

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱-۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت های مالی:
۱	نامه هیات مدیره
	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۴۳	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه :

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

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

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



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پارسا کدبیر پارسا (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

مبانی اظهار مشروط در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت های مالی شامل مبلغ ۷۴۹ میلیارد ریال اسناد خزانه اسلامی در پایان سال مالی (مبلغ ۹۴۴ میلیارد ریال مانده از سال قبل) می باشد که به بهای تمام شده در حساب ها منظور گردیده است. اسناد مذکور با توجه به ماهیت و نوع سرمایه گذاری دارای حداقل سود تضمین شده بوده که در زمان سررسید و یا در زمان فروش آن دریافت خواهد شد. با توجه به مراتب بالا و رویه حسابداری ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورت های مالی در خصوص نحوه شناسایی درآمد سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، انجام تعدیلات مورد لزوم از این بابت با در نظر داشتن تعدیلات مربوط به سال مالی قبل، موجب کاهش سود سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال و افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال و ۲۵۷ میلیارد ریال خواهد گردید.

اظهار نظر مشروط در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر مقبول در خصوص صورت های مالی شرکت اصلی

۶- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۳-۲۶ صورت های مالی در خصوص موضوع دعوی حقوقی در ارتباط با زمین میدان نور و لزوم پیگیری و حل و فصل آن جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۳-۱۸ و ۱-۲۶ صورت های مالی مبنی بر پیگیری موضوع دعوی حقوقی علیه آقای امیر جمال غریلو و وصول مطالبات شرکت از ایشان جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پایا کدبیر پارسا (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت تغییر سمت اعضای هیات مدیره و اعلام حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت ها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش از سوی شرکت اصلی انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از سوی این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات، به شرح زیر است:

- مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر اختصاص ۷۰ درصد اذداری های شرکت به سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و یا واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکت ها، موسسات و یا صندوق های سرمایه گذاری، بطوریکه به تنهایی و یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه یافته و یا کنترل آن را بدست آورد.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پایا کدبیر پارسا (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

• ارایه صورتجلسه مجمع عمومی سهامداران حداکثر ظرف ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای صورتجلسه مزبور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ.

۱۳- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم انطباق آن با دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نشده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، ملاحظه نگردیده است.

تاریخ: ۸ آبان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت: ۸۰۰۵۷۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت: ۸۰۰۱۴)



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰-۴۳

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

پ- یادداشت های توضیحی

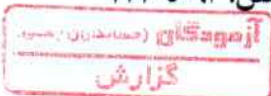
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رییس هیات مدیره	سید حسام الدین عبادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رییس هیات مدیره	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مجید علی فر	شرکت توسعه صنایع داده پردازشی خاورمیانه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی اصغر مومنی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	پریا علیزاده قدیمی	شرکت سرمایه گذاری وثوق عام (سهامی عام)



آزمودگان (حسابداران) تهران، خیابان شهید باهنر بعد از چهار راه مژده نبش کوچه صالحی ساختمان مهدیار طبقه هفتم، تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۱,۰۱۳,۶۳۵	۱,۶۶۲,۲۲۹	۵	درآمد سود سهام
۳۹۷,۸۸۴	۶۸۸,۱۴۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۴۱۹,۷۵۶	۱,۲۹۴,۵۹۷	۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۱۰۴	۴۶,۵۰۰	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۸۳۲,۳۷۹	۳,۶۹۱,۴۷۵		جمع درآمدهای عملیاتی
(۶۵,۸۷۰)	(۱۱۰,۰۸۱)	۹	هزینه های اداری و عمومی
۲,۷۶۶,۵۰۹	۳,۵۸۱,۳۹۴		سود عملیاتی
(۶۶,۳۱۶)	-	۱۰	هزینه های مالی
۳۸۹	۱,۰۸۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۰۰,۵۸۲	۳,۵۸۲,۴۷۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۹۷)	(۲۶۰)	۲۷	سال جاری
-	(۹۶)	۲۷	سال های قبل
۲,۷۰۰,۴۸۵	۳,۵۸۲,۱۲۲		سود خالص سال
			قابل انتساب به
۱,۵۴۴,۴۶۹	۲,۲۶۸,۱۰۸		مالکان شرکت اصلی
۱,۱۵۶,۰۱۶	۱,۳۱۴,۰۱۴		منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۰۰,۴۸۵	۳,۵۸۲,۱۲۲		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۴۴	۹۰۷		عملیاتی - ریال
(۲۶)	-		غیر عملیاتی - ریال
۶۱۸	۹۰۷	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures in blue ink across the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۵۳۲,۰۷۷	۴۰۲,۴۴۷
سرمایه گذاری در املاک	۱,۲۰۳,۴۰۱	۱,۱۲۱,۱۱۱
دارایی های نامشهود	۳۸۲	۳۰۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱,۹۳۲,۷۳۷	-
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۳۷۱,۵۴۵	۱,۷۴۷,۲۲۱
دریافتی های بلند مدت	۱۰,۸۲۰	۳,۳۳۶
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۹۵۰,۹۶۲	۳,۲۷۴,۴۰۷
دارایی های جاری :		
موجودی کالا	۵۷,۸۰۰	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۵۳۷,۸۵۳	۱,۱۰۶,۵۳۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۹۸۱,۷۳۱	۶,۵۲۴,۶۱۱
موجودی نقد	۱۹,۵۷۳	۷,۹۷۹
جمع دارایی های جاری	۷,۵۹۶,۹۵۷	۷,۶۳۹,۱۲۷
جمع دارایی ها	۱۳,۵۴۷,۹۱۹	۱۰,۹۱۳,۵۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۲۶,۰۵۷	۳۵۶,۸۹۹
اندوخته سرمایه ای	۳,۳۹۸,۴۱۸	۳,۲۶۴,۸۵۴
سود انباشته	۳,۲۱۱,۶۲۴	۱,۷۰۶,۳۳۸
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	(۵۴,۸۹۶)	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۴۸۱,۲۰۴	۷,۸۲۷,۹۹۱
منافع فاقد حق کنترل	۳,۵۳۴,۶۲۱	۲,۶۱۱,۲۸۹
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۰۱۵,۸۲۴	۱۰,۴۳۹,۳۸۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۵۵,۱۴۸	۴۵۰,۰۲۸
مالیات پرداختی	۱۰,۱۸۱	۱۰,۹۵۰
سود سهام پرداختی	۶۶,۷۶۶	۱۳,۲۷۶
جمع بدهی های جاری	۵۳۲,۰۹۵	۴۷۴,۲۵۴
جمع بدهی ها	۵۳۲,۰۹۵	۴۷۴,۲۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۵۴۷,۹۱۹	۱۰,۹۱۳,۵۳۴

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



آزمودگان (صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل		قابل اتساب به		اتار معاملات		سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
	مبلغون ریال	میلیون ریال	مبلغون ریال	میلیون ریال	مبلغون ریال	میلیون ریال				
۲,۹۵۳,۶۳۷	۷۰,۴۰۲,۸۸۲	۲,۲۴۹,۲۵۵	-	-	۷۴۷,۴۹۷	۶۲۳,۴۰۹	۲۳۸,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۳۲,۷۵۶	۶,۶۷۳	۲۶,۰۸۳	-	-	۲۶,۰۸۳	-	-	-	-	-
۲,۹۸۶,۳۹۳	۷۱,۰۰۹,۵۵۵	۲,۲۷۵,۳۳۸	-	-	۷۷۳,۵۸۰	۶۲۳,۴۰۹	۲۳۸,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۷۰۰,۴۸۵	۱,۱۵۶,۰۱۶	۱,۵۴۴,۴۶۹	-	-	۱,۵۴۴,۴۶۹	-	-	-	-	-
(۳۶۱,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۷۵۰,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۵۰)	-	۱۱۸,۴۵۰	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳,۲۵۱,۴۴۵)	۳,۲۵۱,۴۴۵	-	-	-	-
۲,۸۸۰,۱۸۸	-	۲,۸۸۰,۱۸۸	-	-	۲,۸۸۰,۱۸۸	-	-	-	-	-
۱,۱۳۳,۲۱۴	۸۷,۳۱۸	۲۶۲,۸۹۶	-	-	۲۶۲,۸۹۶	-	-	-	-	-
۱۰,۴۳۹,۳۸۰	۲,۶۱۱,۲۸۹	۷,۸۲۷,۹۹۱	-	-	۱,۷۰۶,۳۳۸	۳,۲۶۴,۸۵۴	۲۵۶,۸۹۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۵۸۲,۱۲۲	۱,۳۱۴,۰۱۴	۲,۲۶۸,۱۰۸	-	-	۲,۲۶۸,۱۰۸	-	-	-	-	-
(۷۵۴,۹۹۸)	(۱۹۴,۹۹۸)	(۵۶۰,۰۰۰)	-	-	(۵۵۳,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۴۵۳,۳۹۶)	(۳۲۰,۳۹۸)	(۳۳۱,۹۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۱,۳۰۲	۱۸۰,۸۴۳	۱۹۰,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۶۹,۱۵۸)	-	۶۹,۱۵۸	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۴۰,۵۶۴)	۱۴۰,۵۶۴	-	-	-	-
(۱۴۳,۵۳۳)	(۱۴۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۵,۸۵۳)	(۱۲,۵۹۵)	(۱۳,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۰۱۵,۸۲۴	۲,۵۳۴,۶۲۱	۹,۴۸۱,۲۰۴	(۵۴,۸۹۶)	۳,۳۱۱,۶۲۴	۳,۳۹۸,۴۱۸	۴۲۶,۰۵۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

اتار معاملات با منابع فاقد حق کنترل

(تحصیل) واگذاری حقوق سهامداران فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

(تحصیل) واگذاری حقوق سهامداران فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

آزمودگان (صاحبان رسمی)
گزارش



Handwritten signatures in blue ink at the top of the page.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵,۹۲۹	۹۹۱,۷۶۷	۳۰
(۷,۴۳۰)	(۱,۱۲۵)	
۳۲۸,۴۹۹	۹۹۰,۶۴۲	

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبیل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

۴۰	-
(۲,۲۳۹)	(۱۷۰,۳۰۱)
(۲۰۵)	(۱۹۲)
(۲,۴۰۴)	(۱۷۰,۴۹۳)
۳۲۶,۰۹۵	۸۲۰,۱۴۹

(۶۶,۲۸۸)	-
-	۳۴۵,۳۴۹
-	(۴۵۲,۳۹۶)
(۱۳۵,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)
(۱۱۸,۷۴۹)	(۱۴۱,۵۰۸)
(۳۲۰,۰۳۷)	(۸۰۸,۵۵۵)
۶,۰۵۸	۱۱,۵۹۴
۱,۹۲۱	۷,۹۷۹
۷,۹۷۹	۱۹,۵۷۳

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



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۱۹۵,۰۰۴	۷۲۵,۵۰۹	۵	درآمد سود سهام
۲۴۲,۲۶۷	۴۸۴,۷۷۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۳,۳۹۲,۸۳۱	۳۵۸,۴۷۹	۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۰۸۹	۴۶,۴۸۹	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۳,۸۳۱,۱۹۱	۱,۶۱۵,۲۵۶		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۶۵۳)	(۳۰,۲۶۴)	۹	هزینه های اداری و عمومی
۳,۸۱۲,۵۳۸	۱,۵۸۴,۹۹۲		سود عملیاتی
(۶۶,۳۱۶)	-	۱۰	هزینه های مالی
-	۴۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۷۴۶,۲۲۲	۱,۵۸۵,۰۳۶		سود خالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۹۶)	۲۷	سال های قبل
۳,۷۴۶,۲۲۲	۱,۵۸۴,۹۴۰		سود خالص سال
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۲۵	۶۳۴		عملیاتی - ریال
(۲۷)	-		غیر عملیاتی - ریال
۱,۴۹۸	۶۳۴	۱۲	سود پایه هر سهم

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

آزمودگان دانشگاه تهران
گزارش



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰۴,۱۴۸	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱,۹۷۶,۶۸۲	۴,۵۴۹,۳۴۸	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
-	۸,۳۰۰	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۷۶,۶۸۲	۴,۶۶۱,۷۹۶		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
-	۵۷,۸۰۰	۱۹	موجودی کالا
۲۰۵,۵۸۴	۸۶۷,۰۲۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۳۸۳,۲۰۶	۲,۰۱۴,۳۲۳	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۲۰۷	۱,۹۲۹	۲۰	موجودی نقد
۴,۵۹۱,۹۹۷	۲,۹۴۱,۰۸۰		جمع دارایی های جاری
۶,۵۶۸,۶۷۹	۷,۶۰۲,۸۷۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۳,۲۶۴,۸۵۴	۳,۳۹۸,۴۱۸	۲۳	اندوخته سرمایه ای
۵۵۳,۳۹۷	۱,۴۴۴,۷۷۳		سود انباشته
۶,۵۶۸,۲۵۱	۷,۵۹۳,۱۹۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۴۲۸	۹,۶۸۵	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۷	مالیات پرداختی
۴۲۸	۹,۶۸۵		جمع بدهی های جاری
۴۲۸	۹,۶۸۵		جمع بدهی ها
۶,۵۶۸,۶۷۹	۷,۶۰۲,۸۷۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(Handwritten signatures and initials)

(Handwritten signature)

(Handwritten initials)



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

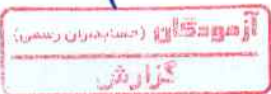
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۵۷,۰۲۹	۵۶۲,۰۷۰	۷۶۳,۴۰۹	۱۳۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۱۸,۴۵۰)	-	۱۱۸,۴۵۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۳,۲۵۱,۴۴۵)	۳,۲۵۱,۴۴۵	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۶,۵۶۸,۲۵۱	۵۵۳,۳۹۷	۳,۲۶۴,۸۵۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱,۵۸۴,۹۴۰	۱,۵۸۴,۹۴۰	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۵۳,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۴۰,۵۶۴)	۱۴۰,۵۶۴	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۷,۵۹۳,۱۹۱	۱,۴۴۴,۷۷۳	۳,۳۹۸,۴۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۶۹۹,۱۷۷	۲۰۳,۷۷۴	۳۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۶)	-	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۹۹,۰۸۱	۲۰۳,۷۷۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۰,۳۵۹)	-	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۰,۳۵۹)	-	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۵۸,۷۲۲	۲۰۳,۷۷۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام شرکت سبحان	-	(۶۶,۲۸۸)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۶۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۶۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۲۸۸)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۲۷۸)	۲,۴۸۶	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۲۰۷	۷۲۱	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۹۲۹	۳,۲۰۷	

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



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت سرمایه گذاری سبحان - سهامی عام) است. شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا با نام شرکت توسعه صنایع معدنی امید (سهامی عام) تاسیس گردید و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۹ به شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۱۹۸۵۰ در اداره ثبت شرکت ها 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 سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) یکی از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد و نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک صفر، طبقه هفتم می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

الف - موضوع فعالیت اصلی شرکت :

۱ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها 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، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت ؛ موسسه و یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های صنایع و معادن، تولید، خدمات بازرگانی، بازارهای پولی و مالی، بازارهای اولیه و ثانویه، ابزارهای مالی، بورس های کالایی و اوراق بهادار داخل و خارج از کشور.

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

۱-۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی

۴-۲- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۵-۲- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۶-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق له منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- 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 زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق .

۲-۳- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

ب - موضوع فعالیت فرعی :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گرانبها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام ، سهم شرکت ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها ، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه ای نیابد. یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه ، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

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

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی ، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

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

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری .

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۵- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

۲-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، خرید و فروش سهام شرکت ها ، صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی در بازار بورس و اوراق

بهادار بوده و شرکت فرعی نیز در همین زمینه فعال بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۷	۱۲	۲۴	۳۲
۷	۱۲	۲۴	۳۲

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند شامل استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد بوده که با توجه به معافیت مالیاتی درآمدهای شرکت آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور در حال حاضر وجود ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می شوند:

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا از
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۲-۱- هیات مدیره در حال بررسی آثار بکارگیری استانداردهای مذکور می باشد، هرچند به نظر نمی رسد بکارگیری آنها تاثیر با اهمیتی بر روی صورت های مالی داشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۲-۳- 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 مالکانه تحت سر فصل سهام " شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی " منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکت فرعی گرفته می شود.

۳-۲-۵- 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.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳-۳- 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 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.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. 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 سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۵-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری ها در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۶-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد و کالا با روش میانگین موزون اندازه گیری می شود.

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- 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 مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- 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 و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸-۳-۲- 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

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۹-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۹-۳-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۹-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) 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.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳-۱۰- 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 می شود. لذا منظور نمودن ذخیره از این بابت در حسابها، موضوعیت ندارد.

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود سهام سایر شرکت ها	۱,۶۶۲,۲۲۹	۱,۰۱۳,۶۳۵	۲۵,۵۰۹	۲
سود سهام سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۲
	۱,۶۶۲,۲۲۹	۱,۰۱۳,۶۳۵	۷۲۵,۵۰۹	۱۹۵,۰۰۴

۵-۱- اقلام تشکیل دهنده درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکت ها بشرح زیر است:

	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
شرکت پتروشیران	۱,۶۲۴,۵۰۰	۹۹۷,۵۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷,۵۶۴	-	۷,۵۶۴	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷,۶۰۰	-	۷,۶۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۱۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-
بانک خاورمیانه	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری ونوق	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-
لیزینگ رایان سایا	۱,۰۰۱	-	۱,۰۰۱	-
سرمایه گذاری کوثر بهمن	۷۲۶	-	۷۲۶	-
شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۳۴۱	۱۰,۰۰۰	۳۴۱	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۳,۶۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	۲,۵۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۹۷۷	-	-
سایر	۳,۱۹۷	۳۳	۲۵,۵۰۹	۲
	۱,۶۶۲,۲۲۹	۱,۰۱۳,۶۳۵	۷۲۵,۵۰۹	۱۹۵,۰۰۴

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۶۸۸,۱۴۹	۳۹۷,۸۸۴	۴۸۴,۷۷۹	۲۴۲,۲۶۷
	۶۸۸,۱۴۹	۳۹۷,۸۸۴	۴۸۴,۷۷۹	۲۴۲,۲۶۷

۶-۱- اقلام تشکیل دهنده درآمد سود تضمین شده صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر	۲۹۷,۶۵۸	۶۸,۱۴۳	۲۴۸,۱۱۴	۲۶,۴۹۸
صندوق با درآمد ثابت امین یکم	۲۴۸,۷۹۴	۱۳۴,۹۸۱	۱۶۴,۱۰۴	۸۷,۸۰۱
صندوق با درآمد ثابت کمند	۱۳۱,۲۵۳	۹۹,۲۳۵	۶۲,۹۷۷	۵۹,۸۵۵
صندوق با درآمد ثابت تصمیم	-	۴۲,۷۷۶	-	۴۲,۷۷۶
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	۸,۱۵۲	-	۸,۱۵۲	-
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم- (دارا)	۱,۵۶۰	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیا	۷۳۲	-	۷۳۲	-
صندوق مشترک آسمان امید	-	۴۲,۷۹۱	-	۱۵,۳۷۹
سایر صندوق های سرمایه گذاری	-	۹,۹۵۸	-	۹,۹۵۸
	۶۸۸,۱۴۹	۳۹۷,۸۸۴	۴۸۴,۷۷۹	۲۴۲,۲۶۷

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

پادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۷-۱	۱,۲۹۹,۵۹۷	۸۱۹,۳۶۶	۳۵۸,۴۷۹	۳,۳۹۲,۸۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	-	۶۰۰,۳۹۰	-	-
سود حاصل از فروش املاک	۱,۲۹۹,۵۹۷	۲۱۸,۹۷۶	۳۵۸,۴۷۹	۳,۳۹۲,۸۳۱

۷-۱ خلاصه خالص سود (زیان) فروش سهام شرکت های بورس و غیر بورس گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
استاد خزانه اسلامی	۳۳۱,۳۷۲	۲۰,۱۴	۲۰,۱۴	۱,۸۰۵
شرکت سرمایه گذاری امید	-	۹۰,۲۰۶	-	۳۸,۲۵۴
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳,۱۵۰	۵,۳۶۲	۱۳,۱۵۰	۵,۳۶۲
شرکت سرمایه گذاری صنعت معدن	۱۲,۲۴۰	۱۲	۱۲,۲۴۰	۱۲
شرکت سرمایه گذاری سپه	۳,۶۷۱	۹۰,۷۷۲	۳,۶۷۱	-
شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	۲,۱۴۴,۸۲۷
شرکت سرمایه گذاری داوودی نطنز	-	۲۵,۴۲۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۵۹,۵۷۹	۱۱۶,۵۳۱	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین	۲۰,۳۳۳	۸۷,۳۳۵	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت ایران	۲۸,۱۸۴	-	۲۸,۱۸۴	-
شرکت نفت ابرقو	-	۳۰,۲۱۷	-	-
شرکت فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)	۲,۸۹۷	-	-	-
شرکت پلیر آریا ساسول (آریا)	۷,۳۶۸	-	-	-
شرکت فولاد خوزستان (فولوز)	۷,۲۰۷	-	-	-
شرکت بانک خاورمیانه	(۲۱,۵۲۹)	-	(۲۱,۵۲۹)	-
شرکت صنایع بازشستگی	۱۰,۶۷۴	-	۱۳,۰۰۷	-
شرکت سرمایه گذاری جامی	(۵۳۲)	-	(۵۳۲)	-
شرکت گل گهر	۱۱,۰۵۷	-	-	-
شرکت لیزینگ رایان سایا	۲,۲۲۶	-	-	-
شرکت مدیریت صنعت شویته تدیس بهشهر (شویته)	۶,۱۵۶	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۵,۳۳۷	-	۵,۳۳۷	-
شرکت سرمایه گذاری سایا	۵,۱۳۳	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۳,۵۷۵	-	-	-
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۱۱,۱۵۲	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۳,۰۳۹	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	-
شرکت پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (پترو)	۴,۳۳۹	۸۷,۳۳۵	-	-
شرکت صنعتی معدنی چادرملو	۵۸۶	۵۲,۹۰۲	-	۴۲,۹۹۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳۴,۸۵۴	-	۴,۰۱۸	-
شرکت فولاد کالو جنوب کیش	۱۱,۹۸۳	-	۹۰۴	-
شرکت سرمایه گذاری سپه - حق تقدم	۱۸۸	-	۱۸۸	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (افتا)	۳,۱۶۰	-	۳,۱۶۰	-
شرکت کورد شیمیایی اوره کردگان (اشرو)	(۵,۴۴۸)	-	۱,۱۹۳	-
شرکت پالایش نفت لاران	۵۴۴	-	۵۴۴	-
شرکت جنرال مکینیک - رینک	۴۹۳	-	۴۹۳	-
شرکت سیمان شرق	۴۵۷	-	۴۵۷	-
شرکت سیمان شاهرود	(۳۰۰)	-	(۳۰۰)	-
شرکت نفت و گاز پتروشیمی نطنز	۱۰,۸۶۵	-	(۴۷۷)	-
شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن	(۲,۸۸۸)	-	(۲,۸۸۸)	-
شرکت بانک سامان	(۹۰۱)	-	(۹۰۱)	-
شرکت نکادو (و کادو)	(۸۱۶)	-	(۸۱۶)	-
شرکت پالایش نفت تبریز	۱,۲۵۷	-	۱,۲۵۷	-
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۳۹	-	۸۳۹	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۹,۱۹۲	-	۶۰	-
شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو - خنکرمان	۳۰۹	-	۳۰۹	-
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندهگان (مهران)	۴۳,۶۰۹	-	-	-
اوراق مزایه عام دولت	۴۲۹	-	۴۲۹	-
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	۳۷,۹۱۶	-	۳۷,۹۱۶	-
شرکت پتروشیمی پارس (پارس)	۶,۵۶۰	-	-	-
شرکت پتروشیمی جنم	۱,۷۷۳	-	۱,۷۷۳	-
شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)	۵۲,۸۹۷	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۰۳	-	۹۰۳	-
صندوق سرمایه گذاری تصمیم	۱۴۹,۳۳۳	-	۴۴,۴۹۱	-
صندوق اعتماد آفرین پارسین	۵۲,۱۳۷	-	۲۸,۱۶۸	-
صندوق س با درآمد ثابت فیروز آسیا	۱۲,۱۶۱	۱۶,۸۵۱	۸,۸۸۸	۳,۰۶۱
صندوق آرمان آبی کوثر	۳۸,۶۶۱	-	۱۲,۰۷۶	-
صندوق گنجینه پشم آوید	۸,۵۷۹	-	۷,۹۳۶	-
صندوق س پارند پایدار سپهر	۲۹,۲۶۴	(۹۲۳)	۱۸,۳۳۳	(۹۴۳)
ص س لقیشه وروزان صبا تامین (لوقتا)	۴۱,۷۹۴	-	-	-
صندوق پشتوانه طلای مفید	-	۱۲,۴۵۰	-	۱۲,۴۵۰
صندوق با درآمد ثابت کیان	۷۱,۵۶۶	۱۰,۱۶۷	۲۵,۸۵۰	۱۰,۱۶۷
صندوق طلای لوتوس	-	۱۰,۶۳۱	-	-
صندوق س قرصمد پایدار- ثابت (قران)	۷۰۴	۶,۳۳۹	۷۰۴	۶,۳۳۹
صندوق س با قدرت آگاه - ثابت	-	۱۱,۴۴۶	-	۱۱,۴۴۶
صندوق اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا	-	۹۸,۸۸۵	-	۹۸,۸۸۵
صندوق مشترک آسمان امید	۸۹,۸۰۱	(۲۸۰)	۶۲,۱۳۰	(۲۸۰)
صندوق با درآمد ثابت کفشد	(۸,۹۵۴)	-	(۵,۴۴۶)	-
صندوق س ارمغان ایرانیان	(۱,۶۸۶)	-	(۱,۶۸۶)	-
صندوق س توازن معیار	(۴۰۱)	-	(۴۰۱)	-
صندوق س دارا الکتوریشم	۱۵۴	(۱,۸۲۸)	(۱)	(۱,۸۲۸)
صندوق امین پشم	(۵۰,۱۷۳)	-	(۳,۳۵۴)	-
صندوق سید دهلوند	۱۵۰	-	۱۵۰	-
سایر	۱,۳۳۴	۱,۳۸۸	۲۹	۳
	۱,۲۹۹,۵۹۷	۸۱۹,۳۶۶	۳۵۸,۴۷۹	۳,۳۹۲,۸۳۱

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۲۰	۴۷	۱۰۹	۳۲
سود حاصل از فروش موجودی های بیت کوین	۴۶,۳۵۰	-	۴۶,۳۵۰	-
سایر درآمدها	۳۰	۱,۰۵۷	۳۰	۱,۰۵۷
	<u>۴۶,۵۰۰</u>	<u>۱,۱۰۴</u>	<u>۴۶,۴۸۹</u>	<u>۱,۰۸۹</u>

۸-۱- سود حاصل از فروش بیت کوین در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به شرح یادداشت (۱-۱۹) شناسایی شده است.

۹- هزینه های اداری و عمومی

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
هزینه های کارکنان:	۵۹,۲۵۰	۳۲,۷۲۲	۱۷,۳۳۰	۱۰,۴۴۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۳۲۱	۲,۶۹۱	۱,۱۱۲	۵۸۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۷۲۲	۴,۸۶۱	۲,۵۴۷	۱,۳۱۶
بیمه سهم کارفرما	۶۹,۲۹۳	۴۰,۲۷۴	۲۰,۹۸۹	۱۲,۳۳۶
جمع هزینه های پرسنلی				
سایر هزینه های عمومی و اداری:	۷,۸۰۰	۷,۳۴۰	۳۵۷	۲۸۵
حق الزحمه خدمات قراردادی	۲,۲۰۰	۱,۸۵۳	۲,۲۰۰	۱,۸۵۳
حق الزحمه مشاورین	۴,۶۰۶	۲,۶۰۲	۴۴	-
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود	۶,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰
پاداش هیات مدیره	۳,۹۸۳	۱,۰۹۵	۴۹۷	۱۲۷
هزینه خدمات سهامداران و حق عضویت و کارمزد بورس و افزایش سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵
هزینه پذیرش در بورس	۱,۶۰۸	۱۱۷	۱,۲۷۴	-
هزینه ثبتی و حقوقی	۷,۷۲۵	۲,۲۶۳	۸۱	-
هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و بیمه اموال	۱,۴۱۵	۷۱۳	-	-
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۶۹۱	۵۵۸	۳۰۱	۲۴۰
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۵۵۸	۴۰۲	-	-
پشتیبانی نرم افزارها	۱۲۷	۱۵۰	-	-
هزینه آب، برق، سوناخت و تلفن	۳۵۳	۱۶۲	-	-
هزینه ملزومات و نوسنات افزار مصرفی	۲,۷۲۲	۲,۳۲۶	۵۲۱	۶۹۷
سایر هزینه ها	۴۰,۷۸۸	۲۵,۵۹۶	۹,۲۷۵	۶,۳۱۷
جمع هزینه های عمومی و اداری	<u>۱۱۰,۰۸۱</u>	<u>۶۵,۸۷۰</u>	<u>۳۰,۲۶۴</u>	<u>۱۸,۶۵۳</u>
جمع				

۹-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای شرکت اصلی و گروه ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه های وزارت کار بوده است

۹-۲- افزایش سایر هزینه های عمومی و اداری به صورت عمده بابت افزایش هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی و بابت مشاور سرمایه گذاری، پاداش هیات مدیره، استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و غیره می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۲۸۸	-	۶۶,۲۸۸	-
۲۸	-	۲۸	-
۶۶,۳۱۶	-	۶۶,۳۱۶	-

سود و کارمزد خرید سهام شرکت سبحان
سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۰	-
-	۴۴	۳۴۹	۳۸۴
-	-	-	۷۰۰
-	۴۴	۳۸۹	۱,۰۸۴

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود اعطای تسهیلات به کارکنان
پاداش عضویت در هیات مدیره شرکت پتروشیران

شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۱۲,۵۳۸	۱,۵۸۴,۹۴۰	۲,۷۶۶,۵۰۹	۳,۵۸۱,۳۹۴
-	-	(۱,۱۵۶,۰۱۶)	(۱,۳۱۳,۵۰۷)
۳۸۱۲,۵۳۸	۱,۵۸۴,۹۴۰	۱,۶۱۰,۴۹۳	۲,۲۶۷,۸۸۷
(۶۶,۳۱۶)	-	(۶۵,۹۲۷)	۱,۰۸۴
-	-	(۹۷)	(۳۵۶)
-	-	-	(۵۰۷)
(۶۶,۳۱۶)	-	(۶۶,۰۲۴)	۲۲۱
۳,۷۴۶,۲۲۲	۱,۵۸۴,۹۴۰	۱,۵۴۴,۴۶۹	۲,۲۶۸,۱۰۸

گروه شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۵	۶۳۴	۶۴۴	۹۰۷
(۲۷)	-	(۲۶)	-
۱,۴۹۸	۶۳۴	۶۱۸	۹۰۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر است:

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

عملیاتی
 غیر عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود
 گروه ۱۳-۱

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	سخت افزار و کامپیوتر	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۲	-	۸۷۲	۷۰۰	۹۲۰	-	-	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۴۰۲,۶۵۴	-	۸۶	۶۱	-	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	افزایش
(۱۰)	-	-	-	(۱۰)	-	-	واگذار شده
۴۰۵,۱۳۶	-	۹۵۸	۷۶۱	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۷۰,۳۰۱	۵,۲۱۲	۱۵۱,۹۸۹	۱۳,۱۰۰	-	-	-	افزایش
۵۷۵,۴۳۷	۵,۲۱۲	۱۵۲,۹۴۷	۱۳,۸۶۱	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
							استهلاک انباشته
۴۹۸	-	۱۲۴	-	۳۶۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲,۲۱۱	-	۲۹۱	۱۴۶	۱۶۴	۱,۶۱۰	-	استهلاک
(۱۰)	-	-	-	(۱۰)	-	-	واگذار شده
۲,۶۹۹	-	۴۲۵	۱۴۶	۵۱۸	۱,۶۱۰	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۴۰,۶۶۱	-	۳۷,۰۴۴	۲۷۱	۱۲۶	۳,۲۲۰	-	استهلاک
۴۳,۳۶۰	-	۳۷,۴۶۹	۴۱۷	۶۴۴	۴,۸۳۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۵۳۲,۰۷۷	۵,۲۱۲	۱۱۵,۴۷۸	۱۳,۴۴۴	۲۶۶	۷۵,۶۷۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۴۰۲,۴۳۷	-	۵۳۳	۶۱۵	۳۹۲	۷۸,۸۹۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱۳-۱-۱-۱ واحد اداری مورد استفاده شرکت فرعی به عنوان محل کار، در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، به نظر مدیریت، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۳-۱-۲-۱ افزایش سخت افزار و کامپیوتر به ۱۵۱,۹۸۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال برای خرید ۳۵۰ دستگاه ماینر توسط شرکت اصلی و ۱۱,۹۸۹ میلیون ریال خرید تجهیزات کامپیوتری و شبکه توسط شرکت فرعی سبحان بوده است.

۱۳-۱-۲-۳ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید اثاثه و منسوبات برای تجهیز طبقات دوم و سوم و چهارم شرکت فرعی سبحان بوده است

۱۳-۲-۱-۲ شرکت اصلی

جمع	اثاثه و منسوبات	سخت افزار و کامپیوتر	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۴۰,۳۵۹	۳۵۹	۱۴۰,۰۰۰	افزایش
۱۴۰,۳۵۹	۳۵۹	۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
			استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۳۶,۲۱۱	۴۴	۳۶,۱۶۷	استهلاک
۳۶,۲۱۱	۴۴	۳۶,۱۶۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱۰۴,۱۴۸	۳۱۵	۱۰۳,۸۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱۳-۲-۱-۲ دارایی های ثابت شرکت اصلی مربوط به خرید ۳۵۰ دستگاه ماینر جهت استخراج و تولید بیت کوین به همراه متعلقات آن بوده که طی سال مورد گزارش خریداری شده است.

۱۳-۲-۲-۲ دارایی های ثابت مشهود نزد مزرعه شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده (مینا) نگهداری می گردد که دارایی های مربوطه توسط شرکت مذکور در مقابل خطرات احتمالی بیمه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

مشخصات	یادداشت	مساحت	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
زمین میدان نور	۱۴-۱	مترمربع ۳,۹۳۷	میلیون ریال ۴۵,۰۱۰	میلیون ریال ۴۵,۰۱۰
ساختمان اداری نیاوران طبقه دو	۱۴-۲	۷۱۴	۳۹۳,۲۰۰	۳۵۱,۷۴۶
ساختمان اداری نیاوران طبقه سه	۱۴-۲	۷۱۴	۳۹۵,۷۱۸	۳۵۸,۲۵۰
ساختمان اداری نیاوران طبقه چهار	۱۴-۲	۷۱۴	۳۶۶,۴۷۳	۳۶۶,۱۰۵
			۱,۲۰۰,۴۰۱	۱,۱۲۱,۱۱۱
			۳,۰۰۰	-
			۱,۲۰۳,۴۰۱	۱,۱۲۱,۱۱۱

پیش پرداخت قرارداد تجهیز طبقات دوم و سوم

۱۴-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ 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 سرمایه گذاری 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 مبیعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً 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 درنیامده است (یادداشت ۳-۲۶ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریاییگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه الباقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریاییگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر 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 نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ایفای 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 نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دونفره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض نبی ملک نور دعوی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه 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 شعبه ۲۱۹، پرونده مطروحه توسط شرکت به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سبحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش کارشناسی، دادگاه طبق رای صادره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قرار عدم صلاحیت به صلاحیت هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانونی ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران را صادر و پرونده بدو به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نقیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید. لذا طی رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ دیوان عالی کشور، هیات نظارت ثبت اسناد و املاک تهران موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ از مجمع قضایی ۲۱۹ به هیات نظارت ثبت و اسناد و املاک تهران ارسال گردیده که تاکنون نتیجه مشخص نشده است.

۱۴-۲- اضافات سرمایه گذاری در املاک مربوط به تجهیز طبقات دوم و سوم ساختمان مهدیار شامل کابلی کشی، تجهیزات برقی، سیستم اطفاء حریق و ... به منظور اجاره یا فروش به شرکت ها یا موسسات دیگر؛ حسب تصمیمات هیات مدیره می باشد. همچنین سه واحد مذکور از پوشش بیمه ای تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

نرم افزار رایانه ای میلون ریال	۱۵- دارایی های نامشهود ۱-۱۵- گروه
۱,۰۱۴	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲۰۵	افزایش
۱,۲۱۹	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۹۲	افزایش
۱,۴۱۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	استهلاک انباشته
۵۲۶	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۳۹۱	استهلاک
۹۱۷	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۱۲	استهلاک
۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۳۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱۵-۲- شرکت اصلی

۱-۱۵-۲- شرکت اصلی فاقد دارایی های نامشهود می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

بازار	ارزش دفترى	مبلغ دفترى	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده
۲,۰۹۲,۵۰۰	۱,۹۳۲,۷۳۷	-	۱,۹۳۲,۷۳۷	۲۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	در بورس
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)							

۱۶-۱- مانده سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر می باشد:

بهای دفتری	جمع	سهم از سود	سهم از سود یا زیان شرکت	سرقفلی	سهم از مازاد ارزش	سهم از خالص دارایی ها	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۳۲,۷۳۷	۱,۹۳۲,۷۳۷	-	-	۸۷۲,۵۶۶	۳۱۹,۹۲۹	۷۴۰,۲۶۲	۷۴۰,۲۶۲
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)							

۱۶-۲- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

فصلیت اصلی	شرکت	گروه	درصد سرمایه گذاری	آف‌شگاه	ایران-تهران	شرح سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
سرمایه گذاری	۳۲	۳۲	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	افا-نگاه	ایران-تهران	۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۵/۳۱					
سود خالص	جمع درآمدها	جمع بهی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۱,۹۲۹,۳۳۳	۱,۹۲۹,۹۹۶	۶۷,۴۷۷	۲,۴۳۶,۳۱۶	۲,۴۳۶,۳۱۶	۲,۴۳۶,۳۱۶	

۱۶-۴- خرید سهام شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران در سال مالی در راستای سیاستهای گروه و به منظور تثبیت موقعیت کنترل بر سهام گروه تا سقف درصد سهام مجمع فوق العاده (بانوچه به موقعیت کنترل قبلی) خریداری شده است. ضمن آنکه نرخ میانگین سهام که به صورت تدریجی خریداری شده کمتر از قیمت بازار بوده است.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری ها

گروه	شرکت اصلی		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۲۸۵,۸۶۶	-	۲۸۵,۸۶۶	۴	۷۱۳,۱۴۶	-
۴,۲۵۳,۱۳۶	۱,۵۷۰,۰۳۳	-	۱,۵۷۰,۰۳۳	۵,۵۷۹,۷۵۰	۴,۳۶۱,۷۸۶	-
۱۳۰,۰۶۶	۱۵۸,۴۲۵	-	۱۵۸,۴۲۵	۴۴۸,۵۵۷	۹۰۷,۲۹۹	-
۴,۳۸۳,۲۰۶	۲,۰۱۴,۳۲۳	-	۲,۰۱۴,۳۲۳	۶,۵۲۴,۶۱۱	۵,۹۸۱,۷۳۱	-
۱,۳۳۸,۱۸۵	۱,۴۹۲,۳۲۱	-	۱,۴۹۲,۳۲۱	-	-	-
۶۲۸,۴۹۷	۲,۸۶۹,۰۲۸	-	۲,۸۶۹,۰۲۸	۱,۷۲۷,۲۲۱	۲,۰۴۰,۰۱۵	(۳,۳۵۱)
-	۱۸۷,۹۹۹	-	۱۸۷,۹۹۹	-	۲۳۱,۵۳۰	-
۱,۹۷۶,۶۸۲	۴,۵۴۹,۳۳۸	-	۴,۵۴۹,۳۳۸	۱,۷۲۷,۲۲۱	۲,۲۷۱,۵۴۵	(۳,۳۵۱)
۶,۳۵۹,۸۸۸	۶,۵۶۳,۶۷۱	-	۶,۵۶۳,۶۷۱	۸,۳۷۱,۸۳۲	۸,۲۵۳,۲۷۶	(۳,۳۵۱)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سربع المعامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 اسناد خزانه اسلامی و اوراق مرابحه
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلندمدت:
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در سهام شرکت های بزرگی و غیربزرگی
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷-۱- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت ها بشرح زیر می باشد:

اصلی				گروه			
۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
بهای تمام شده	خالص ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۰,۸۹۸	۴۴,۳۸۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۸۹۸	۴۴,۳۸۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۹۱,۲۰۰	۶۷,۹۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۲۳,۶۰۰	۸۳,۷۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۵۶,۶۰۰	۲۳۲,۵۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۲,۵۰۰	۲۱,۹۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰	۲۱,۹۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۶۲۵	۱۰,۱۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۶۲۵	۱۰,۱۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۵۸,۸۰۰	۴۲,۹۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	-	-	-	۴	-	-	-
-	۴۴,۷۰۲	۳۰,۵۰۸	۴,۸۵۰,۰۰۰	-	۴۴,۷۰۲	۳۰,۵۰۸	۴,۸۵۰,۰۰۰
-	۹,۱۰۴	۱۰,۱۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۱۰۴	۱۰,۱۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶,۷۷۵	۲۴,۸۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۷۷۵	۲۴,۸۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۴۷۹	۱۱,۳۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۷۹	۱۱,۳۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۸,۹۷۰	۶,۵۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۷۰	۶,۵۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۲۳۶	۱۰,۶۲۱	۶۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۳۶	۱۰,۶۲۱	۶۰۰,۰۰۰
-	۲۴,۲۴۸	۲۳,۶۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۴۸	۲۳,۶۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۹۱۸	۱۱,۷۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۱۸	۱۱,۷۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۶,۷۰۲	۲۳,۶۱۳	۹۳۲,۰۰۰	-	۲۶,۷۰۲	۲۳,۶۱۳	۹۳۲,۰۰۰
-	۷۵۱	۷۱۵	۳۵,۸۳۵	-	۷۵۱	۷۱۵	۳۵,۸۳۵
-	۶۱,۸۳۴	۵۵,۶۲۴	۵۰,۰۰۰	-	۶۱,۸۳۴	۵۵,۶۲۴	۵۰,۰۰۰
-	۷۳	۴	۲۳۵	-	۷۳	۴	۲۳۵
۴	۳۲۹,۸۱۴	۲۸۵,۸۶۶	۳۲,۴۶۸,۰۷۰	۴	۸۶۰,۰۱۴	۷۱۳,۱۴۶	۹۷,۴۶۸,۰۷۰
۴۶۲,۲۳۷	-	-	-	۳۶۳,۱۳۸	۵۹,۰۶۷	۵۷,۷۸۸	۱,۵۴۴,۰۰۰
۵۱۷,۰۲۵	-	-	-	۷۸۳,۶۴۴	۲۵۳,۴۸۰	۲۳۷,۳۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۶,۰۷۶	-	-	-	۱,۲۱۷,۱۷۵	۵۰۷,۱۰۰	۵۰۶,۴۴۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۱,۷۹۹	۱,۳۶۱,۴۷۵	۱,۳۰۲,۴۹۴	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۸۳۰	۱,۸۶۵,۷۲۵	۱,۸۶۶,۴۸۱	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۹۸۳	۴۲,۰۵۳	۴۰,۶۵۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۹۲	۴۲,۰۵۳	۴۰,۶۵۳	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۹,۸۶۸	۳۱۷,۳۶۰	۲۰۷,۰۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۴۹۵	-	-	-	۳۳۳,۷۵۴	-	-	-
-	-	-	-	۱۲۶,۸۴۴	-	-	-
۵۱۰,۷۴۰	۵۰,۴۴۰	۵۰,۹۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۲۲۸	۵۵۴,۸۴۰	۵۵۶,۲۵۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۳۴۱	-	-	-	۱۱۸,۱۸۲	-	-	-
۱۰۱,۷۰۱	-	-	-	۲۲۰,۴۶۷	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۰۹,۸۴۴	۱۰۱,۴۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۰۱,۷۶۰	۱۰۰,۸۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۶۴۲	-	-	-	۱۰۰,۶۴۲	-	-	-
-	۱۳,۲۲۵	۱۲,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۲۵	۱۲,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۲,۰۹۷	-	-	-	۵۲,۰۹۷	-	-	-
-	۲۴,۸۵۵	۲۳,۹۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۸۹	۹۵۶,۹۱۰	۵۳۵,۰۱۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۹۶۹	۱۹,۳۳۵	۴۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۹۶۹	۱۹,۳۳۵	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۳۲۲	۳۰,۸۷۳	۴۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۳۲۲	۳۰,۸۷۳	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۶,۳۰۰	۲۵,۵۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۳۰۰	۲۵,۵۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۶۵,۴۲۴	۶۳,۷۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۴۲۴	۶۳,۷۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۵۳,۱۳۶	۱,۶۴۱,۰۶۲	۱,۵۷۰,۰۳۲	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۹,۷۵۰	۴,۹۳۰,۳۷۹	۴,۳۶۱,۲۸۶	۳۵۹,۷۴۴,۰۰۰
۱۳۰,۰۶۶	-	-	-	۹۴۴,۸۵۷	۸۴۴,۶۶۴	۷۴۸,۸۷۴	۱,۱۵۰,۰۰۰
-	۱۵۵,۰۷۵	۱۵۸,۴۲۵	۱۵۶,۸۰۰	-	۱۵۵,۰۷۵	۱۵۸,۴۲۵	۱۵۶,۸۰۰
۱۳۰,۰۶۶	۱۵۵,۰۷۵	۱۵۸,۴۲۵	۱۵۶,۸۰۰	۹۴۴,۸۵۷	۹۹۹,۷۳۹	۹۰۷,۲۹۹	۱,۳۰۶,۸۰۰
۴,۳۸۳,۲۰۶	۲,۱۲۵,۹۵۲	۲,۰۱۴,۳۳۳	۱۸۳,۸۲۴,۸۷۰	۶,۵۲۴,۶۱۱	۶,۷۹۰,۱۳۲	۵,۹۸۱,۷۳۱	۴۵۸,۵۱۸,۸۷۰

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
شرکت لیزینگ رایان سایا
سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
سر. غدیر (وغدیر)
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
سر. سایا (سایا)
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
شرکت کو شیمیایی اوره لردگان
بانک سامان
کشیرانی ایران
شیشه قزوین
سرمایه گذاری سپه
سیمان صوفیان
سرمایه گذاری کوثر
سرمایه گذاری مسکن
شرکت مگسال
کشت و دام قیام(زقیام)
سکه تمام بهار تحویل یک روزه بانک رفاه و سامان
سایر
جمع سرمایه گذاری های سریع معامله
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
صندوق با درآمد ثابت مشترک آسمان امید
صندوق با درآمد ثابت امین یکم
صندوق پارتند پایدار سپهر
صندوق با درآمد ثابت کیان
صندوق پشتوانه طلای مفید
صندوق با درآمد ثابت تصمیم
صندوق با درآمد ثابت اندیشه و رزان صبا تامین
صندوق با درآمد ثابت کمند
صندوق گنجینه یکم آوید (گنجین)
صندوق آرمان آتی کوثر (آکوردر)
زوافشان امید ایرانیان (زر)
نگین سامان (کارین)
صندوق با درآمد ثابت معیار
صندوق واسطه گری دارایکم
صندوق ارمغان ایرانیان (ارمغان)
صندوق سکه طلای کیان
صندوق پشتوانه طلای زر
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
صندوق سکه طلای کهربا
صندوق سپید دماوند
جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
اسناد خزانه اسلامی
اوراق مرابحه عام دولت
جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
جمع کل

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷-۲ صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های بلندمدت گروه و شرکت اصلی شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			تعداد سهام	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۴۸,۱۸۵	۶,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۳۲۱	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های بورسی: شرکت سرمایه گذاری سبحان
-	۳۱۰,۷۲۰	۴۸۹,۵۱۱	-	۳۱۰,۷۲۰	۴۸۹,۵۱۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۴۱۵	۱۱	۱۳	۱,۴۱۵	۱۱	۱۳	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۴۲,۵۵۱	۳۷۴,۹۳۱	۲۷۷,۱۵۲	۲۴۲,۵۵۱	۳۷۴,۹۳۱	۲۷۷,۱۵۲	۲۲,۴۰۰,۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
۳۴۷,۴۸۵	۱۰۷,۵۰۰	۹۹,۸۸۵	۳۴۷,۴۸۵	۱۰۷,۵۰۰	۹۹,۸۸۵	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	بانک خاورمیانه
۳۷,۰۴۶	۲۰,۵۰۲	۳۷,۰۴۶	۳۷,۰۴۶	۲۰,۵۰۲	۳۷,۰۴۶	۱,۹۹۱,۰۵۹	شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	۲,۰۹۲,۵۰۰	۱,۹۳۲,۷۳۷	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۳۷,۷۴۰	۳۲,۶۸۴	-	۳۷,۷۴۰	۳۲,۶۸۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۹۷۶,۶۸۲	۹,۴۷۳,۹۰۵	۴,۳۶۱,۳۴۹	۶۲۸,۴۹۷	۸۵۱,۴۰۵	۹۴۶,۲۹۱	۲,۳۲۳,۰۵۸,۷۲۶	جمع سرمایه گذاری در شرکت های بورسی
-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	۲۶,۰۳۱	۶۴,۲۹۰	صندوق های غیر بورسی: صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
-	-	۱۸۷,۹۹۹	-	-	۱۸۷,۹۹۹	-	صندوق سرمایه گذاری فیروزه پویا
-	-	۱۸۷,۹۹۹	۱۵,۰۰۰	-	۲۳۱,۵۳۰	۱۱۴,۲۹۰	جمع صندوق های غیر بورسی
-	-	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت های غیر بورسی: شرکت پتروشیران
-	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آذر خاک
-	-	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار هوشمند امین
-	-	-	۱۰	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان
-	-	-	۲۵	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	شرکت لاسنیک دنا
-	-	-	۶۰	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	شرکت روغن نباتی جهان
-	-	-	۷۶۶	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	شرکت روغن نباتی پارس
-	-	-	۱,۱۰۷,۰۷۵	-	۱,۱۰۷,۰۷۵	۱۴۹,۷۱۶,۹۳۳	جمع سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی
-	-	-	(۳,۳۵۱)	-	(۳,۳۵۱)	-	ذخیره کاهش ارزش
-	-	-	۱,۱۰۳,۷۲۴	-	۱,۱۰۳,۷۲۴	۱۴۹,۷۱۶,۹۳۳	
۱,۹۷۶,۶۸۲	۹,۴۷۳,۹۰۵	۴,۵۴۹,۳۴۸	۱,۷۴۷,۲۲۱	۸۵۱,۴۰۵	۲,۲۷۱,۵۴۵	۲,۴۷۲,۷۷۵,۶۵۹	جمع سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷-۳- سرمایه گذاری های گروه به تفکیک بورسی و فرابورسی و غیربورسی و به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		درصد به		
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴۴,۸۵۷	۷۴۸,۸۷۴	-	۷۴۸,۸۷۴	۹	اوراق مشارکت
۵,۵۹۴,۷۵۰	۴,۵۹۲,۸۱۶	-	۴,۵۹۲,۸۱۶	۵۶	صندوق های سرمایه گذاری
۳۴۷,۴۸۵	۱۱۰,۰۳۶	-	۱۱۰,۰۳۶	۱	بانک ها و موسسات اعتباری
-	۱۱,۳۱۲	-	۱۱,۳۱۲	-	شرکت های استخراج کانه های فلزی
-	۸۳,۷۷۵	-	۸۳,۷۷۵	۱	فناوری های نو
-	۱۰,۶۲۱	-	۱۰,۶۲۱	-	سیمان آهک گچ
-	۲۴,۳۲۸	-	۲۴,۳۲۸	-	زراعت و خدمات وابسته
-	۲۴,۸۷۱	-	۲۴,۸۷۱	-	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
-	۳۲,۱۱۵	-	۳۲,۱۱۵	۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱,۴۱۵	۹۶۳,۲۸۰	-	۹۶۳,۲۸۰	۱۲	شرکت های سرمایه گذاری ها
۱,۰۹۹,۷۱۴	۱,۱۳۰,۲۲۲	-	۱,۱۳۰,۲۲۲	۱۴	شرکت های شیمیایی
۲۴۲,۵۵۱	۳۲۱,۵۴۱	-	۳۲۱,۵۴۱	۴	شرکت های واسطه گری های مالی و پولی
-	۱۵۸,۴۲۵	-	۱۵۸,۴۲۵	۲	اوراق تامین مالی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	شرکت های اطلاعات و ارتباطات
۳۷,۰۴۶	۳۷,۰۴۶	-	۳۷,۰۴۶	-	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱۴	۱۴	(۳,۳۵۱)	۳,۳۶۵	-	سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۸,۲۷۱,۸۳۲	۸,۲۵۳,۲۷۶	(۳,۳۵۱)	۸,۲۵۶,۶۲۷	۱۰۰	

۱۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار گروه به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		درصد به		
میلیون ریال	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۹,۵۴۰	۴,۵۱۵,۱۸۷	-	۴,۵۱۵,۱۸۷	۵۳	بورسی
۶,۶۲۸,۵۶۴	۱,۵۰۲,۶۳۳	-	۱,۵۰۲,۶۳۳	۱۸	فرابورسی
۱,۱۰۳,۷۲۸	۲,۲۳۵,۴۵۶	(۳,۳۵۱)	۲,۲۳۸,۸۰۷	۲۹	غیر بورسی
۸,۲۷۱,۸۳۲	۸,۲۵۳,۲۷۶	(۳,۳۵۱)	۸,۲۵۶,۶۲۷	۱۰۰	

۱۷-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار گروه به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	نرخ سود/بازده	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
-	۲۵۵,۶۰۹	۲۰	مشارکت	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	۱۲۰,۰۴۹	۲۰	مشارکت	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	۶۴,۷۳۴	۲۰	مشارکت	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
-	۶۹,۴۲۰	۲۰	مشارکت	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
-	۶۰,۷۳۸	۲۰	مشارکت	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۴۶۸,۹۴۳	-	۱۸	مشارکت	اسناد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۱۰/۲۲
۱۵۵,۰۰۹	-	۱۸	مشارکت	اسناد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۱۴۷,۹۵۱	-	۱۹	مشارکت	اسناد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۳۹,۳۸۸	-	۱۹	مشارکت	اسناد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۱۳۳,۵۶۵	۱۷۸,۳۲۴	۲۰	مشارکت	اسناد خزانه اسلامی - سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۰۶
۹۴۴,۸۵۷	۷۴۸,۸۷۴			

۱۷-۶- مشخصات شرکت فرعی گروه به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۳۱ تیر	ایران	۵۱.۲۸%	سرمایه گذاری

۱۷-۶-۱- اطلاعات مندرج در جدول بالا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدیبر پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷-۷- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به تفکیک بورسی و فرابورسی ، غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		درصد به		
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۰,۷۳۶	۳۲۱,۵۴۱	-	۳۲۱,۵۴۱	۵	واسطه گری های مالی و پولی
۴,۳۸۳,۲۰۲	۱,۷۵۸,۰۳۱	-	۱,۷۵۸,۰۳۱	۲۷	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۴۱۵	۴,۰۴۴,۸۳۳	-	۴,۰۴۴,۸۳۳	۶۲	شرکت های سرمایه گذاری
-	۱۵۸,۴۲۵	-	۱۵۸,۴۲۵	۲	اوراق تامین مالی
۳۴۷,۴۸۵	۱۱۰,۰۳۶	-	۱۱۰,۰۳۶	۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۳۷,۰۵۰	۳۷,۰۴۶	-	۳۷,۰۴۶	۱	فعالتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۳۰,۵۰۸	-	۳۰,۵۰۸	۱	شرکت های شیمیایی
-	۱۱,۳۱۲	-	۱۱,۳۱۲	-	شرکت های استخراج کانه های فلزی
-	۱۰,۶۲۱	-	۱۰,۶۲۱	-	سیمان آهک گچ
-	۳۲,۱۱۵	-	۳۲,۱۱۵	-	چندرشته ای صنعتی
-	۲۴,۳۲۸	-	۲۴,۳۲۸	-	زراعت و خدمات وابسته
-	۲۴,۸۷۱	-	۲۴,۸۷۱	-	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
-	۴	-	۴	-	سایر
۶,۳۵۹,۸۸۸	۶,۵۶۳,۶۷۱	-	۶,۵۶۳,۶۷۱	۱۰۰	

۱۷-۸- سرمایه گذاری شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		درصد به		
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۴,۵۹۷	۴,۱۳۹,۹۲۰	-	۴,۱۳۹,۹۲۰	۶۳	بورسی
۵,۸۴۵,۲۹۱	۲,۲۵۵,۹۸۱	-	۲,۲۵۵,۹۸۱	۳۴	فرابورسی
-	۱۶۷,۷۷۰	-	۱۶۷,۷۷۰	۳	غیر بورسی
۶,۳۵۹,۸۸۸	۶,۵۶۳,۶۷۱	-	۶,۵۶۳,۶۷۱	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

اصلي

گروه

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر انحصار	انحصار وابسته	خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر انحصار	انحصار وابسته	خالص	خالص	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۱۹۵,۰۰۴	۸۱۳,۴۶۰	-	۸۱۳,۴۶۰	-	۹۱۷,۶۶۴	۱,۳۳۴,۳۳۳	-	۷۹,۹۰۳	-	۱,۳۳۴,۳۳۳	۷۹,۹۰۳	۱۸-۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۱۴۳	-	-	۳۲,۱۴۳	۱۸-۲
۹,۳۳۲	۳۲,۱۴۳	-	۳۲,۱۴۳	-	۹,۳۳۲	۳۲,۱۴۳	-	-	-	۳۲,۱۴۳	-	
۵۸	۸۲	-	۸۲	-	۵۸	۸۲	(۱,۰۵۶)	-	-	۱,۱۳۸	-	
۲۰۴,۲۹۴	۸۶۵,۶۸۵	-	۸۶۵,۶۸۵	-	۹۲۶,۳۵۴	۱,۳۳۶,۸۶۱	(۱,۰۵۶)	۱,۳۳۶,۹۱۷	-	۹۲۶,۳۵۴	۱,۳۳۶,۹۱۷	

تجاری :

سود سهام دریافتی
 صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- بازارگردان
 کارگزاری بانک اقتصاد نوین
 سایر

جمع دریافتی تجاری
 سایر دریافتی ها :

گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 آقای امیر جمال غریبیل (پروژه السو)
 کارگزاری راههای سرمایه گذاران (خرید سهام و اوراق)
 اسناد دریافتی وانجاستی
 گروه صنعتی آذر خاک
 شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
 کارکنان (وام)
 سایر

-	-	-	-	-	۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۸-۳
-	-	-	-	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۸-۳
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵	-	-	-	
-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۸-۴
-	-	-	-	-	۳۷۴	۷۰۴	(۱۳,۹۹۸)	۱۴۷,۷۰۲	-	۱۴۷,۷۰۲	-	۱۸-۵
-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۱۸-۶
۱,۱۵۷	۱,۳۴۳	-	۱,۳۴۳	-	۲,۵۷۱	۲,۶۸۷	-	۲,۶۸۷	-	۲,۶۸۷	-	
۱۳۳	-	-	-	-	۹۷	۷۲۶	-	-	-	۷۲۶	-	
۱,۲۹۰	۱,۳۴۳	-	۱,۳۴۳	-	۲۱,۰۱۸۳	۲۳,۹۹۲	(۱۳,۹۹۸)	۳۳۴,۹۹۰	-	۳۳۴,۹۹۰	-	۲۶-۳
-	-	-	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	-	
۱,۲۹۰	۱,۳۴۳	-	۱,۳۴۳	-	۱۸۰,۱۸۳	۱۹,۹۹۲	(۱۳,۹۹۸)	۲۰۴,۹۹۰	-	۲۰۴,۹۹۰	-	
۲۰۵,۵۸۴	۸۶۷,۰۲۸	-	۸۶۷,۰۲۸	-	۱,۱۰۶,۵۳۷	۱,۵۳۷,۸۵۳	(۱۵,۰۵۴)	۱,۵۵۲,۹۰۷	-	۱,۵۵۲,۹۰۷	-	
-	-	-	-	-	۸,۳۰۰	۱۰,۹۲۰	-	۱۰,۹۲۰	-	۱۰,۹۲۰	-	۱۸-۷
-	-	-	-	-	۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۸,۳۰۰	۲,۳۳۶	-	۱۰,۹۲۰	-	۱۰,۹۲۰	-	

دریافتی های بلندمدت :

شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده-سپرده ها و ودائع
 (بیت کوین)
 حقه بلندمدت وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۸-۱- سود سهام دریافتی بابت باقی مانده مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت های مزبور می باشد:

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
شرکت پتروشیران	۱,۰۸۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۲۵,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم	۸,۵۰۰	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۲,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	۶۹۹,۴۰۰
بانک خاورمیانه	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
سایر	۴,۲۳۲	۴,۵۶۴
	۱,۲۳۴,۷۳۳	۸۳۳,۴۶۰
	۱۹۵,۰۰۴	۱۹۵,۰۰۴

۱۸-۲- طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، شرکت در سال مالی جاری اقدام به تنظیم قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا نموده که خرید و فروش سهام خزانه طبق دستورالعمل مذکور در دفاتر صورت گرفته است که مانده تعداد واحد های متعلق به این شرکت در صندوق؛ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، ۲۲۳,۴۳۹ واحد می باشد. ارزش خالص دارایی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۵۵,۴۰۰ میلیون ریال و کل وجه تخصیص یافته ۲۲۰,۰۵۰ میلیون ریال می باشد. لذا مبلغ مذکور بابت مانده وجوه مزاد نزد بازارگردان می باشد.

۱۸-۳- در سال ۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری سبحان طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السو از آقای غریلو 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 غریلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریلو 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 غریلو 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 بر اساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریلو اجرائیه صادر شده و قطعه زمین پروژه به ارزش کارشناسی ۱,۲۳۸ میلیارد ریال توقیف گردیده که آقای غریلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر به هیات ۳ نفره کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند که با توجه به اعتراض مجدد آقای غریلو، قاضی دستور اظهارنظر تکمیلی به کارشناس داده که نتیجه تاکنون مشخص نشده لذا تا تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک مذکور میزان بدهی آقای غریلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است که از این بابت مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال در حسابهای سنوات 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.

۱۸-۴- اسناد دریافتی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۱۸-۵- با توجه به راکد شدن فعالیت شرکت آذرخاک و انحلال از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۴ بر اساس توافق صورت گرفته بین سهامداران مبنی بر پرداخت بدهی مالیاتی شرکت مزبور، طی اقساط توافق شده با اداره امور مالیاتی و با احتساب چکهای مسترد شده، مبلغ ۱۴,۷۰۲ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیاتی پرداخت گردید. که از این بابت مبلغ ۱۳,۹۹۸ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۶- مبلغ مذکور بابت واریزی جهت افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین می باشد. لازم به ذکر است از آنجایی که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲، مهلت انجام افزایش سرمایه مدت ۲ سال تعیین و تصویب شده بود لذا در چارچوب الزامات قانونی، افزایش سرمایه یاد شده منتهی می باشد. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین؛ انجام افزایش سرمایه مرحله اول از مبلغ ۲۰ به ۲۷۰ میلیارد ریال نیز ملغی گردیده است. بنا به مراتب فوق مبلغ ۲۰ میلیارد ریال پرداختی از سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت به سرفصل حساب های دریافتی منتقل شده است. شرکت در این راستا اقدامات حقوقی لازم را انجام است که طبق آخرین وضعیت حقوقی؛ اظهارنامه ای مبنی بر مطالبه وجه مبلغ فوق الذکر به شرکت ارتباط سیار ارسال گردیده است که مبنای محاسبه خسارت تاخیر در پرداخت دین خواهد بود. هم چنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ دادنامه مبنی بر نفی و بی اعتباری صورتجلسه افزایش سرمایه صادر گردیده است.

۱۸-۷- طلب از شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده بابت سپرده وجه تضمین تعهد پرداخت هزینه برق واحد تولید ارز بیت کوین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۹- موجودی کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۷,۸۰۰	-	۵۷,۸۰۰
-	۵۷,۸۰۰	-	۵۷,۸۰۰

موجودی رمز ارز بیت کوین

۱۹-۱- بهای تمام شده موجودی کالا مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت استخراج رمز ارز بیت کوین به تعداد ۱۵ واحد می باشد. هزینه های انجام گرفته بابت استخراج ۲۰ واحد بیت کوین به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶,۱۶۷	-	۳۶,۱۶۷
-	۲۷,۲۷۵	-	۲۷,۲۷۵
-	۴,۷۵۳	-	۴,۷۵۳
-	۲,۲۸۸	-	۲,۲۸۸
-	۹۱۰	-	۹۱۰
-	۷۱,۳۹۳	-	۷۱,۳۹۳
-	(۱۳,۵۹۳)	-	(۱۳,۵۹۳)
-	۵۷,۸۰۰	-	۵۷,۸۰۰

هزینه استهلاک

هزینه برق مصرفی

هزینه اجاره مزرعه

هزینه شارژ مزرعه

هزینه تعمیر و نگهداری

جمع هزینه های استخراج ۲۰ واحد

فروش طی سال - ۵ واحد

۱۹-۱- طی سال مالی تعداد ۵ واحد بیت کوین به مبلغ ۵۹,۹۷۱ میلیون ریال به فروش رسیده است که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت (یادداشت ۸-۱) مبلغ ۴۶,۳۵۰ میلیون ریال بوده است.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۰۷	۱,۹۲۹	۷,۹۷۹	۱۹,۵۷۳
۳,۲۰۷	۱,۹۲۹	۷,۹۷۹	۱۹,۵۷۳

موجودی ریالی نزد بانک ها

۲۰-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۵ میلیارد سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۲,۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۹۷,۱۳۱,۹۵۹
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۶۶۸,۰۴۱
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
 شرکت سرمایه گذاری جامی
 شرکت صنایع داده پردازي خاورميانه
 شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
 سایر سهامداران (۱۶۱ نفر)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، (مبالغ ۴۲۶،۰۵۷ میلیون ریال در گروه و ۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳ - اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها 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 میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود.

در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴۰،۵۶۴ میلیون ریال سود فروش سهام به اندوخته سرمایه ای منظور گردیده است.

۲۴ - آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

۱-۲۴ - به شرح یادداشت ۱۱-۳، گردش سهام خزانه شرکت فرعی سبجان در طی سال به شرح زیر است:

تعداد سهم	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع
-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۰۱۸,۰۹۸	(۲۳۱,۹۹۸)	(۲۲۰,۳۹۸)	(۴۵۲,۳۹۶)
(۷۹,۷۴۱,۵۳۸)	۱۹۰,۳۶۰	۱۸۰,۸۴۲	۳۷۱,۲۰۲
-	(۱۳,۲۵۸)	(۱۲,۵۹۶)	(۲۵,۸۵۴)
۱۱,۲۷۶,۵۶۰	(۵۴,۸۹۶)	(۵۲,۱۵۲)	(۱۰۷,۰۴۸)

مانده ابتدای دوره
بهای تمام شده خرید طی دوره
بهای تمام شده فروش طی دوره
صرف (کسر) سهام خزانه فرعی
مانده پایان سال

۲۵ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۶,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۳
۶۲,۶۰۰	۱۲۹,۰۳۴
۱,۴۸۴,۵۳۸	۱,۱۱۸,۶۳۴
-	(۵۲,۱۵۲)
۴۳۸,۱۵۱	۴۳۹,۱۰۲
۲,۶۱۱,۲۸۹	۳,۵۳۴,۶۲۱

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته
سهام خزانه
خالص ارزش دارایی ها به ارزش منصفانه

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۱۵۱	-	۷,۱۵۱	
-	۷,۱۵۱	-	۷,۱۵۱	
-	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۲۶-۱
۱۰۰	-	۷۵,۱۰۰	۷۵,۰۰۰	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (ودیه اجاره)
-	-	۱۶۵,۶۹۶	۱۶۲,۱۸۸	۲۶-۲
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۶-۳
-	۱,۳۸۴	۵,۱۷۰	۵,۰۸۵	۲۶-۴
۳۱۳	۱,۰۶۶	۸۴۹	۱,۹۰۸	سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
-	-	۱۷۳	۴۳۰	سپرده حسن انجام کار
۱۵	۸۴	۹۸۰	۱,۳۲۶	سایر
۴۲۸	۲,۵۳۴	۴۵۰,۰۲۸	۴۴۷,۹۹۷	
۴۲۸	۹,۶۸۵	۴۵۰,۰۲۸	۴۵۵,۱۴۸	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده

سایر پرداختنی ها:

سازمان اقتصادی کوثر

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (ودیه اجاره)

آقای احمد شایسته

آقای محمد رضا یوسفی

هزینه پرداختنی

سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی

سپرده حسن انجام کار

سایر

۲۶-۱- متعاقب واگذاری سهام شرکت توسط سازمان اقتصادی کوثر در اسفند ماه ۱۳۹۶ و حسب مفاد قرارداد فروش سهام شرکت، مقرر گردید که اولاً: پیگیری پرونده حقوقی پروژه السو (یادداشت ۱۸-۳) صرفاً توسط وکیل دادگستری منتخب سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرد و ثانياً، مبلغ ۱۵۷,۰۶۰ میلیون ریال مانده مطالبات بابت سود سهام سنواتی تا وصول طلب پرونده یاد شده از طریق نقدی یا انتقال اجرایی اموال محکوم علیه به سازمان اقتصادی کوثر پرداخت نخواهد شد و در صورت وصول طلب پرونده، از طریق ذکر شده، هفت روز پس از دریافت درخواست فروشنده مانده طلب سود سهام پرداخت خواهد شد.

۲۶-۲- مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق مبادیه نامه تنظیمی، طرفین می بایست جهت تنظیم سند رسمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در محضر حضور می یافتند که به دلیل فراهم نبودن مستندات از جمله پایان کار، مفصلاً حساب و ... از سوی فروشنده؛ این موضوع محقق نشد. در این راستا اظهارنامه ای به فروشنده جهت مطالبه وجه التزام قراردادی بدلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردیده است. هم چنین به موجب درخواست تامین دلیل از سوی شرکت، نظریه کارشناس رسمی دادگستری پس از اخذ استعلام از مراجع مختلف مبنی بر عدم اخذ تاییده های مورد نیاز از این مراجع جهت صدور پایان کار ساختمان تا تاریخ تنظیم نظریه (۱۴۰۰/۰۴/۱۵) صادر و اعلام گردیده است.

۲۶-۳- بدهی پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
استاد پرداختنی	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰
حسابهای پرداختنی	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱۸-۳	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

استاد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

طبقه بندی به دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۶-۳-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال استاد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱۴-۱) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان می باشد که مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده و بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تمه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۴- هزینه پرداختنی بطور عمده مربوط به شرکت فرعی سبحان مربوط به تسلیط بدهی اعلامی سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۳ می باشد که به صورت اقساطی در حال پرداخت است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷-۲	-	-
شرکت اصلی	۱۰,۱۸۱	۱۰,۹۵۰
۲۷-۳	۱۰,۱۸۱	۱۰,۹۵۰
شرکت فرعی	۱۰,۱۸۱	۱۰,۹۵۰
	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰,۹۵۰	۱۸,۲۸۳
	-	۹۷
	(۷,۴۳۰)	(۷,۴۳۰)
	۱۰,۱۸۱	۱۰,۹۵۰

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
 پرداختی طی سال
 مانده در پایان سال

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال
	مالیات	میلیون ریال	مالیات	میلیون ریال			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۲۵	-	۲۵	۱۰۴	۵۱,۲۵۳	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	۵۳۶,۷۷۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۹۷	-	۹۷	۱۲۱	۱,۲۳۸,۸۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	۳,۷۳۶,۲۲۲	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	۱,۵۸۴,۹۴۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-

۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ و تسویه شده است.
 ۲۷-۲- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ و سال مالی مورد گزارش شامل درآمدهای معاف از مالیات و با درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ما موضوعیت ندارد.
 ۲۷-۳- مالیات عملکرد شرکت فرعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ و تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۷-۳- مالیات پرداختی شرکت فرعی سبحان به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله	ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ -	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ -	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ -	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ -	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ -	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ -	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ -	
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	مالیات	مالیات	درآمد مشمول	سود ابرازی	سود ابرازی	
رسیدگی			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سال منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۳۱۱	۱۲۰	۹۳۳	۱,۰۵۳	۷,۳۱۹	۱۲۰	۴۹۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۱,۶۳۳	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۵۳	-	۲,۰۳۲۵	۲۵۳	۱,۰۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است	۹۷	-	۹۷	۹۷	-	۹۷	۲۸۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است	-	۲۶۰	-	-	-	۲۶۰	۲,۶۹۷,۱۸۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	۱,۵۰۸	۲۸۰						
	۹,۳۴۳	۹,۸۰۱						
	۱۰,۹۵۰	۱۰,۱۸۱						
			مازاد پرداختی (ذخیره)					

۱-۳-۲۷- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۴/۳۱) قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۳-۲۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت فرعی سبحان مورد رسیدگی قرار گرفته است و سود اوراق اسناد خزانه اسلامی از سوی سازمان امور مالیاتی مسمول مالیات قرار گرفته که مبلغ ۳۰,۳۳۵ میلیون ریال مالیات مورد مطالعه قرار گرفته است، شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و در مرحله رسیدگی در هیات بدوی می باشد. با توجه به اینکه درآمدهای مربوط به سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی معاف از مالیات می باشد، مطالبه مالیات مذکور مغایر با قانون مالیات ها بوده و به نظر هیات مدیره اعتراض شرکت در نهایت به شرکت خواهد بود.

۳-۳-۲۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معافیت های قانونی (درآمد سود سهام و سود فروش سهام و اوراق بهادار) ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.

آر موود گاتر (سهامداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۳۷۳	۴,۳۰۸
-	-	۹۴۸	۹۰۷
-	-	۷,۹۵۵	۵,۸۸۷
-	-	-	۵۵,۶۶۴
-	-	۱۳,۲۷۶	۶۶,۷۶۶

سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۶ و قبل از آن) شرکت فرعی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ شرکت فرعی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت فرعی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ شرکت فرعی

۲۸-۱- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام شرکت فرعی از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سود سهام سال‌های گذشته مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به شرکت یا بانک مراجعه ننموده‌اند.

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۷۵۴	-
۲۵,۰۰۰	-
(۱۳,۹۹۸)	-
۳۲,۷۵۶	-

برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ذخیره کاهش ارزش مانده مطالبات از شرکت آذرخاک

۲۹-۱-۱- در سال مورد گزارش هیچگونه اصلاحاتی از قبیل اشتباهات، تغییر رویه و تجدید طبقه بندی صورت پذیرفته است و لذا کلیه اقلام مقایسه‌ای در صورت‌های مالی عیناً مانند سال قبل بوده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۴۶,۲۲۲	۱,۵۸۴,۹۴۰	۲,۷۰۰,۴۸۵	۳,۵۸۲,۱۲۲	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
-	۹۶	۹۷	۳۵۶	هزینه مالی
۶۶,۲۸۸	-	۶۶,۳۱۶	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۴۰)	-	استهلاك دارایی های غیر جاری
-	۳۶,۲۱۱	۲,۶۰۲	۴۰,۷۷۳	جمع تعدیلات
۶۶,۲۸۸	۳۶,۳۰۷	۶۸,۹۷۵	۴۱,۱۲۹	تغییرات در سرمایه در گردش:
				(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
(۴,۰۷۷,۸۶۶)	(۲۰۳,۷۸۳)	(۱,۴۲۵,۸۴۰)	(۲,۰۵۷,۷۱۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	(۵۷,۸۰۰)	-	(۵۷,۸۰۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک
-	-	(۸۸۶,۹۳۴)	(۸۲,۲۹۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۹۱۰,۸۲۱	(۶۶۹,۷۴۴)	۸۶,۳۱۷	(۴۳۸,۸۰۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۴۱,۶۹۱)	۹,۲۵۷	(۲۰۷,۰۷۴)	۵,۱۲۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۶۰۸,۷۳۶)	(۹۲۲,۰۷۰)	(۲,۴۳۳,۵۳۱)	(۲,۶۳۱,۴۸۵)	نقد حاصل از عملیات
۲۰۳,۷۷۴	۶۹۹,۱۷۷	۳۳۵,۹۲۹	۹۹۱,۷۶۷	

شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- مدیریت ریسک :

ریسک : بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند . در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد . یعنی هر قدر بازده یک قلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند ، سرمایه گذاری مزبور ، ریسک بیشتری دارد . به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار

مدیریت ریسک : عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد .
فرآیند مدیریت ریسک گروه :

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد . گروه باید اطلاعاتی را افشا کند که به استفاده کنندگان صورت های مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای که گروه در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار می گیرد کمک نماید استانداردهای حسابداری بر ریسک های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها تمرکز می کند این ریسک ها به طور معمول شامل ریسک های اعتباری، نقدینگی ، و ریسک بازار است اما محدود به این موارد نمی شود.

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 سال قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد، شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵ تا ۱۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به شرح زیر می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی برای سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۲۸	۹,۶۸۵	موجودی نقد
(۳,۲۰۷)	(۱,۹۲۹)	خالص بدهی
(۲,۷۷۹)	۷,۷۵۶	حقوق مالکانه
۶,۵۶۸,۲۵۱	۷,۵۹۳,۱۹۱	
(۰.۴)	۰.۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تاثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تاثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود

۳۱-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۳۱-۶- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۳۱-۷- ریسک تداوم کرونا

شیوع گسترده ویروس کرونا منجر به رکود اقتصادی در اغلب کشورهای جهان شده و نرخ بیکاری افزایش چشمگیری داشته، میزان واکسیناسیون و کنترل انواع جهش یافته ویروس بر روی بازارهای جهانی تاثیر به سزایی خواهد داشت.

۳۱-۸- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت فعلی امریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتها افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت. پیروزی کاندیدای منتخب حزب دموکراتها در امریکا به عنوان رئیس جمهور در آبان ماه ۱۳۹۹ و نحوه تعامل ایران و امریکا در مورد برجام، تاثیر مهمی در روند کوتاه مدت بازارها و انتظارات تورمی خواهد داشت.

۳۱-۹- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۳۱-۱۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند. از سوی دیگر محدودیت در تأمین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که درصد شناوری و حجم معاملات روزانه اندکی دارند، فروش سهم این شرکتها مشکل می باشد. همچنین پرداخت های سود سهام های مختلف ممکن است با تاخیر انجام شود.

۳۱-۱۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به اینکه فعالیت شرکت، سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد، مطالبات شرکت در حال حاضر قابل توجه نیست.

۳۱-۱۱- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تاثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تاثیر می گذارد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره	√	۱,۱۱۰

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	۱۲۵,۰۰۰	-	-	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-	۷۴,۸۴۴
		۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-	۷۴,۸۴۴

۳۲-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره	√	۱۸۵

۳۲-۴- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	۱۰۰
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	۶۹۹,۴۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	۱۲۵,۰۰۰	-	-	-
جمع		-	۶۹۹,۴۰۰	-	-	۱۰۰

۳۲-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در خصوص شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۸۴	۲۱,۳۸۴
۲۱,۳۸۴	۲۱,۳۸۴

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

۳۳-۳- در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ دادخواست شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین به خواسته ابطال صورتجلسه افزایش سرمایه هیات مدیره شرکت مطرح گردید که به شعبه ۴۰ مجتمع قضایی صدر ارجاع گردیده، لیکن هنوز وقت رسیدگی به پرونده تعیین نشده است که از این بابت دارایی احتمالی وجود دارد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد مهمی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۶۲,۵۰۰ میلیون ریال (۶۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- 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 وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وصول مطالبات و فروش سرمایه گذاری ها و سایر فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد..

۳۶- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۲,۹۴۱,۰۸۰	۲,۵۰۶,۶۶۵	۲,۶۸۳,۴۹۳
دارایی غیر جاری	۴,۶۶۱,۷۹۶	۱,۵۷۵,۲۲۹	۴,۱۷۹,۹۴۶
کل دارایی ها	۷,۶۰۲,۸۷۶	۴,۰۸۱,۸۹۴	۶,۸۶۳,۴۳۹
جمع بدهی ها-جاری	۹,۶۸۵	۹,۶۸۵	۹,۶۸۵
نسبت جاری (مرتب)	۷۸۵.۰۲	۴۲۱.۴۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۱۳		۰.۰۰۱۴۱