

شماره ۲۷۳ - ۱۳۹۵/۱۲

تاریخ: ۱۳۹۵/۴/۶

پیوست: دارد

بسمه تعالی



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

«سال تولید، پشتیبانی‌ها، مانع‌زدایی‌ها»

مدیریت محترم

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

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

و من... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت :

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

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

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

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



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۴۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در تعداد ۳۹۴۸ میلیون سهم از سهام بانک پارسیان به صورت وکالتی می باشد که اوراق سهام آن به نام اشخاص وابسته بوده و مالکیت آن تا کنون از طریق سازمان بورس ، به شرکت انتقال نیافته است ، لذا انعکاس آن در سرفصل فوق ، صحیح نمی باشد و تعیین تعدیل مورد نیاز منوط به توافق نهایی است . همچنین خریداری ۳۰ درصد از سهام شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص) به بهای کارشناسی ۳۹,۲۴۰ میلیارد ریال از شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر در سال مورد گزارش ، در گزارش ارزیابی سهام شرکت مذکور ، مبلغ ۳,۰۷۶ میلیارد ریال بهای یک فقره سرمایه گذاری صد در صدی در سهام یکی از شرکت ها (سهم ۳۰ درصدی واحد مورد گزارش به مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال) منعکس بوده که در حسابهای آن انعکاس نداشته و شواهدی از مالکیت آن نیز ارائه نشده است . تعیین تعدیل مورد نیاز در این خصوص ، منوط به توافق نهایی با گروه توسعه اقتصادی تدبیر می باشد .

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

اظهار نظر مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹- بهای خرید صد در صد سهام شرکت سرزمین پهناور طی مبادعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۷ و به مبلغ ۱۶۶۷۷ میلیارد ریال (که مبلغ مذکور به بستانکار حساب ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (مالک نهایی) منظور شده)، بر اساس ارزیابی دو فقره از سرمایه گذاری شرکت مزبور در سهام بانک های پارسیان و کارآفرین طبق قیمت تابلو بورس و سایر داراییها و بدهی های آن بر اساس بهای دفتری به تاریخ مذکور، تعیین شده است.

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

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه به استثنای خرید بخشی از سهام شرکت های نفت پارس و دارویی برکت (موضوع یادداشتهای توضیحی ۲-۶-۱۸ و ۲-۷-۱۸ صورتهای مالی) و سهام شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (به شرح بند ۴ این گزارش)، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۵ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- مفاد نظام راهبری شرکت، ابلاغی به واحد مورد گزارش، در خصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره مطابق ضوابط و مقررات شرکت مادر از بین اشخاص غیر موظف هیئت مدیره (ماده ۷)، منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان عضو هیئت مدیره (ماده ۸)، ارائه گزارش کنترل های داخلی به مجمع عمومی عادی سالیانه (ماده ۱۳)، تشکیل کمیته انتصابات و جبران خدمات (تبصره ۲ ماده ۱۹) و استقرار واحد حسابرسی داخلی (ماده ۲۰)، رعایت نشده است.

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

۵ تیر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

مجید نجار نژاد اصل

شماره عضویت: ۸۳۱۲۳۵

کسب حسابرسی مفید راهبر

۱۰۰۰۱۴۲N-C۰۱M



شرکت گروه سرمایه گذاری

تدبیر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

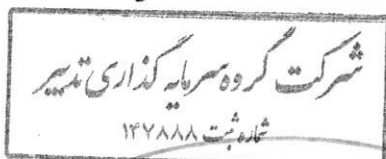
به پیوست صورت‌های مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

تهران، خیابان گاندی، شماره ۳۹، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵، تلفن: ۵-۴۴۶۳۸۸۷۷، نمابر: ۸۸۷۷۶۱۲۲

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

پروژه گزاری

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

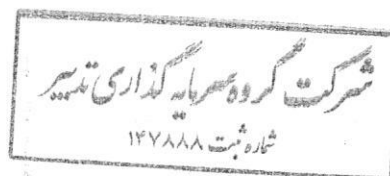
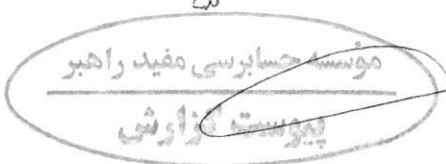
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری	۱۵	۵۹۶,۰۶۰	۵۸۲,۸۳۳
داراییهای ثابت مشهود	۱۶	۴۷,۱۶۳	۹۳,۶۱۹
سرقفلی	۱۷	۱۸,۴۷۰	۱۴,۶۰۹
داراییهای نامشهود	۱۸	۱۰,۶۷۹,۱۹۰	۵,۹۲۰,۲۷۰
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۹	۶۴۷,۸۶۹	۱,۴۴۵,۴۵۵
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۱۷,۵۱۹	۱۲,۸۳۶
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۰۰۶,۲۷۱	۸,۰۶۹,۶۲۲
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۲۱	۱۵,۶۶۷	۳۹,۲۶۳
موجودی های مواد و کالا و املاک	۲۲	۱,۸۱۱,۰۲۴	۹۵۱,۷۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۶,۶۲۶,۷۶۲	۷,۵۲۹,۶۷۶
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۸	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۵,۷۰۱,۲۷۹
موجودی نقد	۲۳	۸۹۵,۲۵۹	۴۲۲,۶۱۷
جمع دارایی های جاری		۱۹,۴۱۶,۰۲۱	۱۴,۶۴۴,۵۹۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۲۰۱,۸۵۰	*
جمع دارایی ها		۱۱۰,۴۹۲,۲۹۵	۲۲,۷۱۴,۲۱۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵-۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵-۲	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	*
اندوخته قانونی	۲۶	۲,۰۷۵,۰۲۴	۱,۴۸۶,۱۶۶
سایر اندوخته ها	۲۷	۷,۸۸۴,۶۹۹	۴۴۴,۰۸۵
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۵,۴۸۹,۰۵۷	*
سود انباشته		۱۰,۶۱۹,۷۵۳	۱,۷۹۲,۶۴۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۹۷,۰۶۸,۵۳۲	۱۶,۲۲۲,۸۹۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۵,۳۵۵,۹۸۴	۱,۵۶۳,۹۸۹
جمع حقوق مالکانه		۱۰۲,۴۲۴,۵۱۶	۱۷,۷۸۶,۸۸۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۰	۲۹۲,۹۱۰	۲۷۲,۷۰۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۱	۸۳,۳۱۰	۶۴,۹۸۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری		۳۷۶,۲۲۰	۳۸۹,۷۴۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۱,۸۵۶,۲۳۰	۴۵۸,۶۵۰
مالیات پرداختنی	۳۲	۴۱,۵۹۲	۴۴,۹۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱۷۷,۱۲۷	۳,۳۵۲,۴۵۸
تسهیلات مالی	۳۰	۵,۶۱۶,۶۱۰	۶۸۱,۵۵۵
جمع بدهی های جاری		۷,۶۹۱,۵۵۹	۴,۵۳۷,۵۸۲
جمع بدهی ها		۸,۰۶۷,۷۷۹	۴,۹۲۷,۳۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱۰,۴۹۲,۲۹۵	۲۲,۷۱۴,۲۱۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۹۴,۶۸۳	۱,۵۶۳,۹۸۹	۱۸,۵۲۰,۶۹۴	۴۴۴,۰۸۵	۱,۴۸۶,۱۶۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
(۲,۳۰۷,۸۰۰)	-	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	-	-	-
۱۷,۷۸۶,۸۸۳	۱,۵۶۳,۹۸۹	۱۶,۲۲۲,۸۹۴	۴۴۴,۰۸۵	۱,۴۸۶,۱۶۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۶,۴۸۱,۴۸۸	۷۴۸,۳۳۶	۵,۷۳۳,۲۵۲	۵,۷۳۳,۲۵۲	-	-
(۳,۶۱۶,۰۱۵)	(۵۱۶,۰۱۵)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	۴۹,۴۷۳	-
۳۵۷,۰۱۱	۴۵۱,۱۳۴	(۹۴,۱۲۳)	-	-	-
۲۱,۰۰۹,۳۶۷	۲,۲۴۷,۳۴۴	۱۸,۷۶۲,۰۲۳	۴۴۴,۰۸۵	۱,۵۳۵,۶۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰

ماده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۵)

ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل

ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۱

۴

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸۸

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پژوهش گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	آثار معاملات با کنترل	سود انباشته	حقوق مالکانه قابل انساب 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
-	-	-	-	-	۱۷,۱۵۳,۳۹۴	۱۷,۱۵۳,۳۹۴	۲,۷۹۷,۸۹۷	۱۹,۹۵۱,۲۹۱
-	-	-	۷,۹۵۳,۱۱۴	-	(۷,۹۵۳,۱۱۴)	*	*	*
-	-	-	(۵۱۲,۵۰۰)	-	(۲,۶۸۷,۵۰۰)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۸۸,۴۷۳)	(۳,۸۸۸,۴۷۳)
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	*	۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	*	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	*	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۵۵۸,۹۸۴	-	-	(۵۵۸,۹۸۴)	*	*	*
-	-	(۱۹,۶۰۰)	-	-	(۳۲,۶۱۶)	(۲۶۸,۷۵۵)	(۲۶۸,۷۵۵)	(۳۲۰,۹۷۱)
-	-	-	-	۵,۴۸۹,۰۵۷	۶۰۱,۴۷۳	۶۰۹,۰۵۳۰	*	۶۰۹,۰۵۳۰
-	-	-	-	-	(۱۷۵,۱۹۹)	(۱۷۵,۱۹۹)	۱,۲۶۷,۹۷۰	۱,۰۹۲,۷۷۲
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۰,۲۴۰	۷,۸۸۴,۶۹۹	۵,۴۸۹,۰۵۷	۱۰,۶۱۹,۷۵۳	۹۷,۶۸۵,۵۳۲	۵,۳۵۵,۹۸۴	۱۰۲,۴۲۴,۵۱۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹
تخصیص به سایر اندوخته‌ها
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
تخصیص به اندوخته قانونی
آثار ناشی از مستثنی شدن شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا از تلفیق
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(Handwritten signature and date)

مؤسسه حسابرسی مفید واکاوی
پروست گزارش
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

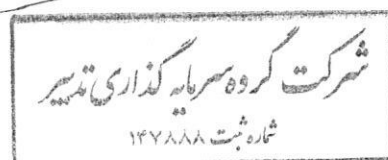
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۳۶۵,۹۹۱)	۱,۰۵۴,۸۹۸	۳۶
(۱۰۲,۷۸۳)	(۳۶,۹۰۸)	
(۱,۴۶۸,۷۷۴)	۱,۰۱۷,۹۹۰	
۲,۳۸۱	۰	
(۵۸,۵۱۶)	(۴۸,۸۵۱)	
(۷,۱۰۴)	(۱,۶۱۹)	
(۶۳,۲۳۹)	(۵۰,۴۷۰)	
(۱,۵۳۲,۰۱۳)	۹۶۷,۵۱۹	
۱۰,۶۴۶,۱۰۰	۳,۷۹۱,۳۵۱	
(۷,۵۱۷,۱۷۴)	(۱,۴۸۶,۴۶۶)	
(۱۹۵,۵۹۹)	(۱۵۱,۳۲۵)	
(۴۳,۲۰۰)	(۴۳,۲۰۰)	
۱,۲۱۴,۱۵۲	۶,۶۴۶,۶۱۳	
۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۵,۰۰۰)	
۰	(۷۷۷,۰۲۰)	
(۱,۹۵۳,۴۶۰)	(۸,۸۲۲,۶۶۸)	
۲,۰۰۰,۸۱۹	(۸۴۲,۷۱۵)	
۴۶۸,۸۰۶	۱۲۴,۸۰۵	
۴۲۲,۶۱۷	۸۹۵,۲۵۹	
۰	(۶۶۲,۹۵۴)	
۳,۸۳۶	(۷,۴۹۲)	
۸۹۵,۲۵۹	۳۴۹,۶۱۶	

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی :		
۵ درآمد سود سهام	۹,۸۸۷,۵۱۱	۳,۰۵۱,۴۳۱
۶ درآمد سود تضمین شده	۳۵۳,۳۷۳	۸۰,۶۸۸
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۱۱,۴۵۰,۴۲۱	۲,۵۹۳,۲۲۲
۸ سایر درآمدها	۰	۵۲,۶۴۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۱,۶۹۱,۳۰۵	۵,۷۷۷,۹۸۸
هزینه های عملیاتی :		
۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۶۰,۳۸۴)	(۴۷,۳۱۲)
۱۱ سایر هزینه ها	(۳۹,۳۱۸)	(۲۶,۲۴۴)
	(۹۹,۶۰۲)	(۷۳,۵۵۶)
سود عملیاتی	۲۱,۵۹۱,۷۰۳	۵,۷۰۴,۴۳۲
هزینه های مالی		
۱۲	(۸۸۱,۹۰۹)	(۲۲۹,۱۰۷)
۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۱۵,۵۵۰)	(۱۰۷,۷۸۷)
	(۹۹۷,۴۵۹)	(۳۳۶,۸۹۴)
سود قبل از کسر مالیات	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۳۶۷,۵۳۸
هزینه مالیات بر درآمد - سال های قبل	۰	(۸۵,۳۱۳)
سود خالص	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۲۸۲,۲۲۵
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی - (ریال)	۹۹۷	۴۵۶
غیرعملیاتی - (ریال)	(۴۶)	(۳۴)
سود پایه هر سهم - (ریال)	۹۵۱	۴۲۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و ممیزی
پیوست گزارش

۷

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۳۴,۱۴۷	۳۵,۰۴۹
دارایی های نامشهود	۱۷	۸۴	۱۴۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۱۴,۱۷۵,۳۷۹
دریافتنی های بلندمدت	۱۹	۱,۰۵۷,۵۰۵	۸۷,۴۷۵
سایر داراییها	۲۰	۵۰۹,۲۲۷	۵۱۰,۵۹۸
جمع دارایی های غیر جاری		۸۲,۰۴۴,۰۹۵	۱۴,۸۰۸,۶۴۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۶,۱۳۰	۶,۱۱۵
موجودی های مواد و کالا و املاک	۲۲	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۲,۲۰۸,۶۶۲	۶,۶۸۳,۶۲۲
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۸	۵,۸۵۶,۱۶۱	۴,۸۱۵,۷۲۵
موجودی نقد	۲۳	۶۴,۰۲۷	۳۸,۰۰۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۲۶۶,۷۱۰	۱۲,۷۸۷,۹۸۴
جمع دارایی ها		۱۹,۶۴۵,۵۰۵	۱۳,۰۸۸,۰۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵-۱	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵-۲	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۲۶	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۷	۱۳,۵۳۱,۱۴۳	۰
سود انباشته		۹,۱۴۴,۶۲۰	۵,۵۸۱,۵۲۰
جمع حقوق مالکانه		۹۵,۲۲۵,۷۶۳	۱۹,۳۳۱,۵۲۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۲۷,۷۹۶	۲۱,۲۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		۲۷,۷۹۶	۲۱,۲۳۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۲,۰۰۰,۳۷۰	۸۳۵,۵۹۶
مالیات پرداختنی	۳۲	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳۳	۰	۴,۹۵۹,۶۷۷
تسهیلات مالی	۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰
جمع بدهی های جاری		۶,۴۳۶,۰۴۱	۸,۵۴۳,۹۰۳
جمع بدهی ها		۶,۴۶۳,۸۳۷	۸,۵۶۵,۱۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰۱,۶۸۹,۶۰۰	۲۷,۸۹۶,۶۵۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بهره‌برداران

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۳۷۸۸۸

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

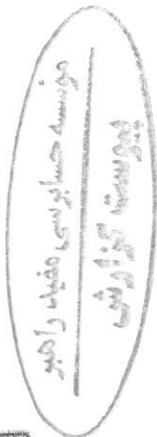
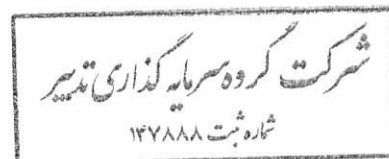
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۹۶,۷۷۰)	۷,۵۳۴,۰۷۱	۳۶
(۶۰,۳۱۳)	.	
(۹۵۷,۰۸۳)	۷,۵۳۴,۰۷۱	
۱,۰۲۹	.	
(۸۵۸)	(۳۵۰)	
.	(۲)	
۲۲۳,۵۹۹	۱۷۲,۰۰۰	
(۱۴۷,۵۰۰)	(۳۴۳,۰۰۰)	
۷۶,۲۷۰	(۱۷۱,۳۵۲)	
(۸۸۰,۸۱۳)	۷,۳۶۲,۷۱۹	
۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	
(۱۳۰,۳۱۲)	.	
.	(۷۷۷,۰۲۰)	
.	۱,۱۷۵,۰۰۰	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۵,۰۰۰)	
(۱,۴۶۵,۸۹۸)	(۸,۱۵۹,۶۷۷)	
۹۰۳,۷۹۰	(۷,۳۳۶,۶۹۷)	
۲۲,۹۷۷	۲۶,۰۲۲	
۱۱,۰۶۴	۳۸,۰۰۵	
۳,۹۶۴	.	
۳۸,۰۰۵	۶۴,۰۲۷	

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۶۰,۴۹۹,۹۹۶ ۳۷
مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پروژه گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۷۸۸۸ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت‌های صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۵۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بنابر تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ ضمن اصلاح اساسنامه شرکت و تبدیل آن به شرکت مادر (هلدینگ) طبق نمونه مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار که طی نامه شماره ۱۲۲/۵۷۹۹۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ به تایید مدیر نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده نام شرکت به گروه سرمایه گذاری تدبیر تغییر یافت و مراتب طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۰۰۹۰۱۱۳۰۶۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان گاندی جنوبی پلاک ۳۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

الف - موضوع فعالیت‌های اصلی :

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های بازار سرمایه و خدمات مالی، بانک، موسسات اعتباری، بیمه، لیزینگ، کارگزاری مشاور سرمایه‌گذاری، رتبه بندی، پردازش اطلاعات مالی و تامین سرمایه فعالیت کند.

۱-۲-۲- 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
- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

ب - موضوع فعالیت‌های فرعی :

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

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

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

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

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

- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

۱-۲-۱۰- فعالیت اصلی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای و طرحها و انجام کلیه خدمات ساختمانی، ارائه خدمات مشاوره‌ای و مالی، تولید و فروش پودر شیرین بیان، اجاره و واگذاری اموال منقول و غیرمنقول در چارچوب خدمات لیزینگ و خرید و فروش سهام است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۲-۲-۴- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی"

۲-۲-۵- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

اجرای استاندارد های فوق الذکر از ابتدای سال ۱۴۰۰ اثر با اهمیتی بر روی صورتهای مالی آتی شرکت نخواهد داشت. این استاندارد ها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت سرمایه گذاری پویا در ۳۰ بهمن ماه هر سال، شرکت سرزمین پهناور مهر در ۲۹ اسفند هر سال و سایر شرکتهای فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد، با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- سرمایه گذاری‌ها

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

۱-۴-۳- نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

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

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

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

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

۳-۵-۲ 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.

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

۳-۵-۴-۱ درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطائی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطائی و نرخ سود مربوط شناسایی می‌گردد. نرخ تسهیلات اعطائی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۱٪) می‌باشد.

۳-۵-۴-۲ درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (بین ۱۰ الی ۱۲ 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 دوره شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۴-۳ تسهیلات اعطائی براساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های مؤسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۲۸۲۳/مب 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.

۳-۵-۵ درآمد پیمان (مربوط به شرکت ایران و شرق)، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده است و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت پرداخت نشده نیز می‌باشد. جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

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	حواله سنا ۲۴۰,۲۳۱ ریال	بخشنامه های صادره
موجودی نقد و بانک	درهم	بانک مرکزی ۴۳۹۰۰ ریال	نرخ بانک مرکزی
بدهی های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۱۴۵,۰۰۰ ریال	بخشنامه های صادره

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- داراییهای ثابت مشهود

۳-۸-۱- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

۳-۸-۲-۱- 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 ساختمانها و تاسیسات ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳، ۴ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- 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.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا و املاک

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

مواد اولیه

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱-۲- موجودی املاک

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام 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 گونه ای 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.

۱۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۴-۳- اوراق مشارکت

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های تولید و صادرات ریشمک ، سرمایه گذاری پردیس و لیزینگ ایران و شرق

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

درصد

شرکت	گروه	
۳۲,۱	۳۹,۲	۱- شرکت تولید و صادرات ریشمک
۴۸,۹	۴۹,۱	۲- شرکت سرمایه گذاری پردیس
۳۹	۳۹,۲	۳- شرکت لیزینگ ایران و شرق

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

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

شرکتهای وابسته گروه به شرح یادداشت ۱۱-۱۸ صورتهای مالی می باشند، هر چند گروه مالکیتی کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکتهای مزبور را (به استثنای شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا با ۴۹ درصد) در اختیار دارد ولی گروه توانایی نصب و عزل یک نفر از اعضای هیأت مدیره و توانایی مشارکت در تصمیم گیریهای مربوط به سیاستهای مالی و عملیاتی واحدهای مزبور را دارد.

۴-۲- قضاوتهای مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره مطالبات عمومی (مربوط به شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق)

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

۴-۲-۲- ذخیره مطالبات اختصاصی (مربوط به شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق)

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۴,۵۰۶	۶۲۸,۹۰۲	۸۳۱,۳۱۸	۱,۳۲۳,۹۴۹	۱۸-۸	سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)
۱,۶۶۹,۴۲۸	۶,۰۳۸,۲۵۳	.	.	۱۸-۸	شرکتهای فرعی
۱۰۱۸,۰۱۳	۳,۰۵۱,۵۵۹	.	.	۱۸-۸	شرکتهای وابسته
۲۹,۴۸۴	۱۶۸,۷۹۷	۱۰۸,۷۸۶	۳۳۰,۷۹۵	۱۸-۸	سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)
۳,۰۵۱,۴۳۱	۹,۸۸۷,۵۱۱	۹۴۰,۱۰۴	۱,۶۵۴,۷۴۴		

۶- درآمد سود تضمین شده

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

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

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

۸- سایر درآمدها

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

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

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

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

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

گروه		گروه	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۳۶,۹۸۲	(۱۳,۲۵۲)	۲۳,۷۳۰	۶۴
۵۲۱,۵۰۵	۰	۵۲۱,۵۰۵	۱۰۰
۵۵۸,۴۸۷	(۱۳,۲۵۲)	۵۴۵,۲۳۵	۹۸
۲۹۲,۴۰۷	(۱۷۹,۰۴۶)	۱۱۳,۳۶۱	۳۹
۱۶۳,۹۱۷	۰	۱۶۳,۹۱۷	۱۰۰
۱۶۳,۴۰۰	(۱۲۸,۶۶۷)	۳۴,۷۳۳	۲۱
۶۱۹,۷۲۴	(۳۰۷,۷۱۳)	۳۱۲,۰۱۱	۵۰
۱,۱۷۸,۲۱۱	(۳۲۰,۹۶۵)	۸۵۷,۲۴۶	۷۳

گروه

فروش خالص:

عصاره شیرین بیان

سایر

درآمد ارائه خدمات:

درآمد مالی تسهیلات لیزینگ

درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ

درآمد خدمات به ستاد راهبری (ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره))

۹- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳,۶۰۶	۱۳,۲۵۲
۱۱۳,۰۶۱	۱۷۹,۰۴۶
۲,۶۵۴	۱۲۸,۶۶۷
۳۳۹,۳۲۱	۳۲۰,۹۶۵

پودر و عصاره شیرین بیان

هزینه تامین مالی لیزینگ (سود تسهیلات مالی)

سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۸۲۳	۲۳,۶۸۴	۱۱۶,۷۱۹	۷۸,۸۴۰
۹,۵۵۸	۱۳,۹۰۱	۴۶,۶۰۳	۳۴,۸۴۲
۴,۲۳۶	۶,۲۸۶	۱۶,۴۶۴	۱۲,۶۱۲
۲,۵۱۵	۲,۳۵۰	۱۲,۳۵۲	۱۱,۹۷۲
۱۴۷	۱۵۰	۲,۷۴۵	۲,۶۰۹
۷,۴۰۲	۹,۷۵۱	۲۷,۶۱۰	۲۱,۹۷۴
۳,۶۳۱	۴,۲۶۲	۲۴,۸۹۷	۱۵,۳۱۴
۴۷,۳۱۲	۶۰,۳۸۴	۲۴۷,۳۹۰	۱۷۸,۱۶۳

حقوق و دستمزد و مزایا

عیدی ، پاداش و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان

کارکنان برون سپاری

پاداش هیات مدیره

حق حضور در جلسات هیات مدیره

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما

۱۱- سایر هزینه ها :

۲,۳۸۲	۱,۸۲۱	۲۳,۴۷۶	۲,۱۰۴
۱,۴۹۸	۱,۳۱۴	۱۷,۹۸۴	۷,۱۹۲
۱,۳۹۴	۲,۳۳۵	۷,۱۲۰	۵,۴۶۱
۲,۲۰۵	۲,۴۵۹	۱۳,۲۹۴	۶,۹۹۳
۳,۰۵۱	۴,۵۸۴	۱۳,۳۸۹	۱۴,۲۲۲
.	.	۷۴,۷۸۰	.
.	.	۳۰,۶۰۲	۲,۰۶۰
.	.	۲۱,۵۷۰	۱,۵۴۷
۱,۳۳۴	۵۰۳	۳,۷۸۲	۵,۷۷۶
۷۶	.	۸,۷۷۳	۳,۴۳۱
۱,۰۶۶	۱,۲۵۲	۴,۱۸۰	۳,۰۲۲
۱,۴۶۰	.	۹,۰۰۰	۱۵,۲۶۹
.	.	۴,۰۶۹	۱۱,۸۷۱
۱۱,۷۷۸	۲۴,۹۵۰	۶۹,۴۱۸	۷۱,۷۹۳
۲۶,۲۴۴	۳۹,۲۱۸	۳۰۱,۴۳۷	۱۵۰,۷۵۱

حق الزحمه و حق المشاوره

استهلاک دارائیهها

حق الاشتراك و عضويت

آبدارخانه و پذیرایی و غذا

حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی

هزینه نمایندگی

هزینه نرم افزار

حق الدرج و دسترسی به سامانه معاملات

هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت

عوارض ساختمان

پست و تلفن آب و برق

مطالبات سوخت شده

استهلاک سرقتی

سایر

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

۱۲- هزینه های مالی

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

۱۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳-۱- مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری طبق ابلاغیه های ستاد در خصوص پرداخت کمکهای بلاعوض به نهادهای فرهنگی و اجتماعی پرداخت شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۰۴,۴۳۲	۲۱,۵۹۱,۷۰۳	۵,۶۶۹,۴۹۲	۱۶,۴۲۹,۳۹۲
*	*	(۱۶۲,۹۷۳)	(۴۱,۵۹۲)
*	*	(۷۴۵,۵۷۳)	(۲,۷۹۰,۱۱۷)
۵,۷۰۴,۴۳۲	۲۱,۵۹۱,۷۰۳	۴,۷۶۰,۰۴۶	۱۳,۵۹۷,۶۸۲
(۴۲۲,۲۰۷)	(۹۹۷,۴۵۹)	۸۹۰,۷۵۴	۲,۵۶۷,۶۵۶
*	*	۸۴,۲۱۵	(۴,۱۶۴)
*	*	(۲,۶۶۳)	(۷,۷۸۱)
(۴۲۲,۲۰۷)	(۹۹۷,۴۵۹)	۹۷۲,۳۰۶	۳,۵۵۵,۷۱۱
۵,۲۸۲,۲۲۵	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۶,۵۶۰,۲۴۶	۱۹,۹۹۲,۰۴۸
*	*	(۷۸,۷۵۸)	(۴۵,۷۵۶)
*	*	(۷۴۸,۲۳۶)	(۲,۷۹۷,۸۹۸)
۵,۲۸۲,۲۲۵	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۵,۷۲۳,۲۵۲	۱۷,۱۵۲,۲۹۲
شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۲,۵۰۰	۲۱,۶۶۰	۱۲,۵۰۰	۲۱,۶۶۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

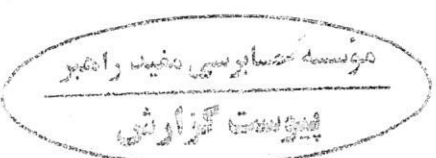
سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



۱۵- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشورات	وسایل تقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن
زمین									
۶۶۷,۵۲۳	۱۰,۷۸۰	۱۰,۰۲۶	۶۶۶,۷۱۷	۱۲۶	۳۲,۴۸۲	۱۱,۳۷۳	۷۰,۷۸۹	۶۱,۹۶۸	۳۱۲,۵۷۲
۶۱,۹۴۵	۲۳,۳۲۵	۱۲,۵۵۳	۲۶,۰۶۷	۰	۳,۴۵۳	۲,۳۸۵	۱۹,۳۶۰	۶۵۸	۲۱۲
(۱۱,۵۵۴)	۰	۰	(۱۱,۵۵۴)	(۱۹)	(۱,۳۹۸)	(۱,۰۵۳)	(۵۷۵)	۰	(۸,۵۰۹)
(۷۵)	(۲۶,۷۵۴)	(۱۱,۸۱۳)	۲۸,۴۹۲	۰	۹۱۵	۰	۱۲,۸۹۳	۲۳,۵۶۰	۱,۱۲۴
۷۱۷,۸۳۹	۷,۳۵۱	۱۰,۷۶۶	۶۹۹,۷۲۲	۷	۳۵,۵۵۱	۱۲,۷۰۵	۱۰۲,۴۶۷	۸۶,۱۸۶	۳۰۵,۳۹۹
۴۸,۸۵۱	۲,۴۹۱	۱۵,۰۵۶	۳۱,۳۰۴	۰	۷,۷۸۶	۲,۴۰۹	۲,۴۰۹	۴۹۵	۲۰,۸۱۴
(۱۲۰,۱۲۸)	(۶,۸۲۷)	(۱۱۳,۳۰۱)	(۱۱۳,۳۰۱)	(۸۰,۴۸)	(۲۰۵)	(۳۸,۲۹۰)	(۵,۰۲۵)	۱,۷۹۲	(۲۶,۵۲۵)
۰	(۳۰,۱۵)	(۲۵,۸۲۲)	۲۸,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۰	۱۲,۹۷۷
۶۴۶,۵۶۲	۰	۰	۶۴۶,۵۶۲	۷	۳۵,۲۸۹	۱۲,۵۰۰	۷۶,۵۸۶	۹۶,۳۱۶	۳۴۰,۹۸۲
۸۴,۶۹۰	۰	۰	۸۴,۶۹۰	۱۲۶	۱۸,۹۲۹	۴,۳۶۱	۱۲,۸۱۲	۹,۴۴۹	۲۸۰,۰۰۳
۴۲,۰۶۰	۰	۰	۴۲,۰۶۰	۰	۴,۳۰۸	۱,۳۱۴	۹,۴۶۱	۶,۶۷۰	۲۰,۳۰۷
(۴,۹۷۱)	۰	۰	(۴,۹۷۱)	(۱۱۹)	(۷۷۲)	(۷۰۳)	(۳۵۶)	۰	(۳,۱۲۱)
۱۱۱,۷۷۹	۰	۰	۱۱۱,۷۷۹	۷	۲۲,۴۷۵	۴,۹۷۲	۲۳,۰۱۷	۱۶,۱۱۹	۵۵,۱۸۹
۳۶,۵۳۱	۰	۰	۳۶,۵۳۱	۰	۲,۹۷۵	۱,۱۸۵	۷,۱۸۵	۷,۹۸۰	۱۷,۲۰۶
۲,۳۶۲	۰	۰	۲,۳۶۲	۰	۷۹۴	۴۲۰	۰	۰	۱,۰۴۸
(۳۳,۸۳۷)	۰	۰	(۳۳,۸۳۷)	۰	(۴,۷۱۶)	(۳۰۳)	(۱۲,۸۱۱)	(۳,۲۱۱)	(۱۳,۸۹۶)
۱۲۶,۷۳۵	۰	۰	۱۲۶,۷۳۵	۷	۲۱,۵۲۸	۶,۳۷۴	۱۷,۳۹۱	۲۱,۸۸۸	۵۹,۵۴۷
۵۱۹,۸۲۷	۰	۰	۵۱۹,۸۲۷	۰	۱۲,۷۶۱	۶,۱۲۶	۵۹,۱۹۵	۷۴,۴۲۸	۲۸۱,۴۳۵
۵۹۶,۰۶۰	۷,۳۵۱	۱۰,۷۶۶	۵۷۷,۹۴۳	۰	۱۲,۰۷۶	۷,۷۳۳	۷۹,۴۵۰	۷۰,۶۶۷	۲۵۰,۲۱۰

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

شماره حساب جاری مدیریت سرمایه خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل تقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۵۵,۹۲۴	۸,۰۳۰	۱,۴۱۸	۳,۷۷۱	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	بهای تمام شده:
۸۵۸	۶۹۹	۰	۱۵۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۵۱۷)	۰	(۵۱۷)	۰	۰	۰	افزایش
۵۶,۲۶۵	۸,۷۲۹	۹۰۱	۳,۹۳۰	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	واگذار شده
۳۵۰	۳۵۰					مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۶,۶۱۵	۹,۰۷۹	۹۰۱	۳,۹۳۰	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	افزایش
						مانده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته:
۲۰,۲۸۸	۶,۸۰۸	۷۶۱	۳,۳۷۷	۹,۳۴۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۳۸	۵۰۷	۱۶۲	۱۸۴	۴۸۵	۰	استهلاک
(۴۱۰)	۰	(۴۱۰)	۰	۰	۰	واگذار شده
۲۱,۲۱۶	۷,۳۱۵	۵۱۳	۳,۵۶۱	۹,۸۲۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۵۲	۵۱۸	۱۴۴	۱۰۴	۴۸۶		استهلاک
۲۲,۴۶۸	۷,۸۳۳	۶۵۷	۳,۶۶۵	۱۰,۳۱۳	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴,۱۴۷	۱,۲۴۶	۲۴۴	۲۶۵	۴,۶۵۸	۲۷,۷۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۵,۰۴۹	۱,۴۱۴	۲۸۸	۲۶۹	۵,۱۴۴	۲۷,۷۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرقفلی

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

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

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱- ۱۷- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۰,۵۰۹	۱۷,۴۰۰	۳,۱۰۹
۷,۱۰۴	۷,۱۰۴	-
(۱۴)	-	(۱۴)
۲۷,۵۹۹	۲۴,۵۰۴	۳,۰۹۵
۱,۶۱۹	۱,۶۰۶	۱۳
(۱۹,۹۶۳)	(۱۹,۴۲۲)	(۵۴۱)
۹,۲۵۵	۶,۶۸۸	۲,۵۶۷
۵۹۰۰	۵,۹۰۰	-
۳۲۲۹	۳,۲۲۹	-
۹,۱۲۹	۹,۱۲۹	-
۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	-
(۵,۱۶۱)	(۵,۱۶۱)	-
۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	-
۴,۲۴۲	۱,۶۷۵	۲,۵۶۷
۱۸,۴۷۰	۱۵,۳۷۵	۳,۰۹۵

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
خروج کارگزاری تدبیرگران فردا از تلفیق
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۲- ۱۷- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۷۵۰	۶۸۳	۶۷
-	-	-
۷۵۰	۶۸۳	۶۷
۲	-	۲
۷۵۲	۶۸۳	۶۹
۴۴۸	۴۴۸	-
۱۵۸	۱۵۸	-
۶۰۶	۶۰۶	-
۶۲	۶۲	-
۶۶۸	۶۶۸	-
۸۴	۱۵	۶۹
۱۴۴	۷۷	۶۷

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

سردت گروه سرمايه گذاري تدبير سرمايه ها

يادداشتهاي توضيحي صورتي هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ميليون ريال)

شرکت

گروه

۱۸- سرمايه گذاري ها :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بياي تمام شده / ارزش ويژه	يادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بياي تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری

سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت :

سرمايه گذاري هاي جاري سريع معامله در بازار :

سهام شرکتهاي پذيرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري

اوراق مشارکت

جمع سرمايه گذاريهاي سريع معامله در بازار

ساير سرمايه گذاري هاي جاري در اوراق بهادار :

سهام شرکتها

جمع سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت

سرمايه گذاري هاي بلند مدت :

سهام شرکتهاي فرعي

سهام شرکتهاي وابسته

سهام ساير شرکتها

جمع سرمايه گذاري هاي بلند مدت

جمع کل سرمايه گذاري ها

۳,۵۰۱,۵۰۰	۴,۰۳۴,۹۹۸	۰	۴,۰۳۴,۹۹۸	۷,۵۷۵,۳۳۳	۱۲,۲۵۸,۹۱۱	۰	۱۲,۲۵۸,۹۱۱	۱۸-۱
۱,۳۹۷,۷۵۶	۱,۸۰۴,۸۴۴	۰	۱,۸۰۴,۸۴۴	۲,۴۲۰,۷۴۸	۵,۴۰۹,۳۷۱	۰	۵,۴۰۹,۳۷۱	۱۸-۲
۹,۳۳۱	۹,۳۳۱	۰	۹,۳۳۱	۶۴,۳۴۰	۴۱,۱۳۱	۰	۴۱,۱۳۱	۱۸-۳
۴,۸۰۸,۷۳۷	۵,۸۴۹,۱۷۳	۰	۵,۸۴۹,۱۷۳	۱۰,۰۶۰,۳۳۱	۱۷,۷۰۹,۴۱۳	۰	۱۷,۷۰۹,۴۱۳	
۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	(۲۰,۳۳۷)	۲۷,۳۲۵	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	(۲۰,۳۳۷)	۲۷,۳۲۵	۱۸-۴
۴,۸۱۵,۷۲۵	۵,۸۵۶,۱۶۱	(۲۰,۳۳۷)	۵,۸۷۶,۳۹۸	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۱۷,۷۱۶,۴۰۱	(۲۰,۳۳۷)	۱۷,۷۳۶,۳۳۸	

۳,۳۶۰,۶۳۳	۲۱,۳۶۶,۳۸۸	۰	۲۱,۳۶۶,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۸-۵
۷,۸۶۶,۳۸۷	۱۳,۱۹۹,۹۰۳	۰	۱۳,۱۹۹,۹۰۳	۸,۸۴۶,۹۱۴	۱۵,۲۵۳,۳۶۹	۰	۱۵,۲۵۳,۳۶۹	۱۸-۶
۲,۹۴۸,۹۲۹	۴۶,۸۷۶,۸۴۱	۰	۴۶,۸۷۶,۸۴۱	۱,۸۳۲,۳۷۶	۶۴,۱۴۹,۳۱۴	۰	۶۴,۱۴۹,۳۱۴	۱۸-۷
۱۴,۱۷۵,۳۷۹	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۰	۸۰,۴۴۳,۱۳۲	۱۰,۶۷۹,۱۹۰	۷۹,۴۰۲,۵۸۳	۰	۷۹,۴۰۲,۵۸۳	
۱۸,۹۹۱,۱۰۴	۸۶,۳۹۹,۳۹۳	(۲۰,۳۳۷)	۸۶,۳۱۹,۵۲۰	۲۰,۷۴۶,۶۹۹	۹۷,۱۱۸,۹۸۴	(۲۰,۳۳۷)	۹۷,۱۳۹,۳۲۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش			
	مقدمه در پایان سال		لرزش		خرید/افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۰	۹۵۹,۰۰۰	۹۷,۴۳۳,۱۸۵	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۸۸۶,۰۰۰	۸۴,۱۸۱,۵۴۰	۶۸۸,۹۵۲	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۵۲
۰.۰۰	۷۲۴,۸۹۷	۹۳,۷۰۶,۶۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۶۱	۷۳,۱۰۷,۷۶۸	۶۳,۴۰۰	۱۳,۲۴۰,۶۲۵	۱۳,۲۴۰,۶۲۵
۰.۰۰	۶۲۷,۴۳۴	۸۰,۰۰۴,۵۰۰	۹,۶۷۲,۳۸۹	۴۵۹,۷۱۴	۴۴,۹۴۹,۷۲۰	۱۷۹,۲۰۰	۲۲,۵۹۶,۸۵۲	۲۲,۵۹۶,۸۵۲
۰.۰۰	۵۲۳,۸۲۵	۱۹۲,۵۷۶,۳۴۰	۲۳,۵۵۹,۴۴۶	۲۶۲,۶۰۷	۱۳۱,۱۸۷,۶۱۶	۲۶۴,۴۶۱	۴۴,۷۶۶,۶۰۹	۴۴,۷۶۶,۶۰۹
۰.۰۰	۴۹۰,۶۰۲	۲۶,۵۸۹,۹۴۵	۲,۸۴۲,۰۶۲	۴۶۸,۷۵۳	۱۶,۰۸۹,۹۳۵	۲۴,۸۷۵	۸۴,۹۴۸,۱۷۰	۸۴,۹۴۸,۱۷۰
۱.۵۰	۴۷۲,۴۷۲	۶۹,۶۴۰,۰۰۰	۵۵,۴۶۹	۱۱۳,۴۴۵	۶,۲۳۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۱۷	۱۳,۳۳۹,۰۶۲	۱۳,۳۳۹,۰۶۲
۰.۰۰	۴۲۵,۱۱۰	۹,۸۰۹,۰۵۸	۵۶,۴۰۴	۳,۴۶۰,۷۷۲	۳,۱۴۱,۷۱۶	۱۷۲,۷۹۲	۱۰,۱۳۸,۱۱۴	۱۰,۱۳۸,۱۱۴
۰.۰۰	۴۱۹,۶۵۸	۱۴۲,۹۰۱,۷۹۲	۹,۲۳۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۰۳	۵۳,۳۳۵,۵۱۱	۲۸۲,۹۰۷	۱۶,۹۴۶,۲۸۱	۱۶,۹۴۶,۲۸۱
۰.۰۰	۳۸۸,۹۳۴	۱۳۴,۹۸۰,۷۴۴	۲۶,۹۷۶	۱۹۶,۷۲۵	۹۰,۳۲۹,۹۸۳	۲۱۹,۱۶۵	۵۲,۹۱۴,۲۷۵	۵۲,۹۱۴,۲۷۵
۰.۰۰	۷,۱۸۶,۱۶۹	۲,۲۳۶,۸۷۸	۴,۳۲۵,۴۰۹	۷,۹۶۲,۰۸۱	۴,۹۹۷,۶۴۸	۷,۵۷۵,۲۳۲	۴,۹۹۷,۶۴۸	۴,۹۹۷,۶۴۸
۰.۰۰	۱۲,۲۵۸,۹۱۱	۳,۲۷۸,۴۱۱	۷,۹۶۲,۰۸۱	۷,۵۷۵,۲۳۲	۷,۵۷۵,۲۳۲	۷,۵۷۵,۲۳۲	۷,۵۷۵,۲۳۲	۷,۵۷۵,۲۳۲
۰.۰۰	۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۵۲	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۲۵	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۵۲	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۵۲
۱.۵۰	۴۷۲,۴۷۲	۶۹,۶۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۷,۱۶۶	۱۱۲,۴۲۵	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۵۲	۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۵۲
۵.۷۰	۳۱۴,۰۰۵	۲۸,۵۱۸,۱۰۹	۹,۳۲۹,۲۳۸	-	۱۰,۷۱۶,۱۵۶	۴۲۵,۶۱۷	۷۴,۹۱۷,۱۶۶	۷۴,۹۱۷,۱۶۶
۰.۰۰	۲۵۹,۵۶۸	۷۱,۹۴۳,۱۸۵	۱,۱۴۲	-	۲۴,۴۶۲,۹۳۳	۱۲۲,۷۹۲	۲۷,۶۸۰,۲۵۲	۲۷,۶۸۰,۲۵۲
۰.۰۰	۲۳۸,۵۳۰	۲۰,۳۹۹,۰۷۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۳۶	۱۶,۴۰۵,۵۳۸	۱۰۲,۸۸۲	۱۲,۹۹۳,۵۳۹	۱۲,۹۹۳,۵۳۹
۰.۰۰	۲۰۷,۰۰۵	۲۷,۱۱۱,۲۰۰	-	۱۳۵,۶۴۸	۲۲,۰۶۲,۸۹۴	۴۰,۰۰۰	۵۰,۴۸۳,۰۰۰	۵۰,۴۸۳,۰۰۰
۰.۰۰	۱۶۹,۳۳۰	۵۰,۲۵۵,۴۸۵	-	۱۶۷,۵۵۵	۲۰,۴۳۸,۸۱۹	۱۱۵,۱۴۲	۲۹,۳۱۶,۶۶۶	۲۹,۳۱۶,۶۶۶
۰.۰۰	۱۶۰,۸۴۷	۳۷۱,۳۰۵,۳۱۵	-	۵۴,۱۸۸	۱۰۹,۵۱۷,۷۴۱	۱۷۷,۵۱۲	۱۷۸,۵۴۱,۰۵۴	۱۷۸,۵۴۱,۰۵۴
۰.۰۰	۱۵۵,۸۲۳	۱۰,۹۸۷,۹۴۰	-	۱۶,۶۶۵	۹,۴۳۳,۴۵۷	۱۴,۱۶۷	۱,۵۵۴,۴۸۳	۱,۵۵۴,۴۸۳
۰.۰۰	۱۴۸,۶۲۳	۴,۹۳۳,۴۸۱	-	۱۲,۶۹۴	۲,۶۹۲,۰۰۰	۱۱,۹۳۰	۲,۳۲۱,۴۸۱	۲,۳۲۱,۴۸۱
۰.۰۰	۱۹,۷۰۹,۹۴۱	۱۵۶,۴۳۱	-	۷۳۱,۵۳۹	-	۱,۳۳۳,۸۴۳	-	۱,۳۳۳,۸۴۳
۰.۰۰	۴۰,۳۴۰,۹۹۸	۱۰,۷۷,۱۸۲	-	۱,۶۱۰,۵۳۰	-	۲,۵۰۱,۶۵۰	-	۲,۵۰۱,۶۵۰

۳۲

نفت پارس
توسعه معادن و فلزات
فلزاد خورستان
گل محمد
ملی صنایع مس ایران
گروه بهمن
سرمایه گذاری البرز
پتروشیمی پردیس
فلزاد مبارک امشهران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سایر

۱۸-۱-۲- شرکت:

نفت پارس
سرمایه گذاری البرز
تولیدات پتروشیمی قائم بهمد
ملی صنایع مس ایران
گل محمد
فلزاد خورستان
فلزاد مبارک امشهران
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
توسعه معادن و فلزات
توسعه معادن روی ایران
سایر

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰
دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

کاهش	خرید/الزایش سرمایه			فروش			مانده در پایان سال		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۳,۳۹۱	۲,۱۳۳,۳۹۰	۱,۴۱۲,۰۰۰	۲,۸۱۹,۶۴۷	۷۲۶,۷۲۴	۷۲۶,۴۶۰	۱,۴۱۲,۵۱۷	۷۲۶,۴۶۰	۱,۴۱۲,۵۱۷	۲,۱۳۳,۳۹۱
۷۸۹,۱۵۹	۲۵,۰۹۹,۶۷۰	۲,۴۴۶,۶۳۰	۲۶,۲۲۰,۷۳۰	۳۵,۶۱۰	۱,۴۵۵,۵۷۰	۸۲۷,۱۳۸	۳۵,۶۱۰	۲,۴۴۶,۶۳۰	۷۸۹,۱۵۹
۶۴۹,۵۰۹	۵۲۹,۱۶۰	۵۳۹,۹۴۵	۴۳۴,۵۶۳	۱۰۹,۵۶۴	۹۴,۵۹۷	۵۳۹,۹۴۵	۱۰۹,۵۶۴	۴۳۴,۵۶۳	۶۴۹,۵۰۹
۳۵۱,۴۵۶	۲۴,۵۳۵,۹۷۶	۸۵۵,۰۵۵	۷۰,۳۴۹,۱۳۸	۴۹۹,۱۲۵	۴۹,۳۰۰,۱۰۶	۸۵۵,۱۱۳,۳۵۸	۴۹۹,۱۲۵	۴۴۲,۲۶۵	۳۵۱,۴۵۶
۳۳۰,۲۰۱	۳۱,۱۳۲,۵۰۰	۱۱,۰۰۰	۳۲,۳۱۲,۵۰۰	۲۰,۲۹۵	۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۵	۴۹۷,۳۵۴	۳۳۰,۲۰۱
۱۵۱,۰۴۵	۱۳,۳۷۸,۸۳۲	۸۶۶,۶۰۴	۹۳,۰۱۳,۰۴۶	۲۵۹,۸۹۶	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۸۶۶,۶۰۴	۲۵۹,۸۹۶	۸۱,۶۳۴,۲۱۴	۱۵۱,۰۴۵
۱۳۶,۷۱۷	۱۳,۳۷۴,۵۰۶	۷۱۲,۳۳۵	۵۷,۹۲۵,۷۲۵	۷۶۹,۳۱۴	۷۶,۹۳۱,۴۱۴	۷۱۲,۳۳۵	۷۶۹,۳۱۴	۷۰,۱۴۴,۶۴۸	۱۳۶,۷۱۷
۸۶۷,۹۹۳	۱,۸۹۰,۱۲۲	۱۹,۸۸۸,۰۰۱	۵۷,۹۲۵,۷۲۵	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱۹,۸۸۸,۰۰۱	۱,۲۹۷,۷۵۶	۵۸,۱۲۱,۳۲۲	۸۶۷,۹۹۳
۵,۴۰۹,۳۷۱	۵,۸۲۲,۷۶۲	۸,۸۲۱,۳۲۲	۲,۳۲۰,۷۴۸	۹۴,۵۹۷	۱۸,۳۰۳,۳۰۱	۵,۸۲۲,۷۶۲	۹۴,۵۹۷	۲,۳۲۰,۷۴۸	۵,۴۰۹,۳۷۱
۶۴۹,۵۰۹	۵۲۹,۱۶۰	۴۳۴,۵۶۳	۱۰۹,۵۶۴	۴۹,۳۰۰,۱۰۶	۴۹,۳۰۰,۱۰۶	۴۳۴,۵۶۳	۴۹,۳۰۰,۱۰۶	۱۰۹,۵۶۴	۶۴۹,۵۰۹
۲۷۶,۳۵۰	۲۷,۱۱۸,۳۹۳	۲۸,۷۳۹,۱۶۸	۱۶,۶۵۷,۴۵۵	۱۴۹,۵۰۶	۱۴۹,۵۰۶	۲۸,۷۳۹,۱۶۸	۱۴۹,۵۰۶	۱۶,۶۵۷,۴۵۵	۲۷۶,۳۵۰
۱۵۹,۱۳۴	۱۵۹,۱۳۴	۸۹۱,۰۰۰	۹۰۰,۷۲۸	۲۵۹,۸۹۶	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۸۹۱,۰۰۰	۲۵۹,۸۹۶	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۱۵۹,۱۳۴
۱۳۶,۷۱۶	۱۳,۳۷۴,۵۰۶	۵۶۶,۱,۴۱۳	۴۴,۳۸۲,۴۹۰	۲۰,۰۹۹	۲۰,۰۹۹	۵۶۶,۱,۴۱۳	۲۰,۰۹۹	۴۴,۳۸۲,۴۹۰	۱۳۶,۷۱۶
۱۳۶,۵۱۳	۲۳,۵۲۴	۱۱۵,۱۱۴	۱۲,۴۳۵	۲۵۹,۸۹۶	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۱۱۵,۱۱۴	۲۵۹,۸۹۶	۲۵,۶۹۳,۴۲۹	۱۳۶,۵۱۳
۴۴۶,۵۲۳	۹۷۱,۶۰۱	۱,۱۵۹,۶۱۷	۲,۳۲۰,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۹۷۱,۶۰۱	۱,۲۹۷,۷۵۶	۲,۳۲۰,۷۵۶	۴۴۶,۵۲۳
۱,۸۰۴,۸۴۴	۲,۸۳۰,۱۷۸	۲,۸۳۰,۱۷۸	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۲,۸۳۰,۱۷۸	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۸۰۴,۸۴۴

۱۸-۲-۲- شرکت :

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

نام صندوق بازارگردانی	تاریخ قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش خالص	ارزش دفتری مانده نزد صندوق
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۸/۲۶	سرمایه گذاری یونا	۳۹۹,۹۵۰	۷۰,۳۰۱,۸۸۱	۳۹۹,۹۵۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۸/۲۶	تولید و صادرات ریشمک	۲۸,۷۹۰	۵,۳۳۹,۷۸۳	۱۱۹,۰۹۷
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۸/۲۶	لیزینگ ایران و شرق	۵۲,۶۶۵	۳,۸۵۵,۹۰۱	۷۲,۶۴۶
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۷/۱۳	سرمایه گذاری پردیس	۲۹,۳۰۲	۴,۲۳۵,۱۹۶	۵۰,۱۶۸
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۱۱/۲۱	گروه دارویی برکت	۶,۴۵۳	۲,۱۲۱,۱۶۰	۶,۴۴۸
					۶۴۹,۵۰۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

نمونه‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کواھی سیرده
 اوراق کواھی سسکه رفاہ
 اوراق موبیعه وزارت تعاون
 سایر
 ۲-۱۸- شرکت :

مؤلف: حسام بنی مفید و اشیر

1940

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵-۱۸- به موجب میابعه نامه منعقد در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۰۷ تعداد ۱۰۰۰۰ سهم با نام شرکت سوزمین پیمانور مهر به مبلغ ۱۶,۶۷۷ میلیارد ریال خریداری و به طوفیت پدھی به حساب ستاد اجرایی (یادداشت ۴-۱-۲۹ صورتهای مالی) منظور شده است. ۲ سهم از سهام خریداری شده فوق به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال به عنوان سهم وثیقه به شرکتهای سرمایه گذاری پونا و پردیس منتقل شده است.

۱-۵-۱۸- تعداد ۲,۹۷۴ میلیون سهم بانک پارسیان (متعلق به شرکت فرعی سوزمین پیمانور مهر) به نفع شرکتهای توسعه صنعت و معدن تدبیر و لیرینگ ایران و شوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین و تعداد ۴۲۵ میلیون سهم بانک کارآفرین (متعلق به شرکت فرعی سوزمین پیمانور مهر) به نفع شرکتهای گروه توسعه اقتصادی تدبیر و فولاد جهان آرا بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکهای توسعه صادرات و اقتصاد نوین و کارآفرین در وثیقه می باشند.

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

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

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مانده در پایان سال	فروش/انصرافات	خرید/اوازیش سرمایه‌گذاریات	مانده در ابتدای سال	تعداد سهام	تعداد سهام
	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹.۷	۶۰,۶۰۳,۳۸۸	۵,۹۱۱,۰۰۲,۳۶۶	۳۶۲,۴۶۹	۴,۶۰۸,۴۰۰	۴,۲۹۹,۳۱۵,۸۸۱	۱,۸۱۴,۴۵۷
۱۵.۹۹	۱,۶۳۷,۲۵۲	۱,۳۳۸,۹۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۶۲۰	۴۷۹,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۸۳۹	۹۵۹,۲۸۰,۰۰۰
۱۷	۱,۲۳۲,۶۷۰	۸۳۸,۶۶۶,۵۵۲	۲۶۵,۳۱۸	۵۳۲,۴۹۴	۲۳۲,۳۷۱,۴۰۷	۶۲۶,۲۹۵,۱۴۵
۱۲.۱۶	۱۵۰,۶۹۶۳	۸۵۰,۸۵۰,۴۸۰	۸۴۴,۳۵۱	۱۵۰,۱۴۹,۵۲۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۸.۸۰	۳۰,۹۰۳,۳۵	۴۷۰,۴۳۵,۵۰۷	*	۳۰,۹۰۳,۳۵	۴۷۰,۳۳۳,۵۰۷	*
۴۹.۰	۵۸۸,۴۹۸	۲۴۴,۹۹۹,۶۲۵	*	۵۸۸,۴۹۸	۲۴۴,۹۹۹,۶۲۵	*
۱۴.۸	۵۸۵,۷۹۷	۲۳۲,۷۳۲,۱۷۳	۶۷,۶۹۳	۳۳۹,۴۵۱	۸۹۰,۸۹۱,۶۶۸	۱۳۳,۶۲۳,۹۰۵
۱۹	۵۴۱,۳۶۶	۵۳۲,۰۰۰	۳۰	۲۰۹,۶۸۳	۳۹۹,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰
	۱۵,۲۵۳,۲۶۹		۲,۷۶۷,۴۹۰	۱۲,۸۱۰,۷۸۶		۵,۳۰۹,۹۷۴
	-		۳,۶۳۶,۹۴۰	-		۳,۶۳۶,۹۴۰
	۱۵,۲۵۳,۲۶۹		۶,۴۰۴,۴۲۰	۱۲,۸۱۰,۷۸۶		۸,۸۴۶,۹۱۴

۱-۶-۱۸- سهام شرکت‌های وابسته گروه:

- ۱-۶-۱۸-۱- پارسیان سهام
- تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
- بنیاد پارسیان
- تأمین سرمایه امین
- تفت پارس
- کارگزاری تدبیر گران فردا
- صنعتی آما
- فند سهامی دوفول

پیش برداشت سرمایه‌گذاری - پالایش پارسیان سهام

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

مقدمه بر تئوری سائل - پلانک نام
شماره اول و دوم
تئوری بر پایه مایه سائل
تفصیل مایه سائل
فروش مایه سائل
مجموعه درود و تئوری مایه سائل
مجموعه از خود مایه سائل
اسلامی بر تئوری
تجدیدات
مجموع

پیشکش

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

۱۸-۶-۲- سهام شرکت‌های وابسته شرکت :

درصد مالکیت	مابده در پایان سال	کاهش			افزایش			مابده در ابتدای سال	یادداشت
		تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام		
درصد	مابده در پایان سال	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	مابده در ابتدای سال	یادداشت
مالکیت	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۷	۶,۶۳۲,۳۹۳	۵,۹۱۱,۰۰۲,۳۶۶	*	۴,۲۹۹,۳۱۶	۴,۲۹۹,۳۱۵,۸۸۱	۱,۷۲۳,۹۷۷	۱,۶۱۱,۶۸۶,۴۸۵	۱۶۱۱,۶۸۶,۴۸۵	پالایش پارسین سپهر
۱۵.۹۹	۱,۴۴۰,۳۴۹	۱,۴۳۹,۳۰۰,۰۰۰	*	۴۸۱,۰۶۹	۴۷۹,۷۲۰,۰۰۰	۹۵۹,۲۸۰	۹۵۹,۲۸۰,۰۰۰	۹۵۹,۲۸۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لوئیس پارسین
۱۷.۰	۱,۱۹۵,۸۶۸	۸۴۸,۶۶۶,۵۵۳	*	۲۰۴,۴۶۱	۱۷۱,۵۹۱,۲۱۹	۹۹۱,۴۰۷	۶۷۷,۰۷۵,۳۳۳	۶۷۷,۰۷۵,۳۳۳	بیمنه پارسین
۷.۹	۵۵۳,۳۵۰	۵۵۳,۳۵۰,۴۸۰	۹۷,۶۵۰	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه امین
۰.۱	۵۳۲,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰	*	۳۹۹,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	قدشهادی دژول
۱۸.۴	۲,۱۱۳,۵۴۹	۴۶۰,۹۲۳,۳۰۰	۵,۶۹۷	۲,۱۱۹,۲۳۶	۴۶۱,۳۳۲,۲۱۰	*	*	*	نفت پارس
۴۹	۲۳۵,۲۱۱	۲۳۴,۹۹۹,۶۲۵	*	۲۳۵,۲۱۱	۲۳۴,۹۹۹,۶۲۵	*	*	*	کارگزاری تدبیر گران فردا
۱۴.۸	۵۶,۲۸۳	۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳	*	*	۸۹,۰۸۹,۲۶۸	۵۶,۲۸۳	۱۳۲,۶۳۳,۹۰۵	۱۳۲,۶۳۳,۹۰۵	صنعتی آما
	۱۲,۱۹۹,۹۰۳	۱۰۲,۳۴۷	۳,۶۳۶,۹۴۰	۸۰,۷۲۳,۸۰۳	۴,۲۹۹,۳۱۶	۳,۶۳۶,۹۴۰	۴,۲۹۹,۳۱۶	۳,۶۳۶,۹۴۰	پیش پرداخت سرمایه گذاری - پالایش پارسین سپهر
	۱۲,۱۹۹,۹۰۳	*	۲,۷۲۰,۲۸۷	۸۰,۷۲۳,۸۰۳	*	۷,۸۶۶,۳۸۷	*	۷,۸۶۶,۳۸۷	

۱۸-۶-۲-۱- بر اساس صورت‌جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ شرکت تأمین سرمایه امین، تعداد ۳۲۵ میلیون سهم شرکت به عنوان سهام ممتاز توسط بورس مسئول شده است.
 ۱۸-۶-۲-۲- مبلغ ۸۶۸,۰۶۹ میلیارد ریال از انشاقات سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت پارس مربوط به انتقال تعداد ۳۹۹,۳ میلیون سهم از گروه توسعه انرژی تدبیر به قیمت دفتری به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر از طریق کارگزاری تدبیر گران فردا می باشد.

۱۸-۷- سهام سایر شرکت‌های گروه و شرکت به شرح زیر است :
 ۱۸-۷-۱- سهام سایر شرکت‌های گروه :

درصد مالکیت	مابده در پایان سال	کاهش			افزایش			مابده در ابتدای سال	یادداشت
		تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام		
درصد	مابده در پایان سال	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	مابده در ابتدای سال	یادداشت
مالکیت	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	پهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۰	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	۴,۲۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۷۳,۲۸۱	۵۰	۱۸-۷-۲-۱	گسترش الکتریک تدبیر ایران
۱۰.۰	۱۵,۸۵۶,۸۶۰	۱۵,۷۲۰,۳۶۵,۸۴۱	۱۴,۱۴۰	۱۵,۷۹۷,۷۱۹	۱۳,۴۷۳,۴۹۲,۶۱۶	۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۲۷	۱۸-۷-۱-۱	۱۸-۷-۱-۱	بانک پارسین
۱۳.۸	۲,۹۶۲,۸۷۸	۳,۶۹۸,۷۹۹,۸۱۳	*	۳,۲۰۷,۰۸۶	۳,۰۳۷,۷۷۸,۴۲۷	۷۵۶,۷۹۲	۶۶۱,۰۱۹,۳۸۶	۱۸-۷-۱-۲	بانک کار آفرین
۱۲.۴	۱,۶۲۶,۳۹۷	۷۱۶,۶۳۲,۷۹۹	۴۵۱,۵۰۲	۱,۳۵۳,۳۶۹	۵۱۷,۹۲۳,۵۷۴	۷۲۴,۵۳۰	۴۹۰,۱۳۷,۴۰۸	۱۸-۷-۲-۲	دارویی برکت
۴۹.۰	۴۲۰	۴۹۰,۰۰۰	*	۴۲۰	۴۹۰,۰۰۰	*	*	۱۸-۷-۲-۳	سازمان خلاق پلانا
	۵۲,۵۴۱	۱۶,۷۹۳	*	۲۵۹,۶۶۱	۲۷۷,۶۷۲	۲۷۷,۶۷۲	۲۷۷,۶۷۲	۲۷۷,۶۷۲	سایر
	۶۱,۳۰۸,۹۰۶	۴۸۲,۴۲۵	۵۹,۸۵۸,۲۵۵	۲,۹۹۱,۲۱۸	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	پیش پرداخت سرمایه گذاری - ستارگان خلاق پلانا
	۲,۹۹۱,۲۱۸	*	۲,۹۹۱,۲۱۸	۶۲,۷۹۹,۴۷۲	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	
	۶۲,۱۴۹,۳۱۴	۴۸۲,۴۲۵	۶۲,۷۹۹,۴۷۲	۶۲,۷۹۹,۴۷۲	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	۱,۸۳۲,۳۷۶	

۳۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پایست گزارش

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

۱-۷-۱۸- مبلغ ۱۵,۷۹۷ میلیارد ریال (۱۸ میلیارد ریال) اختلاف سهام‌بانک پارسین شامل مبلغ ۱۵,۴۴۵ میلیارد ریال مربوط به ارزش منصفانه سهام بانک پارسین (به تعداد ۲,۹۷۲ میلیون سهم) متعلق به شرکت فرعی سرزمین پیمانور مهر در صورت‌های مالی تلفیقی می‌باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۸ صورت‌های مالی در سال مورد گزارش ۱۰ درصد سهام آن خریداری شده است.

۲-۷-۱۸- مبلغ ۳,۲۰۷ میلیارد ریال اختلاف سهام بانک کل‌آفرین شامل مبلغ ۲,۰۰۱ میلیارد ریال (۱۸ میلیارد ریال) مربوط به ارزش منصفانه سهام بانک کل‌آفرین (به تعداد ۱۲۴,۸ میلیون سهم) متعلق به شرکت فرعی سرزمین پیمانور مهر می‌باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۸ صورت‌های مالی در سال مورد گزارش ۱۰ درصد سهام آن خریداری شده است.

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		یادداشت
	پایان تمام شده	تعداد سهام	پایان تمام شده	تعداد سهام	پایان تمام شده	تعداد سهام	پایان تمام شده	تعداد سهام	
۳۰۰	۳۹,۳۴۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۹,۳۴۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	*	۵۰	۱۸-۷-۲-۱	گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۷۵	۱,۹۱۴,۵۴۸	۱۱۷,۹۰۷,۸۵۱,۴۶۱	۱۴,۱۴۰	۱۰۳,۱۳۳	۱,۸۷۵,۵۵۵	۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۳۷	۱,۷۹۰,۹۹۸,۶۳۷	۱۸-۷-۲-۱	بانک پارسین
۱۱۴	۱,۷۶۹,۳۳۰	۳,۰۷۲,۰۲۸,۳۰۷	*	۱,۰۰۵,۵۳۸	۲,۹۱۱,۰۰۸,۹۲۱	۷۵۶,۷۹۲	۶۶۱,۰۱۹,۳۸۶	۱۸-۷-۲-۲	بانک کل‌آفرین
۱۹	۹۳۴,۱۷۹	۵,۰۵۶,۷۶۵,۵۵۴	۲۹۰,۹۹۳	۹۴۳,۲۶۱	۴۹۵,۱۶۵,۵۷۴	۱۰,۰۶۲,۰۲۰۷	۱۸-۷-۲-۲	۱۸-۷-۲-۳	دارایی برکت
۴۹۰	۴۲۰	۴۹۰,۰۰۰	*	۴۲۰	۴۹۰,۰۰۰	*	۱۸-۷-۲-۳	۱۸-۷-۲-۳	ستارگان خلاق یلدا
	۸۴,۱۴۶	۵۵	۵۷,۰۰۱	*	۸۴,۶۵۱	*			سایر
	۴۳,۹۳۵,۶۲۳	۳۰۵,۶۳۸	۲۱,۲۹۲,۳۳۳	۲۹,۴۱۱,۲۱۸	۲,۹۱۸,۹۲۹				پیش پرداخت سرمایه گذاری - ستارگان خلاق یلدا
	۲,۰۹۱,۱۷۸	-	۲,۹۴۱,۲۱۸	-	۲,۹۴۱,۲۱۸				
	۴۶,۸۷۶,۸۴۱	-	۴۴,۲۳۳,۵۵۰	-	۲,۹۴۸,۹۲۹				

۱-۷-۱۸- به موجب مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۶/۳۰ با گروه توسعه اقتصادی تدبیر ۳۰ درصد از سهام گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص) به مبلغ ۳۹,۳۴۰ میلیارد ریال بر اساس گزارش ارزشی سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (امعان) ارزش دفتری طبق صورت‌های گردیده که با پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی، سرمایه گذاری مؤید به ظرفیت داخلی به شرکت توسعه اقتصادی تدبیر در حسابها منعکس شده است. همچنین با توجه به اینکه شرکت فاقد نمود قابل ملاحظه و فاقد عضو هیئت مدیره در شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران بوده، سرمایه گذاری مؤید در سطح گروه بر اساس روش پای تمام شده منعکس شده است.

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

۳-۷-۱۸- به موجب مبلغ نامه مورخ ۱۳۹۹/۶/۲۵ فی مابین مصالح (گروه توسعه اقتصادی تدبیر) و مصالح (شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر) مقرر گردید ۴۹ درصد از سهام شرکت ستارگان خلاق یلدا (سهامی خاص) به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال (امعان) ارزش دفتری طبق صورت‌های مالی بررسی اجمالی حسابداری نشده همان‌همه منتهی به ۱۳۹۹/۴/۲۱ اندر ج در گزارش ارزشی کارشناس رسمی دادگستری و ۴۹ درصد از مطالبات موسسه دانش بنیان برکت از شرکت ستارگان خلاق یلدا (در شرف تبدیل به افزایش سرمایه) بابت واگذاری بخشی از سهام ۲۱ شرکت کسب و کارها به مبلغ ۲,۹۲۴ میلیارد ریال (بر اساس گزارش ارزشی کارشناس رسمی دادگستری که ارزیابی آن بر اساس اطلاعات مالی آتی صورت گرفته) به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر واگذار گردد که در این خصوص با پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۲۵ مبلغ ۲۱۹,۹۹۹/۶/۲۵ میلیارد ریال در حسابهای جاری از واکدار کسب و کارها به شرح فوق تحت سرفصل سرمایه‌گذاری‌های مالی بلند مدت به شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر منتظر شده است.

۷-۱۸-۷-۱۸- اوراق سهام بخشی از سرمایه گذاری‌های شرکت اصلی در سهام بانک پارسین به نام اشخاص وابسته بوده و بر اساس وکالت نامه‌های صادره از سنوات قبل و بنا به مضامین وکالت مالکیت آنها به نام شرکت انتقال یافته است.

تاریخ وکالت نامه	گروه دارویی برکت		بانک پارسین	
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۱۳۹۱	-	-	۶۴۵,۴۹۴	۳,۴۴۷,۹۷۹,۷۱۸
۱۳۹۸	۱۹,۵۵۶	۱۰,۵۸۶,۳۰۱	-	-

۴-۷-۱۸-۲-۱- سهام شرکت دارویی برکت (به تعداد ۱۰,۰۵۵ میلیون سهم) تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی از طریق بورس به نام شرکت انتقال یافته است.



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

۸-۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر می باشد:
۸-۸-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار

در آمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸				در آمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹				ارزش بازار در ۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/استدوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام/استدوق	جمع	ارزش بازار در ۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۰۱۷	۱۷۶,۴۳۳	۵۸۴	۱,۰۰۶,۹۷۴	۱,۰۰۶,۹۷۴	*	۷۷	۷۷	۱۰,۴۵	۱		
۱۰۴,۱۹۶	۹۷,۶۹۸	۶,۴۹۸	۵۰۳,۶۷۱	۴۳۱,۹۰۵	۷۱,۷۶۶	۶,۳۷۸,۷۸۴	۶,۳۷۸,۷۸۴	۵۱۵,۵۵۱	۳۶۱,۳۶۴		
۴۶,۳۶۹	۳,۷۳۵	۴۲,۶۴۴	۴۸۴,۴۴۴	۴۴۵,۳۹۶	۳۹,۰۴۶	۱,۹۵۳,۴۱۶	۱,۹۵۳,۴۱۶	۲۹۰,۹۶۰	۲۵۷,۱۵۹		
۲۸۴,۴۷۱	۱۳۹,۹۳۸	۱۵۴,۵۳۳	۴۴۳,۴۴۳	۴۳۶,۱۴۹	۱۵۷,۲۹۳	۲,۷۸۱,۳۳۵	۲,۷۸۱,۳۳۵	۲۴۰,۷۷۶	۲۴۴,۰۶۴		
۱۵۰,۱۱۸	۱۱۷,۳۳۳	۳۲,۷۸۵	۳۸۷,۰۶۲	۳۸۷,۰۶۲	۴۴۴,۴۷۴	۸۳۷,۹۳۷	۸۳۷,۹۳۷	۷۰,۹۹۹	۴۳,۳۶۵		
۳۳۶	۱۷۹	۱۵۷	۳۱۹,۳۱۹	۳۱۹,۳۱۳	۹۷	۲۱,۴۵۲	۲۱,۴۵۲	۸۴,۸۱۴	۸۰,۳۹		
۱۴,۵۲۵	*	۱۴,۵۲۵	۳۰۵,۷۰۹	۲۹۶,۲۵۱	۹,۳۵۸	۳۶۹,۵۱۰	۳۶۹,۵۱۰	۱۵۲,۵۹۹	۱۰۵,۹۶۴		
۵۰,۷۹۳	۴۵,۱۱۲	۵,۶۸۱	۲۸۰,۳۸۷	۲۷۶,۶۶۳	۳,۷۲۴	۳۵	۳۵	۵۷,۲۵۱	۵		
۱۹۷۰,۳۷۹	۱,۳۷۶,۴۵۸	۵۹۲,۹۲۱	۴,۹۳۷,۶۲۳	۴,۹۳۷,۵۴۵	۱,۰۰۰,۰۷۷	۳۴,۷۹۲,۳۰۵	۳۴,۷۹۲,۳۰۵	۶,۱۵۲,۲۸۸	۱۱,۲۵۸,۹۵۴		
۲۷۸۸,۲۰۴	۱,۹۵۶,۸۸۶	۸۲۱,۳۱۸	۷,۲۹۴,۵۷۹	۷,۲۹۴,۵۷۹	۱,۳۲۳,۹۴۹	۲۲,۱۳۵,۷۵۱	۲۲,۱۳۵,۷۵۱	۷۵۷۵,۲۳۳	۱۲,۳۵۸,۹۱۱		
۲۳۳,۱۸۵	۵,۳۳۱	۲۱۶,۸۵۴	۴۴۴,۸۴۸	۱,۲۶۶	۴۴۱,۳۸۲	۲,۱۳۸,۴۸۹	۲,۱۳۸,۴۸۹	۷۲۶,۷۴۴	۲,۱۳۳,۳۹۱		
۴۹۴	(۳۹۴)	۷۸۸	۱۹۶,۳۷۹	۵,۴۲۰	۱۹۰,۹۵۹	۳۴۶,۴۰۱	۳۴۶,۴۰۱	۴۹۹,۳۳۵	۳۵۱,۳۵۷		
۱۴,۳۷۰	۱,۹۶۶	۱۲,۳۰۴	۷۴,۸۸۵	۲۷,۹۷۴	۴۶,۹۱۱	۱۵۰,۳۱۰	۱۵۰,۳۱۰	۲۰,۳۹۵	۱۵۱,۰۴۵		
۸,۷۹۵	۱,۳۱۳	۷,۴۸۲	۵۷,۰۵۷	(۳,۵۵۷)	۵۹,۱۱۴	۱۳۴,۹۰۱	۱۳۴,۹۰۱	۲۵۹,۸۹۶	۱۳۶,۷۱۷		
۷۹,۶۴۹	۶۹,۳۸۲	۱,۲۶۷	۱۱۲,۱۳۴	۱۱۶,۰۸۴	۵۶,۰۴۰	۳,۵۳۸,۸۷۴	۳,۵۳۸,۸۷۴	۹۱۴,۴۸۸	۲,۶۳۶,۵۶۱		
۳۵,۳۹۳	۷۷,۶۹۸	۴۴۷,۴۹۵	۱۴۸,۸۸۷	۷۹۴,۴۰۶	۶,۳۰۸,۸۷۵	۲,۴۴۰,۷۴۸	۲,۴۴۰,۷۴۸	۵,۴۰۹,۳۷۱			
۱,۸۸۷	*	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	*	۱,۸۸۷	-	-	۹,۳۳۱	۹,۳۳۱		
۳۶,۹۱۵	۵,۱۴۴	۳۱,۷۷۱	۴۵۰۴	۹,۸۵۳	۳,۳۳۰	-	-	۲۳,۳۰۸	-		
۱۲,۳۱۵	۹,۷۱۳	۲,۵۰۲	۹,۸۵۳	۳,۳۳۰	۶,۵۳۴	-	-	۳۱,۸۰۱	۳۱,۸۰۰		
۵۱,۰۱۷	۱۴,۸۵۷	۳۶,۱۶۰	۱۱,۷۴۱	۲,۳۲۰	۸,۴۱۱	-	-	۶۴,۳۲۰	۴۱,۳۲۱		
*	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸		
۲,۱۶۴,۶۱۴	۲,۰۴۹,۴۴۱	۱,۱۱۵,۱۷۳	۹,۵۷۳,۵۶۲	۷,۴۴۶,۷۸۶	۲,۱۱۶,۷۷۶	۴۸,۴۴۴,۶۱۶	۴۸,۴۴۴,۶۱۶	۱۰,۰۶۷,۳۰۹	۱۷,۷۱۶,۴۰۱		

۲۹

صندوق های سرمایه گذاری :

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

صندوق امن یکم

صندوق سرمایه گذاری بازده پایدار سپهر

صندوق سرمایه گذاری گمشده

سایر

اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار :

اوراق مشارکت پروژه گندم

اوراق مزایه وزارت تعاون

سایر

جمع اوراق

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت گروه سرمایه گذاری کنسرسیوم (سهامی خاص)
 پادشاهی تومسکی صورهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸					درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹					مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام استنوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام استنوق	لرزش بازآور ۹۹/۱۲/۲۰	۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۳۲۸	*	۷۴,۳۲۸	۳۰۱,۰۹۳	*	۳۰۱,۰۹۳	-	۵,۴۵۱,۳۹۷	۶,۰۰۰,۴۸۸			
۶۲۳,۰۰۹	*	۶۲۳,۰۰۹	۱,۳۳۱,۹۷۴	*	۱,۳۳۱,۹۷۴	۱۵,۳۱۸,۵۱۳	۱,۰۷۱,۸۳۹	۱,۶۳۲,۲۵۲			
۲۱۵,۰۰۲	*	۲۱۵,۰۰۲	۳۱۷,۷۶۵	*	۳۱۷,۷۶۵	۹,۲۰۳,۲۶۸	۹۷۵,۰۲۴	۱,۱۳۲,۶۷۰			
۳۹۱,۶۷۲	*	۳۹۱,۶۷۲	۲,۳۳۶,۹۰۷	۱,۳۶۶,۱۶۶	۸۷۰,۷۴۱	۵,۹۱۵,۰۷۴	۹۰۲,۸۸۲	۱,۵۰۶,۹۶۳			
۶۶	*	۶۶	۱۰,۶۵۳	*	۱۰,۶۵۳	-	۱۳۱,۷۱۳	۵۶۱,۳۶۶			
۱۱۲,۹۳۳	*	۱۱۲,۹۳۳	۳۳۸,۵۷۵	*	۳۳۸,۵۷۵	۴,۶۶۴,۴۹۳	۳۱۴,۰۳۹	۵۵۵,۷۹۷			
*	*	۱,۰۵۸,۶۸۶	۳۳۷,۸۸۸	*	۱,۰۵۸,۶۸۶	*	*	۵۸۸,۴۹۸			
*	*	۱۰,۶۴۵	۱۰,۶۴۵	*	۱۰,۶۴۵	۲۳,۴۴۹,۲۰۲	*	۳۰۹,۳۳۵			
۱,۳۱۶,۷۱۰	*	۱,۳۱۶,۷۱۰	۵,۹۲۳,۵۴۱	۱,۳۷۶,۸۱۱	۴,۵۵۶,۷۳۰	۸,۸۴۶,۹۱۴	۱۵,۱۵۳,۱۶۹				
۱۵۷,۹۰۹	۱۴۱,۳۳۵	۱۲,۶۷۴	۴,۴۱۵,۴۵۷	۱۶,۰۶۳۹	۷۱,۳۱۰	۲۴,۳۳۱,۳۵۶	۷۲۴,۵۳۰	۱,۶۲۶,۳۹۷		۳۹,۱۳۰,۰۰۰	
۳۷۰,۰۷۹	۴۷۰,۰۷۹	*	۱۶,۰۶۳۹	-	۲۸,۸۱۱,۰۹۵	۲۸,۸۱۱,۰۹۵	۷۲,۳۸۱	۱۵,۸۵۶,۸۶۰			
۹,۶۱۷	-	۹,۶۱۷	۱۵۹,۱۷۹	-	۱۵۹,۱۷۹	۹,۴۴۲,۳۴۴	۷۵۶,۷۹۱	۲,۹۶۲,۸۷۸			
۱۳,۳۶۵	*	۱۳,۳۶۵	*	-	*	*	۶۴,۶۲۷	*			
۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	۱۸۷,۶۱۱	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰			
۵,۶۲۵	*	۵,۶۲۵	۱۱,۹۱۹	-	۱۱,۹۱۹	۲,۹۳۵,۱۵۶	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰			
*	*	*	-	-	-	*	*	۲,۹۱۱,۶۳۸			
۱,۱۳۲,۸۳۹	۱,۰۶۶,۳۳۴	۵۷,۵۰۵	۱۶۵,۳۸۶	۹۸,۵۵۹	۶۶,۸۲۷	۴,۳۵۱,۹۵۲	۹۵,۱۲۷	۵۰۲,۲۹۱			
۱,۷۸۱,۴۳۴	۱,۶۸۰,۶۴۸	۱۰۸,۷۸۶	۴,۹۱۶,۱۶۰	۴,۵۵۵,۳۶۵	۳۳,۰۷۵	۸۹,۹۹۱,۹۱۴	۱,۸۳۲,۲۷۶	۶۰۱,۹۱۴			
۳,۱۵۹,۱۴۴	۱,۶۸۰,۶۴۸	۱,۴۳۵,۴۹۶	۱۰,۸۵۹,۲۰۱	۵,۹۷۲,۱۷۶	۴,۸۸۷,۵۱۵	۱۴۸,۳۴۱,۹۷۳	۱۰,۶۲۹,۱۸۰	۷۹۴,۴۵۲۳			
۶,۳۷۰,۷۵۸	۲,۷۳۰,۰۸۹	۲,۵۴۰,۶۶۹	۲۰,۴۴۲,۱۶۳	۱۲,۴۱۸,۹۶۲	۷,۰۱۴,۲۰۱	۱۹۶,۷۸۶,۵۹۹	۲۰,۷۲۶,۴۹۹	۱۱,۱۱۸,۹۸۴			

سرمایه گذاری مالی بلندمدت
 شرکت های وابسته، ارزش افزوده و سود :

پالایش، پارسین، سپهر
 تأمین سرمایه لویتوس پارسین
 بیمه پارسین
 تأمین سرمایه اسپین
 قند شهدای دزفول
 صنعتی آما
 کارگزاری کنسرسیوم گول فرنا
 نفت پارس

سایر شرکت ها :

گسترش الکتریک کنسرسیوم ایران

دارویی برکت

بانک پارسین

بانک کارآفرین

رایان هم افرا

سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

بورد اوراق بهادار تهران

سازگارین خلاق پادنا

سایر

جمع سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



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

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

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸				ارزش بازار در ۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع	سود سهام/استحقاق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/استحقاق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/استحقاق	ارزش بازار در ۹۹/۱۲/۳۰	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱۷۷,۰۱۷	۱۷۶,۲۳۳	۵۸۴	۱,۰۰۶,۹۷۴	۱,۰۰۶,۹۷۴	۶۲,۴۰۶	۷۷	۱۰۰,۴۵	۱۰۰,۴۵	۱	۱	۱
۹۷,۶۹۸	۹۷,۶۹۸	*	۴۶۱,۸۹۵	۴۶۱,۸۹۵	۲,۱۳۴,۱۰۷	۴۵۲,۶۲۸	۴۵۲,۶۲۸	۴۵۲,۶۲۸	۱۲۴,۰۰۶	۱۲۴,۰۰۶	۱۲۴,۰۰۶
۱۵۰,۱۱۸	۱۱۷,۳۳۳	۲۳,۷۸۵	۳۸۷,۰۶۲	۳۴۴,۲۷۴	۸۳۷,۴۳۷	۷۰,۹۹۹	۴۲,۳۶۵	۴۲,۳۶۵	۴۲,۳۶۵	۴۲,۳۶۵	۴۲,۳۶۵
۲۶۹,۰۴۳	۱۲۹,۷۵۹	۱۳۹,۲۸۳	۳۷۲,۵۱۸	۳۲۶,۱۴۹	۲,۴۴۴,۷۹۶	۱۷۷,۵۱۲	۱۶۰,۸۴۸	۱۶۰,۸۴۸	۱۶۰,۸۴۸	۱۶۰,۸۴۸	۱۶۰,۸۴۸
۵۰,۷۹۲	۴۵,۱۱۲	۵,۶۸۱	۲۸۰,۳۸۷	۲۷۶,۶۶۳	۳,۷۲۴	۵۷,۲۵۱	۵	۵	۵	۵	۵
۱۲,۳۶۳	*	۱۲,۳۶۳	۱۴۷,۶۶۵	۱۴۷,۶۶۵	۱۶,۵۲۸	۹۲,۳۶۰	۵۵,۷۳۰	۵۵,۷۳۰	۴۷۲,۲۷۳	۴۷۲,۲۷۳	۴۷۲,۲۷۳
۸۲,۱۰۴	۸۲,۱۰۴	*	۱۴۷,۵۱۶	۱۴۷,۵۱۶	۲۴,۴۷۸	۴۲۵,۲۱۷	۴۲۵,۲۱۷	۴۲۵,۲۱۷	۴۲۵,۲۱۷	۴۲۵,۲۱۷	۴۲۵,۲۱۷
۵,۴۳۱	۵,۴۳۱	۲۳۰	۹۸,۵۷۴	۹۸,۵۷۴	۵۰,۰۲۶	۳۸۰,۹۹۳	۳۸۰,۹۹۳	۳۸۰,۹۹۳	۱۱,۳۲۱	۱۱,۳۲۱	۱۱,۳۲۱
۵۰,۹۶۴	۲۵۶,۱۱۴	۱۵۲,۵۸۰	۳۲۷,۸۱۰	۳۲۷,۸۱۰	۱۰۰,۵۸,۸۵۵	۲,۱۸۵,۷۲۵	۲,۱۸۵,۷۲۵	۲,۱۸۵,۷۲۵	۲,۱۸۵,۷۲۵	۲,۱۸۵,۷۲۵	۲,۱۸۵,۷۲۵
۱,۳۵۴,۲۶۰	۱,۰۱۹,۷۵۴	۳۴۴,۵۰۶	۳,۲۷۸,۲۰۱	۳,۲۷۸,۲۰۱	۶۲۸,۹۰۲	۴,۱۵۰,۱۶۵۰	۴,۱۵۰,۱۶۵۰	۴,۱۵۰,۱۶۵۰	۴,۱۵۰,۱۶۵۰	۴,۱۵۰,۱۶۵۰	۴,۱۵۰,۱۶۵۰

سرمایه گذاری های سریع الصافه در بازار:

- رادیا تور ایران
- تولیدات پتروشیمی قائمیه
- سیمان ارومیه
- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
- سیمان شاهرود
- پالایش نفت اصفهان
- سرمایه گذاری البرز
- سرمایه گذاری مسکن
- سایر

صندوق سرمایه گذاری

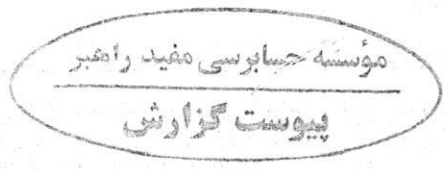
- صندوق آسین یکم
- صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران
- صندوق سرمایه گذاری گنبد
- صندوق سرمایه گذاری اعتماد
- صندوق مشترک آسمان امید
- سایر
- جمع صندوق های سرمایه گذاری

اوراق مشارکت:

- اوراق مشارکت موانع گندم
- سایر
- جمع

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت			گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
.	۳۹,۲۸۵,۹۲۱	۴۵,۵	.	۳۹,۳۸۲,۰۴۸	۴۰,۶	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۶۸۵,۰۴۴	۲۰,۴۵۳,۴۴۰	۲۳,۷	۱,۹۷۸,۶۳۰	۲۰,۵۳۴,۳۰۱	۲۱,۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۲۹۹,۲۱۱	۸,۳۷۸,۸۹۳	۹,۷	۶,۷۲۰,۴۲۴	۹,۶۴۹,۷۴۶	۹,۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۵۲۷,۲۱۴	۲,۳۹۳,۲۸۵	۲,۸	۲,۰۴۳,۶۸۷	۴,۰۶۳,۸۶۹	۴,۲	محصولات شیمیایی
۷۹۶,۷۵۵	۱,۱۴۵,۷۰۷	۱,۳	۱,۶۶۸,۷۳۶	۲,۳۵۷,۵۶۶	۲,۴	مواد و محصولات دارویی
۸۱۴,۹۸۶	۱,۶۵۱,۲۷۷	۱,۹	۱,۲۸۴,۸۱۲	۲,۳۰۳,۹۹۳	۲,۴	استخراج کانه های فلزی
۲۰۰,۵۷۲	۶۱۳,۱۹۴	۰,۷	۷۲۴,۷۷۹	۲,۲۵۴,۶۵۲	۲,۳	فلزات اساسی
۳۵۰,۳۰۶	۷۳۹,۰۶۸	۰,۹	۹۱۰,۹۴۱	۱,۹۲۶,۱۶۰	۲,۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۹۱,۴۰۷	۱,۲۰۱,۱۲۱	۱,۴	۸۶۲,۰۵۳	۱,۴۸۱,۳۴۶	۱,۵	چند رشته ای صنعتی
۱۸۲,۸۵۴	۲۸۱,۴۱۱	۰,۳	۳۸۱,۵۶۵	۹۸۸,۵۸۰	۱,۰	ساخت محصولات فلزی
۵۵۹,۸۷۹	۵۵۹,۸۸۰	۰,۶	۵۶۰,۳۹۹	۷۱۹,۷۰۷	۰,۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۴۰,۳۸۶	۱۳۹,۳۳۶	۰,۲	۲۹۴,۳۲۸	۶۶۶,۰۹۲	۰,۷	سرمایه گذاری ها
۲,۲۶۸,۴۶۹	۳,۷۲۳,۸۳۶	۴,۳	۴۲۶,۸۷۱	۳۴۹,۱۷۷	۰,۴	سایر
۸۶۶,۹۳۵	۳,۹۱۸,۷۴۹	۴,۵	۴۰۴,۱۸۶	۴,۹۹۱,۲۴۵	۵,۱	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۷,۶۸۴,۰۱۷	۸۴,۴۸۵,۱۱۸	۹۷,۹	۱۸,۲۶۱,۴۱۱	۹۱,۶۶۸,۴۸۲	۹۴,۴	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری
۱,۲۹۷,۷۵۶	۱,۸۰۴,۸۴۴	۲,۱	۲,۴۲۰,۷۴۸	۵,۴۰۹,۳۷۱	۵,۶	اوراق مشارکت
۹,۳۳۱	۹,۳۳۱	۰,۰	۶۴,۳۴۰	۴۱,۱۳۱	۰,۰	جمع کل سرمایه گذاریها
۱۸,۹۹۱,۱۰۴	۸۶,۲۹۹,۲۹۳	۱۰۰	۲۰,۷۴۶,۴۹۹	۹۷,۱۱۸,۹۸۴	۱۰۰	

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

شرکت			گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		بورسی
۹,۱۵۱,۱۸۴	۱۷,۳۴۴,۶۵۵	۲۰,۱	۱۱,۴۵۶,۸۷۸	۴۳,۹۶۶,۴۹۲	۴۵,۳	فراپورسی
۳,۱۲۶,۶۳۲	۲۱,۱۷۶,۵۱۷	۲۴,۵	۲,۱۰۲,۶۰۶	۳,۰۰۱,۵۷۴	۳,۱	خارج از بورس
۶,۷۱۳,۲۸۸	۴۷,۷۷۸,۱۲۱	۵۵,۴	۷,۱۸۷,۰۱۵	۵۰,۱۵۰,۹۱۸	۵۱,۶	
۱۸,۹۹۱,۱۰۴	۸۶,۲۹۹,۲۹۳	۱۰۰	۲۰,۷۴۶,۴۹۹	۹۷,۱۱۸,۹۸۴	۱۰۰	

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

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

اقامتگاه

الف - شرکت‌های فرعی:

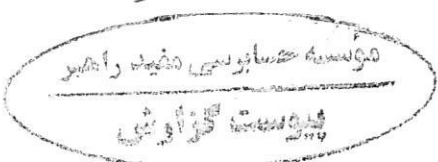
فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		۱۳۹۹		ایران
	۱۳۹۸	گروه	شرکت	گروه	
سرمایه‌گذاری	۵۳.۷	۵۴.۳	۴۸.۹	۴۹.۱	ایران
انجام عملیات لیزینگ	۵۴.۷	۵۴.۷	۳۹.۰	۳۹.۲	ایران
کارگزاری	۴۹	۴۹	-	-	ایران
اجرای پروژه‌های ساختمانی	۹۹.۸	۹۹.۹	۹۹.۸	۹۹.۹	ایران
تولید عمده و پودر شیرین بیان	۴۷.۰	۵۲.۰	۳۲.۱	۳۹.۲	ایران
سرمایه‌گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۸۰	۸۰	ایران
سرمایه‌گذاری	-	-	۹۸	۹۸	ایران
سرمایه‌گذاری	-	-	۱۰۰	۱۰۰	ایران

ب - شرکت‌های وابسته:

پالایش پارسین سپهر	ایران	۱۹.۷	۱۹.۷	۱۹.۷
تامین سرمایه لوتوس پارسین	ایران	۱۵.۹۹	۱۵.۹۹	۱۵.۹۹
بیمه پارسین	ایران	۱۷.۰	۱۷.۰	۱۷.۰
تامین سرمایه امین	ایران	۷.۹	۷.۹	۱۲.۱۶
صنعتی آما	ایران	۱۴.۸	۱۴.۸	۱۴.۸
شهدای قند دزفول	ایران	۱۹	۱۹	۱۹
کارگزاری تدبیرگران فردا	ایران	۴۹	۴۹	۴۹
نفت پارس	ایران	۱۸.۴	۱۸.۸	۱۸.۸

۱۸-۱۱-۱ با توجه به عدم کنترل بر شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا از ابتدای سال ۱۳۹۹ (طبق نامه مورخ ۱۳۹۷/۲/۵ موسسه تامین رفاه و آئیه تدبیر مبنی بر وکالت تام الاختیار به شرکت در خصوص کارگزاری تدبیرگران فردا تا پایان سال ۱۳۹۸) و داشتن ۲ عضو ۵ عضو هیات مدیره، این شرکت از تلفیق خارج گردید.

۱۸-۱۲ بخشی از سهام واحدهای سرمایه‌پذیر به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورت‌های مالی در وثیقه بدهی‌ها می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	تجاری :
۷,۶۵۰	۴,۱۹۳	*	اسناد دریافتنی :
			سایر اشخاص
۱,۹۲۲,۷۷۷	۶,۴۱۵,۹۹۶	*	۱۹-۲-۱ شرکت های گروه
۳,۳۲۹,۵۴۰	۳,۵۸۸,۶۴۸	*	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۲۲۴,۵۲۷	۱۴۹,۸۳۹	(۲۰,۰۰۰)	۱۹-۲-۳ سایر اشخاص
۵,۴۷۶,۸۴۴	۱۰,۱۵۴,۴۸۳	(۲۰,۰۰۰)	
۵,۴۸۴,۴۹۴	۱۰,۱۵۸,۶۷۶	(۲۰,۰۰۰)	سایر دریافتنی ها :
			اسناد دریافتنی
۱۲,۳۱۱	۲۰۰	*	وام کارکنان
*	۴,۶۲۷	*	شرکت های گروه
۹۰۷,۸۱۲	۳,۹۸۶	*	۱۹-۲-۱ اشخاص وابسته
۲۶۹,۴۲۷	۲,۰۳۵,۰۵۴	*	۱۹-۲-۴ سایر اشخاص
۹,۶۷۸	۶,۱۱۹	*	
۱,۱۹۹,۱۲۸	۲,۰۴۹,۹۸۶	*	
۶,۶۸۳,۶۲۲	۱۲,۲۰۸,۶۶۲	(۲۰,۰۰۰)	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تجاری	سایر دریافتنی ها
سایر دریافتنی ها	تجاری	تجاری	سایر دریافتنی ها
۹۰۷,۶۲۹	۹۱۹,۹۹۸	۴,۹۳۹,۰۹۶	۳,۵۹۲
۱۸۳	۴۰۷,۴۵۹	۵۴۵,۵۴۵	۳۹۴
*	۲۲۵,۲۰۱	۸۴۲,۰۰۲	*
*	۲۰۳,۲۲۱	*	*
*	۶۶,۸۹۸	۸۹,۳۵۳	*
۹۰۷,۸۱۲	۱,۹۲۲,۷۷۷	۶,۴۱۵,۹۹۶	۳,۹۸۶

سرمایه گذاری پویا
تولید و صادرات ریشمک
سرمایه گذاری پردیس
کارگزاری تدبیر گران فردا
لیزینگ ایران و شرق

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



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
		۸۳۶,۳۲۳	۱,۲۲۳,۶۰۸	۱۹-۲-۳-۱ مشتریان تسهیلات لیزینگ
				پتروشیمی پردیس
۲,۲۶۶	۱۵,۷۰۳	۲۱,۰۶۶	۶۶,۷۰۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۳۹,۲۸۲	۳۶,۰۰۰	۱۵۴,۵۳۳	۴۷,۴۰۳	توسعه معادن و فلزات
	۲,۹۷۰		۴۱,۷۳۸	پتروشیمی زاگرس
	۱۱,۰۰۹		۴۰,۲۵۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱,۸۰۱	۲۰,۵۶۵	۲۱,۵۹۲	۳۸,۱۸۸	سرمایه گذاری صدر تامین
		۱۳,۲۰۶	۳۷,۲۰۹	سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان
	۳۰,۵۷۷		۳۰,۵۷۷	پتروشیمی پارس
			۲۳,۳۲۳	فولاد مبارکه
۵,۶۰۰		۱۵,۹۰۵	۲۰,۶۵۴	گروه صنعتی داور
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۳,۶۱۱		۱۶,۵۲۷	صنعتی گل گهر
۹,۳۴۶		۳۲,۵۳۳	۱۵,۷۳۱	صنعتی معدنی چادرملو
			۱۲,۹۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۱۱,۷۶۶		۱۱,۷۶۶	سرمایه گذاری غدیر
	۵,۴۸۰		۵,۴۸۰	فولاد خوزستان
	۵,۱۷۲		۵,۱۷۲	جاری مشتریان کارگزاری
		۴۹۴,۴۷۶		بانک کارآفرین
۳,۰۸۹		۳,۰۸۹		پالایش نفت اصفهان
۱۲,۳۶۳		۱۲,۳۶۳		پتروشیمی جم
		۱۴,۴۹۳		سایر
۴۰,۷۷۹	۶,۹۸۶	۲۰۹,۰۹۴	۱۳۶,۸۹۵	
۲۴۴,۵۲۷	۱۶۹,۸۳۹	۱,۸۴۸,۶۷۳	۱,۷۹۴,۱۷۴	کاهش ارزش
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۹۵)	(۲۰,۰۰۰)	
۲۲۴,۵۲۷	۱۴۹,۸۳۹	۱,۸۱۵,۹۷۸	۱,۷۷۴,۱۷۴	

۱۹-۲-۳-۱- مطالبات از مشتریان تسهیلات لیزینگ مربوط به اصل و بهره تحقق یافته تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان شرکت لیزینگ ایران و شرق (شرکت فرعی) طی سنوات قبل و سال جاری است که در سنوات آتی از مشتریان وصول خواهد شد.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

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

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

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

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۶۲۸,۷۷۳	۱,۱۳۸,۱۹۲	۱۹-۲-۳-۱- سایر اشخاص - حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ
۶۲۸,۷۷۳	۱,۱۳۸,۱۹۲	
۱۹,۰۹۶	۱۷,۹۳۵	سایر دریافتنی ها:
۱۹,۰۹۶	۱۷,۹۳۵	اسناد دریافتنی
۶۴۷,۸۶۹	۱,۱۵۶,۱۲۷	وام کارکنان

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت:

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

۱۹-۴-۱- با توجه به تصمیم هیئت مدیره شرکت لیزینگ ایران و شرق مبنی بر افزایش سرمایه و اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه،

مبالغ مذکور در سرفصل مطالبات بلندمدت طبقه بندی شده است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۲۰-۱	۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	۰	۰
۲۰-۲	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	۵۰۹,۰۴۷	۵۰۹,۰۴۷
	۰	۴,۶۷۴	۰	۰
	۲۴۹	۴,۹۶۵	۱,۵۵۱	۱۸۰
	۸,۱۲۹	۱۷,۵۱۹	۵۱۰,۵۹۸	۵۰۹,۲۳۷

املاک

زمین کارخانه ریشمک

سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه

سایر

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

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

۲۱- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	۶,۱۱۵	۱۳,۹۴۰	۶,۱۱۵	۶,۱۱۵
	۸۴۹	۱۹۴	۰	۰
	۰	۰	۰	۰
	۷,۵۷۱	۶۱	۰	۰
	۵۱۸	۱,۴۷۲	۱۵	۰
	۱۵,۰۵۳	۱۵,۶۶۷	۶,۱۳۰	۶,۱۱۵

پیش پرداخت بیمه و مالیات

خرید مواد اولیه

خرید دارایی

خرید خدمات

سایر پیش پرداختها

۲۲- موجودی‌های مواد، کالا و املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	
۲۲-۱	۶۸۶,۶۵۱	۰	۶۸۶,۶۵۱	۳۷۵,۷۲۰
۲۲-۱	۹۰,۶۴۲	۰	۹۰,۶۴۲	۱۸۶,۲۴۶
	۸,۶۱۴	(۲,۸۳۰)	۵,۷۸۴	۴,۵۴۱
۲۲-۲	۱,۲۴۳,۸۱۵	۰	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷
	۲,۰۲۹,۷۲۲	(۲,۸۳۰)	۲,۰۲۶,۸۹۲	۱,۸۱۱,۰۲۴

گروه:

کالای ساخته شده

مواد اولیه - ریشه شیرین بیان

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی

موجودی املاک

شرکت:

موجودی املاک

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	زمین ستاری
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۲-۲-۱ زمین اشرفی اصفهانی
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۲-۲-۱ زمین جاده مخصوص
۹۱,۸۶۳	۹۱,۱۶۱	۹۱,۸۶۳	۹۱,۱۶۱	۲۲-۲-۱ زمین اصفهان
۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۳ واحد تجاری پروژه گاندی
۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۲۲-۲-۲ ۵ واحد آپارتمان واقع در سیدخندان
۱,۲۴۴,۵۱۷	۱,۲۴۳,۸۱۵	۱,۲۴۴,۵۱۷	۱,۲۴۳,۸۱۵	

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

۲۲-۲-۲- ۵ دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در منطقه سیدخندان تهران (به مساحت ۳۶۹ مترمربع) به بهای دفتری ۷,۴۷۷ میلیون ریال از شرکت ایران و شرق تحصیل شده و ارزش جاری آن به مراتب بیشتر از این مبلغ است که مالکیت قانونی آن تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است

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

۲۳- موجودی نقد

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

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

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

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵.۵ میلیارد سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۵-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

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

۲۵-۲- افزایش سرمایه در جریان

۲۵-۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۵۵,۵۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۵۵,۵۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. ثبت افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ انجام شده است.

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱,۵۵۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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.

۲۷- سایر اندوخته ها

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

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

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
				تجاری :
				حسابهای پرداختنی
				جاری مشتریان کارگزاری
		۵۹۵,۴۰۶		۲۹-۱-۱
	۱,۱۲۱	۸۶,۸۲۳	۲۳,۴۲۸	۲۹-۱-۲
				اشخاص وابسته
۵	۴۰	۹۴,۱۴۴	۳۸,۲۰۰	سایر اشخاص
۵	۱,۱۶۱	۷۷۶,۳۷۳	۶۱,۶۲۸	

سایر پرداختنی‌ها :

اسناد پرداختنی

اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته (گروه توسعه اقتصادی)

	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰		
				حسابهای پرداختنی
				حق بیمه‌های پرداختنی
۳۸۰	۵۹۸	۲,۱۹۸	۴,۷۸۲	مالیات پرداختنی
۳۸۴	۸۵۰	۸,۳۵۰	۴۴,۰۷۵	هزینه‌های پرداختنی
۶,۰۴۶	۷,۲۰۱	۶۵,۰۲۸	۶۷,۸۸۱	شرکت‌های گروه
۸۱۹,۸۰۷	۵۵۰,۸۸۱	-	-	اشخاص وابسته
۲,۹۲۴	۶۳,۳۴۲	۳,۸۸۴	۲۶۸,۰۱۵	سایر
۶,۰۵۰	۶,۳۳۷	۲۲۱,۷۲۴	۳۹,۸۴۹	
۸۳۵,۵۹۱	۶۲۹,۲۰۹	۳۰۱,۱۸۴	۴۲۴,۶۰۲	
۸۳۵,۵۹۶	۲,۰۰۰,۳۷۰	۱,۰۷۷,۵۵۷	۱,۸۵۶,۲۳۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

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

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

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

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

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

۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	
۱,۵۱۰,۴۳۷	
(۱۷,۴۵۴,۱۶۸)	۱۸-۵-۱
۲,۷۳۰,۰۰۰	
۱۳,۹۶۹,۸۰۰	
(۷۶۴,۱۶۰)	
۷۰۲	
(۷,۳۸۹)	

مانده دریافتنی در ۹۹/۰۱/۰۱

انتقال سهام سرزمین پهناور مهر

انتقال از حساب گروه توسعه اقتصادی تدبیر

سهام افزایش سرمایه از ۱۲,۵۰۰ به ۷۱,۰۰۰

بابت سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ سهم ستاد

سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۳,۸۹۸,۹۵۱	۰	۳,۸۹۸,۹۵۱	۵,۶۱۶,۶۱۰	۰	۵,۶۱۶,۶۱۰
۲۷۸,۸۷۳	۲۷۸,۸۷۳	۰	۲۹۲,۹۱۰	۲۹۲,۹۱۰	۰
۴,۱۷۷,۸۲۴	۲۷۸,۸۷۳	۳,۸۹۸,۹۵۱	۵,۹۰۹,۵۲۰	۲۹۲,۹۱۰	۵,۶۱۶,۶۱۰

گروه:

۳۰-۱	تسهیلات دریافتی	۵,۶۱۶,۶۱۰	۰	۵,۶۱۶,۶۱۰	۳,۸۹۸,۹۵۱
۳۰-۲	اوراق مشارکت	۰	۲۹۲,۹۱۰	۲۹۲,۹۱۰	۲۷۸,۸۷۳

شرکت:

۳۰-۱	تسهیلات دریافتی	۴,۴۳۵,۶۷۱	۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰
		۴,۴۳۵,۶۷۱	۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰

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

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	گروه توسعه اقتصادی تدبیر - اشخاص وابسته
۰	۰	۳۲۷,۹۲۴	۰	بانک کارآفرین - اشخاص وابسته
۰	۰	۱۵۶,۶۵۸	۳۱۳,۳۱۵	بانک پارسیان - اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۲۷۲,۴۳۸	بانک سامان
۰	۰	۱۱۰,۶۶۱	۰	بانک توسعه صادرات
۰	۰	۱۵۱,۲۷۲	۶۹۹,۳۲۱	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۶۳۹,۴۹۸	۳۰۴,۹۲۸	سایر بانکها
۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۴,۱۸۰,۶۲۹	۶,۰۶۷,۵۹۱	
۰	(۴۱,۹۱۸)	(۹۱,۷۷۰)	(۱۷۳,۸۲۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
۰	۰	(۱۸۹,۹۰۸)	(۲۷۷,۱۵۶)	وجوه مسدودی
۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۳,۸۹۸,۹۵۱	۵,۶۱۶,۶۱۰	
۰	۰	۰	۰	
۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۳,۸۹۸,۹۵۱	۵,۶۱۶,۶۱۰	

سود و کارمزد سالهای آتی

وجوه مسدودی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۵۰۴,۹۲۸	۶,۰۶۷,۵۹۱
۰	۰	۳,۶۷۵,۷۰۱	۰
۲,۷۴۸,۶۳۰	۴,۴۳۵,۶۷۱	۴,۱۸۰,۶۲۹	۶,۰۶۷,۵۹۱

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۳۵,۶۷۱	۶,۰۶۷,۵۹۱
۴,۴۳۵,۶۷۱	۶,۰۶۷,۵۹۱

۱۴۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۱-۶ به تفکیک نوع وثیقه

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

در قبال چک

در قبال سهام

۳۰-۲ شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق، در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز شماره ۹۶۱-۰۰۵-DPM-IOP مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۲۴۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت بانام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، جهت اجرای اعطای تسهیلات به مشتریان با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد، به عاملیت شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا و بازارگردانی شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا، نموده است و سود علی الحساب آن به صورت ماهیانه پرداخت می گردد. وضعیت اوراق مشارکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳۲- مالیات پرداختنی :

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

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

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

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

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

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

(تجدید ارائه شده)

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختی شرکت :

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸۵,۳۱۳	۸۵,۳۱۳	۸۲,۰۳۲	۰	۰	۲,۰۰۴,۸۹۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۹۶	۰	۲۶,۴۷۰	۰	۰	۲,۱۷۳,۷۳۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۶,۳۹۷	۶,۳۹۷	۰	۰	۲,۱۸۴,۵۲۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۶۷,۵۲۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۱۳۹۹
	۰	۰							

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

۳۲-۲-۲- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۴-۳۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۶,۳۹۷ میلیون ریال (بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده و شرکت ضمن پرداخت آن (و انعکاس آن تحت عنوان پیش پرداخت مالیات) نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

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

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

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

۳۳- سود سهام پرداختنی :

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

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

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات :

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۳۰۷,۸۰۰)	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	۳۵-۱-۱
(۲,۳۰۷,۸۰۰)	(۲,۳۰۷,۸۰۰)	

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

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

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

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

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

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

۳۵-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی شرکت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی		اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹				(تجدید ارائه شده)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۴۱۶,۴۱۸		۲۶۷,۲۰۴	۶,۶۸۳,۶۲۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۳۱۷,۰۲۲		(۲,۴۸۱,۴۲۶)	۸۳۵,۵۹۶
تسهیلات مالی	*		۲,۷۴۸,۶۳۰	۲,۷۴۸,۶۳۰

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۸۲,۲۲۵	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۶,۴۸۱,۴۸۸	۱۹,۹۵۱,۲۹۱
سود خالص			
تعدیلات			
۸۵,۳۱۳	.	۱۶۷,۸۵۱	۴۵,۷۵۶
هزینه مالیات بر درآمد			
.	.	(۱,۳۱۶,۷۱۰)	(۴,۵۵۶,۷۳۰)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته			
.	.	(۱,۰۳۸,۵۴۵)	(۶,۴۴۶,۶۱۳)
(سود) فروش سهام شرکت‌های فرعی			
۲۲۹,۱۰۷	۸۸۱,۹۰۹	۱۹۵,۵۹۹	۸۹۲,۴۷۰
هزینه‌های مالی			
(۹۲۳)	.	(۱,۰۸۰)	(۲۳,۳۰۲)
(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود			
(۱۲۳)	۶,۵۶۰	۱۲,۲۵۱	۶,۰۷۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۱,۴۹۸	۱,۳۱۴	۱۷,۹۸۴	۳۷,۵۷۶
استهلاک دارایی‌های غیر جاری			
(۳,۹۶۴)	.	(۳,۸۳۶)	۷,۴۹۲
(سود) زبان ناشی از تسعیر ارز			
.	.	۴,۰۶۹	۱۱,۸۷۱
استهلاک سرقفلی			
۵,۵۹۳,۱۳۳	۲۱,۴۸۴,۰۲۷	۴,۵۱۹,۰۷۱	۹,۷۲۵,۸۸۷
(افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت			
(۳,۰۹۷,۹۴۵)	(۱,۰۴۰,۴۳۷)	(۴,۳۶۶,۰۳۰)	(۹,۰۱۱,۰۹۵)
(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی			
۲,۶۴۴,۱۴۱	(۱۱,۰۰۲,۷۹۰)	۱,۹۶۷,۷۰۳	(۴,۶۲۸,۱۵۹)
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی			
(۶,۱۱۵)	(۱۵)	۲۳,۵۹۶	۶۱۴
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری‌های بلند مدت			
(۴,۷۶۵,۴۸۵)	۴۶۸,۹۰۳	(۴,۵۰۱,۴۲۵)	۹,۲۷۲,۳۷۰
(افزایش) کاهش سرقفلی			
.	.	۴۲,۳۸۷	(۳۹۳,۴۷۰)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا			
(۵۸۳,۶۰۶)	۷۰۲	(۸۵۹,۳۶۹)	(۲۱۵,۸۶۸)
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی			
(۶۷۸,۵۴۱)	(۲,۳۷۷,۶۹۰)	۱,۸۱۲,۶۵۹	(۳,۷۰۴,۷۷۱)
(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها			
(۲,۳۵۲)	۱,۳۷۱	(۴,۶۸۳)	۹,۳۹۰
(۶,۴۸۹,۹۰۳)	(۱۳,۹۴۹,۹۵۶)	(۵,۸۸۵,۰۶۳)	(۸,۶۷۰,۹۸۹)
نقد حاصل از عملیات			
(۸۹۶,۷۷۰)	۷,۵۳۴,۰۷۱	(۱,۳۶۵,۹۹۱)	۱,۰۵۴,۸۹۸

۳۷- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۸,۵۰۰,۰۰۰
.	۱,۹۹۹,۹۹۶	.	.
.	۶۰,۴۹۹,۹۹۶	.	۵۸,۵۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سال یکبار بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۶۵,۱۳۹	۶,۴۶۳,۸۳۷
(۳۸,۰۰۵)	(۶۴,۰۲۷)
۸,۵۲۷,۱۳۴	۶,۳۹۹,۸۱۰
۱۹,۳۳۱,۵۲۰	۹۵,۲۲۵,۷۶۳
۴۴	۷

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۳- 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، به عنوان ریسک بازار تعریف می‌شود. یک شرکت سرمایه گذاری که بخش قابل توجهی از دارایی های آن در بورس اوراق بهادار معامله می شود در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر نیز به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با ریسک بازار یعنی احتمال زیان ناشی از نگهداری دارایی های مختلف بدلیل نوسانات قیمت در بازار مواجه است. در این شرکت ریسک بازار به صورت مستمر در کمیته ریسک بر مبنای شاخص‌های مختلف، مورد ارزیابی قرار می‌گیرد.

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۳۸-۳-۲- ریسک نرخ جهانی کالاها

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



۳-۳۸- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۱-۳-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

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

۴-۳۸- ریسک نرخ بازده بدون ریسک

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

۵-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

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

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
۶۳۹,۶۸۵	۶۳۹,۶۸۵	.
۵۴۵,۵۴۵	.	.
۸۴۲,۰۰۲	.	.
۴,۹۳۹,۰۹۶	.	.
۳۶,۰۰۰	.	.
۷۱۵,۳۹۹	.	.
۳۰,۵۷۷	.	.
۱,۲۴۷,۶۳۰	.	.
۳۴,۶۶۹	.	.
۲۰,۵۶۵	.	.
۸۹,۳۵۳	.	.
۳۳۲,۰۱۰	.	.
۶۸۶,۱۴۵	۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)
۱۰,۱۵۸,۶۷۶	۶۵۹,۶۸۵	(۲۰,۰۰۰)

۳۸-۶- ریسک نقدشوندگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۸-۷- ریسک ترکیب دارایی‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) با هدف کسب انتفاع و با در نظر گرفتن شاخص‌های ریسک و بازده، عمده دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها اختصاص داده است. با توجه به بازدهی مناسب بازار سرمایه و رشد نرخ سود مورد انتظار سرمایه‌گذاری‌ها در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بازده بیشتری نسبت به سرمایه‌گذاری در اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت داشته است لذا این شرکت بیشتر سرمایه‌گذاری‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها اختصاص داده است. لازم به ذکر است که سرمایه‌گذاری در سهام از ریسک کاهش ارزش بیشتری نسبت به اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت برخوردار است. بر این اساس، شرکت جهت پوشش این ریسک از تجزیه و تحلیل سرمایه‌گذاری‌ها که توسط تیم کارشناسی واحد سرمایه‌گذاری انجام می‌شود بهره برده است.

۳۹- وضعیت ارزی :

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

درهم	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۰	۱۱۸,۸۲۱	۳۰,۷۷۹	گروه :
-	-	۳,۲۰۰,۷۶۳	موجودی نقد
۲۰	۱۱۸,۸۲۱	۳,۲۳۱,۵۴۲	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
-	(۷۶,۹۶۸)	-	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۲۰	۴۱,۸۵۳	۳,۲۳۱,۵۴۲	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری
۱	(۳,۲۰۸)	۹۳۰,۴۸۱	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۷۰	۴۱,۹۵۳	۵,۸۴۷,۶۸۷	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱	۴,۲۹۶	۶۷۸,۲۸۳	جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱			معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
درهم	یورو	دلار آمریکا	شرکت :
۲۰	۱۸,۸۲۰	۱۸,۶۱۵	موجودی نقد
۲۰	۱۸,۸۲۰	۱۸,۶۱۵	جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱	۳,۱۸۱	۲,۷۷۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۰	۱۸,۸۲۰	۱۸,۶۱۵	جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱	۳,۱۸۱	۲,۷۷۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

گروه

دلار

۲۸۲,۷۵۰

فروش محصولات

۴- معاملات با اشخاص وابسته
۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	توجه وابستگی	خرید سهام	فروش سهام	فروش کالای ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	گروه معاملات	دریافت علی الحساب	باز داشت علی الحساب	سایر معاملات	تقسیم دریافتی
واحد های تجاری اصلی و نهایی	سند انجمنی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	۱۷,۶۵۴,۱۶۸		۱۵۷,۱۱۶		۶,۳۶۴	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۷۰۲	
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	مقر هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۴۳,۸۴۸,۷۹۶		۴۰,۱۲۵	۱,۶۶۴,۶۹۱		۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	۶۵,۹۲۸	۶۵,۹۲۵
	جمع		۶۱,۳۰۲,۹۶۴			۵۵۸,۳۶۶	۶,۳۶۴	۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	۲۵۱,۶۴۰	۶۵,۹۲۵
شرکت های وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته		۲,۹۲۵							
	کارگزاری تدبیر گران فردا	شرکت وابسته	۴,۳۷۲,۸۹۱								
	تلفن سرویس لوکس پارسیان	شرکت وابسته		۳۶,۰۹			۱۰,۹۲۵				۳,۸۸۶,۰۰۰
	جمع		۴,۳۷۲,۸۹۱	۳۶,۰۹			۱۰,۹۲۵				
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	شرکت وابسته		۶,۵۴۴			۱۰,۹۲۵				۳,۸۸۶,۰۰۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	همگروه				۷۵۰,۰۰۰					
	تلفن رها و آتیه تدبیر	همگروه		۱۱,۸۷۱							
	سرویس بهداشتی و حمام	همگروه									
	شرکت لیکو کور کمال	خریدار انحصاری									
	سایر	تأمین کننده عمده		۶۱,۶۷۱							
	جمع			۵۲,۵۴۴			۷۵۰,۰۰۰				
	جمع کل		۶۵,۶۷۵,۸۵۵	۶۰,۰۸۶		۵۹۵,۳۶۸	۱۷,۲۸۹	۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	۹۷۷,۵۵۸	۴,۵۳۶,۲۴۵

مؤسسه حسابرسی شهید راهبر
پیوست گزارش

[illegible]

(ببالغ میلیون ریال)

تفصیلات برائے اثاثہ و ذمہ داریوں (مبالغہ میں ملین روپے)												
شرح	نام شخص وابستہ	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	خرید کالا / خدمات	فروش سهام / اوراق	دریافت تسهیلات و هزینه مالی	تفاسیر دریافتی	تفاسیر پرداختی	سایر معاملات فی ما بین	پرداخت علی الحساب	دریافت علی الحساب
شرکتہائے مجموعہ	شرکت ایران و شرق	شرکتہائے تابعہ	-	*	*	*	-	*	*	۲۴۲,۸۰۷	۱,۶۹۹	*
		شرکتہائے تابعہ	-	*	*	*	-	۲,۶۱۷,۰۰۰	۴۶۰	۱۰,۰۰۰	*	*
		شرکتہائے تابعہ	-	*	*	*	-	*	۱,۲۹۷	۱۶,۰۰۰	*	*
		شرکتہائے تابعہ	-	*	*	*	-	*	۲۱۱	۲۰,۰۰۰	*	*
		شرکتہائے تابعہ	-	*	*	*	-	*	۲,۹۶۱	۱۹۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	*
		شرکتہائے تابعہ	-	*	*	*	-	۲,۶۱۷,۰۰۰	۲۴۷,۸۳۶	۲۸۶,۶۹۹	۲۱۲,۰۰۰	*
		سہامدار اصلی	-	*	*	*	-	*	*	۷۰۲	*	*
		عضویت مندرجہ و سہامدار اصلی	۷	۳۳,۵۸۰,۵۰۶	۴۱,۱۲۵۰	۲,۶۶۴,۰۶۱	۲,۶۶۴,۰۶۱	*	۲۵۰,۹۲۸	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	*
		جمع	-	۶۱,۰۲۶,۵۷۴	۴۱,۱۲۵۰	۲,۶۶۴,۰۶۱	۲,۶۶۴,۰۶۱	*	۲۵۱,۶۴۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	*
		سایر اشخاص وابستہ	شرکت وابستہ	*	۶,۶۴۰	*	*	*	*	*	*	*
سایر اشخاص وابستہ	شرکت ایران و شرق	شرکت وابستہ	-	۴,۳۷۲,۸۹۱	*	۱۳,۰۱۷,۵۲۸	*	۱,۱۸۱,۰۰۰	*	۲۳۸	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	۵,۹۶۱	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	۲,۷۶۸	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		شرکت وابستہ	-	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع کل												
۱,۳۸۷,۰۰۰												

۴-۳- به استثناء خرید سهام وقت پارس که به بهای نظری انتقال یافته، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

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

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت های وابسته به ستاد با امضاء سفته و چک		۸,۷۹۲,۳۴۸	۱۲,۵۰۱,۳۷۱
توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهند	۴۱-۱-۱	۲,۸۶۸,۷۶۷	۱۰,۰۱۳,۲۶۹
ضمانت نامه بانکی و اوراق اجاره		۷۸۷,۲۰۰	۷۸۷,۲۰۰
جمع		۱۲,۴۴۸,۳۱۵	۲۳,۳۰۱,۸۴۰

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

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم-ریال	گروه		بانک عامل	موضوع وثیقه
			میلیون ریال	میلیون ریال		
بانک پارسیان	۷۱۰,۶۳۶,۳۶۴	۱۶۴	۰	۱۱۶,۵۴۴	ملت گاندی	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک پارسیان	۳۰۵,۹۶۸,۴۳۴	۱۶۴	۵۰,۱۷۹	۵۰,۱۷۹	کارآفرین آبادانا	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بیمه پارسیان	۱۹۳,۳۳۲,۳۳۲	۱,۴۰۹	۰	۲۷۲,۴۰۷	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۱۱۳,۳۳۲,۳۳۲	۱,۴۰۹	۰	۱۵۹,۶۸۷	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک پارسیان	۲,۴۹۱,۱۷۱,۳۰۵	۱۶۴	۲۰۸,۵۵۲	۴۰۸,۵۵۲	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک پارسیان	۳,۹۴۷,۹۷۹,۷۹۸	۱۶۴	۶۴۷,۴۶۹	۶۴۷,۴۶۹	تامن الاثمه	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک کارآفرین	۷۹,۹۴۹,۹۶۰	۸۴۵	۰	۶۷,۵۵۸	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک کارآفرین	۹۸۵,۱۷۶,۴۶۴	۸۴۵	۸۳۲,۴۷۴	۸۳۲,۴۷۴	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بیمه پارسیان	۱۲۴,۹۹۹,۹۹۸	۱,۴۰۹	۰	۱۷۶,۱۲۵	بانک ملت	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک کارآفرین	۵۱۱,۱۷۶,۴۶۶	۸۴۵	۴۳۱,۹۴۴	۴۳۱,۹۴۴	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بیمه پارسیان	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۳۳۴,۶۳۸	۳۳۴,۶۳۸	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بیمه پارسیان	۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۰	۱۱۴,۴۸۱	بانک سامان	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۰	۱۲,۶۸۱	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
نفت پارس	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۵	۲۴۰,۷۱۳	۲۴۰,۷۱۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
نفت پارس	۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۵	۱,۸۱۳,۸۲۶	۱,۸۱۳,۸۲۶	بانک رنآ	دریافت تسهیلات توسط شرکت نفت و گاز پرشیا
بانک کارآفرین	۱۶۲,۶۴۷,۰۵۷	۸۴۵	۰	۱۳۷,۴۳۷	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک پارسیان	۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲	۰	۳,۸۳۷,۴۳۱	بانک کارآفرین	دریافت تسهیلات توسط صنعت و معدن تدبیر
بانک کارآفرین	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۰	۳۵۹,۱۲۵	بانکها	گروه توسعه اقتصادی تدبیر و فولاد جهان آرا
	۱۴,۶۲۰,۲۲۲,۵۱۰		۴,۷۵۹,۷۹۴	۱۰,۰۱۳,۲۶۹		

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

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

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

۴۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۲۳- سود سهام پیشنهادی

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

۴۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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