۰۷,۷۸۷	(۳۵,۰۰۰)	۱۲۹,۸۰۰
(۶,۹۵۹)	۸۹,۶۹۲	۲۸,۶۸۵	(۱۲,۳۳۹)	(۳۰,۴۹۹)	۳۷,۲۲۰	(۳۸,۶۹۲)	۶۱,۷۲۵	(۱۲۶,۳۸۵)	۷۸,۵۴۱

دارایی‌های جاری

دارایی‌های غیر جاری

بدهی‌های جاری

بدهی‌های غیر جاری

جمع حقوق مالکانه

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

جمع فرآمدهای عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

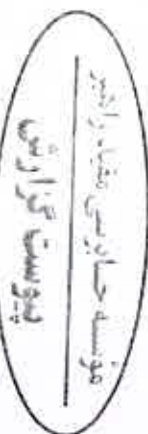
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



تیرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت گروه و شرکت در سهام شرکت‌های وابسته به شرح زیر می‌باشد:

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	مابده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		مابده در پایان سال	درصد مالکیت
		خرید/افزایش سرمایه/تعديلات		فروش/تعديلات			
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:							
پالایش پارسیان سیهر	-	۷,۸۸۱,۳۵۷,۳۶۶	۸۰,۲۷,۳۱۹	۲,۵۶۹,۹۳۳	۲,۸۸۱,۳۵۷,۳۶۶	۷,۸۸۱,۳۵۷,۳۶۶	۱۹,۷
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	بورس	۲,۳۹۰,۳۶۶,۶۵۳	۲,۵۲۵,۳۸۰	۳,۹۶۷,۸۰۱	۲,۳۹۰,۳۶۶,۶۵۳	۲,۳۹۰,۳۶۶,۶۵۳	۱۵,۹۴
نفت پارس	بورس	۳,۰۸۶,۵۰۳,۸۰۹	۳,۳۴۸,۵۷۱	۷۲۴,۸۹۹,۳۴۴	۳,۰۸۶,۵۰۳,۸۰۹	۳,۰۸۶,۵۰۳,۸۰۹	۱۸,۸
بیمه پارسیان	بورس	۲,۰۳۵,۷۱۹,۷۲۲	۲,۳۸۲,۱۲۸	۱,۱۹۱,۳۹۶	۲,۰۳۵,۷۱۹,۷۲۲	۲,۰۳۵,۷۱۹,۷۲۲	۱۷,۰
تأمین سرمایه امین	بورس	۱,۳۲۷,۰۵۰,۷۴۸	۲,۰۱۳,۵۲۶	۸۵۰,۸۵۰,۴۶۷	۱,۳۲۷,۰۵۰,۷۴۸	۲,۰۱۳,۵۲۶	۱۳,۳
کارگزاری تدبیرگران فردا	-	۹۷۹,۹۹۹,۶۲۵	۱,۵۶۰,۱۸۳	۲۷۹,۸۰۳	۹۷۹,۹۹۹,۶۲۵	۹۷۹,۹۹۹,۶۲۵	۴۹,۰
صنعتی آما	بورس	۳۷۱,۲۰۵,۲۸۶	۶۷۵,۸۹۲	۱۴۸,۴۸۳,۱۱۴	۳۷۱,۲۰۵,۲۸۶	۵۱۹,۶۸۷,۴۰۰	۱۴,۸
فقد شهدای دزفول	-	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۸۹۶	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۲,۲۸۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۰
		۲۳,۶۸۱,۹۱۶	۲۳,۳۷۶,۲۲۰	۱۶,۳۷۶,۲۲۰	۱۱,۶۱۳,۱۴۰	۲۸,۴۴۴,۹۹۶	
شرکت:							
پالایش پارسیان سیهر	-	۷,۸۸۱,۳۵۷,۹۲۸	۸۰,۳۳۰,۶۲۹			۷,۸۸۱,۳۵۷,۹۲۸	۱۹,۷
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	بورس	۲,۳۹۰,۳۶۶,۶۵۳	۲,۳۹۱,۸۹۲	۱,۴۳۴,۲۲۰		۲,۸۲۴,۵۸۶,۶۴۳	۱۵,۹۴
نفت پارس	بورس	۳,۰۷۷,۳۹۲,۵۱۲	۲,۱۱۳,۵۲۹	۶۰۰,۲۳۰,۵۱۳	۰	۳,۰۷۷,۳۹۲,۵۱۲	۱۸,۱
بیمه پارسیان	بورس	۲,۰۳۵,۷۱۹,۷۲۲	۱,۱۹۵,۵۲۶			۲,۰۳۵,۷۱۹,۷۲۲	۱۶
بیمه پارسیان-حق تقدم	بورس	۰	۰	۱۶۹,۶۴۳	۱۶۹,۶۴۳	۱۶۹,۶۴۳	۱
کارگزاری تدبیرگران فردا	-	۹۷۹,۹۹۸,۵۰۰	۹۶۰,۶۱۰			۹۷۹,۹۹۸,۵۰۰	۴۹,۰
تأمین سرمایه امین	بورس	۸۶۹,۵۵۰,۷۵۱	۸۶۹,۵۵۰			۸۶۹,۵۵۰,۷۵۱	۵
تأمین سرمایه امین-حق تقدم	بورس	۰	۰	۵۵۳,۳۵۰	۵۵۳,۳۵۰	۵۵۳,۳۵۰,۴۷۰	۳
صنعتی آما	بورس	۳۷۱,۲۰۵,۲۸۶	۵۶,۲۸۳	۱۴۸,۴۸۳,۱۱۴	۰	۵۱۹,۶۸۷,۴۰۰	۱۴,۸
فقد شهدای دزفول	-	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹
		۱۶,۹۵۰,۸۷۹	۲,۷۲۷,۲۱۴	۲,۷۲۷,۲۱۴	۳۴۰,۷۲	۱۹,۶۴۴,۰۲۱	

21-1. نعمت شرکتهای فوق با استاندارد ارزش ویژه به شرح ذیل در صورتهای مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند:

تغییرات در سود خالص			تغییرات در سود خالص			تغییرات در سود خالص			تغییرات در سود خالص			تغییرات در سود خالص			تغییرات در سود خالص			تغییرات در سود خالص		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
13,744,681	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286
(18,934)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)	(15)
1,230,9	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
11,820,266	2,271	(15)	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286	2,286
28,244,996	1,902,966	288	1,902,978	1,872,281	1,890,027	1,889,861	-	1,889,860	3,027,677	3,027,677	189,875	2,988,127	2,300,022	8,652,774	111,873	8,240,871				

۱-۱-۲۱- پایان دوره مالی شرکت های کارگزاری تدبیرگران فردا، بالاترین پارسین سپهر و اقتصادهای دزفول، ۴۰ آزما و شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین، ۳۰ دی ماه است. به منظور بکارگیری روش ارزش ویژه از صورت های مالی شرکت های زیور برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر و ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ استفاده شده است و تعدیلات مناسب برای آثار معاملات یا اهمیت بین آن تاریخ و ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ صورت گرفته است.

۱-۳-۲۱- پایان دوره مالی شرکت تامین سرمایه لیب، ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ است. به منظور بکارگیری ارزش ویژه، از صورتهای مالی شرکت مزبور برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استفاده شده است.

۱-۲-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته به هیئت مدیره پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

محل شرکت و فعالیت آن		۱۳۰۱/۱۳۰۲		۱۳۰۲/۱۳۰۳		نوع فعالیت اصلی
		گروه	شرکت	گروه	شرکت	
شرکت های وابسته :						
پالایش پارسیان سیهر	ایران	۱۹,۷	۱۹,۷	۱۹,۷	۱۹,۷	انرژی
تأمین سوپرایه تونوس پارسیان	ایران	۱۵,۹۹	۱۵,۹۹	۱۵,۹۹	۱۵,۹۹	تأمین مالی
بیمه پارسیان	ایران	۱۷,۰	۱۷,۰	۱۷,۰	۱۷,۰	خدمات بیمه
تأمین سوپرایه امین	ایران	۱۲,۵۶	۱۲,۵۶	۱۲,۵۶	۱۲,۵۶	تأمین مالی
خدماتی آما	ایران	۱۲,۸	۱۲,۸	۱۲,۸	۱۲,۸	مجموعات انرژی
شهادی فاند درخول	ایران	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	کشاورزی
کارگزاری ندهیم گران فروما	ایران	۹,۱	۹,۱	۹,۱	۹,۱	تأثیرگزاری
تند ترس		۱۸,۵	۱۸,۵	۱۸,۵	۱۸,۵	تولید روغن دیسید و ...

۲-۱-۲۱- هر چند گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت‌های وابسته (بطور از کارگزاری تدبیرگران فردا) را در اختیار دارد، لیکن گروه یا توجه به توانمندی در تعیین حداقل ۱ عضو از ۳ تا ۷ عضو هیات مدیره این شرکتها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۲-۴-۲۱ - در پی ابطال نامه تاجیک مورخ ۱۳۹۷/۵/۲۰ مستند تاسیس رفاه و آینه تدبیر (سهمدار ۲ درصد شرکت کارگزاری تدبیر گران فرخ) مبتنی بر اغتشاش واحد مورد گزارشی در شرکت کارگزاری تدبیر گران فرود در پایان سال ۱۳۹۸، با توجه به دلالتن ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره در شرکت مزبور از سال مالی ۱۳۹۹ حرکت کارگزاری تدبیر گران فرود (۱۵) در شمول تفلیس خارج و بعنوان وابسته تنگی گرم دیده است.

۳-۲۱- خلاصه اطلاعات شرکت‌های وابسته

خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی	تأسیس سرمایه آمین		تأسیس سرمایه لوتوس		بیمه پارسیان		تلفت پارسی		کارگزاری تدبیرگران دود		فاند شهنامی دزفول		صنعتی آما	
	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به	آرامگاه متشکی به
	1393-1394	1394-1395	1393-1394	1394-1395	1393-1394	1394-1395	1393-1394	1394-1395	1393-1394	1394-1395	1393-1394	1394-1395	1393-1394	1394-1395
دانیال های جباری	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339
دانیال های شیر جباری	795,29,900	727,98,700	18,277,291	9,999,999	1,599,731	37,788,279	37,788,279	37,788,279	37,788,279	37,788,279	37,788,279	37,788,279	37,788,279	37,788,279
بهمن های جباری	118,481,399	19,397,291	17,777,291	19,425,447	18,486,877	19,425,447	19,425,447	19,425,447	19,425,447	19,425,447	19,425,447	19,425,447	19,425,447	19,425,447
بهمن های جباری	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339
درآمد ایران / صلیبانی	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339
موسادیران / شلمی	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339
سید قلامر سود / ایران جادو	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339
سید و زبان سلمی	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339
سود دزفول / شرکت های رسته	117,431,426	24,27,440	19,297,291	19,425,447	39,367,398	39,277,279	11,199,882	89,321,197	73,714,877	58,992,077	15,120,999	8,449,399	5,771,650	3,487,339

۱-۲-۱- ضرورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

تألیف پارسیان دیوار		تألیف سوره‌ای کهن		تألیف سوره‌ای نوین		تألیف پارسیان		تألیف سوره‌ای گران فردا		تألیف سوره‌ای جدول		تألیف آما	
تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای	تألیف سوره‌ای
۱۳۰۰-۱۳۰۵	۱۳۰۵-۱۳۱۰	۱۳۱۰-۱۳۱۵	۱۳۱۵-۱۳۲۰	۱۳۲۰-۱۳۲۵	۱۳۲۵-۱۳۳۰	۱۳۳۰-۱۳۳۵	۱۳۳۵-۱۳۴۰	۱۳۴۰-۱۳۴۵	۱۳۴۵-۱۳۵۰	۱۳۵۰-۱۳۵۵	۱۳۵۵-۱۳۶۰	۱۳۶۰-۱۳۶۵	۱۳۶۵-۱۳۷۰
۱۳۷۰-۱۳۷۵	۱۳۷۵-۱۳۸۰	۱۳۸۰-۱۳۸۵	۱۳۸۵-۱۳۹۰	۱۳۹۰-۱۳۹۵	۱۳۹۵-۱۴۰۰	۱۴۰۰-۱۴۰۵	۱۴۰۵-۱۴۱۰	۱۴۱۰-۱۴۱۵	۱۴۱۵-۱۴۲۰	۱۴۲۰-۱۴۲۵	۱۴۲۵-۱۴۳۰	۱۴۳۰-۱۴۳۵	۱۴۳۵-۱۴۴۰
۱۴۴۰-۱۴۴۵	۱۴۴۵-۱۴۵۰	۱۴۵۰-۱۴۵۵	۱۴۵۵-۱۴۶۰	۱۴۶۰-۱۴۶۵	۱۴۶۵-۱۴۷۰	۱۴۷۰-۱۴۷۵	۱۴۷۵-۱۴۸۰	۱۴۸۰-۱۴۸۵	۱۴۸۵-۱۴۹۰	۱۴۹۰-۱۴۹۵	۱۴۹۵-۱۵۰۰	۱۵۰۰-۱۵۰۵	۱۵۰۵-۱۵۱۰
۱۵۱۰-۱۵۱۵	۱۵۱۵-۱۵۲۰	۱۵۲۰-۱۵۲۵	۱۵۲۵-۱۵۳۰	۱۵۳۰-۱۵۳۵	۱۵۳۵-۱۵۴۰	۱۵۴۰-۱۵۴۵	۱۵۴۵-۱۵۵۰	۱۵۵۰-۱۵۵۵	۱۵۵۵-۱۵۶۰	۱۵۶۰-۱۵۶۵	۱۵۶۵-۱۵۷۰	۱۵۷۰-۱۵۷۵	۱۵۷۵-۱۵۸۰
۱۵۸۰-۱۵۸۵	۱۵۸۵-۱۵۹۰	۱۵۹۰-۱۵۹۵	۱۵۹۵-۱۶۰۰	۱۶۰۰-۱۶۰۵	۱۶۰۵-۱۶۱۰	۱۶۱۰-۱۶۱۵	۱۶۱۵-۱۶۲۰	۱۶۲۰-۱۶۲۵	۱۶۲۵-۱۶۳۰	۱۶۳۰-۱۶۳۵	۱۶۳۵-۱۶۴۰	۱۶۴۰-۱۶۴۵	۱۶۴۵-۱۶۵۰
۱۶۵۰-۱۶۵۵	۱۶۵۵-۱۶۶۰	۱۶۶۰-۱۶۶۵	۱۶۶۵-۱۶۷۰	۱۶۷۰-۱۶۷۵	۱۶۷۵-۱۶۸۰	۱۶۸۰-۱۶۸۵	۱۶۸۵-۱۶۹۰	۱۶۹۰-۱۶۹۵	۱۶۹۵-۱۷۰۰	۱۷۰۰-۱۷۰۵	۱۷۰۵-۱۷۱۰	۱۷۱۰-۱۷۱۵	۱۷۱۵-۱۷۲۰
۱۷۲۰-۱۷۲۵	۱۷۲۵-۱۷۳۰	۱۷۳۰-۱۷۳۵	۱۷۳۵-۱۷۴۰	۱۷۴۰-۱۷۴۵	۱۷۴۵-۱۷۵۰	۱۷۵۰-۱۷۵۵	۱۷۵۵-۱۷۶۰	۱۷۶۰-۱۷۶۵	۱۷۶۵-۱۷۷۰	۱۷۷۰-۱۷۷۵	۱۷۷۵-۱۷۸۰	۱۷۸۰-۱۷۸۵	۱۷۸۵-۱۷۹۰
۱۷۹۰-۱۷۹۵	۱۷۹۵-۱۸۰۰	۱۸۰۰-۱۸۰۵	۱۸۰۵-۱۸۱۰	۱۸۱۰-۱۸۱۵	۱۸۱۵-۱۸۲۰	۱۸۲۰-۱۸۲۵	۱۸۲۵-۱۸۳۰	۱۸۳۰-۱۸۳۵	۱۸۳۵-۱۸۴۰	۱۸۴۰-۱۸۴۵	۱۸۴۵-۱۸۵۰	۱۸۵۰-۱۸۵۵	۱۸۵۵-۱۸۶۰
۱۸۶۰-۱۸۶۵	۱۸۶۵-۱۸۷۰	۱۸۷۰-۱۸۷۵	۱۸۷۵-۱۸۸۰	۱۸۸۰-۱۸۸۵	۱۸۸۵-۱۸۹۰	۱۸۹۰-۱۸۹۵	۱۸۹۵-۱۹۰۰	۱۹۰۰-۱۹۰۵	۱۹۰۵-۱۹۱۰	۱۹۱۰-۱۹۱۵	۱۹۱۵-۱۹۲۰	۱۹۲۰-۱۹۲۵	۱۹۲۵-۱۹۳۰
۱۹۳۰-۱۹۳۵	۱۹۳۵-۱۹۴۰	۱۹۴۰-۱۹۴۵	۱۹۴۵-۱۹۵۰	۱۹۵۰-۱۹۵۵	۱۹۵۵-۱۹۶۰	۱۹۶۰-۱۹۶۵	۱۹۶۵-۱۹۷۰	۱۹۷۰-۱۹۷۵	۱۹۷۵-۱۹۸۰	۱۹۸۰-۱۹۸۵	۱۹۸۵-۱۹۹۰	۱۹۹۰-۱۹۹۵	۱۹۹۵-۲۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
 و پاداشهای توضیحی صورتی است
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت به شرح زیر است:

نوعیهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	پاداش	مجموعه در ابتدای سال		مجموعه در ابتدای سال		مجموعه در ابتدای سال		مجموعه در ابتدای سال		درصد
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
گروه ۱:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مالکیت
گسترش الکترونیک تدبیر	۲۲-۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۰٪
بانک پارسیان	بورس	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۷۲,۲۶۵,۸۲۱	۱۰٪
بانک کارآفرین	بورس	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۲,۳۹۸,۷۷۷,۸۱۱	۹٪
دارویی پرتک	بورس	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۷۲۵,۰۴۲,۰۸۹	۸٪
سازگان خلاق ملدا	۲۲-۲	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲٪
سایر		۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	۱,۲۲۸,۰۶۶	
		۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	۶۱,۳۸۷,۰۷۸	
گروه ۲:										
گسترش الکترونیک تدبیر	۲۲-۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۷,۰۰۰	۲۰٪
بانک پارسیان	بورس	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۱۵,۷۰۹,۷۸۵,۲۲۷	۷٪
بانک کارآفرین	بورس	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۶	۹٪
دارویی پرتک	بورس	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۶۹۹,۲۱۷,۲۶۲	۸٪
بورس انرژی ایران	بورس	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۹٪
سازگان خلاق ملدا	۲۲-۲	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲٪
سایر		۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	
		۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	۲۲,۲۱۲,۰۶۲	

۲۲-۱- به موجب میانه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰، معادل ۲۰ درصد از سهام گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص) به مبلغ ۳۹,۳۲۰ میلیارد ریال بر اساس گزارش ارزشی سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ کارشناس رسمی دادگستری از گروه توسعه اقتصادی تدبیر به شرکت واگذار گردیده است. با توجه به اینکه شرکت فاقد عضو هیئت مدیره در شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران می باشد، سرمایه گذاری مزبور در سطح گروه بر اساس روش بهای تمام شده محاسبه شده است. در گزارش ارزشی سهام شرکت مزبور، مبلغ ۳۰,۷۶ میلیارد ریال بهای یک فقره سرمایه گذاری در سهام (سهام واحد سرمایه گذار به مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال) لحاظ گردیده که در دفاتر شرکت وجود نداشته است (موضوع بند گزارش حسابرس سال قبل که در سال قبل به موجب الحاقیه منعقد با گروه توسعه اقتصادی تدبیر به مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال از بهای تمام شده شرکت گسترش الکترونیک تدبیر تعدیل گردید).

۲۲-۲- به موجب صلح نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ و الحاقیه آن فی مابین (موسسه دانش بنیان پرتک) مصالح و (شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر) مصالح مقرر گردید ۲۹ درصد از سهام شرکت سازگان خلاق ملدا (سهامی خاص) به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال (معادل ارزش دفتری طبق صورتهای مالی بر مبنای اجمالی حسابرسی نشده) خاتمه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مندرج در گزارش ارزشی کارشناس رسمی دادگستری و ۹۹ درصد از مطالبات موسسه دانش بنیان پرتک از شرکت سازگان خلاق ملدا بابت واگذاری بخشی از سهام شرکت کسب و کارها به مبلغ ۲,۳۱۲ میلیارد ریال (بر اساس گزارش ارزشی کارشناس رسمی دادگستری که ارزشی آن بر اساس اطلاعات مالی آنی 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، مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال بهای خرید ۲۹ درصد سهام فوق تحت سر فصل سرمایه گذاری ها و ۲,۹۹۱ میلیارد ریال مطالبات ناشی از واگذاری کسب و کارها تحت سر فصل دریافتی های بلندمدت به شرح یادداشت ۲۲-۲ توضیحی) به طرفیت بدهی به شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر ایه شرح یادداشت ۲۲-۱-۲ توضیحی) در سال مالی قبل منظور شده است که طی دوره مورد رسیدگی ۲۲۰ میلیارد ریال بابت طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش در حسابها تعاقب گردید. بابتی ذکر است که مطالبات مزبور در افزایش سرمایه شرکت مذکور مورد استیفاء قرار خواهد گرفت.

۲۲-۳- تغییر مالکیت ۲۹ درصد از سهام شرکت خلاق ملدا، بدلیل عدم عضویت در هیات مدیره شرکت مزبور، سرمایه گذاری به روش بهای تمام شده در حسابها لحاظ گردیده است.

۲۲-۴- تغییر نام دانشی ا عضو از ۵ عضو هیات مدیره شرکت دارویی پرتک از طریق شرکت سرمایه گذاری پویا شرکت پویا کلیه اختیارات را طبق واکت به شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر واگذار نموده (و نامهای تصدیقاتی توسط گروه توسعه اقتصادی اتخاذ می گردد لذا سرمایه گذاری شرکت مزبور به روش بهای تمام شده در حسابها لحاظ شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:					
استاد دریافتنی:					
۷۰۸,۴۳۸	۲,۰۰۲,۰۷۳	۰	۲,۰۰۲,۰۷۳	۰	۲۳-۱-۱ لیگوگامز گلو بال- اشخاص وابسته
۷۰۸,۴۳۸	۲,۰۰۲,۰۷۳	۰	۲,۰۰۲,۰۷۳	۰	
حساب‌های دریافتنی:					
۵,۰۷۶,۲۸۱	۱۲,۲۷۳,۰۸۳	۰	۰	۱۲,۲۷۳,۰۸۳	۲۳-۲-۲ اشخاص وابسته
۲,۸۴۳,۰۴۴	۲,۸۱۷,۲۰۱	(۲۰,۰۰۰)	۰	۲,۸۳۷,۲۰۱	۲۳-۲-۳ سایر اشخاص
۷,۹۱۹,۳۲۵	۱۵,۰۹۰,۲۸۴	(۲۰,۰۰۰)	۰	۱۵,۱۱۰,۲۸۴	
۸,۶۳۷,۷۶۳	۱۷,۰۹۲,۳۵۷	(۲۰,۰۰۰)	۲,۰۰۲,۰۷۳	۱۵,۱۱۰,۲۸۴	
غیر تجاری:					
۱۶,۹۰۷	۵,۹۷۱	۰	۰	۵,۹۷۱	استاد دریافتنی
۱۴,۵۱۰	۱۹,۰۶۲	۰	۰	۱۹,۰۶۲	وام کارکنان
۲۲۳,۱۱۵	۳۱۲,۲۵۰	۰	۰	۳۱۲,۲۵۰	۲۳-۲-۴ اشخاص وابسته
۱۱۹,۴۰۴	۹۵,۹۶۶	۰	۰	۹۵,۹۶۶	۲۳-۲-۵ سایر
۳۷۳,۹۳۶	۴۳۳,۲۴۹	۰	۰	۴۳۳,۲۴۹	
۹,۰۰۱,۶۹۹	۱۷,۵۲۵,۶۰۶	(۲۰,۰۰۰)	۲,۰۰۲,۰۷۳	۱۵,۵۴۳,۵۳۳	

۲۳-۱-۱- مطالبات ارزی شرکت ریشمک (واحد فرعی) به مبلغ ۵,۱۸۳,۶۹۶ دلار (سال قبل ۲,۸۶۷,۴۸۵ دلار) به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس اطلاعات سامانه ستا (پس از کسر کارمزد) در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر دلار مبلغ ۳۸۶,۲۲۵ ریال (سال قبل به مبلغ ۲۴۷,۰۵۹ ریال) تسعیر گردیده است. شرکت در مقابل طلب ارزی مذکور ۳ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۳,۵۵۸,۸۸۲ درهم معادل ۳,۷۱۴,۷۶۲ دلار در تاریخ صورت وضعیت مالی اخذ نموده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخشی از مبلغ مذکور معادل ۴۴۵,۰۰۰ دلار (معادل ۱۷۸,۳۰۵ میلیون ریال) وصول گردیده است. دوره وصول مطالبات مزبور به دلیل کاهش فروش در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است. عدم تسویه بدهی‌های معوق توسط خریدار محصولات شرکت در مواعید پیش‌بینی شده در مفاد قرارداد منعقد، باعث افزایش دوره وصول مطالبات شرکت در سنوات اخیر شده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				تجاری:
				حساب‌های دریافتنی:
۴,۷۱۳,۱۸۷	۵,۹۵۳,۶۰۵	۰	۵,۹۵۳,۶۰۵	۲۳-۲-۱ شرکت‌های گروه
۴,۶۵۶,۰۲۳	۱۱,۳۳۸,۰۸۴	۰	۱۱,۳۳۸,۰۸۴	۲۳-۲-۲ اشخاص وابسته
۳۹۱,۷۳۳	۱۳۴,۵۵۶	(۲۰,۰۰۰)	۱۴۴,۵۵۶	۲۳-۲-۳ سایر اشخاص
۹,۷۶۰,۹۴۳	۱۷,۴۲۶,۲۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۱۷,۴۳۶,۲۴۵	
				سایر دریافتنی‌ها:
۱,۰۰۰	۱۵۰	۰	۱۵۰	اسناد دریافتنی
۵,۵۲۸	۶,۳۲۴	۰	۶,۳۲۴	وام کارکنان
۲۶,۵۹۶	۱۵,۳۱۱	۰	۱۵,۳۱۱	۲۳-۲-۱ شرکت‌های گروه
۹۳,۳۶۰	۳۱۲,۲۵۰	۰	۳۱۲,۲۵۰	۲۳-۲-۴ اشخاص وابسته
۹,۳۷۸	۳,۱۰۲	۰	۳,۱۰۲	سایر اشخاص
۱۳۵,۷۶۲	۳۳۶,۹۳۷	۰	۳۳۶,۹۳۷	
۹,۸۹۶,۶۹۴	۱۷,۷۵۳,۱۸۲	(۲۰,۰۰۰)	۱۷,۷۷۳,۱۸۲	

۲۳-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سایر دریافتنی‌ها	تجاری	سایر دریافتنی‌ها	تجاری	
۵,۴۵۵	۳,۳۷۳,۳۵۱	۶,۸۴۰	۳,۸۱۷,۷۸۹	سرمایه‌گذاری پویا
۳۰	۶۲۹,۰۰۰	۰	۸۳۱,۵۶۴	سرمایه‌گذاری پردیس
۰	۶۹,۹۸۶	۰	۵۶۹,۸۸۶	سرزمین پهن‌آور مهر
۸,۱۶۲	۵۳۴,۴۵۷	۸,۳۷۱	۴۹۶,۴۷۵	تولید و صادرات ریشمیک
۱۳,۹۵۹	۳۴,۳۸۳	۰	۱۵۳,۸۰۸	سیدگردان تدبیر
۰	۷۲,۱۱۰	۰	۸۳,۰۸۴	لیزینگ ایران و شرق
۰	۰	۰	۹۹۹	ایران و شرق
۲۶,۵۹۶	۴,۷۱۳,۱۸۷	۱۵,۳۱۱	۵,۹۵۳,۶۰۵	

۲۳-۲-۱-۱- دریافتنی‌های تجاری از شرکت‌های فرعی عمدتاً در ارتباط با سود سهام مصوب آنها بوده، که با توجه به مهلت قانونی، نسبت به پرداخت آن اقدام خواهند نمود و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال از این بابت دریافت شده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۲۳- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً بابت سود سهام گروه بابت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۱,۴۸۵	۱۰,۵۹,۱۵۳	۱۱۳,۲۶۰	۱,۵۸۱,۴۵۳	دارویی برکت
۴۸۰	۲,۳۹۱,۴۳۳	۴۸۰	۲,۴۰۱,۰۳۳	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲,۳۶۴,۰۵۰	۲,۹۲۲,۳۱۱	۲,۳۶۴,۰۵۰	۲,۹۲۲,۳۱۱	نفت پارس
۵۹۹,۹۹۰	۶۴۶,۶۳۰	۹۲۲,۵۶۵	۹۹۴,۲۸۰	تامین سرمایه امین
۸۲۱,۴۶۲	۸۲۱,۸۶۲	۸۲۱,۴۶۲	۸۲۱,۸۶۲	گسترش الکترونیک تدبیر
۴۳۱,۱۹۹	۴۸۲,۰۲۰	۴۳۱,۱۹۹	۴۸۳,۲۵۳	کارگزاری تدبیرگران فردا
۲۷۱,۵۴۴	۳۳۰,۹۱۹	۲۷۱,۵۴۴	۳۳۰,۹۱۹	بیمه پارسیان
۵۴,۱۷۴	۶۰,۱۲۵	۵۴,۱۷۴	۶۰,۱۲۵	سرمایه‌گذاری البرز
۱۸	۶	۱۸	۶	صنعتی آما
۳۹,۴۰۷	۲,۶۰۰,۸۴۸	۳۹,۴۰۷	۲,۶۰۰,۸۴۸	پالایش پارسیان سپهر
۰	۰	۲,۴۱۵	۸,۷۵۵	بانک پارسیان
۱۰,۴۱۱	۶,۰۴۱	۱۰,۴۱۱	۳۸,۵۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۴۱,۴۴۳	۶,۲۰۲	۴۱,۴۴۳	۶,۲۰۲	قند شهدای دزفول
۳۶۰	۳۴	۳,۸۵۳	۱۳,۰۲۵	سایر (شامل ۶ مورد)
۴,۶۵۶,۰۲۳	۱۱,۳۳۸,۰۸۴	۵,۰۷۶,۲۸۱	۱۲,۲۷۳,۰۸۳	

۲-۲-۲۳-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۹۹۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت وصول گردیده است.

۲-۲۳- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	.	۱,۶۳۱,۳۹۶	۱,۹۰۳,۹۸۲	۲۳-۲-۳-۱
.	.	۷۲,۴۹۲	۱۴۲,۵۰۹	مشتریان تسهیلات لیزینگ
.	.	۶۸,۵۲۴	۱۲۶,۸۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۵۶,۶۶۳	۳۵,۵۰۰	۱۲۹,۳۲۸	۱۱۲,۹۵۰	فولاد مبارکه
۱۳۵,۵۰۰	.	۱۴۶,۵۰۰	۶۳,۹۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۹,۵۱۹	۵۱,۸۹۱	۷۳,۵۹۵	۶۳,۸۹۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۱۰,۳۳۴	۴۴,۵۳۸	۵۶,۳۶۰	معدنی و صنعتی گل‌گیر
.	.	.	۴۲,۰۳۴	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۴۲,۰۳۴	پتروشیمی کرمانشاه
.	.	۵۱,۸۱۱	۳۰,۱۵۱	صنعتی و معدنی چادرملو
.	.	۲۸,۸۸۲	۲۸,۸۸۲	فولاد خوزستان
.	.	.	۲۵,۴۳۸	سرمایه گذاری صدر تامین
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گروه صنعتی داور
.	.	۱۶,۹۶۹	۱۹,۳۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	.	.	۱۸,۸۸۷	سرمایه گذاری صبا تامین
.	.	.	۱۷,۰۵۶	صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۸۰	.	۱۸,۵۲۵	۱۵,۸۷۲	شرکت توسعه معادن و فلزات
۱۵۹,۸۶۱	۳۶,۹۳۱	۵۶۱,۴۸۷	۱۵۰,۲۶۷	سایر (شامل ۱۳ مورد)
۴۱۱,۷۲۳	۱۴۴,۵۵۶	۲,۸۶۳,۰۴۴	۲,۸۳۷,۳۰۱	
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۳-۲-۳-۲
۳۹۱,۷۲۳	۱۲۴,۵۵۶	۲,۸۴۳,۰۴۴	۲,۸۱۷,۳۰۱	کاهش ارزش - گروه صنعتی داور

۲۳-۲-۳-۱- مطالبات از مشتریان در شرکت لیزینگ ایران و شرق (شرکت فرعی) مربوط به اصل و بهره تحقق یافته تسهیلات مالی اعطایی طی سنوات قبل و سال جاری است که در سنوات آتی از مشتریان وصول خواهد شد. توضیح اینکه معادل ۱۸۰ میلیارد ریال از معوقات بابت اصل و جریبه تاخیر مطالبات از ۸ نفر از مشتریان طی سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۷ می باشد که پیگیری های مستمر شامل طرح دعوی حقوقی، وصول ضمانتنامه های بانکی در حال انجام است.

۲۳-۲-۳-۲- کاهش ارزش مذکور بابت حساب دریافتی از شرکت گروه صنعتی داور بابت فروش سهام شرکت کیان تایر بوده که با توجه به عدم وصول آن در حسابهای از این بابت ذخیره لحاظ شده است.

۲۳-۲-۳-۳- مطالبات گروه و شرکت عمدتاً بابت سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر است که تا تاریخ تهیه این گزارش معادل ۸۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت به حیطه وصول درآمده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴-۲۳- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۳۲	۰	۸۰,۰۳۲	۰
۳,۶۷۸	۳,۶۷۹	۲۱,۵۲۴	۳,۶۷۹
۲,۸۳۶	۱,۳۲۳	۹,۸۱۴	۱,۳۲۳
۶,۷۰۷	۶,۷۰۷	۶,۷۰۷	۶,۷۰۷
۱۰۷	۱۰۸	۱۰۷	۱۰۸
۰	۴۳۳	۱۰۴,۹۱۱	۴۳۳
۹۳,۳۶۰	۳۱۲,۲۵۰	۲۲۳,۱۱۵	۳۱۲,۲۵۰

۲-۴-۲۳-۵- سایر دریافتی های کوتاه مدت گروه عمدتاً شامل طلب شرکت لیزینگ ایران و شرق به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده و هزینه های حقوق پرداختی می باشد که در زمان تسویه حساب با آنها دریافت می گردد.

۲-۴-۲۳-۳- دریافتی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		تجاری :	
		حساب های دریافتی	
۲,۹۴۱,۲۱۹	۲,۹۴۲,۹۹۲	۲۲-۲	ستارگان خلاق یلدا
۶۳۹,۶۸۵	۶۳۹,۶۸۴	۲۳-۴-۲	بانک پارسیان
۱,۲۲۹,۶۶۹	۱,۲۷۸,۶۱۸	۲۳-۲-۳-۱	سایر اشخاص - حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ
۴,۸۱۰,۵۷۳	۴,۸۶۱,۲۹۴		
-	(۲۳۰,۱۹۶)		کاهش ارزش - ستارگان خلاق یلدا
۴,۸۱۰,۵۷۳	۴,۶۳۱,۰۹۸		
		سایر دریافتی ها :	
		استاد دریافتی	
۱۳,۷۲۶	۱۲,۱۲۶		وام کارکنان - حصه بلندمدت
۴,۸۲۴,۲۹۹	۴,۶۴۳,۲۲۴		
		۲-۴-۲۳-۴- دریافتی های بلند مدت شرکت :	
۲,۹۴۱,۲۱۹	۲,۹۴۲,۹۹۲	۲۲-۲	ستارگان خلاق یلدا
۱,۶۹۵,۴۱۷	۵,۹۰۳,۳۴۱	۲۳-۴-۱	سرزمین پهناتور مهر
۶۳۹,۶۸۵	۶۳۹,۶۸۵	۲۳-۴-۲	بانک پارسیان
-	۳,۴۵۶,۷۹۶	۲۳-۴-۳	ایران و شرق
۲,۳۷۶,۹۵۰	۰	۲۳-۴-۴	سرمایه گذاری پویا
۷,۶۵۳,۲۷۱	۱۲,۹۴۲,۸۱۴		
-	(۲۳۰,۱۹۶)		کاهش ارزش - ستارگان خلاق
۷,۶۵۳,۲۷۱	۱۲,۷۱۲,۶۱۸		
		سایر	
۸,۷۸۴	۸,۳۳۵		وام کارکنان - حصه بلندمدت
۷,۶۶۲,۰۵۵	۱۲,۷۲۰,۹۵۳		

۲-۴-۲۳-۱- مبلغ مذکور عمدتاً جهت تسویه بدهی شرکت مذکور به کارگزاری های تدبیرگران فردا و کیان بوده که توسط شرکت بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه پرداخت شده است.

۲-۴-۲۳-۲- مانده طلب از بانک پارسیان از بابت سهم سود سنوات گذشته بوده که به جهت شرکت در افزایش سرمایه آتی بانک به عنوان طلب بلندمدت طبقه بندی شده است.

۲-۴-۲۳-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت علی الحساب پرداختی به شرکت ایران و شرق بابت تسویه بدهی خود به کارگزاری تدبیرگران فردا بوده است که در آینده به افزایش سرمایه تبدیل خواهد شد

۲-۴-۲۳-۴- با توجه به افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پویا از محل مطالبات حال شده سهامداران، مانده طلب به حساب سرمایه گذاری در شرکت های فرعی منظور شده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۸۰	۱۸۰	۲۴۹	۲۴۹	حق عضویت
۱۸۰	۱۸۰	۲۴۹	۲۴۹	

۲۵- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶,۱۱۵	۶,۱۱۵	۶,۱۱۵	۷,۰۵۱	پیش پرداخت مالیات
۰	۰	۸۶۳	۱,۹۵۸	خرید خدمات
۰	۰	۲۵۹	۱۵,۶۷۴	خرید مواد اولیه
۰	۰	۴۵۵	۲,۵۶۶	سایر
۶,۱۱۵	۶,۱۱۵	۷,۶۹۲	۲۷,۲۴۹	

۲۶- موجودی‌های مواد، کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مقدار - تن	یادداشت
خالص	خالص				
۷۸۷,۳۱۰	۵۹۱,۹۶۹	۰	۵۹۱,۹۶۹	۱,۵۰۹	۲۶-۱
۱۱۴,۸۳۶	۱۱۴,۶۲۹	۰	۱۱۴,۶۲۹	۶۷۱	۲۶-۱
۶,۵۵۸	۹,۵۸۰	(۲,۸۳۰)	۱۲,۴۱۰		
۹۰۸,۷۰۴	۷۱۶,۱۷۸	(۲,۸۳۰)	۷۱۹,۰۰۸		

گروه:

کالای ساخته شده

مواد اولیه - ریشه شیرین بیان

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم بدکی

۲۶-۱- کالای ساخته شده مربوط به عصاره و پودر شیرین بیان و مواد اولیه مربوط به ریشه شیرین بیان در شرکت ریشمک می باشد.

۲۶-۲- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۲,۶۵۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۷-۱	۲۳,۵۴۹,۳۶۷	۰	۲۳,۵۴۹,۳۶۷	۱۲,۷۸۶,۸۷۸	۳,۵۶۳,۸۲۲	۳,۵۶۳,۸۲۲	۴,۰۷۵,۸۲۳
۲۷-۲	۷,۲۵۷,۹۷۳	۰	۷,۲۵۷,۹۷۳	۶,۲۸۷,۵۷۲	۴,۳۹۸,۹۶۹	۴,۳۹۸,۹۶۹	۲,۹۰۴,۱۸۷
۲۷-۳	۱,۰۶۶,۵۶۷	۰	۱,۰۶۶,۵۶۷	۳۶,۰۸۶	۰	۰	۰
	۳۱,۸۷۳,۹۰۷	۰	۳۱,۸۷۳,۹۰۷	۱۹,۱۱۰,۵۳۶	۷,۹۶۲,۷۹۱	۷,۹۶۲,۷۹۱	۶,۹۸۰,۰۱۰
۲۷-۴	۲۷,۲۲۵	(۲۷,۲۲۵)	۰	۰	۲۷,۲۲۵	(۲۷,۲۲۵)	۰
	۳۱,۹۰۱,۱۳۲	(۲۷,۲۲۵)	۳۱,۸۷۳,۹۰۷	۱۹,۱۱۰,۵۳۶	۷,۹۹۰,۰۱۶	(۲۷,۲۲۵)	۶,۹۸۰,۰۱۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

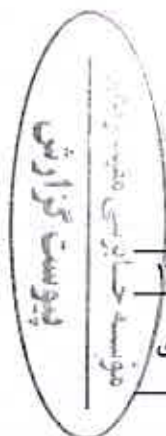
سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهام عام)

یادداشت‌های توجیهی پیوسته‌ی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شرح زیر است:

درصد مالکیت	مابده در ابتدای سال		کاهش		افزایش		مابده در ابتدای سال	
	مابده در ابتدای سال		فروش		خرید افزایش سرمایه		مابده در ابتدای سال	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۱	۹۱,۸۰۲,۵۰۱	۸۹۹,۹۵۷	۵۶,۱۷۰,۶۰۷	۱,۱۲۰,۲۷۹	۲۱,۵۵۸,۹۶۹	۱۸۸,۹۷۶	۱۰۶,۱۱۲,۵۳۹	۱,۸۲۱,۲۶۰
۰.۵	۲۱۲,۷۲۱,۹۲۴	۲۷۲,۹۱۹	۱۵۱,۵۷۴,۰۸۲	۱,۵۵۶,۳۲۹	۲۱۷,۲۱۱,۰۷۲	۱۲۲,۴۵۸	۲۲۷,۱۰۶,۹۴۴	۱,۶۸۶,۲۹۰
۰.۱	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۵۸	۷۷,۵۲۲,۴۲۸	۱,۲۲۹,۲۲۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰	۷۸,۰۴۲,۲۲۸	۱,۲۲۹,۶۸۵
۰.۲	۲۰۰,۷۰۰,۲۲۴	۶۱,۹۸۳	۲۶,۶۰۱,۵۲۴	۹۸۹,۴۳۱	۲۷,۹۵۳,۱۸۳	۵۰,۶۶۶	۲۸,۷۱۸,۵۶۶	۱,۰۰۰,۷۵۰
۰.۲	۱۰۶,۸۷۱,۳۷۱	۷۸۸,۷۶۳	۱۲,۳۹۳,۷۸۱	۲۰۷,۵۳۰	۱۲,۷۲۲,۸۹۷	۱۲۶,۷۸۱	۱۰۶,۵۲۲,۳۵۵	۸۷۱,۵۱۲
۰.۲	۱۰۸,۸۲۹,۹۵۹	۶۱۷,۹۷۷	۹۶,۰۲۷,۳۵۱	۱۲۸,۸۴۷	۰	۰	۲۰۴,۸۷۷,۲۱۰	۸۲۴,۸۳۴
۰.۱	۴۵۹,۵۸۶,۳۱۶	۷۲۹,۸۶۸	۷۹,۴۱۲,۳۷۷	۱۴۱,۸۷۶	۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۶۳	۶۷۵,۸۰۰,۶۹۳	۸۱۵,۲۸۱
۰.۶	۱۳۲,۱۱۴,۲۲۱	۱,۰۴۶,۱۶۱	۲۱۱,۱۶۹,۰۱۴	۲۱۲,۶۰۲	۹۲,۹۱۵,۲۴۷	۴۴۶,۰۲۶	۳۵۰,۴۴۷,۹۸۸	۸۱۴,۷۴۰
۰.۴	۲۰۱,۴۱۸,۱۰۰	۲۲۸,۳۲۲	۵۲۹,۴۳۲,۶۲۷	۶۷۴,۸۷۱	۴۵۲,۶۷۶,۰۲۸	۱۵۸,۵۸۹	۲۸۸,۴۷۵,۶۹۹	۷۲۴,۷۱۴
۰.۱	۲۸۹,۱۰۸,۶۰۸	۴۵۵,۹۰۴	۶۸,۲۵۵,۹۱۲	۰	۸,۲۹۲,۶۵۱	۱۲,۲۵۶	۴۴۹,۰۶۹,۵۷۹	۶۱۱,۶۰۸
	۷,۲۹۹,۴۵۶	۸,۵۱۸,۷۶۳	۰	۰	۲,۹۲۲,۰۱۵	۰	۱۲,۸۹۶,۶۰۲	۱۲,۸۹۶,۶۰۲
	۱۲,۷۸۶,۸۷۸	۱۲,۹۹۲,۵۶۹	۰	۰	۲,۲۳۰,۰۸۰	۰	۲۲,۵۲۹,۴۷۷	۲۲,۵۲۹,۴۷۷

۲۷-۱-۱- گروه:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

پتروشیمی مبین (مبین انرژی خلیج فارس)

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سیمان فارس و خوزستان

سیمان ارومیه

سرمایه گذاری غدیر

جهان فولاد سیرجان

گروه بهمن

توسعه معادن و فلزات

پتروشیمی پارس

ملی صنایع مس ایران

سایر اشغال ۱-۳ مورد

۲۷-۱-۲- شرکت:

سرمایه گذاری گستر

تولیدات پتروشیمی قند، بهمن

کشورنی ایران

ملی صنایع مس ایران

فولاد خوزستان

پتروشیمی شیراز

فولاد مبارکه اصفهان

توسعه معادن و فلزات

توسعه معادن روی ایران

پخش هجرت

سایر اشغال ۴-۹ مورد



شرکت گروه سرمایه گذاری زین (سپاهان عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۷- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

پادداشت	مابده در ابتدای سال	مابده در پایان سال	افزایش		کاهش	
	تعداد سهام واحد	تعداد سهام واحد	خرید/افزایش سرمایه	فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	تعداد سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق مشترک آسمان امید	۷,۴۴۵,۷۶۲	۷,۴۴۵,۷۶۲	۵۲,۳۳۳,۸۵۸	۱۶۹,۷۳۱	۱,۶۸۳	۹۹۷,۷۳۲
صندوق سرمایه گذاری ویستا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۰۳,۳۸۱	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۴۶۶,۲۷۷	۹۰۶,۳۰۲
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	-	-	۸۷,۶۶۱,۸۰۰	۱,۶۸۰,۰۵۱	۸۶۱,۹۰۵	۸۱۸,۱۲۵
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۴۲۰,۵۰۰	۴۲۰,۵۰۰	۱۶,۳۳۳,۰۰۰	۷۵۳,۳۳۵	-	۷۷۲,۴۹۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۳,۰۵۸,۶۶۵	۳,۰۵۸,۶۶۵	۴,۹۵۳,۵۵۱	۴,۹۵۳,۵۵۱	۷,۲۶۲,۱۱۳	۷۲۹,۱۰۳
صندوق سرمایه گذاری کارا	-	-	۱۴۵,۰۳۵,۱۰۰	۱,۵۸۶,۵۰۰	۱,۴۴۳,۴۱۸	۵۲۳,۶۸۲
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	-	-	۷۶,۲۲۸,۹۲۶	۷۶۸,۹۲۶	۳۶,۴۷۲,۰۰۰	۴۰۴,۳۹۱
سایر	۲,۹۸۰,۵۸۴	۲,۹۸۰,۵۸۴	۹,۵۲۳,۹۰۷	۱۰,۵۲۳,۹۰۷	۱۰,۵۲۳,۹۰۷	۲,۰۷۲,۲۲۲
	۶,۳۸۷,۵۷۲	۶,۳۸۷,۵۷۲	۲۳,۷۵۳,۰۱۰	۲۳,۷۵۳,۰۱۰	۲۳,۷۵۳,۰۱۰	۷,۳۵۷,۹۷۳
۲-۲۷- شرکت:						
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۵۷۷,۱۲۵	۵۷۷,۱۲۵	-	-	-	۷۱۱,۴۵۹
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۴۲۰,۵۰۰	۴۲۰,۵۰۰	۱۶,۳۳۳,۰۰۰	۷۵۳,۳۳۵	-	۷۷۲,۴۹۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۱,۴۲۸,۵۷۱	۱,۴۲۸,۵۷۱	۳,۳۳۳,۳۷۵	۳,۳۳۳,۳۷۵	۲,۰۷۷,۰۰۰	۶۹۸,۲۲۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین	۳۲,۵۳۴	۳۲,۵۳۴	-	۱۸,۴۶۵	۱۱۵,۱۱۴	۲۱,۴۹۹
صندوق سرمایه گذاری ویستا	-	-	۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۹۳۶,۳۷۷	۴۱۵,۵۰۰	۵۲۰,۷۱۶
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	-	-	۶۰,۴۵۸,۰۰۰	۱,۱۶۹,۹۴۸	۷۴۵,۰۲۹	۲۲۶,۹۱۸
سایر	۶۰۷,۴۸۵	۶۰۷,۴۸۵	۳,۴۷۸,۷۹۵	۳,۴۷۸,۷۹۵	۳,۴۷۸,۷۹۵	۱,۳۴۹,۷۳۶
	۳,۹۰۴,۱۸۷	۳,۹۰۴,۱۸۷	۹,۶۸۳,۹۶۹	۹,۶۸۳,۹۶۹	۸,۱۸۹,۱۸۷	۲,۴۹۸,۹۶۹

۲-۲۷-۲- صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به شرح ذیل می باشد:

(ارقام میلیون ریال)

نام صندوق بازارگردانی	تاریخ قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش خالص	ارزش دفتری مابده
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	سرمایه گذاری بويا	۴۰۸,۴۰۰	۶۸۹,۵۲۴	۴۰۴,۹۵۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	توليدوخدمات ريشمک	۲۰,۵۸۱	۳,۶۸۱,۷۱۷	۱۲۵,۵۹۳
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	ليزينگ ايران و شرق	۷۶,۷۵۸	۲,۶۲۲,۳۳۳	۱۰۶,۶۰۵
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	سرمایه گذاری پردیس	۲۹,۸۴۸	۸,۹۶۱,۴۹۹	۵۲,۶۶۳
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۴۰۰/۰۸/۰۳	زعفران مهرخیز	۱۵۰,۹۵۰	۱,۲۸۶,۸۲۲	۱۵۰,۰۰۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۱/۲۱	گروه دارویی یرکت	۶,۴۵۳	۱۰,۶۷,۳۳۰	۶,۴۴۸
			۵۷۷,۱۲۵	۷۱۱,۴۵۹	۷۱۱,۴۵۹

۱-۲-۳-۴-۲۷- گردش خرید و فروش سهام در صندوق های بازارگردانی علی سال به شرح زیر می باشد:

عائده ابتدای سال		خرید طی سال		فروش طی سال		عائده پایان سال		سود (زیان) فروش	
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ خرید	تعداد	مبلغ فروش	تعداد	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۵۹,۳۵۸	۶۱,۹۶۴	۱۵,۶۰۱,۰۶۲	۳۸,۴۶۶	۸,۶۹۹,۸۳۷	۲۵,۹۶۲	۱۵,۵۶۰,۶۹۰	۴۴,۴۸۸	۳,۳۲۰	سرمايه گذارى پديدس
۲,۵۰۶,۷۶۵	۱۶۷,۱۱۶	۶,۳۹۰,۴۱۹	۱۳,۹۵۱۸	۹,۴۰۰,۶۱۰	۲۷,۰۶۰	۱,۴۹۶,۵۷۴	۳۵,۹۷۲	(۶۰,۵۶۱)	توليد و صادرات ريشك
۶,۰۷۲,۵,۹۸۹	۲۱۰,۱۸۷	۲۶,۵۲۵,۱۷۳	۷۱,۵۲۸	۴۷,۷۱۳,۶۳۲	۱۵۶,۰۹۵	۳۹,۵۲۷,۵۲۰	۱۲۵,۶۲۰	(۲۶,۸۶۹)	ايجزنگ ايران و شرق
۵۵,۲۶۱,۵۲۰	۴۱۳,۸۸۰	۳۷,۵۹۸,۶۵۱	۱۱۸,۵۶۷	۲۸,۴۶۰,۹۱۱	۱۰۶,۹۸۳	۶۴,۲۱۹,۲۶۰	۲۲۷,۶۴۴	(۳۴,۰۲۹)	سرمايه گذارى پويا
۵۸۸,۴۳۴	۱۲,۸۷۰	۸۶,۲۸۹	۱,۱۱۶	۱۸,۷۱۲	۴۵۳	۶۵۵,۹۰۹	۱۵,۵۳۴	(۱۶۶)	داروس برکت
۹۹۹,۲۲۱	۱۸,۵۱۶	۶,۵۲۴,۷۲۸	۱۳,۴۵۹	۷,۰۵۲,۳۶۱	۱۳۵,۱۹۳	۲۴۹,۸۹۶	۹,۸۸۲	۸,۸۸۴	گروه زعفران سحر خيز
۶۵۶,۵۳۴			۴۹۵,۷۵۲		۶۹۲,۳۲۶	۵۸۳,۷۵۵	۲۵۸,۹۶۲	(۱۰۹,۵۷۱)	

۲-۲-۲-۳- صندوق اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پازمیان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
نام صندوق بازارگردانی	تاریخ قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تعداد واحدهای ارزش خالص ارزش دفتری مانده
صندوق اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان	بانک پارسیان	دریافتی از صندوق دارایی هو واحد	میلیون ریال نزد صندوق
			۲۱.۳۹۹
			۲.۵۳۵.۲۸۵
			۱۴.۰۶۹
			۳۱.۳۹۹
			۱۴.۰۶۹

۳-۲۷- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

مابده در ابتدای سال		خرید افزایش سرمایه		کاهش	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۱,۹۷۵	-	۳۰,۰۰۰	-	۹۱۱,۹۷۵	-
۳۱,۸۰۰	۷۵۰	-	-	-	۳۱,۸۰۰
۸۳,۶۷۲	۱۰۰,۹۸۰	-	-	۸۳,۶۷۲	۱۰۰,۹۸۰
۶۹,۳۲۰	۳۱۶,۸۷۹	۲,۸۹۶	۸,۹۲۲	۷۲,۳۱۶	۳۲۵,۸۰۲
-	-	۱,۸۶۶,۱۳۲	۱,۹۶۵,۰۰۰	۱,۸۶۶,۱۳۲	۱,۹۶۵,۰۰۰
-	-	۱۶,۹۶۶	-	۱۲,۶۸۰	۲,۲۸۶
۱,۰۶۶,۵۶۷	۱,۹۹۶,۰۹۲	-	-	۳,۰۶۶,۵۷۵	۲۶,۰۸۶
-	-	۱,۸۶۶,۱۳۲	۱,۹۶۵,۰۰۰	۱,۸۶۶,۱۳۲	۱,۹۶۵,۰۰۰
-	-	۱,۸۶۶,۱۳۲	۱,۹۶۶,۱۳۲	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۶,۹۳۱	۶,۳۸۱,۸۵۶	-	-	-	۱۶,۹۳۱
۲,۸۶۶	۸۶۷,۳۹۶	-	-	-	۲,۸۶۶
۲۲۶	۲۲۶,۶۰۵	-	-	-	۲۲۶
۹,۰۰۶	۶,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۰۰۶
۲۷,۲۲۵	-	-	-	-	۲۷,۲۲۵
(۲۷,۲۲۵)	-	-	-	-	(۲۷,۲۲۵)
-	-	-	-	-	-

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر می باشد:

۵-۲۷-۱ گروه

میلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود سهام استندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام استندوق	سود (زیان) فروش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۶,۳۹۰	۲۷۲,۹۱۹	۲,۸۷۵,۷۲۲	۴۴۶,۸۸۷	۲,۱۲۶,۷۷۷	۲,۵۹۳,۶۶۴	۳۰۸,۶۳۸	۱۲,۱۸۷	۳۲۰,۸۲۵
۱,۸۲۱,۳۶۰	۸۹۹,۹۵۷	۳,۲۶۸,۵۳۶	۵۹۱,۵۶۲	۱,۰۹۵,۳۵۸	۱,۶۸۶,۹۲۰	۱۲۲,۱۲۴	۴۸,۵۳۶	۱۹۰,۶۸۰
۱,۲۴۹,۶۸۵	۱۱۴,۲۵۸	۲,۵۱۵,۸۲۲	۱۲۵,۲۰۰	۱,۳۹۲,۰۵۴	۱,۵۱۷,۲۵۴	۱۲۲,۳۸۵	۹,۲۵۳	۱۵۲,۶۳۸
۲۷۸,۲۹۳	۲۷۰,۹۰۴	۳,۲۵۱,۶۲۲	۵۲۳,۶۷۶	۷۳۱,۷۹۵	۱,۲۵۵,۴۷۱	۲۶۵,۹۶۳	۱۶۲,۱۰۰	۴۲۰,۰۶۳
۱,۰۰۰,۷۵۰	۶۱,۹۸۲	۱,۱۰۲,۳۵۶	۱۲۳,۰۳۰	۹۲۱,۸۹۷	۱,۰۴۴,۹۲۷	۶۹,۶۴۴	۱۸,۳۷۲	۸۸,۰۱۶
۶۸,۶۷۱	۳۹۵,۹۰۰	۴۲۱,۳۳۵	۱۱۳,۵۳۰	۷۸۸,۸۶۶	۹۰۲,۳۹۶	۵۳,۲۹۷	۷۶,۰۲۰	۱۲۹,۳۱۷
۵۳۵,۸۰۷	۳۶۲,۹۷۵	۱,۰۵۷,۲۳۳	۶۲,۸۹۰	۷۳۱,۴۴۷	۷۹۴,۱۳۷	۷۹,۰۲۳	۲۲۹,۸۲۷	۳۰۸,۸۹۰
۷۴۴,۷۱۲	۲۲۸,۴۲۲	۱,۶۴۰,۵۴۴	۱۱۹,۲۰۴	۶۵۷,۲۸۵	۷۷۶,۸۸۹	۱۲۵,۹۹۵	۱۲۶,۶۷۵	۲۵۲,۶۷۰
۱۵,۷۵۳,۶۹۸	۱۰,۰۷۸,۵۵۰	۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۲,۴۲۴,۴۲۴	۲,۱۲۱,۲۰۰	۴,۵۵۵,۶۲۴	۲,۵۳۵,۹۲۲	۲,۵۷۵,۳۲۹	۷,۱۱۱,۳۸۱
۲۳,۵۴۹,۲۶۷	۱۲,۷۸۶,۸۷۸	۵۱,۵۶۶,۵۱۸	۲,۵۶۰,۶۰۳	۱۲,۵۸۶,۷۷۹	۱۷,۱۴۷,۳۸۲	۳,۷۲۴,۰۴۰	۵,۲۴۰,۵۱۹	۸,۹۶۴,۵۵۹
۷۴۹,۱۰۳	۳۰,۵۸,۶۶۵	۷۴۹,۹۸۴	۳۹۸,۴۳۵	۸,۱۶۱	۴۰۶,۵۹۶	۴۴۶,۷۶۸	۲,۷۱۰	۲۴۹,۲۷۸
۲۹۹,۹۲۰	۷۵۷,۸۸۰	۳۱۰,۵۶۸	۰	۱۸۴,۸۰۵	۱۸۴,۸۰۵	-	۲۰۱,۶۱۱	۲۰۱,۶۱۱
۲۴۸,۳۸۹	۱۱۳,۲۹۶	۲۴۸,۰۳۴	۱۰۱,۲۶۱	۸,۹۸۷	۱۱۰,۲۴۸	۲۷,۳۰۷	(۶۵۲)	۲۶,۶۵۵
۰	۱۳۱,۴۸۸	۰	۰	۹۸,۶۰۴	۹۸,۶۰۴	۰	۰	۰
۵,۹۶۰,۶۶۱	۲,۲۲۶,۰۴۳	۶,۸۹۷,۲۲۸	۱۲۸,۶۶۹	۲۳۸,۳۴۴	۳۸۶,۹۱۲	۱۰۷,۳۶۳	۲۳۹,۶۲۴	۲۴۶,۹۸۷
۷,۳۵۷,۹۷۳	۶,۲۸۷,۵۷۲	۸,۲۰۵,۸۱۴	۶۴۸,۳۶۵	۵۳۸,۸۰۱	۱,۱۸۷,۱۶۶	۵۸۱,۲۳۸	۴۲۳,۲۹۲	۱,۰۴۴,۷۳۱
۸۸۱,۹۷۵	۰	۰	۳۹,۷۹۴	۰	۳۹,۷۹۴	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳,۷۲۶	(۱,۵۳۵)	۲,۱۹۱	۵۴۲	۵۴۲	۵۴۲
۰	۰	۰	۰	۲۲۰	۲۲۰	۰	۰	۰
۱۸۲,۵۹۲	۳۶,۰۸۶	۰	۰	(۶۵۶)	(۶۵۶)	۱,۸۸۷	۱,۷۶۹	۳,۶۵۶
۱,۰۶۶,۵۶۷	۳۶,۰۸۶	۰	۴۳,۵۲۰	(۱,۸۶۱)	۴۱,۶۵۹	۲,۴۲۹	۱,۷۶۹	۴,۱۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱,۸۷۳,۹۰۷	۱۹,۱۱۰,۵۳۶	۵۹,۷۷۲,۳۳۲	۵,۲۵۳,۴۹۸	۱۳,۱۲۳,۷۱۹	۱۸,۳۷۶,۲۱۷	۲,۳۰۷,۹۰۷	۵,۷۰۵,۵۸۱	۱۰,۰۱۳,۴۸۸

(یادداشت ۳۷)



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۵-۲۷:

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱						درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰	
	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود سهام استندینگ		سود (زیان) فروش		سود سهام استندینگ	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلندمدت								
شرکتهای وابسته								
تخت پارس	۲,۳۳۸,۵۷۲	۲,۸۳۷,۲۸۱	۲۷,۹۱۲,۹۵۷	۲,۲۴۶,۷۶۲	۳۱۱,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۹۲	۲,۴۱۰,۰۹۲	۲,۴۱۰,۰۹۲
صنعتی اما	۸۷۵,۸۹۲	۱,۱۸۹,۸۶۱	۵,۴۲۹,۱۰۱	۶۱۷,۱۸۳	-	۲۴۸,۲۷۳	۲۴۸,۲۷۳	۲۴۸,۲۷۳
پیمه پارسیان	۲,۱۳۴,۰۲۲	۳,۱۳۴,۰۲۲	۷,۴۴۰,۳۲۷	۱,۰۱۱,۰۳۵	-	۲۵۱,۹۹۶	۲۵۱,۹۹۶	۲۵۱,۹۹۶
پالایش پارسیان سمیر	۸,۰۲۷,۳۱۹	۸,۰۲۷,۳۱۹	-	۲,۹۸۶,۸۶۶	-	۲۵,۹۸۳	۲۵,۹۸۳	۲۵,۹۸۳
نامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۵۳۵,۳۸۰	۲,۲۰۰,۵۲۱	۱۸,۰۳۶,۹۵۸	۲,۵۳۳,۵۸۱	-	۱,۹۴۶,۷۸۵	۱,۹۴۶,۷۸۵	۱,۹۸۵,۰۲۰
فند شهدای دزفول	۱,۳۳۶,۸۹۶	۱,۹۰۴,۹۶۶	-	۲,۴۷۱	-	۳۸,۹۷۳	۳۸,۹۷۳	۳۸,۹۷۳
نامین سرمایه امین	۲,۰۱۳,۵۳۶	۲,۰۳۷,۲۷۵	۱۷,۸۳۴,۰۵۸	۹۵۲,۷۶۴	-	۹۲۲,۹۲۸	۹۲۲,۹۲۸	۹۲۲,۹۲۸
کارگزاری تدبیرگران فردا	۱,۵۶۰,۱۸۳	۱,۶۹۰,۱۲۷	-	۳۷۹,۸۰۳	-	۶۸۷,۲۸۵	۶۸۷,۲۸۵	۶۸۷,۲۸۵
یادداشت ۲۱	۲۳,۶۸۱,۹۱۶	۲۸,۴۴۴,۹۹۶	۷۶,۶۵۳,۴۱۱	۱۲,۸۲۰,۳۶۶	۳۱۱,۰۰۰	۱۳,۱۴۱,۲۶۶	۶,۶۸۲,۵۱۵	۲۳,۷۷۵
سایر شرکتها:								
گسترش الکترونیک مبین	۳۸,۳۱۷,۰۰۰	۳۸,۳۱۷,۰۰۰	-	۱,۰۳۹۹	-	۱,۰۳۹۹	۱,۰۳۹۹	۱,۰۳۹۹
بانک کارآفرین	۲,۴۰۲,۷۳۱	۲,۴۰۲,۷۳۱	۱۴,۴۹۸,۳۳۹	۵۹۱,۸۰۹	-	۵۱۷,۸۲۲	۵۱۷,۸۲۲	۵۱۷,۸۲۲
نارویی پرکت	۲,۴۲۹,۱۷۱	۲,۳۸۵,۵۳۶	۱۱,۱۴۸,۵۵۱	۱,۳۸۷,۱۹۳	۳۶۹	۲۲۳,۵۱۱	۲۲۳,۵۱۱	۲۲۳,۵۱۱
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۱,۰۳۵۹	۱۳,۱۲۶	-	۱۳,۱۲۶	۱۳,۱۲۶	۱۳,۱۲۶
بورس اوراق بهادار تهران	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۹۱۸,۳۳۰	۲۵,۲۰۰	-	۲۵,۲۰۰	۲۵,۲۰۰	۲۵,۲۰۰
فرا بورس ایران	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۷۲,۵۳۳	۶,۹۳۰	-	۶,۹۳۰	۶,۹۳۰	۶,۹۳۰
بورس کالای ایران	۸,۷۸۵	۸,۷۸۵	۳,۳۸۷,۶۰۸	۸,۴۰۸	-	۸,۴۰۸	۸,۴۰۸	۸,۴۰۸
سایر	۱۸,۴۱۱,۴۹۱	۱۷,۴۳۸,۴۰۹	۲۴,۴۰۱,۹۸۰	۳۲,۴۱۷	۳,۲۹۱	۳۵,۴۰۸	۲۰,۶۶۵	۱۱,۴۰۹
یادداشت ۲۲	۶۱,۳۸۷,۱۷۸	۶۰,۴۷۰,۳۶۱	۶۶,۶۳۷,۵۹۰	۲,۱۷۵,۳۸۲	۳,۶۶۰	۲,۱۷۹,۲۷۷	۱,۷۲۹,۳۷۷	۱۲,۲۹۱
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۸۵,۰۶۹,۰۹۴	۸۸,۹۱۵,۲۵۶	۱۲۳,۲۹۱,۰۰۱	۱۵,۰۰۰,۵۶۸	۳,۶۶۰	۱۵,۳۲۰,۳۰۸	۸,۴۱۱,۸۹۳	۵۸,۰۶۶
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۰۴,۱۷۹,۵۳۰	۱۲۰,۷۸۹,۱۶۴	۲۰۳,۰۴۳,۳۳۳	۲۰,۲۵۸,۱۴۶	۱۳,۱۲۷,۳۷۹	۲۳,۶۹۶,۵۲۵	۱۳,۷۱۹,۷۹۹	۵۰,۷۶۳,۶۲۷





شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵-۲۷- شرکت

مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰		
خالص ارزش فروش در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود سهام/استدوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/استدوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۳۷۷	۱۶۰,۱۰۷	۶۷۲,۲۷۲	۲,۴۸۵,۵۸۶	۲۷۱,۳۰۵	۱۰۰,۲۲۳	۲۸۱,۳۲۸		
۰	۱۰۳,۰۱۰	۰	۱,۵۳۶,۰۵۴	۱۲۳,۳۸۵	۰	۱۲۳,۳۸۵		
۰	۱۰۱,۱۱۷	۰	۱,۰۰۶,۶۴۵	۶۹,۶۵۲	۲۵,۵۱۲	۹۵,۱۶۴		
۸	۲۲,۳۸۵	۱۶۴	۱,۰۲۱,۸۶۲	۶۹,۶۴۴	۰	۶۹,۶۴۴		
۲۶۷,۳۳۰	۳۱۱,۳۵۲	۳,۱۰۳,۳۱۷	۲,۰۹۰,۲۴۸	۲۲۸,۱۲۵	۱۳,۹۲۵	۲۴۲,۰۹۰		
۰	۸۶,۳۹۹	۰	۵۲۴,۳۵۶	۵۵,۸۶۷	۰	۵۵,۸۶۷		
۵۳,۷۰۵	۱۸۹,۵۲۴	۱۶۲,۹۷۹	۵۱,۸۹۱	۳۹۲,۳۱۸	۰	۳۹,۵۱۹		
۳۷,۳۴۲	۱۱۹,۸۸۰	۱۸۵,۲۷۵	۲۵,۵۰۰	۲۸۶,۰۷۵	۹,۸۴۶	۹,۸۴۶		
۳,۱۷۱,۰۶۰	۲,۸۶۱,۲۸۸	۹,۶۱۲,۷۸۲	۷۱۶,۵۱۰	۱,۵۷۹,۹۲۷	۱,۵۷۹,۹۲۷	۲,۰۹۱,۴۱۲		
۳,۵۶۳,۸۲۲	۳,۰۷۵,۸۲۳	۱۳,۷۴۱,۷۹۱	۲,۱۹۷,۲۱۰	۱,۲۸۹,۰۰۲	۱,۴۵۹,۲۶۵	۳,۰۴۸,۲۶۷		

سرمایه گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سیمان فارس و خوزستان

پتروشیمی مبین (مبین انرژی خلیج فارس)

سیمان ارومیه

تولیدات پتروشیمی قاند بهیر

پتروشیمی پارس

گل گهر

گسترش نفت و گاز پارسیان

سایر (شامل ۵۱ مورد)

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران

صندوق سرمایه گذاری اعتماد

صندوق سرمایه گذاری گفتند

صندوق امید نوین پارسیان

صندوق یادآمد ثابت نگین سلمان

سایر (شامل ۶ مورد)

جمع صندوق های سرمایه گذاری

۶۹۸,۲۴۶	۱,۴۴۸,۵۷۱	۶۹۹,۰۳۵	۲۵۰,۳۸۹	۱۴۷,۲۴۹	۲۵۰,۳۸۹	۱۴۷,۲۴۹		
۰	۱۳۱,۴۸۸	۰	۹۰,۲۴۲	۰	۹۰,۲۴۲	۰		
۲۴۷,۹۸۵	۳۹,۶۳۹	۲۴۷,۷۲۳	۳۰,۵۷۸	۲۱,۳۲۵	۲۹,۸۲۸	۱۹,۵۴۷	(۱,۷۷۸)	
۲۱,۳۹۹	۱۳۶,۵۱۳	۱۰۳,۷۳۶	۲۲,۳۷۰	۲۲,۳۷۰	۲۲,۳۷۰	۰		
۰	۰	۰	۸,۱۴۴	۰	۸,۱۴۴	۰		
۳,۴۴۱,۳۳۹	۱,۱۵۷,۹۷۶	۴,۱۵۲,۵۵۰	۱۸,۴۴۷	۷۷,۰۱۱	۲۸,۴۵۱	۷۶,۸۱۲	(۱۱۹)	
۴,۳۹۸,۹۴۹	۲,۹۰۴,۱۸۷	۵,۳۰۳,۰۵۳	۲۹۸,۸۰۵	۲۲۵,۶۸۵	۲۲۵,۶۸۵	۲۴۳,۷۸۸	(۱,۸۹۷)	

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مراحه گندم

سایر

جمع

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۷	۱,۷۶۹	۲,۶۵۶		
۰	۰	۰	۳,۷۴۶	(۱,۵۲۵)	۲,۲۱۱	۰		
۰	۰	۰	۳,۷۴۶	(۱,۵۲۵)	۲,۲۱۱	۲,۶۵۶		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۷,۹۶۲,۷۹۱	۶,۹۸۰,۰۱۰	۱۸,۹۴۴,۸۴۴	۴,۴۹۹,۷۵۱	۱۰,۵۲۰,۷۵۱	۱,۶۲۶,۵۷۴	۱,۶۵۹,۱۲۷		

(یادداشت ۲۷)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع سرمایه گذاری بلندمدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

۲۷-۶- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت			گروه			
درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۱.۸	۳۸.۴۳۳.۶۶۸	۳۹.۹	۳۸.۴۳۳.۶۶۸	۳۸.۳۳۷.۲۵۸	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌ها	۱.۴	۱.۶۸۶.۱۹۹	۲۴.۳	۲۶۱.۶۴۸	۲۱.۱۳۰.۹۹۸	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۱.۸	۱۴.۳۰۶.۴۴۰	۱۰.۸	۱۱.۹۵۱.۶۱۰	۱۰.۳۸۸.۳۴۲	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶.۵	۱۹.۸۷۸.۷۵۳	۳.۹	۱۸.۸۰۸.۲۱۰	۳.۷۰۶.۵۴۵	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸.۰	۹.۷۰۴.۵۹۰	۵.۵	۸.۴۳۰.۷۸۶	۳.۳۱۷.۶۶۷	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۳.۱	۳.۷۰۸.۷۱۹	۲.۵	۲.۸۳۴.۲۴۸	۲.۱۲۶.۰۱۶	میلیون ریال
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	۲.۴	۲.۸۴۵.۹۴۵	۳.۰	۵۰۵.۴۳۷	۵۰۵.۴۳۷	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۲.۳	۲.۸۱۵.۴۹۲	۰.۰	۲.۹۵۰.۲۲۳	۱.۲۵۴.۶۸۵	میلیون ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۱.۸	۲.۳۱۷.۷۸۶	۰.۴	۳.۰۷۹.۷۷۱	۶۱۱.۶۰۲	میلیون ریال
فلزات اساسی	۲.۶	۳.۱۳۰.۹۰۷	۰.۷	۲.۷۶۶.۶۹۵	۷۳۱.۰۳۱	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳.۰	۳.۶۲۲.۱۵۰	۱.۴	۲.۷۸۱.۳۷۲	۱.۳۰۰.۹۰۳	میلیون ریال
چند رشته‌ای صنعتی	۱.۶	۱.۹۶۴.۱۹۴	۰.۲	۱.۵۷۷.۵۴۶	۲۶۲.۴۵۷	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱.۴	۱.۶۸۴.۹۸۰	۰.۰	۱.۰۶۵.۴۳۱	۱۸۲.۳۴۵	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۱.۱	۱.۳۵۲.۴۱۹	۰.۱	۸۳۸.۴۵۰	۵۶.۲۸۳	میلیون ریال
سایر	۴.۳	۵.۴۱۲.۳۸۲	۳.۸	۳.۵۷۰.۸۷۷	۳.۳۷۸.۸۱۴	میلیون ریال
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹۳.۱	۱۱۲.۴۶۴.۶۲۴	۹۵.۴	۹۷.۸۵۵.۹۷۳	۸۷.۱۸۰.۳۸۳	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۰.۹	۱.۰۶۶.۵۶۷	۰.۰	۳۶.۰۸۶	۲.۹۰۴.۱۸۷	میلیون ریال
جمع کل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت، فرعی، وابسته و سایر	۱۰۰	۱۲۰.۷۸۹.۱۶۴	۱۰۰	۱۰۴.۱۷۹.۶۳۰	۹۶.۱۲۲.۰۹۶	میلیون ریال

۲۷-۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/سایر) به شرح زیر است:

شرکت			گروه			
درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بورسی	۴۷.۶	۵۷.۴۶۹.۰۳۰	۲۰.۱	۴۷.۲۴۹.۲۶۱	۱۶.۵۵۵.۹۹۸	میلیون ریال
فراپورسی	۶.۳	۷.۶۳۷.۵۷۴	۸.۰	۳.۷۱۳.۴۷۰	۵.۰۲۳.۴۱۹	میلیون ریال
شرکت‌های غیربورسی	۴۶.۱	۵۵.۶۸۲.۵۶۰	۷۱.۸	۵۳.۲۱۶.۸۹۹	۶۸.۵۰۵.۰۵۳	میلیون ریال
جمع کل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت، فرعی، وابسته و سایر	۱۰۰	۱۲۰.۷۸۹.۱۶۴	۱۰۰	۱۰۴.۱۷۹.۶۳۰	۹۶.۱۲۲.۰۹۶	میلیون ریال

۲۷-۸- بخشی از سهام بانک‌های پارسیان و کارآفرین بابت تسهیلات دریافتی شرکت‌های فرعی و تابعه ستاد به شرح یادداشت ۱-۱-۴۴ توضیحی در وثیقه بانکها می باشد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		موجودی نقد	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۰۷,۰۰۹	۲۸۲,۲۰۸	۷۲۸,۳۱۸	۶۴۹,۸۵۳	۲۸-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
.	.	۵۰۱۶	۱,۲۹۳	۲۸-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵,۹۵۵	.	۶,۱۱۰	۱۸۲	۲۸-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردانها-ارزی
۱۱۳,۹۶۴	۲۸۲,۲۰۸	۷۳۹,۴۴۴	۶۵۱,۳۲۸		

۲۸-۱- سرفصل موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی مشتمل بر وجوه نقد نزد ۵ فقره حساب جاری، ۵ فقره حساب سپرده پشتیبان و ۲ فقره سپرده قرض

الحسنه نزد بانک‌های پارس‌بان، اقتصادنوین، ملت، کارآفرین، رسالت، تجارت و دی می باشد.

۲۸-۲- موجودی ارزی نزد بانک‌های گروه شامل ۹,۲۰۰ دلار و ۲۰,۲۹۴ یورو می باشد.

۲۸-۳- موجودی ارزی نزد صندوق های گروه شامل ۳,۱۳۱ دلار می باشد.

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۱,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۷۱ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۳,۸۸	۱۶,۹۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۸	۱۶,۹۵۴,۸۰۰,۰۰۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۶۹,۵۲	۴۹,۳۵۹,۱۸۶,۶۴۰	۶۹,۵۲	۴۹,۳۵۹,۱۸۶,۶۴۰	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۶	۴,۲۶۰,۰۰۵,۶۸۰	۶	۴,۲۶۰,۰۰۵,۶۸۰	گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
۰,۶	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	موسسه دانش بنیان برکت
.	۵,۶۸۰	.	۵,۶۸۰	گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)
۱۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی قبل به موجب مصوبه عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۵۸ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۹-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در شرکت، مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای عالی به شرح زیر است:

شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۱۶	۱,۶۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۴۶	۰,۳۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۵۰۹۵,۵۸۷	۴,۸۷۵,۹۲۰	
۴۱۰,۴۰۳	۹۵۷,۳۸۴	فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل
(۶۳۰,۰۷۰)	(۱,۴۷۰,۰۱۱)	تفاوت مبالغ پرداخت شده با ارزش متصفانه ناشی از خرید شرکت فرعی
۴,۸۷۵,۹۲۰	۴,۳۶۳,۲۹۳	مانده در پایان دوره

۳۰-۱- سرفصل مزبور مربوط به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل خرید و فروش سهام شرکتهای فرعی با حفظ کنترل در سالجاری و سال قبل می باشد.

۳۱- اندوخته قانونی

در اجرای مقادیر صواب ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۴,۳۹۴ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳,۵۷۸ میلیارد ریال) از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۲- سایر اندوخته ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۲	۷۲	اندوخته عمومی
-	-	۳۱۵,۱۶۲	۳۱۵,۱۶۲	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۱۳,۸۳۴,۹۹۵	۲۳,۰۹۱,۱۵۵	۷,۳۱۳,۵۲۶	۱۵,۶۵۳,۲۸۷	۳۲-۱ اندوخته سرمایه ای
۱۳,۸۳۴,۹۹۵	۲۳,۰۹۱,۱۵۵	۷,۶۲۸,۷۶۰	۱۵,۹۶۸,۵۲۱	

۳۲-۱- به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود فروش سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، پتان به پیشنهاد هیات مدیره و یا تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت یا پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰٪ از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. آلتایز گردش سرفصل مزبور در سالجاری بشرح ذیل است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۳۱,۱۴۳	۱۳,۸۳۴,۹۹۵	۷,۴۴۰,۶۱۴	۷,۳۱۳,۵۲۶	مانده در ابتدای سال
۲,۱۳۳,۸۵۲	۹,۲۵۶,۱۶۰	۱,۷۰۲,۹۱۲	۸,۳۳۹,۷۶۱	افزایش طی سال
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	کاهش طی سال
۱۳,۸۳۴,۹۹۵	۲۳,۰۹۱,۱۵۵	۷,۳۱۳,۵۲۶	۱۵,۶۵۳,۲۸۷	مانده در پایان سال

۳۲-۱-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ مبلغ ۱,۸۳۰ میلیارد ریال از محل اندوخته سرمایه ای عملکرد سال ۱۳۹۹ بین سهامداران تقسیم شده است.

۳۲-۱-۲- مابه التفاوت اندوخته سرمایه ای گروه و شرکت به مبلغ ۶,۵۶۴ میلیارد ریال مربوط به سود فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در سالجاری و سالیهای قبل به ترتیب معادل ۲۳ و ۶,۵۲۱ میلیارد ریال می باشد که تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و سود انباشته منعکس شده است.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۹۴۸,۹۶۴	۳,۸۷۲,۱۱۴	
۱۹۴,۸۷۶	۳۳۳,۷۸۵	اندوخته قانونی
۲,۷۰۶,۰۵۵	۴,۲۲۷,۱۰۳	سود انباشته
۴,۸۴۹,۸۹۶	۸,۴۳۳,۰۰۲	

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدیسر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۴-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۶۱.۹۳۰	۵۹.۹۲۰	
۷۵.۱۷۷	۰	۷۶.۳۸۱	۱۳۲.۳۱۹	۳۴-۱-۱
۰	۰	۷۴.۹۴۷	۶۸.۲۷۳	
۷۵.۱۷۷	۰	۱۵۱.۳۲۸	۱۹۲.۰۴۹	
۷۵.۱۷۷	۰	۲۱۳.۲۵۸	۲۵۱.۹۶۹	

تجاری:

اسناد پرداختی

سایر اشخاص - مشتریان لیزینگ

حسابهای پرداختی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص - تامین کنندگان مواد اولیه ریشمک

سایر پرداختی‌ها:

حسابهای پرداختی

حق بیمه‌های پرداختی

مالیات پرداختی

هزینه‌های پرداختی

شرکت‌های گروه

اشخاص وابسته

سایر

۷۸۹	۱.۰۷۱	۴.۶۶۰	۱۳.۴۲۲	
۱.۴۶۴	۱.۴۷۰	۵۹.۱۵۶	۲۷.۳۳۴	
۶.۸۷۸	۱۱.۱۳۰	۸۰.۴۶۹	۱۴۰.۹۴۳	
۵۵۳.۴۳۶	۶.۸۲۶	۰	۰	۳۴-۱-۲
۸۶۹.۸۰۱	۵۲۵.۹۲۳	۱.۰۰۱.۸۶۹	۵۴۷.۳۱۵	۳۴-۱-۳
۶.۷۱۳	۱۳.۱۰۷	۲۷۲.۴۶۰	۱۹۲.۲۵۳	
۱.۴۳۹.۰۸۱	۵۵۹.۵۲۷	۱.۴۱۸.۶۱۴	۹۲۱.۲۶۷	
۱.۵۱۴.۲۵۸	۵۵۹.۵۲۷	۱.۶۳۱.۸۷۲	۱.۱۷۳.۲۳۶	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۴- حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵.۱۷۷	۰	۷۵.۴۲۹	۱۲۱.۶۵۰	کارگزاری تدبیر گران فردا - بابت خرید سهام
۰	۰	۹۲۲	۶۶۹	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین
۷۵.۱۷۷	۰	۷۶.۳۵۱	۱۲۲.۳۱۹	

۱-۲-۳۴- حسابهای پرداختی شرکت به شرکت‌های گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰.۹۸۱	۰	شرکت ایران و شرق
۲.۴۵۵	۱.۰۹۲	شرکت لیزینگ ایران و شرق
۰	۳.۶۶۸	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۰	۲.۰۶۴	شرکت سید گردان تدبیر
۵۵۳.۴۳۶	۶.۸۲۴	

۱-۳-۳۴- حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۴۹۷.۲۲۰	۵۱۶.۸۵۵	۴۹۷.۲۲۰	۵۱۶.۸۵۵	۲۲-۲	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۱.۶۴۷	۱.۶۰۲	۱.۶۴۷	۱۵.۴۲۱		بیمه پارسین
۰	۰	۱.۲۲۲	۵.۵۰۴		کارگزاری تدبیر گران فردا
۰	۲.۱۵۴	۰	۲.۱۵۴		پالایش پارسین سپهر
۸۶۷	۱.۵۱۱	۱.۴۸۷	۲.۱۱۳		مهندسی مدبر
۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷		توسعه عمران امید
۰	۵۳۷	۱۲۹.۹۴۲	۵۳۷		ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۳۵۳	۳۵۳	۳۵۳	۳۵۳		دیدگاهان نوین
۳۶۸.۰۰۰	۰	۳۶۸.۰۰۰	۰		تواندیشان کشت و صنعت تدبیر
۸۰۷	۲.۰۰۴	۱.۰۹۱	۳.۴۷۱		سایر
۸۶۹.۸۰۱	۵۲۵.۹۲۳	۱.۰۰۱.۸۶۹	۵۴۷.۳۱۵		

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مالی
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
گروه:						
۷,۹۳۳,۸۴۰	*	۷,۹۳۳,۸۴۰	۸,۴۱۹,۵۴۷	*	۸,۴۱۹,۵۴۷	۳۵-۱ تسهیلات دریافتی
۲۹۰,۱۴۴	*	۲۹۰,۱۴۴	۴۹,۵۴۷	*	۴۹,۵۴۷	۳۵-۲ اوراق مشارکت
۸,۲۲۳,۹۸۴	*	۸,۲۲۳,۹۸۴	۸,۴۶۹,۰۹۴	*	۸,۴۶۹,۰۹۴	
شرکت:						
۶,۳۱۲,۶۸۵	*	۶,۳۱۲,۶۸۵	۶,۱۰۵,۱۸۵	*	۶,۱۰۵,۱۸۵	۳۵-۱ تسهیلات دریافتی
۶,۳۱۲,۶۸۵	*	۶,۳۱۲,۶۸۵	۶,۱۰۵,۱۸۵	*	۶,۱۰۵,۱۸۵	

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۳۲۰,۶۲۶	۴۱۷,۷۵۳		بانک پارسیان - اشخاص وابسته
۸,۱۷۷,۵۶۲	۸,۱۷۸,۴۲۵	۹,۱۱۰,۳۳۸	۹,۴۸۸,۳۴۸		بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۲۷۲,۳۱۵	۳۸۱,۲۴۱		بانک سامان
۰	۰	۴۱۲,۷۷۵	۵۷۰,۰۶۸		بانک خاورمیانه
۰	۰	۱۰۶,۴۶۱	۸۸,۴۲۹		بانک ملت
۰	۰	۵۰,۲۳۰	۱۹,۰۴۸		بانک توسعه صادرات
۰	۰	۵۹,۱۶۰	۳۱۷,۳۲۷		سایر بانکها
۸,۱۷۷,۵۶۲	۸,۱۷۸,۴۲۵	۱۰,۳۳۱,۹۰۵	۱۱,۱۸۲,۳۱۴		
(۳۱۴,۸۷۷)	(۳۱۵,۷۴۰)	(۴۹۷,۶۰۵)	(۴۷۱,۵۱۷)		سود و کارمزد سالهای آتی
(۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۷,۵۰۰)	(۱,۹۰۰,۴۶۰)	(۲,۲۹۱,۱۵۰)	۳۵-۴	وجوه مسدودی
۶,۳۱۲,۶۸۵	۶,۱۰۵,۱۸۵	۷,۹۳۳,۸۴۰	۸,۴۱۹,۵۴۷		حصه جاری

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱,۵۷۳,۴۱۸	۲,۲۹۶,۳۷۱	۲۰ تا ۲۵ درصد
۶,۳۱۲,۶۸۵	۶,۱۰۵,۱۸۵	۶,۳۶۰,۴۲۲	۶,۱۲۳,۱۷۶	۱۱ تا ۲۰ درصد
۶,۳۱۲,۶۸۵	۶,۱۰۵,۱۸۵	۷,۹۳۳,۸۴۰	۸,۴۱۹,۵۴۷	

۳۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۵,۱۸۵	۸,۴۱۹,۵۴۷	سال ۱۴۰۲

۳۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۵,۱۸۵	۷,۳۸۱,۱۹۱	در قبال چک و سفته
۰	۱,۰۳۸,۳۵۶	در قبال سهام
۶,۱۰۵,۱۸۵	۸,۴۱۹,۵۴۷	

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۲- شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق، در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۲۴۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت بانام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال، جهت اجرای اعطای تسهیلات به مشتریان با نرخ سود علی‌الحساب ۱۸ درصد، به عاملیت شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا و بازارگردانی شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا نموده است و سود علی‌الحساب آن به صورت ماهانه پرداخت می‌گردد. وضعیت اوراق مشارکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش اسمی
۲۴۰,۰۰۰	۰	صرف اوراق
۳,۳۸۶	۵۹۷	ناخالص
۲۴۳,۳۸۶	۵۹۷	استهلاک صرف
(۲,۷۸۹)	(۵۹۷)	ذخیره مازاد سود قطعی نسبت به سود علی‌الحساب پرداختی
۴۹,۵۴۷	۴۹,۵۴۷	مبلغ دفتری
۲۹۰,۱۴۴	۴۹,۵۴۷	

۳۵-۲-۱- براساس برآورد مدیریت، تا تاریخ صورت وضعیت مالی، سود قطعی طرح اوراق مشارکت مبلغ ۴۹,۵۴۷ میلیون ریال بیشتر از مبالغ سود علی‌الحساب متعلقه است. لازم بذکر است اصل مبلغ اوراق مشارکت بمبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ تسویه گردیده است. گزارش سود قطعی تا تاریخ صورت وضعیت مالی نهایی شده ولی مبلغ مذکور بدلیل عدم اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار پرداخت نگردیده است. لازم بذکر است طبق دستورالعملها و ضوابط انتشار اوراق مشارکت، مهلت پرداخت سود قطعی ۲ ماه پس از اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۳۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	تسهیلات مالی	جمع	تسهیلات مالی	یادداشت
۴,۲۳۵,۶۷۱	۵,۹۰۹,۵۲۰	۲۹۲,۹۱۰	۵,۶۱۶,۶۱۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
۶,۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۶۹۵	۰	۹,۵۲۳,۶۹۵	دریافت‌های نقدی	
۱,۳۶۰,۱۲۸	۱,۳۶۸,۰۹۵	۰	۱,۳۶۸,۰۹۵	سود و کارمزد و جرائم	۱۳
(۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۱۸۹,۱۳۵)	۰	(۷,۱۸۹,۱۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۱,۳۳۲,۷۷۱)	(۱,۶۵۴,۶۳۸)	(۴۳,۲۱۰)	(۱,۶۱۱,۴۲۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
۰	۳۱۷,۹۷۴	۲۰,۴۴۴	۲۷۷,۵۳۰	احساب به پهای تمام شده لیزینگ	
(۳۴۳)	۴۸,۴۷۳	۰	۴۸,۴۷۳	سایر تغییرات غیرنقدی	
۶,۳۱۲,۶۸۵	۸,۲۲۳,۹۸۴	۲۹۰,۱۴۴	۷,۹۳۳,۸۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۰	۲,۶۶۹,۳۵۰	۰	۲,۶۶۹,۳۵۰	دریافت‌های نقدی	
۱,۳۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۵۷۰	۳۶۴	۱,۴۲۳,۳۰۶	سود و کارمزد و جرائم	۱۳
(۳۰۷,۵۰۰)	(۲,۹۰۰,۹۱۵)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲,۶۶۰,۹۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۱,۸۲۵,۹۲۴)	(۳,۹۰۵)	(۱,۸۲۲,۰۱۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
۰	۴۳۹,۰۳۹	۰	۴۳۹,۰۳۹	تخصیص اعتبار - غیرنقدی	۴۰
۰	۴۳۰,۰۹۰	۲,۹۴۴	۴۲۷,۱۴۶	احساب به پهای تمام شده لیزینگ	
۶,۱۰۵,۱۸۵	۸,۴۶۹,۰۹۴	۴۹,۵۴۷	۸,۶۱۹,۵۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

۳۵-۳-۱- تسهیلات مالی جاری شرکت به مبلغ ۷,۷۵۰ میلیارد ریال از بانک اقتصاد نوین در سال ۱۴۰۱ به مدت یکسال تمدید شده است.

۳۵-۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷,۷۵۰ میلیارد ریال از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد ۱,۷۵۷ میلیارد ریال سیرده سرمایه‌گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سیرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷.۷۹۶	۳۷.۳۱۹	۸۳.۳۱۰	۱۱۶.۵۷۶	مانده در ابتدای سال
(۲.۵۱۵)	(۲.۳۰۸)	(۷.۳۴۰)	(۱۳.۹۶۸)	پرداخت شده طی سال
۱۲.۰۳۸	۲۱.۳۹۸	۴۰.۶۰۶	۷۵.۱۱۷	ذخیره تأمین شده
۳۷.۳۱۹	۵۶.۴۰۹	۱۱۶.۵۷۶	۱۷۷.۷۲۵	مانده در پایان سال

۳۷- مالیات پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اسناد پرداختنی	جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اسناد پرداختنی	جمع	
۵۹.۸۹۰	۰	۵۹.۸۹۰	۶۴.۰۱۰	۰	۶۴.۰۱۰	۳۷-۱ شرکت‌های گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷-۲ شرکت
۵۹.۸۹۰	۰	۵۹.۸۹۰	۶۴.۰۱۰	۰	۶۴.۰۱۰	

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱.۵۹۲	۵۹.۸۹۰		مانده در ابتدای سال
۷۰.۳۳۳	۷۵.۸۶۷	۳۷-۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵۲.۰۳۶)	(۷۱.۷۴۷)		پرداختی طی سال
۵۹.۸۹۰	۶۴.۰۱۰		مانده در پایان سال

۳۷-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت‌های فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ (غیر از سال ۱۳۹۷ شرکت پردیس) قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در سال جاری از معافیت مالیاتی استفاده نموده‌اند :

نام شرکت	معافیت ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم
سرمایه گذاری تدبیر	سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)
سرمایه گذاری پویا	سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)
سرمایه گذاری پردیس	سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)
سرزمین بهناور مهر	سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)
تولید و صادرات ریشمک	صادراتی
سیدگردان تدبیر	سرمایه گذاری (سود صندوق‌های سرمایه گذاری و سپرده بانکی)

۳۷-۱-۲-۱- سود سهام شرکت‌ها، درآمد فروش سهام و سود صندوق‌های سرمایه گذاری بر اساس مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم از معافیت مالیاتی برخوردار هستند.

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات			نحوه ی تشخیص	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی		
			پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختنی		
۱۳۹۵	۲,۰۰۴,۸۹۹	۰	۰	۰	۸۵,۳۱۳	قطعی و تسویه شده	
۱۳۹۶	۲,۱۷۳,۷۳۴	۰	۰	۰	۲۹۶	رسیدگی به دقاتر	
۱۳۹۷	۲,۱۸۴,۵۲۱	۰	۰	۰	۶,۳۹۷	قطعی و تسویه شده	
۱۳۹۸	۵,۳۶۷,۵۳۸	۰	۰	۰	۳,۸۲۸	قطعی و تسویه شده	
۱۳۹۹	۲,۰۵۹۴,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	اعتراض به تشخیص	
۱۴۰۰	۱۲,۶۰۹,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	اعتراض به تشخیص	
۱۴۰۱	۲۷,۶۸۸,۹۵۳	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده	

۳۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲,۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی در خصوص رد اعتراض شرکت (مبنی بر پذیرش بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که بر اساس وکالتنامه های 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.

۳۷-۲-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۶,۴۷۰ میلیون ریال بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده تعیین گردیده. با توجه به معافیتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص مربوطه از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نکرده است.

۳۷-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۶,۳۹۷ میلیون ریال (بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده و شرکت ضمن پرداخت آن نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۷-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص ۹۹,۲۷۱ میلیون ریال (بابت درآمد اجازه، تسعیر ارز و بخشی از سود سهام بانک کارآفرین و پارسیان که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. با در نظر گرفتن معافیت موضوع مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است.

۳۷-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص ۳۳,۹۸۸ میلیون ریال (بابت درآمد اجازه، تسعیر ارز و بخشی از سود سهام بانک کارآفرین و پارسیان که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در انتظار طرح موضوع در هیات بدوی می‌باشد. با در نظر گرفتن معافیت موضوع مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۳ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۶۶,۷۶۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

یادداشت	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی قطعی	مطالبه اداره امور مالیاتی	مازاد مورد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت اصلی	۳۷-۳	۹۵,۸۳۴	۲۵۵,۲۶۷	۱۵۹,۴۳۳
شرکت‌های فرعی		-	۷,۳۳۲	۷,۳۳۲
گروه		۹۵,۸۳۴	۲۶۲,۵۹۹	۱۶۶,۷۶۵

۳۷-۴ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۶۵,۱۸۴	۵۷,۸۳۴
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۱۰,۶۸۳	۱۲,۴۹۹
	۷۵,۸۶۷	۷۰,۳۳۳

۳۷-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سالجاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳۲,۸۰۵,۷۵۲	۱۷,۱۳۶,۶۳۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات		-	-
سود حسابداری قبل از مالیات		۳۲,۸۰۵,۷۵۲	۱۷,۱۳۶,۶۳۱
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده		۶۷,۹۰۵	۶۱,۹۸۰
محاسبه شده با ۲۰ و ۲۵ درصد		۱۰,۶۸۳	۱۲,۴۹۹
مالیات جاری سالهای قبل عملیات در حال تداوم		-	-
اثر درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت ۱-۲-۳۴):		(۲,۱۴۸)	(۵۷۶)
سود سپرده های بانکی		(۲۰۷)	(۱,۶۰۲)
سود سرمایه گذاری ها		(۳۶۶)	(۱۰)
سود صندوق سرمایه گذاری		-	(۱,۹۵۸)
سود حاصل از دارائی تملک شده		-	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ و ۲۰ درصد		۷۵,۸۶۷	۷۰,۳۳۳

۳۸- سود سهام پرداختنی:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		مبلغ به میلیون ریال	مبلغ به میلیون ریال
سود سهام پرداختنی		۴,۳۱۲,۸۸۳	۴,۳۱۲,۸۸۳
سود سهام پرداختنی		-	-
سود سهام پرداختنی		۴,۳۱۲,۸۸۳	۴,۳۱۲,۸۸۳
سود سهام پرداختنی		۱۹۰,۳۸۹	۱۹۰,۳۸۹
سود سهام پرداختنی		-	-
سود سهام پرداختنی		۴,۴۰۳,۲۷۲	۴,۴۰۳,۲۷۲

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲۶ ریال (مبلغ ۸,۹۴۶ میلیارد ریال) و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۸۷ ریال (به مبلغ ۹,۱۰۰ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷,۲۷۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص و مبلغ ۱,۸۳۰ میلیارد ریال از محل اندوخته سرمایه‌ای) است.

۳۸-۲- کاهش سرفصل سود سهام پرداختی در شرکت شامل پرداخت وجوه نقد به مبلغ ۶,۲۵۰ میلیارد ریال و تهاتر مبلغ ۱,۲۳۳ میلیارد ریال از محل سود سهام دریافتی از شرکت نفت پارس به گروه توسعه اقتصادی تدبیر و گروه توسعه انرژی تدبیر می‌باشد.

۳۸-۳- گردش حساب مزبور شرکت طی سال به شرح ذیل می‌باشد :

گروه توسعه اقتصادی تدبیر	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	گروه توسعه انرژی تدبیر	سایر سهامداران	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵,۹۶۴	۲,۱۷۳,۰۸۰	۴۴۶,۰۰۰	۵۴,۶۰۱	۲,۹۴۹,۶۴۵	مانده در ابتدای سال
۶,۲۱۹,۲۵۸	۲,۱۳۶,۳۰۵	۵۳۶,۷۶۱	۵۳,۶۷۵	۸,۹۴۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۷۸۹)	۰	(۶,۳۴۹,۷۸۹)	پرداخت نقدی سود سهام
(۴۰۰,۰۰۰)	۰	(۹۳۳,۹۷۲)	۰	(۱,۳۳۳,۹۷۲)	تهاتر بابت سود سهام نفت پارس
۲۹۵,۲۳۲	۲,۸۰۹,۳۸۵	۰	۱۰۸,۳۷۶	۴,۲۱۲,۸۸۳	مانده پایان سال

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۰۹,۴۳۶	۲۷,۹۵۱,۰۳۸	۱۷,۰۶۶,۳۹۸	۳۲,۹۹۱,۹۷۰
سود خالص			
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد			
۰	۰	۷۰,۳۳۳	۷۵,۸۶۷
۰	۰	(۶,۶۸۲,۵۱۵)	(۱۲,۸۳۰,۲۶۶)
(۴۷۶,۳۹۸)	(۱,۲۳۵,۱۶۰)	(۵۸,۰۶۶)	(۳۱۵,۱۵۲)
۱,۳۷۰,۵۵۷	۱,۴۳۸,۳۵۵	۱,۲۸۹,۴۵۰	۱,۴۷۶,۵۶۱
۹,۵۲۳	۱۹,۰۹۰	۳۳,۲۶۶	۶۱,۱۴۹
۱,۵۵۶	۱,۱۸۷	۴۲,۱۵۰	۴۶,۷۲۱
۰	۰	۰	(۲,۵۰۰)
۰	۰	۸۳	۴,۴۸۹
۰	۰	۳,۹۹۶	۳,۹۹۶
۱۳,۴۱۴,۷۷۴	۲۸,۱۷۴,۵۱۰	۱۱,۷۶۴,۹۹۵	۳۱,۵۱۲,۸۳۵
(۱,۱۲۳,۸۴۹)	(۹۸۲,۷۸۱)	(۱,۵۲۲,۹۸۶)	(۱۱,۶۹۵,۱۸۷)
(۶,۵۱۵,۸۳۹)	(۱۹,۶۴۴,۶۵۶)	(۱,۱۵۸,۱۹۲)	(۱,۲۹۱,۲۹۵)
۱۵	۰	۷,۳۶۱	(۱۹,۵۵۷)
۰	۰	(۱۲۵,۶۲۷)	۱۹۲,۵۲۶
(۴۷۷,۱۳۴)	(۹۹۸,۰۸۶)	(۱,۶۴۷,۱۸۶)	(۲۹۱,۳۶۱)
۰	۰	۰	(۳۲,۶۷۴)
۰	۰	۱,۹۶۵	۰
۵,۲۹۷,۹۶۷	۶,۵۴۸,۹۸۷	۷,۳۲۰,۳۳۰	۸,۳۷۵,۲۸۷
نقد حاصل از عملیات			
(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت			
(افزایش) دریافت‌های عملیاتی			
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی			
(افزایش) موجودی مواد و کالا			
(افزایش) کاهش) پرداخت‌های عملیاتی			
(افزایش) سرمایه‌گذاری در املاک			
کاهش سایر دارائیه‌ها			

۳۹-۱ دریافت‌های نقدی از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از

عملیات منظور شده است :

شرکت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۴۰,۱۴۱	۸,۲۴۴,۹۳۰
۱۰,۵۱۰	۱۶,۴۰۰
۵,۳۵۰,۶۵۱	۸,۲۶۱,۳۳۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۱۲,۰۱۷	۵,۴۳۴,۲۹۷	۴,۹۲۰,۵۱۴	۳,۱۶۷,۶۱۲
۱,۰۱۵,۳۵۴	۱,۳۳۲,۹۷۳	۱,۰۱۵,۳۵۴	۱,۳۳۲,۹۷۳
۶,۷۲۷,۳۷۱	۶,۷۶۷,۲۷۰	۵,۹۳۵,۸۶۸	۴,۹۳۹,۶۲۴

اعتبار غیر نقد دریافتی از کارگزاری
افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده
تسویه سود سهام پرداختی به گروه توسعه اقتصادی تدبیر از محل
مطالبات از شرکت نفت پارس (بابت سود سهام)

۴-۱ مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴-۱-۱ 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را هر سال یکبار بررسی می‌کند و به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪/۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۰ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

۴-۱-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۱۳,۹۰۷	۱۰,۹۳۴,۰۰۴	۱۳,۵۴۱,۸۰۱	۱۴,۲۸۷,۳۳۷
(۱۱۲,۹۶۴)	(۲۸۲,۲۰۸)	(۷۳۹,۴۴۴)	(۶۵۱,۳۲۸)
۱۰,۷۰۰,۹۴۳	۱۰,۶۵۱,۷۹۶	۱۲,۸۰۲,۳۵۷	۱۳,۶۳۶,۰۰۹
۹۸,۷۳۵,۱۹۹	۱۱۷,۴۷۸,۱۵۲	۱۰۷,۹۰۱,۷۸۰	۱۳۱,۶۰۱,۲۷۲
۱۱	۹	۱۲	۱۰

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴-۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل و ارائه می‌کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهیانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۴-۱-۳ 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 ناشی از تغییرات اقتصاد، سیاست یا قوانین، به عنوان ریسک بازار تعریف می‌شود. یک شرکت سرمایه گذاری که بخش قابل توجهی از دارایی‌های آن در بورس اوراق بهادار معامله می‌شود در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق بهادار قرار دارد. گروه نیز به عنوان یک هلدینگ سرمایه گذاری با ریسک بازار یعنی احتمال زیان ناشی از نگهداری دارایی‌های مختلف به دلیل 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه صرفاً فروش‌های شرکت تولید و صادرات ریشمک (واحد فرعی) به صورت صادراتی می‌باشد لذا فعالیت آن در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد.

مبالغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های پولی و ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۲۲ توضیحی ارائه شده است.

۴-۱-۱- شرکت ریشمک به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش‌های خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول دلار و یورو

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۲۱۰	۲۰۰,۳۵۴
۷۱,۲۱۰	۲۰۰,۳۵۴

سود یا زیان

حقوق مالکانه

۴-۱-۲- ریسک نرخ جهانی کالاها

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

۴-۱-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

گروه 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 گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین گروه سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴-۱-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال 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 در نظر گرفتن روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، لذا سود سال مالی تغییری نخواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به اوراق بهادار مالکانه تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

۴-۱-۳-۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌ها

گروه عمدتاً در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند با تأثیرپذیری از عوامل فوق افزایش یا کاهش یابد و در نتیجه گروه و سرمایه‌گذاران از این تغییرات متأثر می‌شوند. به منظور مدیریت و کنترل این ریسک از طریق شناور سازی پرتفوی و بررسی ارزش روزانه پرتفوی و تحلیل‌های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می‌گردد.

۴۱-۴- ریسک نرخ بازده بدون ریسک

ریسک نرخ بازده بدون ریسک به عنوان تمیزپذیری یا تقوید 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 به نرخ تنزیل 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. این گروه به منظور مدیریت ریسک ضمن بررسی مصوبات شورای پول و اعتبار جهت تعیین نرخ سود و ارزیابی تأثیر آن بر عملکرد و سبد سرمایه‌گذاری، همواره با استفاده از استراتژی متنوع سازی سرمایه‌گذاری‌ها بویژه اضافه نمودن صندوق های با درآمد ثابت در ترکیب سرمایه‌گذاری ها ریسک تغییرات نرخ بازده بدون ریسک را مدیریت می نمایند.

۴۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به احتمال عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد اشاره دارد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. شایان ذکر است که عمده مطالبات گروه از بابت سود سهام در شرکت‌های بورسی یا مطالبات درون گروهی 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 و با پایش مستمر بازپرداخت تسهیلات و بررسی و کنترل و نظارت دقیق بر اجرای دستورالعمل‌های نظارتی بانک مرکزی ریسک مزبور را مدیریت می‌کند. همچنین شرکت تولید و صادرات ریشمک بابت وصول مطالبات از خریدار خارجی چک‌های ارزی معادل مبالغ فروش دریافت می‌نماید تا ریسک اعتباری ناشی از نااوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. با توجه به قوانین سخت بانکی کشور مبدأ، چک‌های دریافتی از درجه اعتبار یالایی 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سرمایه گذاری پویا	۳,۸۱۷,۷۸۹	۰	۰
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۳۹۱,۴۳۳	۰	۰
پالایش پارسان سپهر	۲,۶۰۰,۸۴۸	۰	۰
نفت پارس	۲,۹۲۲,۳۱۱	۰	۰
فارویی برکت	۱,۰۵۹,۱۵۳	۰	۰
گسترش الکترونیک تدبیر	۸۳۱,۸۶۲	۰	۰
سرمایه گذاری پردیس	۸۳۱,۵۶۴	۰	۰
تأمین سرمایه امین	۶۴۶,۶۳۰	۰	۰
سرزمین پهنانور	۵۶۹,۸۸۶	۰	۰
تولید و صادرات ریشمک	۴۹۶,۴۷۵	۰	۰
کارگزاری تدبیر گران فردا	۴۸۲,۰۲۰	۰	۰
بیمه پارسیان	۳۳۰,۹۱۹	۰	۰
سیدگردان تدبیر	۱۵۳,۸۰۸	۰	۰
لیزینگ ایران و شرق	۸۲,۰۸۴	۰	۰
سرمایه گذاری البرز	۶۰,۱۲۵	۰	۰
سایر	۱۳۸,۳۳۸	۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)
	۱۷,۴۱۶,۲۴۵	۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)

۴۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. بخشی از دارایی‌های گروه مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی است که به طور طبیعی از قدرت نقدشوندگی کمتری نسبت به سهام بورسی برخوردار هستند. همچنین عوامل موثر بر روند معاملات سهام شرکت‌های بورسی شامل حجم معاملات، وضعیت نماد معاملاتی و حجم میزان شناوری سهام می‌باشد. با این وجود این گروه در سال‌های اخیر تلاش نموده است تا با متنوع‌سازی پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها و نگهداری ترکیبی از دارایی‌های نقدشونده شامل واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، نگهداری سپرده کافی و تسهیلات مالی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌های مالی، این ریسک را تا حد امکان مدیریت کند.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
۲۵۱,۹۶۹	-	-	-	-	۲۵۱,۹۶۹
سایر پرداختی‌های تجاری					
-	-	-	۹۲۱,۲۶۷	-	۹۲۱,۲۶۷
سایر پرداختی‌ها					
-	-	-	۸,۴۶۹,۰۹۴	-	۸,۴۶۹,۰۹۴
تسهیلات مالی					
۶۴,۰۱۰	-	-	-	-	۶۴,۰۱۰
مالیات پرداختی					
-	-	-	-	۱۷۷,۷۲۵	۱۷۷,۷۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت					
۴,۴۰۳,۲۷۲	-	-	-	-	۴,۴۰۳,۲۷۲
سود سهام پرداختی					
-	-	-	-	۶۷,۰۲۱,۲۲۱	۶۷,۰۲۱,۲۲۱
بدهی‌های احتمالی					
۴,۷۱۹,۲۵۱	-	-	۹,۳۹۰,۳۶۱	۶۷,۱۹۸,۹۴۶	۸۱,۳۰۸,۵۵۸
جمع					

۴۱-۷- ریسک ترکیب دارایی‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) با هدف کسب انتفاع و یا در نظر گرفتن شاخص‌های ریسک و بازده، عمده دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بازده بیشتری نسبت به سرمایه‌گذاری در اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت داشته است لذا این شرکت بیشتر سرمایه‌گذاری‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها اختصاص داده است. لازم به ذکر است که سرمایه‌گذاری در سهام از ریسک کاهش ارزش بیشتری نسبت به اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت برخوردار است. بر این اساس، شرکت جهت پوشش این ریسک از تجزیه و تحلیل سرمایه‌گذاری‌ها که توسط واحد سرمایه‌گذاری گروه در راستای سرمایه‌گذاری در سهام یا خطر کمتر و بازدهی واقعی انجام می‌شود بهره برده است.

۴۲- وضعیت ارزی :

درهم	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۲۰,۲۹۴	۱۲,۳۳۱	۲۸
۰	۰	۵,۱۸۳,۶۹۶	۲۳-۱-۱
۰	۲۰,۲۹۴	۵,۱۹۶,۰۲۷	
۰	۹۰۷	۲,۰۰۲,۶۳۲	
۲۰	۴۱,۹۵۳	۲,۸۹۸,۲۶۴	
۱	۴,۳۰۱	۷۱۳,۱۰۱	

گروه :

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت :

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ

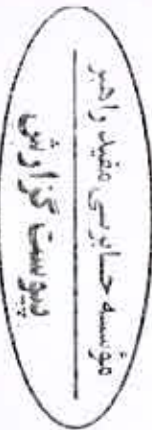
۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۴۲-۱- ارزش حاصل از صادرات طی دوره در شرکت ریشمک (واحد فرعی) به شرح زیر است :

گروه
دلار
۴,۷۰۴,۹۰۰

فروش محصولات

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 داده‌های توشیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۳- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا / دریافت خدمات	فروش کالا / ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	تأمین پرداختی	کارمزد معاملات	بازپرداخت قرض الحسنه	سایر مبادلات
آشنایی و نهایی واحدهای تجاری	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۴۸۹
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۸۹
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۴۷۸
شرکتهای وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۳۳,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	فقد شهدای درفول	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۲,۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۶۱۷,۸۹۱	۴,۱۴۴	۰	۴,۳۹۰,۰۰۰	۲,۹۰۴	۴۹۷,۹۴۳	۲۹,۵۳۴
	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۴۵۱,۸۹۹	۴,۱۴۴	۰	۶,۵۳۰,۰۰۰	۲,۹۰۴	۴۹۷,۹۴۳	۲۹,۵۳۴
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۳,۹۹۵,۸۷۷	۰	۰	۴,۶۰۷
	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۹۶,۱۹۳	۰	۲۱,۱۳۱
	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۵۸	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۵۸	۰	۰
	صندوق نیکوکاری ایثار برکت	همگروه	۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۰	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی تدبیر	همگروه	۲۵,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه فارابی سیحان	همگروه	۰	۰	۰	۰	۶۸۵	۰	۱۱۸
	تأمین رفاه و آیه تدبیر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۹۶
	شرکت لیکوگامز گلوبال	خریدار انحصاری	۰	۱,۳۳۳,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان هم افرا	شرکت وابسته	۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	همگروه	۱۰۲,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۱۲۸,۰۷۲	۱,۳۳۳,۵۳۲	۰	۳,۹۹۵,۸۷۷	۱۳۵,۴۴۲	۰	۳۵,۸۴۲
جمع کل			۵۷۹,۹۶۱	۱,۳۳۳,۵۷۴	۰	۱۰,۵۲۵,۸۷۷	۱۳۸,۳۶۸	۴۹۷,۹۴۳	۱۳۱,۸۵۲

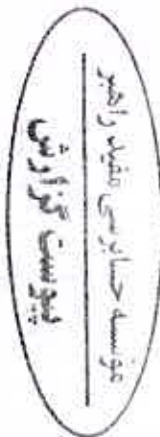
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
									خالص	
									طلب	بدهی
واحدهای تجاری	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۰۹,۳۸۵)	۰	۳,۸۰۹,۳۸۵
اصلی و نهایی	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۵,۲۳۲)	۰	۸۱۲,۰۷۷
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۰۴,۶۰۷)	۰	۴,۶۲۱,۴۶۲
شرکتهای وابسته	فند شهدای دزفول	۶,۲۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۲۰۲	۰
	کارگزاری تدبیرگران فردا	۴۸۳,۲۵۳	۳,۶۷۹	۰	(۱۲۱,۶۵۰)	(۵۵,۰۴)	۰	۰	۳۵۹,۷۷۸	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۴۰۱,۰۳۳	۰	۰	(۶۶۹)	۰	۰	۰	۲,۴۰۰,۳۶۴	۰
	شرکت پالایش پارسین سپهر	۲,۶۰۰,۸۴۸	۰	۰	۰	(۲,۱۵۴)	۰	۰	۲,۵۹۸,۶۹۴	۰
	تامین سرمایه امین	۹۹۴,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۴,۲۸۰	۰
	نفت پارس	۲,۹۲۲,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۲,۰۵۰
	صنعتی آما	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶	۰
	شرکت بیمه پارسین	۳۳۰,۹۱۹	۰	۰	۰	(۱۵,۴۳۱)	۰	۰	۳۱۵,۴۹۸	۰
	جمع	۹,۷۳۸,۸۵۳	۳۰۳,۶۷۹	۰	(۱۲۲,۳۱۹)	(۳۳,۰۷۹)	۰	۰	۶,۹۷۴,۸۳۳	۰
سایر اشخاص وابسته	گروه دارویی برکت	۱,۵۸۱,۴۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۱,۴۵۳	۰
	گروه توسعه انرژی تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۰)	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۱۳)	۰	۰	۰	۲,۱۱۳
	بانک پارسیان	۸,۷۵۵	۱,۳۳۳	۶۳۹,۶۸۵	۰	۰	۴۱۷,۷۵۳	۰	۱,۰۶۷,۵۱۶	۰
	سرمایه گذاری البرز	۶۰,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۱۲۵	۰
	دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	۰	(۳۵۳)	۰	۰	۰	۳۵۳
	نواندیشان کشت و صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه دانش بنیان برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۸,۲۷۶)	۰	۱۰۸,۲۷۶
	شرکت لیکوگامز گلوبال	۲,۰۰۲,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۲,۰۷۳	۰
	گسترش الکترونیک مبین	۸۳۱,۸۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۱,۸۶۲	۰
	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	۰	۶,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۰۷
	ستارگان خلاق پلدا	۰	۰	۲,۷۱۲,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۲,۷۹۶
	پنروشیمی قائد بسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مخابرات ایران	۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹	۰
	ارتباطات سیار	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰
	توسعه عمران امید	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	۰	۹۰۷
	سایر	۵۱,۱۸۷	۵۴۱	۰	۰	(۳,۴۷۱)	۰	۰	۴۸,۲۵۷	۰
	جمع	۲,۵۳۶,۳۰۴	۸,۵۷۱	۳,۳۵۲,۴۸۱	۰	(۶,۸۴۴)	۴۱۷,۷۵۳	(۱۰۸,۲۷۷)	۸,۳۱۱,۶۳۸	۱۱۱,۶۵۰
	جمع	۱۲,۲۷۵,۱۵۶	۳۱۲,۲۵۰	۳,۳۵۲,۴۸۱	(۱۲۲,۳۱۹)	(۵۴۷,۳۱۵)	۴۱۷,۷۵۳	(۲,۱۱۳,۸۸۴)	۱۵,۲۸۶,۴۶۰	۲,۷۲۳,۶۴۹



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۴۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	کارمزد معاملات	تضمین پرداختی	سایر مبادلات فی ما بین	پرداخت قرض الحسنه	دریافت قرض الحسنه
شرکتهای گروه	شرکت ایران و شرق	شرکتهای تابعه	-----	•	•	•	۱۲.۶۲۶	•	•
	سرزمین پهنآور مهر	شرکتهای تابعه	-----	•	•	•	۱۲۲.۱۴۰	۳۸.۰۰۰	•
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکتهای تابعه	-----	•	•	۱.۲۹۰.۰۰۰	۶.۸۴۰	۳۸۵.۰۰۰	•
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکتهای تابعه	-----	•	•	•	۷.۸۳۶	•	•
	شرکت سید گردان تدبیر	شرکتهای تابعه	-----	•	•	•	۵.۴۰۸	•	•
	شرکت تولید و صادرات ریشمک	شرکتهای تابعه	-----	•	•	•	۱۹.۶۳۶	•	•
	شرکت سرمایه گذاری پویا	شرکتهای تابعه	-----	•	•	•	۵.۷۰۵	•	•
	جمع			•	•	۱.۲۹۰.۰۰۰	۱۸۰.۱۹۱	۴۲۳.۰۰۰	۳۸۵.۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	واحد های تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	-----	•	•	•	۸۰.۵۶۹	•	•
		گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۷	•	•	•	۲۵.۹۸۹	•	•
	جمع			•	•	•	۱۰۶.۵۵۸	•	•
	بانک پارسیان	شرکت وابسته	-----	•	•	۳.۹۹۵.۸۷۷	۶.۵۹۷	•	•
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	شرکت وابسته	-----	۱۱.۷۴۲	•	•	•	•	•
	شرکتهای وابسته	کارگزاری تدبیر گران فردا	-----	•	۲.۳۸۳	۴.۳۹۰.۰۰۰	۳۱.۰۱۵	•	•
		شرکت بیمه پارسیان	-----	۳.۸۳۹	•	•	•	•	•
		موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	-----	•	•	•	۲.۱۶۳	•	•
	جمع			۱۵.۵۸۱	۲.۳۸۳	۸.۳۸۵.۸۷۷	۳۹.۷۷۵	•	•
	جمع کل			۱۵.۵۸۱	۲.۳۸۳	۹.۶۷۵.۸۷۷	۳۲۶.۵۲۴	۴۲۳.۰۰۰	۳۸۵.۰۰۰



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳-۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		خالص
							طلب	بدهی	
شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	۹۹۹	-	۳,۴۵۶,۷۹۶	-	-	۳,۴۵۶,۷۹۵	-	۵۵۰,۹۸۱
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	۸۳,۰۸۴	-	-	(۱,۰۹۴)	-	۸۱,۹۹۰	-	۶۹,۶۵۵
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۸۳۱,۵۶۴	-	-	(۳,۶۶۸)	-	۸۲۷,۸۹۶	-	۶۲۹,۰۲۰
	شرکت تولید و صادرات ریشمک	۴۹۶,۴۷۵	۸,۳۷۱	-	-	-	۵۰۴,۸۶۶	-	۵۲۲,۶۱۹
	شرکت سرمایه گذاری پونا	۳,۸۱۷,۷۸۹	۶,۸۴۰	-	-	-	۳,۸۲۴,۶۲۹	-	۵,۷۵۵,۷۵۶
	شرکت سیدگردان تدبیر	۱۵۳,۸۰۸	-	-	(۲,۰۶۴)	-	۱۵۱,۷۴۴	-	۴۷,۲۴۲
	سوزمین پهنآور مهر	۵۶۹,۸۸۶	-	۵,۹۰۳,۳۴۱	-	-	۶,۴۷۳,۲۲۷	-	۱,۷۶۵,۴۰۳
جمع									
واحدهای تجاری اصلی	سند اجرایی فرمان امام (ره)	-	-	-	(۵۳۷)	(۳,۸۰۹,۳۸۵)	۳,۸۰۹,۹۲۲	-	۳,۰۹۳,۰۴۸
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	-	-	-	(۵۱۶,۸۵۵)	(۲۹۵,۲۲۲)	۸۱۲,۰۷۷	-	۷۷۳,۱۸۴
	جمع	-	-	-	(۵۱۷,۳۸۲)	(۴,۱۰۴,۶۰۷)	۴,۶۲۱,۹۹۹	-	۳,۸۶۶,۲۳۲
شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	-	۱,۴۲۲	۶۳۹,۶۸۵	-	-	۶۴۱,۰۰۸	-	۶۴۲,۵۲۱
	شرکت شرکت مهندسی تدبیر	-	-	-	(۱,۵۱۱)	-	-	۱,۵۱۱	۸۶۷
	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	۴۸۲,۰۲۰	۲,۶۷۹	-	-	-	۴۸۵,۶۹۹	-	۳۵۹,۷۰۰
	شرکت بیمه پارسیان	۲۴۰,۹۱۹	-	-	(۱,۶۰۴)	-	۳۲۹,۳۱۷	-	۲۶۹,۸۹۷
	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۸۳۱,۸۶۲	-	-	(۱۷۶)	-	۸۳۱,۶۸۶	-	۸۲۱,۴۶۲
	نامین سرمایه نوین پارسیان	۲,۳۹۱,۴۲۳	-	-	-	-	۲,۳۹۱,۴۲۳	-	۲۸۰
	پالایش پارسیان سپهر	۲,۶۰۰,۸۴۸	-	-	(۲,۱۵۴)	-	۲,۵۹۸,۶۹۴	-	۳۹,۴۰۷
	سازگان خلاق یلدا	-	-	۲,۷۱۲,۷۹۶	-	-	۲,۷۱۲,۷۹۶	-	۲,۹۴۱,۲۱۹
	دارویی برکت	۱,۰۵۹,۱۵۳	-	-	-	-	۱,۰۵۹,۱۵۳	-	۲۱,۴۸۵
	موسسه دانش بنیان برکت	-	-	-	(۱۰۸,۲۷۶)	-	-	۱۰۸,۲۷۶	۵۴,۶۰۰
	نواندیشان کشت و صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۰۰۰
	فند شهدای دزقوئل	۶,۲۰۲	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۶,۲۰۲	-	۲۱,۱۴۴
	نفت پارس	۲,۹۲۲,۳۱۱	-	-	-	-	۲,۹۲۲,۳۱۱	-	۲,۳۶۴,۰۵۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر	۶,۰۴۱	-	-	-	-	۶,۰۴۱	-	-
	خدمات مدیریت بصیر	-	۱۰۸	-	-	-	۱۰۸	-	۱۰۷
	پنروشمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری البرز	۶۰,۱۲۵	-	-	-	-	۶۰,۱۲۵	-	۵۴,۱۷۴
	گروه مشاوران راهبردی تدبیر	۵۰۰	۶,۷۰۷	-	-	-	۷,۲۰۷	-	۶,۷۰۷
	صنعتی اما	۶	-	-	-	-	۶	-	۱۸
	گروه توسعه انرژی تدبیر	-	-	-	(۷۹۵)	-	-	۷۹۵	۴۴۶,۰۰۰
	نامین سرمایه امین	۴۴۶,۶۳۰	-	-	-	-	۴۴۶,۶۳۰	-	۵۹۹,۹۹۰
	توسعه عمران امید	-	-	-	(۹۰۷)	-	-	۹۰۷	۹۰۷
	سایر	۳۴	۴۳۲	-	(۱,۳۸۶)	-	۹۱۹	-	۸,۷۰۴
جمع									
جمع کل									

۱۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته در شرایط خاص شرکتهای تابعه سند اجرایی فرمان حضرت امام (ره) انجام شده است.

۱۳-۳- مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از شرکت سازگان خلاق یلدا در سال ۱۴۰۱ شناسایی شده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت‌های وابسته به ستاد اجرایی	۶۳.۱۳۸.۲۵۶	۵۱.۴۱۲.۴۹۷	۶۱.۰۲۱.۳۵۶	۵۰.۷۵۸.۴۹۷
توثیق سهام به نفع بانک‌های وام‌دهنده	۳.۸۸۲.۹۶۵	۵.۱۵۶.۶۲۹	۴.۳۹۶.۴۱۵	۶.۱۰۱.۹۱۳
	۶۷.۰۲۱.۲۲۱	۵۶.۵۶۹.۱۲۶	۶۵.۴۱۷.۶۷۱	۵۶.۸۶۰.۴۱۰

۴۴-۱-۱- صورت ریز سهام وثیقه شده به نفع بانک‌ها بشرح زیر می باشد :

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم - ریال	گروه		بانک عامل	موضوع وثیقه
			میلیون ریال	میلیون ریال		
بیمه پارسیان	۵۰۲,۶۶۶,۶۶۲	۵۸۷	۰	۲۹۵,۲۰۸	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۲۲۴,۹۹۹,۹۹۴	۵۸۷	۰	۱۹۰,۸۶۷	بانک ملت	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک کارآفرین	۱۸۹,۴۱۱,۷۶۳	۵۷۴	۰	۱۰۸,۶۶۰	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۲۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۸۷	۰	۱۵۹,۳۰۱	بانک سامان	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۱۳۲,۱۶۶,۶۶۲	۵۸۷	۰	۷۷,۶۱۹	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک کارآفرین	۱,۱۴۷,۳۹۴,۱۰۷	۵۷۴	۶۵۸,۱۶۸	۶۵۸,۱۶۸	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بانک کارآفرین	۵۹۵,۲۹۴,۱۱۲	۵۷۴	۳۴۱,۵۰۲	۳۴۱,۵۰۲	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بیمه پارسیان	۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۷	۳۶۲,۶۴۸	۳۶۲,۶۴۸	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
نفت پارس	۴۱۹,۹۹۹,۹۹۸	۵۸۷	۲۴۶,۶۵۹	۲۴۶,۶۵۹	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک پارسیان	۲,۴۹۱,۱۷۱,۳۰۵	۱۶۴	۴۰۸,۳۵۶	۴۰۸,۳۵۶	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک کارآفرین	۹۳,۱۰۶,۲۸۳	۵۷۴	۵۳,۴۱۲	۵۳,۴۱۲	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
گروه دارویی برکت	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹	۱۵۴,۹۹۰	۱۵۴,۹۹۰	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک پارسیان	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴	۷۲۲,۷۱۶	۷۲۲,۷۱۶	بانک کشاورزی	دریافت تسهیلات توسط قند شهدای دزفول
بانک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴	۴۹,۱۶۴	۴۹,۱۶۴	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت بهساز کاشانه
بانک پارسیان	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴	۶۳,۹۱۴	۶۳,۹۱۴	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط شرکت بهساز کاشانه
بانک پارسیان	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴	۱۹۶,۶۵۷	۱۹۶,۶۵۷	بانک کارآفرین	دریافت تسهیلات توسط شرکت کاغذ سبز خوزستان
بانک پارسیان	۱,۲۶۱,۱۱۳,۰۰۰	۱۶۴	۲۰۶,۶۷۳	۲۰۶,۶۷۳	بانک کشاورزی	دریافت تسهیلات توسط شرکت توسعه گوی پردیس
بانک کارآفرین	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴	۴۱۸,۲۰۵	۰	بانک‌ها	دریافت تسهیلات توسط شرکت فولاد جهان آرا
	۱۵,۱۵۰,۹۷۲,۸۸۶		۳,۸۸۲,۹۶۵	۲,۲۹۶,۴۱۵		

۴۴-۱-۲- بدهی احتمالی شرکت ناشی از حق مرغوبیت زمین کارخانه قدیم ریشمک، به شهرداری شیراز پس از تعریف 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.

۴۴-۲- به استثنای شرکت سرمایه گذاری پویا که دارای مبلغ ۹۰ میلیارد ریال تعهد سرمایه‌های بابت تأسیس صندوق جسورانه ستاره یکم می باشد، گروه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت دیگری می باشد.

۴۴-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی است.

۴۵- رویداد‌های پس از تاریخ پایان دوره گزارش‌گری مالی

بعد از تاریخ پایان دوره گزارش‌گری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، به استثنای موضوع لغو عضویت در بورس مندرج در یادداشت ۱-۱ توضیحی صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت باشد، رخ نداده است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۷۲۹ میلیارد ریال (مبلغ ۲۴ ریال برای هر سهم) می‌باشد.

۴۶-۲- 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.

۴۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل دریافت سود سهام مصوب و فروش سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر تامین خواهد شد.