شماره : ۰۱،۹۸-۶۱۵
تاریخ : ۱۳۹۸،۴،۱۳
پیوست : دارد

بسمه تعالی

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

«سال رونق تولید»

مدیریت محترم

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

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

ومن الله التوفیق

موسسه حسابرسی مفیدراهبر

۷۰۱
۱۳۹۸/۴/۱۵
شرکت سرمایه گذاری تدبیر
سهامی خاص

رونوشت :

– مدیریت محترم شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص) ـ جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .

– دبیرخانه کمیته حسابرسی ستاد – جهت استحضار(به انضمام یک نسخه از گزارش) .

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

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی تلفیقی :	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
صورتهای مالی واحد اصلی :	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشتهای توضیحی	۸ الی ۵۵

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

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- به دلیل عدم انعکاس کامل تاثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل بانک پارسیان (با تاثیر کاهش سود انباشته) ، بر ارزش ویژه سرمایه گذاری در بانک مذکور در تاریخ توقف استفاده از این روش (اسفند ماه ۱۳۹۶) ، مبالغ ۱,۹۴۱ میلیارد ریال سود حاصل از فروش بخشی از سرمایه گذاری مذکور در سال مورد گزارش و ۲,۶۳۱ میلیارد ریال مانده سرمایه گذاری در بانک مذکور در تاریخ ترازنامه ، در صورتهای مالی تلفیقی گروه به نحو صحیح انعکاس نیافته است . همچنین آثار بندهای گزارش حسابرس مستقل شرکتهای وابسته (بیمه پارسیان و تأمین سرمایه امین) به ترتیب در خصوص مغایرت حسابهای فی‌مابین با شرکت خدمات بیمه‌ای ایران خودرو و کسری ذخیره بابت مطالبات سنواتی و سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری کاسپین ، در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال نشده است . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات از بابت موضوعات فوق ، بر صورتهای مالی تلفیقی ، میسر نگردیده است .

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

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

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

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

تاکید بر مطلب خاص

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

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

۱۳ تیر ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مجید نجار نژاد اصل
شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

قاسم محبی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۹۸۰۰۱۴۲N-C۰۱M

شرکت سرمایه‌گذاری

تدبیر

(سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بااحترام

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

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

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶

تهران، خیابان کاندی، شماره ۳۹، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵، تلفن: ۵-۶۳ ۴۴ ۸۷ ۸۸ نمابر: ۲۲ ۶۱ ۷۷ ۸۸

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نسخه گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۳	۴۲۲،۶۱۷	۱۶۹،۳۴۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۵،۶۶۵،۰۳۳	۵،۷۳۲،۴۵۵
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۵	۸،۰۱۵،۳۷۲	۵،۱۵۹،۱۵۳
موجودی مواد و کالا و املاک	۶	۹۵۱،۷۵۵	۲۴۵،۵۴۰
پیش پرداختها	۷	۳۹،۲۶۳	۳،۵۲۶
دارائی های نگهداری شده برای فروش	۸	۰	۶۳۸،۹۳۸
جمع دارایی‌های جاری		۱۵،۰۹۴،۰۴۰	۱۱،۹۴۸،۹۵۴
دارایی‌های غیرجاری :			
دریافتنی های بلندمدت	۵	۱،۴۴۵،۴۵۵	۱،۴۹۵،۵۱۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۴	۸،۲۲۸،۰۶۹	۷،۲۰۶،۸۲۹
دارایی‌های نامشهود	۹	۱۴،۶۰۹	۱۰،۵۱۷
سرقفلی	۱۰	۹۳،۶۱۹	۳۱،۵۳۸
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۵۸۲،۸۳۳	۴۴۴،۰۱۲
سایر دارایی‌ها	۱۲	۱۲،۸۳۶	۴،۶۴۲
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۰،۳۷۷،۴۲۱	۹،۱۹۳،۰۵۷
جمع دارایی‌ها		۲۵،۴۷۱،۴۶۱	۲۱،۱۴۲،۰۱۱

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری :			
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۳	۹۶۳،۰۸۱	۱،۶۸۲،۱۵۶
مالیات پرداختنی	۱۴	۴۴،۹۱۹	۳۵،۸۲۴
سود سهام پرداختنی	۱۵	۳،۳۵۲،۴۵۸	۲،۵۶۸،۸۱۵
تسهیلات مالی	۱۶	۶۸۱،۵۵۵	۸۶۸،۹۶۸
جمع بدهیهای جاری		۵،۰۴۲،۰۱۳	۵،۱۵۵،۷۶۳
بدهیهای غیر جاری :			
پرداختنی های بلند مدت	۱۳	۳۰۱،۰۲۳	۳۰۳،۴۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۶۴،۹۸۳	۵۱،۷۴۵
جمع بدهیهای غیر جاری		۳۶۶،۰۰۶	۳۵۵،۲۲۰
جمع بدهیها		۵،۴۰۸،۰۱۹	۵،۵۱۰،۹۸۳
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۸	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱۲،۵۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۱،۴۸۶،۱۶۶	۱،۳۷۵،۴۷۲
سایر اندوخته‌ها	۲۰	۷۲	۸۲۶
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته	۲۱	۴۰۷،۷۶۷	۳۱۵،۱۶۲
سود انباشته		۴،۱۰۵،۴۴۸	۴۱۰،۸۸۵
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۸،۴۹۹،۴۵۳	۱۴،۶۰۲،۳۴۵
سهم اقلیت	۲۲	۱،۵۶۳،۹۸۹	۱،۰۲۸،۶۸۳
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۰،۰۶۳،۴۴۲	۱۵،۶۳۱،۰۲۸
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۵،۴۷۱،۴۶۱	۲۱،۱۴۲،۰۱۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
جهت بررسی گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی :				
درآمد سود سهام	۲۳	۷۸۱،۱۹۱		۱،۰۰۴،۹۰۱
درآمد سود تضمین شده	۲۴	۷۰،۱۹۴		۵۷،۹۸۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۵	۳،۶۵۰،۴۶۳		۳۵،۸۶۵
سود تغییر ارز ش سرمایه گذاری ها	۲۶	۹،۹۶۹		۸۶،۴۴۵
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۷	۹۸۷،۲۱۳		۷۳۸،۸۶۱
جمع درآمدهای عملیاتی			۵،۴۹۹،۰۳۰	۱،۹۲۴،۰۵۲
بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی	۲۸		(۳۱۶،۴۸۴)	(۳۲۹،۵۷۱)
سود ناخالص			۵،۱۸۲،۵۴۶	۱،۵۹۴،۴۸۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۹	(۳۳۹،۴۹۴)		(۲۵۴،۳۱۴)
سایر اقلام عملیاتی	۳۰	۵۶۷،۶۴۷		۱۱،۰۷۴
			۲۲۸،۱۵۳	(۲۴۳،۲۴۰)
سود عملیاتی			۵،۴۱۰،۶۹۹	۱،۳۵۱،۲۴۱
هزینه های مالی	۳۱	(۴۵،۵۸۹)		(۳۵،۷۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲	۶۰،۲۲۲		۶۳،۵۹۶
			۱۴،۶۳۳	۲۷،۸۵۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته			۵،۴۲۵،۳۳۲	۱،۳۷۹،۰۹۴
سهم گروه ازسودشرکتهای وابسته	۴-۶-۱-۱		۷۵۵،۰۰۴	۴۰۱،۷۸۴
سود قبل از مالیات			۶،۱۸۰،۳۳۶	۱،۷۸۰،۸۷۸
مالیات بر درآمد			(۵۷،۹۳۵)	(۲۹،۵۶۹)
سود خالص			۶،۱۲۲،۴۰۱	۱،۷۵۱،۳۰۹
سهم اقلیت از سود خالص			۵۶۷،۲۴۲	۱۲۹،۳۱۳
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۵،۵۵۵،۱۵۹	۱،۶۲۱،۹۹۵
سود پایه هر سهم :				
سود پایه عملیاتی هر سهم- ریال			۳۸۳	۹۶
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم- ریال			۶۱	۳۴
سود پایه هر سهم- ریال	۳۳		۴۴۴	۱۳۰

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص			۶،۱۲۲،۴۰۱	۱،۷۵۱،۳۰۹
سود انباشته ابتدای سال		۲،۹۷۸،۳۷۵		۳،۶۷۴،۸۸۷
تعدیلات سنوانی	۳۴	(۲،۲۲۷،۵۲۷)		(۲،۴۸۰،۵۱۵)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۷۵۰،۸۴۸		۱،۱۹۴،۳۷۲
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال روش ارزش ویژه	۴-۶-۱-۱	۶۲۰،۷۹۳		
سود سهام مصوب		(۲،۴۱۳،۱۷۹)		(۲،۰۵۳،۷۳۹)
افزایش سرمایه		(۱۸۴،۰۷۲)		
			(۱،۲۲۵،۶۱۰)	(۸۵۹،۳۶۷)
سود قابل تخصیص			۴،۸۹۶،۷۹۱	۸۹۱،۹۴۲
اندوخته قانونی			(۱۱۰،۶۹۴)	(۱۴۱،۰۹۴)
سود انباشته پایان سال			۴،۷۸۶،۰۹۷	۷۵۰،۸۴۸
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۲		۶۸۰،۶۴۹	۳۳۹،۹۶۳
سودانباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۴،۱۰۵،۴۴۸	۴۱۰،۸۸۵

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از **فعالیت‌های عملیاتی**	۳۵		۱،۶۲۹،۱۶۹	۳۵۷،۹۵۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها		۵۵،۹۵۸		۵٤،٤٤۱
سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی		(۹٤،۵۳۰)		(٦٦،۹۱۰)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(٦٤۸،۰۰۰)		(۹۱۸،۰۰۰)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۲۲۳،٦۹۹)		(۱٦،۹۷٤)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۹۱۰،۲۷۱)	(۹٤۷،٤٤۳)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(٤۸،۸٤۰)	(۱۹،۵٦۷)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود		(۱۵۱،۰۷۲)		(۱٦٦،۸٤۷)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های نامشهود		(٤،۲۰۳)		(۵،۳٦۳)
وجوه حاصل از فروش دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود		۱،۸۳٤		۵،۱۷۵
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۱۵۳،٤٤۱)	(۱٦۷،۰۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			۵۱٦،٦۱۷	(۷۷٦،۰۹٤)
فعالیت‌های تأمین مالی :				
دریافت تسهیلات		۵،۱٤۹،٤۰۰		۵،۲۲۳،۷۰۰
وجوه دریافتی از ستاد		۰		۵۰۰،۰۰۰
بازپرداخت وجوه دریافتی از ستاد		(۱۰۰،۰۰۰)		۰
باز پرداخت اصل تسهیلات		(۵،۳۱۳،٤۰۵)		(٤،۹۰٦،۸۲۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از **فعالیت‌های تأمین مالی**			(۲٦٤،۰۰۵)	۸۱٦،۸۷۳
خالص افزایش در وجه نقد			۲۵۲،٦۱۲	٤۰،۷۷۹
موجودی وجه نقد درابتدای سال			۱٦۹،۳٤۳	۱۲۵،۳۲۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز			٦٦۲	۳،۲٤۲
موجودی وجه نقد در پایان سال			٤۲۲،٦۱۷	۱٦۹،۳٤۳

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری :				**بدهی‌های جاری :**			
موجودی نقد	۳	۱۱،۰۶۴	۲۱،۸۴۴	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۳	۱،۳۰۶،۸۲۳	۲،۰۴۳،۴۲۷
سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۴	۱،۷۱۷،۷۸۰	۲،۴۲۰،۴۲۵	مالیات پرداختنی	۱۴	۰	۰
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۵	۷،۸۶۶،۵۳۵	۵،۱۵۳،۵۹۵	سود سهام پرداختنی	۱۵	۳،۳۴۲،۵۷۶	۲،۵۶۱،۴۱۴
موجودی مواد و کالا و املاک	۶	۶۶۰،۹۱۱	۶۰،۹۰۱				
پیش پرداخت ها	۷	۲۵،۰۰۰	۰				
جمع دارایی‌های جاری		۱۰،۲۸۱،۲۹۰	۷،۶۵۶،۷۶۵	**جمع بدهی‌های جاری**		۴،۶۴۹،۳۹۹	۴،۶۰۴،۸۴۱
دارایی‌های غیرجاری :				**بدهی‌های غیرجاری :**			
دریافتنی های بلندمدت	۵	۱،۲۸۵،۷۱۴	۱،۶۰۰،۵۲۱	پرداختنی های بلند مدت	۱۳	۱،۰۵۹	۱،۲۵۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴	۹،۷۰۹،۹۲۴	۱۰،۹۸۷،۴۸۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۱،۳۵۹	۱۶،۶۶۶
دارایی‌های نامشهود	۹	۳۰۲	۲۶۲	جمع بدهی‌های غیر جاری		۲۲،۴۱۸	۱۷،۹۲۵
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۳۵،۶۳۶	۳۷،۳۰۸	جمع بدهی‌ها		۴،۶۷۱،۸۱۷	۴،۶۲۲،۷۶۶
سایر دارایی‌ها	۱۲	۵۰۸،۲۴۶	۵۰۵،۱۹۴	**حقوق صاحبان سهام :**			
				سرمایه	۱۸	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱۲،۵۰۰،۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۱،۲۵۰،۰۰۰	۱،۲۰۸،۹۳۲
				سودانباشته		۳،۳۹۹،۲۹۵	۲،۴۵۵،۸۴۱
جمع دارایی‌های غیرجاری		۱۱،۵۳۹،۸۲۲	۱۳،۱۳۰،۷۷۴	جمع حقوق صاحبان سهام		۱۷،۱۴۹،۲۹۵	۱۶،۱۶۴،۷۷۳
جمع دارایی‌ها		۲۱،۸۲۱،۱۱۲	۲۰،۷۸۷،۵۳۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۲۱،۸۲۱،۱۱۲	۲۰،۷۸۷،۵۳۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی :				
درآمد سود سهام	۲۳	۲،۰۳۵،۱۴۴		۱،۴۳۹،۸۵۱
درآمد سود تضمین شده	۲۴	۳۵،۲۲۶		۱۱،۰۷۹
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۵	۱،۱۷۹،۳۳۳		۷۶۳،۲۱۰
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۲۶	۰		۱۹،۷۶۳
سود حاصل از سرمایه گذاری ها			۳،۲۴۹،۷۰۳	۲،۲۳۳،۹۰۳
هزینه‌های فروش، عمومی و اداری	۲۹	(۶۵،۱۴۵)		(۵۹،۲۰۴)
سایر اقلام عملیاتی	۳۰	۰		۶۰۶
			(۶۵،۱۴۵)	(۵۸،۵۹۸)
سود عملیاتی			۳،۱۸۴،۵۵۸	۲،۱۷۵،۳۰۵
هزینه‌های مالی	۳۱	(۱،۱۶۴)		(۲،۱۵۰)
سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۲	۱،۱۲۸		۵۸۰
			(۳۶)	(۱،۵۷۰)
سود خالص			۳،۱۸۴،۵۲۲	۲،۱۷۳،۷۳۴
سود پایه هر سهم :				
سود پایه عملیاتی هر سهم- ریال			۲۵۵	۱۷۴
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم- ریال			۰	۰
سود پایه هر سهم- ریال	۳۳		۲۵۵	۱۷۴

گردش حساب سود انباشته

سودخالص		۳،۱۸۴،۵۲۲	۲،۱۷۳،۷۳۴
سودانباشته ابتدای سال	۲،۴۵۵،۸۴۱		۲،۲۹۰،۷۹۳
سود سهام مصوب	(۲،۲۰۰،۰۰۰)		(۱،۹۰۰،۰۰۰)
		۲۵۵،۸۴۱	۳۹۰،۷۹۳
سود قابل تخصیص		۳،۴۴۰،۳۶۳	۲،۵۶۴،۵۲۸
اندوخته قانونی		(۴۱،۰۶۸)	(۱۰۸،۶۸۷)
سودانباشته پایان سال		۳،۳۹۹،۲۹۵	۲،۴۵۵،۸۴۱

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت‌جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۵		۹۱۵،۳۶۱	۴۰۴،۹۹۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سود سهام پرداختی		(۶۴۸،۰۰۰)		(۹۱۸،۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها			(۶۴۸،۰۰۰)	(۹۱۸،۰۰۰)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۲۵،۰۰۰)	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :				
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت مشهود		۱،۴۱۱		۰
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود		(۶۴۸)		(۸۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت نامشهود		(۱۸۴)		۰
علی الحسابهای پرداختی به شرکت های فرعی		(۳۱۸،۷۲۰)		(۱۶۱،۲۰۰)
استرداد علی الحسابهای پرداختی به شرکت های فرعی		۱۶۵،۰۰۰		۱۷۲،۴۴۷
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۱۵۳،۱۴۱)	۱۰،۴۴۷
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			۸۹،۲۲۰	(۵۰۲،۵۶۰)
فعالیت‌های تامین مالی :				
وجوه دریافتی از ستاد		۰		۵۰۰،۰۰۰
وجوه پرداختی به ستاد		(۱۰۰،۰۰۰)		۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			(۱۰۰،۰۰۰)	۵۰۰،۰۰۰
خالص (کاهش) در وجه نقد			(۱۰،۷۸۰)	(۲،۵۶۰)
موجودی وجه نقد درابتدای سال			۲۱،۸۴۴	۲۳،۸۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز			۰	۵۳۴
موجودی وجه نقد در پایان سال			۱۱،۰۶۴	۲۱،۸۴۴

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

- بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، تأسیس، تشکیل، مشارکت (حقوقی) در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی، راه اندازی، اداره و نگهداری، اصلاح ، توقف، توسعه، ادغام و انحلال انواع طرحها و شرکتها و موسسات در داخل و خارج از کشور
- خرید و فروش سهام برای شرکت و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشور قابل خرید و فروش باشد.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسه های مالی و اعتباری و تامین مالی شرکتها
- انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۷۳	۶۶	۱۹	۲۱
کارکنان قراردادی	۱۵۰	۱۵۵	۰	۰
	۲۲۳	۲۲۱	۱۹	۲۱
کارکنان شرکتهای خدماتی	۲۱	۲۷	۶	۹
	۲۴۴	۲۴۸	۲۵	۳۰

موسسه حسابرسی معیر و راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۲-۲-٤-صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان درمورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا و املاک

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

	روش مورد استفاده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
مواد اولیه	میانگین موزون
مواد بسته بندی،ملزومات، قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
موجودی املاک	شناسایی ویژه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴-۲- سرمایه گذاری‌ها

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

۱-٤-۲- سود یا زیان حاصل از معاملات آتی سکه طلا در بورس کالا(مربوط به شرکت سرمایه گذاری پردیس)با توجه به تفاوت قیمت تسویه در پایان هر روز معاملاتی نسبت به قیمت تسویه در پایان روز قبل شناسایی می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شبوسته گزارش

۲-۵- داراییهای نگهداری شده برای فروش

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

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

۲-۶- سرقفلی

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

۲-۷- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳،۴و۵ ساله	خط مستقیم

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

۸-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵،۱۰و۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
	۱۰،۸،۶،۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲،۱۰،۸،۶،۵،۴ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
	۱۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳،۴،۵،۶،۸،۱۰،۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۴و۶ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۸-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

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

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

۳-۹-۲- 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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
نسخه گزارش

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

۵-۹-۲- 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.

۱۰-۲- ذخایر

۱-۱۰-۲- ذخیره مطالبات عمومی

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

۲-۱۰-۲- ذخیره مطالبات اختصاصی

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت‌های سرمایه‌گذاری تدبیر(شرکت اصلی) ،پویا و پردیس براساس۲ماه و سایر شرکتهای مشمول تلفیق بر اساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۱-۲- مخارج تامین مالی

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست نوآوری

۱۲-۲- اوراق مشارکت

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

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

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

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

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

٤-۱۳-۲- درآمد تامین مالی و تخفیفات تجاری(مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می شود :

۱-٤-۱۳-۲- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد. نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان بر اساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار(۲۱٪) می باشد.

۲-٤-۱۳-۲- درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی وحقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات می باشد که از فروشنده اخذ می شود و به موجب فاکتور در قسمت تخفیفات و یا بموجب تفاهم نامه فی مابین با شرکتهای سازنده، بلافاصله پس از اعطای تسهیلات و بصورت یکباره و هم زمان با درآمد ناشی از واگذاری به حساب درآمد دوره، شناسایی می گردد.

۳-٤-۱۳-۲- درآمد ناشی از خسارات تاخیر به میزان ٦٪ مانده معوقات در حساب ها و در زمان دریافت لحاظ و محاسبه می شود.

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

۱۴-۲- تسعیر ارز

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

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳- موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۴۲۲،۵۹۶	۱۶۹،۳۴۳	۱۱،۰۶۴	۲۱،۸۴۴
تنخواه گردانها		۲۱	۰	۰	۰
		۴۲۲،۶۱۷	۱۶۹،۳۴۳	۱۱،۰۶۴	۲۱،۸۴۴

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

٤- سرمایه‌گذاری ها :

	یادداشت	گروه				شرکت اصلی			
		۱۳۹۷			۱۳۹٦	۱۳۹۷			۱۳۹٦
		میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال
		بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :									
سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار :									
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	٤-١	٤،٠٠٤،٦١٥	٠	٤،٠٠٤،٦١٥	٤،٠٤٣،٥٩٦	١،٤٣٧،٨٥٩	٠	١،٤٣٧،٨٥٩	١،٧٣٨،٣٢٠
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	٤-٢	١،٤٧١،٤١٣	٠	١،٤٧١،٤١٣	١،٠٢٣،٦٦١	٢٦٣،٦٠٢	٠	٢٦٣،٦٠٢	٢٧٤،٤٣٨
اوراق مشارکت	٤-٣	١٨٢،٠١٧	٠	١٨٢،٠١٧	٦٥٨،٢١٠	٩،٣٣١	٠	٩،٣٣١	٤٠٠،٦٧٩
جمع سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار		٥،٦٥٨،٠٤٥	٠	٥،٦٥٨،٠٤٥	٥،٧٢٥،٤٦٧	١،٧١٠،٧٩٢	٠	١،٧١٠،٧٩٢	٢،٤١٣،٤٣٧
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :									
سهام شرکتها	٤-٤	٢٧،٢٢٥	(٢٠،٢٣٧)	٦،٩٨٨	٦،٩٨٨	٢٧،٢٢٥	(٢٠،٢٣٧)	٦،٩٨٨	٦،٩٨٨
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		٥،٦٨٥،٢٧٠	(٢٠،٢٣٧)	٥،٦٦٥،٠٣٣	٥،٧٣٢،٤٥٥	١،٧٣٨،٠١٧	(٢٠،٢٣٧)	١،٧١٧،٧٨٠	٢،٤٢٠،٤٢٥
سرمایه گذاری های بلند مدت :									
سهام شرکتهای فرعی	٤-٥	٠	٠	٠	٠	٣،٥٥٧،٨٥٢	٠	٣،٥٥٧،٨٥٢	٣،٥٥٧،٦٤٣
سهام شرکتهای وابسته	٤-٦	٣،٩٩١،٢١٨	٠	٣،٩٩١،٢١٨	٩٣٨،٣٨٢	٣،٢٣٤،٣٨٨	٠	٣،٢٣٤،٣٨٨	٩٣٣،٩٥٤
سهام سایر شرکتها	٤-٧	٤،٢٣٦،٨٥٢	٠	٤،٢٣٦،٨٥٢	٦،٢٦٨،٤٤٧	٢،٩١٧،٦٨٤	٠	٢،٩١٧،٦٨٤	٦،٤٩٥،٨٩٢
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		٨،٢٢٨،٠٦٩	٠	٨،٢٢٨،٠٦٩	٧،٢٠٦،٨٢٩	٩،٧٠٩،٩٢٤	٠	٩،٧٠٩،٩٢٤	١٠،٩٨٧،٤٨٩
جمع کل سرمایه گذاری ها		١٣،٩١٣،٣٣٩	(٢٠،٢٣٧)	١٣،٨٩٣،١٠٢	١٢،٩٣٩،٢٨٤	١١،٤٤٧،٩٤٢	(٢٠،٢٣٧)	١١،٤٢٧،٧٠٥	١٣،٤٠٧،٩١٤

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

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
۴-۱-۱- گروه		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس									
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶۳,۸۵۷,۹۷۰	۳۲۹,۸۱۵	۰	۰	۳۸,۱۰۸,۵۰۰	۸۷,۴۶۱	۲۲۵,۷۴۹,۴۷۰	۲۴۲,۳۵۴	۱,۳۹
سیمان فارس و خوزستان	۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸	۳۳۷,۸۴۶	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۴۵	۱۲۴,۸۹۱,۷۳۸	۲۱۶,۵۰۱	۲,۲۲
بانک پاسارگاد	۱۹۲,۴۳۱,۷۳۹	۲۴۷,۵۰۲	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۱	۱۶۷,۴۳۱,۷۳۹	۲۱۵,۸۸۱	۰,۳۳
پتروشیمی مبین	۵۵,۹۰۰,۵۰۱	۲۱۲,۷۹۸	۶,۴۶۰,۴۱۱	۴۷,۰۷۴	۱۷,۲۸۴,۲۵۰	۶۰,۶۱۳	۴۵,۰۷۶,۶۶۲	۱۹۹,۲۵۹	۰,۳۲
گل گهر	۲۱,۵۴۷,۷۴۳	۵۵,۹۲۱	۴۴,۳۳۶,۱۵۵	۲۰۱,۷۱۱	۲۸,۲۸۷,۶۱۸	۷۴,۸۶۶	۳۷,۵۹۶,۲۸۰	۱۸۲,۷۶۶	۰,۱۰
پالایش نفت اصفهان	۲۷,۷۲۴,۶۸۹	۱۳۶,۱۰۶	۱۴,۱۱۸,۱۵۸	۹۷,۰۴۷	۱۳,۵۵۴,۳۱۱	۶۷,۷۶۵	۲۸,۲۸۸,۵۳۶	۱۶۵,۳۸۸	۰,۱۴
ملی صنایع مس ایران	۴۴,۶۱۰,۱۶۴	۸۲,۲۸۵	۶۶,۶۷۷,۴۷۸	۲۰۹,۱۵۸	۵۴,۰۵۴,۳۳۶	۱۳۰,۳۱۰	۵۶,۷۳۹,۳۰۶	۱۶۱,۱۳۳	۰,۰۹
فولاد مبارکه	۶۶,۴۸۵,۹۴۸	۱۲۹,۸۰۳	۶۴,۳۷۹,۴۶۱	۲۲۹,۰۱۰	۸۹,۱۷۴,۱۸۰	۲۲۱,۱۶۲	۴۱,۶۹۱,۲۲۹	۱۳۷,۶۵۱	۰,۰۶
سایر		۲,۵۱۱,۵۲۰		۱,۸۹۶,۶۲۵		۱,۹۲۴,۴۶۲		۲,۴۸۳,۶۸۳	
		۴,۰۴۳,۵۹۶		۲,۶۸۰,۶۲۵		۲,۷۱۹,۶۰۵		۴,۰۰۴,۶۱۵	
۴-۱-۲- شرکت اصلی									
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:									
شرکت سیمان فارس وخوزستان	۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸	۳۳۷,۸۴۶	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۴۵	۱۲۴,۸۹۱,۷۳۸	۲۱۶,۵۰۱	۲,۲۲
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۱۱,۳۳۳,۵۶۹	۲۱۰,۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۲۱۱,۳۳۳,۵۶۹	۲۱۰,۱۰۶	۱,۳۰
بانک پاسارگاد	۱۴۶,۱۴۵,۵۷۱	۱۸۴,۸۵۱	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۱	۱۲۱,۱۴۵,۵۷۱	۱۵۳,۲۳۰	۰,۲۴
پتروشیمی مبین	۲۷,۲۵۰,۴۲۸	۱۰۹,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۵۰,۴۲۸	۱۰۹,۷۱۴	۰,۱۹
شرکت سیمان اورمیه	۴۸,۵۷۰,۲۲۴	۱۰۴,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۴۸,۵۷۰,۲۲۴	۱۰۴,۹۴۴	۶,۹۴
شرکت سیمان شاهرود	۲۸,۴۰۴,۸۳۱	۸۳,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۲۸,۴۰۴,۸۳۱	۸۳,۹۲۵	۳,۵۱
پالایش نفت اصفهان	۲۱,۲۲۰,۳۲۱	۱۰۹,۷۲۳	۴۲۵,۴۵۰	۱,۷۵۰	۶,۸۹۱,۹۶۱	۳۵,۴۹۶	۱۴,۷۵۳,۸۱۰	۷۵,۹۸۸	۰,۰۷
شرکت برق ماهتاب کهنوج	۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۷۱	۱,۰۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۶,۰۵۳,۳۶۵	۵۱,۶۰۷	۰	۰	۶,۰۵۳,۳۶۵	۵۱,۶۰۷	۰,۰۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن	۳۸,۰۰۷,۳۲۹	۴۷,۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۰۷,۳۲۹	۴۷,۸۹۵	۰,۶۹
سایر		۴۹۱,۵۳۵		۲۴۹,۰۱۳		۴۱۴,۳۶۸		۳۲۶,۱۸۰	
		۱,۷۳۸,۳۲۰		۳۰۲,۳۷۰		۶۰۲,۸۳۱		۱,۴۳۷,۸۵۹	

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

	مانده در ابتدای سال		افزایش: خرید/افزایش سرمایه		کاهش: فروش		مانده در پایان سال	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
۴-۲-۱- گروه		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۷۵۴,۰۵۲	۷۵۶,۹۱۷	۳,۵۵۰,۵۴۹	۳,۵۵۷,۷۸۰	۳,۳۲۷,۳۸۳	۳,۳۳۵,۱۶۳	۹۷۷,۲۱۸	۹۷۹,۵۳۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران فردا(سهامی)	۴,۳۲۵,۴۱۴	۵۰,۱۹۹	۸,۲۹۴,۹۶۱	۱۶۵,۶۷۳	۵,۶۰۱,۱۰۳	۹۶,۳۲۱	۷,۰۱۹,۲۷۲	۱۱۹,۵۵۱
سایر	۲,۵۹۳,۴۳۷	۲۱۶,۵۴۵	۴,۴۳۸,۲۱۸	۶۱۶,۹۸۵	۲,۹۲۷,۰۳۵	۴۶۱,۲۰۲	۴,۱۰۴,۶۲۰	۳۷۲,۳۲۸
		۱,۰۲۳,۶۶۱		۴,۳۴۰,۴۳۸		۳,۸۹۲,۶۸۶		۱,۴۷۱,۴۱۳
۴-۲-۲- شرکت اصلی								
صندوق بازارگردانی لیزینگ ایران و شرق	۳۲,۹۸۷	۳۴,۱۵۴	۹,۵۱۵	۹,۴۹۳	۰	۰	۴۲,۵۰۲	۴۳,۶۴۷
صندوق سرمایه گذاری الماس تدبیرگران فردا	۶۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۵۰۱,۵۰۰	۳۰,۳۱۹	۰	۰	۲,۱۵۱,۵۰۰	۳۶,۸۱۹
صندوق بازارگردانی تولید و صادرات ریشمک	۱۶,۵۰۹	۱۸,۲۸۳	۷,۶۸۶	۲۰,۸۶۶	۲,۷۸۰	۵,۰۴۷	۲۱,۴۱۵	۳۴,۱۰۲
صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران	۳۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۴		۰		۰	۳۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۴
سایر	۱,۱۵۰,۰۷۷	۱۸۳,۸۸۷	۱,۲۳۴,۳۷۸	۱,۱۲۵,۷۰۴	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱,۱۹۲,۱۷۱	۱,۲۰۲,۷۸۰	۱۱۷,۴۲۰
		۲۷۴,۴۳۸		۱,۱۸۶,۳۸۳		۱,۱۹۷,۲۱۹		۲۶۳,۶۰۲

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

۴-۳-۱- گروه								
اسناد خزانه	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۹۶	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۹۶
اوراق گواهی سکه وفاء	۱۸۰	۱,۲۸۱	۲,۹۰۳	۱۲۹,۱۴۶	۲,۳۸۴	۱۰۰,۸۵۵	۶۹۹	۲۹,۵۷۲
اوراق مشارکت منفعت دولت	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۰	۰	۷۵,۳۰۰	۶۳,۲۹۸	۶۴,۲۰۰	۵۳,۹۶۷	۱۱,۱۰۰	۹,۳۳۱
سایر	۷۴۰,۷۷۶	۶۵۶,۹۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۳۴	۱,۰۴۰,۷۷۶	۸۵۱,۱۴۵	۰	۲۳,۲۱۸
		۶۵۸,۲۱۰		۵۳۰,۲۷۴		۱,۰۰۶,۴۶۷		۱۸۲,۰۱۷
۴-۳-۲- شرکت اصلی								
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۰	۰	۷۵,۳۰۰	۶۳,۲۹۸	۶۴,۲۰۰	۵۳,۹۶۷	۱۱,۱۰۰	۹,۳۳۱
اوراق طرحهای عمرانی دولت-وزارت راه	۲۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۰	۰	۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۰	۰	۰
اوراق مرابحه وزارت تعاون	۱۹۰,۷۷۶	۱۶۶,۹۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۳۴	۴۹۰,۷۷۶	۳۸۴,۳۶۳	۰	۰
		۴۰۰,۶۷۹		۲۸۰,۷۳۲		۶۷۲,۰۸۰		۹,۳۳۱

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

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

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

سرمایه گذاری پردیس	۷۶۰,۱۶۲,۸۱۳	۵۶۲,۵۲۴	۵۴۶۸,۱۹۹	۸,۹۹۱	۲۷,۴۰۵,۰۷۲	۲۰,۲۹۷	۷۳۸,۲۲۵,۹۴۰	۵۵۱,۲۱۸	۵۹
لیزینگ ایران وشرق	۲۴۰,۸۲۹,۲۰۰	۲۴۶,۸۱۲	۴۰۵,۸۴۶	۶۷۲	۹,۵۹۴,۵۵۳	۹,۸۳۷	۲۳۱,۶۴۰,۴۹۳	۲۳۷,۶۴۷	۷۷
شرکت ریشمک	۵۹,۲۰۸,۲۴۵	۴۸,۳۰۴	۹۴,۵۷۹,۷۵۴	۲۴,۳۸۹	۷,۹۶۹,۹۸۵	۳,۷۰۹	۱۴۵,۸۱۸,۰۱۴	۶۸,۹۸۴	۴۹
شرکت سرمایه گذاری پویا	۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۹۶	۱۰۰
شرکت ایران وشرق	۴۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۹۶	۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۹۶	۱۰۰
کارگزاری تدبیر گران فردا	۱۹۵,۹۹۹,۷۰۰	۱۹۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۹۹۹,۷۰۰	۱۹۶,۲۱۱	۴۹
		۳,۵۵۷,۶۴۳		۳۴,۰۵۲		۳۳,۸۴۴		۳,۵۵۷,۸۵۲	

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

۱-۶-۴- **سهام شرکت های وابسته گروه :**

تأمین سرمایه امین	-	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۳۵۹	۰	۱۲۵,۵۵۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۸۱۰	۱۴
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۳۰۲	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۸	۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۷۰۴	۱۶
بیمه پارسیان	۵۴۳,۲۰۶,۸۷۸	۹۳۸,۳۸۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۴۷	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۰۶	۵۰۷,۸۰۶,۸۷۸	۸۱۰,۸۲۳	۱۷
پالایش پارسیان سپهر	-	-	۸۸۶,۵۹۵,۶۲۶	۱,۰۴۱,۴۹۰	۰	۲۶,۳۵۲	۸۸۶,۵۹۵,۶۲۶	۱,۰۱۵,۱۳۸	۲۰
قند شهدای دزفول	-	-	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۰	۱,۳۵۳	۱,۹۰۰	۵۴۷	۱۹
صنعتی آما	-	-	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	۲۹۳,۴۲۶	۰	۵۲,۲۳۰	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	۲۴۱,۱۹۶	۱۵
		۹۳۸,۳۸۲		۴,۱۵۹,۲۲۴		۱,۱۰۶,۳۸۹		۳,۹۹۱,۲۱۸	

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شماره ثبت ۴۵۰۱۲

۱-۱-۶-۴-سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته براساس ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

	تامین سرمایه امین	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	بیمه پارسیان			پالایش پارسیان سپهر			قند شهدای دزفول			صنعتی آما		
			سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع	سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع	سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع	سهم از خالص دارائیها	سرقفلی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول سال - بهای تمام شده/ ارزش ویژه	۵۰۰،۵۰۰	۷۰۰،۰۰۰	۷۵۰،۹۹۴	۱۸۷،۳۸۸	۹۳۸،۳۸۲	۱۵۴،۲۵۵	-	۱۵۴،۲۵۵	-	-	-	۵۶،۲۸۳	-	۵۶،۲۸۳
تحصیل طی سال	۲۱۴،۵۰۰	۱۷۵،۰۰۰	۸۵۸	۰	۸۵۸	۷۲۴،۸۱۲	۱۵۹،۸۱۹	۸۸۴،۶۳۱	۱،۳۰۹	۵۹۱	۱،۹۰۰	۰	۱۷،۵۱۳	۱۷،۵۱۳
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال روش ارزش ویژه	۱۵۴،۸۳۲	۳۵۰،۶۸۳				(۲،۳۷۹)	(۱۵،۹۸۲)	(۱۸،۳۶۱)				۱۴۸،۵۲۵	(۱۴،۸۸۶)	۱۳۳،۶۳۹
فروش طی سال	۰	(۷۵،۶۰۰)	(۶۱،۸۹۳)	۰	(۶۱،۸۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهم سود دریافتنی طی سال	(۱۲۵،۵۵۰)	(۵۷۱،۹۹۸)	(۱۴۳،۷۰۹)	۰	(۱۴۳،۷۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹،۶۵۱)	۰	(۴۹،۶۵۱)
سهم ازسود (زیان) طی سال	۲۸۸،۹۸۵	۳۰۵،۶۱۹	۱۲۴،۸۸۹	۰	۱۲۴،۸۸۹	۲،۶۰۴	۰	۲،۶۰۴	(۱،۳۲۴)	۰	(۱،۳۲۴)	۸۵،۹۹۱	۰	۸۵،۹۹۱
استهلاک سرقفلی	۰	۰	۰	(۱۰،۷۱۸)	(۱۰،۷۱۸)	۰	(۷،۹۹۱)	(۷،۹۹۱)	۰	(۳۰)	(۳۰)	۰	(۸۷۶)	(۸۷۶)
تعدیلات	۶،۵۴۲	۰	(۳۶،۹۸۶)	۰	(۳۶،۹۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱،۷۰۳)	۰	(۱،۷۰۳)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۹۵،۵۲۸	۳۰۵،۶۱۹	۸۷،۹۰۳	(۱۰،۷۱۸)	۷۷،۱۸۵	۲،۶۰۴	(۷،۹۹۱)	(۵،۳۸۷)	(۱،۳۲۴)	(۳۰)	(۱،۳۵۳)	۸۴،۲۸۸	(۸۷۶)	۸۳،۴۱۲
جمع	۱،۰۳۹،۸۱۰	۸۸۳،۷۰۴	۶۳۴،۱۵۳	۱۷۶،۶۷۰	۸۱۰،۸۲۳	۸۷۹،۲۹۲	۱۳۵،۸۴۶	۱،۰۱۵،۱۳۸	(۱۵)	۵۶۲	۵۴۷	۲۳۹،۴۴۵	۱،۷۵۱	۲۴۱،۱۹۶

	جمع
	میلیون ریال
مانده در اول سال - بهای تمام شده/ ارزش ویژه	۲،۳۴۹،۴۲۰
تحصیل طی سال	۱،۲۹۴،۴۰۲
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال روش ارزش ویژه	۶۲۰،۷۹۳
فروش طی سال	(۱۳۷،۴۹۳)
سهم سود دریافتنی طی سال	(۸۹۰،۹۰۸)
سهم ازسود (زیان) طی سال	۸۰۶،۷۶۵
استهلاک سرقفلی	(۱۹،۶۱۵)
تعدیلات	(۳۲،۱۴۷)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۷۵۵،۰۰۴
جمع	۳،۹۹۱،۲۱۸

مؤسسه حسابرسی هشید راهبر

۲-۶-٤- سهام شرکتهای وابسته شرکت اصلی :

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه /تعدیلات		فروش/تعدیلات				
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
پالایش پارسیان سپهر	۰	۰	۸۸٦,۵۹۵,٦۲٦	۱,۰۳۸,۸۸٦	۰	۰	۸۸٦,۵۹۵,٦۲٦	۱,۰۳۸,۸۸٦	۲۰
صنعتی آما	۰	۰	۱۲۳,٦۲۳,۹۰۵	٥٦,۲۸۳	۰	۰	۱۲۳,٦۲۳,۹۰۵	٥٦,۲۸۳	۳
بیمه پارسیان	٥٤۳,۲۰٦,۸۷۸	۹۳۳,۹٥٤	٦۰۰,۰۰۰	۸٥۹	۳٦,۰۰۰,۰۰۰	٦۱,۸۹۳	٥۰۷,۸۰٦,۸۷۸	۸۷۲,۹۱۹	۱۷
تامین سرمایه لوتس پارسیان	۰	۰	۸۷٥,۰۰۰,۰۰۰	۸۷٥,۰۰۰	۷٥,٦۰۰,۰۰۰	۷٥,٦۰۰	۷۹۹,٤۰۰,۰۰۰	۷۹۹,٤۰۰	۱٦
تامین سرمایه امین	۰	۰	٤٦٥,۰۰۰,۰۰۰	٤٦٥,۰۰۰	۰	۰	٤٦٥,۰۰۰,۰۰۰	٤٦٥,۰۰۰	۱۳
قند شهدای دزفول	۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱۹
		۹۳۳,۹٥٤		۲,٤۳۷,۹۲۸		۱۳۷,٤۹۳		۳,۳۳٤,۳۸۸	

۷-٤- سهام سایر شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱-۷-٤- سهام سایر شرکتهای گروه :

تأمین سرمایه امین	۳۲٥,٥۰۰,۰۰۰	٥۰۰,٥۰۰	۰	۰	۳۲٥,٥۰۰,۰۰۰	٥۰۰,٥۰۰	-	-	
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	
پالایش پارسیان سپهر	۱,۹٦٤,۲۷۰	۱٥٤,۲٥٥	۰	۰	۱,۹٦٤,۲۷۰	۱٥٤,۲٥٥	-	-	
شرکت صنعتی آما	۷٤,۲٤۱,۰٥۹	٥٦,۲۸۳	٥۹,۳۹۲,۸٤٦	۰	۱۲۳,٦۲۳,۹۰٥	٥٦,۲۸۳	-	-	-
بانک پارسیان	٤,۰٤٥,۰٦۹,۷۸۰	۲,۹۸٥,۰۳۳	۱۳۸,۳۲۸,۷۰۲	۱٤۰,٥٤۱	۲,۱۲۹,٦٤۹,۸٥٥	٤۹٤,٥٦۳	۲,۰٥۳,۷٤۸,٦۲۷	۲,٦۳۱,۰۱۱	۸,٦
دارویی برکت	۳۰٦,۷۱۹,۱۲۸	٥۸۷,۳۲۸	۱,۰۰۷,۸۱۹	۱,٤۸۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,٥٦۱	۳۰۰,۷۲٦,۹٤۷	٥۷٥,۲٥٥	۸,۸
بانک کارآفرین	۹٥۹,۱٤۰,۰۷۹	۱,۰۹٤,۸۲۲	۰	۰	۲۹۸,٥۲۰,٦۹۳	۳٤۰,۷٥۰	٦٦۰,٦۱۹,۳۸٦	۷٥٤,۰۷۲	۷,۸
سایر	۱۳۱,۱٦٥,۰۸۳	۱۹۰,۲۲٦	۱٦۰,۳۱٦,۰۸۹	۱۲٤,۹٥۹	٦,۰۹٤,۲٤۹	۳۸,٦۷۱	۲۸٥,۳۸٦,۹۲۳	۲۷٦,٥۱٤	
		٦,۲٦۸,٤٤۷		۲٦٦,۹۸۸		۲,۲۹۸,٥۸۳		٤,۲۳٦,۸٥۲	

۲-۷-٤- سهام سایر شرکتهای شرکت اصلی :

تأمین سرمایه امین	۳۲٥,٥۰۰,۰۰۰	۳۲٥,٥۰۰	۰	۰	۳۲٥,٥۰۰,۰۰۰	۳۲٥,٥۰۰	-	-	
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	
پالایش پارسیان سپهر	۱,۹٦٤,۲۷۰	۱٥٤,۲٥٥	۰	۰	۱,۹٦٤,۲۷۰	۱٥٤,۲٥٥	-	-	
شرکت صنعتی آما	۷٤,۲٤۱,۰٥۹	٥٦,۲۸۳	٥۹,۳۹۲,۸٤٦	۰	۱۲۳,٦۲۳,۹۰٥	٥٦,۲۸۳	۰	۰	-
بانک پارسیان	٤,۰٤٥,۰٦۹,۷۸۰	٤,۰۷۸,۱۸۰	۳٤,۲۰۱,۷۱۳	٤۲,۰۱۷	۲,۰۲٥,٥۲۲,۸٦٦	۲,۰٤٤,۷۱۳	۲,۰٥۳,۷٤۸,٦۲۷	۲,۰۷٥,٤۸٤	۸,٦
بانک کار آفرین	۹٥۹,۱٤۰,۰۸۰	۱,۰۹٤,۸۲۳	۰	۰	۲۹۸,٥۲۰,٦۹۳	۳٤۰,۷٥۰	٦٦۰,٦۱۹,۳۸۷	۷٥٤,۰۷۳	۷,۸
سایر	۱۰٦,۲۹۰,٤۹۱	۸٦,۸٥۱	٦۱,۰۱٤,۲۰٤	۱,۲۷٦	۰	۰	۱٦۷,۳۰٤,٦۹٥	۸۸,۱۲۷	
		٦,٤۹٥,۸۹۲		٤۳,۲۹۳		۳,٦۲۱,٥۰۱		۲,۹۱۷,٦۸٤	

۸-٤- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر می‌باشد:

۱-۸-٤- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه دراوراق بهادار

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد به جمع کل ۱۳۹۷	ارزش بازار در ۱۳۹۷	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد مبارکه	۱۳۷،٦٥۱	۱۲۹،۸۰۳	۱،۰	۱٤٥،۹٥۹	۱۷،۸۸۱	۱۳٦،۰۰٤	۱٥۳،۸۸٥	٦،٥٦۱	۱۸،۱۸٦	۲٤،۷٤۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲٤۲،۳٥٤	۳۲۹،۸۱٥	۱،۷	۷٥۲،۱۳٤	۱۱۷،٦۳۱	٦،۲۱٦	۱۲۳،۸٤۷	۱٥۳،۰۹٥	۲۸،۹٦٥	۱۸۲،۰٦۰
پتروشیمی مبین	۱۹۹،۲٥۹	۲۱۲،۷۹۸	۱،٤	۳٦۹،۹۲٤	٥۱،۷۸۳	۳۳،٤۷۰	۸٥،۲٥۳	٤۹،۱۲۸	۱،٤۸۹	٥۰،٦۱۷
ملی صنایع مس ایران	۱٦۱،۱۳۳	۸۲،۲۸٥	۱،۲	۲۱۸،۳٤۳	۱۱،۳۳۹	٦۰،٤٤۰	۷۱،۷۷۹	۲۰،۸۰٦	۱٥،۱۲۲	۳٥،۹۲۸
سنگ آهن گهر زمین	٤۱،۱۱۱	۰	۰،۳	٤٤،۲۹۹	۷،٦٥۸	٤۱،۸۸٥	٤۹،٥٤۳	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۹۰،۸۰۹	۳۷،۸٤۹	۰،۷	۷۸،۹۱۲	٦،۲۱۰	۳۳،٥٥٥	۳۹،۷٦٥	۱،٦۲٦	۰	۱،٦۲٦
پالایش نفت اصفهان	۱٦٥،۳۸۸	۱۳٦،۱۰٦	۱،۲	۲٦۰،٥۷٦	۱۰،۷٥۲	۲۸،۳۹۱	۳۹،۱٤۳	۲،۸۱٦	۷،٤۲٤	۱۰،۲٤۰
گل گهر	۱۸۲،۷٦٦	٥٥،۹۲۱	۱،۳	۲۹۸،۸۷۱	۰	۳۷،٦۱۳	۳۷،٦۱۳	٥،٤٤۲	٤،۷۰٦	۱۰،۱٤۸
سایر	۲،۷۸٤،۱٤۳	۳،۰٥۹،۰۱۸	۲۰،۰	۳،٤٦۷،۱۸٤	۲۸٤،٤۳۸	۲۳۷،٥۹۱	٥۲۲،۰۲۹	۱٤۰،۸٦٦	(۱۰٦،۲٦۱)	۳٤،٦۰٤
	٤،۰۰٤،٦۱٥	٤،۰٤۳،٥۹٥	۲۹	٥،٦۳٦،۲۰۲	٥۰۷،٦۹۲	٦۱٥،۱٦٥	۱،۱۲۲،۸٥۷	۳۸۰،۳۳۹	(۳۰،۳۷۰)	۳٤۹،۹٦۹
صندوق های سرمایه گذاری :										
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۹۷۹،٥۳٤	۷٥٦،۹۱۷	۷،۱	۹۸۳،۰٥۱	۱٥۰،۰۹۳	۱،۸۲۷	۱٥۱،۹۲۰	۹٥،۰۱۸	٤،۸۰٤	۹۹،۸۲۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران فردا(امین)	۱۱۹،٥٥۱	٥۰،۱۹۹	۰،۹	۱۷۱،٦۸۲	۰	۳٤،٥۹۳	۳٤،٥۹۳	۰	(٥۱)	(٥۱)
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	۲۷،۸۳۲	۱٤،۱۸۹	۰،۲	۷٦،۲۳۹	۰	۲۲،۳۹۱	۲۲،۳۹۱	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۷۸،۰۷٤	۲۳،۷۷۷	۰،٦	۱۳۰،۳۸۰	۰	۱۷،٤۹۲	۱۷،٤۹۲	۰	۰	۰
سایر	۲٦٦،٤۲۲	۱۷۸،٥۷۹	۱،۹	٤۰٦،۷٦٥	٥،۱۹۸	۱،۷۱۰	٦،۹۰۸	۳،٦۳٦	۱،۱۳۷	٤،۷۷۳
	۱،٤۷۱،٤۱۳	۱،۰۲۳،٦٦۱	۱۰،٦	۱،۷٦۸،۱۱۷	۱٥٥،۲۹۱	۷۸،۰۱۳	۲۳۳،۳۰٤	۹۸،٦٥٤	٥،۸۹۰	۱۰٤،٥٤۳
اوراق مشارکت :										
اوراق طرحهای عمرانی و انتفاعی دولت- وزارت ۰	٤٤۲،۰٦۳	۰	۰	۰	۱۲،۳۸۸	۲۸،٥۹۳	٤۰،۹۸۱	۱۱،٤۸٥	٥،۰۰۳	۱٦،٤۸۸
اوراق مشارکت منفعت دولت	۲۹،٥۰۰	۰	۰،۲	۰	۳،۰۰۲	۱۳،۰۹۱	۱٦،۰۹۳	۲۷٤	۲۱،۳٦٥	۲۱،٦۳۹
سایر	۱٥۲،٥۱۷	۲۱٦،۱٤۷	۱،۱	۰	٤٥،٥۰٥	(۷۹،۱٥٦)	(۳۳،٦٥۱)	٤،٤۰۹	۰	٤،٤۰۹
جمع اوراق	۱۸۲،۰۱۷	٦٥۸،۲۱۰	۱،۳	۰	٦۰،۸۹٥	(۳۷،٤۷۲)	۲۳،٤۲۳	۱٦،۱٦۸	۲٦،۳٦۸	٤۲،٥۳٦
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	٦،۹۸۸	٦،۹۸۸	۰	۰	۳،۲۰۰	۰	۳،۲۰۰	۲۰،۱۳٦	(۱۲،٤۷۰)	۷،٦٦٦
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	٥،٦٦٥،۰۳۳	٥،۷۳۲،٤٥٥	٤۱	۷،٤۰٤،۳۱۹	۷۲۷،۰۷۸	٦٥٥،۷۰٦	۱،۳۸۲،۷۸٤	٥۱٥،۲۹٦	(۱۰،٥۸۲)	٥۰٤،۷۱٤

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد به جمع کل ۱۳۹۷	ارزش بازار در ۱۳۹۷	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری های بلندمدت	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای وابسته :										
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۸۸۳،۷۰۴	۰	۶،۴	۱،۶۴۲،۴۶۰	۳۰۵،۶۱۹	۷۸،۶۵۲	۳۸۴،۲۷۱	۰	۰	۰
تأمین سرمایه امین	۱،۰۳۹،۸۱۰	۰	۷،۵	۰	۲۹۵،۵۲۸	۰	۲۹۵،۵۲۸	۰	۰	۰
بیمه پارسیان	۸۱۰،۸۲۳	۹۳۸،۳۸۲	۵،۸	۷۵۹،۵۴۷	۷۷،۱۸۵	۱۲،۶۶۳	۸۹،۸۴۸	۱۱۸،۴۶۸	۳۸۴	۱۱۸،۸۵۲
پالایش پارسیان سپهر	۱،۰۱۵،۱۳۸	۰	۷،۳	۰	(۵،۳۸۷)	۰	(۵،۳۸۷)	۰	۰	۰
قند شهدای دزفول	۵۴۷	۰	۰،۰	۰	(۱،۳۵۳)	۰	(۱،۳۵۳)	۰	۰	۰
صنعتی آما	۲۴۱،۱۹۶	۰	۱،۷		۸۳،۴۱۳	۰	۸۳،۴۱۳	۰	۰	۰
	۳،۹۹۱،۲۱۸	۹۳۸،۳۸۲	۲۹	۲،۴۰۲،۰۰۷	۷۵۵،۰۰۴	۹۱،۳۱۵	۸۴۶،۳۱۹	۱۱۸،۴۶۸	۳۸۴	۱۱۸،۸۵۲
سایر شرکتها :										
بانک کارآفرین	۷۵۴،۰۷۲	۱،۰۹۴،۸۲۲	۵،۴	۱،۲۴۲،۹۷۸	۲۸،۷۷۴	۱۶۰،۷۰۱	۱۸۹،۴۷۵	۱۴۳،۸۷۱	۰	۱۴۳،۸۷۱
بانک پارسیان	۲،۶۳۱،۰۱۱	۲،۹۸۵،۰۳۳	۱۸،۹	۲،۲۲۲،۹۷۷	۱۶،۴۶۴	۱،۹۴۰،۹۶۱	۱،۹۵۷،۴۲۵	۱۲،۱۹۱	۰	۱۲،۱۹۱
دارویی برکت	۵۷۵،۲۵۵	۵۸۷،۳۲۸	۴،۱	۴۷۵،۷۶۶	۳۲،۱۷۸	(۲۲۵)	۳۱،۹۵۳	۷۲،۵۰۰	۴۶،۰۶۳	۱۱۸،۵۶۳
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۷۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵،۵۳۷	۰	۲۷۵،۵۳۷
تأمین سرمایه امین	۰	۵۰۰،۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶،۴۱۶	۰	۲۳۶،۴۱۶
پالایش پارسیان سپهر	۰	۱۵۴،۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
صنعتی آما	۰	۵۶،۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸،۸۸۸	۰	۲۸،۸۸۸
سایر	۲۷۶،۵۱۴	۱۹۰،۲۲۶	۲،۰	۷۹۶،۳۹۰	۳۷،۵۹۲	۸۰۲،۰۰۵	۸۳۹،۵۹۷	۱۹،۶۸۵	۰	۱۹،۶۸۵
جمع سایر اوراق بهادار	۴،۲۳۶،۸۵۱	۶،۲۶۸،۴۴۷	۳۰	۴،۷۳۸،۱۱۲	۱۱۵،۰۰۸	۲،۹۰۳،۴۴۲	۳،۰۱۸،۴۵۰	۷۸۹،۰۸۸	۴۶،۰۶۳	۸۳۵،۱۵۱
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۸،۲۲۸،۰۶۹	۷،۲۰۶،۸۲۹	۵۹	۷،۱۴۰،۱۱۸	۸۷۰،۰۱۲	۲،۹۹۴،۷۵۷	۳،۸۶۴،۷۶۹	۹۰۷،۵۵۶	۴۶،۴۴۷	۹۵۴،۰۰۳
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۳،۸۹۳،۱۰۲	۱۲،۹۳۹،۲۸۳	۱۰۰	۱۴،۵۴۴،۴۳۷	۱،۵۹۷،۰۹۰	۳،۶۵۰،۴۶۳	۵،۲۴۷،۵۵۳	۱،۴۲۲،۸۵۳	۳۵،۸۶۵	۱،۴۵۸،۷۱۷
کسر می شود : سهم گروه از سود شرکتهای وابسته					(۷۵۵،۰۰۴)			(۴۰۱،۷۸۴)		
					۸۴۲،۰۸۶			۱،۰۲۱،۰۶۹		

۲-۸-٤- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی دراوراق بهادار

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد به جمع کل ۱۳۹۷	ارزش بازار در ۱۳۹۷	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:										
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۱۰،۱۰٦	۲۱۰،۱۰٦	۲	۷۰۱،۲٥٦	۱۰٥،٦٦۷	۰	۱۰٥،٦٦۷	۱۲٥،۲٥۷	۲۸،۹٦٥	۱٥٤،۲۲۲
شرکت کارتن ایران	۰	۸،۸۹۹	۰	۰	۷۳۰	٥٤،۲۷٤	٥٥،۰۰٤	۰	۷۰،۲٦۸	۷۰،۲٦۸
پتروشیمی مبین	۱۰۹،۷۱٤	۱۰۹،۷۱٤	۱	۲۲۲،٦۱۰	۲۸،٦۱۳	۰	۲۸،٦۱۳	۲۲،۷۳۸	۰	۲۲،۷۳۸
شرکت تولیدی زر	۳	۱۷،۳٦٦	۰	۱۲	۰	۲۸،۳۷۷	۲۸،۳۷۷	۰	۸،٥۱۳	۸،٥۱۳
شرکت سیمان ارومیه	۱۰٤،۹٤٤	۱۰٤،۹٤٤	۱	۱۷٤،۲۳۷	۲۰،۳۹۹	۰	۲۰،۳۹۹	۱٦،٦٥۳	۰	۱٦،٦٥۳
پالایش نفت اصفهان	۷٥،۹۸۸	۱۰۹،۷۳۳	۱	۱۳٥،۲٤۳	٦،٤۹٤	٦،۲۹۹	۱۲،۷۹۲	۲،۸۱٦	۰	۲،۸۱٦
شرکت فولاد خوزستان	۲۷،۰٤۷	۱۸،۷۱۳	۰	۲۳،٥۰۹	۳،۱۷۳	۸،۹۷٤	۱۲،۱٤۷	۰	۰	۰
شرکت فولاد مبارکه	۲۳،۷۳٥	۳۷،۱٤٤	۰	۳۰،۱٦٦	۳،۲۲۳	۸،٤۲۹	۱۱،٦٥۲	٥۳۲	(۱،٥٤۸)	(۱،۰۱٦)
سایر	۸۸٦،۳۲۲	۱،۱۲۱،۸۰۰	۸	۹۱٦،۱٥٤	٥٦،۸٥٥	(۱٦،۳٥۷)	٤۰،٤۹۷	۸۲،٥٦٦	٦٥،۰۸۰	۱٤۷،٦٤٦
	۱،٤۳۷،۸٥۹	۱،۷۳۸،۳۲۰	۱۳	۲،۲۰۳،۱۸۷	۲۲٥،۱٥۳	۸۹،۹۹٥	۳۱٥،۱٤۸	۲٥۰،٥٦۱	۱۷۱،۲۷۷	٤۲۱،۸۳۹
صندوق سرمایه گذاری										
صندوق بازارگردانی لیزینگ ایران و شرق	٤۳،٦٤۷	۳٤،۱٥٤	۰	٦۳،۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری الماس تدبیرگران فردا	۳٦،۸۱۹	٦،٥۰۰	۰	٥۲،٦٤۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق بازارگردانی تولید و صادرات ریشمک	۳٤،۱۰۲	۱۸،۲۸۳	۰	۸۱،۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران	۳۱،٦۱٤	۳۱،٦۱٤	۰	٥۱،۰٥۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۲٤،۷۹٤	۱۰۹،۹۷۸	۰	۲٤،۹۳۷	٤۰،۷۹۱	۰	٤۰،۷۹۱	۱۱،۸۸۹	۰	۱۱،۸۸۹
سایر	۹۲،٦۳٦	۷۳،۹۰۹	۱	۱٦۳،٤۰۸	۲،۰٥۷	۱	۲،۰٥۸	۲،۰۳۹	۰	۲،۰۳۹
جمع صندوق های سرمایه گذاری	۲٦۳،٦۰۲	۲۷٤،٤۳۸	۲	٤۳۷،۰۹۷	٤۲،۸٤۸	۱	٤۲،۸٤۹	۱۳،۹۲۸	۰	۱۳،۹۲۸
اوراق مشارکت :										
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۹،۳۳۱	۰	۰	۰	۲،۳۸٤	۳۱٥	۲،٦۹۸	۰	۰	۰
سایر	۰	٤۰۰،٦۷۹	۰	۰	۳۲،۳٤۰	۷،٤٦۹	۳۹،۸۰۹	۸،۳۷٤	۰	۸،۳۷٤
جمع	۹،۳۳۱	٤۰۰،٦۷۹	۰	۰	۳٤،۷۲٤	۷،۷۸٤	٤۲،٥۰۸	۸،۳۷٤	۰	۸،۳۷٤
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	٦،۹۸۸	٦،۹۸۸	۰	۰	۳،۲۰۰	۰	۳،۲۰۰	۲۰،۱۳٦	(۱۲،٤۷۰)	۷،٦٦٦
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱،۷۱۷،۷۸۰	۲،٤۲۰،٤۲٥	۱٥	۲،٦٤۰،۲۸٤	۳۰٥،۹۲٥	۹۷،۷۸۰	٤۰۳،۷۰٥	۲۹۳،۰۰۰	۱٥۸،۸۰۷	٤٥۱،۸۰۷

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد به جمع کل ۱۳۹۷	ارزش بازار در ۱۳۹۷	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلندمدت										
شرکتهای فرعی :										
سرمایه گذاری پردیس	۵۵۱,۲۱۸	۵۶۲,۵۲۴	۵	۸۹۷,۳۶۵	۳۳۲,۲۰۲	۳۳,۴۲۲	۳۶۵,۶۲۴	۱۶۶,۲۵۷	۳۲,۴۲۸	۱۹۸,۶۸۵
لیزینگ ایران وشرق	۲۳۷,۶۴۷	۲۴۶,۸۱۲	۲	۴۳۷,۰۰۰	۸۱,۰۷۴	۱۵,۱۲۲	۹۶,۱۹۷	۷۲,۲۴۹	۴۶,۲۳۶	۱۱۸,۴۸۵
شرکت ریشمک	۶۸,۹۸۴	۴۸,۳۰۴	۱	۱,۴۸۲,۳۲۹	۲۹۱,۶۳۶	۱۶۲,۹۸۷	۴۵۴,۶۲۳	۷۹,۹۳۵	۲۶۷,۶۶۹	۳۴۷,۶۰۳
شرکت سرمایه گذاری پویا	۲,۰۰۰,۱۹۶	۲,۰۰۰,۱۹۶	۱۸	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۹۹	۰	۲۵۵,۹۹۹
شرکت ایران وشرق	۵۰۳,۵۹۶	۵۰۳,۵۹۶	۴	۰	۰	۰	۰	۶,۴۸۷	۰	۶,۴۸۷
کارگزاری تدبیر گران فردا	۱۹۶,۲۱۱	۱۹۶,۲۱۱	۲	۰	۸۸,۲۰۰	۰	۸۸,۲۰۰	۴۹,۰۰۰	۰	۴۹,۰۰۰
	۳,۵۵۷,۸۵۲	۳,۵۵۷,۶۴۳	۳۱	۲,۸۱۶,۶۹۴	۸۳۳,۱۱۲	۲۱۱,۵۳۲	۱,۰۴۴,۶۴۳	۶۲۹,۹۲۷	۳۴۶,۳۳۳	۹۷۶,۲۶۰
شرکتهای وابسته :										
بیمه پارسیان	۸۷۲,۹۱۹	۹۳۳,۹۵۴	۸	۷۵۶,۵۰۲	۱۴۳,۷۰۹	۱۲,۶۶۳	۱۵۶,۳۷۲	۱۶۴,۵۱۳	۳۸۴	۱۶۴,۸۹۷
تامین سرمایه لوتس پارسیان	۷۹۹,۴۰۰	۰	۷	۱,۶۳۵,۸۷۹	۵۷۱,۹۹۸	۷۸,۶۵۲	۶۵۰,۶۵۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه امین	۴۶۵,۰۰۰	۰	۴	۰	۱۲۵,۵۵۰	۰	۱۲۵,۵۵۰	۰	۰	۰
پالایش پارسیان سپهر	۱,۰۳۸,۸۸۶	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی آما	۵۶,۲۸۳	۰	۰	۴۳۹,۴۲۹	۳۲,۰۷۲	۰	۳۲,۰۷۲	۰	۰	۰
قند شهدای دزفول	۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۳,۲۳۴,۳۸۸	۹۳۳,۹۵۴	۲۸	۲,۸۳۱,۸۱۰	۸۷۳,۳۲۹	۹۱,۳۱۵	۹۶۴,۶۴۴	۱۶۴,۵۱۳	۳۸۴	۱۶۴,۸۹۷
سایر اشخاص :										
بانک پارسیان	۲,۰۷۵,۴۲۱	۴,۰۷۸,۱۸۰	۱۸	۲,۲۱۴,۰۷۲	۱۶,۱۸۰	۶۱۸,۰۰۵	۶۳۴,۱۸۵	۱۱,۱۹۴	۰	۱۱,۱۹۴
بانک کار آفرین	۷۵۴,۰۷۳	۱,۰۹۴,۸۲۳	۷	۱,۲۳۷,۹۹۷	۲۸,۷۷۴	۱۶۰,۷۰۱	۱۸۹,۴۷۵	۱۴۳,۸۷۱	۰	۱۴۳,۸۷۱
دارویی برکت	۲۹,۶۵۵	۲۸,۳۷۹	۰	۲۸,۹۵۳	۲,۰۲۸	۰	۲,۰۲۸	۷,۲۱۸	۵۴,۶۸۶	۶۱,۹۰۵
بورس انرژی ایران	۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰	۰	۵۹,۳۱۳	۶۳۱	۰	۶۳۱	۹۴۶	۰	۹۴۶
سپرده گذاری مرکز اوراق بهادارو تسویه وجوه	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۹۶,۰۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	۱,۶۵۰	۰	۱,۶۵۰
بورس کالای ایران	۸,۷۸۵	۸,۷۸۵	۰	۲۱۴,۶۷۳	۴,۷۳۰	۰	۴,۷۳۰	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸
تامین سرمایه لوتس پارسیان	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه امین	۰	۳۲۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۶۰۰	۲۰۳,۰۰۰	۳۷۴,۶۰۰
پالایش پارسیان سپهر	۰	۱۵۴,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰			۰
شرکت صنعتی آما	۰	۵۶,۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۶۰	۰	۱۸,۵۶۰
سایر	۶,۱۱۱	۶,۰۴۷	۰	۲۰۳,۱۲۷	۳,۴۶۰	۰	۳,۴۶۰	۲,۹۰۷	۰	۲,۹۰۷
جمع سایر اوراق بهادار	۲,۹۱۷,۶۸۵	۶,۴۹۵,۸۹۲	۳۶	۴,۱۵۴,۱۳۶	۵۷,۵۰۳	۷۷۸,۷۰۶	۸۳۶,۲۰۹	۳۶۰,۷۸۴	۲۵۷,۶۸۶	۶۱۸,۴۷۰
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۱۰,۹۰۹,۹۲۵	۱۰,۹۸۷,۴۸۹	۸۵	۹,۸۰۲,۶۳۹	۱,۷۶۳,۹۴۴	۱,۰۸۱,۵۵۳	۲,۸۴۵,۴۹۷	۱,۱۵۵,۲۲۴	۶۰۴,۴۰۳	۱,۷۵۹,۶۲۷
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۳,۰۴۷,۷۰۵	۱۳,۰۴۷,۹۱۴	۱۰۰	۱۲,۰۴۲,۹۲۳	۲,۰۶۹,۸۶۹	۱,۱۷۹,۳۳۳	۳,۲۴۹,۲۰۲	۱,۴۴۸,۲۲۴	۷۶۳,۲۱۰	۲,۲۱۱,۴۳۴

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

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

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

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۱-٤- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

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

۱۱-٤- بخشی از سهام بانک های کارآفرین و پارسیان و سرمایه گذاری پردیس از بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی و همگروه به شرح یادداشت ۱-۱-۳۶ توضیحی توثیق می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۷ ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۶ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :						
تجاری :						
اسناد دریافتنی						
لیکوگامز گلو بال-اشخاص وابسته	۵-۱-۱	۰	۵۵۷،۰۷۸	۰	۵۵۷،۰۷۸	۳۴۶،۰۴۵
سایر اشخاص		۱۰،۳۱۳	۰	۰	۱۰،۳۱۳	۱۶،۲۷۹
		۱۰،۳۱۳	۵۵۷،۰۷۸	۰	۵۶۷،۳۹۱	۳۶۲،۳۲۴
حساب‌های دریافتنی :						
اشخاص وابسته	۵-۱-۲	۶،۲۴۵،۸۹۵	۱۰،۸۵۲	۰	۶،۲۵۶،۷۴۷	۳،۳۹۸،۹۳۳
سایر اشخاص	۵-۱-۳	۱،۱۴۴،۴۴۵	۰	(۳۲،۰۹۳)	۱،۱۱۲،۳۵۲	۱،۳۱۵،۹۱۸
		۷،۳۹۰،۳۴۰	۱۰،۸۵۲	(۳۲،۰۹۳)	۷،۳۶۹،۰۹۹	۴،۷۱۴،۸۵۱
		۷،۴۰۰،۶۵۳	۵۶۷،۹۳۰	(۳۲،۰۹۳)	۷،۹۳۶،۴۹۰	۵،۰۷۷،۱۷۴
غیر تجاری :						
اسناد دریافتنی		۴،۶۴۹	۰	۰	۴،۶۴۹	۷،۲۰۰
وام کارکنان		۱۴،۳۱۵	۰	۰	۱۴،۳۱۵	۱۳،۴۹۲
اشخاص وابسته		۵،۷۸۸	۰	۰	۵،۷۸۸	۷۵۵
سایر		۵۴،۱۳۱	۰	۰	۵۴،۱۳۱	۶۰،۵۳۲
		۷۸،۸۸۳	۰	۰	۷۸،۸۸۳	۸۱،۹۷۹
		۷،۴۷۹،۵۳۵	۵۶۷،۹۳۰	(۳۲،۰۹۳)	۸،۰۱۵،۳۷۲	۵،۱۵۹،۱۵۳
شرکت اصلی :						
تجاری :						
اسناد دریافتنی :						
سایر اشخاص		۲،۸۱۳	۰	۰	۲،۸۱۳	۹،۵۵۲
حساب‌های دریافتنی :						
شرکت های گروه	۵-۱-۴	۷۵۱،۶۲۹	۰	۰	۷۵۱،۶۲۹	۱،۰۲۳،۸۸۶
اشخاص وابسته	۵-۱-۲	۶،۰۴۶،۵۶۱	۰	۰	۶،۰۴۶،۵۶۱	۳،۰۷۸،۱۸۰
سایر اشخاص	۵-۱-۳	۱۳۷،۹۴۷	۰	(۲۰،۰۰۰)	۱۱۷،۹۴۷	۱۸۵،۱۶۷
		۶،۹۳۶،۱۳۷	۰	(۲۰،۰۰۰)	۶،۹۱۶،۱۳۷	۴،۲۸۷،۲۳۴
		۶،۹۳۸،۹۵۰	۰	(۲۰،۰۰۰)	۶،۹۱۸،۹۵۰	۴،۲۹۶،۷۸۶
غیر تجاری :						
اسناد دریافتنی		۷۵	۰	۰	۷۵	۷۵
وام کارکنان		۴،۰۹۷	۰	۰	۴،۰۹۷	۴،۵۳۶
شرکت های گروه	۵-۱-۵	۹۴۲،۶۷۴	۰	۰	۹۴۲،۶۷۴	۸۴۹،۵۶۷
اشخاص وابسته		۱۵۵	۰	۰	۱۵۵	۷۵۴
سایر اشخاص		۵۸۵	۰	۰	۵۸۵	۱،۸۷۷
		۹۴۷،۵۸۶	۰	۰	۹۴۷،۵۸۶	۸۵۶،۸۰۹
		۷،۸۸۶،۵۳۵	۰	(۲۰،۰۰۰)	۷،۸۶۶،۵۳۵	۵،۱۵۳،۰۹۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۱-۱-۵- مطالبات ارزی شرکت به مبلغ ٤,٩١٢,٠٧٠ دلار به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس میانگین وصولی های شرکت ریشمک در بهمن ماه ۱۳۹۷ تسعیر گردیده لیکن برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات از طریق سامانه نیما صورت نگرفته است .در مقابل طلب ارزی مذکور(مربوط به شرکت ریشمک) تعداد ۱۳ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۷,٥١٤,٨٧٧ درهم معادل ٤,٧٩٨,٥٩٦ دلار از شرکت مذکور اخذ نموده است.

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

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷	۱۳۹٦	۱۳۹۷	۱۳۹٦
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ستاد اجرایی فرمان امام(ره)	۵-۱-۲-۱	٤,٨٩٠,٢٠٢	۲,۳۳٥,۰٥٤	٤,٨٩٠,٢٠٢	۲,۳۳٥,۰٥٤
بانک پارسیان	۵-۱-۲-۲	٦٤٨,٩٥٧	٦۲۳,۳۳۸	٥۹۳,۷٥۱	٥۷۷,٥۷۱
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		۳۳٦,۲۹٥	۱٥۱,۷٥۱	۳۳٥,۷٤۸	۰
دارویی برکت		۱۰٤,٦۹۷	۷۲,٥۱۹	۹,۲٦٦	۷,۲۳۸
سیمان ارومیه		۱۰,۰۰۰	۱٤,٦٥۳	۱۰,۰۰۰	۱٤,٦٥۳
رادیاتور ایران		۱۳,۳۹٥	۱۳,۳۹٥	۸,۹۷٦	۸,۹۷٦
لیکوگامزگلوبال	۵-۱-۱	۱۰,۸٥۲	۰	۰	۰
بیمه پارسیان		۱۹٥,۲۰٥	۱۳٤,٥۱۳	۱۹٥,۲۰٥	۱۳٤,٥۱۳
پالایش پارسیان سپهر		۳۳,٥۹۷	۱۰,۱۲٦	۰	۰
سازمان اموال و املاک ستاد		۳٦٤	۱,۸۹۳	۰	۰
گسترش الکترونیک مبین		۱۷٥	۷,۳۱٤	۱۷٥	۱۷٥
گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۰	۱۹,۸۲٥	۰	۰
سایر		۱۳,۰۰۹	۱٤,٥٥۱	۳,۲۳۸	۰
		٦,۲٥٦,۷٤۷	۳,۳۹۸,۹۳۳	٦,۰٤٦,٥٦۱	۳,۰۷۸,۱۸۰

۱-۲-۱-۵- مانده مطالبات از ستاد اجرایی فرمان امام(ره) مربوط به واگذاری بخشی از سهام بانک پارسیان در سال مالی قبل به مبلغ ۲,۳۳٥ میلیارد ریال و مبلغ ۳,۱٥٥ میلیاردریال در سال ۱۳۹۷ می باشد که حسب توافقات از طریق دریافت دارایی (سهام شرکتها و املاک) تسویه خواهد شد.در سال مورد گزارش یک قطعه زمین به ارزش ٦۰۰ میلیارد ریال(یادداشت۲-٦ صورتهای مالی) در این ارتباط دریافت شد.

۲-۲-۱-۵- مانده مطالبات شرکت اصلی از بانک پارسیان عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات ۱۳۹٤ و ۱۳۹٥ می باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همیشه گزارش

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

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان تسهیلات لیزینگ	۱-۳-۱-۵	۷۱٤،٤۸۱	٦۰۲،۷۰۸	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۷۵،۳٦٦	۹۹،۰۹٤	٦۳،٤۰۱	۷۱،۲۵٦
سیمان فارس و خوزستان		۲۲،۳۸٤	٤۱،٤۵۲	۲۲،۳۸٤	٤۱،٤۵۲
گروه صنعتی داور		۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰
پتروشیمی زاگرس		۱٤،۵۸۳	۰	۰	۰
سیمان خوزستان		۱۱،۰۷۷	۱٤،۵۳۹	۱۱،۰۷۷	۱٤،۵۳۹
پتروشیمی جم		۹،۷٦۰	۹،٤۲۰	۰	۰
گروه بهمن		۹،۵٤٤	٦،۹۲۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس		۸،٤۷۵	۰	۰	۰
صنعتی گل گهر		۷،٦۵۸	۵،٤٤۱	۰	۰
فولاد مبارکه		٦،۵۵۳	٦،۰۲۹	۰	۰
سایر		۲٤٤،۵٦٤	۵۳۸،۰۳۵	۲۱،۰۸۵	۵۷،۹۲۰
		۱،۱٤٤،٤٤۵	۱،۳٤۳،٦۳۸	۱۳۷،۹٤۷	۲۰۵،۱٦۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۲۱،۳۵۵)	(۲۱،۳۵٦)	(۲۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۰۰)
ذخیره مطالبات عمومی	۱-۳-۱-۵	(۱۰،۷۳۸)	(٦،۳٦٤)	۰	۰
		۱،۱۱۲،۳۵۲	۱،۳۱۵،۹۱۸	۱۱۷،۹٤۷	۱۸۵،۱٦۷

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

	۱۳۹۷		۱۳۹٦	
	حصه جاری	حصه بلندمدت	حصه جاری	حصه بلندمدت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی (سایر اشخاص)	۸۵٦،۵۷۳	۵۳۳،۳۰۳	۷۰۷،٦٤۸	٤۰٦،۲۷۱
سرمایه گذاری ناخالص در اجاره ها	۸۵٦،۵۷۳	۵۳۳،۳۰۳	۷۰۷،٦٤۸	٤۰٦،۲۷۱
درآمد تحقق نیافته	(۱٤۲،۰۹۲)	(۸۲،۷۷٦)	(۱۰٤،۹٤۰)	(٤٤،۱۹۲)
	۷۱٤،٤۸۱	٤۵۰،۵۲۷	٦۰۲،۷۰۸	۳٦۲،۰۷۸
ذخیره مطالبات عمومی	(۱۰،۷۳۸)	(٦،۷۵۸)	(٦،۳٦٤)	(۳،۹۱٦)
	۷۰۳،۷٤۳	٤٤۳،۷٦۹	۵۹٦،۳٤٤	۳۵۸،۱٦۳

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک مجاز

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

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۷ مانده	۱۳۹۷ ذخیره مطالبات عمومی	۱۳۹۷ خالص	۱۳۹۶ خالص
گروه :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :					
حساب‌های دریافتنی - اشخاص وابسته :					
پالایش پارسیان سپهر	۵-۲-۱	۷۹۰،۰۴۳	۰	۷۹۰،۰۴۳	۸۹۴،۳۲۳
تامین سرمایه امین	۵-۲-۱	۱۹۳،۲۰۰	۰	۱۹۳،۲۰۰	۲۲۱،۶۵۰
سایر اشخاص -حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ	۵-۳-۱-۱	۴۵۰،۵۲۷	(۶،۷۵۸)	۴۴۳،۷۶۹	۳۵۸،۱۶۳
		۱،۴۳۳،۷۷۰	(۶،۷۵۸)	۱،۴۲۷،۰۱۲	۱،۴۷۴،۱۳۶
غیر تجاری :					
وام کارکنان		۱۸،۴۴۳	۰	۱۸،۴۴۳	۲۱،۳۸۳
		۱،۴۵۲،۲۱۳	(۶،۷۵۸)	۱،۴۴۵،۴۵۵	۱،۴۹۵،۵۱۹
شرکت اصلی :					
تجاری :					
حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته :					
تولید و صادرات ریشمک		۰	۰	۰	۷۹،۹۳۵
لیزینگ ایران و شرق	۵-۲-۱	۳۱۵،۴۸۵	۰	۳۱۵،۴۸۵	۳۴۶،۰۰۶
کارگزاری تدبیرگران فردا	۵-۲-۱	۴۸،۹۶۸	۰	۴۸،۹۶۸	۴۹،۲۳۴
پالایش پارسیان سپهر	۵-۲-۱	۷۹۰،۰۴۳	۰	۷۹۰،۰۴۳	۸۹۴،۳۲۳
تامین سرمایه امین	۵-۲-۱	۱۲۵،۷۰۰	۰	۱۲۵،۷۰۰	۲۲۱،۶۵۰
		۱،۲۸۰،۱۹۶	۰	۱،۲۸۰،۱۹۶	۱،۵۹۱،۱۴۷
غیر تجاری :					
وام کارکنان		۵،۵۱۸	۰	۵،۵۱۸	۹،۳۷۳
		۱،۲۸۵،۷۱۴	۰	۱،۲۸۵،۷۱۴	۱،۶۰۰،۵۲۱

۱-۲-۵- با توجه به تصمیم هیئت مدیره شرکت های فوق مبنی بر افزایش سرمایه و اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه، مبالغ مذکور در سرفصل مطالبات بلندمدت طبقه بندی شده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۶- موجودی مواد و کالا و املاک

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

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

۶-۱- کالای ساخته شده مربوط به عصاره و پودر شیرین بیان و مواداولیه مربوط به ریشه شیرین بیان (مربوط به شرکت ریشمک) می باشد.

۶-۲- موجودی مربوط به ۴ واحد تجاری و یک قطعه زمین منعقل به شرکت اصلی(تحصیل شده در سال جاری به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از ستاد اجرایی به ارزش کمتر از کارشناسی) و ۱ واحد متعلق به شرکت ایران و شرق می باشد .

۶-۳- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۹۸۲ میلیاردریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش‌سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۷- پیش پرداختها

	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید مواد اولیه	۱۹۶	۲،۱۰۴	۰
پیش پرداخت بیمه و مالیات	۲۸،۴۸۵	۹۲۵	۲۵،۰۰۰
خرید خدمات	۹،۳۲۴	۵۰	۰
سایر پیش پرداختها	۱،۲۵۸	۴۴۷	۰
	۳۹،۲۶۳	۳،۵۲۶	۲۵،۰۰۰

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان	۸-۱	۰	۶۳۸،۹۳۸
		۰	۶۳۸،۹۳۸

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان در پایان سال گذشته مربوط به تعداد ۴۹۸،۴۶۳،۵۸۶ سهم بانک پارسیان متعلق به شرکت سرمایه گذاری پویا بوده است که طی سال مورد گزارش به فروش رفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همیشه گزارش

۹- داراییهای نامشهود

گروه:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	الزایش طی سال	نقل و انتقال و تعدیلات طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	تعدیلات طی سال	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
حق امتیاز خدمات عمومی	۱،۱۶۱	۱۷	۱،۹۳۱	۳،۱۰۹	۰	۰	۰	۰	۳،۱۰۹	۱،۱۶۱
نرم افزارها	۶،۶۶۷	۱،۵۵۲	۹،۱۸۱	۱۷،۴۰۰	۳،۸۵۸	۲،۰۴۲	۰	۵،۹۰۰	۱۱،۵۰۰	۲،۸۰۹
سایر	۱۸۰	۰	(۱۸۰)	۰	۱۸۰	۰	(۱۸۰)	۰	۰	۰
جمع	۸،۰۰۸	۱،۵۶۹	۱۰،۹۳۲	۲۰،۵۰۹	۴،۰۳۸	۲،۰۴۲	(۱۸۰)	۵،۹۰۰	۱۴،۶۰۹	۳،۹۷۰
پیش پرداخت	۶،۵۴۷	۲،۶۳۴	(۹،۱۸۱)	۰	۰	۰		۰	۰	۶،۵۴۷
	۱۴،۵۵۵	۴،۲۰۳	۱،۷۵۱	۲۰،۵۰۹	۴،۰۳۸	۲،۰۴۲	(۱۸۰)	۵،۹۰۰	۱۴،۶۰۹	۱۰،۵۱۷

شرکت اصلی:

حق امتیاز خدمات عمومی	۶۷	۰	۰	۶۷	۰	۰	۰	۰	۶۷	۶۷
نرم افزارها	۴۹۹	۱۸۴	۰	۶۸۳	۳۰۴	۱۴۴	۰	۴۴۸	۲۳۵	۱۹۵
سایر	۱۸۰	۰	(۱۸۰)	۰	۱۸۰	۰	(۱۸۰)	۰	۰	۰
جمع	۷۴۶	۱۸۴	(۱۸۰)	۷۵۰	۴۸۴	۱۴۴	(۱۸۰)	۴۴۸	۳۰۲	۲۶۲

۱۰- سرقفلی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال		۵۵،۴۹۲	۲۱،۲۷۳
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۱-۱۰	۶۸،۲۶۹	۳۴،۲۱۹
بهای تمام شده در پایان سال		۱۲۳،۷۶۱	۵۵،۴۹۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال		۲۳،۹۵۴	۲۱،۱۸۰
استهلاک سال	۳۰	۶،۱۸۸	۲،۷۷۵
استهلاک انباشته در پایان سال		۳۰،۱۴۳	۲۳،۹۵۴
مبلغ دفتری		۹۳،۶۱۹	۳۱،۵۳۸

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

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱۱- گروه :

	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	سایر تعدیلات	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۱۲۲،۵۴۵	۰	۰	۱۵،۰۱۶	۱۳۷،۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷،۵۶۱	۱۲۲،۵۴۵
ساختمان	۵۹،۸۳۵	۳۳،۸۴۲	۰	۲۶۰،۹۰۶	۳۵۴،۵۸۳	۳۹،۱۲۴	۱۰،۱۱۰	۰	(۱۱،۲۳۱)	۳۸،۰۰۴	۳۱۶،۵۸۰	۲۰،۷۱۱
تاسیسات	۱۵،۲۸۶	۰	۰	۵۵،۳۱۷	۷۰،۶۰۳	۷،۰۳۱	۲،۴۱۸	۰	۰	۹،۴۴۹	۶۱،۱۵۴	۸،۲۵۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸،۷۸۱	۸،۲۷۵	۰	۱۲،۹۳۴	۳۹،۹۹۰	۱۰،۱۷۱	۳،۶۴۱	۰	۰	۱۳،۸۱۲	۲۶،۱۷۸	۸،۶۱۰
اثاثه و منصوبات	۲۴،۴۷۳	۸،۰۷۴	(۶۵)	۰	۳۲،۴۸۲	۱۴،۹۹۹	۴،۰۰۵	(۶۵)	۰	۱۸،۹۳۹	۱۳،۵۴۳	۹،۴۷۴
ابزارآلات	۱۲۶	۰	۰	۰	۱۲۶	۱۲۳	۳	۰	۰	۱۲۶	۰	۳
وسایل نقلیه	۸،۲۰۱	۴،۹۴۰	(۱،۷۶۹)	۰	۱۱،۳۷۲	۴،۷۵۶	۸۲۰	(۱،۲۱۵)	۰	۴،۳۶۱	۷،۰۱۱	۳،۴۴۵
	۲۴۹،۲۴۷	۵۵،۱۳۱	(۱،۸۳۴)	۳۴۴،۱۷۳	۶۴۶،۷۱۷	۷۶،۲۰۴	۲۰،۹۹۷	(۱،۲۸۰)	(۱۱،۲۳۱)	۸۴،۶۹۱	۵۶۲،۰۲۷	۱۷۳،۰۴۳
دارائی های در دست تکمیل	۲۴۴،۰۰۸	۸۶،۳۹۴	۰	(۳۲۰،۳۷۶)	۱۰،۰۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰،۰۲۶	۲۴۴،۰۰۸
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۶،۹۶۱	۹،۵۴۷	۰	(۲۵،۷۲۸)	۱۰،۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰،۷۸۰	۲۶،۹۶۱
	۵۲۰،۲۱۶	۱۵۱،۰۷۲	(۱،۸۳۴)	(۱،۹۳۱)	۶۶۷،۵۲۳	۷۶،۲۰۴	۲۰،۹۹۷	(۱،۲۸۰)	(۱۱،۲۳۱)	۸۴،۶۹۱	۵۸۲،۸۳۳	۴۴۴،۰۱۲

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

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

	درصد تکمیل		برآورده تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۷	۱۳۹۶			۱۳۹۷	۱۳۹۶	
	درصد	درصد		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش ظرفیت
تصفیه خانه کارخانه لپویی	۵۰	۴۰	اسفند ۹۷	۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۲۶	۲۴۴،۰۰۸	

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

۲-۱۱- شرکت اصلی :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۲۷،۷۳٤	۰	۰	۲۷،۷۳٤	۰	۰	۰	۰	۲۷،۷۳٤	۲۷،۷۳٤
ساختمان	۱٤،۹۷۱	۰	۰	۱٤،۹۷۱	۸،۸٥٦	٤۸٦	۰	۹،۳٤۲	٥،٦۲۹	٦،۱۱٥
تاسیسات‌وتجهیزات	۳،۷۷۱	۰	۰	۳،۷۷۱	۳،۱۹٤	۱۸۳	۰	۳،۳۷۷	۳۹٤	٥۷۷
اثاثیه و منصوبات	۷،٤۳۹	٦٤۸	(٥۷)	۸،۰۳۰	٥،۸۱۰	۱،۰٥٥	(٥۷)	٦،۸۰۸	۱،۲۲۲	۱،٦۲۹
وسائط نقلیه	۲،٥۲۷	۰	(۱،۱۰۹)	۱،٤۱۸	۱،۲۷٤	۳۱۳	(۸۲٦)	۷٦۱	٦٥۷	۱،۲٥۳
	٥٦،٤٤۲	٦٤۸	(۱،۱٦٦)	٥٥،۹۲٤	۱۹،۱۳٤	۲،۰۳۷	(۸۸۳)	۲۰،۲۸۸	۳٥،٦۳٦	۳۷،۳۰۸

۱-۲-۱۱- ساختمان ها، تاسیسات و اثاثه تا ارزش۱۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار، صاعقه، ترکیدگی لوله و سایر از پوشش بیمه برخوردار بوده و وسایل نقلیه نیز در مقابل خسارات ناشی از تصادف و شخص ثالث تحت پوشش بیمه قرارگرفته است.

۱۲- سایر داراییها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین کارخانه ریشمک		٤،٩٣٤	١،٨٨٢	٥٠٨،٠٦٦	٥٠٥،٠١٤
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه	۱-۱۲	٦،١٤٢	١،٠٠٠	٠	٠
سپرده بانک خاورمیانه		٠	١،٥١١	٠	٠
سایر		١،٧٦٠	٢٤٩	١٨٠	١٨٠
		١٢،٨٣٦	٤،٦٤٢	٥٠٨،٢٤٦	٥٠٥،١٩٤

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

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

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۳- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :					
تجاری :					
اسناد پرداختنی		٤٠،٠٠٠	٠		٠
جاری مشتریان	۱-۱-۱۳	١٨٦،٨٨٨	٧٧،٩٠٩		٠
تامین سرمایه لوتوس پارسیان-اشخاص وابسته		٠	٢٦،٩٨٢		٠
سایراشخاص	۲-۱-۱۳	٤٣،٧٧٣	١٢٢،٠٨٩	٣،١٤٤	٠
		٢٧٠،٦٦١	٢٢٦،٩٨٠	٣،١٤٤	٠
غیر تجاری :					
اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته(ستاد اجرایی)	۳-۱-۱۳	٥٠٠،٠٠٠	٦٠٠،٠٠٠	٥٠٠،٠٠٠	٦٠٠،٠٠٠
حق بیمه های پرداختنی		٢،٠٤١	٤،٣٨٤	٣٠٨	٢٨٥
مالیات پرداختنی		٢٢،٦٧٠	٩،٢٧٧	٢٠٠	٠
هزینه های پرداختنی	٤-١-١٣	٤١،١٧٩	٥١،٤٠٦	٣،٥٧٦	١١،٠٦٦
شرکت های گروه	٥-١-١٣	٠	٠	٧٠٤،٦٨٦	٧٣١،٥٠٢
اشخاص وابسته	٦-١-١٣	٩١،٢٩١	٦٩٤،١٦٩	٩٠،٣٧٤	٦٩٤،١٦٩
سایر		٣٥،٢٣٩	٩٥،٩٤١	٤،٥٣٥	٦،٤٠٥
		٦٩٢،٤٢٠	١،٤٥٥،١٧٧	١،٣٠٣،٦٧٩	٢،٠٤٣،٤٢٧
		٩٦٣،٠٨١	١،٦٨٢،١٥٦	١،٣٠٦،٨٢٣	٢،٠٤٣،٤٢٧

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار سنجش گزارش

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

	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق بازارگردان نامین سرمایه لوتوس-اشخاص وابسته	۳۵،٤٦۷	۰
گروه توسعه اقتصادی تدبیر-اشخاص وابسته	۸،۵۲۳	۰
سرمایه گذاری اعتلای البرز-اشخاص وابسته	۲،۳۱۸	٤٤،٤۷٦
سایر مشتریان	۱٤۰،۵۸۰	۳۳،٤۳۳
	۱۸٦،۸۸۸	۷۷،۹۰۹

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

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

	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۷	۱۳۹٦	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های مهندسین مشاور پروژه خلیج فارس	۳۳،۹٦۸	۱۰،۹٤۹	۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۹،٤۹۷	۰	۰
شرکتهای کارگزاری	۰	۱۱۰،۲۳۹	۳،۱٤٤
سایر اشخاص	۳۰۸	۹۰۱	۰
	٤۳،۷۷۳	۱۲۲،۰۸۹	۳،۱٤٤

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

٤-۱-۱۳- هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹٦	۱۳۹۷	۱۳۹٦
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسین مشاور ساختمان و صنعت ایران	۱،۷۱۰	۲،۲٤۹	۰	۰
شرکت خاکریزان صبا پاسارگاد	۱،۵۱۹	۳،۲۲۱	۰	۰
سایرهزینه های تعلق گرفته وپرداخت نشده	۳۷،۹۵۰	٤۵،۹۳۷	۳،۵۷٦	۱۱،۰٦٦
	٤۱،۱۷۹	۵۱،٤۰٦	۳،۵۷٦	۱۱،۰٦٦

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

		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷	۱۳۹٦
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ایران و شرق	۱-۵-۱-۱۳	۷۰۱،۷۹۷	۷۳۰،۲۵۰
سرمایه گذاری پردیس		۲،۸۸۹	۱،۲۵۳
		۷۰٤،٦۸٦	۷۳۱،۵۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همیشه گزارش

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

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

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۸۷،۹۲۷	۶۹۲،۳۶۲	۸۷،۹۲۷	۶۹۲،۳۶۲
توسعه عمران امید	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷
بیمه پارسیان	۲۱۱	۰	۲۱۱	۰
سایر	۲،۲۴۶	۸۹۹	۱،۳۲۹	۸۹۹
	۹۱،۲۹۱	۶۹۴،۱۶۹	۹۰،۳۷۴	۶۹۴،۱۶۹

۲-۱۳- پرداختنی های بلند مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری :					
اوراق مشارکت پرداختنی	۱-۲-۱۳	۲۴۸،۹۶۴	۰	۰	۰
موسسه آتیه امید-اشخاص وابسته	۲-۲-۱۳	۴۹،۰۰۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته - ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)		۱،۰۵۹	۱،۲۵۹	۱،۰۵۹	۱،۲۵۹
سایر		۲،۰۰۰	۳۰۲،۲۱۶	۰	۰
		۳۰۱،۰۲۳	۳۰۳،۴۷۵	۱،۰۵۹	۱،۲۵۹

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

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

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

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
نویسنده گزارش

۱۴- مالیات پرداختنی :

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

	گروه	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۵،۸۲٤	۲٦،۷۸۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵۷،۹۳۵	۲۷،۲۹۲
تعدیل ذخیره مالیات سالهای قبل	۰	۱،۳۱۹
پرداخت طی سال	(٤۸،۸٤۰)	(۱۹،۵٦۷)
	٤٤،۹۱۹	۳۵،۸۲٤

۲-۱۴- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختنی شرکت اصلی :

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نحوه ی تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۵	۲،۰۰٤،۸۹۹	۰	۰	۸۲،۰۳۲	۹۹،٤۸۹	۰	۰	۰	در حال رسیدگی
۱۳۹۶	۲،۱۷۳،۷۳۳	۰	۰			۰	۰	۰	در حال رسیدگی
۱۳۹۷	۳،۱۸٤،۵۲۲	۰	۰			۰	۰	۰	رسیدگی نشده
								۰	

۱-۲-۱٤- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۱٤- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲،۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرارگرفته که با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی در خصوص رد اعتراض شرکت (مبنی بر پذیرش بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که بر اساس وکالتنامه های بلاعزل مالکیت، مدیریت سهام و سود آن در اختیار شرکت قرار گرفته) برگ قطعی مالیاتی عملکرد سال مالی مذکور به مبلغ ۸۲،۰۳۲ میلیون ریال به همراه مبلغ ۱۷،٤۵٦ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱٤ صادر گردیده که با توجه به اعتراض شرکت ، موضوع به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳-۲-۱٤- با توجه به معافیتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم از بابت مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی ذخیره ای درحسابها لحاظ نشده است.

۳-۱٤- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۰٤،۲٦۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مبالغ شرکت هاشامل سرمایه گذاری تدبیر ۹۹،٤۸۹ میلیون ریال و سرمایه گذاری پردیس ٤،۷۷۳ میلیون ریال) مورد اعتراض قرار گرفته است.

	مانده مالیات	مالیات	مازاد مورد مطالبه
	پرداختنی	تشخیصی/قطعی	اداره امور مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	۰	۹۹،٤۸۹	۹۹،٤۸۹
شرکت های فرعی	٤٤،۹۱۹	٤۹،٦۹۲	٤،۷۷۳
گروه	٤٤،۹۱۹	۱٤۹،۱۸۱	۱۰٤،۲٦۲

۱۵- سود سهام پرداختنی :

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی :		
سال های قبل از ۱۳۹۵	۱،۱۷۵،۲۳۸	۱،٦۳۱،۲۳۹
سال ۱۳۹۵	۹۳۰،۱۷۵	۹۳۰،۱۷۵
سال ۱۳۹۶	۱،۲۳۷،۱٦۳	۰
	۳،۳٤۲،۵۷٦	۲،۵٦۱،٤۱٤
گروه :		
شرکت های فرعی(سهم اقلیت)	۹،۸۸۲	۷،٤۰۱
	۳،۳۵۲،٤۵۸	۲،۵٦۸،۸۱۵

۱-۱۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۷٦ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۵۲ ریال است.

موسسه حسابرسی منیژه راهبر
نیمسیت گزارش

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱-۱-۱۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پارسیان - اشخاص وابسته	۱۵۶،۶۵۸	۱۲۰،۶۵۸
بانک کارآفرین - اشخاص وابسته	۳۵۶،۶۳۳	۳۵۳،۴۲۲
سایر بانکها	۳۳۶،۴۰۰	۴۱۵،۰۸۳
	۸۴۹،۶۹۱	۸۸۹،۱۶۳
سود و کارمزد سالهای آتی	(۸،۸۹۶)	(۲۰،۱۹۵)
وجوه مسدودی	(۸۱،۷۴۰)	۰
حصه جاری	۷۵۹،۰۵۵	۸۶۸،۹۶۸
سود و کارمزد جرائم معوق	(۷۷،۵۰۰)	۰
	۶۸۱،۵۵۵	۸۶۸،۹۶۸

۲-۱-۱۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵ تا ۲۵ درصد	۸۴۹،۶۹۱	۸۱۷،۰۲۴
تا ۱۵درصد	۰	۷۲،۱۳۹
	۸۴۹،۶۹۱	۸۸۹،۱۶۳

۳-۱-۱۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت

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

۴-۱-۱۶- به تفکیک نوع وثیقه

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۸- سرمایه

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

۱-۱۸- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به‌شرح زیر می‌باشد:

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

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

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- سایر اندوخته ها

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

۲۱- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته

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

۲۲- سهم اقلیت

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۸۱۵،۸۶۸	۶۵۰،۰۹۱
اندوخته قانونی	۶۷،۴۷۲	۳۸،۳۸۳
سایر اندوخته ها	۰	۲۴۶
سود انباشته	۶۸۰،۶۴۹	۳۳۹،۹۶۳
	۱،۵۶۳،۹۸۹	۱،۰۲۸،۶۸۳

مؤسسه حسابرسی شهید راشی
اینتشارات گزارش

۲۳- درآمد سود سهام

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	۸-٤	٦۲٥،۹۰۰	۹۰٦،۲٤۷	۱،۹۹۲،۲۹٦	۱،٤۲٥،۹۲۲
واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸-٤	۱٥٥،۲۹۱	۹۸،٦٥٤	٤۲،۸٤۸	۱۳،۹۲۸
		۷۸۱،۱۹۱	۱،۰۰٤،۹۰۱	۲،۰۳٥،۱٤٤	۱،٤۳۹،۸٥۱

۲٤- درآمد سود تضمین شده

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۸-٤	٦۰،۸۹٥	۱٦،۱٦۸	۳٤،۷۲٤	۸،۳۷٤
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۹،۲۹۹	٤۱،۸۱۲	٥۰۲	۲،۷۰٥
		۷۰،۱۹٤	٥۷،۹۸۰	۳٥،۲۲٦	۱۱،۰۷۹

۲٥- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	۸-٤	۳،٦٥۰،٤٦۳	۳٥،۸٦٥	۱،۱۷۹،۳۳۳	۷٦۳،۲۱۰
		۳،٦٥۰،٤٦۳	۳٥،۸٦٥	۱،۱۷۹،۳۳۳	۷٦۳،۲۱۰

۲٦-سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری ها

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت (ذخیره) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۹،۹٦۹	۸٦،٤٤٥	۰	۱۹،۷٦۳
	۹،۹٦۹	۸٦،٤٤٥	۰	۱۹،۷٦۳

۲۷- سایر درآمدهای عملیاتی

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

۲۸- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۹- هزینه های فروش ، اداری وعمومی

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

مؤسسه حسابرسی عفید رادمهر
همکار پیشبرد گستر پویش

۳۰- سایر اقلام عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرقفلی	۱۰	(۶،۱۸۸)	(۲،۷۷۵)	۰	۰
سود (زیان)حا صل ازتسعیردارایی‌هاوبدهی‌های ارزی عملیاتی	۳۰-۱	۵۵۸،۳۶۹	۱۴،۱۲۴	۰	۰
سایر		۱۵،۴۶۶	(۲۷۵)	۰	۶۰۶
		۵۶۷،۶۴۷	۱۱،۰۷۴	۰	۶۰۶

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

۳۱- هزینه های مالی

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود وکارمزد تسهیلات دریافتی	۴۵،۵۸۹	۳۵،۷۴۳	۱،۱۶۴	۲،۱۵۰
	۴۵،۵۸۹	۳۵،۷۴۳	۱،۱۶۴	۲،۱۵۰

۳۲- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

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

موسسه حسابرسی شهید راهبر
شرکت گزارش

۳۳- سود پایه هر سهم

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۵،۴۱۰،۶۹۹	۱،۳۵۱،۲۴۱	۳،۱۸۴،۵۵۹	۲،۱۷۵،۳۰۵
اثر مالیاتی	(۵۶،۸۶۹)	(۲۷،۲۸۱)	۰	۰
سهم اقلیت از سود عملیاتی	(۵۶۵،۸۸۷)	(۱۲۷،۲۵۷)	۰	۰
	۴،۷۸۷،۹۴۳	۱،۱۹۶،۷۰۳	۳،۱۸۴،۵۵۹	۲،۱۷۵،۳۰۵
سود (زیان) غیر عملیاتی و سود شرکتهای وابسته	۷۶۹،۶۳۶	۴۲۹،۶۳۷	(۳۶)	(۱،۵۷۰)
اثر مالیاتی - غیرعملیاتی	(۱،۰۶۶)	(۲،۲۸۸)	۰	۰
سهم اقلیت از سود(زیان) غیر عملیاتی	(۱،۳۵۶)	(۲،۰۵۷)	۰	۰
	۷۶۷،۲۱۵	۴۲۵،۲۹۲	(۳۶)	(۱،۵۷۰)
سود خالص	۶،۱۸۰،۳۳۵	۱،۷۸۰،۸۷۸	۳،۱۸۴،۵۲۳	۲،۱۷۳،۷۳۴
اثر مالیاتی	(۵۷،۹۳۵)	(۲۹،۵۶۹)	۰	۰
سهم اقلیت از سود خالص	(۵۶۷،۲۴۲)	(۱۲۹،۳۱۳)	۰	۰
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۵،۵۵۵،۱۵۸	۱،۶۲۱،۹۹۵	۳،۱۸۴،۵۲۳	۲،۱۷۳،۷۳۴
میانگین موزون تعداد سهام عادی(میلیون سهم)	۱۲،۵۰۰	۱۲،۵۰۰	۱۲،۵۰۰	۱۲،۵۰۰

۳۴- تعدیلات سنواتی

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیلات بابت سهام بانک پارسیان	۳۴-۱	(۲،۲۰۰،۰۰۰)	(۲،۲۰۰،۰۰۰)
تعدیلات بابت اصلاح سنوات قبل بیمه پارسیان		۳۲،۳۰۱	۳۲،۳۰۱
اصلاح ارزش ویژه سرمایه گذاری در سهام پارسیان		۰	(۲۴۴،۵۵۹)
تعدیل مالیات سنوات قبل		(۱۸۸)	(۵،۱۸۴)
سایر		(۵۹،۶۴۰)	(۶۳،۰۷۴)
		(۲،۲۲۷،۵۲۷)	(۲،۴۸۰،۵۱۵)

۳۴-۱- مبلغ مزبور بابت اعمال بخشی از تاثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل سال ۱۳۹۶ بانک پارسیان (موضوع بند ٤ گزارش حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری تدبیر) می باشد که با توجه به فروش ۱۰،۵ درصد از سهام بانک پارسیان در سال مورد گزارش به طرفیت سود فروش سهام بانک پارسیان درحسابها منعکس شده است.

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

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۵،۴۱۰،۶۹۹	۱،۳۵۱،۲۴۱	۳،۱۸۴،۵۵۸	۲،۱۷۵،۳۰۵
هزینه استهلاک دارائی های ثابت مشهود و نامشهود	۲۳،۰۳۹	۱۷،۴۵۳	۲،۱۸۱	۳،۳۷۹
استهلاک سرقفلی	۶،۱۸۸	۲،۷۷۵	۰	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳،۲۳۸	۶،۰۲۵	۴،۶۹۳	(۵۶۸)
کاهش(افزایش) سرمایه‌گذاریها	(۱۹۸،۸۱۴)	(۳۵۴،۱۲۱)	۱،۹۸۰،۲۱۰	۱،۹۷۲،۰۹۹
(افزایش) حساب‌های دریافتنی عملیاتی	(۲،۸۰۶،۱۵۵)	(۱،۳۴۳،۲۰۵)	(۲،۲۶۵،۷۷۹)	(۴،۳۹۵،۱۶۲)
کاهش(افزایش) پیش پرداختها	(۳۵،۷۳۷)	۲،۱۸۳	۰	۰
کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا و املاک	(۶۷،۲۷۷)	۴۲،۰۰۸	(۶۰۰،۰۱۰)	(۵۱)
(افزایش) سایر دارائیها	(۸،۱۹۴)	۰	(۳،۰۵۲)	۰
(افزایش) سرقفلی	(۶۸،۲۶۹)	(۳۴،۲۱۹)	۰	۰
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۶۴۱،۰۸۴)	۶۶۲،۱۵۱	(۱،۳۸۶،۲۷۶)	۶۵۲،۱۴۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱،۵۳۷	۵،۶۶۱	(۱،۱۶۴)	(۲،۱۵۰)
	۱،۶۲۹،۱۶۹	۳۵۷،۹۵۱	۹۱۵،۳۶۱	۴۰۴،۹۹۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار پذیرفته

۳۶- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

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

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت های گروه و وابسته با امضاء سفته و چک		۳،۹۸۹،۰۰۰	۴،۹۸۸،۰۲۰	۶،۲۳۸،۹۵۳	۶،۴۶۳،۱۷۵
توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهنده	۱-۱-۳۶	۱،۸۸۰،۱۰۰	۳،۳۱۵،۶۱۶	۳،۲۹۰،۸۸۰	۴،۳۸۰،۴۹۶
ضمانت نامه بانکی و اوراق اجاره		۱،۲۰۰،۰۰۰	۷۸۷،۲۰۰	۷۸۷،۲۰۰	۷۸۷،۲۰۰
جمع		۷،۰۶۹،۱۰۰	۹،۰۹۰،۸۳۶	۱۰،۳۱۷،۰۳۳	۱۱،۶۳۰،۸۷۱

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

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

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

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

۳۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا / دریافت خدمات	فروش کالا/ ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات	کارمزد معاملات	سایر مبادلات
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	سناد اجرایی فرمان امام (ره)	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۶۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳،۱۵۵،۱۴۸
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۱۰،۴۳۹	۶۴۴،۲۸۵	۱۹۴،۱۳۸	۴۴،۳۱۷	۲،۴۸۶	۹۵۳،۵۹۳
جمع			۶۱۰،۴۳۹	۶۴۴،۲۸۵	۱۹۴،۱۳۸	۴۴،۳۱۷	۲،۴۸۶	۴،۱۰۸،۷۴۱
شرکتهای وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۴،۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۴،۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	شرکت وابسته	۳،۸۸۹،۱۶۷	۱،۸۰۲،۷۲۷	۰	۰	۴،۹۶۶	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۹۱،۲۹۳	۷۱۴،۷۷۹	۰	۰	۵،۱۸۴	۰
	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتام برکت	شرکت وابسته	۵۶۸،۲۹۹	۴۴۷،۹۳۴	۰	۰	۲،۵۸۱	۰
	بازارگردان شرکت سرمایه تامین امین	شرکت وابسته	۹،۵۶۶	۱۳۵،۳۸۷	۰	۰	۵۵	۰
	شرکت رایان هم افزا	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰۴	۹،۲۰۱	۰	۰	۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۵۸۹،۴۹۰	۵۷۹،۶۷۲	۰	۰	۳،۸۹۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۹۰۰،۱۶۵	۷۲۱،۴۱۹	۰	۰	۴،۳۵۶	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	شرکت وابسته	۸۴۷،۰۴۵	۱۲۱،۶۸۰	۰	۰	۳۴۳	۰
	بازارگردان شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۹،۲۸۳،۷۵۱	۱۳،۹۴۳،۴۶۵	۰	۰	۳،۷۳۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۴،۰۱۴،۷۶۸	۶۶۸،۶۹۶	۰	۰	۲،۸۸۹	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۲،۲۵۹،۵۴۷	۹۰۲،۷۵۱	۰	۰	۷۴۵	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	همگروه	۶،۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
	مدبرکشت توس	همگروه	۱،۰۰۵،۲۶۷	۱،۰۰۵،۲۶۷	۰	۰	۳،۰۰۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	همگروه	۰	۶۲،۰۱۹	۰	۰	۰	۵،۵۸۲
	سرزمین پهناور مهر	شرکت وابسته	۷۶۲،۹۳۲	۰	۰	۰	۱،۸۳۳	۰
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۹۷۲
	گروه توسعه انرژی	شرکت وابسته	۲۳۸،۴۱۲	۳۸۷،۴۲۹	۰	۰	۱،۸۹۱	۰
	شرکت لیکوگامزگلوبال	شرکت وابسته	۳۳،۳۴۲	۴۰۷،۲۳۶	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۵،۱۹۹،۶۹۲	۲۱،۹۰۹،۶۶۲	۰	۰	۳۵،۴۷۱	۸،۵۵۴
جمع کل			۲۵،۸۱۴،۴۴۸	۲۲،۵۵۳،۹۴۷	۱۹۴،۱۳۸	۴۴،۳۱۷	۳۷،۹۵۷	۴،۱۱۷،۲۹۵

۲-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	پرداختنی های بلند مدت	۱۳۹۷.۱۲.۲۹ حاصل		۱۳۹۶.۱۲.۲۹ حاصل	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۴،۸۹۰،۲۰۲	۰	۰	۰	(۵۰۰،۰۰۰)	۰	۰	(۱،۰۵۹)	۴،۳۸۹،۱۴۳	۰	۱،۷۲۳،۷۹۵	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	(۸،۵۲۳)	(۸۷،۹۲۷)	۰	(۳،۳۴۲،۵۷۶)	۰	۰	(۳،۴۳۹،۰۲۶)	۰	(۳،۲۳۳،۹۵۱)
	جمع	۴،۸۹۰،۲۰۲	۰	۰	(۸،۵۲۳)	(۵۸۷،۹۲۷)	۰	(۳،۳۴۲،۵۷۶)	(۱،۰۵۹)	۴،۳۸۹،۱۴۳	(۳،۴۳۹،۰۲۶)	۱،۷۲۳،۷۹۵	(۳،۲۳۳،۹۵۱)
شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۶۴۸،۹۵۷	۳۳	۰	۰	۰	(۱۵۶،۶۵۸)	۰	۰	۴۹۲،۳۳۲	۰	۵۰۲،۶۸۰	۰
	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۶،۶۳۳)	۰	۰	۰	(۳۵۶،۶۳۳)	۰	(۳۵۳،۴۲۲)
	شرکت بیمه پارسیان	۱۹۵،۲۰۵	۲	۰	۰	(۲۱۱)		۰	۰	۱۹۴،۹۹۶	۰	۱۳۴،۵۱۳	۰
	جمع	۸۴۴،۱۶۲	۳۵	۰	۰	(۲۱۱)	(۵۱۳،۲۹۱)	۰	۰	۶۸۷،۳۲۸	(۳۵۶،۶۳۳)	۶۳۷،۱۹۳	(۳۵۳،۴۲۲)
سایر اشخاص وابسته	گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۰	۷،۳۲۷	۰
	شرکت عمران امید	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)
	گروه دارویی برکت	۱۰۴،۶۹۷	۳،۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸،۳۸۷	۰	۷۲،۵۱۹	۰
	شرکت تامین وفاء و آتیه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹،۰۰۰)	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران	۰	۱،۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۰۱۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	۳۳،۵۹۷	۰	۷۹۰،۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۳،۶۴۰	۰	۹۰۴،۴۴۹	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۳۶،۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶،۲۹۵	۰	۱۲۴،۷۶۹	۰
	تامین سرمایه امین	۰	۰	۱۹۳،۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳،۲۰۰	۰	۲۲۱،۶۵۰	۰
	سرمایه گذاری اعتلا البرز	۰	۰	۰	(۲،۳۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲،۳۱۸)	۰	(۴۴،۴۷۶)
	دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	۰	(۱،۰۱۴)	۰	۰	۰	۰	(۱،۰۱۴)	۰	۰
	صندوق بازارگردان لوتوس پارسیان	۰	۰	۰	(۳۵،۴۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵،۴۶۷)	۰	۰
	سازمان اموال و املاک	۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۴	۰	۱،۸۹۳	۰
	شرکت لیکوگامز گلوبال	۵۶۷،۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۷،۹۳۰	۰	۳۴۶،۰۴۵	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	۰	۰	۰	۰	(۷۴۵)	۰	۰	۰	۰	(۷۴۵)	۰	(۶۸۹)
	خدمات مدیریت بصیر	۰	۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۰	۰
	سیمان ارومیه	۱۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰،۰۰۰	۰	۱۴،۶۵۳	۰
	رادیانور ابران	۱۳،۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳،۳۹۵	۰	۱۳،۳۹۵	۰
	سایر	۱۳،۰۰۹	۹۳۳	۰	۰	(۴۸۷)	۰	۰	۰	۱۳،۴۵۵	۰	۱۵،۰۸۲	۰
	جمع	۱،۰۷۹،۴۶۲	۵،۷۵۳	۹۸۳،۲۴۳	(۳۷،۷۸۵)	(۳،۱۵۳)	۰	۰	(۴۹،۰۰۰)	۲،۰۶۷،۹۷۱	(۸۹،۴۵۱)	۱،۷۲۱،۷۸۲	(۴۶،۰۷۲)
	جمع	۶،۸۱۳،۸۲۶	۵،۷۸۸	۹۸۳،۲۴۳	(۴۶،۳۰۸)	(۵۹۱،۲۹۱)	(۵۱۳،۲۹۱)	(۳،۳۴۲،۵۷۶)	(۵۰،۰۵۹)	۷،۱۴۴،۴۴۲	(۳،۸۸۵،۱۱۰)	۴،۰۹۲،۷۷۰	(۳،۶۳۳،۴۴۵)

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

(مبالغ میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش سهام / اوراق	سایر مبادلات فی	پرداخت علی الحساب	باز پرداخت علی الحساب	تضامین دریافتی	تضامین پرداختی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۳،۳۲۲	۸۷،۷۲۰	۰	۰	۰
		شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکتهای تابعه	----------	۱،۰۲۳،۵۷۳	۴،۵۲۴،۵۴۲	۱،۱۶۵	۰	۰	۰	۴،۵۲۴،۵۴۲
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۲۷۰	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۹،۱۵۰	۲۵،۰۰۰
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۳۵۷	۰	۰	۰	۰
		شرکت سرمایه گذاری پویا	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۰	۱۹۱،۰۰۰	۱۲۵،۰۰۰	۰	۰
	جمع				۱،۰۲۳،۵۷۳	۴،۵۲۴،۵۴۲	۵،۱۱۴	۳۱۸،۷۲۰	۱۶۵،۰۰۰	۹،۱۵۰	۴،۵۴۹،۵۴۲
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	----------	۶۰۰،۰۰۰	۰	۳،۱۵۵،۱۴۸	۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰
		گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۵۷۸،۵۴۳	۰	۰	۰	۰
	جمع				۶۰۰،۰۰۰	۰	۳،۷۳۳،۶۹۱	۱۰۰،۰۰۰	۰		
	شرکتهای وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی منبر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴،۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)	شرکت وابسته	----------	۱،۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	شرکت وابسته	----------	۰	۰	۹۰۵	۰	۰	۰	۰
	جمع				۶،۰۲۹	۰	۹۰۵	۰	۰	۰	۰
جمع کل					۱،۶۲۹،۶۰۲	۴،۵۲۴،۵۴۲	۳،۷۳۹،۷۱۰	۴۱۸،۷۲۰	۱۶۵،۰۰۰	۹،۱۵۰	۴،۵۴۹،۵۴۲

۴-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	پرداختنی های بلندمدت	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۶/۱۲/۲۹ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	(۷۰۱،۷۹۷)	۰	۰	۰	(۷۰۱،۷۹۷)	۰	(۷۳۰،۲۵۰)
		شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	۷۳،۲۰۰	۰	۴۸،۹۶۸	(۳،۱۴۴)	۰	۰	۰	۱۱۹،۰۲۴	۰	۲۶۵،۶۹۰	۰
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۳۱۵،۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۳۱۵،۴۸۵	۰	۳۴۶،۰۰۶	۰
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	۳۳۴،۰۰۸	۲،۴۱۵	۰	۰	(۲،۸۸۹)	۰	۰	۳۳۳،۵۳۴	۰	۲۱۲،۲۲۶	۰
		شرکت تولیدوصادرات ریشمک	۲۹۱،۶۳۶	۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۱،۶۶۳	۰	۷۹،۹۶۲	۰
		شرکت سرمایه گذاری پویا	۵۲،۷۸۵	۹۴۰،۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۳،۰۱۷	۰	۱،۴۹۲،۴۹۲	۰
	جمع		۷۵۱،۶۲۹	۹۴۲،۶۷۴	۳۶۴،۴۵۳	(۳،۱۴۴)	(۷۰۴،۶۸۶)	۰	۰	۲،۰۵۲،۷۲۳	(۷۰۱،۷۹۷)	۲،۳۹۶،۳۷۶	(۷۳۰،۲۵۰)
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۴،۸۹۰،۲۰۲	۰	۰	۰	(۵۰۰،۰۰۰)	(۱،۰۵۹)	۰	۴،۳۸۹،۱۴۳	۰	۱،۷۳۳،۷۹۵	۰
		شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	۰	(۸۷،۲۹۷)	۰	(۳،۳۴۲،۵۷۶)	۰	(۳،۴۲۹،۸۷۳)	۰	(۳،۲۵۳،۷۷۶)
	جمع		۴،۸۹۰،۲۰۲	۰	۰	۰	(۵۸۷،۲۹۷)	(۱،۰۵۹)	(۳،۳۴۲،۵۷۶)	۴،۳۸۹،۱۴۳	(۳،۴۲۹،۸۷۳)	۱،۷۳۳،۷۹۵	(۳،۲۵۳،۷۷۶)
	شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۵۹۳،۷۵۱	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳،۷۸۴	۰	۵۷۷،۵۷۱	۰
		شرکت شرکت توسعه منابع انسانی	۰	۰	۰	۰	(۲۵۳)	۰	۰	۰	(۲۵۳)	۰	۰
		شرکت بیمه پارسیان	۱۹۵،۲۰۵	۲	۰	۰	(۲۱۱)	۰	۰	۱۹۴،۹۹۶	۰	۱۳۴،۲۳۲	۰
		گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۰	۱۷۵	۰
		تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۳۵،۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۵،۷۴۸	۰	۰	۰
		بالایش پارسیان سپهر	۰	۰	۷۹۰،۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۷۹۰،۰۴۳	۰	۸۹۴،۳۲۳	۰
		دارویی برکت	۹،۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹،۲۶۶	۰	۷،۲۳۸	۰
		دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	۰	(۱،۰۱۴)	۰	۰	۰	(۱،۰۱۴)	۰	(۹۰۰)
		شرکت عمران امید	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)
		خدمات مدیریت بصیر	۰	۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۰	۰
		سیمان ارومیه	۱۰،۰۰۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۰،۰۰۰	۰	۱۴،۶۵۳	۰
		رادیاتور ایران	۸،۹۷۶	۰		۰	۰	۰	۰	۸،۹۷۶	۰	۸،۹۷۶	۰
		تامین سرمایه امین	۰	۰	۱۲۵،۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵،۷۰۰	۰	۲۲۱،۶۵۰	۰
		سایر	۳،۲۳۸	۰	۰	۰	(۶۹۲)	۰	۰	۲،۵۴۶	۰	۷۵۴	۰
	جمع		۱،۱۵۶،۳۵۹	۱۵۵	۹۱۵،۷۴۳	۰	(۳،۰۷۷)	۰	۰	۲،۰۷۱،۳۵۴	(۲،۱۷۴)	۱،۸۵۹،۵۷۲	(۱،۸۰۷)
جمع کل			۶،۷۹۸،۱۹۰	۹۴۲،۸۲۹	۱،۲۸۰،۱۹۶	(۳،۱۴۴)	(۱،۲۹۵،۰۶۰)	(۱،۰۵۹)	(۳،۳۴۲،۵۷۶)	۸،۵۱۳،۲۲۰	(۴،۱۳۳،۸۴۴)	۵،۹۸۹،۷۴۳	(۳،۹۸۵،۸۳۳)

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

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

۳۹- سود انباشته در پایان سال

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

	مبلغ
	میلیون ریال
تکالیف قانونی	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ شرکت طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۳۱۸.۴۵۲
پیشنهاد هیات مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره براساس بودجه مصوب	۳۱۸.۴۵۲

۴۰- وضعیت ارزی :

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

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
گروه :				
موجودی نقد	۳-۲	۲۹.۲۱۵	۱۱۸.۹۲۱	۷۷۰
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۵-۱-۱	۴.۹۱۲.۰۷۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴.۹۴۱.۲۸۵	۱۱۸.۹۲۱	۷۷۰
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری		-	(۷۶.۹۶۸)	-
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۴.۹۴۱.۲۸۵	۴۱.۹۵۳	۷۷۰
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۷.۵۷۸.۶۴۰	۱۱۸.۹۲۱	-

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
شرکت اصلی :				
موجودی نقد	۳-۲	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	-

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

	گروه
	دلار
فروش محصولات	۵.۶۷۹.۰۰۰
خرید مواد اولیه	(۵۱۷.۵۰۰)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریست گزارش