

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۸ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

### مبانی اظهارنظر مشروط

۴) به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۰ و ۱۱ صورتهای مالی، بر اساس رسیدگیهای سازمان امور مالیاتی و تأمین اجتماعی در خصوص شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان، بابت مالیات عملکرد و حقوق سالهای مالی ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶، جمعاً مبلغ ۳۱ ۲۹۵ میلیون ریال و بابت حق بیمه های تکلیفی سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۴، جمعاً مبلغ ۱۶۶ ۵ میلیون ریال به استناد برگههای تشخیص و قطعی بیش از مبالغ منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که تماماً مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. در این خصوص هر چند احتساب ذخیره در حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذربط می باشد.

۵) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۴ (موضوع سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت گروه)، افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین (یکی از شرکتهای سرمایه پذیر شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان) بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت از مبلغ ۲۰ ۰۰۰ به ۲۷۰ ۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۲۵۰ درصد)، منجر به تعلق تعداد ۵۰ میلیون حق تقدم سهام به شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان گردیده که بر اساس تصمیمات هیأت مدیره شرکت فرعی، استفاده از ۲۰ میلیون حق تقدم، مورد توافق قرار گرفته است. این در حالی است که تصمیمات هیأت مدیره شرکت سرمایه پذیر ارتباطات سیار هوشمند امین در فروردین ۱۳۹۸، حاکی از افزایش ۱۲۰۰ درصدی سرمایه (از ۲۰ ۰۰۰ به ۲۴۰ ۰۰۰ میلیون ریال) دارد. با توجه به مراتب فوق و نبود شواهد و مستنداتی دال بر میزان عایدی حق تقدم استفاده نشده و همچنین بدلیل عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست.

### اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۵، دریافتنی های غیرتجاری گروه شامل مبلغ ۱۵۷ ۰۶۰ میلیون ریال مطالبات و جرائم عدم انجام تعهدات آقای امیر جمال غریلو بابت قرارداد پیش خرید بخشی از پروژه السو می باشد که حسب نظر دادگاه در حسابها منعکس شده و ملک موضوع پروژه مذکور جهت بازپرداخت دیون ایشان به نفع شرکت توقیف گردیده تا از محل فروش ملک فوق مطالبات شرکت سرمایه گذاری سبحان تسویه گردد. با عنایت به رد اعاده دادرسی خواننده توسط دادگاه تجدید نظر، پرونده مذکور برای ادامه عملیات اجرایی به اجرای احکام دادگاه اعاده گردیده که نتیجه قطعی آن هنوز مشخص نشده است.



۸) به شرح یادداشتهای توضیحی ۷-۱ و ۱-۱-۱۰، صورتهای مالی، سرفصلهای سرمایه گذاری در املاک و پرداختنی های غیرتجاری مشتمل بر مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال بابت ثبت ملک دریافتی از آقای یوسفی به منظور شناسایی خسارت ناشی از فسخ ۳ فقره قرارداد خرید ملک از ایشان در سنوات قبل می باشد که اقدامات و پیگیریهای در جریان جهت حل و فصل آن به دلایل عدم قطعیت توافق انجام شده با وراث و ضامن مرحوم یوسفی و عدم تصرف ملک مذکور به نتیجه قطعی منجر نشده و در ارتباط با ادعای مالکیت شهرداری منطقه ۵ تهران درخصوص بخشی از زمین دریافتی، رأی هیأت کارشناسان رسمی دادگستری به نفع شرکت صادر گردیده است. در شرایط توصیف شده تعیین تکلیف قطعی موارد فوق منوط به صدور رأی قطعی مراجع قضایی می باشد.

۹) وضعیت بدهی مالیاتی شرکت آذر خاک (یکی از شرکتهای سرمایه پذیر شرکت فرعی) در سنوات قبل و اقدامات انجام شده توسط سهامداران عمده شرکت مزبور شامل پرداخت مبلغ ۱۳۹۹۸ میلیون ریال توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان، به تفصیل در یادداشت توضیحی ۴-۱-۵ انعکاس یافته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، وصول یا تسویه این مطالبات منوط به امکان فروش داراییهای تحت تملک شرکت مزبور و نبود تعهدات مازاد به اداره امور مالیاتی بابت سنوات رسیدگی شده می باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۹ فوق، مشروط نشده است.

### گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱) مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در رابطه با ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتهای، رعایت نشده است.

۱۰-۲) تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ در خصوص شناسایی و پرداخت پاداش به اعضای هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

۱۰-۳) به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ و ۳۱ صورتهای مالی، موضوع مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ در خصوص افزایش سرمایه، به علت عدم مشارکت سهامداران در افزایش سرمایه منتفی گردیده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده است. مضافاً به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور در روال روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام)، در مورد ارسال یک نسخه از صورتجلسه تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده به همراه فهرست سهامداران حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجامع، نسخه ای از کلیه آگهی هایی که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده حداکثر ۱۰ روز پس از درج، ثبت نام نماینده اعضای حقوقی هیأت مدیره شرکت پس از تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نزد مرجع ثبت شرکتهای و ارسال یک نسخه از صورت های مالی حسابرسی نشده سالانه حداکثر ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با وجود معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی، لیکن فرآیند اجرایی آن عملی نشده است.

۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی کشاورز بهامری محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷





شرکت سرمایه گذاری  
پایا تدبیر پارسا

مجمع عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ- یادداشت های توضیحی :
۸-۹	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۳۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمد مهدی زردوگی (غیرموظف)	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای مهدی محمد کریمی (غیر موظف)	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای سیدحسام الدین عبادی (موظف)	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	عضو هیئت مدیره	آقای مجتبی احمدی (غیرموظف)	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
	عضو هیئت مدیره	آقای محمدرضا محسنی (غیر موظف)	آتیه امید توسعه

شماره ثبت: ۴۱۹۸۵۹ آدرس: تهران، خیابان شهید باهنر بعد از چهار راه مژده نبش کوچه صالحی ساختمان مهدیار طبقه هفتم. تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳



نویسنده حسابرسی ف.ا.ار  
گزارش

شکت سرمایه گذاری پانا تدیس (ارسا) سهامی عام

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۶۹,۴۴۰	۶۵۰,۸۷۸	۵,۴۴۴	۱,۹۲۱	۲	دارایی جاری :
۵۱,۳۶۱	۴۹,۵۴۶	۱,۵۴۰,۱۰۲	۱,۶۷۱,۹۶۵	۴	موجودی نقد
۴۴۴,۱۸۷	۶,۰۲۵	۵۳۷,۶۷۸	۱,۱۹۰,۱۸۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۷۵۲,۰۴۲	۳۵۲,۹۴۸	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
					دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۶۶۴,۹۸۸	۷,۶۴۰,۹	۲,۸۳۶,۳۳۶	۳,۳۱۷,۰۲۱		جمع دارایی های جاری
					دارایی های غیر جاری :
۲۵۹	.	۹۷,۳۱۰	.	۵	دریافتی های بلند مدت
۴۴۱,۹۱۵	.	۱,۵۹۶,۹۹۷	۱,۱۵۸,۸۷۱	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴۴,۱۷۴	.	۴۵۰,۱۰	۷۸۱,۶۷۲	۷	سرمایه گذاری در املاک
۲,۱۰۷,۱۶۲	۷,۶۴۰,۹	۳۹۱	۴۸۸	۸	دارایی های نامشهود
		۹۵۷	۱,۹۹۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
					جمع دارایی های غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۶۶۵	۱,۴۴۳,۰۲۵		
۱۷۶,۵۹۹	۳۳۸,۴۴۹				
	۷۶۴,۴۰۹				
۷۸۷,۵۱۵	۷۴۷,۴۹۷				
۱,۹۶۴,۱۱۴	۲,۲۴۹,۳۵۵				
۵۰۵,۶۲۵	۷۰۴,۲۸۲				
۲,۴۶۹,۷۳۹	۳,۹۵۳,۶۳۷				
۴,۵۷۶,۹۰۱	۴,۶۶۰,۰۴۶	۴,۵۷۶,۹۰۱	۴,۶۶۰,۰۴۶		جمع دارایی ها

سرمایه (۱,۵۰۰ میلیون سهم) از رأی، پانام پرداخت شده

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱  
 حساب جاری بانک  
 شماره حساب: ۳۳۳۳۳۳۳۳  
 شماره کارت: ۶۰۰۰ ۰۰۰۰ ۰۰۰۰ ۰۰۰۰

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام





صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				درآمدهای عملیاتی
۴۹۴,۲۰۹		۵۱۹,۳۸۲		۱۸ درآمد سود سهام
۲۶,۱۱۴		۱۳,۹۳۶		۱۹ درآمد سود تضمین شده
۱۱۱,۸۵۵		۱,۳۱۱,۹۱۰		۲۰ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۹۷,۸۰۲		-		۲۱ سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۵,۶۷۹		۱,۴۰۳		۲۲ سایر درآمدهای عملیاتی
۷۳۵,۶۵۹	۱,۸۴۵,۶۲۱			جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی
(۲۱,۰۱۲)		(۴۲,۲۱۶)		
(۲۱,۰۱۲)				۲۳ هزینه های اداری و عمومی
۷۱۴,۶۴۷	۱,۸۰۳,۴۰۵			سود عملیاتی
(۴۹,۱۲۵)		(۱۱۴,۰۱۱)		۲۴ هزینه های مالی
۱,۶۶۵		۱,۰۱۳		۲۵ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۴۷,۴۶۰)	(۱۱۳,۹۹۸)			
۶۶۷,۱۸۷	۱,۶۹۰,۴۰۷			سود قبل از مالیات
(۴۰۸)		(۲۵۳)		۱۱ مالیات بر درآمد سال جاری
(۴,۷۳۱)		(۲۵)		۱۱ مالیات بردرآمد سال های قبل
(۵,۱۳۹)	(۲۷۸)			
۶۶۲,۰۴۸	۱,۶۹۰,۱۲۹			سود خالص
۷۱,۸۳۸	۱۸۰,۰۵۵			سهام اقلیت از سود خالص
۵۹۰,۲۱۰	۱,۵۱۰,۰۷۴			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
				سود پایه هر سهم:
۴۲۵		۱,۰۸۲		۲۶ عملیاتی - ریال
(۳۲)		(۷۶)		۲۶ غیرعملیاتی - ریال
۳۹۳	۱,۰۰۷			۲۶ سود(زیان) پایه هر سهم - ریال
۳۹۳	۱,۰۰۷			سود پایه و تقلیل یافته هر سهم-ریال
				<b>گردش حساب سود انباشته</b>
۶۶۲,۰۴۸	۱,۶۹۰,۱۲۹			سود خالص
(۱۶۱,۱۲۰)		۴۱۶,۷۴۵		سود(زیان) انباشته ابتدای سال
-		(۵,۰۰۰)		۲۷ تعدیلات سنواتی
(۱۶۱,۱۲۰)		۴۱۱,۷۴۵		سود(زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۹,۴۸۳)		(۳۱۷,۴۰۴)		سود سهام مصوب
(۲۳۰,۶۰۳)	۹۴,۳۴۱			
۴۳۱,۴۴۵	۱,۷۸۴,۴۷۰			سود قابل تخصیص
(۱۹,۷۰۰)		(۶۱,۸۵۰)		۱۵ اندوخته قانونی
		(۷۶۳,۴۰۹)		۱۶ اندوخته سرمایه ای
۴۱۱,۷۴۵	۹۵۹,۲۱۱			سود انباشته پایان سال
۱۲۴,۳۳۰	۲۱۱,۷۱۴			۱۷ سهم اقلیت از سود انباشته
۲۸۷,۵۱۵	۷۴۷,۴۹۷			سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

موسسه حسابرسی یانا تدیس  
گزارش

*(Handwritten signatures and stamps)*

*(Handwritten signature)*

شرکت سرمایه گذاری یانا تدیس یارسا  
شماره ثبت ۴۱۹۸۸۵۹  
(سهامی خاص)

اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.  
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فعالیت های عملیاتی :
۹۴,۸۵۹	۸۶۷,۲۷۶	۲۸
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴۶۴)	(۱۱۴,۰۱۱)	
-	(۲۲۵,۰۰۰)	
(۱۵۹,۳۴۶)	(۵۲۰,۵۶۶)	
(۱۵۹,۸۱۰)	(۸۶۹,۵۷۷)	
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۴۹۶)	(۲,۰۹۳)	
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۴۴۳	۲,۶۶۶	
(۱۲۳)	(۱,۴۵۰)	
(۱۶۰)	(۳۶۵)	
(۱۶۷)	-	
۶۸,۵۲۴	-	
۶۹,۵۱۷	۸۵۱	
۴,۰۷۰	(۳,۵۴۳)	
		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
		قرض الحسنه پرداختی به شرکت عمران سبحان
		بازپرداخت بخشی از قرض الحسنه پرداختی به شرکت عمران سبحان
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴,۰۷۰	(۳,۵۴۳)	
۱,۳۹۴	۵,۴۶۴	
		خالص (افزایش) کاهش در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال
۵,۴۶۴	۱,۹۲۱	
۶۹,۷۶۰	-	۲۹
		مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری، بااا اااااا (سهامی، عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴۴,۸۵۸	۴۴۳,۱۱۹	۱۰	بدهی های جاری :	۱,۸۳۵	۷۲۱	۳	دارایی های جاری :
-	-	۱۱	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۲,۴۸۳	۵۰,۵۱۲	۴	موجودی نقد
			مالیات برداختی	۴۴۸,۶۴۹	۱,۱۱۶,۴۰۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۴۴,۸۵۸	۴۴۳,۱۱۹		جمع بدهی های جاری	۴۵۲,۹۶۷	۱,۱۶۷,۶۳۸		دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			بدهی های غیر جاری :				جمع دارایی های جاری
۴۴۱,۹۱۵	۰	۱۰	برداختی های بلند مدت	۹۷,۳۱۰	۰	۵	دریافتی بلند مدت
۴۴۱,۹۱۵	۰		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۷۸۱,۶۹۸	۲,۳۳۱,۵۱۰	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۸۸,۷۷۳	۴۴۳,۱۱۹		جمع بدهی ها	۲,۸۷۹,۰۰۸	۲,۳۳۱,۵۱۰		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام				
۶۹,۷۰۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۵	سرمایه				
۰	۷۶۳,۴۰۹	۱۶	اندرخته قانونی				
۳۷۳,۵۰۲	۵۶۲,۰۷۰		اندرخته سرمایه ای				
			سود انباشته				
۱,۹۴۳,۲۰۲	۲,۹۵۷,۰۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۳۳۱,۱۷۵	۲,۳۳۱,۱۷۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۳۱,۱۷۵	۲,۳۳۱,۱۷۵		جمع دارایی ها

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

۵

موسسه حسابرسی و بازرسی  
گزارش

Handwritten signature and stamp area.



صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی
۵۲۴,۳۹۵	۵۸۶,۴۵۵	۱۸	درآمد سود سهام
۲۳,۱۹۵	۵,۵۷۰	۱۹	درآمد سود تضمین شده
(۵۸,۸۶۷)	۷۶۹,۶۵۰	۲۰	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۹۸,۱۲۳	-	۲۱	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵,۲۸۳	۶۴۰	۲۲	سایر درآمدهای عملیاتی
۵۹۲,۰۲۹	۱,۳۶۲,۳۱۵		جمع درآمد های عملیاتی
(۵,۲۷۰)		۲۳	هزینه های عملیاتی
(۵,۲۷۰)	(۹,۴۵۲)		هزینه های اداری و عمومی
۵۸۶,۷۵۹	۱,۳۵۲,۸۶۳		جمع هزینه های عملیاتی
(۴۸,۶۶۱)		۲۴	سود عملیاتی
۳۳	(۱۱۴,۰۱۱)		هزینه های مالی
(۴۸,۶۲۸)	(۱۱۴,۰۱۱)	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۳۸,۱۳۱	۱,۲۳۸,۸۵۲		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
			سال جاری
		(۲۵)	سال های قبل
	(۲۵)		
۵۳۸,۱۳۱	۱,۲۳۸,۸۲۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۳۹۱	۹۰۲	۲۶	عملیاتی
(۳۳)	(۷۶)	۲۶	غیر عملیاتی
۳۵۹	۸۲۶		سود(زیان) پایه هر سهم - ریال
۳۵۹	۸۲۶		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم-ریال
<b>گردش حساب سود انباشته</b>			
۵۳۸,۱۳۱	۱,۲۳۸,۸۲۷		سود خالص
(۱۴۴,۹۳۹)		۳۷۳,۵۰۲	سود انباشته ابتدای سال
(۱۴۴,۹۳۹)		۳۷۳,۵۰۲	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
		(۲۳۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۴۴,۹۳۹)	۱۴۸,۵۰۲		سود قابل تخصیص
۳۹۳,۲۰۲	۱,۳۸۷,۳۲۹		اندوخته قانونی
(۱۹,۷۰۰)		(۶۱,۸۵۰)	۱۵
		(۷۶۳,۴۰۹)	۱۶
(۱۹,۷۰۰)	(۸۲۵,۲۵۹)		اندوخته سرمایه ای
۳۷۳,۵۰۲	۵۶۲,۰۷۰		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابداری بانا  
گزارش



صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
۴۹,۲۷۸	۳۳۷,۹۲۲	۲۷
(۴۸,۶۶۱)	(۱۱۴,۰۱۱)	
۰	(۲۲۵,۰۰۰)	
(۴۸,۶۶۱)	(۳۳۹,۰۱۱)	
-	(۲۵)	
۳۳	۰	
۳۳	۰	
۶۵۰	(۱,۱۱۴)	
۰	۰	
۶۵۰	(۱,۱۱۴)	
۱,۱۸۵	۱,۸۳۵	
۱,۸۳۵	۷۲۱	
۶۹,۷۶۰	-	۲۹

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:

هزینه مالی پرداختی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

موسسه حسابرسی بانا  
گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری بانا تدبیر پارسا  
شماره ثبت ۴۱۹۸۸۵۹  
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع معدنی امید (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۹ تاسیس گردیده و به شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۱۹۸۵۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ نام شرکت به شرکت پایا تدبیر پارسا تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) از جمله شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است و مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان نیوران، بعد از چهارراه مژده، کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه ششم می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

الف - موضوع فعالیت شرکت در ماده (۳) اساسنامه درج گردیده است. اهم فعالیت‌های اصلی شرکت عبارت است از :

سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای یا هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه داشته باشد.

ب - موضوع فعالیت فرعی :

۱- سرمایه‌گذاری در سایر موارد از جمله داراییهای فیزیکی، پروژه‌های تولیدی، پروژه‌های ساختمانی، فلزات گرانبها، گواهی سپرده‌های بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر

۲- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی پس از تأیید یا صدور مجوز توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله :

۲-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، صندوق‌های زمین و ساختمان، صندوق‌های پر مخاطره و سایر نهادهای مالی

۲-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۲-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۲-۴- تضمین نقد شونده‌گی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۳- سرمایه‌گذاری و مشارکت در تاسیس نهادهای مالی، بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس



شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۴	۹	۱۸
۳	۴	۹	۱۸

کارکنان قراردادی

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا به عنوان شرکت اصلی و شرکت فرعی آن

( شامل شرکت سرمایه گذاری سبحان ) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

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

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی در ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد .

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود .

۲-۲-۶- از آنجائیکه تاریخ تحصیل شرکت فرعی و اعمال کنترل بر آن از اسفندماه سال ۱۳۹۶ بوده است ، لذا اقلام مقایسه ای صورتهای مالی تلفیقی ، صرفا محدود به اقلام مقایسه ای مختص به تاریخ پایان سال مالی قبل می باشد و ارائه اطلاعات مالی منتهی به دوره میانی مشابه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ بابت صورت سود و زیان و جریان وجه نقد موضوعیت ندارد.

موسسه حسابداری زا ار  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بانا تدبیر پارسا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۳-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری :		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
نحوه شناخت در آمد :		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی )	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی )	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.



۵-۲- سرقفلی

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

۶-۲- دارایی های نامشهود

۱- ۶-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲- ۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۷-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۷-۲- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲- ۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم (اصلاحی مصوب تیرماه ۱۳۹۴) و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

۳- ۷-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمان وتاسیسات ساختمانی، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۲-۸-۱- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.
- ۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت و تسویه می‌شود. لذا احتساب ذخیره از این بابت موضوعیت ندارد.

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

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



شرکت سرمایه گذاری بانا تدبیر یار سا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۵	۷۲۱	۵,۴۶۴	۱,۹۲۱
۱,۸۳۵	۷۲۱	۵,۴۶۴	۱,۹۲۱

موجودی ریالی نزد بانکها



شرکت سرمایه گذاری بانا تدبیر پارسا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۴- سرمایه گذاری های

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال	
بهای دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای دفتری	بهای تمام شده
۱,۱۵۱	۸	-	۹۷,۰۷۷	۴۴۱,۴۰۴	-	۴۴۱,۴۰۴	۴۴۱,۴۰۴
-	۵,۵۰۴	-	۲,۵۰۰	۶۲۱,۳۴۱	-	۶۲۱,۳۴۱	۶۲۱,۳۴۱
۱,۳۳۲	-	-	۵۶۶,۸۲۵	۶۰۹,۰۲۰	(۲۱,۷۵۴)	۶۳۰,۷۷۴	۶۳۰,۷۷۴
۲,۴۸۳	۵,۵۱۲	-	۱,۵۴۰,۱۰۲	۱,۶۷۱,۹۶۵	(۲۱,۷۵۴)	۱,۶۹۳,۷۱۹	۱,۶۹۳,۷۱۹
۲,۷۸۱,۶۹۸	۲,۲۳۱,۵۱۰	-	۱,۵۹۶,۵۹۷	۱,۱۵۸,۴۷۱	(۳,۳۵۱)	۱,۱۶۱,۸۲۲	۱,۱۶۱,۸۲۲
-	-	-	۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰۰
۲,۷۸۱,۶۹۸	۲,۲۳۱,۵۱۰	-	۱,۵۹۶,۹۹۷	۱,۱۵۸,۸۷۱	(۳,۳۵۱)	۱,۱۶۲,۲۲۳	۱,۱۶۲,۲۲۳
۲,۷۸۱,۶۹۸	۲,۲۳۱,۵۱۰	-	۱,۵۹۶,۹۹۷	۱,۱۵۸,۸۷۱	(۳,۳۵۱)	۱,۱۶۲,۲۲۳	۱,۱۶۲,۲۲۳
۲,۷۸۴,۱۸۱	۲,۲۸۲,۰۲۳	-	۳,۱۳۷,۰۹۹	۲,۸۳۰,۸۳۶	(۲۵,۱۰۵)	۲,۸۵۵,۹۴۱	۲,۸۵۵,۹۴۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکتها

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری های



شرکت سرمایه گذاری پانا تدیس پارسا سهام عامه  
 پانادیتجینگ - توسعه صنایع پان  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

صنایع به میلیون ریال

کامین

اورینس

۱-۳-۴- ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار گروه به شرح زیر است :

نوع فعالیت	ماده در ابتدای سال - ۱۳۹۸-۰۷-۳۱				ماده در ابتدای سال - ۱۳۹۷-۰۷-۳۱				توضیحات
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۰۰-۶۷	۳۳,۳۶۱	۱۱۸,۶۵۳	۸۴,۱۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۳۶	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰۰-۶۹	۵۵,۲۱۹	۱۲۱,۸۰۱	۷۶,۵۸۲	۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۱۷	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۰۰۹	۵۲۰,۰۰۰	سرمایه غیر
۰۰-۲۳	۹۸,۳۳۳	۱۹۰,۰۸۷	۷۰,۷۶۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۲	۷۳,۰۰۰	۷۶,۸۵۳	۱۲۰,۰۰۰	صنایع پژوهشی اطلاع فارس
۰۰-۴۹	۲۳,۷۳۱	۷۰,۰۷۸	۵۷,۰۰۷	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۷,۰۰۷	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسان
۰۰-۲۳	۸,۲۶۹	۵۲,۶۷۳	۴۳,۰۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	چادر پلو
۰۳-۰۹	(۱,۸۱۷)	۳۸,۱۲۵	۳۹,۹۳۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۷	۳۰,۸۱۸	۱۴,۳۱۱	۷۴,۰۰۰	سرمه
۰۳-۰۵	۲۰,۷۸۲	۵۸,۱۹۷	۳۷,۴۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷,۴۲۳	۵۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۰۰-۱۷۳	۶۸,۲۹۳	۶۸,۲۹۳	۶۱,۴۷۲	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۱۷۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمه دارویی کامین
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۱,۳۱۱,۹۸۲	دارو اسوه
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۱,۳۱۱,۹۸۲	۲۷,۵۳۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمه گروه توسعه ملی
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۵۳۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۳۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمه اعتبار ایران
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۵۳۳	۳۰,۱۶۳,۰۳۱	۲۹,۰۶۷	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۳۷	۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۳۷	۳۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۳	۲۰۰,۰۰۰	صنایع مسلمان و طاران
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۰	۹۵,۰۴۱۶	۱,۵۳۰	۹۵,۰۴۱۶	سرمه توسعه مسلمان و طاران
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۶۱	۲۶,۰۳۱,۱۰۴	۲۶,۵۶۲	۶۰۰,۵۰۰	سرمه صنعت و معدن
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	سرمه اعتبار ایران
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۰۸۶	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۸۶	۲۶,۰۰۰	سرمه صنایع داربستگی
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۶	۱۰۰,۰۰۰	پژوهشی خراسان
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰	صنایع پژوهشی کرمانشاه
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۷۶	۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۷۶	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۶	۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۶	۶۶,۰۰۰	پژوهشی فجر
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	پانک پاسارگاد
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پژوهشی جم
۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۷۳۰	۳۳,۵۳۰,۵۵۳	۳۳,۸۳۳	۱۳۹,۹۳۵,۳۱۳	سایر
۳۳,۷۸۰	۶۷۷,۳۱۶	۴۲۱,۰۰۴	۱۴۴-۱۱,۸۲۹	۱,۱۰۵,۲۶۵	۲۳۸,۷۲۵	۱,۰۴۶-۰۰,۸۹۰	۹۷-۰,۷۷۷	۳۳۳-۰۰,۸۷۱	جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۲

۱۵





مبالغ به میلیون ریال

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				ارزش افزوده	درآمد به کل	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	سود (زیان) سود (زیان) سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) سود (زیان) سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام				
۲۳۳۵۵	۲۳۳۵۸	۱۰۷	۱,۲۸۰	۱۲۴,۳۵۱	۱۲۴,۳۵۱	۰	۰	۰	۳۲,۳۲٪	۳۸۸,۴۳۴	۶۳۰,۷۷۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۰	۰	۰	۰	۶,۹۷۵	۱۷۰	۰	۱,۹۳۰	۴,۸۷۵	۸,۹۲٪	۰	۱۵۱,۳۱۷	اسناد خزانه اسلامی
۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۳۰	۱۷۸	۰	۸۷۵	۹,۳۵۷	۵,۹۲٪	۰	۱۰۰,۵۸۲	مشترک اسکان لید
۲۶۵۱	(۳,۱۵۳)	۰	۰	۴۹,۴۶۴	۴۰,۳۶۴	۰	۸۷۵	۹,۰۰۰	۴,۹۷٪	۶۸,۵۳۶	۴۹,۹۱۱	من.س.با درآمد ثابت اسن پکم
۹,۹۸۹	۰	۰	۰	۱۳,۹۶۵	۲۶۵	۰	۱۲,۵۰۰	۴,۵۸۲	۸,۲۷٪	۸۲,۷۰۹	۷۶,۵۸۲	س.ر.لید
۰	۰	۰	۰	۷,۵۸۱	۲,۳۸۱	۰	۴,۳۰۰	۲,۱۸٪	۷۶,۱۵۳	۷۰,۷۶۵	۰	س.ر.تغیر
۰	۰	۰	۰	۹,۱۱۳	۸,۶۷۸	۰	۴۲۵	۲,۵۳٪	۰	۵۹,۸۶۸	۵۷,۵۷۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۳	۲,۶۲۳	۰	۰	۲,۳۲٪	۰	۵۷,۰۱۷	۵۷,۰۱۷	صندوق پتروماه طلای معبد
۰	۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۲,۳۷٪	۰	۱۲,۳۱۱	۳۹,۹۴۳	صندوق سرمایه گذاری پتروماه طلای لوتوس
۱,۲۷۵	(۱۲)	۰	۰	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۰	۰	۲,۳۶٪	۰	۳۷,۴۱۳	۳۷,۴۱۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۲۵۰	۰	۰	۷,۲۵۰	۲,۳۱٪	۰	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	س.ر.پارسول
(۱۳۵)	(۱۳۵)	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۱,۸۶٪	۰	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	س.ر.داریوش تامین
۰	۰	۰	۰	۸۵۵	۸۱۶	۰	۳۹	۱,۲۴٪	۰	۰	۲۳,۳۸۹	صندوق اندیشه روزان صا تامین
۲,۳۵۹	(۴۲۱)	۰	۰	۲,۶۶۶	۹۰۱	۰	۲,۷۷۵	۱,۹۹٪	۰	۳۷,۵۷۷	۲۰,۰۸۲	ص.س.با درآمد ثابت گند
۲۰۱	۰	۰	۰	۲۳,۰۲۳	۲۳,۳۲۳	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۳۹,۰۶۹	۰	س.ر.گروه توسعه ملی
۱,۲۳۳	(۳,۷۸۵)	۰	۰	(۳,۶۸۸)	(۳,۶۸۸)	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۲۵,۵۳۷	۰	س.ر.اعتبار ایران
۶,۴۹۶	۱۷۳	۰	۰	(۴,۶۰۰)	(۴,۶۰۰)	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۷,۶۷۳	۰	گروه پهن
۱,۱۲۸	۷	۰	۰	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۱,۵۲۰	۰	صنایع شیمیایی ایران
۱۷,۴۱۵	۰	۰	۰	۱۲,۶۸۹	۹,۳۸۸	۰	۳,۳۱۱	۰,۰۰٪	۰	۷۹,۰۶	۰	س.ر.توسعه حلقه و قطران
۲,۸۶۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۷۵	۵۶,۳۷۵	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۵۹,۳۷۶	۰	س.ر.صنعت و معدن
۶,۲۳۳	۲۳	۰	۰	۳,۳۶۰	۱۰,۰۸۸	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۳۹,۱۰۳	۰	م.س.صنایع ساس ایران
۶,۲۳۰	۰	۰	۰	۳۱,۶۶۹	۳۱,۶۶۹	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۴۰,۰۹۰	۰	پتروشیمی فجر
(۳۲۳)	۰	۰	۰	۱۹,۳۰۲	۱۹,۳۰۲	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۴۶,۰۸۵	۰	س.ر.صندوق پارسینسکی
(۴۱)	(۴۱)	۰	۰	۲,۶۹۳	۲,۶۹۳	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۱,۱۳۸	۰	بانک پاسارگاد
۱۱۰,۸۵۰	۵۴,۲۹۹	(۱۰۰۹)	۱,۲۸۰	۲۳۳,۵۲۹	۲۵۳,۳۹۳	۰	۵,۵۷۰	۷۳,۳۷۷	۸۵,۱۷٪	۱۰,۰۶۹,۵۸۴	۱,۳۲۱,۸۸۲	پتروشیمی خراسان



درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۸۷/۰۵/۲۱

سود تقسیم

ارزش بر

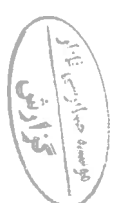
درصد به کل

پایانی شده سرمایه گذاری

جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بر	درصد به کل	پایانی شده سرمایه گذاری
۱۱۰,۹۵۰	۵۲,۱۹۹	(۱۰,۹)	۱۷۰	۵۵,۵۸۰	۲۳۳,۲۱۶	۲۵۲,۹۹۲	.	۵۵۰	۷۳,۲۷۷	.	۵۵,۱۳٪	۱,۰۶۹,۵۹۲
۴۰	.	.	۴۰	۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	.	۲,۳۳۰	.	۳,۰۸۳	۰,۰۰٪	۳,۰۸۳
۱,۸۱۲	.	.	۱,۸۱۲	۴,۲۶۶	۴,۲۶۶	۴,۲۶۶	.	۲,۳۳۰	.	۱۲۰,۰۸۲	۰,۰۰٪	.
۹۸۸	.	.	۹۸۸	.	.	.	.	۴,۲۶۶	.	۸۰,۰۵۸	۰,۰۰٪	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۱۲	.	۲۲۳,۲۰۴	۲,۶۱٪	۲۲۳,۲۰۴
.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۸۸۲	.	۸۲,۴۰۹	۴,۸۸٪	۸۲,۴۰۹
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۰۲	.	۲,۵۰۲	۰,۱۵٪	۲,۵۰۲
(۲۴,۰۲)	(۲۴,۰۲)	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.
(۲۴,۳۱)	(۲۴,۳۱)	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.
(۸۸,۲۰۵)	(۸۸,۲۰۵)	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.
۲,۱۷۱	۱۳۹	.	۲,۰۳۲	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.
۴,۱۲۹	.	.	۴,۱۲۹	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.
۲,۳۹۰	.	.	۲,۳۹۰	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.
۱,۰۴۹	(۲)	.	۱,۰۵۲	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	۷,۶۱۱	۰,۰۰٪	۷,۶۱۱
۱۳۲,۷۲۲	۱۳۲,۷۲۲	.	۱۲,۶۲۲	۲۶,۸۲۷	۲۱۹,۲۷۲	۲۱۰,۳۸۸	.	۵۰	۸,۲۲۵	.	۰,۰۰٪	۳۸۹,۹۲۱
۱۸۲,۵۳۳	۸۲,۴۰۸	(۱۰,۹)	۲۶,۱۱۲	۸۳,۴۴۰	۶۹۹,۶۶۶	۵۵۲,۸۱۸	.	۱۲,۹۹۶	۸۱,۹۰۳	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۶۲۹,۷۱۶
۱۸۲,۵۳۳	۸۲,۴۰۸	(۱۰,۹)	۲۶,۱۱۲	۸۳,۴۴۰	۶۹۹,۶۶۶	۵۵۲,۸۱۸	.	۱۲,۹۹۶	۸۱,۹۰۳	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۶۲۹,۷۱۶
۱۸۲,۵۳۳	۸۲,۴۰۸	(۱۰,۹)	۲۶,۱۱۲	۸۳,۴۴۰	۶۹۹,۶۶۶	۵۵۲,۸۱۸	.	۱۲,۹۹۶	۸۱,۹۰۳	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۶۲۹,۷۱۶
۱۳۴,۳۸۷	.	۹۸,۳۲۲	.	۳۵,۰۶۵	۲۵۱,۰۰۳	۲۳۱,۳۰۳	.	۲۹,۷۰۰	۲۹,۷۰۰	.	۰,۰۰٪	۳۳۷,۳۸۹
۳۳,۶۳۸	.	.	.	۳۳,۶۳۸	۳۳,۶۳۸	۳۳,۶۳۸	.	۲۶,۲۸۳	۲۶,۲۸۳	.	۱,۳۶٪	۱۳۷,۶۹۸
۱۷,۱۳۵	۳,۱۰۷	.	.	۱۴,۰۲۸	۱۲,۱۷۰,۸	۱۱۵,۲۶۶	.	۶,۳۲۲	۶,۳۲۲	.	۱,۶۳٪	۹۱,۰۵۶
۱,۰۶۰	۹۶	.	۱,۰۰	۱,۰۰	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۱۸,۸۵۴
۲۱۲,۵۰۰	.	.	۲۱۲,۵۰۰	۳۳۳,۷۷۵	.	.	.	۳۳۳,۷۷۵	۳۳۳,۷۷۵	.	۹۲,۶۵٪	۱,۰۰۰,۲۱۴
.	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۲,۵۰۰
۶۸۰	.	.	۶۸۰	.	.	.	.	۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	.	۰,۰۰٪	۲,۷۱۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	.	۰,۰۰٪	۲۴,۰۰۰
۲۵,۸۸۰	۲۵,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	۱۰	۱۰	.	۰,۰۰٪	۱۰
(۲۵)	.	(۲۵)	.	.	.	.	.	۲۵	۲۵	.	۰,۰۰٪	۲۵
(۵۲)	.	(۵۲)	.	.	.	.	.	۶۰	۶۰	.	۰,۰۰٪	۶۰
(۲۲۲)	.	(۲۲۲)	.	.	.	.	.	۷۶۶	۷۶۶	.	۰,۰۰٪	۷۶۶
۵۳۴,۶۵۹	۲۹,۲۲۷	۹۷,۹۱۱	.	۴,۹۰۵	۱,۱۲۹,۳۱۱	۷۵۷,۰۹۲	.	۳۳۷,۲۲۹	۳۳۷,۲۲۹	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۵۹۹,۹۲۸
۵۳۴,۶۵۹	۲۹,۲۲۷	۹۷,۹۱۱	.	۴,۹۰۵	۱,۱۲۹,۳۱۱	۷۵۷,۰۹۲	.	۳۳۷,۲۲۹	۳۳۷,۲۲۹	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۵۹۹,۹۲۸
۵۳۴,۶۵۹	۲۹,۲۲۷	۹۷,۹۱۱	.	۴,۹۰۵	۱,۱۲۹,۳۱۱	۷۵۷,۰۹۲	.	۳۳۷,۲۲۹	۳۳۷,۲۲۹	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۵۹۹,۹۲۸
۷۸	.	.	۷۸	۲۵۱	۲۵۱	.	.	۴۰۰	۴۰۰	.	۰,۰۰٪	۴۰۰
۵۳۴,۶۰۷	۲۹,۲۲۷	۹۷,۹۱۱	.	۴,۹۰۵	۱,۱۲۹,۳۱۱	۷۵۷,۰۹۲	.	۳۳۷,۲۲۹	۳۳۷,۲۲۹	.	۱۰۰,۰۰٪	۱,۵۹۹,۹۲۸
۷۳۹,۹۸۰	۱۱۱,۸۵۵	۹۷,۸۰۳	۲۶,۲۱۲	۳۹۲,۳۰۹	۱,۸۲۳,۳۱۸	۱,۳۱۱,۹۱۰	.	۱۲,۹۱۶	۵۱۹,۳۲۲	۴۰۰	۲,۱۳۷,۰۹۹	۲,۸۲۰,۸۳۳

تخل از محصله قبل  
 منابع تیر و تیریس کرمانشاه  
 منگرم فولادگاه کیش به مابده ۲٪  
 مشارکت ملی نفت ایران ۱۳۳ هجری ۲۱٪  
 چادرلو  
 من سیمیا درآمد ثبت کون  
 من سیمیا توسعه فناوری آرمانی ۱۰٪/تلافیه  
 بانک صادرات ایران  
 بانک دی  
 پلاژین نفت بیخسار  
 اجاره رایتل  
 مشارکت شهرسازی مشهد  
 اجاره چادر لو به مابده ۲۰ درصد  
 من سیمیا درآمد ثبت پروژه آسما  
 دار لاسوه  
 صندوق سنگ مالای کون  
 سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت :  
 ذخیره کاهش ارزش  
 مبلغ دفتری  
 سرمایه گذاری های بلند مدت :  
 سرمایه گذاری سپه  
 چادرلو  
 سرمایه گذاری امید  
 سرمایه گذاری رونق اسن  
 شرکت تیر و تیریس (سهامی خاص)  
 شرکت گروه صنعتی آرتچاک (سهامی خاص)  
 بیمه مسلم  
 ازیات سار هوشمند اسن  
 کارگزاری رسمی سپه آینه تامین سیمان (سهامی خاص)  
 شرکت بورس کلاری ایران  
 لاسچک تا  
 روغن تانی جهان  
 روغن تانی فارس  
 جمع :  
 کاهش ارزش انباشته  
 مبلغ دفتری  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت :  
 جمع سرمایه گذاری ها





مبالغ به میلیون ریال

اصلی

ردیف	توضیح	کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال - ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	مانده در پایان سال - ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		
۰/۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:								
۰/۰	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۶	۵۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۲	۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات	۵	۳۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	بانک پاسارگاد	۱,۱۲۸	۹۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۱,۱۵۱	۹۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۵۹,۰۱۴۸	۴۶,۸۱۳,۸۳۵	۰	۰	۰	
۰/۰	صندوق های سرمایه گذاری مشترک	۰	۰	۵۹,۰۱۴۸	۴۶,۸۱۳,۸۳۵	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۵۹,۰۱۴۸	۴۶,۸۱۳,۸۳۵	۰	۰	۰	
۰/۰	سایر اوراق بهادار	۱,۱۲۸	۹۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	الساد خزانه اسلامی	۱,۳۳۳	۳۳۶,۹۵۵	۳۳۶,۹۵۵	۳۳۶,۹۵۵	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع سایر اوراق بهادار	۱,۳۳۳	۳۳۶,۹۵۵	۳۳۶,۹۵۵	۳۳۶,۹۵۵	۰	۰	۰	
۰/۰	ذخیره کاهش ارزش	۰	۰	۳۸۴,۰۰۵	۳۸۴,۰۰۵	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۴۸۲	۹۵۱,۹۵۵	۷۱۶,۰۶۰	۷۱۶,۰۶۰	۰	۰	۰	
۰/۰	سرمایه گذاری های بلند مدت:								
۰/۰	سرمایه گذاری سیاحت	۱۰,۵۴۰	۲۰,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	سرمایه گذاری سبه	۳۳۷,۳۳۹	۳۳۷,۳۳۹	۳۳۷,۳۳۹	۳۳۷,۳۳۹	۰	۰	۰	
۰/۰	سرمایه گذاری سبه	۱۰,۹۱۳,۶۱۱	۱۳۷,۶۹۸	۱۰,۹۱۳,۶۵۱	۱۰,۹۱۳,۶۵۱	۰	۰	۰	
۰/۰	چادر طو - حق تقدم	۰	۰	۱۱,۲۶۸	۱۱,۲۶۸	۰	۰	۰	
۰/۰	میریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۱۱,۲۶۸	۱۱,۲۶۸	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع:	۱۱,۵۷۸	۳۷۵,۰۱۲	۳۷۵,۰۱۲	۳۷۵,۰۱۲	۰	۰	۰	
۰/۰	کاهش ارزش اثبات شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۵۷۸	۳۷۵,۰۱۲	۳۷۵,۰۱۲	۳۷۵,۰۱۲	۰	۰	۰	
۰/۰	جمع کل سرمایه گذاری ها:	۲,۴۸۲	۹۵۱,۹۵۵	۷۱۶,۰۶۰	۷۱۶,۰۶۰	۰	۰	۰	

۱-۴- با توجه به افزایش سرمایه منسوب فوق الشاده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۲ شرکت از بیانات سهام شرکت سیاحت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۲ به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در شرکت به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال در افزایش سرمایه شرکت نمود که به دلیل کاهش درصد سهامداری از جهت مدبره خارج گردید. همچنین طبق مکانه انجام شده با شرکت مذکور، حق تقدم های مستطافه شده شرکت سیاحت به فروش برسیه کرد پیگیری ها جهت تعیین تکلیف آن در جریان می باشد.

۲-۳- با توجه به مالکیت ۱۰۰ درصد سهام کارگزاری، رسمی بینه آنه تعیین سیاحت، به دلیل عدم فعالیت های و عملیات طبق بوال شایعی اکثر از شمول به تعلق سستی شده است.

۳-۴- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه آسبه، چادر طو و میریت سرمایه گذاری (اسد) به عنوان وثیقه خرید سهام در وجه خرابان بوده است در پایان دوره مورد گزارش سهام مذکور با وجود آزاد سازی، به دلیل نگرانی و تصمیم به عدم فروش سهام مذکور در کوتاه مدت، همچنان در منطقه سرمایه گذاری های



۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک برآمد آنها در شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - سود (زیان)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - سود (زیان)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - سود (زیان)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - سود (زیان)			
	جمع	سود سهام	سود تقصیر	سود (زیان)	جمع	سود سهام	سود تقصیر	سود (زیان)	جمع	سود سهام	سود تقصیر	سود (زیان)	جمع	سود سهام	سود تقصیر	سود (زیان)
(۲۲۲)	.	.	(۲۲۲)	.	۶۴	۶۴	.	.	۶۴	۶۴	.	.	۶۴	۶۴	.	.
۱	.	۱	.	.	۱	۱	.	.	۱	۱	.	.	۱	۱	.	.
۲۳	۶۷	.	.	.	۱۳	۱۳	.	.	۱۳	۱۳	.	.	۱۳	۱۳	.	.
۲۰۱	.	۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۴۶۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۹۸۲۰۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲۳۲۲	(۳۹۵)	.	۱۲۳۲۲	۱۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۱۶۳۳)	(۱۰۵۱۷۶)	(۲۱۶)	۱۲۳۲۲	۳۷۲	۷۸	۷۷	.	.	۱	۱	۰۰۰٪	۱۱۵۱	۸	.	.	
.	.	.	.	۷۱۸	۷۱۸	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۴۶۲۳	۴۶۲۳	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۴۶۶	۴۶۶	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۲۱۷	۲۱۷	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۱۰۵۷	۱۶۴	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۴۱۰۰	۱۷۰	.	.	.	.	.	۹۹۸٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۲۱)	(۲۱)	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱۰۰۸۲)	(۱۰۰۸۲)	.	.	.	.	.	۹۹۸٪	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۷۸۷	۷۸۷	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
۳۳۳۰	۲۲۱۰۴	۱۰۷	۱,۲۸۰	۴,۲۶	۴,۲۳	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	۱,۳۳	.	.	.	.
۲۱۷۱	۱۳۶	.	۴,۰۳۳	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
۴۱۳۹	.	.	۴,۱۳۹	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
۲۳۰	.	.	۴,۳۰	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	.	.	.	.	.
۵۲۰۰	۲۲,۲۲۲	۱۰۷	۹,۸۵۱	۴,۰۳	۴,۰۳	.	.	.	.	.	۰۰۰٪	۱,۳۳	.	.	.	.
(۳۱,۳۷۲)	(۳۲,۹۳۳)	(۱۰۹)	۳۲,۱۵۵	۱۱,۸۱۱	۶,۳۱۸	.	.	.	.	.	۱۰۰٪	۲,۳۸۳	۵,۵۱۲	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۶۳۲)	(۳,۶۳۲)	(۱۰۹)	۳۲,۱۵۵	۱۱,۸۱۱	۶,۳۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲۷,۶۰۰	.	.	۲۲۷,۶۰۰	۵۳,۰۳۰	۶,۳۲۸	.	.	.	.	.	.	۲,۳۸۳	۵,۵۱۲	.	.	.
۱۶۶,۸۱۷	.	.	۱۸,۵۵۵	۵۳,۰۳۰	۶,۳۲۸	.	.	.	.	.	.	۲,۳۱۵,۵۳۵	۴,۱۹۴,۷۶۳	.	.	.
۳۳,۶۶۸	.	.	۳۳,۶۶۸	۳۳,۶۶۸	۳۳,۶۶۸	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۳۹۹	.	.	.	.
.	.	.	.	۳۳,۶۶۸	۳۳,۶۶۸	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۶۸۸	۱۵,۶۳۳	.	.	.
۱۷,۱۲۵	۴۱,۰۷	.	۱۴,۰۳۸	۱۱۷,۷۰۸	۱۱۵,۳۲۶	.	.	.	.	.	.	۹۱,۰۸۶	۱۸,۸۵۴	.	.	.
۱,۶۶۰	۹۶۰	.	۱۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۶۶,۳۰	۲,۶۶۷	۹۸,۱۳۳	۵۳۳,۹۲۱	۱,۳۳۷,۵۳۳	۷۶۳,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	۲,۳۸۱,۶۹۸	۲,۳۳۱,۵۱۰	.	.	.
۶۶۶,۳۰	۲,۶۶۷	۹۸,۱۳۳	۵۳۳,۹۲۱	۱,۳۳۷,۵۳۳	۷۶۳,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	۲,۳۸۱,۶۹۸	۲,۳۳۱,۵۱۰	.	.	.
۵۵۶,۷۶۶	(۵۸,۸۶۷)	۹۸,۱۳۳	۵۳۳,۹۲۱	۱,۳۳۷,۵۳۳	۷۶۳,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	۲,۳۸۱,۶۹۸	۲,۳۳۱,۵۱۰	.	.	.

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سهام شرکت های بنیادی توسعه در بورس اوراق بهادار

بانک ملت

سرمایه گذاری توسعه ملین و ولایت

بانک صادرات ایران

بانک دی

پارسی نت بندرعباس

سایر

جمع بنیاد توسعه در بورس اوراق بهادار:

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

صندوق پیمان طلای مدی

صندوق سرمایه گذاری پیمان طلای بورس

م.س. با درآمد ثابت گند

صندوق آینده واران سا تیس

م.س. با درآمد ثابت ایس یکم

صندوق آسان اند

م.س. با درآمد ثابت فروزه آسا

صندوق سکه طلای کارن

جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

سایر اوراق بهادار

استاذخانه اسلامی

انبار واپل

مشارکت سپرداری مشهد

انبار چای طلوع ساهه ۲۰ درصد

جمع سایر اوراق بهادار:

جمع

لیزر کاشی اراک

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری سجن

سرمایه گذاری سپه

چاپرلو

چاپرلو - حق تقدم

سرمایه گذاری آس

سرمایه گذاری وفاق آس

جمع :

کاشی اراک

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت :

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری بانا تدبیر پارسا (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۴-۳- سرمایه گذاری های بورسی و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت در گروه به شرح زیر است :

خالص	۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال			درصد به جمع کل	
	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
۶۲۸,۹۵۹	۶۳۰,۷۷۴	.	۶۳۰,۷۷۴	۲۲	اوراق مشارکت
.	۶۲۱,۳۴۱	.	۶۲۱,۳۴۱	۲۲	صندوق های سرمایه گذاری
۳۷۱,۶۶۳	۴۴,۲۰۴	.	۴۴,۲۰۴	۲	استخراج کانه های فلزی
۳۳۰,۲۶۸	۱۰۷,۸۹۸	(۵۵,۳۷۵)	۱۶۳,۲۷۳	۶	چند رشته ای صنعتی
۳۳,۲۰۲	۲۵,۵۹۱	(۵,۸۸۱)	۳۱,۴۷۲	۱	دارویی
۴۲۷,۴۹۸	۱۱۳,۴۶۵	۷۳,۵۲۳	۳۹,۹۴۲	۱	سرمایه گذاری ها
۱۸۰,۸۰۹	۲۸۹,۶۷۲	(۳۶,۵۲۱)	۳۲۶,۱۹۳	۱۱	شیمیایی
۱,۸۴۸,۶۳۴	۹۳۶,۰۶۸	.	۹۳۶,۰۶۸	۳۳	واسطه گری های مالی و پولی
.	۳۷,۴۱۳	.	۳۷,۴۱۳	۱	فراورده های نفتی
.	۲۴,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰	۱	اطلاعات و ارتباطات
۱۵۲,۹۵۹	.	.	.	.	فلزات اساسی
۲۸۷,۴۶۹	۴۰۶	(۸۵۱)	۱,۲۵۷	.	سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۴,۲۶۱,۴۵۱	۲,۸۳۰,۸۳۲	(۲۵,۱۰۵)	۲,۸۵۵,۹۳۷	۱۰۰	

۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

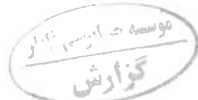
خالص	۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال			درصد به جمع کل	
	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
۳,۷۵۴,۲۴۰	۱,۳۴۲,۶۷۴	۸,۶۸۵	۱,۳۳۳,۹۸۹	۴۷	بورسی
۵۰۶,۹۶۷	۱,۲۶۵,۳۵۱	(۳۰,۴۳۹)	۱,۲۹۵,۷۹۰	۴۵	فرابورسی
۲۴۴	۲۲۲,۸۰۷	(۳,۳۵۱)	۲۲۶,۱۵۸	۸	غیربورسی
۴,۲۶۱,۴۵۱	۲,۸۳۰,۸۳۲	(۲۵,۱۰۵)	۲,۸۵۵,۹۳۷	۱۰۰	

۴-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	نرخ سود/بازده	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۲۱۲,۰۹۱	.	۲۴	مشارکت	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	۴۰۹,۰۱۰	۲۳	مشارکت	استاد خزانه اسلامی -م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
.	۱۴۷,۹۵۱	۲۲	مشارکت	استاد خزانه اسلامی -م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
.	۷۳,۸۱۳	۲۵	مشارکت	استاد خزانه اسلامی -م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۳۱
۱۳۰,۰۸۷	.	۲۰	صکوک	فولاد کاوه کیش ، سه ماهه ۲۰٪
۸۰,۰۵۸	.	۲۱	مشارکت	ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪ - میارس ۷۱۲
۶۴,۷۷۵	.	۲۷	مشارکت	استاد خزانه اسلامی -م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۵۶,۷۶۹	.	۲۵	مشارکت	استاد خزانه اسلامی -م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۹۴,۹۳۵	.			سایر
۶۲۸,۷۱۵	۶۳۰,۷۷۴			

۴-۶- مشخصات شرکت فرعی گروه به شرح زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت فرعی
سرمایه گذاری	شرکت اصلی	گروه	ایران	۴/۳۱	شرکت سرمایه گذاری سبحان
	۸۱.۵۴	۸۱.۵۴			



**د- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری**

اصلی						گروه					
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
جمع	جمع	ذخیره م.م. اوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	ذخیره م.م. اوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۸,۱۶۳	۵۸۸,۴۵۴	-	۵۸۸,۴۵۴	-	۳۴۹,۱۱۶	۴۸۹,۸۲۳	-	۴۸۹,۸۲۳	-	۴۸۹,۸۲۳	۵۲۷,۳۳۰
-	۵۲۷,۵۰۶	-	-	۵۲۷,۵۰۶	-	۵۲۷,۳۳۰	-	-	۵۲۷,۳۳۰	-	-
-	-	-	-	-	۳,۳۷۱	-	-	-	-	-	-
۱۲۱	۷۳	-	۷۳	-	۹۴۲	-	-	-	-	-	-
۴۴۸,۲۸۴	۱,۱۱۶,۰۳۳	-	۵۸۸,۵۲۷	۵۲۷,۵۰۶	۳۵۳,۴۲۹	۱,۰۱۷,۱۵۳	-	۴۸۹,۸۲۳	۵۲۷,۳۳۰	۴۴۸,۲۸۴	۱,۱۱۶,۰۳۳
-	-	-	-	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰
-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۴,۱۱۱	۱۳,۹۹۸	-	۱۳,۹۹۸	-	۲۴,۱۱۱	۲۴,۱۱۱
-	-	-	-	-	۱,۶۳۸	-	-	-	-	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸
-	-	-	-	-	۵۱۷	۱,۰۵۱	-	۱,۰۵۱	-	۵۱۷	۵۱۷
۳۶۵	۳۷۲	-	۳۷۲	-	۷۱۳	۹۲۵	-	۹۲۵	-	۷۱۳	۷۱۳
۳۶۵	۳۷۲	-	۳۷۲	-	۱۸۴,۱۹۹	۲۰۳,۰۳۴	-	۲۰۳,۰۳۴	-	۱۸۴,۱۹۹	۱۸۴,۱۹۹
۴۴۸,۶۴۹	۱,۱۱۶,۴۰۵	-	۵۸۸,۸۹۹	۵۲۷,۵۰۶	(۳۰,۰۰۰)	۱,۱۹۰,۱۸۷	-	۶۶۳,۸۵۷	-	۴۴۸,۶۴۹	۱,۱۱۶,۴۰۵
اصلی						گروه					
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
جمع	جمع	ذخیره م.م. اوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	ذخیره م.م. اوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	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
۴۸,۵۵۵	-	-	-	-	۴۸,۵۵۵	-	-	-	-	۴۸,۵۵۵	-
۳۴,۷۲۷	-	-	-	-	۳۴,۷۲۷	-	-	-	-	۳۴,۷۲۷	-
۱۴,۰۷۸	-	-	-	-	۱۴,۰۷۸	-	-	-	-	۱۴,۰۷۸	-
۹۷,۳۱۰	-	-	-	-	۹۷,۳۱۰	-	-	-	-	۹۷,۳۱۰	-

۵-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت :

تجاری :

استاد دریافتی

سود سهام دریافتی

۵-۱-۱ گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

مطالبات بابت سود اوراق مشارکت

سایر

جمع دریافتی تجاری

غیر تجاری :

۵-۱-۲ آقای امیر جمال غریبیلو (پروژه السو)

۵-۱-۳ استاد دریافتی وانگوانگشی آقای محمدرضاپورسفی

۵-۱-۴ گروه صنعتی آذر خاک

سرمایه گذاری عمران سبحان

کارکنان (وام)

سایر

جمع دریافتی غیر تجاری

تجاری یا استاد پرداختی یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی

جمع دریافتی ها

۵-۲- دریافتی‌های بلندمدت :

تجاری :

سرمایه گذاری سبه

چادر ملو

مدیریت سرمایه گذاری امید

۱-۵- حسابهای دریافتی شامل الباقی مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور می باشد.

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۷/۰۵/۳۱				۱۳۹۸/۰۵/۳۱				۱۳۹۷/۰۵/۳۱				۱۳۹۸/۰۵/۳۱					
جمع		ذخیره م. م. الوصول		مبلغ		جمع		جمع		ذخیره م. م. الوصول		مبلغ		جمع		جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۵	-	-	-	-	۳۷۴,۷۷۵	-	-	-	-	پتروشیران
-	-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۰۰۰	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	-	-	-	-	۶,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۲۸۲	-	-	-	-	۲۶,۲۸۲	-	-	-	-	معدنی صنعتی چادر ملو
-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۰	-	-	-	-	۴,۳۰۰	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	۹,۹۸۹	۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۶,۴۷۲	-	۶,۴۷۲	۶,۸۰۴	۱۵,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۷۲	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	-	-	-	۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	-	-	۵,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	-	-	۵,۰۰۰	۷,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۷,۲۵۰	-	-	-	-	نفت ایرانول
-	۲۶,۲۸۲	-	۲۶,۲۸۲	۴,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی صنعتی چادرملو
-	-	-	-	۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	۳,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	۲,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	۲,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	۱,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کاغذ پارس
-	۲۹,۷۰۰	-	۲۹,۷۰۰	۱,۲۸۹	۲۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۴۴۷,۶۰۰	۵۲۴,۰۰۰	-	۵۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۵۶۳	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۰,۴۰۶	۶,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	۶,۵۴۴	-	-	-	-	سایر
۴۴۸,۱۶۳	۵۸۸,۴۵۴	-	۵۸۸,۴۵۴	۳۴۹,۱۱۶	۴۸۹,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	۴۸۹,۸۲۳	-	-	-	-	

۱-۲- در سال ۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری سبحان طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السوا از آقای غریبیلو اقدام نمود که از این بابت مبلغ ۴۲٫۵ میلیارد ریال به ایشان پرداخت گردید که به دلیل عدم اجرای موضوع قرارداد، اقدام حقوقی بر علیه آقای غریبیلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریبیلو محکوم به پرداخت مبلغ ۴۲/۵ میلیارد ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه به شرکت سبحان شده است که با توجه به رد دعوی شرکت در خصوص سود مورد توافق در صلح نامه مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۷ شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض کرد و دادگاه تجدید نظر با پذیرش اعتراض شرکت طی دادنامه مورخ ۹۴/۰۶/۱۸ رای بر محکومیت آقای غریبیلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده براساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریبیلو اجرائیه صادر شده و یک قطعه زمین توسط نامبرده به ارزش کارشناسی ۱۰۳۳۸ میلیارد ریال معرفی و توقیف گردیده که آقای غریبیلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند. لذا تا تاریخ ترازنامه بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده میزان بدهی آقای غریبیلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است که از این بابت مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال در حسابهای سنواتی قبل در سرفصل سود انباشته ابتدای سال منعکس گردیده است. بدیهی است پس از برگزاری مزایده در صورت عدم حضور متقاضی، شرکت نسبت به تملک قسمتی از ملک بابت مطالبات خود اقدام خواهد نمود.

۱-۳- اسناد دریافتی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۱-۴- با توجه به مسدود شدن حسابهای سهامداران شرکت گروه صنعتی آذرخاک (آذراب، سیدکو، بوعلی و سبحان) و در نهایت اجبار مبنی بر پرداخت بدهی مالیاتی به نسبت سهامداری براساس توافق صورت

گرفته در سالهای قبل مبلغ ۲۴,۱۹۱ میلیون ریال طی اقساط توافق شده با اداره مالیات بابت اصل و جرایم مالیاتی در دستور کار قرار گرفته و در حال انجام می باشد. لازم به توضیح است مبلغ فوق عمدتاً

مربوط به جرایم مالیات بر ارزش افزوده بوده که برحسب توافقات انجام شده با سازمان امور مالیاتی پس از پرداخت اصل مالیات ۷۰ تا ۹۰ درصد مبلغ فوق به عنوان بخشش جرایم قابل کسر خواهد بود.

۶- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۹۶۱	-
	پلاک ثبتی ۳۶۵/۱۶۴ ملک واقع در فرمانیه خیابان آقائی
۵۸۹,۲۰۵	۳۵۲,۹۴۸
	۶ دانگ یک قطعه زمین در بلوار فردوس به پلاک ثبتی ۳۶۵/۱۶۴
۱۷,۸۷۶	-
	شرکت مجتمع فرآورده های فسفات کارون (سهامی خاص)
۷۵۳,۰۴۲	۳۵۲,۹۴۸

۱-۶. دارایی‌های نگهداری شده برای فروش مربوط به شرکت سرمایه گذاری سبحان که زمینی به مساحت ۲۰.۰۰۰ متر مربع واقع در بزرگراه ستاری، بلوار فردوس بوده که مراحل واگذاری آن در حال انجام می باشد. لازم به ذکر است با توجه به کارشناسی انجام شده بر روی زمین مذکور بهای آن به خالص ارزش فروش افشاء گردیده است.



**۷- سرمایه گذاری در املاک :**

مانده در	مانده در	انتقال به	حقی الزامه	مانده	متراز	یادداشت	مشخصات
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت ۶	نگهبانی	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			
۴۵۰۱۰	۲۸۱,۶۷۲	-	-	۲۸۱,۶۷۲	۲-۱		پلاک ثبتی ۱۳۶/۲۵۳۴۳ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ - میدان نور
۴۵۰۱۰	۲۸۱,۶۷۲			۲۸۱,۶۷۲			

۷-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه‌گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷/۰۹ میلیارد ریال منتقد بوده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقلاً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی میانه نامه شماره ۲۳۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه‌گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان میانه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منتقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقلاً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول دربرنامه است (یادداشت ۴-۵ توفیقی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریایی (وکیل یوسفی) منتقد شد مقرر گردید نامردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه باقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریایی از شرکت فراوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بهار فردوس از آن شرکت طی میانه‌نامه شماره ۱۳۶۵۰ اف مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ضمن معامله چهارم گردید ولی الباقی چک‌های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می‌باشد عودت داده نشده در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نکرده است. بنابراین نظر به آنکه نامردگان محکوم به ایناقی تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نیز از طریق شهرداری و اداره ثبت خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور به حساب دارایی‌های املاک خود ثبت گردید که به شبهه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه دعوائی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شبهه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شنبه ۲۱۹ اخیراً کارشناس منتخب طی گزارش کارشناسی صادره سند متعلق به شهرداری منطقه ۵ را به دلیل موخر الصدور بودن نسبت به سند متعلق به شرکت، معارض دانسته است که به همین دلیل شهرداری منطقه ۵ اقدام به اعتراض نسبت به نظر کارشناس نموده و دادگاه موضوع را به حیات بیخ نثره کارشناس رسمی ارجاع نموده است. بدنبهی است تعیین تکلیف نهایی تمه اختلاف حقوقی شرکت با مرحوم یوسفی منوط به اتخاذ تصمیم دادگاه در پرونده یاد شده می‌باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

**۸- دارایی های نامشهود :**

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			شرح
			مانده در	مبلغ دفتری	مانده در	مبلغ در پایان	مبلغ در پایان	مبلغ در پایان	
مانده در	مانده در	مانده در	فروخته شده	استهلاک طی	مانده در ابتدای	مانده در پایان	مانده در پایان	مانده در	مجموع
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	
۳۹۱	۴۸۸	۵۲۶	۰	۲۶۸	۲۵۸	۱۰۰۱۴	۰	۳۶۵	مجموع
۳۹۱	۴۸۸	۵۲۶	۰	۲۶۸	۲۵۸	۱۰۰۱۴	۰	۳۶۵	مجموع

**۹- دارایی های ثابت مشهود :**

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت گروه به شرح ذیل می باشد :

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			شرح
			مانده در	مبلغ دفتری	مانده در	مبلغ در پایان	مبلغ در پایان	مبلغ در پایان	
مانده در	مانده در	مانده در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مجموع
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	
۱۱۹	۱۱۹	۷۳۸	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	مجموع
۰	۰	۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۳۸	۸۳۸	۵۵۶	۳۶۴	(۷۹۳)	۲۱۶	۹۴۱	۹۲۰	(۸۶۰)	۱,۷۸۰
۹۵۷	۹۵۷	۱,۹۹۴	۴۹۸	(۷۹۳)	۳۴۷	۹۴۴	۱,۷۹۳	(۸۶۰)	۱,۹۰۳

- ۹-۱- دارایی های ثابت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله، سیل و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۹-۲- شرکت اصلی دارای دارایی های ثابت مشهود نبوده و در محل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (واحد تجاری نهایی) مستقر می باشد.



۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

گروه				یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
حساب پرداختنی:				
اسناد پرداختنی:				
سازمان اقتصادی کوثر				
کسر می شود: بهره سنوات آتی - سازمان اقتصادی کوثر				
سایر:				
۱,۰۲۸,۲۷۰	۵۰۸,۲۰۳	۵۰۸,۲۰۳	-	
(۱۱۵,۶۴۰)	(۶۶,۲۸۷)	(۶۶,۲۸۷)	-	
۱۰,۲۱۰	.	.	.	
۹۲۲,۸۴۰	۴۴۱,۹۱۶	۴۴۱,۹۱۶	.	
<b>غیر تجاری:</b>				
سازمان اقتصادی کوثر				
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران				
سرمایه گذاری صنعت و معدن				
سرمایه گذاری ایران فرانسه				
محمد رضا یوسفی				
گروه صنعتی آذرخاک (اسناد پرداختنی)				
صنعتی و معدنی کاوند				
سرمایه گذاری صنعت و معدن				
سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی				
سپرده حسن انجام کار				
سایر:				
.	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	.	
۱۸۹,۰۰۳	.	.	.	
.	۶۱۸	.	۶۱۸	
.	۱۴۳	.	۱۴۳	
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	.	۱-۱
۱۰,۸۸۷	.	.	.	
۱,۷۱۰	.	.	.	
.	.	.	.	
.	۴۷۲	۴۷۲	.	
.	۱۲۱	۱۲۱	.	
.	۵۵۰۸	۵۵۰۸	.	
۲۷۶,۶۰۰	۲۳۸,۹۲۲	۲۳۸,۱۶۱	۷۶۱	
۱,۱۹۹,۴۴۰	۶۸۰,۸۳۸	۶۸۰,۰۷۷	۷۶۱	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.	۵
۱,۱۶۹,۴۴۰	۶۵۰,۸۳۸	۶۵۰,۰۷۷	۷۶۱	تهاتر با یادداشت دریافتی تجاری و غیر تجاری
<b>پرداختنی های بلند مدت:</b>				
سازمان اقتصادی کوثر				
کسر می شود: بهره سنوات آتی - سازمان اقتصادی کوثر				
۵۰۸,۱۹۸	.	.	.	
(۶۶,۲۸۳)	.	.	.	
۴۴۱,۹۱۵	.	.	.	

شرکت اصلی

شرکت اصلی				تجاری:
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
حساب پرداختنی:				
اسناد پرداختنی:				
سازمان اقتصادی کوثر				
کسر می شود: بهره سنوات آتی - سازمان اقتصادی کوثر				
سپرده گذاری مرکزی				
غیر تجاری:				
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران				
سازمان اقتصادی کوثر				
سایر:				
۸۷۱,۲۱۰	۵۰۸,۲۰۳	۵۰۸,۲۰۳	.	
(۱۱۳,۶۴۰)	(۶۶,۲۸۷)	(۶۶,۲۸۷)	.	
۲۰۰	.	.	.	
۷۵۷,۷۷۰	۴۴۱,۹۱۶	۴۴۱,۹۱۶	.	
۱۸۹,۰۰۳	.	.	.	
.	.	.	.	
۸۵	۲۰۳	۲۰۳	.	
۱۸۹,۰۸۸	۲۰۳	۲۰۳	.	
۹۴۶,۸۵۸	۴۴۲,۱۱۹	۴۴۲,۱۱۹	.	
<b>پرداختنی های بلند مدت:</b>				
سازمان اقتصادی کوثر				
کسر می شود: بهره سنوات آتی - سازمان اقتصادی کوثر				
۵۰۸,۱۹۸	.	.	.	
(۶۶,۲۸۳)	.	.	.	
۴۴۱,۹۱۵	.	.	.	



شرکت سرمایه گذاری پانا تدیس پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۰- بدهی پرداختی به محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱-۱۰ اسناد پرداختی	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰
حسابهای پرداختی	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
تفاوت با یادداشت دریافتی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۵ صورت‌های مالی)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

۱-۱-۱۰-۱ مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۷-۱ توضیحی) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان که مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده که بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختی به مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تمه بهای زمین میان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۱۰-۲ شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از تاریخ مشمولیت لغایت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردید، همچنین از بابت سالهای مالی

منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۱-۱۰-۳ شرکت نسبت به مالیات های حقوق و تکلیفی سال و دوره مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ ، ۹۴/۱۰/۳۰ و ۹۵/۱۰/۳۰ جمعاً به مبلغ ۳,۸۵۳ میلیون ریال اعتراض نمود که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است

و در خصوص سال مالی منتهی به ۹۶/۱۰/۳۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است . همچنین حق بیمه های تکلیفی سنوات مالی ۱۳۸۲/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به بدهی

اعلامی به مبلغ ۹,۶۰۶ میلیون ریال اعتراض نموده که پرونده در هیئت تجدید نظر می باشد . ضمناً در خصوص بدهی حق بیمه های سال مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲,۱۴۸ میلیون ریال نسبت به پرداخت مبلغ

۱۰,۰۴۶ میلیون ریال اقدام و مابقی به مبلغ ۱,۱۰۲ میلیون ریال به صورت اقساط در دستور کار قرار دارد . ضمناً از بابت سنوات مالی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ از این بابت مورد رسیدگی قرار نگرفته اند



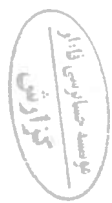
شرکت سرمایه گذاری پارسا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱- مالیات پرداختی:

یادداشت	۱۳۸۷-۵/۳۱	۱۳۸۸-۵/۳۱	۱۳۸۹-۵/۳۱
۱۱-۱ شرکت گروه	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱-۲ شرکت اصلی	۵۱,۳۶۱	۴۹,۵۴۴	-
۱۱-۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:	۵۱,۳۶۱	۴۹,۵۴۴	-
ماده ابتدای سال	۱۳۸۷-۵/۳۱	۱۳۸۸-۵/۳۱	۱۳۸۹-۵/۳۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
پرداختی طی دوره سال	۵۱,۳۶۱	۵۱,۳۶۱	۵۱,۳۶۱
	(۱۲۰)	۲۵۳	-
	۴۹,۵۴۴	۴۹,۵۴۴	۵۱,۳۶۱

۱۱-۲- مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:  
 مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی گردیده است

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-
قطعی	-	-	-	-	۲۵	۲۵	-	-
رسیدی زنده	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-



۱-۳- مالیات پرداختی شرکت فرضی سرمایه گذاری سبحان به شرح ذیل می باشد :

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازای	ابرازای		
رسیدگی به دفتر	۴۰۹	۰	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۶,۵۰۸	۲,۸۳۳	۱۱,۳۹۳	۶۱,۰۲۰
رسیدگی به دفتر	۵۰۴	۰	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۷۵۴	۱۵,۰۱۶	۱۰,۵۶۳
رسیدگی به دفتر	۲۸,۶۲۹	۲۸,۸۸۲	۲۳۷	۰	۲۷,۸۵۴	۶۳۳	۲,۵۳۷	۲۳۵,۶۸۰
رسیدگی نشده	۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	۱۲۰	۰	۰	۱۲۰	۲۹۹	۲۸۸,۷۵۱
رسیدگی نشده	۴۰۸	۰	۴۰۸	۰	۰	۴۰۸	۱,۶۳۳	۵۵۶,۳۲۹
رسیدگی نشده	۰	۲۵۳	۰	۰	۰	۲۵۳	۰	۲۶۶,۳۹۵
	۵۱,۳۶۱	۲۹,۵۴۶						۱۳۹۷/۰۳/۰

۱۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ و همچنین سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تسویه گردیده است.

۱۱-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ صادر و اصل مالیات پرداخت و نسبت به جریمه دیرکرد درخواست تخفیف داده شده و در مرحله کمیسیون تحقیقات سازمان امور مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۱-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ پس از رای حل اختلاف بدوی نسبت به پرداخت اصل مالیات اقدام نموده و مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال مربوط به جریمه دیرکرد تا تسویه نهایی در حسابها منعکس می باشد.

۱۱-۴- سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۲۸,۸۵۴ میلیون ریال گردیده که نسبت به ایجاد ذخیره از این بابت به مبلغ ۴۸,۶۲۹ میلیون ریال در حسابها اقدام نمود و نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون از طرف هیئت حل اختلاف مالیاتی مشخص نشده است.

۱۱-۵- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۲۹,۰۴۰ میلیون ریال گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و مقدر شد نسبت به پرداخت مالیات اقدام نموده و پرداخت مالیات صورت پذیرد.

۱۱-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰، با توجه به معافیت درآمدهای سهام و اوراق مشارکت به مبلغ ۵,۸۲۱ میلیون ریال ابراز گردیده که طی برگ تشخیص صادره به مبلغ ۵,۸۱۴ میلیون ریال مطالبه گردید و شرکت نسبت به پرداخت مبلغ ۵,۸۲۱ میلیون ریال اقدام نموده و پرداخت مالیات صورت پذیرد.

۱۱-۷- شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰ و دوره مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ با توجه به منافیهای قانونی ذخیره در حسابها لطفاً نمونه است.

۱۱-۸- جمع مانع پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ ۲۵,۳۲۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابهای منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات	مازاد مورد مطالبه
مالیات پرداختی	۱۱۳,۸۲۹	۲۵,۳۲۱
مالیات پرداختی	۸۷,۵۲۸	۱۱۳,۸۲۹



شرکت سرمایه گذاری با با تدبیر بارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- سود سهام پرداختنی

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۲۹۵	۳,۱۶۸	سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۵ و قبل از آن)
-	-	۶۷,۹۷۵	۱,۶۷۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۶)
-	-	۳۷۲,۹۱۷	۱,۱۸۷	سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۷)
-	-	۴۴۴,۱۸۷	۶,۰۲۵	

۱۲-۱- سود نقدی شرکت فرعی (سرمایه گذاری سبحان) برای هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مبلغ ۳۰۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ (سال

مالی قبل هر سهم ۱۸۰ ریال) تصویب گردیده است.

۱۲-۲- سود نقدی شرکت فرعی (سرمایه گذاری سبحان) برای هر سهم برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ مبلغ ۴۰۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ

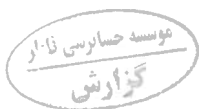
۱۳۹۷/۰۵/۳۰ (سال مالی قبل هر سهم ۳۰۰ ریال) تصویب گردیده است.

۱۲-۳- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام شرکت فرعی از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سهام سود سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به

شرکت یا بانک مراجعه ننموده اند.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۱۸۶	۲۵۹	مانده در ابتدای سال
-	-	(۱,۹۸۰)	(۲۵۹)	پرداخت شده طی سال
-	-	۵۳	-	ذخیره تامین شده
-	-	۲۵۹	-	مانده در پایان سال



۱۴- سرمایه

سرمایه ثبت و تماماً پرداخت شده شرکت در تاریخ ترازنامه، به مبلغ هزار و پانصد میلیارد ریال منقسم به هزار و پانصد میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام می باشد. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت در تاریخ ۹۴/۰۴/۱۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۱۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است. همچنین با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ و آگهی رعایت حق تقدم منتشره در روزنامه دنیای اقتصاد مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ در مورد افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی، با توجه به پایان مهلت ۶۰ روزه استفاده از حق تقدم و عدم مشارکت سهامداران در افزایش سرمایه، مندرج در روزنامه دنیای اقتصاد مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ موضوع افزایش سرمایه شرکت منتفی شده و سرمایه شرکت تغییری نکرده است. لیست سهامداران شرکت و درصد مالکیت هر کدام در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹۲	۱,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۹۹/۹۹۹۲	۱,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک
۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	شرکت صنایع داده پردازی خاورمیانه
۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۲	۳,۰۰۰	شرکت آتیه امید توسعه
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

۱-۱۵-در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی انجام و سقف رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انجام پذیرفته است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب فوق برای شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰	۱۵۶,۸۹۹	۱۷۶,۵۹۹	مانده ابتدای سال
۱۹,۷۰۰	۶۱,۸۵۰	۱۹,۷۰۰	۶۱,۸۵۰	انتقال از محل سود سال
۶۹,۷۰۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۷۶,۵۹۹	۲۳۸,۴۴۹	مانده در پایان سال

۱۶- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتواند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود.

۱۷- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱,۰۱۰	۲۳۹,۴۶۰	سرمایه
۲۳,۱۰۱	۲۳,۹۵۹	اندوخته قانونی
۱۲۴,۲۳۰	۲۱۱,۷۱۴	سود انباشته
۱۲۷,۲۸۴	۲۲۹,۱۴۹	خالص ارزش داراییها به ارزش منصفانه
۵۰۵,۶۲۵	۷۰۴,۲۸۲	

۱۸- در آمد سود سهام

اصلی		گروه		یادداشت	سهام
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱	سود سرمایه گذاری پایا تدیس از سبحان
۹۶,۶۹۵	۶۲,۴۵۵	۴۹۴,۲۰۹	۵۱۹,۳۸۲		
۴۲۷,۶۰۰	۵۲۴,۰۰۰	-	-		
۵۲۴,۲۹۵	۵۸۶,۴۵۵	۴۹۴,۲۰۹	۵۱۹,۳۸۲		

۱۸-۱- ریز اقلام تشکیل دهنده درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتها بشرح زیر است ::

اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری اعتبار ایران
.	.	.	۹,۶۰۰	سرمایه گذاری سبحان
۴۲۷,۶۰۰	۵۲۴,۰۰۰	.	.	گسترش نفت و گاز پارسین
.	.	.	۸,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	.	.	۵,۱۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	.	.	۵,۰۰۰	رایان سایپا
.	.	.	۳,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۴,۳۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	۱	۱,۱۲۸	۲,۹۹۱	تولید برق عسلویه مینا
.	.	.	۹۴	سرمایه گذاری غدیر
.	.	۹,۹۸۹	۱۲,۵۰۰	سر. امید
۱۴,۰۲۸	۶,۴۷۲	۶,۸۰۴	۱۵,۴۷۲	گل گهر
.	.	۶,۵۰۰	.	پتروشیمی جم
.	.	۶,۴۰۰	.	سر. صندوق بازنشستگی
.	.	۶,۲۴۰	.	سر. گروه توسعه ملی
.	.	۵,۰۰۰	.	نفت ایرانول
.	.	۵,۰۰۰	۷,۲۵۰	چادرملو
۳۳,۶۳۸	۲۶,۲۸۲	۴,۹۵۰	۲۶,۲۸۲	ملی صنایع مس ایران
.	.	۴,۵۰۰	.	گروه بهمن
.	.	۴,۰۰۰	.	پتروشیمی فجر
.	.	۳,۹۶۰	.	پتروشیمی مبین
.	.	۲,۸۳۵	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	.	۲,۳۷۵	.	پتروشیمی خراسان
.	.	۲,۱۰۰	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
.	.	۱,۶۲۲	.	کاغذ پارس
.	.	۱,۳۹۲	.	سر. سپه
۴۸,۵۵۵	۲۹,۷۰۰	۱,۲۸۹	۲۹,۷۰۰	تامین مواد اولیه فولاد صبانور
.	.	۱,۱۷۰	.	صنایع شیمیایی ایران
.	.	۱,۰۷۰	.	شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
.	.	۳۱۲,۵۰۰	۳۷۴,۷۷۵	سایر
۴۷۴	.	۱۰۳,۳۸۵	۱۵,۳۱۸	
۵۲۴,۲۹۵	۵۸۶,۴۵۵	۴۹۴,۲۰۹	۵۱۹,۳۸۲	

۱۹- در آمد سود تضمین شده

اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت
۱۵,۰۱۲	.	۱۸,۸۵۶	۱۲,۹۲۶	اوراق اجاره
۴,۴۲۲	.	۲,۳۹۰	.	سایر
۳,۷۶۰	۵,۵۷۰	۴,۸۶۸	.	
۲۳,۱۹۵	۵,۵۷۰	۲۶,۱۱۴	۱۲,۹۲۶	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به (۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸)

۲۰- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

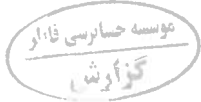
یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱,۳۱۱,۹۱۰	۱۱۱,۸۵۵	۷۶۹,۶۵۰	(۵۸,۸۶۷)
	۱,۳۱۱,۹۱۰	۱۱۱,۸۵۵	۷۶۹,۶۵۰	(۵۸,۸۶۷)

۲۰-۱- خلاصه خالص سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
استاد خزانه اسلامی	۱۲۴,۳۵۱	-	۴۰,۲۴	-
گل مجهر	۷۲,۹۳۴	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۵۶,۳۷۵	-	-	-
سرمایه گذاری امید	۱۵۵,۵۰۰	۱۴,۰۳۸	۱۱۵,۲۳۶	۳,۱۰۷
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۳,۴۲۴	-	-	-
پتروشیمی جم	۳۱,۶۶۹	-	-	-
فراپورس ایران	۲۳,۵۲۷	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۲۲,۹۱۵	-	-	-
صندوق بازنشستگی	۱۹,۳۰۴	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	۱۵,۹۹۱	-	-	-
مواد داروپخش	۱۳,۰۷۵	-	-	-
البرز دارو	۱۱,۴۴۶	-	-	-
سبحان دارو	۱۱,۴۰۷	-	-	-
دارو سبحان	۱۰,۸۷۰	-	-	-
پتروشیمی فجر	۱۰,۰۸۸	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت معدن	۹,۴۹۸	-	-	-
بیمه معلم	۹,۰۹۵	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	۳۲۷,۱۵۷	۴۸,۵۵۵	۳۲۱,۳۰۳	-
داروسازی تولیدارو	۵,۴۷۵	-	-	-
بیمه زندگی خاورمیانه	۴,۰۰۷	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۵۲۳	-	۱۳	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۴۴۳	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۳۸۱	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳,۱۳۸	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۲,۶۷۴	-	-	-
پتروشیمی مبین	۲,۴۶۳	-	-	-
تولید برق علویه مینا	۲,۰۷۷	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۰۳	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۶,۲۴۰	-	۶,۲۴۰	-
ریل پرداز سیر	(۱,۷۶۶)	-	-	-
توکاریل	(۲,۱۵۰)	-	-	-
اعتباری کوثر مرکزی	(۲,۰۱۲)	-	-	-
گروه مینا	(۴,۳۶۵)	-	-	-
گروه بهمن	(۴,۶۸۸)	-	-	-
صنعتی معدنی چادرملو	۳۲۰,۵۵۳	۳۳,۶۲۸	۳۲۰,۵۵۳	-
صندوق پشتوانه طلای معقد	۸,۶۷۸	-	۷,۱۴۸	-
صندوق طلای لوتوس	۳,۶۲۴	-	۳,۶۲۴	-
سکه طلای کیان	(۱۰,۱۸۳)	-	(۱۰,۱۸۳)	-
سود حاصل از فروش ملک واقع در منطقه فرماتیه	۱۷,۵۳۹	-	-	-
زیان حاصل از فروش سهام شرکت فسفات کارون	(۱۲,۸۷۱)	-	-	-
سایر	۳,۵۰۱	۱۵,۶۳۴	۱,۶۹۲	(۱۰۴,۰۷۷)
	۱,۳۱۱,۹۱۰	۱۱۱,۸۵۵	۷۶۹,۶۵۰	(۵۸,۸۶۷)

۲۱- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	(۳۲۱)	-	۹۸,۱۲۳
درآمد برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	۹۸,۱۲۳	-	-
	-	۹۷,۸۰۲	-	۹۸,۱۲۳





۲۲- سایر درآمدهای عملیاتی:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۸۲	۳۰۰	۵,۶۷۹	۱,۰۶۳
.	۲۴۰	.	۲۴۰
۵,۲۸۲	۶۴۰	۵,۶۷۹	۱,۴۰۳

سود حاصل از سپرده های بانکی  
سایر درآمدها

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۹	۵,۳۵۳	۵,۰۶۵	۱۹,۴۱۱
۳۹	۱۴۱	۴,۸۲۴	۱,۴۲۲
۱۸۵	۵۸۱	۱,۶۸۸	۳,۷۲۰
۳۰۴	۳۵	۱,۰۳۷	۲,۳۶۹
۱,۴۷۷	۶,۱۱۰	۱۲,۶۱۴	۲۶,۹۲۲
۳۲۹	۴۲۵	۴۰۰	۱,۵۱۰
۲,۴۹۳	۱,۹۳۰	۳,۲۵۷	۴,۷۲۴
۲۵۰	.	۲۵۰	۶۱۵
.	.	۳۰۸	۶۱۵
.	.	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰
.	۲۱۸	.	۱,۵۴۲
۱۳۶	۳۳	۲۲۰	۳۲۲
.	.	۹۲	۷۵
.	۳۳	۵۲۳	۹۶
۱۵۴	۱۸۴	۱۵۴	۴۹۲
.	۵۲	.	۵۲
۶	.	۱۸۳	۴۳
.	.	.	۱,۶۴۲
.	.	۲۲۹	۵۷۱
.	.	۴۴۶	.
.	.	۳۸	۴۲
.	.	۱۹۲	۳۵۵
۴۲۵	۴۶۷	۱,۱۰۶	۵۹۷
۳,۷۹۳	۲,۳۴۲	۸,۳۹۸	۱۵,۲۹۴
۵,۳۷۰	۹,۴۵۲	۲۱,۰۱۲	۴۲,۲۱۶

هزینه های پرسنلی:

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما

سایر

جمع هزینه های پرسنلی

سایر هزینه های عمومی و اداری:

حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی

حق الزحمه مشاورین

اجاره محل و وسایط نقلیه

استهلاک دارائیهای ثابت

پاداش هیات مدیره

خدمات سهامداران و حق عضویت و افزایش سرمایه

هزینه ثبتی و حقوقی

تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه

آبدارخانه و پذیرایی

حق حضور اعضای هیئت مدیره

مالیات سال ۹۶

آب، برق، سوخت و تلفن

هزینه کارشناسی

هزینه ساختمان

تبلیغات و نشریات و بازاریابی

بیمه دارایی های ثابت

ملزومات و نوشت افزار مصرفی

سایر اقلام

جمع هزینه های اداری و عمومی

جمع

۲۴- هزینه های مالی:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۲	۳۷۵	۱,۳۱۳	۳۷۵
۴۷,۳۴۸	۱۱۳,۶۳۶	۴۷,۳۴۸	۱۱۳,۶۳۶
۱	-	۴۶۴	.
۴۸,۶۶۱	۱۱۴,۰۱۱	۴۹,۱۲۵	۱۱۴,۰۱۱

هزینه توفیق سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان

سود و کارمزد خرید شرکت سبحان

سایر

۲۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳	.	۱,۶۶۵	۱,۰۱۳
۳۳	.	۱,۶۶۵	۱,۰۱۳

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

شرکت سرمایه غذا، با تأسیس پارسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۵۸۶,۷۵۹	۱,۳۵۲,۸۶۳	۷۱۴,۶۴۷	۱,۸۰۳,۴۰۵	
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	(۴,۷۳۱)	.	سود قبل از تحصیل
.	.	(۷۱,۷۰۳)	(۱۷۹,۷۰۴)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۵۸۶,۷۵۹	۱,۳۵۲,۸۶۳	۶۳۸,۲۱۳	۱,۶۲۳,۷۰۱	
(۴۸,۶۲۸)	(۱۱۴,۰۱۱)	(۴۷,۴۶۰)	(۱۱۲,۹۹۸)	سود(زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۴۰۸)	(۲۷۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۲۵)	(۲۵۱)	سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
(۴۸,۶۲۸)	(۱۱۴,۰۱۱)	(۴۸,۰۰۳)	(۱۱۳,۶۲۷)	
۵۳۸,۱۳۱	۱,۲۳۸,۸۵۲	۵۹۰,۲۱۰	۱,۵۱۰,۰۷۴	سود خالص

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹۱	۹۰۲	۴۲۵	۱,۰۸۲	سود پایه هر سهم:
(۳۲)	(۷۶)	(۳۲)	(۷۶)	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۳۵۹	۸۲۶	۳۹۳	۱,۰۰۷	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
				سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۷- تعدیلاتی سنواتی گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۰	(۵,۰۰۰)
-	(۵,۰۰۰)

بدهی تامین اجتماعی سال های ۸۳ الی ۹۳

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶,۷۵۹	۱,۳۵۲,۸۶۳	۷۱۴,۶۴۷	۱,۸۰۳,۴۰۵	سود عملیاتی
۰	۰	۳۰۹	۶۱۵	هزینه استهلاک
۰	۰	(۱,۹۲۷)	(۲۵۹)	خالص کاهش مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۴,۹۱۱	(۴۸۰,۲۹)	۵۶۳,۸۳۳	(۱۳۱,۸۶۳)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها - کوتاه مدت
(۱,۰۲۰,۸۸۱)	۵۵۰,۱۸۸	(۹۹۶,۲۰۴)	۵۴۷,۷۱۲	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها - بلند مدت
(۴۱۶,۸۵۷)	(۵۷۰,۴۴۶)	(۳۳۲,۰۲۰)	(۵۵۵,۲۴۹)	کاهش حسابهای دریافتی
۰	۰	(۵۲۱,۳۸۰)	۴۰۰,۰۹۴	دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش
۰	۰	۴۹۷,۶۴۲	(۲۳۶,۶۶۲)	خالص (افزایش) سرمایه گذاری املاک
۱۵۵,۳۴۶	(۹۴۶,۶۵۴)	۴۵۴,۴۱۴	(۹۶۰,۵۱۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۰	(۳۸۴,۴۵۵)	۰	سایر
۴۹,۲۷۸	۳۳۷,۹۲۲	۹۴,۸۵۹	۸۶۷,۲۷۶	

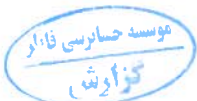
۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۰۸۱	۰	۰	۰
۵۳,۶۷۹	۰	۰	۰
۶۹,۷۶۰	۰	۰	۰

افزایش در سرمایه گذاری چادرمولو از محل سود سهام دریافتی

افزایش سرمایه گذاری سپه از محل سود سهام دریافتی



شکت سرعابه گذاری، یانا تدبیر بار سا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال عالی، عنتهی، به ۳۱ عرداد ماه ۱۳۹۸

۳۰- بدهیهای احتمالی:

۳۰-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱.۳۸۴
-	۲۱.۳۸۴

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵:

تضمین وام بانک خاورمیانه شرکت توسعه صنعتی ایران با توفیق ۹ میلیون سهم شرکت سبحان

۳۰-۲ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، بجز موضوع مورد اشاره به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۴ صورتهای مالی، منتفی شدن افزایش سرمایه شرکت که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ در روزنامه کثیرالانتشار درج گردیده است، رویداد عینی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	سود سهام پرداختنی	هزینه ها	پرداختها
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۲۵,۰۰۰	۱,۱۶۴	(۱,۱۶۴)
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۶۱۸	(۶۱۸)
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۴۳	(۱۴۳)

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	پرداختنی ها	هزینه ها	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۸۵۰,۸۵۴	۱,۳۷۸,۱۸۴	۱,۱۶۴	۰	-	۱۸۹,۰۰۳	
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۰	۰	۰	۰	(۶۱۸)	-	
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۰	۰	۰	۰	-	۱۸۹,۰۰۳	

۳۲-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	هزینه ها	سود سهام پرداختنی	پرداخت ها	دریافتها
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۲۵۱	۲۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۸,۳۶۰	۷۴۹,۱۱۵
واحد فرعی	سرمایه گذاری سبحان	-	✓	-	-	-	۵۲۴,۰۰۰	-	۴۴۷,۶۰۰

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	پرداختنی ها	هزینه ها	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۸۵۰,۸۵۴	۱,۳۷۸,۳۶۰	۲۵۱	۰	۵۲۷,۵۰۶	-	
شرکت فرعی	سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۵۲۴,۰۰۰	۴۴۷,۶۰۰	

۳۲-۳- اخذاتمان شرکت به صورت کامل در ودیعه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد. شرکت مذکور به نیابت از شرکتهای عضو گروه هزینه اجاره و ودیعه آن را می پرداخت

می نماید لازم بذکر است که شرکت پایا تدبیر از این محل هزینه اجاره ای پرداخت نمی نماید.



شرکت سرمایه گذاری یا با تدبیر بار سا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

### ۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱۳۳.۸۸۳	۸۳
۱۳۳.۸۸۳	۸۳

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

