شماره : ۵/۹۹-۶۵۲
تاریخ : ۹۹/۴/۲۲
پیوست : دارد

بسمه تعالی

((سال جهش تولید))

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

مدیریت محترم

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

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

ومن الله التوفیق

موسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت :

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

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (نبش ۱۳ متری آفریقا) ، پلاک (۳۰) ، صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹
Email:Auditors@mofidrahbar.org
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین ان ، نبش ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن:۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ،۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (نبش آذرگان و خیابان چهارم) ، پلاک ۹ ، خیابان پنجم ، پلاک ۱۵۸۷۵ - ۹۷۴۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) کدپستی: ۱۵۱۴۸۱۶۹۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
Email:Auditore@mofidrahbar.com
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰

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 گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این 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 ، 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 (طفر) بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) دورنگار : ۸۸۷۹۷۸۸۹
Email:Auditors@mofidrahbar.org
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- به دلیل عدم انعکاس کامل تاثیرات بندهای گزارش حسابرس مستقل بانک پارسیان (با تاثیر کاهش سود انباشته) ، بر ارزش ویژه سرمایه گذاری در بانک فوق در تاریخ توقف استفاده از این روش (اسفند ماه ۱۳۹۶) ، مبالغ ۴۷۰ میلیارد ریال سود حاصل از فروش بخشی از سرمایه گذاری مذکور در سال مورد گزارش و ۲،۳۸۱ میلیارد ریال مانده سرمایه گذاری در سهام آن بانک در تاریخ صورت وضعیت مالی ، در صورتهای مالی تلفیقی گروه به نحو صحیح انعکاس نیافته ، همچنین آثار بند گزارش حسابرس مستقل شرکت وابسته بیمه پارسیان بابت مازاد ذخایر بیمه ای آن شرکت ، در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال نشده است . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات ، بر صورتهای مالی تلفیقی ، میسر نگردیده است .

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی تلفیقی گروه یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت

۶- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲-۲۰ صورتهای مالی ، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال اقساط سررسید گذشته تسهیلات اعطایی (مربوط به شرکت لیزینگ ایران و شرق) می باشد که بابت مبلغ ۲۴۹ میلیارد ریال آن اقدامات حقوقی انجام شده ، لیکن تا کنون منجر به وصول مطالبات نگردیده است . اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت شامل مبلغ ۱،۳۹۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در تعداد ۱،۰۷۹ میلیون سهم از سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین می‌باشد که اوراق سهام به نام سایر اشخاص وابسته بوده و علیرغم اخذ وکالت نامه از آنان در سنوات قبل ، تا کنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

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

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

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و بر اساس روابط فی‌مابین صورت پذیرفته است . همچنین قرارداد با شرکت مدبر به مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال ، طبق مجموعه مقررات امور شرکتهای گروه توسعه اقتصادی تدبیر (بدون برگزاری مناقصه) ، منعقد گردیده است .

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- چک لیست ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه تصمیمات مجمع عمومی ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار ، دعوت از سازمان بورس برای حضور در مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری آن ، تخصیص داراییهای شرکت به موضوع اصلی فعالیت طبق حد نصابهای تعیین شده و ارسال تراز آزمایشی حسابهای شرکت به سازمان بورس ، رعایت نگردیده است .

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد ، برخورد نکرده است .

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گـــزارش

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

۲۱ تیر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر
قاسم محبی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

مجید نجار نژاد اصل
شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

۹۹۰۰۱۴۲N-C۰۱M

شرکت سرمایه‌گذاری
تدبیر
(شرکت سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

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

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر
با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۲
تهران، خیابان گاندی، 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
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی :				
درآمد سود سهام	۵	۹۴۰.۱۰۴		۶۲۵.۹۰۰
درآمد سود تضمین شده	۶	۲۹۸.۶۸۴		۲۴۷.۱۱۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۳.۷۳۰.۰۸۹		۳.۶۵۰.۴۶۳
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	۰		۹.۹۶۹
سایر درآمدها	۹	۱.۵۸۸.۷۶۳		۱.۵۶۳.۷۸۴
جمع درآمدهای عملیاتی			۶.۵۵۷.۶۴۰	۶.۰۹۷.۲۳۲
بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰		(۳۳۹.۳۲۱)	(۳۲۶.۳۹۴)
سود ناخالص			۶.۲۱۸.۳۱۹	۵.۷۷۰.۸۳۸
هزینه های عملیاتی :				
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱	(۲۴۷.۳۹۰)		(۱۹۱.۵۲۶)
سایر هزینه ها	۱۲	(۳۰۱.۴۳۷)		(۱۵۴.۱۵۶)
			(۵۴۸.۸۲۷)	(۳۴۵.۶۸۲)
سود عملیاتی			۵.۶۶۹.۴۹۲	۵.۴۲۵.۱۵۶
هزینه های مالی	۱۳	(۲۹۴.۲۲۹)		(۴۵.۵۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	(۴۲.۶۳۴)		۴۰.۷۶۰
			(۳۳۶.۸۶۳)	(۴.۸۲۹)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته			۵.۳۳۲.۶۲۹	۵.۴۲۰.۳۲۷
سهم گروه ازسودشرکتهای وابسته	۱-۱-۶-۱۹		۱.۳۱۶.۷۱۰	۷۵۵.۰۰۴
سود قبل از مالیات			۶.۶۴۹.۳۳۹	۶.۱۷۵.۳۳۱
هزینه مالیات بر درآمد				
سال جاری			(۷۸.۷۵۸)	(۵۷.۹۳۵)
سالهای قبل			(۸۹.۰۹۳)	۰
سود خالص			۶.۴۸۱.۴۸۸	۶.۱۱۷.۳۹۶
قابل انتساب به				
مالکان شرکت اصلی			۵.۷۳۳.۲۵۲	۵.۵۵۰.۱۵۴
منافع فاقد حق کنترل			۷۴۸.۲۳۶	۵۶۷.۲۴۲
			۶.۴۸۱.۴۸۸	۶.۱۱۷.۳۹۶
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				
عملیاتی - (ریال)			۳۸۰	۳۸۴
غیر عملیاتی - (ریال)			۷۸	۶۰
سود پایه هر سهم - (ریال)	۱۵		۴۵۸	۴۴۴

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
داراییهای ثابت مشهود	۱۶	۵۹۶،۰۶۰	۵۸۲،۸۳۳
سرقفلی	۱۷	۴۷،۱۶۳	۹۳،۶۱۹
داراییهای نامشهود	۱۸	۱۸،۴۷۰	۱۴،۶۰۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۹	۱۲،۹۸۶،۹۹۰	۸،۲۲۸،۰۷۰
دریافتنی های بلندمدت	۲۰	۶۴۷،۸۶۹	۱،۴۴۵،۴۵۵
سایر دارایی ها	۲۱	۱۷،۵۱۹	۱۲،۸۳۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴،۳۱۴،۰۷۱	۱۰،۳۷۷،۴۲۲
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۲۲	۱۵،۶۶۷	۳۹،۲۶۳
موجودی‌های مواد و کالا و املاک	۲۳	۱،۸۱۱،۰۲۴	۹۵۱،۷۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰	۶،۳۵۹،۵۵۸	۷،۵۲۹،۶۷۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۹	۱۰،۰۶۷،۳۰۹	۵،۷۰۱،۲۷۹
موجودی نقد	۲۴	۸۹۵،۲۵۹	۴۲۲،۶۱۷
جمع دارایی های جاری		۱۹،۱۴۸،۸۱۷	۱۴،۶۴۴،۵۹۰
جمع دارایی ها		۳۳،۴۶۲،۸۸۸	۲۵،۰۲۲،۰۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱۲،۵۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۱،۵۳۵،۶۳۹	۱،۴۸۶،۱۶۶
سایر اندوخته‌ها	۲۸	۴۴۴،۰۸۵	۴۴۴،۰۸۵
سود انباشته		۶،۵۹۰،۰۹۹	۴،۱۰۰،۴۴۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۲۱،۰۶۹،۸۲۳	۱۸،۵۳۰،۶۹۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۲،۲۴۷،۳۴۴	۱،۵۶۳،۹۸۹
جمع حقوق حقوق مالکانه		۲۳،۳۱۷،۱۶۷	۲۰،۰۹۴،۶۸۳
بدهی‌ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۰	۰	۵۲،۰۵۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۱	۲۷۸،۸۷۳	۲۷۲،۷۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۷۷،۲۳۴	۶۴،۹۸۳
جمع بدهی های غیر جاری		۳۵۶،۱۰۷	۳۸۹،۷۴۷
بدهیهای جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۰	۳،۵۵۸،۹۸۳	۴۵۸،۶۵۰
مالیات پرداختنی	۳۳	۸۴،۹۸۷	۴۴،۹۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۴	۴،۹۹۵،۳۲۳	۳،۳۵۲،۴۵۸
تسهیلات مالی	۳۱	۱،۱۵۰،۳۲۱	۶۸۱،۵۵۵
جمع بدهی های جاری		۹،۷۸۹،۶۱۴	۴،۵۳۷،۵۸۲
جمع بدهی ها		۱۰،۱۴۵،۷۲۱	۴،۹۲۷،۳۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۳۳،۴۶۲،۸۸۸	۲۵،۰۲۲،۰۱۲

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۳۷۵،۴۷۲	۳۱۵،۹۸۸	۲،۶۳۸،۴۱۲	۱۶،۸۲۹،۸۷۲	۱،۰۲۸،۶۸۳	۱۷،۸۵۸،۵۵۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	–	–	–	(۲،۲۲۷،۵۲۷)	(۲،۲۲۷،۵۲۷)	–	(۲،۲۲۷،۵۲۷)
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۳۷۵،۴۷۲	۳۱۵،۹۸۸	۴۱۰،۸۸۵	۱۴،۶۰۲،۳۴۵	۱،۰۲۸،۶۸۳	۱۵،۶۳۱،۰۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	–	–	–	۵،۵۵۵،۱۵۹	۵،۵۵۵،۱۵۹	۵۶۷،۲۴۲	۶،۱۲۲،۴۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	–	–	–	(۵،۰۰۵)	(۵،۰۰۵)	–	(۵،۰۰۵)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	–	–	–	۵،۵۵۰،۱۵۴	۵،۵۵۰،۱۵۴	۵۶۷،۲۴۲	۶،۱۱۷،۳۹۶
سود سهام مصوب	–	–	–	(۲،۲۰۰،۰۰۰)	(۲،۲۰۰،۰۰۰)	(۲۱۳،۱۷۹)	(۲،۴۱۳،۱۷۹)
افزایش سرمایه	–	–	۱۲۸،۸۵۱	(۱۲۸،۸۵۱)	–	–	–
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۱۱۰،۶۹۴	–	(۱۱۰،۶۹۴)	–	–	–
تعدیلات ناشی از آثار انباشته اعمال ارزش ویژه	–	–	–	۶۲۰،۷۹۳	۶۲۰،۷۹۳	–	۶۲۰،۷۹۳
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	–	–	(۷۵۴)	(۴۱،۸۴۴)	(۴۲،۵۹۸)	۱۸۱،۲۴۳	۱۳۸،۶۴۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۴۸۶،۱۶۶	۴۴۴،۰۸۵	۴،۱۰۰،۴۴۳	۱۸،۵۳۰،۶۹۴	۱،۵۶۳،۹۸۹	۲۰،۰۹۴،۶۸۳

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۵،۷۳۳،۲۵۲	۵،۷۳۳،۲۵۲	۷۴۸،۲۳۶	۶،۴۸۱،۴۸۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳،۱۰۰،۰۰۰)	(۳،۱۰۰،۰۰۰)	(۵۱۶،۰۱۵)	(۳،۶۱۶،۰۱۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۹،۴۷۳	-	(۴۹،۴۷۳)	-	-	-
سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	(۹۴،۱۲۳)	(۹۴،۱۲۳)	۴۵۱،۱۳۴	۳۵۷،۰۱۱
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۳۵،۶۳۹	۴۴۴،۰۸۵	۶،۵۹۰،۰۹۹	۲۱،۰۶۹،۸۲۳	۲،۲۴۷،۳۴۴	۲۳،۳۱۷،۱۶۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	(۱،۳۶۵،۹۹۱)	۱،۵۱۳،٤۵۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۰۲،۷۸۳)	(٤۸،۸٤۰)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۱،٤٦۸،۷۷٤)	۱،٤٦٤،٦۱۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۲،۳۸۱	۱،۸۳٤
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۵۸،۵۱٦)	(۱۵۱،۰۷۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۷،۱۰٤)	(٤،۲۰۳)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(٦۳،۲۳۹)	(۱۵۳،٤٤۱)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱،۵۳۲،۰۱۲)	۱،۳۱۱،۱۷۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۷،۹۹٦،۱۰۰	۵،۱٤۹،٤۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۷،۵۱۷،۱۷٤)	(۵،۳۱۳،٤۰۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۹۵،۵۹۹)	(۹٤،۵۳۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت		(٤۳،۲۰۰)	(۳۹،٦٤۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی		۱،۲٤۳،۸۷٦	۲٤۵،۳۷٦
پرداخت‌های نقدی حاصل از خرید سهام شرکتهای فرعی		(۲۹،۷۲٤)	(۳٤،۰۵۲)
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت استقراض از ستاد		۰	(۱۰۰،۰۰۰)
دریافت نقدی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۲،۵۰۰،۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱،۹۵۳،٤٦۰)	(۸۷۱،٦۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۲،۰۰۰،۸۱۹	(۱،۰۵۸،۵۵۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		٤٦۸،۸۰۷	۲۵۲،٦۱۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		٤۲۲،٦۱۷	۱٦۹،۳٤۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳،۸۳٦	٦٦۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۸۹۵،۲۵۹	٤۲۲،٦۱۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی :					
درآمد سود سهام	۵	۳،۰۵۱،۴۳۱		۱،۹۹۲،۲۹۶	
درآمد سود تضمین شده	۶	۸۰،۶۸۸		۷۸،۰۷۴	
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲،۵۹۳،۲۲۲		۱،۱۷۹،۳۳۳	
سایر درآمدها	۹	۵۲،۶۴۷		۰	
سود ناخالص			۵،۷۷۷،۹۸۸		۳،۲۴۹،۷۰۳
هزینه های عملیاتی :					
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱	(۴۷،۳۱۲)		(۴۲،۶۲۵)	
سایر هزینه ها	۱۲	(۲۶،۲۴۴)		(۲۲،۵۲۰)	
			(۷۳،۵۵۶)		(۶۵،۱۴۵)
سود عملیاتی			۵،۷۰۴،۴۳۲		۳،۱۸۴،۵۵۸
هزینه‌های مالی	۱۳	(۲۲۹،۱۰۷)		(۱،۱۶۴)	
سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴	(۱۰۷،۷۸۷)		۱،۱۲۸	
			(۳۳۶،۸۹۴)		(۳۶)
سود قبل از کسر مالیات			۵،۳۶۷،۵۳۸		۳،۱۸۴،۵۲۲
هزینه مالیات بر درآمد- سال های قبل			(۸۵،۳۱۳)		۰
سود خالص			۵،۲۸۲،۲۲۵		۳،۱۸۴،۵۲۲

سود پایه هر سهم :			
عملیاتی- (ریال)		۴۵۶	۲۵۵
غیرعملیاتی - (ریال)		(۳۴)	۰
سود پایه هر سهم- (ریال)	۱۵	۴۲۳	۲۵۵

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۳۵،۰۴۹	۳۵،۶۳۶
دارایی های نامشهود	۱۸	۱۴۴	۳۰۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹	۱۴،۱۷۵،۳۷۹	۹،۷۰۹،۹۲۴
دریافتنی های بلندمدت	۲۰	۸۷،۴۷۵	۱،۲۸۵،۷۱۴
سایر داراییها	۲۱	۵۱۰،۵۹۸	۵۰۸،۲۴۶
جمع دارایی های غیرجاری		۱۴،۸۰۸،۶۴۵	۱۱،۵۳۹،۸۲۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۲	۶،۱۱۵	۲۵،۰۰۰
موجودی‌های مواد و کالا و املاک	۲۳	۱،۲۴۴،۵۱۷	۶۶۰،۹۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰	۶،۴۱۶،۴۱۸	۷،۳۶۶،۵۳۵
سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۱۹	۴،۸۱۵،۷۲۵	۱،۷۱۷،۷۸۰
موجودی نقد	۲۴	۳۸،۰۰۵	۱۱،۰۶۴
		۱۲،۵۲۰،۷۸۰	۹،۷۸۱،۲۹۰
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۳۰۰،۰۳۰	۰
		۱۲،۸۲۰،۸۱۰	۹،۷۸۱،۲۹۰
جمع دارایی ها		۲۷،۶۲۹،۴۵۵	۲۱،۳۲۱،۱۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱۲،۵۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۱،۲۵۰،۰۰۰	۱،۲۵۰،۰۰۰
سودانباشته		۵،۵۸۱،۵۲۰	۳،۳۹۹،۲۹۵
جمع حقوق مالکانه		۱۹،۳۳۱،۵۲۰	۱۷،۱۴۹،۲۹۵
بدهی‌ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۰	۰	۱،۰۵۹
ذخیره مزایای پایان خدمت‌کارکنان	۳۲	۲۱،۲۳۶	۲۱،۳۵۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۱،۲۳۶	۲۲،۴۱۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۰	۳،۳۱۷،۰۲۲	۸۰۶،۸۲۳
مالیات پرداختنی	۳۳	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳۴	۴،۹۵۹،۶۷۷	۳،۳۴۲،۵۷۶
جمع بدهی های جاری		۸،۲۷۶،۶۹۹	۴،۱۴۹،۳۹۹
جمع بدهی‌ها		۸،۲۹۷،۹۳۵	۴،۱۷۱،۸۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷،۶۲۹،۴۵۵	۲۱،۳۲۱،۱۱۲

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
نیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۸،۹۳۲	۲،۴۵۵،۸۴۱	۱۶،۱۶۴،۷۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
سود خالص سال ۱۳۹۷			۳،۱۸۴،۵۲۲	۳،۱۸۴،۵۲۲
سود سهام مصوب			(۲،۲۰۰،۰۰۰)	(۲،۲۰۰،۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۴۱،۰۶۸	(۴۱،۰۶۸)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۲۵۰،۰۰۰	۳،۳۹۹،۲۹۵	۱۷،۱۴۹،۲۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۵،۲۸۲،۲۲۵	۵،۲۸۲،۲۲۵
سود سهام مصوب	-	-	(۳،۱۰۰،۰۰۰)	(۳،۱۰۰،۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۲۵۰،۰۰۰	۵،۵۸۱،۵۲۰	۱۹،۳۳۱،۵۲۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	(۸۹۶،۷۷۰)	۹۱۵،۳۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶۰،۳۱۳)	(۲۵،۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۹۵۷،۰۸۳)	۸۹۰،۳۶۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۱،۰۲۹	۱،٤۱۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۸۵۸)	(٦٤۸)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		۰	(۱۸٤)
استرداد علی الحسابهای پرداختی به شرکتهای فرعی		۲۲۳،۵۹۹	۱٦۵،۰۰۰
علی الحسابهای پرداختی به شرکتهای فرعی		(۱٤۷،۵۰۰)	(۳۱۸،۷۲۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۷٦،۲۷۰	(۱۵۳،۱٤۱)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۸۸۰،۸۱۳)	۷۳۷،۲۲۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
پرداخت نقدی بابت تسهیلات دریافتی از ستاد		(۱۳۰،۳۱۲)	
دریافت نقدی از گروه توسعه اقتصادی تدبیر		۲،۵۰۰،۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت استقراض از ستاد		۰	(۱۰۰،۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱،٤٦۵،۸۹۸)	(٦٤۸،۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۹۰۳،۷۹۰	(۷٤۸،۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲۲،۹۷۷	(۱۰،۷۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۱،۰٦٤	۲۱،۸٤٤
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳،۹٦٤	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳۸،۰۰۵	۱۱،۰٦٤

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱٤۷۸۸۸ به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷٦٦٦ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت‌های صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۵۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بنابر تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ ضمن اصلاح اساسنامه شرکت و تبدیل آن به شرکت مادر(هلدینگ) طبق نمونه مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار که طی نامه شماره ۱۲۲/۵۷۹۹۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ به تایید مدیر نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده نام شرکت به گروه سرمایه گذاری تدبیر تغییر یافت و مراتب طی شماره ۱۳۹۸۳۰٤۰۰۹۰۱۱۳۰٤٦۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان گاندی جنوبی پلاک ۳۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

الف - موضوع فعالیتهای اصلی :

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

۲-۲-۱- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند فوق :

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت
- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همراه گزارش

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

ب - موضوع فعالیتهای فرعی :

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

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

٦-۲-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

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

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

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

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

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

موسسه حسابرسی عفید راهبر
تحویست گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

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

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

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

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

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-٤-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.

جهت حسابرسی مفید راهبر
جهت گزارش

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- سرمایه گذاری‌ها

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

۳-٤-۱- نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته،

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

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

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

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

۵-۳- سرمایه گذاری در املاک

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

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

۱-٦-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-٦-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا و انتقال مالکیت به مشتری شناسایی می گردد.

۳-٦-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

٤-٦-۳- درآمد تامین مالی و تخفیفات فروش(مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می شود :

۱-٤-٦-۳-درآمد تامین مالی (سود تضمین شده)مربوط به تسهیلات اعطائی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد.نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار(۲۱٪) می باشد .

۲-٤-٦-۳-درآمد تخفیفات فروش اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (بین ٦ الی ۱۲ درصد)می باشد که از فروشنده اخذ می شود و به موجب فاکتور در قسمت تخفیفات و یا بموجب تفاهم نامه فی مابین با

موسسه حسابرسی مفید راه
تهران - خیابان گزارش

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.

۳-٤-٦-۳-تسهیلات اعطایی براساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مب/۲۸۲۳ مورخه ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) با توجه به عوامل زمان تاخیر پرداخت ، وضعیت مالی مشتری و وضعیت شرایط رشته فعالیت مشتری، ارزیابی و در یکی از طبقات زیر طبقه بندی می گردد .

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

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

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

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

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

۵-٦-۳- درآمد پیمان(مربوط به شرکت ایران و شرق) ، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده است و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت پرداخت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

٦-٦-۳-درآمد کارمزد و حق الزحمه (مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا)، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد شناسایی می گردد.

۷-۳- تسعیر ارز

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی	دلار	حواله سنا	۱۱٦,۰۷۰ریال	بخشنامه های صادره
موجودی نقد و بانک	دلار	بانک مرکزی	٤۲,۰۰۰ ریال	نرخ بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو	بانک مرکزی	٤٦,۵۲۵ ریال	نرخ بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو	بانک مرکزی	٤٦,۰۰۰ ریال	بخشنامه های صادره
بدهی های ارزی	یورو	بانک مرکزی	٤٦,۰۰۰ ریال	بخشنامه های صادره

۱-۷-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
بررسی گزارش

۸-۳- مخارج تامین مالی

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

۹-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۹-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹٤/۰٤/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳٦٦ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

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

۱-۲-۹-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ٦ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

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

۲-۱۰-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش زیر محاسبه می‌شود:

مؤسسه حسابرسی عفید راهبر
پیوست گزارش

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳، ٤و٥ ساله	خط مستقیم

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

٤-۱۱-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۳-۱۴- اوراق مشارکت

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

٤- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و براوردها

۱-٤- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۲-۱-٤- شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ٤۹ درصد سهام این شرکت را در اختیار دارد، ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

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

شرکتهای وابسته گروه به شرح یادداشت ۱-٦-۱۹ صورتهای مالی می باشند، هر چند گروه مالکیتی کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکتهای مزبور را در اختیار دارد ولی گروه توانایی نصب و عزل یک نفر از اعضای هیأت مدیره و توانایی مشارکت در تصمیم گیریهای مربوط به سیاستهای مالی و عملیاتی واحدهای مزبور را دارد.

۲-۴- قضاوتهای مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره مطالبات عمومی

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

۲-۲-۴- 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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۵- درآمد سود سهام

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکتها - (مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)	۱۹-۸	۸۳۱.۳۱۸	۵۱۰.۸۹۱	۳۳۴.۵۰۶	۲۲۸.۳۵۲
شرکتهای فرعی	۱۹-۸	۰	۰	۱.۶۶۹.۴۲۸	۸۳۳.۱۱۲
شرکتهای وابسته	۱۹-۸	۰	۰	۱.۰۱۸.۰۱۳	۸۷۳.۳۲۹
سایر شرکتها -(مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)	۱۹-۸	۱۰۸.۷۸۶	۱۱۵.۰۰۹	۲۹.۴۸۴	۵۷.۵۰۳
		۹۴۰.۱۰۴	۶۲۵.۹۰۰	۳.۰۵۱.۴۳۱	۱.۹۹۲.۳۹۶

۶- درآمد سود تضمین شده

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۱۹-۸	۲۴۷.۶۹۵	۱۵۵.۲۹۱	۷۸.۴۸۷	۴۲.۸۴۸
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۱۹-۸	۳۶.۱۶۰	۶۰.۸۹۵	۱.۸۸۷	۳۴.۷۲۴
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۱۴.۸۲۹	۳۰.۹۳۰	۳۱۴	۵۰۲
		۲۹۸.۶۸۴	۲۴۷.۱۱۶	۸۰.۶۸۸	۷۸.۰۷۴

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکتها-(مربوط به سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت)	۱۹-۸	۱.۹۵۶.۸۸۶	۶۱۵.۱۶۵	۱.۰۱۹.۷۵۴	۸۹.۹۹۷
صندوق‌های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱۹-۸	۹۲.۵۵۵	۴۰.۵۴۱	۲۴.۸۷۱	۷.۷۸۴
شرکتهای فرعی	۱۹-۸	۰	۰	۱.۰۳۸.۵۴۵	۲۱۱.۵۳۱
شرکتهای وابسته	۱۹-۸	۰	۹۱.۳۱۵	۰	۹۱.۳۱۵
سایر شرکتها -(مربوط به سرمایه گذاری‌های بلند مدت)	۱۹-۸	۱.۶۸۰.۶۴۸	۲.۹۰۳.۴۴۲	۵۱۰.۰۵۲	۷۷۸.۷۰۶
		۳.۷۳۰.۰۸۹	۳.۶۵۰.۴۶۳	۲.۵۹۳.۲۲۲	۱.۱۷۹.۳۳۳

۸-سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری ها

	گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۹.۹۶۹
	۰	۹.۹۶۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همواره با گزارش

۹- سایر درآمدها

	یادداشت	گروه		شرکت
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۹-۱	۸۰،۹۸٤	٥٥٨،۳٦۹	۰
فروش پودر و عصاره شیرین بیان		٥٨٥،۹۰۲	٤۰۷،۲۳٦	۰
درآمد مالی تسهیلات لیزینگ		۲۳۲،۲۹۸	۱۹۸،۲۰۳	۰
درآمد خدمات کارگزاری		٥٤٨،۰۳۰	۲۳۱،۷۲۱	۰
درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ		۸٥،۲۹۲	۸۲،٦۸۹	۰
سود حاصل از فروش واحدهای ساختمانی		٥۲،٦٤۷	۲۲،۸۸۱	٥۲،٦٤۷
سایر		۳،٦۱۰	٦۲،٦۸٥	۰
		۱،٥۸۸،۷٦۳	۱،٥٦۳،۷۸٤	٥۲،٦٤۷

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

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

	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
اشخاص وابسته	۷۲۲،۲٤۷	٤٥	٥۰٤،٦۲۸	۳۲
سایر اشخاص	۸٦٦،٥۱٦	٥٥	۱،۰٥۹،۱٥٦	٦۸
	۱،٥۸۸،۷٦۳	۱۰۰	۱،٥٦۳،۷۸٤	۱۰۰
شرکت				
سایر اشخاص	٥۲،٦٤۷	۱۰۰		

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

	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
گروه				
فروش خالص :				
پودر و عصاره شیرین بیان	٥٨٥،۹۰۲	(۲۲۳،٦۰٦)	۳٦۲،۲۹٦	٦۲
فروش واحدهای ساختمانی	٥۲،٦٤۷	۰	٥۲،٦٤۷	۱۰۰
سایر	۸۰،۹۸٤	۰	۸۰،۹۸٤	۱۰۰
	۷۱۹،٥۳۳	(۲۲۳،٦۰٦)	٤۹٥،۹۲۷	٦۹
درآمد ارائه خدمات :				
درآمد مالی تسهیلات لیزینگ	۲۳۲،۲۹۸	(۱۱۳،۰٦۱)	۱۱۹،۲۳۷	٥۱
درآمد تخفیفات تجاری لیزینگ	۸٥،۲۹۲	۰	۸٥،۲۹۲	۱۰۰
درآمد خدمات کارگزاری	٥٤٨،۰۳۰	۰	٥٤٨،۰۳۰	۱۰۰
سایر	۳،٦۱۰	(۲،٦٥٤)	۹٥٦	۲٦
	۸٦۹،۲۳۰	(۱۱٥،۷۱٥)	۷٥۳،٥۱٥	۸۷
	۱،٥۸۸،۷٦۳	(۳۳۹،۳۲۱)	۱،۲٤۹،٤٤۲	۷۹

۱۰- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

	گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پودر و عصاره شیرین بیان	۲۲۳،٦۰٦	۱٥۷،٥٥۸
هزینه تامین مالی لیزینگ(سود تسهیلات مالی)	۱۱۳،۰٦۱	۱۰٤،٥۳۱
واحدهای ساختمانی	۰	۱۷،٥۲۸
سایر	۲،٦٥٤	٤٦،۷۷۷
	۳۳۹،۳۲۱	۳۲٦،۳۹٤

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همکاران گزارش

۱۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ودستمزد و مزایا	۱۱۶.۷۱۹	۱۱۲.۳۵۱	۱۹.۸۲۳	۱۹.۰۵۸
عیدی ، پاداش وسایرمزایای غیر نقدی کارکنان	۴۶.۶۰۳	۲۲.۱۳۲	۹.۵۵۸	۷.۴۶۸
کارکنان برون سپاری	۱۶.۴۶۴	۹.۲۰۶	۴.۲۳۶	۴.۲۰۷
پاداش هیات مدیره	۱۲.۳۵۲	۱۱.۲۴۶	۲.۵۱۵	۲.۴۳۸
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲.۷۴۵	۲.۱۶۸	۱۴۷	۲۴۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷.۶۱۰	۱۷.۳۳۰	۷.۴۰۲	۶.۰۵۴
بیمه سهم کارفرما	۲۴.۸۹۷	۱۷.۰۹۳	۳.۶۳۱	۳.۱۵۶
	۲۴۷.۳۹۰	۱۹۱.۵۲۶	۴۷.۳۱۲	۴۲.۶۲۵

۱۲- سایر هزینه ها :

حق الزحمه و حق المشاوره	۲۳.۴۷۶	۱۶.۴۳۸	۲.۳۸۲	۱.۸۷۳
استهلاک دارائیها	۱۷.۹۸۴	۴۲۶	۱.۴۹۸	۲.۰۹۶
حق الاشتراک و عضویت	۷.۱۲۰	۴.۶۸۲	۱.۲۹۴	۱.۳۸۲
آبدارخانه و پذیرایی و غذا	۱۳.۲۹۴	۹.۴۹۲	۲.۲۰۵	۱.۶۶۹
حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی	۱۳.۳۸۹	۱۳.۲۶۲	۳.۰۵۱	۳.۵۰۲
هزینه نمایندگی	۷۴.۷۸۰	۱۶.۴۰۹	۰	۰
هزینه نرم افزار	۳۰.۶۰۲	۱۵.۰۵۷	۰	۰
حق الدرج و دسترسی به سامانه معاملات	۲۱.۵۷۰	۱۲.۴۹۷	۰	۰
هزینه تعمیر ونگهداری دارایی های ثابت	۳.۷۸۲	۲.۵۵۶	۱.۳۳۴	۶۸۴
عوارض ساختمان	۸.۷۷۳	۳.۷۷۲	۷۶	۰
پست وتلفن آب وبرق	۴.۱۸۰	۴.۹۳۱	۱.۰۶۶	۹۴۷
مطالبات سوخت شده	۹.۰۰۰	۰	۱.۴۶۰	۰
استهلاک سرقفلی	۴.۰۶۹	۶.۱۸۸	۰	۰
سایر	۶۹.۴۱۸	۴۸.۴۴۵	۱۱.۷۷۸	۱۰.۳۶۷
	۳۰۱.۴۳۷	۱۵۴.۱۵۶	۲۶.۲۴۴	۲۲.۵۲۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

۱۳- هزینه های مالی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی :					
بانکها		۱۴۶	۴۴.۴۲۵	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	۱۳-۱	۲۲۸.۹۴۲	۰	۲۲۸.۹۴۲	۰
سایر		۶۵.۱۴۱	۱.۱۶۴	۱۶۵	۱.۱۶۴
		۲۹۴.۲۲۹	۴۵.۵۸۹	۲۲۹.۱۰۷	۱.۱۶۴

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

۱۴- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان کارگزاری		۶۲.۵۰۸	۳۴.۳۲۷	۰	۰
سود ناشی از تسعیر ارز دارائیها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات		۳.۸۳۶	۶۶۲	۳.۹۶۴	۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۱.۰۸۰	۲.۰۶۴	۹۲۳	۱.۱۲۸
هزینه کمکهای بلاعوض	۱۴-۱	(۱۲۰.۰۰۰)	۰	(۱۲۰.۰۰۰)	۰
سایر		۹.۹۴۲	۳.۷۰۷	۷.۳۲۶	۰
		(۴۲.۶۳۴)	۴۰.۷۶۰	(۱۰۷.۷۸۷)	۱.۱۲۸

۱-۱۴- مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری طبق ابلاغیه های ستاد در خصوص پرداخت کمکهای بلاعوض به نهادهای فرهنگی و اجتماعی پرداخت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
نسخه جهت گزارش

۱۵- سود پایه هر سهم

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۵،۶۶۹،۴۹۲	۵،۴۲۵،۱۵۶	۵،۷۰۴،۴۳۲	۳،۱۸۴،۵۵۸
اثر مالیاتی	(۱۶۲،۹۷۳)	(۵۶،۸۶۹)	۰	۰
سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی	(۷۴۵،۵۷۳)	(۵۶۵،۸۸۶)	۰	۰
سود عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴،۷۶۰،۹۴۶	۴،۸۰۲،۴۰۱	۵،۷۰۴،۴۳۲	۳،۱۸۴،۵۵۸
سود (زیان) غیر عملیاتی	۸۹۰،۷۵۴	۷۵۰،۱۷۵	(۴۲۲،۲۰۷)	(۳۶)
اثر مالیاتی	۸۴،۲۱۵	(۱،۰۶۶)	۰	۰
سهم منافع فاقد کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی	(۲،۶۶۳)	(۱،۳۵۶)	۰	۰
سود غیرعملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۷۲،۳۰۶	۷۴۷،۷۵۴	(۴۲۲،۲۰۷)	(۳۶)
سود قبل از مالیات	۶،۵۶۰،۲۴۶	۶،۱۷۵،۳۳۱	۵،۲۸۲،۲۲۵	۳،۱۸۴،۵۲۲
اثر مالیاتی	(۷۸،۷۵۸)	(۵۷،۹۳۵)	۰	۰
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	(۷۴۸،۲۳۶)	(۵۶۷،۲۴۲)	۰	۰
سود خالص- قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۵،۷۳۳،۲۵۲	۵،۵۵۰،۱۵۴	۵،۲۸۲،۲۲۵	۳،۱۸۴،۵۲۲

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تعداد سهام عادی(میلیون سهم)	۱۲،۵۰۰	۱۲،۵۰۰	۱۲،۵۰۰	۱۲،۵۰۰

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۶-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۲۲.۵۴۵	۵۹.۸۳۵	۱۵.۲۸۶	۱۸.۷۸۱	۸.۲۰۱	۲۴.۴۷۳	۱۲۶	۲۴۹.۲۴۷	۲۴۴.۰۰۸	۲۶.۹۶۱	۵۲۰.۲۱۶
افزایش	۰	۳۳.۸۴۲	۰	۸.۲۷۵	۴.۹۴۰	۸.۰۷۴	۰	۵۵.۱۳۱	۸۶.۳۹۴	۹.۵۴۷	۱۵۱.۰۷۲
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱.۷۶۹)	(۶۵)	۰	(۱.۸۳۴)	۰	۰	(۱.۸۳۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۵.۰۱۶	۲۶۰.۹۰۶	۵۵.۳۱۷	۱۲.۹۳۴	۰	۰	۰	۳۴۴.۱۷۳	(۳۲۰.۳۷۶)	(۲۵.۷۲۸)	(۱.۹۳۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳۷.۵۶۱	۳۵۴.۵۸۳	۷۰.۶۰۳	۳۹.۹۹۰	۱۱.۳۷۲	۳۲.۴۸۲	۱۲۶	۶۴۶.۷۱۷	۱۰.۰۲۶	۱۰.۷۸۰	۶۶۷.۵۲۳
افزایش	۰	۲۱۲	۶۵۸	۱۹.۳۶۰	۲.۳۸۵	۳.۴۵۲	۰	۲۶.۰۶۷	۱۲.۵۵۳	۲۳.۳۲۵	۶۱.۹۴۵
واگذار شده	۰	(۸.۵۰۹)	۰	(۵۷۵)	(۱.۰۵۳)	(۱.۲۹۸)	(۱۱۹)	(۱۱.۵۵۴)	۰	۰	(۱۱.۵۵۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱.۱۲۴	۲۳.۵۶۰	۱۲.۸۹۳	۰	۹۱۵	۰	۳۸.۴۹۲	(۱۱.۸۱۳)	(۲۶.۷۵۴)	(۷۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۷.۵۶۱	۳۴۷.۴۱۰	۹۴.۸۲۱	۷۱.۶۶۸	۱۲.۷۰۴	۳۵.۵۵۱	۷	۶۹۹.۷۲۲	۱۰.۷۶۶	۷.۳۵۱	۷۱۷.۸۳۹
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۳۹.۱۲۴	۷.۰۳۱	۱۰.۱۷۱	۴.۷۵۶	۱۴.۹۹۹	۱۲۳	۷۶.۲۰۴	۰	۰	۷۶.۲۰۴
استهلاک	۰	۱۰.۱۱۰	۲.۴۱۸	۳.۶۴۱	۸۲۰	۴.۰۰۵	۳	۲۰.۹۹۷	۰	۰	۲۰.۹۹۷
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱.۲۱۵)	(۶۵)	۰	(۱.۲۸۰)	۰	۰	(۱.۲۸۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۱۱.۲۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱.۲۳۱)	۰	۰	(۱۱.۲۳۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۳۸.۰۰۳	۹.۴۴۹	۱۳.۸۱۲	۴.۳۶۱	۱۸.۹۳۹	۱۲۶	۸۴.۶۹۰	۰	۰	۸۴.۶۹۰
استهلاک	۰	۲۰.۳۰۷	۶.۶۷۰	۹.۴۶۱	۱.۳۱۴	۴.۳۰۸	۰	۴۲.۰۶۰	۰	۰	۴۲.۰۶۰
واگذار شده	۰	(۳.۱۲۱)	۰	(۲۵۶)	(۷۰۳)	(۷۷۲)	(۱۱۹)	(۴.۹۷۱)	۰	۰	(۴.۹۷۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۵۵.۱۸۹	۱۶.۱۱۹	۲۳.۰۱۷	۴.۹۷۲	۲۲.۴۷۵	۷	۱۲۱.۷۷۹	۰	۰	۱۲۱.۷۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۷.۵۶۱	۲۹۲.۲۲۱	۷۸.۷۰۲	۴۸.۶۵۱	۷.۷۳۲	۱۳.۰۷۶	۰	۵۷۷.۹۴۳	۱۰.۷۶۶	۷.۳۵۱	۵۹۶.۰۶۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳۷.۵۶۱	۳۱۶.۵۸۰	۶۱.۱۵۴	۲۶.۱۷۸	۷.۰۱۱	۱۳.۵۴۳	۰	۵۶۲.۰۲۷	۱۰.۰۲۶	۱۰.۷۸۰	۵۸۲.۸۳۳

۱-۱-۱۶- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۸۷میلیارد 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.

۲-۱-۱۶- سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به پروژه کارخانه لوبی شرکت ریشمک به شرح ذیل می باشد:

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸	۱۳۹۷	
				میلیون ریال	میلیون ریال	
جابجایی دو باب سوله انبار مواد اولیه	۹۵	۰	فروردین ۱۳۹۹	۱۰.۷۶۶		افزایش ظرفیت
تصفیه خانه کارخانه لوبی	۱۰۰	۵۰	شهریور۱۳۹۹		۱۰.۰۲۶	افزایش ظرفیت

۲-۱۶-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۷،۷۳۴	۱۴،۹۷۱	۳،۷۷۱	۲،۵۲۷	۷،۴۳۹	۵۶،۴۴۲
افزایش	۰	۰	۰	۰	۶۴۸	۶۴۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۱،۱۰۹)	(۵۷)	(۱،۱۶۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۷،۷۳۴	۱۴،۹۷۱	۳،۷۷۱	۱،۴۱۸	۸،۰۳۰	۵۵،۹۲۴
افزایش	۰	۰	۱۵۹	۰	۶۹۹	۸۵۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵۱۷)	۰	(۵۱۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷،۷۳۴	۱۴،۹۷۱	۳،۹۳۰	۹۰۱	۸،۷۲۹	۵۶،۲۶۵
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۸،۸۵۶	۳،۱۹۴	۱،۲۷۴	۵،۸۱۰	۱۹،۱۳۴
استهلاک	۰	۴۸۶	۱۸۳	۳۱۳	۱،۰۵۵	۲،۰۳۷
واگذار شده	۰	۰	۰	(۸۲۶)	(۵۷)	(۸۸۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۹،۳۴۲	۳،۳۷۷	۷۶۱	۶،۸۰۸	۲۰،۲۸۸
استهلاک	۰	۴۸۵	۱۸۴	۱۶۲	۵۰۷	۱،۳۳۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۴۱۰)	۰	(۴۱۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۹،۸۲۷	۳،۵۶۱	۵۱۳	۷،۳۱۵	۲۱،۲۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷،۷۳۴	۵،۱۴۴	۳۶۹	۳۸۸	۱،۴۱۴	۳۵،۰۴۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۷،۷۳۴	۵،۶۲۹	۳۹۴	۶۵۷	۱،۲۲۲	۳۵،۶۳۶

۱۷- سرقفلی

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال		۱۲۳،۷۶۱	۵۵،۴۹۲
سرقفلی تحصیل شده طی سال		۰	۶۸،۲۶۹
سرقفلی واگذار شده طی سال	۱۷-۱	(۴۳،۸۳۹)	۰
بهای تمام شده در پایان سال		۷۹،۹۲۲	۱۲۳،۷۶۱
استهلاک انباشته در ابتدای سال		۳۰،۱۴۲	۲۳،۹۵۴
استهلاک سال	۱۲	۴،۰۶۹	۶،۱۸۸
استهلاک سرقفلی واگذار شده طی سال		(۱،۴۵۲)	۰
استهلاک انباشته در پایان سال		۳۲،۷۵۹	۳۰،۱۴۲
مبلغ دفتری		۴۷،۱۶۳	۹۳،۶۱۹

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همراه با گزارش

۱۸- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۸- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۲-۱۸- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

بنیسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۹- سرمایه‌گذاری ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :									
سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار :									
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۹-۱	۷.۵۷۵.۲۳۳	۰	۷.۵۷۵.۲۳۳	۴.۰۴۰.۸۶۱	۳.۵۰۱.۶۵۰	۰	۳.۵۰۱.۶۵۰	۱.۴۳۷.۸۵۹
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۲	۲.۴۲۰.۷۴۸	۰	۲.۴۲۰.۷۴۸	۱.۴۷۱.۴۱۳	۱.۲۹۷.۷۵۶	۰	۱.۲۹۷.۷۵۶	۲۶۳.۶۰۲
اوراق مشارکت	۱۹-۳	۶۴.۳۴۰	۰	۶۴.۳۴۰	۱۸۲.۰۱۷	۹.۳۳۱	۰	۹.۳۳۱	۹.۳۳۱
جمع سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار		۱۰.۰۶۰.۳۲۱	۰	۱۰.۰۶۰.۳۲۱	۵.۶۹۴.۲۹۱	۴.۸۰۸.۷۳۷	۰	۴.۸۰۸.۷۳۷	۱.۷۱۰.۷۹۲
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :									
سهام شرکتها	۱۹-۴	۲۷.۲۲۵	(۲۰.۲۳۷)	۶.۹۸۸	۶.۹۸۸	۲۷.۲۲۵	(۲۰.۲۳۷)	۶.۹۸۸	۶.۹۸۸
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۰.۰۸۷.۵۴۶	(۲۰.۲۳۷)	۱۰.۰۶۷.۳۰۹	۵.۷۰۱.۲۷۹	۴.۸۳۵.۹۶۲	(۲۰.۲۳۷)	۴.۸۱۵.۷۲۵	۱.۷۱۷.۷۸۰
سرمایه گذاری های بلند مدت :									
سهام شرکتهای فرعی	۱۹-۵	۰	۰	۰	۰	۳.۳۶۰.۰۶۳	۰	۳.۳۶۰.۰۶۳	۳.۵۵۷.۸۵۲
سهام شرکتهای وابسته	۱۹-۶	۸.۸۴۶.۹۱۴	۰	۸.۸۴۶.۹۱۴	۳.۹۹۱.۲۱۸	۷.۸۶۶.۳۸۷	۰	۷.۸۶۶.۳۸۷	۳.۲۲۴.۳۸۸
سهام سایر شرکتها	۱۹-۷	۴.۱۴۰.۰۷۶	۰	۴.۱۴۰.۰۷۶	۴.۲۳۶.۸۵۲	۲.۹۴۸.۹۲۹	۰	۲.۹۴۸.۹۲۹	۲.۹۱۷.۶۸۴
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۱۳.۹۸۶.۹۸۹	۰	۱۲.۹۸۶.۹۹۰	۸.۲۲۸.۰۷۰	۱۴.۱۷۵.۳۷۹	۰	۱۴.۱۷۵.۳۷۹	۹.۷۰۹.۹۲۴
جمع کل سرمایه گذاری ها		۲۳.۰۷۴.۵۳۵	(۲۰.۲۳۷)	۲۳.۰۵۴.۲۹۹	۱۳.۹۲۹.۳۴۹	۱۹.۰۱۱.۳۴۱	(۲۰.۲۳۷)	۱۸.۹۹۱.۱۰۴	۱۱.۴۲۷.۷۰۴

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

	ماده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماده در پایان سال		درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
۱-۱-۱۹- گروه :	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
نفت پارس	-	-	۴۲.۰۵۰.۰۰۰	۶۹۸.۹۵۲	-	-	۴۲.۰۵۰.۰۰۰	۶۹۸.۹۵۲	۲.۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۰۰.۲۱۳	۶.۱۴۵	۳۶.۵۹۵.۴۲۴	۶۰۶.۴۶۳	۵.۸۱۸.۸۱۹	۹۷.۰۵۷	۳۱.۲۷۶.۸۱۸	۵۱۵.۵۵۱	۹.۵
سرمایه گذاری البرز	۲.۰۰۸.۴۰۱	۶.۲۲۹	۹۵.۹۰۰.۰۰۰	۵۴۴.۳۰۹	۲۲.۹۹۱.۲۳۵	۱۲۵.۳۲۱	۷۳.۹۱۷.۱۶۶	۴۲۵.۲۱۷	۱.۶
پالایش نفت اصفهان	۲۸.۲۸۸.۵۳۶	۱۶۵.۳۸۸	۷۷.۶۴۵.۶۳۳	۱۳۱.۸۰۱	۱.۸۱۹.۳۸۳	۶.۲۲۹	۱۰۴.۱۱۴.۷۸۶	۲۹۰.۹۶۰	۰.۲
فولاد مبارکه اصفهان	۴۱.۶۹۱.۲۲۹	۱۳۷.۶۵۲	۷۵.۹۷۴.۷۳۰	۲۰۳.۰۲۸	۲۰.۶۶۹.۶۸۸	۵۷.۷۷۳	۹۶.۹۹۶.۲۸۱	۲۸۳.۹۰۷	۰.۰
گل گهر	۲۷.۵۹۶.۲۷۰	۱۸۲.۷۶۵	۳۱.۸۶۱.۳۷۷	۱۶۴.۸۳۲	۱۴.۶۹۱.۵۷۸	۸۳.۳۳۶	۴۴.۷۶۶.۰۶۹	۲۶۴.۲۶۱	۰.۱
ملی صنایع مس ایران	۶۴.۲۹۷.۰۱۰	۱۶۱.۱۳۴	۳۰.۷۰۱.۷۱۶	۱۳۹.۳۱۱	۱۴.۵۹۸.۳۰۶	۴۳.۲۵۹	۸۰.۶۰۰.۴۲۰	۲۴۷.۱۸۶	۰.۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۲۵.۷۲۹.۲۷۰	۲۴۲.۳۵۴	۸.۰۰۰.۰۰۰	۳۱.۳۳۶	۳۲.۹۳۷.۶۷۹	۳۲.۹۶۲	۲۰۰.۸۱۱.۷۹۱	۲۴۰.۷۲۶	۱.۲
پتروشیمی پارس	۳.۹۷۵.۲۵۴	۱۰۷.۷۹۱	۳.۴۱۲.۷۸۸	۱۴۱.۲۸۸	۹۷۵.۳۳۸	۲۶.۶۱۱	۶.۴۱۲.۷۰۴	۲۲۲.۴۶۸	۰.۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳.۴۸۸.۸۰۰	۸۶.۵۱۰	۲۹.۴۲۵.۴۷۵	۱۳۲.۶۵۵	-	-	۵۲.۹۱۴.۲۷۵	۲۱۹.۱۶۵	۰.۰
سایر		۲.۹۴۴.۸۹۳		۳.۲۰۹.۱۷۸		۱.۹۸۶.۲۳۱	-	۴.۱۶۷.۸۴۰	
		۳.۰۳۰.۸۶۱		۵.۹۹۳.۱۵۳		۲.۳۵۸.۷۸۱		۷.۵۷۵.۲۲۳	

۲-۱-۱۹- شرکت :

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

نفت پارس	-	-	۴۲.۰۵۰.۰۰۰	۶۹۸.۹۵۲	-	-	۴۲.۰۵۰.۰۰۰	۶۹۸.۹۵۲	۲.۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	۳۲.۹۵۰.۰۰۰	۵۲۹.۶۸۵	۵.۸۱۸.۸۱۹	۹۷.۰۵۷	۲۷.۱۳۱.۱۸۱	۴۵۲.۶۲۸	۸.۲
سرمایه گذاری البرز	-	-	۹۵.۹۰۰.۰۰۰	۵۴۴.۳۰۹	۲۰.۹۸۲.۸۳۴	۱۱۹.۰۹۲	۷۳.۹۱۷.۱۶۶	۴۲۵.۲۱۷	۱.۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۱۱.۳۳۳.۵۶۹	۲۱۰.۱۰۶		۰	۳۲.۷۸۴.۱۱۵	۳۲.۵۹۴	۱۷۸.۵۴۹.۴۵۴	۱۷۷.۵۱۲	۱.۱
ملی صنایع مس ایران	۶.۴۱۴.۱۵۴	۱۷.۷۰۰	۱۶.۹۱۸.۳۴۸	۱۰۴.۶۷۴	-	-	۲۳.۳۳۲.۵۰۲	۱۲۲.۳۷۴	۰.۰
فولاد مبارکه اصفهان	۸.۶۶۶.۶۶۶	۲۳.۷۳۵	۲۰.۶۵۰.۰۰۰	۹۱.۴۰۷	-	-	۲۹.۳۱۶.۶۶۶	۱۱۵.۱۲۲	۰.۰
پتروشیمی مبین	۲۷.۲۵۰.۴۲۸	۱۰۹.۷۱۴	-	-	-	-	۲۷.۲۵۰.۴۲۸	۱۰۹.۷۱۴	۰.۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۲۲.۸۹۱.۷۲۸	۲۱۶.۵۰۱	-	-	۶۴.۲۹۱.۷۲۸	۱۱۱.۶۲۳	۶۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۴.۸۷۸	-.۴
گل گهر	۶.۰۵۳.۳۶۵	۵۱.۶۰۷	۷.۹۴۰.۱۷۴	۵۱.۲۷۵	-	-	۱۳.۹۹۳.۵۳۹	۱۰۲.۸۸۲	۰.۰
پتروشیمی پارس	۱.۴۱۸.۷۸۲	۳۶.۴۴۰	۱.۲۷۴.۵۶۴	۶۰.۰۹۷	-	-	۲.۷۹۳.۳۴۶	۹۶.۵۳۷	۰.۰
سایر		۷۷۲.۰۵۶		۸۳۱.۹۷۹		۵۰۸.۲۲۱		۱.۰۹۵.۸۱۲	
		۱.۴۳۷.۸۵۹		۲.۹۳۲.۳۷۸		۸۶۸.۵۸۷		۳.۵۰۱.۶۵۰	

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

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
			خرید/افزایش سرمایه		فروش			
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
۱-۲-۱۹- گروه :		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۹۷۷.۲۱۹	۹۷۹.۵۳۵	۵۶۵.۶۴۳.۵۲۴	۲.۶۹۴.۹۴۹	۵۶۵.۸۹۴.۴۸۳	۴.۹۴۷.۷۴۰-	۷۲۶.۲۶۰	۷۲۶.۷۴۴
صندوق امین یکم	-	-	۶۳.۲۳۵.۱۶۲	۶۲۰.۵۷۶	۱۳.۹۳۵.۰۵۶	۱۴۱.۲۵۱	۴۹.۳۰۰.۱۰۶	۴۹۹.۳۲۵
صندوق سرمایه گذاری کمند	-	-	۶۹.۳۲۳.۴۳۸	۶۹۹.۲۳۸	۴۳.۶۲۰.۰۰۹	۴۳۹.۳۴۲	۲۵.۶۹۳.۴۲۹	۲۵۹.۸۹۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران فردا(سین)	۷.۰۱۹.۲۷۲	۱۱۹.۵۵۱	۱.۱۰۰.۰۵۵	۳۰.۷۷۲	۲.۷۰۰.۰۱۰	۵۲.۲۵۹	۵.۴۱۹.۳۱۷	۹۷.۸۶۴
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	-	-	۸.۸۲۲.۵۸۵	۱۹۰.۶۹۳	۴.۸۵۰.۷۰۱	۱۰۳.۶۳۱	۳.۹۷۳.۸۸۴	۸۷.۰۶۲
صندوق سرمایه گذاری تصمیم	-	-	۵۸.۶۸۰.۰۰۰	۶۱۹.۶۵۸	۵۰.۵۴۰.۰۰۰	۵۳۴.۴۶۱	۸.۱۴۰.۰۰۰	۸۵.۱۹۷
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۳.۶۲۵.۲۵۷	۷۸.۰۷۴	۱.۲۱۹.۶۸۴	۳۰.۳۴۲	۱.۳۵۰.۰۰۰	۳۶.۰۱۰-	۳.۴۹۴.۹۴۱	۸۲.۴۰۶
سایر		۲۹۴.۲۵۳		۳.۱۷۱.۱۲۵		۲.۸۸۳.۱۲۲		۵۸۲.۲۵۴
		۱.۴۷۱.۴۱۳		۱۰.۰۸۷.۳۵۳		۹.۱۳۸.۰۱۸		۲.۴۲۰.۷۴۸
۲-۲-۱۹- شرکت :								
صندوق امین یکم	-	-	۵۷.۷۶۰.۱۰۶	۵۸۵.۰۱۰	۸.۴۶۰.۰۰۰	۸۵.۶۸۵	۴۹.۳۰۰.۱۰۶	۴۹۹.۳۲۵
صندوق سرمایه گذاری کمند	-	-	۳۹.۲۶۱.۲۷۴	۴۹۷.۹۶۳	۲۳.۵۶۷.۸۲۵	۲۳۸.۰۶۷	۲۵.۶۹۳.۴۲۹	۲۵۹.۸۹۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۲۴.۷۹۴	۲۴.۷۹۴	۱.۹۵۵.۴۱۲	۱.۹۵۵.۴۱۲	۱.۸۳۰.۷۰۰	۱.۸۳۰.۷۰۰	۱۲۹.۵۰۶	۱۲۹.۵۰۶
صندوق بازار گردانی لیزینگ ایران و شرق	۴۲.۵۰۲	۴۲.۶۴۷	-	-	-	-	۴۲.۵۰۲	۴۲.۶۴۷
صندوق مشترک آسمان امید	-	-	۲۷.۷۲۷.۲۰۶	۲۸۰.۷۹۵	۲۳.۶۱۷.۵۴۹	۲۳۹.۱۷۶	۴.۱۰۹.۶۵۷	۴۱.۶۱۹
سایر		۱۹۵.۱۶۱		۲.۱۶۰.۲۶۵		۲.۰۵۱.۷۶۳		۳۰۳.۷۶۳
		۲۶۳.۶۰۲		۵.۴۷۹.۵۴۵		۴.۴۲۵.۳۹۱		۱.۲۹۷.۷۵۶

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

۱-۳-۱۹- گروه :							
اوراق گواهی سکه رفاه	۶۹۹	۲۹.۵۷۱	۵۱	۲.۲۲۹	-	-	۷۵۰	۳۱.۸۰۰
اوراق مرابحه وزارت تعاون	-	-	۳۰۰.۰۰۰	۱۷۴.۰۶۴	۲۶۰.۰۰۰	۱۵۰.۸۵۶	۲۰.۰۰۰	۲۳.۲۰۸
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۱۱.۱۰۰	۹.۳۳۱	-	-	-	-	۱۱.۱۰۰	۹.۳۳۱
سایر		۱۴۳.۱۱۵		۸۲.۱۶۳		۲۲۷.۲۷۷	-	۱
		۱۸۲.۰۱۷		۲۶۰.۴۵۶		۳۷۸.۱۳۳		۶۴.۳۴۰
۲-۳-۱۹- شرکت :								
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۱۱.۱۰۰	۹.۳۳۱	-	-	-	-	۱۱.۱۰۰	۹.۳۳۱
اوراق مشارکت منفعت دولت	-	-	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۷۳	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۷۳	-	-
		۹.۳۳۱		۱۰۰.۰۷۳		۱۰۰.۰۷۳		۹.۳۳۱

۱۹-۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت 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 - انحلال یافته	۴.۲۸۱.۸۵۴	۱۴.۹۳۱	-	-	-	-	۴.۲۸۱.۸۵۴	۱۴.۹۳۱	
شرکت یزد باف	۸۶۷.۱۹۶	۲.۸۶۴	-	-	-	-	۸۶۷.۱۹۶	۲.۸۶۴	
شرکت جام جهانما - انحلال یافته	۳۴۶.۴۰۵	۴۲۶	-	-	-	-	۳۴۶.۴۰۵	۴۲۶	
شرکت پارسیلون - انحلال یافته	۲.۸۲۰.۰۰۰	۹.۰۰۴	-	-	-	-	۲.۸۲۰.۰۰۰	۹.۰۰۴	
		۲۷.۲۲۵		-		-		۲۷.۲۲۵	
کاهش ارزش انباشته		(۲۰.۲۳۷)		-		-		(۲۰.۲۳۷)	
		۶.۹۸۸		-		-		۶.۹۸۸	

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

سرمایه گذاری پویا	۱.۹۹۹.۹۹۶.۰۰۰	۲.۰۰۰.۱۹۶	-	-	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۹.۹۹۶.۰۰۰	۳۰۰.۰۳۰	
سرمایه گذاری پردیس(پذیرفته شده در بورس)	۷۳۸.۲۲۵.۹۴۰	۵۵۱.۲۱۸	۱.۴۵۰.۰۰۰	۴.۲۳۴	۶۸.۴۵۰.۰۰۰	۶۷۱.۲۲۵.۹۴۰	۵۱.۱۹۵	۱.۷۰۰.۱۶۶	۸۵.۰
ایران‌وشرق	۴۹۸.۹۸۰.۰۰۰	۵۰۳.۵۹۶	-	-	-	۴۹۸.۹۸۰.۰۰۰	-	۵۰۴.۲۵۷	۵۳.۷
لیزینگ ایران‌وشرق(پذیرفته شده در بورس)	۲۳۱.۶۴۰.۴۹۳	۲۳۷.۶۴۷	۲۳۳.۶۷۰.۴۹۳	۲۳۷.۱۸۷	۱۳۷.۳۲۸.۰۶۴	۲۲۷.۹۸۲.۹۲۲	۱۲۰.۴۱۲	۵۰۳.۵۹۶	۹۹.۸
کارگزاری تدبیرگران فردا	۱۹۵.۹۹۹.۷۰۰	۱۹۶.۲۱۱	-	-	-	۱۹۵.۹۹۹.۷۰۰	-	۳۳۴.۴۲۲	۵۴.۷
تولید و صادرات ریشمک(پذیرفته شده در فرابورس)	۱۴۵.۸۱۸.۰۱۴	۶۸.۹۸۴	۱.۱۱۳.۰۰۰	۱۹.۶۴۲	۲۵.۸۹۸.۰۰۰	۱۲۱.۰۳۳.۰۱۴	۱۳.۷۲۴	۱۹۶.۲۱۱	۴۹.۰
		۳.۵۵۷.۸۵۲		۲۶۱.۰۶۳			۵۰۵.۳۶۱	۷۴.۹۰۲	۴۰.۳
پیش پرداخت سرمایه گذاری-تدبیرگران فردا	-	-		۴۶.۵۰۹		-	-	۳.۳۱۳.۵۵۴	
		۳.۵۵۷.۸۵۲		۳۰۷.۵۷۲			۵۰۵.۳۶۱	۴۶.۵۰۹	
								۳.۳۶۰.۰۶۳	

۱۹-۶- سرمایه گذاری‌های بلندمدت گروه و شرکت در سهام شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۹-۶-۱- سهام شرکت های وابسته گروه :

پالایش پارسیان سپهر	۸۸۶.۵۹۵.۴۲۶	۱.۰۱۵.۱۳۸	۷۲۵.۰۹۰.۸۵۹	۸۰۷.۳۱۰	-	۷.۹۹۱	۱.۶۱۱.۶۸۶.۲۸۵	۱.۸۱۴.۴۵۷	۳۵.۸
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۷۹۹.۴۰۰.۰۰۰	۸۸۳.۷۰۴	-	۷۸۲.۸۸۹	-	۵۹۴.۷۵۴	۷۹۹.۴۰۰.۰۰۰	۱.۰۷۱.۸۳۹	۱۵.۹۹
بیمه پارسیان	۵۰۷.۸۰۶.۸۷۸	۸۱۰.۸۲۳	۱۱۸.۴۸۸.۲۴۷	۳۴۴.۵۹۱	-	۱۸۰.۳۷۰	۶۲۶.۲۹۵.۱۲۵	۹۷۵.۰۴۴	۱۵.۷۰
تأمین سرمایه امین	۷۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۳۹.۸۱۰	-	۳۸۶.۸۸۶	۲۱۴.۵۰۰.۰۰۰	۵۲۲.۸۱۴	۵۰۰.۵۰۰.۰۰۰	۹۰۲.۸۸۲	۱۴.۳
صنعتی آما	۱۳۳.۶۳۳.۹۰۵	۲۴۱.۱۹۶	-	۱۱۳.۸۰۹	-	۴۰.۹۶۶	۱۳۳.۶۳۳.۹۰۵	۳۱۴.۰۳۹	۱۲.۸
فند شهدای دزفول	۱.۹۰۰	۵۴۷	۷۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۳۱.۱۹۶	-	۳۰	۷۴.۱۰۱.۹۰۰	۱۳۱.۷۱۳	۱۸.۵
		۳.۹۹۱.۲۱۸		۲.۵۶۶.۶۸۱		۱.۳۴۷.۹۲۵		۵.۲۰۹.۹۷۴	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری - پالایش پارسیان سپهر	-	-		۳.۶۳۶.۹۴۰		-	-	۳.۶۳۶.۹۴۰	
		۳.۹۹۱.۲۱۸		۶.۲۰۳.۶۲۱		۱.۳۴۷.۹۲۵		۸.۸۴۶.۹۱۴	

۱۰۱-۶-۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته براساس ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

	پالایش پارسیان سپهر			تامین سرمایه لوتوس پارسیان	بیمه پارسیان			تامین سرمایه امین	صنعتی آما			قند شهدای دزفول		
	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 ابتدای سال - بهای تمام شده/ ارزش ویژه	۸۷۹.۲۹۲	۱۳۵.۸۴۶	۱.۰۱۵.۱۳۸	۸۸۳.۷۰۴	۶۳۴.۱۵۳	۱۷۶.۶۷۰	۸۱۰.۸۲۳	۱.۰۳۹.۸۱۰	۲۳۹.۴۴۵	۱.۷۵۱	۲۴۱.۱۹۶	(۱۵)	۵۶۲	۵۴۷
افزایش سرمایه طی سال	۷۲۵.۰۹۱	-	۷۲۵.۰۹۱	۱۵۹.۸۸۰	۱۱۸.۴۸۸	-	۱۱۸.۴۸۸	-	-	-	-	۱۳۱.۱۰۰	-	۱۳۱.۱۰۰
برگشت افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۴.۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
سهم سود دریافتی طی سال	-	-	-	(۵۹۴.۷۵۴)	(۱۶۹.۲۶۹)	-	(۱۶۹.۲۶۹)	(۲۱۳.۹۰۰)	(۴۰.۰۹۰)	-	(۴۰.۰۹۰)	-	-	-
سهم ازسود (زیان) طی سال	۸۲.۲۱۹	-	۸۲.۲۱۹	۶۲۳.۰۰۹	۲۲۶.۱۰۳	-	۲۲۶.۱۰۳	۳۸۶.۸۸۶	۱۱۳.۸۰۹	-	۱۱۳.۸۰۹	۹۶	-	۹۶
استهلاک سرقفلی	-	(۷.۹۹۱)	(۷.۹۹۱)	-	-	(۱۰.۷۱۸)	(۱۰.۷۱۸)	-	-	(۸۷۶)	(۸۷۶)	-	(۳۰)	(۳۰)
تعدیلات	-	-	-	-	(۳۸۳)	-	(۳۸۳)	(۹۵.۴۱۴)	-	-	-	-	-	-
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۸۲.۲۱۹	(۷.۹۹۱)	۷۴.۲۲۸	۶۲۳.۰۰۹	۲۲۵.۷۲۰	(۱۰.۷۱۸)	۲۱۵.۰۰۲	۲۹۱.۴۷۲	۱۱۳.۸۰۹	(۸۷۶)	۱۱۲.۹۳۳	۹۶	(۳۰)	۶۶
جمع	۸۷۹.۲۹۲	۱۳۵.۸۴۶	۱.۰۱۵.۱۳۸	۸۸۳.۷۰۴	۶۳۴.۱۵۳	۱۷۶.۶۷۰	۸۱۰.۸۲۳	۱.۰۳۹.۸۱۰	۲۳۹.۴۴۵	۱.۷۵۱	۲۴۱.۱۹۶	(۱۵)	۵۶۲	۵۴۷
	۱.۶۸۶.۶۰۲	۱۲۷.۸۵۵	۱.۸۱۴.۴۵۷	۱.۰۷۱.۸۳۹	۸۰۹.۰۹۲	۱۶۵.۹۵۲	۹۷۵.۰۴۴	۹۰۲.۸۸۲	۳۱۳.۱۶۴	۸۷۵	۳۱۴.۰۳۹	۹۶	۵۳۲	۱۳۱.۷۱۳
														۵.۲۰۹.۹۷۴

۱۹-۶-۲- سهام شرکتهای وابسته شرکت :

	ماننده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماننده در پایان سال		درصد
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خرید/افزایش سرمایه /تعدیلات		فروش/تعدیلات		تعداد سهام	بهای تمام شده	مالکیت
		میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		میلیون ریال	
پالایش پارسیان سپهر	۸۸۸.۵۵۹.۸۹۶	۱۰۳۸.۸۸۶	۷۲۵.۰۹۰.۸۵۹	۷۲۵.۰۹۰	-	-	۱.۶۱۳.۶۵۰.۷۵۵	۱.۷۶۳.۹۷۷	۱۹.۷
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۷۹۹.۴۰۰.۰۰۰	۷۹۹.۴۰۰	۱۵۹.۸۸۰.۰۰۰	۱۵۹.۸۸۰	-	-	۹۵۹.۲۸۰.۰۰۰	۹۵۹.۲۸۰	۱۶.۰
بیمه پارسیان	۵۰۷.۸۰۶.۸۷۸	۸۷۲.۹۱۹	۱۶۹.۲۶۸.۹۵۴	۱۱۸.۴۸۸	-	-	۶۷۷.۰۷۵.۸۳۲	۹۹۱.۴۰۷	۱۶.۹۳
تأمین سرمایه امین	۴۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۶۵.۰۰۰	-	-	۱۳۹.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۹.۵۰۰	۳۲۵.۵۰۰.۰۰۰	۳۲۵.۵۰۰	۹.۳
صنعتی آما	۱۳۳.۶۳۳.۹۰۵	۵۶.۲۸۳	-	-	-	-	۱۳۳.۶۳۳.۹۰۵	۵۶.۲۸۳	۱۴.۸
قند شهدای دزفول	۱.۹۰۰	۱.۹۰۰	۱۳۱.۱۰۰	۱۳۱.۱۰۰	-	-	۱۳۳.۰۰۰	۱۳۳.۰۰۰	۰.۰
		۳.۲۳۴.۳۸۸		۱.۱۳۴.۵۵۹		۱۳۹.۵۰۰		۴.۲۲۹.۴۴۷	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری - پالایش پارسیان سپهر	-	-		۳.۶۳۶.۹۴۰		-	-	۳.۶۳۶.۹۴۰	
		۳.۲۳۴.۳۸۸		۴.۷۷۱.۴۹۹		۱۳۹.۵۰۰		۷.۸۶۶.۳۸۷	

۱۹-۶-۲-۱- مبلغ ۳.۶۳۶.۹۴۰میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری شرکت پالایش پارسیان سپهر مربوط به انتقال مطالبات بابت افزایش سرمایه این شرکت مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۹/۱۱ بوده که در تاریخ ۹۹/۰۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

۱۹-۷-۱- سهام سایر شرکتهای گروه :

بانک پارسیان	۲.۰۵۳.۷۴۸.۶۲۷	۲.۶۳۱.۰۱۱	۹۰۰.۰۰۰	۱۶.۶۵۹	۲۶۳.۶۵۰.۰۰۰	۲۶۶.۵۸۹	۱.۷۹۰.۹۹۸.۶۲۷	۲.۳۸۱.۰۸۱	۷.۵
بانک کارآفرین	۶۶۰.۶۱۹.۳۸۶	۷۵۴.۰۷۳	۴۰۰.۰۰۰	۲.۷۱۹	-	-	۶۶۱.۰۱۹.۳۸۶	۷۵۶.۷۹۲	۷.۸
دارویی برکت	۳۰۰.۷۲۶.۹۴۷	۵۷۵.۲۵۵	۱۹۷.۸۸۴.۵۷۰	۳۸۲.۸۷۲	۱۰۸.۴۷۴.۱۰۹	۲۳۳.۵۹۹	۳۹۰.۱۲۷.۴۰۸	۷۲۴.۵۳۰	۶.۷
سایر		۲۷۶.۵۱۳		۱۰۰.۴۱۸		۹۹.۲۵۸		۲۷۷.۶۷۳	
		۴.۲۳۶.۸۵۲		۵۰۲.۶۷۰		۵۹۹.۴۲۶		۴.۱۴۰.۰۷۶	

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

بانک پارسیان	۲.۰۵۲.۷۲۸.۶۲۷	۲.۰۷۵.۴۸۲	۹۰۰.۰۰۰	۱۶.۶۵۹	۲۶۳.۶۵۰.۰۰۰	۲۶۶.۵۸۸	۱.۷۹۰.۹۹۸.۶۲۷	۱.۸۲۵.۵۵۵	۷.۵
بانک کارآفرین	۶۶۰.۶۱۹.۳۸۶	۷۵۴.۰۷۳	۴۰۰.۰۰۰	۲.۷۱۹	-	-	۶۶۱.۰۱۹.۳۸۶	۷۵۶.۷۹۲	۷.۸
دارویی برکت	۱۸.۲۲۴.۹۰۰	۲۹.۶۵۵	۱۰۰.۵۶۹.۱۷۰	۲۷۷.۷۲۳	۱۰.۳۸۳.۸۶۳	۲۵.۴۵۷	۱۰۸.۶۲۰.۲۰۷	۲۸۱.۹۳۱	۱.۹
سایر		۵۸.۴۷۲		۲۶.۱۷۹				۸۴.۶۵۱	
		۲.۹۱۷.۶۸۴		۳۲۳.۲۹۰		۲۹۲.۰۴۵		۲.۹۴۸.۹۲۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	بانک پارسیان		بانک کارآفرین		جمع کل		تاریخ وکالت نامه
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	مبلغ	
توسعه اقتصاد آینده سازان	۳۶۷.۰۲۶.۰۳۱	۳۵۵.۰۰۳	۲۱۲.۱۶۷.۰۹۴	۲۴۲.۹۰۷	۵۷۹.۱۹۳.۱۲۵	۵۹۷.۹۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۲۷
مدیر گشت توس	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۹۷.۶۸۳	-		۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۹۷.۶۸۳	۱۳۹۱/۰۲/۰۴
جمع	۸۶۷.۰۲۶.۰۳۱	۱.۱۵۲.۶۸۶	۲۱۲.۱۶۷.۰۹۴	۲۴۲.۹۰۷	۱.۰۷۹.۱۹۳.۱۲۵	۱.۳۹۵.۵۹۳	

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

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

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۷	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	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 گروه توسعه ملی	۲۴۰.۷۲۶	۲۴۲.۳۵۴	۱.۰	۱.۳۶۹.۸۲۱	۱۵۴.۵۳۳	۱۲۹.۹۳۸	۲۸۴.۴۷۱	۱۱۷.۶۳۱	۶.۲۱۶	۱۲۳.۸۴۷
رادیاتور ایران	۱۰.۰۴۵	۲۵.۵۰۳	۰.۰	۷۵۹.۱۷۰	۶۷۲	۱۹۰.۸۶۸	۱۹۱.۵۴۰	۱۳.۳۹۵	-	۱۳.۳۹۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۴.۸۷۷	۲۱۶.۵۰۱	۰.۵	۵۲۸.۴۲۷	۲۲.۰۰۰	۱۶۵.۷۷۲	۱۸۷.۷۷۲	۸.۷۲۲	(۳۳.۲۵۷)	(۲۴.۵۱۵)
سیمان ارومیه	۷۰.۹۹۹	۱۰۴.۹۲۲	۰.۳	۵۲۱.۶۰۱	۲۲.۷۸۵	۱۲۷.۳۳۳	۱۵۰.۱۱۸	۲۰.۳۹۹	-	۲۰.۳۹۹
داده گستر عصر نوین -های وب	-	-	-	-	۸۴۰	۱۳۲.۴۴۷	۱۳۳.۲۸۷	-	۲۲۹	۲۲۹
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۱۵.۵۵۱	۶.۱۴۵	۲.۲	۱.۲۲۵.۵۱۱	۶.۲۹۸	۹۷.۶۹۸	۱۰۴.۱۹۶	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۴۷.۳۲۷	۱۹۹.۲۵۹	۰.۶	۵۲۳.۳۸۰	۶۵.۶۶۶	۲۵.۳۵۲	۹۱.۰۱۸	۵۱.۷۸۳	۳۲.۴۷۰-	۸۵.۲۵۳
سرمایه گذاری البرز	۴۲۵.۲۱۷	۶.۲۲۹	۱.۸	۸۸۰.۴۲۹	-	۸۰.۴۷۸	۸۰.۴۷۸	۳.۸۴۰	(۱۶.۲۵۷)	(۱۲.۴۱۷)
سایر	۶.۰۶۰.۴۹۱	۳.۲۲۹.۹۲۶	۲۶.۳	۱۴.۲۷۸.۲۲۲	۵۵۸.۲۲۲	۱.۰۰۷.۰۰۰	۱.۵۶۵.۲۲۴	۲۹۵.۱۰۱	۶۲۲.۷۶۲	۹۱۹.۸۶۵
	۷.۵۷۵.۲۳۳	۴.۰۴۰.۸۶۱	۳۳	۲۰.۱۹۶.۵۸۱	۸۳۱.۳۱۸	۱.۹۵۶.۸۸۶	۲.۷۸۸.۲۰۴	۵۱۰.۸۹۱	۶۱۵.۱۶۵	۱.۱۲۶.۰۵۶
صندوق های سرمایه گذاری :										
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۷۲۶.۷۴۴	۹۷۹.۵۲۵	۳.۲	۷۲۸.۴۰۴	۲۱۶.۸۵۵	۵.۳۳۱	۲۲۲.۱۸۶	۱۳۵.۷۴۱	۹.۴۹۶	۱۴۵.۲۳۷
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۸۲.۴۰۶	۷۸.۰۷۴	۰.۲	۱۸۵.۷۴۱	-	۱۷.۹۲۸	۱۷.۹۲۸	-	۱۷.۴۹۲	۱۷.۴۹۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس تدبیرگران فردا(امین)	۹۷.۸۶۴	۱۱۹.۵۵۱	۰.۴	۲۷۸.۵۷۲	-	۱۶.۵۵۶	۱۶.۵۵۶	-	۳۶.۸۳۲	۳۶.۸۳۲
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۲۰.۲۹۵	-	۰.۱	۲۰.۰۹۶	۱۲.۳۰۲	۱.۹۶۷	۱۴.۲۷۱	۱۴.۳۵۲	-	۱۴.۳۵۲
سایر	۱.۴۹۳.۴۳۹	۲۹۴.۷۵۳	۶.۵	۱.۶۸۰.۵۷۰	۱۸.۵۳۶	۳۵.۸۹۶	۵۴.۴۳۲	۵.۱۹۸	۱۴.۱۹۱	۱۹.۳۸۹
	۳.۴۲۰.۷۴۸	۱.۴۷۱.۴۱۲	۱۰.۵	۲.۸۹۲.۳۸۴	۲۴۷.۶۹۵	۷۷.۶۹۸	۳۲۵.۳۹۳	۱۵۵.۳۹۱	۷۸.۰۱۳	۲۳۳.۴۰۴
اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار :										
اوراق مرابحه وزارت تعاون	۲۳.۲۰۸	-	۰.۱	-	۳۱.۷۷۱	۵.۱۴۴	۳۶.۹۱۵	۴۳.۱۲۱	(۷۹.۱۵۶)	(۳۶.۰۳۵)
اوراق مشارکت منفعت دولت	-	۲۹.۵۰۰	-	-	-	۹.۶۰۴	۹.۶۰۴	-	-	-
سایر	۴۱.۱۲۲	۱۵۲.۵۱۷	۰.۲	-	۲.۳۸۹	۱۰۹	۴.۲۹۸	۱۷.۷۷۴	۴۱.۶۸۴	۵۹.۴۵۸
جمع اوراق	۶۴.۳۲۰	۱۸۲.۰۱۷	۰.۳	-	۳۶.۱۶۰	۱۲.۸۵۷	۵۱.۰۱۷	۶۰.۸۹۵	(۳۷.۴۷۲)	۲۳.۴۲۳
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶.۹۸۸	۶.۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰.۰۶۷.۳۰۹	۵.۷۰۱.۲۷۹	۴۳.۶	۲۳.۰۸۹.۹۶۵	۱.۱۱۵.۱۷۳	۲.۰۲۹.۴۴۱	۳.۱۶۴.۶۱۴	۷۲۷.۰۷۷	۶۵۵.۷۰۶	۱.۳۸۲.۷۸۳

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	سود سهام/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(روش ارزش ویژه) :										
پالایش پارسیان سپهر	۵.۴۵۱.۳۹۷	۱.۰۱۵.۱۳۸	۲۳.۶	-	۷۴.۲۲۸	-	۷۴.۲۲۸	(۵.۳۸۷)	-	(۵.۳۸۷)
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۱.۰۷۱.۸۳۹	۸۸۳.۷۰۳	۴.۶	۴.۸۶۴.۸۹۷	۶۲۳.۰۰۹	-	۶۲۳.۰۰۹	۳۰۵.۶۱۹	۷۸.۶۵۲	۳۸۴.۲۷۱
بیمه پارسیان	۹۷۵.۰۴۴	۸۱۰.۸۲۳	۴.۲	۴.۸۶۴.۳۳۲	۲۱۵.۰۰۲	-	۲۱۵.۰۰۲	۷۷.۱۸۵	۱۲.۶۶۳	۸۹.۸۴۸
تأمین سرمایه امین	۹۰۲.۸۸۲	۱.۰۳۹.۸۱۰	۳.۹	-	۲۹۱.۴۷۲	-	۲۹۱.۴۷۲	۲۹۵.۵۲۸	-	۲۹۵.۵۲۸
صنعتی آما	۳۱۲.۰۳۹	۲۲۱.۱۹۶	۱.۴	۱.۹۰۷.۱۳۱	۱۱۲.۹۳۳	-	۱۱۲.۹۳۳	۸۳.۴۱۳	-	۸۳.۴۱۳
قند شهدای دزفول	۱۳۱.۷۱۳	۵۴۷	۰.۶	-	۶۶	-	۶۶	(۱.۳۵۳)	-	(۱.۳۵۳)
	۸.۸۴۶.۹۱۴	۳.۹۹۱.۳۱۸	۳۸	۱۱.۶۳۶.۳۶۰	۱.۳۱۶.۷۱۰	-	۱.۳۱۶.۷۱۰	۷۵۵.۰۰۵	۹۱.۳۱۵	۸۴۶.۳۲۰
سایر شرکتها :										
بانک پارسیان	۲.۳۸۱.۰۸۱	۲.۶۳۱.۰۱۱	۱۰.۳	۱۱.۲۴۳.۲۳۸	-	۴۷۰.۰۷۹	۴۷۰.۰۷۹	۱۶.۴۶۴	۱.۹۴۰.۹۶۱	۱.۹۵۷.۴۲۵
دارویی برکت	۷۲۴.۵۳۰	۵۷۵.۲۵۵	۳.۱	۳.۴۳۰.۵۱۱	۱۳.۶۷۴	۱۱۹.۴۷۱	۱۳۳.۱۴۵	۳۲.۱۷۸	(۲۲۵)	۳۱.۹۵۳
رایان هم افزا	۶۴.۶۴۷	۵.۶۱۰	۰.۳	-	۱۳.۳۶۵	-	۱۳.۳۶۵	۶.۱۷۱	-	۶.۱۷۱
بانک کارآفرین	۷۵۶.۷۹۲	۷۵۴.۰۷۳	۳.۳	۳.۴۵۴.۵۷۱	۹.۶۱۷	-	۹.۶۱۷	۲۸.۷۷۴	۱۶۰.۷۰۱	۱۸۹.۴۷۵
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۴.۰۰۰	۱۴.۰۰۰	۰.۱	۲۰۰.۹۹۵	۹.۰۰۰	-	۹.۰۰۰	۲.۰۹۶	-	۲.۰۹۶
بورس اوراق بهادار تهران	۳.۷۵۰	۳.۷۵۰	۰.۰	۳.۶۹۱.۳۸۴	۵.۶۲۵	-	۵.۶۲۵	۳.۰۸۷	(۳۲۶)	۲.۶۶۱
بورس کالای ایران	۸.۷۸۵	۸.۷۸۵	۰.۰	۲.۴۷۵.۰۷۳	۳.۹۱۰	-	۳.۹۱۰	۴.۷۳۰	-	۴.۷۳۰
سایر	۱۸۶.۴۹۱	۲۴۴.۳۶۸	۰.۸	۱.۱۸۵.۸۷۴	۵۳.۵۹۵	۱.۰۹۱.۰۹۸	۱.۱۴۴.۶۹۳	۲۱.۵۰۹	۸۰۲.۴۳۱	۸۲۳.۹۴۰
جمع سایر اوراق بهادار	۴.۱۴۰.۰۷۶	۴.۲۳۶.۸۵۲	۱۸	۲۵.۷۰۱.۶۴۶	۱۰۸.۷۸۶	۱.۶۸۰.۶۴۸	۱.۷۸۹.۴۳۴	۱۱۵.۰۰۹	۲.۹۰۳.۴۴۲	۳.۰۱۸.۴۵۱
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۱۲.۹۸۶.۹۹۰	۸.۲۲۸.۰۷۰	۵۶.۳	۳۷.۳۳۸.۰۰۶	۱.۴۲۵.۴۹۶	۱.۶۸۰.۶۴۸	۳.۱۰۶.۱۴۴	۸۷۰.۰۱۴	۲.۹۹۴.۷۵۷	۳.۸۶۴.۷۷۱
جمع کل سرمایه گذاری ها	۲۳.۰۵۴.۲۹۹	۱۲.۹۲۹.۳۴۹	۱۰۰	۶۰.۴۲۷.۹۷۱	۲.۵۴۰.۶۶۹	۳.۷۳۰.۰۸۹	۶.۲۷۰.۷۵۸	۱.۵۹۷.۰۹۱	۳.۶۵۰.۴۶۳	۵.۲۴۷.۵۵۴

۲-۸-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی دراوراق بهادار

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	سود سهام/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:										
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۷۷.۵۱۲	۲۱۰.۱۰۶	۰.۹	۱.۲۱۷.۸۶۲	۱۲۹.۲۸۲	۱۲۹.۷۵۹	۲۶۹.۰۴۲	۱۰۵.۶۶۷	-	۱۰۵.۶۶۷
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۴.۸۷۷	۲۱۶.۵۰۱	۰.۶	۵۳۸.۴۳۷	۲۲.۰۰۰	۱۶۵.۷۷۲	۱۸۷.۷۷۲	۸.۷۴۲	(۳۳.۲۵۷)	(۲۴.۵۱۵)
راه‌پانور ایران	۱۰.۰۴۵	۲۵.۵۰۳	۰.۱	۷۵۹.۱۷۰	۵۸۴	۱۷۶.۴۳۳	۱۷۷.۰۱۷	۸.۹۷۶	-	۸.۹۷۶
سیمان ارومیه	۷۰.۹۹۹	۱۰۴.۹۴۴	۰.۴	۵۲۱.۶۰۱	۲۲.۷۸۵	۱۲۷.۳۳۳	۱۵۰.۱۱۸	۲۰.۳۹۹	-	۲۰.۳۹۹
داده گستر عصر نوین-های وب	-	-	۰.۰	-	۸۴۰	۱۳۲.۴۴۷	۱۳۳.۲۸۷	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۵۲.۶۲۸	-	۲.۴	۱.۱۲۹.۷۱۰	-	۹۷.۶۹۸	۹۷.۶۹۸	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	۴۲۵.۲۱۷	-	۲.۲	۸۸۰.۴۲۹	-	۸۲.۱۰۴	۸۲.۱۰۴	-	-	-
سیمان شاهرود	۵۷.۲۵۱	۸۳.۹۲۵	۰.۳	۱۹۹.۸۸۵	۵.۶۸۱	۴۵.۱۱۲	۵۰.۷۹۳	۵.۳۹۷	-	۵.۳۹۷
سایر	۲.۲۰۳.۱۲۱	۷۹۶.۸۸۰	۱۱.۶	۴.۱۱۴.۰۴۹	۱۴۳.۳۳۳	۶۳.۰۹۶	۲۰۶.۴۲۹	۷۹.۱۷۱	۱۲۲.۲۵۴	۲۰۲.۴۲۵
	۳.۵۰۱.۶۵۰	۱.۴۳۷.۸۵۹	۱۸	۹.۳۸۱.۱۴۳	۳۲۴.۵۰۶	۱.۰۱۹.۷۵۴	۱.۳۵۴.۲۶۰	۲۲۸.۳۵۲	۸۹.۹۹۷	۳۱۸.۳۴۹
صندوق سرمایه گذاری										
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۱۴۹.۵۰۶	۲۴.۷۹۴	۰.۸	۱۴۹.۶۸۴	۵۵.۵۰۲	-	۵۵.۵۰۲	۴۰.۷۹۱	-	۴۰.۷۹۱
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۲۰.۲۹۵	-	۰.۱	۲۰.۰۹۶	۱۱.۸۹۷	۱.۴۹۱	۱۳.۳۸۸	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	۲۸.۸۳۴	-	۰.۲	۲۸.۹۱۰	-	۱۲.۶۳۸	۱۲.۶۳۸	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری کمند	۲۵۹.۸۹۶	-	۱.۴	۲۵۸.۸۸۶	۷.۴۸۲	۱.۲۸۰	۸.۷۶۲	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری کیان	-	-	۰.۰	-	-	۷.۱۲۰	۷.۱۲۰	-	-	-
سایر	۸۲۹.۲۲۵	۲۳۸.۸۰۸	۴.۴	۱.۰۹۹.۹۵۳	۳.۶۰۶	۲.۲۳۳	۵.۸۳۹	۲.۰۵۷	-	۲.۰۵۷
جمع صندوق های سرمایه گذاری	۱.۲۹۷.۷۵۶	۲۶۳.۶۰۲	۷	۱.۵۵۷.۵۲۹	۷۸.۲۸۷	۲۴.۷۶۲	۱۰۳.۲۴۹	۴۲.۸۴۸	-	۴۲.۸۴۸
اوراق مشارکت :										
اوراق مشارکت مرابحه گندم	۹.۳۳۱	۹.۳۳۱	۰	۱۰.۹۷۱	۱.۸۸۷	-	۱.۸۸۷	۲.۳۸۴	۳۱۵	۲.۶۹۹
سایر	۰	۰	۰	-	-	۱۰۹	۱۰۹	۳۲.۳۴۰	۷.۴۶۹	۳۹.۸۰۹
جمع	۹.۳۳۱	۹.۳۳۱	۰	۱۰.۹۷۱	۱.۸۸۷	۱۰۹	۱.۹۹۶	۳۴.۷۲۴	۷.۷۸۴	۴۲.۵۰۸
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶.۹۸۸	۶.۹۸۸	۰	۰	۰	-	۰	۰	-	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴.۸۱۵.۷۲۵	۱.۷۱۷.۷۸۰	۲۵	۱۰.۹۴۹.۶۴۳	۴۱۴.۸۸۰	۱۰۴۴.۶۲۵	۱.۴۵۹.۵۰۵	۳۰۵.۹۲۴	۹۷.۷۸۱	۴۰۳.۷۰۵

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبر(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل ۱۳۹۸	ارزش بازار پایان سال ۱۳۹۸	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/صندوق	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلندمدت										
شرکتهای فرعی :										
سرمایه گذاری پویا	۱،۷۰۰،۱۶۶	۳،۰۰۰،۱۹۶	۹	-	۹۱۹،۹۹۸	-	۹۱۹،۹۹۸	۴۰،۰۰۰	-	۴۰،۰۰۰
تولید و صادرات ریشمک	۷۴،۹۰۲	۶۸،۹۸۴	۰	۳،۷۴۵،۲۱۰	۱۵۶،۸۲۳	۵۱۶،۷۹۹	۶۷۳،۶۲۲	۲۹۱،۶۳۶	۱۶۲،۹۸۷	۴۵۴،۶۲۳
سرمایه گذاری پردیس	۵۰۴،۲۵۷	۵۵۱،۲۱۸	۳	۲،۲۳۹،۶۴۳	۳۲۵،۲۰۱	۱۴۵،۵۵۰	۴۷۰،۷۵۱	۳۳۲،۲۰۲	۳۳،۴۲۲	۳۶۵،۶۲۴
لیزینگ ایران‌وشرق	۳۳۴،۴۲۲	۲۳۷،۶۴۷	۲	۱،۹۶۸،۰۹۴	۶۶،۸۹۸	۳۷۶،۱۹۶	۴۴۳،۰۹۴	۸۱،۰۷۴	۱۵،۱۲۲	۹۶،۱۹۶
کارگزاری تدبیرگران فردا	۲۴۲،۷۲۰	۱۹۶،۲۱۱	۱	-	۱۴۰،۶۳۰	-	۱۴۰،۶۳۰	۸۸،۲۰۰	-	۸۸،۲۰۰
ایران‌وشرق	۵۰۳،۵۹۶	۵۰۳،۵۹۶	۳	-	۵۹،۸۷۸	-	۵۹،۸۷۸	-	-	-
	۳،۳۶۰،۰۶۳	۳،۵۵۷،۸۵۲	۱۸	۷،۹۵۲،۹۴۷	۱،۶۶۹،۴۲۸	۱،۰۳۸،۵۴۵	۲،۷۰۷،۹۷۳	۸۳۳،۱۱۲	۲۱۱،۵۳۱	۱،۰۴۴،۶۴۳
شرکتهای وابسته :										
پالایش پارسیان سپهر	۵،۴۰۰،۹۱۷	۱،۰۳۸،۸۸۶	۲۸	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۹۵۹،۲۸۰	۷۹۹،۴۰۰	۵	۴،۸۶۴،۸۹۷	۵۹۴،۷۵۴	-	۵۹۴،۷۵۴	۵۷۱،۹۹۸	۷۸،۶۵۲	۶۵۰،۶۵۰
بیمه پارسیان	۹۹۱،۴۰۷	۸۷۲،۹۱۹	۵	۴،۸۶۴،۲۳۲	۱۶۹،۲۶۹	-	۱۶۹،۲۶۹	۱۴۳،۷۰۹	۱۲،۶۶۳	۱۵۶،۳۷۲
تأمین سرمایه امین	۳۲۵،۵۰۰	۴۶۵،۰۰۰	۲	-	۲۱۳،۹۰۰	-	۲۱۳،۹۰۰	۱۲۵،۵۵۰	-	۱۲۵،۵۵۰
صنعتی آما	۵۶،۲۸۳	۵۶،۲۸۳	۰	۱،۹۰۷،۱۳۱	۴۰،۰۹۰	-	۴۰،۰۹۰	۳۲،۰۷۲	-	۳۲،۰۷۲
قند شهدای دزفول	۱۳۳،۰۰۰	۱،۹۰۰	۱	-	-	-	-	-	-	-
	۷،۸۶۶،۳۸۷	۳،۲۳۴،۳۸۸	۴۱	۱۱،۶۳۶،۳۶۰	۱،۰۱۸،۰۱۳	-	۱،۰۱۸،۰۱۳	۸۷۳،۳۲۹	۹۱،۳۱۵	۹۶۴،۶۴۴
سایر اشخاص :										
بانک پارسیان	۱،۸۲۵،۵۵۴	۲،۰۷۵،۴۸۴	۱۰	۱۱،۲۶۳،۲۳۸	-	۴۷۰،۰۷۹	۴۷۰،۰۷۹	۱۶،۱۸۰	۶۱۸،۰۰۵	۶۳۴،۱۸۵
دارویی برکت	۲۸۱،۹۳۱	۲۹،۶۵۵	۱	۹۵۴،۴۰۹	۷۷۹	۳۹،۹۷۳	۴۰،۷۵۲	۲،۰۲۸	-	۲،۰۲۸
بانک کارآفرین	۷۵۶،۷۹۲	۷۵۴،۰۷۳	۴	۳،۴۵۴،۵۷۱	۹،۶۱۷	-	۹،۶۱۷	۲۸،۷۷۴	۱۶۰،۷۰۱	۱۸۹،۴۷۵
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۴،۰۰۰	۱۴،۰۰۰	۰	۲۰۰،۹۹۵	۹،۰۰۰	-	۹،۰۰۰	۱،۷۰۰	-	۱،۷۰۰
بورس اوراق بهادار تهران	۳،۰۰۰	۳،۰۰۰	۰	۲،۹۵۲،۸۹۶	۴،۵۰۰	-	۴،۵۰۰	۲،۴۰۰	-	۲،۴۰۰
بورس کالای ایران	۸،۷۸۵	۸،۷۸۵	۰	۲،۴۷۵،۰۷۳	۳،۹۱۰	-	۳،۹۱۰	۴،۷۳۰	-	۴،۷۳۰
فرا بورس ایران	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰	۰	۹۴۸،۴۳۵	۱،۲۰۰	-	۱،۲۰۰	۱،۰۵۰	-	۱،۰۵۰
بورس انرژی ایران	۲۹،۶۴۰	۲۹،۶۴۰	۰	۷۰،۷۳۹	۲۷۱	-	۲۷۱	۶۳۱	-	۶۳۱
سایر	۲۸،۲۲۷	۲،۰۴۷	۰	۱۴۲،۰۸۵	۲،۰۷	-	۲،۰۷	۱۰	-	۱۰
جمع سایر اوراق بهادار	۳،۹۴۸،۹۲۹	۲،۹۱۷،۶۸۴	۱۶	۲۲،۴۶۲،۴۴۱	۲۹،۴۸۴	۵۱۰،۰۵۲	۵۳۹،۵۳۶	۵۷،۵۰۳	۷۷۸،۷۰۶	۸۳۶،۲۰۹
جمع سرمایه گذاری بلندمدت	۱۴،۱۷۵،۳۷۹	۹،۷۰۹،۹۲۴	۷۵	۴۲،۰۵۱،۷۴۸	۲،۷۱۶،۹۲۵	۱،۵۴۸،۵۹۷	۴،۲۶۵،۵۲۲	۱،۷۶۳،۹۴۴	۱،۰۸۱،۵۵۲	۲،۸۴۵،۴۹۶
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۸،۹۹۱،۱۰۴	۱۱،۴۲۷،۷۰۴	۱۰۰	۵۳،۰۰۱،۲۹۱	۳،۱۲۱،۸۰۵	۲،۵۹۳،۲۲۲	۵،۷۲۵،۰۲۷	۲،۰۶۹،۸۶۸	۱،۱۷۹،۳۳۳	۳،۲۴۹،۲۰۱

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

	گروه			شرکت		
	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۹.۲	۶.۷۲۰.۴۲۴	۱.۳۴۸.۹۳۱	۳۳.۲	۶.۲۹۹.۲۱۱	۱.۱۲۷.۸۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲.۹	۲.۹۷۸.۶۳۰	۳.۲۳۵.۱۱۴	۱۴.۱	۲.۶۸۵.۰۴۴	۳.۰۰۷.۴۲۲
سرمایه گذاری ها	۱.۹	۴۲۶.۸۷۱	۸۲.۳۰۵	۱۱.۹	۲.۲۶۸.۴۶۹	۲.۵۸۷.۱۵۶
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۸.۹	۲.۰۴۳.۶۸۷	۱.۸۸۲.۲۹۷	۸.۰	۱.۵۲۷.۲۱۴	۱.۳۲۰.۸۲۵
محصولات شیمیایی	۷.۲	۱.۶۶۸.۷۳۶	۶۰۴.۲۹۹	۴.۲	۷۹۶.۷۵۵	۱۰۵.۴۵۷
مواد و محصولات دارویی	۵.۶	۱.۲۸۴.۸۱۲	۶۵۶.۰۲۸	۴.۳	۸۱۴.۹۸۵	۱۳۶.۰۴۸
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۳.۷	۸۶۲.۰۵۳	۸۷۸.۹۱۸	۵.۲	۹۹۱.۴۰۷	۸۷۲.۹۲۱
فلزات اساسی	۴.۰	۹۱۰.۹۴۰	۴۹۰.۳۳۸	۱.۸	۳۵۰.۳۰۶	۸۹.۳۱۷
استخراج کانه های فلزی	۳.۱	۷۲۴.۷۷۹	۲۷۸.۲۵۷	۱.۱	۲۰۰.۵۷۲	۵۱.۶۰۷
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۰.۳	۷۲.۸۰۰	۱۰.۳۴۴	۲.۸	۵۳۸.۹۶۵	۴۳۴.۳۶۵
ساخت محصولات فلزی	۲.۴	۵۶۰.۳۹۹	۵۶۰.۳۹۹	۲.۹	۵۵۹.۸۷۹	۵۵۹.۸۷۹
چند رشته ای صنعتی	۱.۷	۳۸۱.۵۶۵	۳۵۴.۲۵۵	۱.۰	۱۸۲.۸۵۴	۲۱۰.۱۰۶
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۱.۳	۲۹۴.۳۲۸	۴۱۲.۹۵۱	۰.۷	۱۴۰.۳۸۶	۶۷۰.۲۵۶
سیمان، آهک و گچ	۱.۰	۲۳۵.۷۳۲	۴۳۳.۳۰۵	۱.۲	۲۳۳.۱۲۷	۴۰۵.۳۶۹
سایر	۶.۱	۱.۴۰۳.۴۵۵	۱.۰۴۸.۱۷۸	۰.۵	۹۴.۸۴۳	۷۶.۱۴۶
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۸۹.۲	۲۰.۵۶۹.۲۱۱	۱۲.۲۷۵.۹۱۹	۹۳.۱	۱۷.۶۸۴.۰۱۷	۱۱.۱۵۴.۷۷۱
واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۱۰.۵	۲.۴۲۰.۷۴۸	۱.۴۷۱.۴۱۳	۶.۸	۱.۲۹۷.۷۵۶	۲۶۳.۶۰۲
اوراق مشارکت	۰.۳	۶۴.۳۴۰	۱۸۲.۰۱۷	۰.۰	۹.۳۳۱	۹.۳۳۱
جمع کل سرمایه گذاریها	۱۰۰	۲۳.۰۵۴.۲۹۹	۱۳.۹۲۹.۳۴۹	۱۰۰	۱۸.۹۹۱.۱۰۴	۱۱.۴۲۷.۷۰۴

۱۰-۱۹- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)/سایر) به شرح زیر است:

	گروه			شرکت		
	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
بورسی	۵۴.۰	۱۲.۴۵۶.۸۷۸	۸.۷۲۷.۲۷۵	۴۸.۲	۹.۱۵۱.۱۸۴	۶.۵۳۰.۰۲۳
فرابورسی	۹.۱	۲.۱۰۲.۶۰۶	۱.۰۰۲.۲۳۵	۱۶.۵	۳.۱۲۶.۶۳۲	۲.۴۷۵.۹۸۲
خارج از بورس	۳۶.۸	۸.۴۹۴.۸۱۵	۴.۱۹۹.۸۳۹	۳۵.۳	۶.۷۱۳.۲۸۸	۲.۴۲۱.۶۹۹
	۱۰۰	۲۳.۰۵۴.۲۹۹	۱۳.۹۲۹.۳۴۹	۱۰۰	۱۸.۹۹۱.۱۰۴	۱۱.۴۲۷.۷۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۳۹۸		۱۳۹۷		
		گروه	شرکت	گروه	شرکت	
الف - شرکت‌های فرعی :						
سرمایه‌گذاری پردیس	ایران	۵۴.۳	۵۳.۷	۶۳.۸	۵۹.۱	سرمایه‌گذاری
لیزینگ ایران‌وشرق	ایران	۳۲.۰	۳۲.۰	۷۷.۲	۷۷.۲	انجام عملیات لیزینگ
کارگزاری تدبیرگران فردا	ایران	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	کارگزاری
ایران‌وشرق	ایران	۹۹.۹	۹۹.۸	۹۹.۹	۹۹.۸	اجرای پروژه های ساختمانی
تولیدوصادرات ریشمک	ایران	۵۲.۰	۴۷.۰	۶۹.۹	۴۸.۶	تولیدعصاره و پودرشیرین بیان
سرمایه گذاری پویا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه‌گذاری
ب - شرکت‌های وابسته :						
پالایش پارسیان سپهر	ایران	۱۹.۷	۱۹.۷	۱۹.۶	۱۹.۷	انرژی
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ایران	۱۵.۹۹	۱۵.۹۹	۱۷.۵	۱۷.۵	تامین مالی
بیمه پارسیان	ایران	۱۶.۹	۱۶.۹	۱۸.۱	۱۸.۱	خدمات بیمه
تامین سرمایه امین	ایران	۱۴.۳	۹.۳	۱۴.۳	۹.۳	تامین مالی
صنعتی آما	ایران	۱۴.۸	۱۴.۸	۱۴.۸	۱۴.۸	محصولات فلزی
شهدای قند دزفول	ایران	۱۹	۱۹	۱۹.۰	۱۹.۰	کشاورزی

۱-۱۱-۱۹- 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 ۱-۱-۴۰ توضیحی توثیق می باشد.

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

	یادداشت	۱۳۹۸ ریالی	۱۳۹۸ ارزی	۱۳۹۸ کاهش ارزش	۱۳۹۸ خالص	۱۳۹۷ خالص
تجاری :						
اسناد دریافتنی :						
لیکوگامز گلو بال-اشخاص وابسته	۲۰-۱-۱	۰	۵۴۷،۲۴۲	۰	۵۴۷،۲۴۲	۵۵۷،۰۷۸
سایر اشخاص		۱۵،۱۵۲	۰	۰	۱۵،۱۵۲	۱۰،۳۱۳
		۱۵،۱۵۲	۵۴۷،۲۴۲	۰	۵۶۲،۳۹۴	۵۶۷،۳۹۱
حساب‌های دریافتنی :						
اشخاص وابسته	۲۰-۲-۲	۳،۷۴۷،۹۷۵	۱۲۸،۱۰۸	۰	۳،۸۷۶،۰۸۳	۵،۷۵۶،۷۴۷
سایر اشخاص	۲۰-۲-۳	۱،۸۴۸،۶۷۳	۰	(۳۲،۶۹۵)	۱،۸۱۵،۹۷۸	۱،۱۲۶،۶۵۷
		۵،۵۹۶،۶۴۸	۱۲۸،۱۰۸	(۳۲،۶۹۵)	۵،۶۹۲،۰۶۱	۶،۸۸۳،۴۰۴
		۵،۶۱۱،۸۰۰	۶۷۵،۳۵۰	(۳۲،۶۹۵)	۶،۲۵۴،۴۵۵	۷،۴۵۰،۷۹۵
غیر تجاری :						
اسناد دریافتنی		۶۵،۱۰۲	۰	۰	۶۵،۱۰۲	۴،۶۴۹
وام کارکنان		۲۶،۱۶۴	۰	۰	۲۶،۱۶۴	۱۴،۳۱۵
اشخاص وابسته		۲،۲۲۹	۰	۰	۲،۲۲۹	۵،۷۸۷
سایر		۱۵،۲۵۲	۰	(۳،۶۴۳)	۱۱،۶۰۹	۵۴،۱۳۰
		۱۰۸،۷۴۶	۰	(۳،۶۴۳)	۱۰۵،۱۰۳	۷۸،۸۸۱
		۵،۷۲۰،۵۴۶	۶۷۵،۳۵۰	(۳۶،۳۳۸)	۶،۳۵۹،۵۵۸	۷،۵۲۹،۶۷۶

۲۰-۱-۱- مطالبات ارزی گروه (مربوط به شرکت فرعی ریشمک) به مبلغ ۵،۸۱۸،۴۷۲ دلار به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس نرخ خرید حواله‌های ارزی در سامانه سنا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰(به ازای هر دلار مبلغ ۱۱۶،۰۷۰ ریال) تسعیر گردیده که مبلغ ۵۴۷،۲۴۲ میلیون ریال آن تحت سرفصل اسناد دریافتنی و مبلغ ۱۲۸،۱۰۸ میلیون ریال مابقی تحت سرفصل حسابهای دریافتنی-اشخاص وابسته منعکس شده است .شرکت ریشمک در مقابل طلب ارزی مذکور تعداد ۸ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۷،۲۰۸،۸۸۲ درهم، معادل ۴،۷۱۴،۷۶۲ دلار، از شرکت لیکوگامز گلوبال اخذ نموده است .

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر
شریک گزارش

۲-۲۰- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۸ ریالی	۱۳۹۸ کاهش ارزش	۱۳۹۸ خالص	۱۳۹۷ خالص
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
سایر اشخاص		۷.۶۵۰	۰	۷.۶۵۰	۲.۸۱۳
حساب‌های دریافتنی :					
شرکت های گروه	۲۰-۲-۱	۱.۹۲۲.۷۷۷	۰	۱.۹۲۲.۷۷۷	۷۵۱.۶۲۹
اشخاص وابسته	۲۰-۲-۲	۳.۳۲۹.۵۴۰	۰	۳.۳۲۹.۵۴۰	۵.۵۴۶.۵۶۱
سایر اشخاص	۲۰-۲-۳	۲۴۴.۵۲۷	(۲۰.۰۰۰)	۲۲۴.۵۲۷	۱۱۷.۹۴۷
		۵.۴۹۶.۸۴۴	(۲۰.۰۰۰)	۵.۴۷۶.۸۴۴	۶.۴۱۶.۱۳۷
		۵.۵۰۴.۴۹۴	(۲۰.۰۰۰)	۵.۴۸۴.۴۹۴	۶.۴۱۸.۹۵۰
سایر دریافتنی‌ها :					
اسناد دریافتنی		۱۳.۲۱۱	۰	۱۳.۲۱۱	۷۵
وام کارکنان		۰	۰	۰	۴.۰۹۷
شرکت های گروه	۲۰-۲-۱	۹۰۷.۸۱۲	۰	۹۰۷.۸۱۲	۹۴۲.۶۷۴
اشخاص وابسته		۲.۲۲۳	۰	۲.۲۲۳	۱۵۴
سایر اشخاص		۹.۶۷۸	۰	۹.۶۷۸	۵۸۵
		۹۳۱.۹۲۴	۰	۹۳۱.۹۲۴	۹۴۷.۵۸۵
		۶.۴۳۶.۴۱۸	(۲۰.۰۰۰)	۶.۴۱۶.۴۱۸	۷.۳۶۶.۵۳۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۸ تجاری	۱۳۹۸ سایر دریافتنی‌ها	۱۳۹۷ تجاری	۱۳۹۷ سایر دریافتنی‌ها
سرمایه گذاری پویا	۲۰-۲-۱-۲	۹۱۹.۹۹۸	۹۰۷.۶۲۹	۵۲.۷۸۵	۹۴۰.۲۳۲
تولید و صادرات ریشمک		۴۰۷.۴۵۹	۱۸۳	۲۹۱.۶۳۶	۲۷
سرمایه گذاری پردیس		۳۲۵.۲۰۱	۰	۳۳۴.۰۰۸	۲.۴۱۵
کارگزاری تدبیر گران فردا		۲۰۳.۲۲۱	۰	۷۳.۲۰۰	۰
لیزینگ ایران وشرق		۶۶.۸۹۸	۰		
		۱.۹۲۲.۷۷۷	۹۰۷.۸۱۲	۷۵۱.۶۲۹	۹۴۲.۶۷۴

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
گروه :					
سناد اجرایی فرمان امام(ره)	۲۰-۲-۱-	۱.۵۱۰.۴۳۷	۴.۳۹۰.۲۰۲	۱.۵۱۰.۴۳۷	۴.۳۹۰.۲۰۲
بانک پارسیان	۲۰-۲-۲-	۶۴۶.۱۴۳	۶۴۸.۹۵۷	۶۳۹.۸۰۳	۵۹۳.۷۵۱
تامین سرمایه امین		۵۴۳.۴۰۰	۰	۳۵۳.۴۰۰	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		۶۱۹.۶۰۵	۳۳۶.۲۹۵	۵۹۴.۷۵۴	۳۳۵.۷۴۸
دارویی برکت		۱۲.۱۴۸	۱۰۴.۶۹۷	۰	۹.۲۶۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا		۹۹.۱۴۲	۰	۰	۰
صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا		۹.۱۱۳	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پیروزان		۳۶.۱۹۲	۰	۰	۰
بیمه پارسیان		۱۶۹.۲۶۹	۱۹۵.۲۰۵	۱۶۹.۲۶۹	۱۹۵.۲۰۵
پالایش پارسیان سپهر		۳۰.۲۹۰	۳۳.۵۹۷	۰	۰
ره آورد کیش		۳.۸۶۸	۰	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		۵۵.۷۲۵	۰	۰	۰
سایر		۱۲.۶۴۲	۳۶.۹۴۲	۶۱.۸۷۷	۲۲.۳۸۹
		۳.۷۴۷.۹۷۵	۵.۷۴۵.۸۹۵	۳.۳۲۹.۵۴۰	۵.۵۴۶.۵۶۱
لیکوگامرگلوبال - مطالبات ارزی	۲۰-۱-۱	۱۲۸.۱۰۸	۱۰.۸۵۲	۰	۰
		۳.۸۷۶.۰۸۳	۵.۷۵۶.۷۴۷	۳.۳۲۹.۵۴۰	۵.۵۴۶.۵۶۱

۱-۲-۲-۲۰- گردش مطالبات از سناد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) مربوط به شرکت اصلی طی سال و سال قبل و تهاتر آن با مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ۱ فقره اسناد پرداختنی مرتبط بابت تسویه وجوه استقراضی در سنوات قبل و به سررسید ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ به شرح زیر می باشد :

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال		۴.۸۹۰.۲۰۲	۲.۳۳۵.۰۵۴
تحصیل موجودی املاک	۲۳-۲-۱	(۵۹۱.۸۶۳)	(۶۰۰.۰۰۰)
پرداخت توسط سناد به پالایش پارسیان سپهر بابت علی الحساب افزایش سرمایه	۲۰-۲-۱-۱-۱	(۱.۶۰۰.۰۰۰)	۰
پرداخت توسط پالایش پارسیان سپهر به سناد بابت عودت علی الحساب دریافتی	۲۰-۲-۱-۱-۱	۱.۶۰۰.۰۰۰	۰
هزینه تعلق گرفته به وجوه استقراضی از سناد اجرایی	۲۰-۲-۱-۱-۱	(۱۳۰.۳۱۲)	۰
تحصیل سهام شرکتها		(۱.۹۴۰.۴۴۳)	۰
پرداخت هزینه مالی به سناد اجرایی		۱۳۰.۳۱۲	
پرداخت نقدی		۱۰۰.۰۰۰	۰
انتقال املاک از سناد به پالایش پارسیان بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه		(۴۴۶.۴۰۰)	۰
انتقال سهام بانک پارسیان		۰	۲.۶۴۹.۸۹۳
انتقال سهام بانک کارآفرین		۰	۵۰۵.۲۵۵
سایر		(۱.۰۵۹)	۰
جمع مطالبات		۲.۰۱۰.۴۳۷	۴.۸۹۰.۲۰۲
تهاتر با اسناد پرداختنی		(۵۰۰.۰۰۰)	(۵۰۰.۰۰۰)
		۱.۵۱۰.۴۳۷	۴.۳۹۰.۲۰۲

۱-۱-۲-۲-۲۰- در سال مورد گزارش توافق نامه‌ای در بین سناد اجرایی و شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر در خصوص تامین مالی بخشی از سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت پالایش پارسیان سپهر به مبلغ ۱،۶۰۰ میلیارد ریال منعقد شد و مبلغ اصل وجوه دریافتی به همراه مبلغ ۱۳۰میلیارد ریال هزینه مالی تعلق گرفته به آن، به سناد اجرایی پرداخت شد.

۲-۲-۲-۲۰- مانده مطالبات گروه و شرکت از بانک پارسیان عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد.

رئیس حسابرسی مفید راهبر
نویسنده گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مشتریان تسهیلات لیزینگ	۲۰-۲-۳-۱	۸۳۶،۳۲۳	۷۲۸،۷۸۶	۰	۰
جاری مشتریان کارگزاری	۲۰-۲-۳-۲	۴۹۴،۴۷۶	۱۳۹،۹۵۲	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۱۵۴،۵۳۳	۷۵،۳۶۶	۱۳۹،۲۸۳	۶۳،۴۰۱
صنعتی گل گهر		۳۲،۵۳۳	۷،۶۵۸	۹،۳۴۶	۰
نفت و گاز پارسیان		۲۱،۵۹۲	۴،۰۰۰	۱۱،۸۰۱	۰
پتروشیمی پردیس		۲۱،۰۶۶	۸،۴۷۵	۲،۲۶۶	۰
گروه صنعتی داور		۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰
فولاد مبارکه		۱۵،۹۰۵	۶،۵۵۳	۵،۶۰۰	۰
پتروشیمی جم		۱۴،۴۹۳	۹،۷۶۰	۰	۰
سرمایه گذاری صدر تامین		۱۳،۲۰۶	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان		۱۲،۳۶۳	۰	۱۲،۳۶۳	۰
سایر		۲۱۲،۱۸۳	۱۵۸،۲۰۰	۴۳،۸۶۸	۵۴،۵۴۶
		۱،۸۴۸،۶۷۳	۱،۱۵۸،۷۵۰	۲۴۴،۵۲۷	۱۳۷،۹۴۷
کاهش ارزش		(۳۲،۶۹۵)	(۳۲،۰۹۳)	(۲۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۰۰)
		۱،۸۱۵،۹۷۸	۱،۱۲۶،۶۵۷	۲۲۴،۵۲۷	۱۱۷،۹۴۷

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
فهرست گزارش

۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
تجاری :			
حساب‌های دریافتنی - اشخاص وابسته :			
پالایش پارسیان سپهر		۰	۷۹۰،۰۴۳
تامین سرمایه امین		۰	۱۹۳،۲۰۰
		۰	۹۸۳،۲۴۳
سایر اشخاص -حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ	۲۰-۲-۳-۱	۶۲۸،۷۷۳	۴۴۳،۷۶۹
		۶۲۸،۷۷۳	۱،۴۲۷،۰۱۲
سایر دریافتنی‌ها :			
وام کارکنان		۱۹،۰۹۶	۱۸،۴۴۳
		۶۴۷،۸۶۹	۱،۴۴۵،۴۵۵

۴-۲۰- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

تجاری :			
حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته :			
لیزینگ ایران و شرق	۲۰-۴-۱	۸۳،۰۷۷	۳۱۵،۴۸۵
کارگزاری تدبیرگران فردا		۰	۴۸،۹۶۸
پالایش پارسیان سپهر		۰	۷۹۰،۰۴۳
تامین سرمایه امین		۰	۱۲۵،۷۰۰
		۸۳،۰۷۷	۱،۲۸۰،۱۹۶
سایر دریافتنی‌ها :			
وام کارکنان		۴،۳۹۸	۵،۵۱۸
		۸۷،۴۷۵	۱،۲۸۵،۷۱۴

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۱- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
زمین کارخانه ریشمک	۲۱-۱	۵،۹۱۵	۴،۹۳۴	۵۰۹،۰۴۷	۵۰۸،۰۶۶
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه	۲۱-۲	۴،۶۷۴	۶،۱۴۲	۰	۰
سایر		۶،۹۳۰	۱،۷۶۰	۱،۵۵۱	۱۸۰
		۱۷،۵۱۹	۱۲،۸۳۶	۵۱۰،۵۹۸	۵۰۸،۲۴۶

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

۲۱-۲- مبلغ فوق الذکر بر اساس دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا) می باشد.

۲۲- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
پیش پرداخت بیمه و مالیات	۱۳،۹۴۰	۲۸،۴۸۵	۶،۱۱۵	۲۵،۰۰۰
خرید مواد اولیه	۱۹۴	۱۹۶	۰	۰
خرید خدمات	۶۱	۹،۳۲۴	۰	۰
سایر پیش پرداختها	۱،۴۷۲	۱،۲۵۸	۰	۰
	۱۵،۶۶۷	۳۹،۲۶۳	۶،۱۱۵	۲۵،۰۰۰

شرکت حسابرسی مفید راهبر
ویرایست گزارش

۲۳- موجودی‌های مواد ، کالا و املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه :					
کالای ساخته شده	۲۳-۱	۳۷۵،۷۲۰	۰	۳۷۵،۷۲۰	۱۵۱،۱۶۹
مواد اولیه	۲۳-۱	۱۸۶،۲۴۶	۰	۱۸۶،۲۴۶	۱۳۳،۸۴۳
مواد بسته بندی،ملزومات،قطعات و لوازم یدکی		۴،۵۴۱	۰	۴،۵۴۱	۳،۷۴۳
موجودی املاک	۲۳-۲	۱،۲۴۴،۵۱۷	۰	۱،۲۴۴،۵۱۷	۶۶۳،۰۰۰
		۱،۸۱۱،۰۲۴	۰	۱،۸۱۱،۰۲۴	۹۵۱،۷۵۵
شرکت اصلی :					
موجودی املاک	۲۳-۲	۱،۲۴۴،۵۱۷	۰	۱،۲۴۴،۵۱۷	۶۶۰،۹۱۱
		۱،۲۴۴،۵۱۷	۰	۱،۲۴۴،۵۱۷	۶۶۰،۹۱۱

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
زمین ستاری		۶۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰
زمین اشرفی اصفهانی	۲۳-۲-۱	۲۵۰،۰۰۰	۰	۲۵۰،۰۰۰	۰
زمین جاده مخصوص	۲۳-۲-۱	۲۵۰،۰۰۰	۰	۲۵۰،۰۰۰	۰
زمین اصفهان	۲۳-۲-۱	۹۱،۸۶۳	۰	۹۱،۸۶۳	۰
۳واحد تجاری پروژه گاندی		۴۵،۱۷۷	۶۰،۹۱۱	۴۵،۱۷۷	۶۰،۹۱۱
۵واحدآپارتمان واقع درسیدخندان	۲۳-۲-۲	۷،۴۷۷	۲،۰۸۹	۷،۴۷۷	۰
		۱،۲۴۴،۵۱۷	۶۶۳،۰۰۰	۱،۲۴۴،۵۱۷	۶۶۰،۹۱۱

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

۲۳-۲-۲- ۵دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در منطقه سیدخندان تهران(به مساحت ۳۶۹ مترمربع) به بهای دفتری ۷،۴۷۷ میلیون ریال از شرکت ایران و شرق تحصیل شده و ارزش جاری آن به مراتب بیشتر از این مبلغ است.

۲۳-۳- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۱،۰۶۳ میلیاردریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش‌سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر
انجمن حسابداران رسمی ایران

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲۴-۱	۸۸۴.۲۷۲	۴۱۲.۷۰۲	۳۲.۰۵۰	۹.۰۷۳
موجودی نزد بانکها - ارزی		۱۰.۹۶۶	۹.۸۹۴	۵.۹۵۵	۱.۹۹۱
تنخواه گردانها		۲۱	۲۱	۰	۰
		۸۹۵.۲۵۹	۴۲۲.۶۱۷	۳۸.۰۰۵	۱۱.۰۶۴

۲۴-۱- مبلغ ۶۴۶.۶۴۹ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانکها مربوط به عملیات مشتریان شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد .

۲۵- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

	یادداشت	شرکت
		۱۳۹۸
		میلیون ریال
سرمایه گذاری پویا	۲۵-۱	۳۰۰.۰۳۰

۲۵-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ تصمیم گرفت بخشی از سرمایه گذاری‌های بلندمدت خود در شرکت سرمایه گذاری پویا را واگذار نماید. در این خصوص مقدمات عرضه سهام این شرکت در بازار فرابورس ایران انجام و طبق نامه شماره ۹۱۸/الف/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ شرکت فرابورس ایران، عرضه اولیه آن در نماد «وپویا» برای ۱۵ درصد از کل سهام شرکت مذکور به بهای دفتری ۳۰۰.۰۳۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به مبلغ هر سهم ۴.۱۰۰ ریال(به ارزش ۲.۴۶۰ میلیارد ریال) به فروش رسید.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲.۵۰۰.۰۰۰میلیون ریال ، شامل ۱۲.۵۰۰میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

۲۶-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به‌شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	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)	۹.۵۱۴.۹۹۷.۹۰۰	۷۶.۱	۹.۵۱۴.۹۹۹.۸۰۰	۷۶.۱
گروه توسعه ساختمان تدبیر(سهامی خاص)	۱.۰۰۰	۰	۵۰	۰
گروه توسعه انرژی تدبیر(سهامی خاص)	۱.۰۰۰	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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۷
نسبت جاری تعدیل شده	۳.۳۸	۱.۶۷
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۳۵	۰.۶۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار تراز

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مـواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱،۲۵۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شـده اسـت . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قـانونی بـه ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۸- سایر اندوخته ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
گروه :	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته عمومی	۷۲	۷۲
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته	۴۴۴،۰۱۳	۴۴۴،۰۱۳
	۴۴۴،۰۸۵	۴۴۴،۰۸۵

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۱،۱۷۲،۸۷۸	۸۱۵،۸۶۸
اندوخته قانونی	۱۰۳،۶۸۸	۶۷،۴۷۲
سود انباشته	۹۷۰،۷۷۸	۶۸۰،۶۴۹
	۲،۲۴۷،۳۴۴	۱،۵۶۳،۹۸۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
نسخه جهت گزارش

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
تجاری :					
اسناد پرداختنی		۰	۴۰،۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص					
حسابهای پرداختنی					
جاری مشتریان کارگزاری	۳۰-۱-۱	۵۹۵،۴۰۶	۱۸۶،۸۸۸	۰	۰
اشخاص وابسته	۳۰-۱-۲	۸۶،۸۲۳	۰	۰	۰
سایراشخاص		۹۴،۱۴۴	۴۳،۷۷۳	۵	۳،۱۴۴
		۷۷۶،۳۷۳	۲۳۰،۶۶۱	۵	۳،۱۴۴
		۷۷۶،۳۷۳	۲۷۰،۶۶۱	۵	۳،۱۴۴
سایر پرداختنی‌ها :					
حسابهای پرداختنی					
حق بیمه های پرداختنی		۲،۱۹۸	۲،۰۴۱	۳۸۰	۳۰۸
مالیات پرداختنی		۸،۳۵۰	۲۲،۶۷۰	۳۸۴	۲۰۰
هزینه های پرداختنی		۶۵،۰۲۸	۴۱،۱۷۹	۶،۰۴۶	۳،۵۷۶
شرکت های گروه	۳۰-۱-۳	۰	۰	۸۱۹،۸۰۷	۷۰۴،۶۸۶
اشخاص وابسته	۳۰-۱-۴	۲،۴۸۵،۳۱۰	۹۱،۲۹۱	۲،۴۸۴،۳۵۰	۹۰،۳۷۴
سایر		۲۲۱،۷۲۴	۳۰،۸۰۸	۶،۰۵۰	۴،۵۳۵
		۲،۷۸۲،۶۱۰	۱۸۷،۹۸۹	۳،۳۱۷،۰۱۷	۸۰۳،۶۷۹
		۳،۵۵۸،۹۸۳	۴۵۸،۶۵۰	۳،۳۱۷،۰۲۲	۸۰۶،۸۲۳

موسسه حسابرسی عفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۱-۳۰- مانده جاری مشتریان(مربوط به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا) ، جمع مبالغی است که بابت خرید برای مشتریان دریافت گردیده و خالص وجوه فروش برای مشتریا می باشد که بعد از تاریخ صورتهای مالی بازپرداخت و یا صرف خرید برای آنها شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	۱۳۹۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۵۹.۷۶۳
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۱۲.۵۲۴
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶.۵۶۸
بازار گردان تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۴.۹۲۲
صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا	۳.۰۱۴
سرمایه گذاری اعتلای البرز	۳۲
سایر اشخاص	۰
	۸۶.۸۲۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت ایران و شرق	۱-۳-۱-۳۰	۷۹۳.۱۹۶	۷۰۱.۷۹۷
کارگزاری تدبیرگران فردا		۲۶.۱۸۰	
سرمایه گذاری پردیس		۴۳۱	۲.۸۸۹
		۸۱۹.۸۰۷	۷۰۴.۶۸۶

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

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۷۰۱.۷۹۷	۷۳۰.۲۵۰
بابت پرداخت بخشی از بدهی	(۵۵.۴۴۲)	(۸۶.۱۲۰)
بابت شناسایی سود وکارمزد تسهیلات گروه توسعه اقتصادی	۵۹.۸۰۶	۴۲.۷۶۹
بابت تقسیم سود عملکرد منتهی به ۹۸/۰۹/۳۰	(۵۹.۸۷۸)	۰
تهاتر فروش سهام	۷۵.۶۵۲	۰
انتقال دارایی‌ها	۹.۳۷۶	۰
بابت انتقال مانده طلب از پالایش پارسیان سپهر	۶۱.۵۰۶	۱۴.۴۸۷
سایر	۳۷۹	۴۱۱
	۷۹۳.۱۹۶	۷۰۱.۷۹۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۳۰-۱-۴-۱	۲،۴۸۱،۴۲۶	۸۷،۹۲۷	۲،۴۸۱،۴۲۶	۸۷،۹۲۷
دیدگاهان نوین		۱،۱۹۰	۱،۰۱۴	۱،۱۹۰	۱،۰۱۴
مهندسی مدبر		۹۱۴	۸۷۷	۲۴۸	۲۵۴
توسعه عمران امید		۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷
بیمه پارسیان		۴۵۴	۲۱۱	۴۵۴	۲۱۱
سایر		۴۱۹	۳۵۵	۱۲۵	۶۱
		۲،۴۸۵،۳۱۰	۹۱،۲۹۱	۲،۴۸۲،۳۵۰	۹۰،۳۷۴

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

	یادداشت	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال
مانده ابتدای سال		۸۷،۹۲۷
تسهیلات مالی دریافت شده طی سال	۳۰-۱-۴-۱-۱	۲،۵۰۰،۰۰۰
علی الحساب دریافتی		۱۷،۰۰۰
خرید سهام شرکت های وب		۲۴۸،۸۸۲
فروش سهام شرکت های وب		(۳۸۴،۷۵۳)
هزینه مالی تسهیلات مالی دریافتی	۱۳-۱	۹۸،۶۳۰
سود وکارمزد تسهیلات انتقالی ایران و شرق		(۵۹،۹۱۵)
پرداختی بابت کمک به سیل زدگان		(۱۰،۰۰۰)
سایر		(۱۶،۳۴۵)
		۲،۴۸۱،۴۲۶

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

۳۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

موسسه حسابرسی هشیار واهبر

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۳۹۸			۱۳۹۷		
		جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه :							
تسهیلات دریافتی	۳۱-۱	۱.۱۵۰.۳۲۱	۰	۱.۱۵۰.۳۲۱	۶۸۱.۵۵۵		۶۸۱.۵۵۵
اوراق مشارکت	۳۱-۲	۰	۲۷۸.۸۷۳	۲۷۸.۸۷۳	۰	۲۷۲.۷۰۵	۲۷۲.۷۰۵
		۱.۱۵۰.۳۲۱	۲۷۸.۸۷۳	۱.۴۲۹.۱۹۴	۶۸۱.۵۵۵	۲۷۲.۷۰۵	۹۵۴.۲۶۰

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

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

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

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

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

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	گروه
	۱۳۹۸
	میلیون ریال
۱۳۹۹	۱.۳۸۶.۰۱۳
	۱.۳۸۶.۰۱۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار بسته گزارشی

۳۱-۱-٤- به تفکیک نوع وثیقه

	گروه
	۱۳۹۸
	میلیون ریال
در قبال چک	۸۹۷.۹۲۱
در قبال سهام	۴۸۸.۰۹۲
	۱.۳۸۶.۰۱۳

۳۱-۲- شرکت فرعی لیزینگ ایران و شرق ، درتاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز شماره DPM-IOP-۹۶I-۰۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۲۴۰،۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت باتام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۲۴۰،۰۰۰ میلیون ریال، جهت اجرای اعطای تسهیلات به مشتریان با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد، به عاملیت شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا و بازارگردانی شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا، تعهده است و سود علی الحساب آن به صورت ماهیانه پرداخت می گردد. وضعیت اوراق مشارکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰،۰۰۰	۲۴۰،۰۰۰
۸.۹۶۴	۱۱.۵۲۰
۲۴۸.۹۶۴	۲۵۱.۵۲۰
(۲.۷۸۹)	(۲.۵۵۶)
۳۲.۶۹۸	۲۳.۷۴۱
۲۷۸.۸۷۳	۲۷۲.۷۰۵

ارزش اسمی
صرف اوراق
ناخالص
استهلاک صرف
ذخیره مازاد سود قطعی نسبت به سود علی الحساب پرداختی
مبلغ دفتری

۳۱-۲-۱- سود علی‌الحساب در مقاطع یکماهه به دارندگان اوراق پرداخت می‌شود. سود قطعی پروژه در سررسید طبق ضوابط انتشار اوراق مشارکت، محاسبه و در صورت فزونی آن نسبت به سودهای علی‌الحساب پرداختی، مابه‌التفاوت به دارندگان اوراق پرداخت می‌شود. براساس برآورد مدیریت، تا تاریخ صورت وضعیت مالی سود قطعی پروژه مبلغ ۳۲.۶۹۸ میلیون ریال بیشتر از مبالغ سود علی‌الحساب متعلقه می‌باشد

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

گروه	تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۸۱.۸۶۱	-	۹۸۱.۸۶۱
دریافت‌های نقدی	۵.۱۴۹.۴۰۰	۲۵۱.۵۲۰	۵.۴۰۰.۹۲۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۲.۷۴۶	۶۰.۸۳۴	۷۳.۵۸۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵.۳۱۳.۴۰۵)	-	(۵.۳۱۳.۴۰۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۹۴.۵۳۰)	(۳۹.۶۴۹)	(۱۳۴.۱۷۹)
سایر تغییرات غیرنقدی (مشخص شود)	(۵۴.۵۱۷)	-	(۵۴.۵۱۷)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۸۱.۵۵۵	۲۷۲.۷۰۵	۹۵۴.۲۶۰
دریافت‌های نقدی	۷.۹۹۶.۱۰۰	۰	۷.۹۹۶.۱۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۸۹.۷۸۰	۴۹.۳۶۸	۲۳۹.۱۴۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۷.۵۱۷.۱۷۴)	۰	(۷.۵۱۷.۱۷۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۹۵.۵۹۹)	(۴۳.۲۰۰)	(۲۳۸.۷۹۹)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۴.۳۴۱)	۰	(۴.۳۴۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱.۱۵۰.۳۲۱	۲۷۸.۸۷۳	۱.۴۲۹.۱۹۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۶۴.۹۸۳	۵۱.۷۴۵	۲۱.۳۵۹	۱۶.۶۶۶
پرداخت شده طی سال	(۱۹.۸۶۵)	(۶.۲۹۳)	(۸.۱۷۲)	(۱.۵۴۰)
ذخیره تأمین شده	۳۲.۱۱۶	۱۹.۵۳۱	۸.۰۴۹	۶.۲۳۳
مانده در پایان سال	۷۷.۲۳۴	۶۴.۹۸۳	۲۱.۲۳۶	۲۱.۳۵۹

۳۳- مالیات پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	یادداشت	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
شرکتهای گروه	۳۳-۱	۸۴.۹۸۷	۰	۸۴.۹۸۷	۴۴.۹۱۹	۰	۴۴.۹۱۹
شرکت	۳۳-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۸۴.۹۸۷	۰	۸۴.۹۸۷	۴۴.۹۱۹	۰	۴۴.۹۱۹

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

	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۴.۹۱۹	۳۵.۸۲۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۶۷.۸۵۱	۵۷.۹۳۵
تسویه ازمحل پیش پرداخت	(۲۵.۰۰۰)	۰
پرداختی طی سال	(۱۰۲.۷۸۳)	(۴۸.۸۴۰)
	۸۴.۹۸۷	۴۴.۹۱۹

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

۳۳-۱-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ شرکت تولید و صادرات ریشمک بدون در نظر گرفتن معافیت درامد حاصل از صادرات محصولات شرکت ، طبق برگ تشخیص مالیاتی صادره به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰٤ ، مبلغ ۱۵۱،۲۵۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت ریشمک قرار گرفت که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰٦ برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ٤۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده است .همچنین شرکت با فرض برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات در مهلت قانونی جهت استفاده از معافیت مالیاتی درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است .

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

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختنی شرکت :

(تجدید ارائه شده)

سال دوره مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					۱۳۹۷ مالیات پرداختنی	نحوه ی تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۵	۲،۰۰۴،۸۹۹	۰	۰	۸۲،۰۳۲	۸۵،۳۱۳	۸۵،۳۱۳	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۲،۱۷۳،۷۳۴	۰	۰	۲۶،۴۷۰		۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۳،۱۸۴،۵۲۱	۰	۰	۶،۳۹۷		۶،۳۹۷	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۵،۳۶۷،۵۳۸	۰	۰			۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	

۳۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲،۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرارگرفته و با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی در خصوص رد اعتراض شرکت (مبنی بر پذیرش بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که بر اساس وکالتنامه های بلاعزل مالکیت، مدیریت سهام و سود آن در اختیار شرکت قرار گرفته) ، مبلغ ۸۵،۳۱۳ میلیون ریال (شامل اصل و ۲۰درصد جرایم متعلق به مالیات عملکرد) طی برگ قطعی مورد مطالبه قرار گرفت و به طور کامل تسویه شده است. با توجه به رد شکایت شرکت در شورای عالی مالیاتی، شرکت نسبت به شکایت به دیوان عدالت اداری اقدام نموده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۳-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۶،۴۷۰ میلیون ریال که در خصوص بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین می باشد که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ایی تحت مالکیت شرکت اصلی بوده است. با توجه به معافیتهای مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت اصلی ضمن اعتراض به برگ تشخیص مربوطه از این بابت ذخیره ای درحسابها لحاظ نکرده است .

۳۳-۲-٤- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ٦،۳۹۷ میلیون ریال(بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ایی تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده و شرکت ضمن پرداخت آن (و انعکاس آن تحت عنوان پیش پرداخت مالیات) نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۳-۲-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ٤۷،۰۷۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

	یادداشت	مانده مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی		۹۱،۷۱۰	۱۱۸،۱۸۰	۲۶،٤۷۰
شرکت های فرعی	۳۲-۲-۵-۱	۱،۳۹۳	۲۲،۰۰۲	۲۰،٦۰۹
گروه		۹۳،۱۰۳	۱٤۰،۱۸۲	٤۷،۰۷۹

۳۳-۲-۵-۱- عمده مالیات تشخیصی و قطعی به مبلغ ۲۰،۰۷۲ میلیون ریال مربوط به عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰و۱۳۹۶/۰۹/۳۰ شرکت سرمایه گذاری پردیس می باشد که با توجه به اعتراض صورت گرفته ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۴- سود سهام پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت اصلی :						
سال های قبل از ۱۳۹۶	۶۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۵,۴۱۳	۰	۲,۱۰۵,۴۱۳
سال ۱۳۹۶	۱,۲۳۷,۱۶۳	۰	۱,۲۳۷,۱۶۳	۱,۲۳۷,۱۶۳	۰	۱,۲۳۷,۱۶۳
سال ۱۳۹۷	۲,۲۲۲,۵۱۴	۰	۲,۲۲۲,۵۱۴	۰	۰	۰
	۴,۱۰۹,۶۷۷	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۹,۶۷۷	۳,۳۴۲,۵۷۶	۰	۳,۳۴۲,۵۷۶
گروه :						
شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۳۵,۶۴۶	۰	۳۵,۶۴۶	۹,۸۸۲	۰	۹,۸۸۲
	۴,۱۴۵,۳۲۳	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۳۲۳	۳,۳۵۲,۴۵۸	۰	۳,۳۵۲,۴۵۸

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

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

۳۵-۱ - اصلاح اشتباهات :

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح اشتباه بابت ارزش ویژه بانک پارسیان	۳۵-۱-۱	۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰)
سایر		(۵,۰۰۵)	(۳۲,۵۳۲)
		(۵,۰۰۵)	(۲,۲۳۲,۵۳۲)

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی:				
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸,۰۱۵,۳۷۲	۱۸,۷۳۷	(۵۰۴,۴۳۳)	۷,۵۲۹,۶۷۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۶۶۵,۰۳۳	۰	۳۶,۲۴۶	۵,۷۰۱,۲۷۹
سایر اندوخته‌ها	۴۰۷,۸۳۹	۰	۳۶,۲۴۶	۴۴۴,۰۸۵
پرداختنی های بلندمدت	۳۰۱,۰۲۳	۰	(۲۴۸,۹۶۴)	۵۲,۰۵۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲۳,۷۴۱	۲۴۸,۹۶۴	۲۷۲,۷۰۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۶۳,۰۸۱	۰	(۵۰۴,۴۳۱)	۴۵۸,۶۵۰
سود انباشته	۴,۱۰۵,۴۴۸	(۵,۰۰۵)	۰	۴,۱۰۰,۴۴۳
صورت سود و زیان :				
سایر درآمدها	۹۸۷,۲۱۳	(۱۸,۷۳۷)	۵۹۵,۳۰۸	۱,۵۶۳,۷۸۴
بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی	۳۱۶,۴۸۴	۲۳,۷۴۱	(۱۳,۸۳۱)	۳۲۶,۳۹۴
هزینه‌های عملیاتی	۲۲۸,۱۵۳		(۵۷۳,۸۳۵)	(۳۴۵,۶۸۲)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۶۰,۲۲۲	۰	(۱۹,۴۶۲)	۴۰,۷۶۰
درآمد سود سهام	۷۸۱,۱۹۱	۰	(۱۵۵,۲۹۱)	۶۲۵,۹۰۰
درآمد سود تضمین شده	۷۰,۱۹۴	۰	۱۷۶,۹۲۲	۲۴۷,۱۱۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همیوست گزارش

۳۶- نقد حاصل از عملیات

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۶،۴۸۱،۴۸۸	۶،۱۱۷،۳۹۶	۵،۲۸۲،۲۲۵	۳،۱۸۴،۵۲۲
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶۷،۸۵۱	۵۷،۹۳۵	۸۵،۳۱۳	۰
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۱،۳۱۶،۷۱۰)	(۷۵۵،۰۰۴)	۰	۰
(سود) فروش سهام شرکتهای فرعی	(۱،۰۳۸،۵۴۵)	(۵۷۳،۲۹۰)	۰	۰
هزینه‌های مالی	۱۹۵،۵۹۹	۴۴،۴۲۵	۱۳۰،۳۱۲	۰
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۱،۰۸۰)	(۲،۰۶۴)	(۹۲۳)	(۱،۱۲۸)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲،۲۵۱	۱۳،۲۳۸	(۱۲۳)	۴،۶۹۳
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۱۷،۹۸۴	۲۳،۰۳۹	۱،۴۹۷	۲،۰۹۶
(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز	(۳،۸۳۶)	(۶۶۲)	(۳،۹۶۴)	۰
استهلاک سرقفلی	۴،۰۶۹	۶،۱۸۸	۰	۰
	۴،۵۱۹،۰۷۱	۴،۹۳۱،۲۰۱	۵،۴۹۴،۳۳۷	۳،۱۹۰،۱۸۳
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	(۴،۳۶۶،۰۳۰)	۶۷،۴۲۲	(۳،۰۹۷،۹۴۵)	۷۰۲،۶۴۵
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	۱،۹۶۷،۷۰۳	(۲،۸۰۶،۱۵۵)	۲،۶۴۴،۱۴۱	(۲،۲۶۵،۷۷۹)
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	۲۳،۵۹۶	(۳۵،۷۳۷)	(۶،۱۱۵)	۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت	(۴،۵۰۱،۴۲۵)	۱۳۵،۳۷۸	(۴،۷۶۵،۴۸۵)	۱،۲۷۷،۵۶۵
کاهش (افزایش)سرقفلی	۴۲،۳۸۷	(۶۸،۲۶۹)	۰	۰
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۵۹،۲۶۹)	(۶۷،۲۷۷)	(۵۸۳،۶۰۶)	(۶۰۰،۰۱۰)
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۱،۸۱۲،۶۵۹	(۶۳۴،۹۱۸)	(۵۷۹،۷۴۵)	(۱،۳۸۶،۱۹۱)
(افزایش) سایر دارایی‌ها	(۴،۶۸۳)	(۸،۱۹۴)	(۲،۳۵۲)	(۳،۰۵۲)
نقد حاصل از عملیات	(۱،۳۶۵،۹۹۱)	۱،۵۱۳،۴۵۱	(۸۹۶،۷۷۰)	۹۱۵،۳۶۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همراهی گزارش

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت

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

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

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

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۷-۳- ریسک بازار

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

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۳۷-۳-۲- ریسک نرخ جهانی کالاها

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

مؤسسه حسابرسی عقید راهبر
اعتبار گزارش

۳-۳-۳۷- ریسک سایر قیمت‌ها

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

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

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

۴-۳۷- ریسک نرخ بازده بدون ریسک

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

۵-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	خالص
بانک پارسیان	۶۳۹،۸۰۳	۶۳۹،۸۰۳	-	۶۳۹،۸۰۳
سرمایه گذاری پویا	۹۱۹،۹۹۸	-	-	۹۱۹،۹۹۸
تولید و صادرات ریشمک	۴۰۷،۴۵۹	-	-	۴۰۷،۴۵۹
سرمایه گذاری پردیس	۳۲۵،۲۰۱	-	-	۳۲۵،۲۰۱
کارگزاری تدبیر گران فردا	۲۰۳،۲۲۱	-	-	۲۰۳،۲۲۱
لیزینگ ایران وشرق	۶۶،۸۹۸	-	-	۶۶،۸۹۸
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)	۱،۵۱۰،۴۳۷	۱،۵۱۰،۴۳۷	-	۱،۵۱۰،۴۳۷
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۵۹۴،۷۵۴	-	-	۵۹۴،۷۵۴
تامین سرمایه امین	۳۵۳،۴۰۰	-	-	۳۵۳،۴۰۰
بیمه پارسیان	۱۷۶،۹۱۹	-	-	۱۷۶،۹۱۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹،۲۸۳	۱۳۹،۲۸۳	-	۱۳۹،۲۸۳
سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرین	۱۶۷،۱۲۱	۱۶۷،۱۲۱	(۲۰،۰۰۰)	۱۴۷،۱۲۱
	۵،۵۰۴،۴۹۴	۲،۴۵۶،۶۴۴	(۲۰،۰۰۰)	۵،۴۸۴،۴۹۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۷-۶- ریسک نقدشوندگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱۲ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۵	۰	۵
سایر پرداختنی‌ها	۷۹۳،۱۹۶	۲،۵۲۳،۴۳۷	۲۱،۲۳۶	۳،۳۳۷،۸۶۹
مالیات پرداختنی	۰	۳۸۴	۰	۳۸۴
سود سهام پرداختنی	۴،۹۵۹،۶۷۷	۰	۰	۴،۹۵۹،۶۷۷
جمع	۵،۷۵۲،۸۷۳	۲،۵۲۳،۸۲۶	۲۱،۲۳۶	۸،۲۹۷،۹۳۵

۳۷-۷- ریسک ترکیب دارایی‌ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار

۳۸- وضعیت ارزی :

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

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
گروه :				
موجودی نقد		۲۹.۲۱۵	۱۱۸.۹۲۱	۷۷۰
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۲۰-۱-۱	۵.۸۱۸.۴۷۲	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۵.۸۴۷.۶۸۷	۱۱۸.۹۲۱	۷۷۰
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری		-	(۷۶.۹۶۸)	-
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۵.۸۴۷.۶۸۷	۴۱.۹۵۳	۷۷۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۶۷۸.۲۸۳	۴.۲۹۶	۳
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۴.۹۴۱.۲۸۵	۴۱.۹۵۳	۷۷۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۴۷۱.۰۴۵	۲.۲۴۴	۲

	دلار آمریکا	یورو	درهم
شرکت :			
موجودی نقد	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹(میلیون ریال)	۲.۷۷۴	۳.۱۸۱	۱
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۸.۶۱۵	۱۸.۸۲۰	۲۰
معادل ریالی خالص داراییها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹(میلیون ریال)	۸۸۸	۱.۱۰۳	-

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

	گروه
	دلار
فروش محصولات	۴.۹۳۶.۰۵۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

۳۹-معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- 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	سهمیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات	کارمزد معاملات	بار پرداخت قرض الحسنه	پرداخت علی الحساب	سایر مبادلات
اعضای کلیدی هیات مدیره و مدیران اصلی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۲،۹۷۸،۷۰۶	۴۶،۰۰۹	۰	۰	۱۷۵	۱۰۰،۰۰۰	۰	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی کشیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۲۷۱،۳۹۸	۳،۵۱۴،۷۲۸	۲،۶۷۱،۴۲۱	۳۲۶،۹۰۵	۴،۱۲۴	۰	۱۷،۰۰۰	۲،۴۸۵،۸۳۴
جمع			۳،۲۵۵،۱۰۴	۳،۵۶۰،۷۳۷	۲،۶۷۱،۴۲۱	۳۲۶،۹۰۵	۴،۲۹۹	۱۰۰،۰۰۰	۱۷،۰۰۰	۲،۴۸۵،۸۳۴
شرکتهای وابسته	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۶،۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۶،۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	شرکت وابسته	۰	۰	۶۰۰،۰۰۰	۶۲۷،۰۷۱	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	شرکت وابسته	۲،۸۳۰،۳۸۶	۲،۲۷۳،۷۹۹	۰	۰	۳۳،۳۱۸	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران	عضو مشترک هیئت مدیره	۱،۴۲۹،۱۵۹	۱،۴۸۴،۷۴۷	۰	۰	۱۴،۵۶۶	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایثار برکت	شرکت وابسته	۴۷۸،۳۶۷	۴۸۷،۶۹۵	۰	۰	۴،۱۵۱	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	شرکت وابسته	۶۱،۹۲۲	۲۱،۴۲۸	۰	۰	۲۵۶	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرینان پارسیان	شرکت وابسته	۲۵،۰۱۵	۱۳۶،۱۵۱	۰	۰	۹۱۲	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرینان پارسیان	شرکت وابسته	۱،۴۰۲،۰۲۲	۱،۷۱۲،۳۰۶	۰	۰	۱،۵۱۷	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	شرکت وابسته	۲،۵۶۱،۵۱۷	۲،۷۱۹،۴۵۶	۹،۳۸۰	۰	۳۰،۱۲۳	۰	۰	۱۴۱
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پرتوان	شرکت وابسته	۱،۶۳۳،۶۵۹	۵۱۸،۹۲۰	۰	۰	۳،۶۵۶	۰	۰	۰
	بازارگردان شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۱۸،۵۹۶،۱۸۶	۲۰،۵۰۰،۲۶۳	۲،۰۱۹	۰	۱۱،۹۰۱	۰	۰	۳۱
	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان	شرکت وابسته	۶،۵۵۵،۱۹۹	۱،۰۴۳،۳۶۳	۰	۰	۱۰،۰۴۶	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۲۸،۰۴۳	۴۲،۴۷۳	۱۵،۰۴۷	۰	۶۹	۰	۰	۲۶۳
	شرکت توسعه منابع نفتی و خدمات فنی مهندسی مدبر	همگروه	۱۶،۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیرکشت توس	همگروه	۰	۲۳۳،۱۵۴	۰	۰	۱،۲۰۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	همگروه	۰	۳،۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نفت پارس	همگروه	۶،۲۰۰،۶۰۰	۰	۰	۰	۱۰،۴۶۱	۰	۰	۰
	موسسه رفاه و تامین آتیه امید و آتیه تدبیر	همگروه	۵۲۳،۴۲۸	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰
	پتروشیمی فاتح بهبهر	همگروه	۹۳۵،۹۱۹	۴۱۸،۳۱۵	۰	۰	۲،۳۳۸	۰	۰	۰
	گروه توسعه ترازی تدبیر	شرکت وابسته	۰	۱،۵۵۷،۲۰۵	۰	۰	۲،۰۹۶	۰	۰	۰
	دیدگاهان نوین	همگروه	۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیریت خدمات بهبهر	همگروه	۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری اعتلای البرز	همگروه	۵۷۰،۴۹۳	۳۲۳،۴۵۸	۰	۰	۱،۷۸۸	۰	۰	۰
	رد آورد تدبیر کیش	همگروه	۱۸۷،۷۵۸	۰	۱۱،۳۲۷	۰	۷۱۳	۰	۰	۱۹۸
	دیدگاهان حامید	همگروه	۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت لیکوگامز گلوبال	شرکت وابسته	۰	۵۸۵،۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	شرکت وابسته	۲،۴۵۸،۶۲۰	۹۰۷،۷۷۷	۰	۰	۲،۴۷۱	۰	۰	۰
جمع			۴۶،۴۹۶،۲۵۳	۳۵،۳۶۹،۴۳۲	۶۳۷،۷۷۳	۶۲۷،۰۷۱	۱۳۱،۸۸۲	۰	۰	۶۲۳
جمع کل			۴۹،۷۵۷،۵۷۲	۳۸،۹۳۰،۱۶۹	۳،۳۰۹،۱۹۱	۹۵۳،۹۷۹	۱۳۶،۱۸۱	۱۰۰،۰۰۰	۱۷،۰۰۰	۲،۸۸۶،۴۶۷

۳۹-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ عناصر		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ عناصر	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۱،۵۱۰،۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۵۱۰،۵۳۷	۰	۵،۳۸۹،۰۱۴۳	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	(۱۲،۵۲۴)	(۲،۵۸۱،۴۲۶)	۰	۰	(۴،۸۵۹،۶۷۷)	۰	(۷،۷۵۳،۶۲۷)	۰	(۳،۴۳۹،۰۲۶)
جمع		۱،۵۱۰،۵۳۷	(۱۲،۵۲۴)	(۲،۵۸۱،۴۲۶)	۰	۰	(۴،۸۵۹،۶۷۷)	۱،۵۱۰،۵۳۷	(۷،۷۵۳،۶۲۷)	۵،۳۸۹،۰۱۴۳	(۳،۴۳۹،۰۲۶)
شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۶۴۶،۱۴۳	۳۱۸	۰	۰	(۱۵۶،۶۵۸)	۰	۴۸۹،۸۰۳	۰	۴۹۲،۳۲۲	۰
	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	(۳۲۷،۸۲۴)	۰	۰	(۳۲۷،۸۲۴)	۰	(۳۵۶،۶۲۳)
	شرکت بیمه پارسیان	۱۶۹،۲۶۹	۰	۰	(۵۰۴)	۰	۰	۱۶۸،۸۱۵	۰	۱۹۵،۲۰۵	۰
جمع		۸۱۵،۴۱۲	۳۱۸	۰	(۵۰۴)	(۴۸۴،۵۸۲)	۰	۶۵۸،۶۱۸	(۳۲۷،۸۲۴)	۶۸۷،۵۳۷	(۳۵۶،۶۲۳)
سایر اشخاص وابسته	گسترش الکترونیک مبین	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۱۸۸	۰
	شرکت عمران امید	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)
	گروه دارویی برکت	۱۲،۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲،۱۴۸	۰	۱۰۴،۶۹۷	۰
	موسسه تامین رفاه و آتیه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹،۰۰۰)
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران	۱،۳۹۷	۰	(۳،۰۱۴)	۰	۰	۰	۰	(۱،۶۱۷)	۱،۰۱۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	۹۹،۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹،۱۴۲	۰	۰	۰
	صندوق نیکوکاری ایتام برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	۳۰،۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰،۲۹۰	۰	۷۹۰،۰۴۳	۰
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶۱۹،۶۰۵	۰	(۶،۵۶۸)	۰	۰	۰	۶۱۳،۰۳۷	۰	۳۳۶،۲۹۵	۰
	بازارگردان تامین سرمایه لوتوس	۰	۰	(۴،۹۲۲)	۰	۰	۰	۰	(۴،۹۲۲)	۰	۰
	تامین سرمایه امین	۵۴۳،۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۳،۴۰۰	۰	۱۹۳،۶۰۰	۰
	سرمایه گذاری اعتلا البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲،۳۱۸)
	دیدگاهان نوین	۰	۰	(۱،۱۹۰)	۰	۰	۰	۰	(۱،۱۹۰)	۰	(۱،۰۱۴)
	صندوق بازارگردان لوتوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵،۴۶۷)
	سازمان اموال و املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۴	۰
	شرکت لیکوگامز گلویال	۶۷۵،۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۵،۳۵۰	۰	۵۶۷،۹۳۰	۰
	شرکت توسعه منابع فسائی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۰	۰	(۹۱۴)	۰	۰	۰	۰	(۹۱۴)	۰	(۸۷۷)
	نفت پارس	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
	پتروشیمی نقد بصیر	۵۵،۷۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵،۷۲۵	۰	۰	۰
	خدمات مدیریت بصیر	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۰۸	۰	۱۰۷	۰
	سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰،۰۰۰	۰
	رادیاتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳،۳۹۵	۰
	صنعتی آما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰
	سایر	۶۰،۴۶۸	۱،۷۹۰	(۵۹،۷۹۵)	(۱۱۹)	۰	۰	۱،۹۹۴	۰	۴۰،۱۵۰	۰
جمع		۳،۰۹۷،۴۷۶	۱،۹۱۱	(۷۴،۷۹۹)	(۳،۴۳۰)	۰	۰	۲،۰۳۱،۲۰۸	(۹،۵۵۰)	۲،۰۲۶،۲۸۶	(۸۹،۵۸۳)
جمع		۴،۴۲۳،۳۲۵	۲،۲۲۹	(۸۶،۸۲۳)	(۲،۴۸۵،۳۱۰)	(۴۸۴،۵۸۲)	(۴،۸۵۹،۶۷۷)	۴،۲۰۰،۳۶۳	(۷،۷۹۱،۰۱۰)	۷،۱۳۹،۳۹۱	(۳،۸۸۵،۲۴۲)

۳-۳۹- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش سهام / اوراق	دریافت تسهیلات و هزینه مالی	تضامین دریافتی	تضامین پرداختی	سایر مبادلات فی	کمک بلاعوض	پرداخت طی الحساب	باز پرداخت طی الحساب
شرکتهای گروه	شرکتهای قرعی	شرکت ایران و شرق	شرکتهای تابعه	----------	۱۴.۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۱.۵۸۴	۰	۱۲۷.۲۸۳	۷۱.۸۸۴
		شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکتهای تابعه	----------	۶.۰۴۷.۶۹۴	۳.۵۲۲.۴۳۰	۰	۰	۰	۳.۰۱۰	۰	۱۸.۴۰۰	۳۵.۹۱۰
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۰	۱۶۵.۰۲۴	۲۶۹.۹۹۲	۵۷۷	۰	۱۳۲.۵۰۰	۱۳۲.۵۰۰
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۰	۰	۰	۲.۰۳۵	۰	۰	۰
		شرکت تولیدوصادرات ریشمک	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۰	۰	۲۲.۶۶۷	۲۱۷	۰	۰	۰
		شرکت سرمایه گذاری پویا	شرکتهای تابعه	----------	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۴	۰	۱۵.۰۰۰	۲.۲۱۵
	جمع				۶.۰۶۲.۵۷۸	۳.۵۲۲.۴۲۰	۰	۱۶۵.۰۲۴	۲۹۲.۶۵۹	۸.۰۸۷	۰	۲۹۳.۱۸۳	۲۴۲.۵۰۹
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	----------	۲.۹۷۸.۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰.۰۰۰
		گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۲۵۱.۷۸۹	۳۸۷.۶۶۰	۲.۵۹۸.۶۳۰	۰	۰	۲.۷۰۸	۰	۱۷.۰۰۰	۰
	جمع				۳.۲۳۰.۴۹۵	۳۸۷.۶۶۰	۲.۵۹۸.۶۳۰	۰	۰	۲.۷۰۸	۰	۱۷.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
	شرکتهای وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	عضو مشترک هیئت مدیره	----------	۴.۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)	شرکت وابسته	----------	۱.۸۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	شرکت وابسته	----------	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۲۸۸	۰	۰	۰
		تامین سرمایه لوتوس پارسیان	شرکت وابسته		۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت دیدگاهان نوین	سایر اشخاص وابسته		۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		خدمات مدیریت بصیر	سایر اشخاص وابسته	----------	۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)	شرکت وابسته	----------	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰.۰۰۰	۰	۰
	جمع				۸.۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۱.۲۸۸	۱۰.۰۰۰	۰	۰
جمع کل					۹.۲۰۱.۲۱۵	۳.۹۱۰.۰۸۰	۲.۵۹۸.۶۳۰	۱۶۵.۰۲۴	۲۹۲.۶۵۹	۱۳.۰۸۳	۱۰.۰۰۰	۳۱۰.۱۸۳	۳۴۲.۵۰۹

۳۹-۴- 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 غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت ایران و شرق	۰	۰	۰	(۷۹۳,۱۹۶)	۰	۰	(۷۹۳,۱۹۶)	۰	(۷۰۱,۷۹۷)
		شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	۲۰۳,۲۲۱	۰	۰	(۲۶,۱۸۰)	۰	۱۷۷,۰۴۱	۰	۱۲۲,۱۶۸	۰
		شرکت لیزینگ ایران و شرق	۶۶,۸۹۸	۰	۸۳,۰۷۷	۰	-	۱۴۹,۹۷۵	۰	۳۱۵,۴۸۵	۰
		شرکت سرمایه گذاری پردیس	۳۲۵,۲۰۱	۰	۰	(۴۳۱)	۰	۳۲۴,۷۷۰	۰	۳۳۳,۵۳۴	۰
		شرکت تولیدوصادرات ریشمک	۴۰۷,۴۵۹	۱۸۳	۰	۰	۰	۴۰۷,۶۴۲	۰	۲۹۱,۶۶۳	۰
		شرکت سرمایه گذاری پویا	۹۱۹,۹۹۸	۹۰۷,۶۲۹	۰	۰	۰	۱,۸۲۷,۶۲۷	۰	۹۹۳,۰۱۷	۰
	جمع		۱,۹۳۲,۷۷۷	۹۰۷,۸۱۲	۸۳,۰۷۷	(۸۱۹,۸۰۷)	۰	۲,۸۸۷,۰۵۵	(۷۹۳,۱۹۶)	۲,۰۵۵,۸۶۷	(۷۰۱,۷۹۷)
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۴,۳۸۹,۱۴۳	۰
		شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	(۲,۴۸۱,۴۲۶)	(۴,۹۵۹,۶۷۷)	۰	(۷,۴۴۱,۱۰۳)	۰	(۳,۴۲۹,۸۷۳)
	جمع		۱,۵۱۰,۴۳۷	۰	۰	(۲,۴۸۱,۴۲۶)	(۴,۹۵۹,۶۷۷)	۱,۵۱۰,۴۳۷	(۷,۴۴۱,۱۰۳)	۴,۳۸۹,۱۴۳	(۳,۴۲۹,۸۷۳)
	شرکتهای وابسته	بانک پارسیان	۶۳۹,۸۰۳	۳۱۸	۰	۰	۰	۶۴۰,۱۲۱	۰	۵۹۳,۷۸۴	۰
		شرکت شرکت مهندسی مدبر	۰	۰	۰	(۲۴۸)	۰	۰	(۲۴۸)	۰	(۲۵۳)
		شرکت بیمه پارسیان	۱۶۹,۲۶۹	۲	۰	(۴۵۴)	۰	۱۶۸,۸۱۷	۰	۱۹۴,۹۹۶	۰
		گسترش الکترونیک مبین	۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۵	۰	۱۸۸	۰
		تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۵۹۴,۷۵۴	۰	۰	(۱۲۵)	۰	۵۹۴,۶۲۹	۰	۳۳۵,۷۴۸	۰
		پالایش پارسیان سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۰,۰۴۳	۰
		دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۶۶	۰
		دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	(۱,۱۹۰)	۰	۰	(۱,۱۹۰)	۰	(۱,۰۱۴)
		شرکت عمران امید	۰	۰	۰	(۹۰۷)	۰	۰	(۹۰۷)	۰	(۹۰۷)
		خدمات مدیریت بصیر	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۱۰۸	۰	۱۰۷	۰
		سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
		سیمان شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		صنعتی آما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		رادیاتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۷۶	۰
		تامین سرمایه امین	۳۵۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۳,۴۰۰	۰	۱۲۵,۷۰۰	۰
		سایر	۶۱,۷۰۲	۱,۷۹۵	۰		۰	۶۳,۴۹۷	۰	۲,۵۴۶	۰
	جمع		۱,۸۱۹,۱۰۳	۲,۲۲۳	۰	(۲,۹۲۴)	۰	۱,۸۲۰,۷۴۷	(۲,۳۴۵)	۲,۰۷۱,۳۵۴	(۲,۱۷۴)
	جمع کل		۵,۲۵۲,۳۱۷	۹۱۰,۰۳۵	۸۳,۰۷۷	(۳,۳۰۴,۱۵۷)	(۴,۹۵۹,۶۷۷)	۶,۲۱۸,۲۳۹	(۸,۲۲۶,۶۴۴)	۸,۵۱۶,۳۶۴	(۴,۱۳۳,۸۴۴)

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

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

۴۰- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۰-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ وضعیت مالی به شرح زیر است:

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت های وابسته به ستاد با امضاء سفته و چک		۸.۷۹۲.۳۴۸	۳.۹۸۹.۰۰۰	۸.۷۹۲.۳۴۸	۶.۲۳۸.۹۵۳
توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهنده	۴۰-۱-۱	۲.۱۱۲.۸۴۸	۱.۸۸۰.۱۰۰	۲.۸۶۸.۷۶۷	۳.۲۹۰.۸۸۰
ضمانت نامه بانکی و اوراق اجاره		۱.۲۴۹.۰۳۹	۱.۲۰۰.۰۰۰	۷۸۷.۲۰۰	۷۸۷.۲۰۰
جمع		۱۲.۱۵۴.۲۳۵	۷.۰۶۹.۱۰۰	۱۲.۴۴۸.۳۱۵	۱۰.۳۱۷.۰۳۳

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

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم	گروه	شرکت	بانک عامل	موضوع وثیقه
			میلیون ریال	میلیون ریال		
بانک پارسیان	۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۱۹	۰	۱۱۰.۰۸۴	ملت گائدی	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بانک پارسیان	۴۶.۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۱۹	۰	۴۷.۳۹۷	کارآفرین آپادانا	دریافت تسهیلات توسط شرکت ایران‌وشرق
بیمه پارسیان	۱۵۴.۶۶۶.۶۶۶	۱.۴۶۴	۰	۲۲۶.۴۷۰	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بیمه پارسیان	۹۰.۶۶۶.۶۶۶	۱.۴۶۴	۰	۱۳۲.۷۵۸	توسعه صادرات شیراز	دریافت تسهیلات توسط شرکت ریشمک
بانک پارسیان	۳۷۸.۵۹۹.۴۰۰	۱.۰۱۹	۳۸۵.۹۰۴	۳۸۵.۹۰۴	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی تدبیر
بانک پارسیان	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۱۹	۶۱۱.۵۷۷	۶۱۱.۵۷۷	ثامن الائمه	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بانک کارآفرین	۲۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۴۵	۲۴۲.۷۱۶	۲۴۲.۷۱۶	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بیمه پارسیان	۹۹.۹۹۹.۹۹۹	۱.۴۶۴	۰	۱۴۶.۴۲۵	بانک ملت	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
بیمه پارسیان	۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۶۴	۰	۵۲.۷۱۳	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
نفت پارس	۵۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۶.۶۲۲	۸۷۲.۶۵۱	۸۷۲.۶۵۱	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی تدبیر
بانک کارآفرین	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۴۵	۰	۴۰.۰۷۱	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران‌وشرق
	۱.۸۱۳.۹۳۲.۷۳۱		۲.۱۱۲.۸۴۸	۲.۸۶۸.۷۶۷		

۴۰-۲- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱.۵۳۹ میلیون ریال ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب بابت طرح توسعه کارخانه ریشمک می باشد . شرکت اصلی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

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

۴۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

مؤسسه حسابرسی سلیمی راهبر
همواره گزارش

۴۲- سود سهام پیشنهادی

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

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

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