

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش بازرگانی و حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹



موسسه مسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱-۳	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت‌های مالی:
۱	نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰-۴۲	صورت جریان‌های نقدی
	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ۱۳۹۹ 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 ۳۳ 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، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آین 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 مبالغ 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 خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی گروه و اظهارنظر 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 اسناده شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ مرداد

مبانی اظهارنظر مشروط درخصوص صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان موضوع یادداشت توضیحی ۱۶ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۹۴۴ میلیارد ریال استناد خزانه اسلامی می‌باشد که به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور گردیده است. استناد مذکور یا 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 ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورت‌های مالی در خصوص نحوه شناسایی درآمد سرمایه گذاری درسایراوراق بهادر، انجام تعدیلات مورد لزوم از این بابت موجب افزایش سود سال مالی مورد گزارش و سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت هریک به مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال خواهد گردید.

اظهارنظر مشروط درخصوص صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پایان‌تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهارنظر درخصوص صورت‌های مالی شرکت اصلی

۶- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پایان‌تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد

تاكيد بر مطلب خاص

۷- بندهای ۱-۷ تا ۷-۷ زیر که به طور کامل مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان می‌باشد، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است:

۷-۱ نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۲۴-۴ صورت‌های مالی در خصوص موضوع دعوی حقوقی در ارتباط با زمین میدان نور و لزوم پیگیری و حل و فصل آن جلب می‌نماید.

۷-۲ نظر مجمع محترم را به یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۷ و ۲-۲۴ صورت‌های مالی مبنی بر پیگیری موضوع دعوی حقوقی علیه آقای امیر جمال غریبلو و وصول مطالبات شرکت از ایشان جلب می‌نماید.

۷-۳ نظر مجمع عمومی محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت‌های توضیحی ۶-۱۷ و ۳-۳۱ صورت‌های مالی در خصوص موضوع حق تقدم استفاده نشده شرکت در رابطه با افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین و مشخص نمودن وضعیت مالکیت آن و بازیافت مبلغ مذکور جلب می‌نماید.

۷-۴ ساختمان‌های شرکت شامل موارد ذکر شده در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه گذاری در املاک موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۲-۱۴ صورت‌های مالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.



**گزارش مسابرس مستقل و بازس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)**

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ شرکت از سوی موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ موسسه مذبور نسبت به صورت‌های مالی، نظر مشروط اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی براعلام حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳۰-۳ صورت‌های 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 شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 رسیدگی‌های 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 ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آینه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیرپط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معرفی مشمول واحد مبارزه با پولشویی در شرکت اصلی، سایر موارد رعایت نشده، لیکن با توجه به اینکه فعالیت شرکت مذبور طی سال مالی مورد گزارش در رابطه خرید و فروش اوراق بهادر ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر بوده، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذبور باشد، ملاحظه نشده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ آبان ۱۳۹۹

سید مرتضی فاطمی اردستانی مهرداد آل‌علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۴۰۰۰۰۱۴)





شرکت سرمایه گذاری
پایا تدبیر پارسا

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 ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- ۲ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ صورت تغیرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- ۶ صورت سود و زیان
- ۷ صورت وضعیت مالی
- ۸ صورت تغیرات در حقوق مالکانه
- ۹ صورت جریان های نقدی

پ - یادداشت های توضیحی

۱۰-۴۲

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

نام نماینده اشخاص

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	حقوقی	سمت	امضاء
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیشن (سهامی خاص)	محمد مهدی زردوغی	رئیس هیات مدیره	_____
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)	مجتبی احمدی	نایب رئیس هیات مدیره	_____
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	سید حسام الدین عبادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	_____
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص)	مجید علیفر	عضو هیات مدیره	_____
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)	محمد رضا محسنی	عضو هیات مدیره	_____



آدرس: تهران ، شمیرانات ، نیاوران ، خیابان شهید دکتر باهنر ، کوچه صالحی ، ساختمان مهدیار

تلفن: ۰۹۳-۲۲۷۰۵۰۹۰-۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵ - کد پستی:

آشنازگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۹,۳۸۲	۱,۰۱۳,۶۳۵	۵	درآمد سود سهام
۱۲,۹۲۶	۳۹۷,۸۸۴	۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۳۱۱,۹۱۰	۱,۴۱۹,۷۵۶	۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۸۴۴,۲۱۸	۲,۸۳۱,۲۷۵		جمع درآمدهای عملیاتی
۱,۴۰۳	۱,۱۰۴	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۲۱۶)	(۶۵,۸۷۰)	۹	هزینه های اداری و عمومی
۱,۸۰۳,۴۰۵	۲,۷۶۶,۵۰۹		سود عملیاتی
(۱۱۴,۰۱۱)	(۶۶,۳۱۶)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۰۱۳	۳۸۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۹۰,۴۰۷	۲,۷۰۰,۵۸۲		سود عملیات در حال تداوم قبل مالیات
(۲۵۳)	(۹۷)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۵)	-	۲۵	سال جاری
۱,۶۹۰,۱۲۹	۲,۷۰۰,۴۸۵		سال های قبل
۱,۵۱۰,۰۷۴	۱,۵۴۴,۴۶۹		سود خالص سال
۱۸۰,۰۵۵	۱,۱۵۶,۰۱۶		قابل انتساب به
۱,۶۹۰,۱۲۹	۲,۷۰۰,۴۸۵		مالکان شرکت اصلی
۶۴۹	۶۴۴	۱۲	منافع فاقد حق کنترل
(۴۵)	(۲۶)	۱۲	
۶۰۳	۶۱۹	۱۲	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			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 ارایه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



آزمون شد
(حسابداران رسمی)
کزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵۷	۱,۹۹۴	۴,۰۲,۴۳۷	۱۳	دارایی های غیر جاری
۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۱,۱۲۱,۱۱۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۹۱	۴۸۸	۳۰۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱,۵۹۶,۹۹۷	۱,۱۳۸,۸۶۶	۱,۷۴۷,۲۲۱	۱۶	دارایی های نامشهود
۹۷,۳۱۰	-	۲,۳۳۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۷۴۰,۶۶۵	۱,۱۸۶,۳۵۸	۲,۲۷۴,۴۰۷		دریافتی های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۵۲۳,۶۳۰	۱,۱۹۶,۱۸۹	۱,۱۰۶,۵۳۷	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۶۱,۸۵۶	۱,۶۹۳,۷۲۴	۸,۵۲۴,۶۱۱	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۴۶۴	۱,۹۲۱	۷,۹۷۹	۱۸	موجودی نقد
۲,۰۹۰,۹۵۰	۲,۸۹۱,۸۴۴	۷,۶۳۹,۱۲۷		جمع
۷۵۳,۰۴۲	۵۸۹,۶۱۰	-	۱۹	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۸۴۳,۹۹۲	۳,۴۸۱,۴۴۴	۷,۶۳۹,۱۲۷		جمع دارایی های جاری
۴,۵۸۴,۶۵۷	۴,۶۶۷,۸۰۲	۱۰,۹۱۳,۵۳۴		
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۷۶,۵۹۹	۲۲۸,۴۴۹	۳۵۶,۱۹۹	۲۱	اندowخته قانونی
-	۷۶۳,۴۰۹	۳,۲۸۴,۸۵۴	۲۲	اندowخته سرمایه ای
۳۱۳,۵۹۸	۷۷۳,۵۸۰	۱,۷۰۶,۲۳۸		سود اپاشته
۱,۹۹۰,۱۹۷	۲,۲۷۵,۴۳۸	۷,۸۲۷,۹۹۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۱۲,۲۹۸	۷۱۰,۹۵۵	۲,۶۱۱,۲۸۹	۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۲,۵۰۲,۴۹۵	۳,۹۸۶,۳۹۳	۱۰,۴۳۹,۲۸۰		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۲۵۹	-	-		بدهی های غیر جاری
۴۴۱,۹۱۵	-	-		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۲,۱۷۴	-	-		برداختنی های بلندمدت
				جمع بدهی های غیر جاری
۱,۱۷۵,۰۵۱	۶۵۷,۱۰۱	۴۵۰,۰۲۸	۲۴	بدهی های جاری
۲۰,۲۵۰	۱۸,۲۸۳	۱۰,۹۵۰	۲۵	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
۴۴۴,۱۸۷	۶,۰۲۵	۱۳,۲۷۶	۲۶	مالیات پرداختنی
۱,۵۳۹,۹۸۸	۶۸۱,۴۰۹	۴۷۴,۲۵۴		سود سهام پرداختنی
۲,۰۸۲,۱۶۲	۶۸۱,۴۰۹	۴۷۴,۲۵۴		جمع بدهی های جاری
۴,۵۸۴,۶۵۷	۴,۶۶۷,۸۰۲	۱۰,۹۱۳,۵۳۴		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



ردیف	نام و نشان	مبالغ موقوفه در سال مالی	مبالغ موقوفه در سال های قبل	مجموع کل
۱	سود اینباشت	سود اینباشت به مالکان شرکت اصلی	سود اینباشت به مالکان شرکت اصلی	سود اینباشت
۲	ادوخته قانونی	ادوخته سرمایه ای	ادوخته قانونی	ادوخته قانونی
۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه
۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۱
۶	ماشه در اصلاح اشتباها (پادداشت) ۳۷	-	-	ماشه در اصلاح اشتباها (پادداشت) ۳۷
۷	۱۷۶۵۹۹	-	-	۱۷۶۵۹۹
۸	۵۱۲۲۹۸	۱۹۹۰۱۹۷	۳۱۲۵۹۸	۵۱۲۲۹۸
۹	۱۵۰۰۰۰	-	-	۱۵۰۰۰۰
۱۰	۱۷۶۴۰۰	۱۸۰۰۵۵	۱۵۱۰۰۷۴	۱۵۱۰۰۷۴
۱۱	(۲۳۰۵۰۰)	(۲۳۰۵۰۰)	(۲۳۰۵۰۰)	(۲۳۰۵۰۰)
۱۲	-	-	-	۶۱۸۵۰
۱۳	-	-	-	-
۱۴	-	-	-	-
۱۵	-	-	-	-
۱۶	۱۱۱۰۶۹	۱۱۱۰۰۲	۱۱۷	۱۱۷
۱۷	-	-	-	-
۱۸	۳۰۹۰۵۰۳۹۳	۳۰۹۰۴۰۵۵	۳۰۷۳۰۴۳۸	۳۰۷۳۰۴۳۸
۱۹	۳۰۹۰۵۰۳۹۷	۷۰۴۳۶۷	۷۰۴۳۶۷	۷۰۴۳۶۷
۲۰	۳۲۰۷۵۶	۶۴۵۷۳	۲۶۰۸۳	۲۶۰۸۳
۲۱	۳۰۹۰۵۶۳۹۳	۷۱۰۰۹۰۵۵	۳۰۷۳۰۴۳۸	۳۰۷۳۰۴۳۸
۲۲	-	-	-	-
۲۳	۱۵۰۰۰۰	۷۶۳۴۹	۷۶۳۴۹	۱۵۰۰۰۰
۲۴	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۳۱	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۳۱
۲۵	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱
۲۶	اصلاح اشتباها (پادداشت) ۳۷	-	-	اصلاح اشتباها (پادداشت) ۳۷
۲۷	۱۵۰۰۰۰	-	-	۱۵۰۰۰۰
۲۸	تخصیص از ارائه شده در اینباشت	-	-	تخصیص از ارائه شده در اینباشت
۲۹	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱	-	-	۱۳۹۸۰۱۶۰۱۰۱
۳۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۳۱	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۳۲	سود سهام مصوب	-	-	سود سهام مصوب
۳۳	افزایش سرمایه	-	-	افزایش سرمایه
۳۴	تخصیص به ادوخته قانونی	-	-	تخصیص به ادوخته قانونی
۳۵	تحصیص به اینباشت	-	-	تحصیص به اینباشت
۳۶	آثار معملات با مبالغ فقد حق کنترل	-	-	آثار معملات با مبالغ فقد حق کنترل
۳۷	تحصیل (وکاری) حقوق سهامداران فقد حق کنترل در شرکت های فرعی	-	-	تحصیل (وکاری) حقوق سهامداران فقد حق کنترل در شرکت های فرعی
۳۸	مانده در اینباشت (پادداشت) ۳۷	-	-	مانده در اینباشت (پادداشت) ۳۷
۳۹	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۰۱
۴۰	مانده در تخصیص از اینباشت	-	-	مانده در تخصیص از اینباشت
۴۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۴۲	پایداشت های توپیجی، پخش جدایی نایدیر صورت های مالی است.	-	-	پایداشت های توپیجی، پخش جدایی نایدیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ مرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی ۶ متهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۸۶۷,۲۷۶	۳۳۵,۹۲۹	۲۸
(۲,۰۹۳)	(۷,۴۳۰)	
۸۶۵,۱۸۳	۳۲۸,۴۹۹	
۲,۶۶۶	۴۰	
(۱,۴۵۰)	(۲,۲۳۹)	
(۲۶۵)	(۲۰۵)	
۸۵۱	(۲,۴۰۴)	
۸۶۶,۰۳۴	۲۲۶,۰۹۵	
(۱۱۴,۰۱۱)	(۶۶,۲۸۸)	
(۲۲۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	
(۵۳۰,۵۶۶)	(۱۱۸,۷۴۹)	
(۸۶۹,۵۷۷)	(۳۲۰,۰۳۷)	
(۳,۵۴۳)	۶,۰۵۸	
۵,۴۶۴	۱,۹۲۱	
۱,۹۲۱	۷,۹۷۹	

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دربافت 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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

جریان خالص (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

بادداشت 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 ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت
---------------------------------	---------------------------------	---------

میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶,۴۵۵	۱۹۵,۰۰۴	۵
۵,۵۷۰	۲۴۲,۲۶۷	۶
۷۶۹,۶۵۰	۳,۳۹۲,۸۳۱	۷
۱,۳۶۱,۶۷۵	۳,۸۳۰,۱۰۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۶۴۰	۱,۰۸۹	درآمد سود سهام
(۹,۴۵۲)	(۱۸,۶۵۳)	درآمد سود تضمین شده
۱,۳۵۲,۸۶۳	۳,۸۱۲,۵۲۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۱۴,۰۱۱)	(۶۶,۳۱۶)	سایر درآمدهای عملیاتی
-	-	هزینه های اداری و عمومی
۱,۲۳۸,۸۵۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	سود عملیاتی
-	-	هزینه های مالی
(۲۵)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۳۸,۸۲۷	۳,۷۴۶,۲۲۲	سود خالص قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
		سال جاری
		سال های قبل
		سود خالص

سود پایه هر سهم:

۵۴۱	۱,۵۲۵	۱۲	عملیاتی - ریال
(۴۶)	(۲۷)	۱۲	غیرعملیاتی - ریال
۴۹۶	۱,۴۹۹	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 ارایه نشده است.

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



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

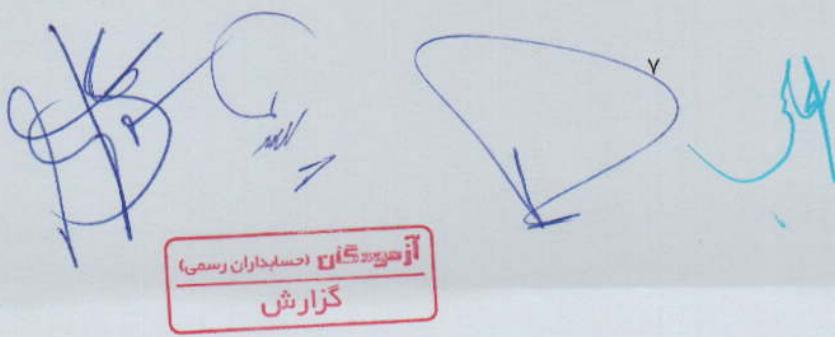
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۲۲۱.۵۱۰	۱.۹۷۶.۶۸۲	۱۶	دارایی های غیر جاری
-	-	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲.۲۲۱.۵۱۰	۱.۹۷۶.۶۸۲		دربافتني های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۱.۱۱۶.۴۰۵	۲۰۵.۵۸۴	۱۷	دارایی های جاری :
۵۰.۵۱۲	۴.۳۸۳.۲۰۶	۱۶	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۷۲۱	۳.۲۰۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۱۶۷.۶۳۸	۴.۵۹۱.۹۹۷		موجودی نقد
۳.۳۹۹.۱۴۸	۶.۵۶۸.۶۷۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۳۱.۵۵۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۱	اندוחته قانونی
۷۶۳.۴۰۹	۳.۲۶۴.۸۵۴	۲۲	اندouchte سرمایه ای
۵۶۲.۰۷۰	۵۵۳.۳۹۷		سود ایاشته
۲.۹۵۷.۰۲۹	۶.۵۶۸.۲۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
			بدھی های جاری
۴۴۲.۱۱۹	۴۲۸	۲۴	برداختني های تجاری و سایر برداختني ها
-	-	۲۵	مالیات پرداختني
-	-	۲۶	سود سهام پرداختني
۴۴۲.۱۱۹	۴۲۸		جمع بدھی های جاری
۴۴۲.۱۱۹	۴۲۸		جمع بدھی ها
۳.۳۹۹.۱۴۸	۶.۵۶۸.۶۷۹		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت سرمایه‌گذاری پایا مدیر پارسا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

جمع کل	سود ایشته	سود ایشنه	ادوخته سرمایه‌ای	ادوخته قانونی	سرمایه	میلیون ریال									
۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	
مانده در خالص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام معمولی	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
تحصیص به اندوخته قانونی	(۴۱,۵۵۰)	-	۴۱,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تحصیص به اندوخته سرمایه‌ای	(۷۶۳,۴۰۹)	۷۶۳,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰
تحصیصات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲	۳,۷۴۶,۲۲۲
سود سهام معمولی	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تحصیص به اندوخته قانونی	(۱۱۸,۴۵۰)	-	۱۱۸,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	(۲۵۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تحصیص به اندوخته سرمایه‌ای	(۳,۲۵۱,۴۴۵)	۳,۲۵۱,۴۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۵,۵۶۸,۲۵۱	۵,۵۳۹۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

سازمان اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی ایران
شماره ثبت ۱۹۶۵۹
(سازمان اسناد و کتابخانه ملی)

پاداشت های توضیحی، بخش جدایی تابدیر صورت های مالی است.



گزارش

[مدونه] (مستندات رسمی)

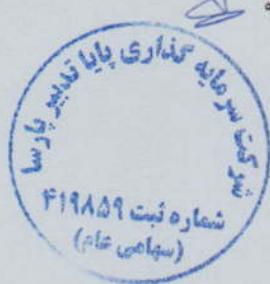
۸

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا(سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۳۳۷,۹۲۲	۲۰۳,۷۷۴	۲۸
(۲۵)	-	
<u>۳۳۷,۸۹۷</u>	<u>۲۰۳,۷۷۴</u>	
(۱۱۴,۰۱۱)	(۶۶,۲۸۸)	پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام شرکت سپهان
(۲۲۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۳۹,۰۱۱)	(۲۰۱,۲۸۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۱۱۴)	۲,۴۸۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۸۳۵	۷۲۱	پرداخت افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۲۱	۳,۲۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت سرمایه گذاری سپحان - سهامی عام) است. شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا با نام شرکت توسعه صنایع معدنی امید (سهامی عام) تأسیس 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 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

۱-۱- 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 بهادر دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها بین 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 بازار گانی ، بازارهای بولی و مالی ، بازارهای اولیه و ثانیه ، ابزارهای مالی ، بورس های کالایی و اوراق بهادر داخل و خارج از کشور

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

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.

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

۲-۴- 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 .

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

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

۲-۷- 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 بهادر دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرا به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق .

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

ب - موضوع فعالیت فرعی :

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

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

- ۲- سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکت ها ، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تهابی 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 بهادر که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر 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 ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادر از جمله :
- ۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری .
- ۶- تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادر
- ۷- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادر
- ۸- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر
- ۹- 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 با کی 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
- ۱۰- 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 بهادر بوده و شرکت فرعی نیز در همین زمینه فعال بوده است .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	به	سال مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به	سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۴	۷	۱۸	۳۴	۱۸	۳۴
۴	۷	۱۸	۳۴	۱۸	۳۴

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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

لازم الاجرا از	عنوان استاندارد	شماره استاندارد
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	صورت های مالی جداگانه	۱۸
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۲۰
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مالیات بردرآمد	۳۵
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	ترکیب های تجاری	۳۸
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	صورت های مالی تلفیقی	۳۹
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مشارکت ها	۴۰
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	افشای منافع در واحدهای تجاری	۴۱

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 برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمعی 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 مایبن 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 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 سیحان (سهامی عام) در ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال، صورت 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 .

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 مستهلك می شود .

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳-۴- سرمایه گذاری ها

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

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اباحت هر یک از سرمایه گذاری ها اندازگیری می شود . درآمد

سرمایه گذاری ها در املاک، به ارزش منصفانه ما به ارای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود .

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	عاسله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متواتی دریک 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.

۳-۸- دارایی‌های ناممشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ناممشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 ناممشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی ناممشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی ناممشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ناممشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سپاهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۹- 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۹- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی 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 رزش 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 برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۳-۹- تهها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۵-۳-۹- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ 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 بلا فاصله 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.

۶-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۰-۳- دارایی غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۷-۱۱- 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 بایت در حسابهادر صورت وضعیت مالی منعکس نگردیده است.

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

۹-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۰-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

۱۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداری 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵-درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال ۶۲,۴۵۵	میلیون ریال ۲	میلیون ریال ۵۱۹,۳۸۲	میلیون ریال ۱۰۰,۱۳,۶۳۵	۵-۱
۵۲۴,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۴	-	-	
۵۸۶,۴۵۵	۱۹۵,۰۰۴	۵۱۹,۳۸۲	۱۰۰,۱۳,۶۳۵	

سود سهام سایر شرکت ها

سود سهام سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت

فرعی

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

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال -	میلیون ریال -	میلیون ریال ۹,۶۰۰	میلیون ریال -	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۸,۰۰۰	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۵,۱۰۰	-	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	۳,۰۰۰	-	شرکت رایان سایپا
-	-	۴,۳۰۰	۳,۶۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱	۲	۲,۹۹۱	۲	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	۱۲,۵۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۶,۴۷۲	-	۱۵,۴۷۲	-	شرکت سر. امید
-	-	۷,۰۲۵۰	-	شرکت نفت ایرانول
۲۶,۲۸۲	-	۲۶,۲۸۲	-	شرکت چادرملو
۲۹,۷۰۰	-	۲۹,۷۰۰	۲,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبه
-	-	۳۷۴,۷۷۵	۹۹۷,۵۰۰	شرکت پتروشمیران
-	-	۱۵,۴۱۲	۳۳	سایر
۶۲,۴۵۵	۲	۵۱۹,۳۸۲	۱۰۰,۱۳,۶۳۵	

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال -	میلیون ریال ۲۴۴,۲۶۷	میلیون ریال ۱۲,۹۲۶	میلیون ریال ۳۹۷,۸۸۴	اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری با
۵,۵۷۰	-	-	-	سایر
۵,۵۷۰	۲۴۴,۲۶۷	۱۲,۹۲۶	۳۹۷,۸۸۴	

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

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال -	میلیون ریال ۸۷۸,۰۱	میلیون ریال -	میلیون ریال ۱۳۴,۹۸۱	صندوق با درآمد ثابت امین یکم
-	۵۹,۸۵۵	-	۹۹,۲۳۵	صندوق با درآمد ثابت گمند
-	۴۲,۷۷۶	-	۴۲,۷۷۶	تصمیم- صندوق با درآمد ثابت تضمین
-	۲۶,۴۹۸	-	۶۸,۱۴۳	پارند- صندوق س. پارند پایدار سپهر
-	۱۵,۳۷۹	-	۴۲,۷۹۱	صندوق مشترک آسمان امید
۵,۵۷۰	۹,۹۵۸	۱۲,۹۲۶	۹,۹۵۸	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۵,۵۷۰	۲۴۴,۲۶۷	۱۲,۹۲۶	۳۹۷,۸۸۴	

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۷- سود (زبان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۹,۶۵-	۳,۳۹۲,۸۳۱	۱,۳۹۴,۳۷۱
-	-	۱۷,۵۳۹
۷۶۹,۶۵-	۳,۳۹۲,۸۳۱	۱,۳۱۱,۹۱-

۱- خلاصه خالص سود (زبان) فروش سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۲۴	۱,۸۰۵	۱۲۴,۴۵۱	۲۰,۱۴	اسناد خزانه اسلامی
۱۱۰,۲۳۶	۳۸,۲۵۴	۱۵۵,۵۰۰	۹۰,۲۰۶	شرکت سرمایه‌گذاری آمید
-	۵,۶۲۲	۲۲,۴۳۴	۵,۶۲۲	شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
-	۱۲	۹,۴۹۸	۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت معدن
۳۲۱,۳۰۳	-	۲۲۷,۱۵۷	۴۰,۷۷۲	شرکت سرمایه‌گذاری سپه
۶,۴۰	۳,۱۶۴,۸۲۷	۶,۴۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری سپahan
-	-	۷۲,۹۳۴	-	شرکت گل گهر
-	-	-	۴۵,۶۲۴	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	-	-	۱۱۶,۵۳۱	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
-	-	-	۸۷,۳۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۵۶,۳۷۵	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۳۰,۲۱۷	شرکت نفت ایرانول
-	-	۳۱,۶۶۹	-	شرکت پتروشیمی جم
-	-	۲۲,۵۲۷	-	شرکت فرابورس ایران
-	-	۲۲,۹۱۵	-	شرکت پتروشیمی پردهی
-	-	۱۹,۳۰۴	-	شرکت صندوق بازنشستگی
-	-	۱۵,۹۹۱	-	شرکت سرمایه‌گذاری البرز
-	-	۱۳۰,۷۵	-	شرکت مواد دارویی‌ش
-	-	۱۱,۴۴۶	-	شرکت البرز دارو
-	-	۱۱,۴۰۷	-	شرکت سپahan دارو
-	-	۱۰,۸۷۰	-	شرکت دارو سپahan
-	-	۱۰,۰۸۸	-	شرکت پتروشیمی فجر
-	-	۵,۴۷۵	-	شرکت داروسازی تولیددارو
-	-	۴,۰۰۷	-	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه
۱۳	-	۳,۵۲۳	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات
-	-	۳,۴۴۳	-	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۲,۲۸۱	۸۷,۳۲۵	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۳,۱۳۸	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سپاهان
-	-	۲,۵۷۴	-	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	۲,۴۶۳	-	شرکت پتروشیمی مین
۲۲,۰۵۵۳	۴۲,۹۹-	۲۲۰,۵۵۳	۵۲,۹۰۲	شرکت صنعتی معدنی چادرملو
-	۳۰,۶۱	-	۱۶,۸۵۱	صندوق س با درآمد ثابت فیروز آسیا
-	(۹۹۷)	-	(۹۹۳)	صندوق س بازند پایدار سپهان
۷,۱۴۸	۱۲,۴۵-	۸,۶۷۸	۱۱,۸۵۰	صندوق پشتاونه طلایی مفید
-	۱۰,۱۶۷	-	۱۰,۱۶۷	صندوق با درآمد ثابت کیان
۳۶,۲۴	-	۳,۶۲۴	۱۰,۶,۳۱۰	صندوق طلای لوتوس
-	۶,۳۳۹	-	۶,۳۳۹	صندوق س افراناد پایدار- ثابت (افران)
-	۱۱,۴۲۶	-	۱۱,۴۲۶	صندوق س یاقوت آگاه- ثابت
-	۹۸,۹۸۵	-	۹۸,۹۸۵	صندوق اوراق بهانه مبتنی بر سکه و طلا
-	(۲۹)	-	(۲۹)	صندوق مشترک آسمان آمید
-	(۱,۸۲۸)	-	(۱,۸۲۸)	صندوق س دارا الگوریتم
(۱۰,۱۸۳)	-	(۱۰,۱۸۳)	-	سکه طلای کیان
-	-	(۱۲,۰۷۱)	-	شرکت قسطنط کارون
۱,۵۹۳	۳	(۳,۰۵)	۱,۳۸۸	سایر
۷۶۹,۶۵-	۳,۳۹۲,۸۳۱	۱,۳۹۴,۳۷۱	۸۱۹,۳۶۶	

۷-۲- سود حاصل از فروش املاک بایت فروش ملک موضوع یادداشت‌های ۱۴-۲ و ۱۹-۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر بارسا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۸-سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۳۲	۱۰۶۳	۴۷
۳۴۰	۱۰۵۷	۳۴۰	۱۰۵۷
۶۴۰	۱۰۸۹	۱۴۰۳	۱۱۰۴

سود حاصل از سپرده‌های بانکی
سایر درآمدها

۹-هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۵۳	۱۰,۱۷۵	۱۹,۴۱۱	۲۹,۸۳۸
۱۴۱	۵۸۰	۱,۴۲۲	۲,۶۹۱
۵۸۱	۱,۳۱۶	۲,۷۲۰	۴,۸۶۱
۳۵	۲۶۵	۲,۳۶۹	۲,۸۸۴
۶,۱۱۰	۱۲,۳۴۶	۲۶,۹۲۲	۴۰,۲۷۴

هزینه‌های کارکنان:

حقوق و دستمزد و مزايا

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما

سایر

جمع هزینه‌های پرسنلی

سایر هزینه‌های عمومی و اداری:

حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی

حق الزحمه مشاورین

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های ثاب

باداش هیات مدیره

خدمات سهامداران و حق عضویت و افزایش سرمایه

هزینه پذیرش در بورس

هزینه ثبیتی و حقوقی

تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه

آبدارخانه و پذیرایی

حق حضور اعضای هیئت مدیره

هزینه‌های مالیات

آب، برق، سوخت و تلفن

هزینه کارشناسی

ملزومات و نوشت افزار مصرفی

سایر اقلام

جمع هزینه‌های اداری و عمومی

جمع

۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه‌های وزارت کار بوده است

۲- افزایش سایر هزینه‌های عمومی و اداری به صورت عمدۀ با بت افزایش هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی و بت مشاور سرمایه‌گذاری،

باداش هیات مدیره، استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود وغیره می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی	گروه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال ۱۱۳,۶۳۶	میلیون ریال ۱۱۲,۶۳۶
۳۷۵	۳۷۵
۱۱۴,۰۱۱	۱۱۴,۰۱۱
۶۶,۳۱۶	۶۶,۳۱۶

سود و کارمزد خرید سهام شرکت سپحان
سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال -	میلیون ریال ۱۰۰۱۳
-	-
-	-
-	۴۰
-	۳۴۹
-	۳۸۹

سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود اعطای تسهیلات به کارکنان

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۳- داری های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

جمع	سخت افزار و کامپیوتر	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۲	۱۲۲	-	۱,۷۸۰	-	-	بهای تمام شده
۱,۴۵۰	۷۵۰	۷۰۰	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
(۸۶۰)	-	-	(۸۶۰)	-	-	افزایش واگذار شده
۲۰,۴۹۲	۸۷۲	۷۰۰	۹۲۰	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۴۰,۲۶۵۴	۸۶	۶۱	-	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	افزایش واگذار شده
(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۴۰,۵۰۱۳۶	۹۵۸	۷۶۱	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	استهلاک انباشته
۹۴۴	۳	-	۹۴۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۳۴۷	۱۳۱	-	۲۱۶	-	-	استهلاک
(۷۹۳)	-	-	(۷۹۳)	-	-	واگذار شده
۴۹۸	۱۳۴	-	۳۶۴	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲۰,۲۱۱	۲۹۱	۱۴۶	۱۶۴	۱,۶۱۰	-	استهلاک
(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	واگذار شده
۲,۶۹۹	۴۲۵	۱۴۶	۵۱۸	۱,۶۱۰	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۴۰,۲,۴۳۷	۵۳۳	۶۱۵	۳۹۲	۷۸,۸۹۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی
۱,۹۹۴	۷۳۸	۷۰۰	۵۵۶	۱,۶۱۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
						به مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی
						۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱۳-۱-۱ واحد اداری مورد استفاده شرکت فرعی به عنوان محل کار، در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۵۴ 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 افزایش زمین و ساختمان مربوط به بهای خرید ساختمان اداری واقع در تهران - خیابان شهید باهنر(نیاوران)- طبقه هفتم به مساحت ۷۱۴ متر مربع بوده که به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲ خریداری گردیده است.

۱۳-۲ شرکت اصلی

۱۳-۲-۱ شرکت اصلی فاقد دارایی ثابت مشهود بوده و در محل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (واحد تجاری نهایی) مستقر می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

مشخصات	یادداشت	مساحت	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین میدان نور	۱۴-۱	۳.۹۳۷	۴۵۰.۱۰	۴۵۰.۱۰
ساختمان اداری نیاوران طبقه دو	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۱.۷۴۶	-
ساختمان اداری نیاوران طبقه سه	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۸.۲۵۰	-
ساختمان اداری نیاوران طبقه چهار	۱۴-۲	۷۱۴	۳۶۶.۱۰۵	-
			۴۵۰.۱۰	۱,۱۲۱,۱۱۱

۱۴-۱ در سنتهای شرکت سرمایه‌گذاری سپحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال معقد 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 با بت زمین میدان نور طی مبایعه نامه شماره ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مورخ ۲۲۵۵۶/۱ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه‌گذاری سپحان 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 مبایعه 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، ۲۲ میلیارد ریال از استاد شرکت سپحان عوتد و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول درنیامده است. همچنان در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فیما بین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریابیگی (وکیل آقای یوسفی) معقد شد مقرر گردید نامبرده‌گان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات واردہ مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه الباقی چک‌های شرکت را عوتد نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریابیگی از شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبایعه نامه شماره ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سپحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی الباقی چک‌های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می‌باشد عوتد داده نشده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبرده‌گان محاکوم به ایفاده تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیارد ریالی (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 دارائی‌های 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. همچنان در خصوص معارض ثبتی ملک نور، دعوایی به خواسته "اطلاع 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 شهربداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیأت کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سپحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش کارشناسی دادگاه طبق رای صادره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قرار عدم صلاحیت به صلاحیت هیأت نظارت موضوع ماده ۲۵ قانونی ثبت مستقر در اداره ثبت استاد و املاک تهران را صادر و پرونده بدؤا به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیا یا اثباتاً اظهار نظر نماید.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۴-۲- در سال مالی مورد گزارش و براساس مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵، ملک واقع در بلوار فردوس(موضوع یادداشت ۱۹ صورت های مالی) با چهار واحد از ساختمان اداری واقع در تهران -نیاوران جمعاً به مترأژ ۲۸۵۰ متر مربع معاوضه گردید. بنا به تصمیم هیات مدیره سه واحد آن تحت عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در املاک و یک واحد آن جهت واحد اداری شرکت در سرفصل دارایی های ثابت مشهود طبقه بندی گردیده است. شایان ذکر است مبلغ کارشناسی چهار واحد ساختمان اداری نیاوران و ملک بلوار فردوس به ترتیب ۱۰۰ میلیون ریال و ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبالغ معامله نیز به ترتیب ۱,۴۷۳,۶۹۶ میلیون ریال و ۱,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است . همچنین طبقات فوق از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۴۲ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطقاء حریق و هشدار دهنده، به نظر مدیریت، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد .

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

نرم افزار رایانه ای

میلیون ریال

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۶۴۹	
۳۶۵	
<u>۱,۰۱۴</u>	
۲۰۵	
<u>۱,۲۱۹</u>	

۲۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۲۶۸	استهلاک
<u>۵۲۶</u>	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۳۹۱	استهلاک
<u>۹۱۷</u>	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
<u>۴۸۸</u>	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱۵-۲- شرکت اصلی

۱۵-۲-۱- شرکت اصلی فاقد هر گونه دارایی های نا مشهود می باشد .

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

بادداشت های توپیسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	مکروه	پایداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	پایداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار	۴۴۱۵۰۹	۴	۴	۴۰۵۰۴	۴۲۵۳۰۱۳۶	-	۴۲۵۳۰۱۳۶	۴۰۵۰۴	۴۰۵۰۴
سهام شرکت های پذیرش شده در بورس و فرابورس	۶۲۱۱۳۴۱	۰۵۷۹۷۸۰	-	-	-	-	۰۵۷۹۷۸۰	۶۲۱۱۳۴۱	۶۲۱۱۳۴۱
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶۳۰۰۶۶	-	-	-	۱۳۰۰۶۶	-	-	۱۳۰۰۶۶	۱۳۰۰۶۶
اسناد خزانه اسلامی	۶۰۵۱۳	۴۰۸۸۳۲۰۶	-	-	۴۰۸۸۳۲۰۶	۴۰۸۸۳۲۰۶	-	-	۶۰۵۱۳
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵۹۳۰۷۲۴	۶۵۲۴۵۱۱	-	-	۱۵۹۳۰۷۲۴	۱۵۹۳۰۷۲۴	-	-	۱۵۹۳۰۷۲۴
سرمایه گذاری های بلند مدت:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهام شرکت ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سپاهانی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۶-۱- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها بشرح زیر می‌باشد:

اصلی				گروه			
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد	تعداد
-	-	-	-	هزار بازار	هزار بازار	هزار	هزار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	۸۴,۱۹۱	-	-	-
-	-	-	-	۷۶,۵۸۲	-	-	-
-	-	-	-	۷۰,۷۶۵	-	-	-
-	-	-	-	۵۷,۰۲۷	-	-	-
-	-	-	-	۴۴,۰۲۴	-	-	-
-	-	-	-	۳۹,۹۴۲	-	-	-
-	-	-	-	۳۷,۴۱۳	-	-	-
-	-	-	-	۳۱,۴۷۲	-	-	-
۶	-	-	-	۶	-	-	-
۲	۹	۴	۱,۰۰۰	۷	۹	۴	۱,۰۰۰
۸	۹	۴	۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۶۹	۹	۴	۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۸	۹	۴	۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۶۹	۹	۴	۱,۰۰۰
جمع							
کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش							
جمع سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله							
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:							
-	۴۷۹,۲۰۵	۴۶۲,۲۳۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۹,۳۳۸	۳۶۳,۱۳۸	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۲۲,۵۲۰	۶۱۰,۴۲۰	۲۳۵,۲۸۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۰۴	۵۲۸,۸۰۰	۵۱۷,۰۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۱۷	۸۰,۳۷۷۶	۷۸۲,۶۴۴	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۰,۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۸۲	۱,۲۹۳۶۰	۱,۲۱۷,۱۷۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۴۱,۷۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۱۳,۹۲۷	۱,۲۵۶,۸۳۰	۱۲۱,۲۶۳,۰۰۰
-	۲۵۲,۷۰۰	۲۲۲,۹۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۹	۳۷۹,۰۵۰	۳۱۵,۵۹۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۹,۸۶۸	۱۵۵,۵۲۰	۵۹,۸۶۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۷,۸۰۰	۱۱۰,۴۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۳,۶۰۰	۳۲۲,۷۵۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۷,۵۷۱	-	-	-
-	-	-	-	۲۴,۳۹۰	۱۶۴,۲۸۰	۱۲۶,۸۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۸۵۰	۵۱,۰۷۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۳	۴۰,۶۸۰	۴۰,۶۲۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۱,۱۹۰	۱۰۷,۳۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۰۰۹	۱۱۸,۱۸۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۳,۶۸۰	۱۰۱,۷۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۷۸۰	۲۲۰,۳۶۷	۹,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۱,۵۰۰	۱۰۰,۶۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۵۰۰	۱۰۰,۶۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۴۰۰	۵۲,۰۹۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۴۰۰	۵۲,۰۹۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۵۰	-	-	-
۵۰,۵۰۴	۴,۵۲۷,۷۷۵	۴,۲۵۲,۱۳۶	۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۳۴۱	۶۶۰,۰۰۰,۹۹	۵,۵۷۹,۷۵۰	۴۷۴,۷۶۳,۰۰۰
جمع سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:							
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت							
-	۱۳۰,۳۸۴	۱۳۰,۰۶۶	۱۶۰,۰۰۰	۸۳۰,۷۷۴	۱,۲۰,۱۷۸۵	۹۴۴,۸۵۷	۱,۳۱۰,۰۰۰
-	۱۳۰,۳۸۴	۱۳۰,۰۶۶	۱۶۰,۰۰۰	۸۳۰,۷۷۴	۱,۲۰,۱۷۸۵	۹۴۴,۸۵۷	۱,۳۱۰,۰۰۰
۵۰,۵۱۲	۴,۶۶۸,۱۶۸	۴,۲۸۲,۲۰۶	۳۶۴,۱۶۱,۰۰۰	۱,۶۹۳,۷۲۴	۷۸,۰,۱۸۹۳	۶,۵۲۴,۶۱۱	۴۷۶,۰۷۴,۰۰۰
جمع کل							

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۶-۲- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های بلندمدت گروه و اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۶,۷۶۳	۷,۵۹۶,۶۶۷	۱,۳۴۸,۱۸۵	-	-	-	-
۱۵,۷۹۳	-	-	۱۵,۷۸۹	-	-	-
-	۲,۱۵۵	۱,۴۱۵	-	۲,۱۵۵	۱,۴۱۵	۲۰۰,۰۰۰
-	۲۲۸,۳۵۸	۲۴۲,۵۵۱	-	۲۲۸,۳۵۸	۲۴۲,۵۵۱	۱۳۰,۰۱,۴۷۵
-	۳۷۲,۸۰۰	۳۴۷,۴۸۵	-	۳۷۲,۸۰۰	۳۴۷,۴۸۵	۳۲۰,۰۰,۰۰۰
-	۳۱,۶۷۸	۳۷,۰۴۶	-	۳۱,۶۷۸	۳۷,۰۴۶	۲۸۴,۴۳۷
۱۸,۹۵۴	-	-	۱۸,۹۵۴	-	-	-
-	-	-	۴۰۰	-	-	-
۲,۲۳۱,۵۱۰	۸,۲۳۱,۶۵۷,۷۳	۱,۹۷۶,۶۸۲	۳۵,۱۴۳	۶۲۴,۹۹۱	۶۲۸,۴۹۷	۴۵,۴۸۵,۹۱۲
جمع شرکتهای بورسی						
-	-	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۵۰	-	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹	-	۱۰	۱۰,۰۰۰
-	-	-	۲۵	-	۲۵	۱۰,۴۰۰
-	-	-	۶۰	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸
-	-	-	۷۶۶	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵
-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۱۰۷,۰۷۴	-	۱,۱۲۲,۰۷۵	۱۴۹,۸۶۶,۹۳۳
-	-	-	(۳,۳۵۱)	-	(۳,۳۵۱)	-
-	-	-	۱,۱۰۳,۷۲۳	-	۱,۱۱۸,۷۲۴	۱۴۹,۸۶۶,۹۳۳
۲,۲۳۱,۵۱۰	۸,۲۳۱,۶۵۷,۷۳	۱,۹۷۶,۶۸۲	۱,۱۳۸,۸۶۶	۶۳۴,۹۹۱	۱,۷۴۷,۲۲۱	۱۹۵,۳۵۲,۸۴۵
جمع سرمایه گذاری بلند مدت						

شرکت های بورسی:

شرکت سرمایه گذاری سپحان

شرکت چادر ملو

شرکت سرمایه گذاری جامی

شرکت سرمایه گذاری ونوق امین

بانک خاورمیانه

شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

جمع شرکتهای بورسی

شرکت های غیربورسی:

شرکت پتروشیمان

شرکت گروه صنعتی آذرخاک

ارتباطات سیار هوشمند امین

کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سپحان

شرکت لاستیک دنا

شرکت روغن نباتی جهان

شرکت روغن نباتی پارس

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

جمع سرمایه گذاری شرکت های غیر بورسی

ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

۱۶-۳- سرمایه گذاری های گروه به تفکیک بورسی و فرابورسی و غیربورسی و به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶۲۰,۷۷۴	۹۴۴,۸۵۷
صندوق های سرمایه گذاری	۵,۵۹۴,۷۵۰	-	۵,۵۹۴,۷۵۰	۶۲۱,۳۴۱	۵,۵۹۴,۷۵۰	۵,۵۹۴,۷۵۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۳۴۷,۴۸۵	-	۳۴۷,۴۸۵	-	۴۴,۲۰۴	۳۴۷,۴۸۵
شرکت های استخراج کانه های فلزی	-	-	-	-	۱۰۷,۸۹۸	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-	۲۵,۰۹۱	-
شرکت های دارویی	-	-	-	-	۱۱۳,۴۶۵	۱,۴۱۵
شرکت های سرمایه گذاری ها	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱,۰۹۹,۷۱۴	۲۸۹,۶۷۲	۱,۰۹۹,۷۱۴
شرکت های شیمیابی	۲۴۲,۵۵۱	-	۲۴۲,۵۵۱	۲۴۲,۵۵۱	۹۳۶,۰۶۸	۲۴۲,۵۵۱
شرکت های فراورده های نفتی	-	-	-	-	۳۷,۴۱۳	-
شرکت های اطلاعات و ارتباطات	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
فعالیتهای کمکی به نهاد های مالی و اساط	۳۷,۰۴۶	-	۳۷,۰۴۶	۳۷,۰۴۶	-	۳۷,۰۴۶
سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)	۱۴	(۳,۳۵۱)	۳,۳۶۵	۳,۳۶۵	۲,۱۶۴	۱۴
	۸,۲۷۱,۸۳۲	(۳,۳۵۱)	۸,۲۷۵,۱۸۳	۸,۲۷۵,۱۸۳	۲,۸۳۲,۵۹۰	۸,۲۷۱,۸۳۲
						۱۰۰%

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادر به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

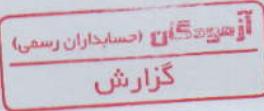
درصد به جمع کل	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - میلیون ریال
بورسی	۵۳۹,۵۴۰	-	۵۳۹,۵۴۰	۵,۳۹۲,۶۷۴	۵,۳۹۰,۵۴۰	۵,۳۹۰,۵۴۰	۱,۳۴۲,۶۷۴
فرابورسی	۶,۶۲۸,۵۶۴	-	۶,۶۲۸,۵۶۴	۶,۶۲۸,۵۶۴	۹۷۵,۶۸۳	۶,۶۲۸,۵۶۴	۹۷۵,۶۸۳
غیربورسی	۱,۱۰۷,۰۷۹	(۳,۳۵۱)	۱,۱۰۳,۷۲۸	۱,۱۰۳,۷۲۸	۵۱۴,۲۲۳	۱,۱۰۳,۷۲۸	۵۱۴,۲۲۳
	۸,۲۷۵,۱۸۳	(۳,۳۵۱)	۸,۲۷۱,۸۳۲	۸,۲۷۱,۸۳۲	۲,۸۳۲,۵۹۰	۸,۲۷۱,۸۳۲	۲,۸۳۲,۵۹۰
							۱۰۰%

۱۶-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

سررسید	نوع اوراق	نرخ سود/بازده	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
استناد خزانه اسلامی	مشارکت	متعدد	میلیون ریال	میلیون ریال
		درصد	۹۴۴,۸۵۶	۹۴۴,۸۵۶
		متعدد	۶۳۰,۷۷۴	۶۳۰,۷۷۴

۱۶-۶- مشخصات شرکت فرعی گروه به شرح زیر است :

نام شرکت فرعی	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت سرمایه گذاری سبعان	۳۱ تیرماه	ایران	۵۲٪	شرکت اصلی گزارش



۱۶-۷- سرمایه‌گذاری‌های شرکت اصلی به تفکیک بورسی و فرابورسی، غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
واسطه گری‌های مالی و پولی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲,۱۹۶,۷۶۳	۱,۵۹۰,۷۳۶
صندوقهای سرمایه‌گذاری	۴,۳۸۳,۲۰۲	-	۴,۳۸۳,۲۰۲	۴,۳۸۳,۲۰۲	۵۰,۵۰۴	
استخراج کانه‌های فلزی	-	-	-	-	۱۵,۷۹۳	
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۴۷,۴۸۵	-	۳۴۷,۴۸۵	۳۴۷,۴۸۵	-	
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳۷۰,۴۶	-	۳۷۰,۴۶	۳۷۰,۴۶	-	
چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-	-	۱۸,۹۵۴	
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۴۱۵	-	۱,۴۱۵	۱,۴۱۵	۸	
	۶,۳۵۹,۸۸۴	-	۶,۳۵۹,۸۸۴	۶,۳۵۹,۸۸۴	۲,۲۸۲,۰۲۲	

۱۶-۸- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
بورسی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۴,۷۵۵	۵۱۴,۵۹۷
فرابورسی	۵,۸۴۵,۲۸۷	-	۵,۸۴۵,۲۸۷	۵,۸۴۵,۲۸۷	۲,۲۴۷,۲۶۷	
	۶,۳۵۹,۸۸۴	-	۶,۳۵۹,۸۸۴	۶,۳۵۹,۸۸۴	۲,۲۸۲,۰۲۲	

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی‌ها

اصلی

مکرره

بادداشت	اشخاص و ابسته	سایر اشخاص	کاهش ارزش	اجماع	خالص	استحصال	سایر اشخاص	کاهش ارزش	اجماع	خالص	بادداشت	اشخاص و ابسته	سایر اشخاص	کاهش ارزش	اجماع	خالص	بادداشت	اشخاص و ابسته	سایر اشخاص	کاهش ارزش	اجماع	خالص	بادداشت	اشخاص و ابسته	سایر اشخاص	کاهش ارزش	اجماع	خالص					
۱۳۹۸۰۵۳۱				۱۳۹۸۰۵۳۱					۱۳۹۹۰۵۳۱						۱۳۹۹۰۵۳۱				۱۳۹۹۰۵۳۱														
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
۵۸۸۶۴۵۴	۱۹۵۰۰۴	-	-	۴۸۹۸۶۲۳	۹۱۷۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
۹۱۳۲	۹۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
۷۳	۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰۵۶)	۱۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
۵۸۸۸۵۳۷	۲۰۴۰۲۹۴	-	-	۴۸۹۸۶۲۳	۹۱۶۲۹۶	(۱۰۰۵۶)	۹۱۷۲۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۵۳۷۵۰۶	-	-	-	۵۲۷۲۳۰	۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۱۵۷۰۶۰	-	۱۵۷۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۳۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۳۷۴	(۱۳۳۹۹۸)	۱۴۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۳۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۱۰۵۱	۲۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۱۳۳	۹۲۶	۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	۵۳۷۵۷۸	۱۰۹۰	-	۷۳۶۳۶۶	۲۱۰۴۱	(۱۳۳۹۶۸)	۲۲۴۱۵۸	۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰)	-	(۳۰۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱۲۹۰	-	۷۰۶۳۶۶	۱۸۰۴۳۱	(۱۳۳۹۸)	۱۹۴۱۵۸	۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۲۹۰	-	۱۲۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱۰۱۶۴۰۵	۲۰۵۵۸۴	۱۱۱۶۱۸۹	۱۰۱۰۴۵۷	(۱۰۱۰۵۱)	۱۰۱۲۱۱۵۱۰	۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	-	-	-	۳۲۳۶	-	۳۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

دریافتی:

کارکنان (وام):

دریافتی های کوتاه مدت:

سایر دریافتی ها:

مالیات سود اوقی مشارک:

کارگاری پانک اقتصاد نوین:

سایر دریافتی های:

طبقه بندی با استناد بر داشتی:

جمع سایر دریافتی ها:

جمع دریافتی ها:

دریافتی های پاندمت:

حجه پاندمت وام کارکنان:

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، (مبلغ ۳۵۷ میلیارد ریال در گروه و ۲۵۰ میلیارد ریال در شرکت اصلی) انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی انجام و سقف رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انجام پذیرفته است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب فوق برای گروه و شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

اصلی	گروه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۷۰۰	۱۳۱,۵۵۰
۶۱,۸۵۰	۱۱۸,۴۵۰
۱۳۱,۵۵۰	۲۵۰,۰۰۰
	مانده ابتدای سال
	انتقال از محل سود سال
	مانده در پایان سال

۲۲ - اندوخته سرمایه‌ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای 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 مجتمع 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 مجتمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود.

۲۳ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۴۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰	
۲۴,۰۰۰	۶۲,۶۰۰	اندوخته قانونی
۲۱۸,۳۸۷	۱,۴۸۴,۵۳۸	سود ابانته
۲۲۸,۵۶۸	۴۳۸,۱۵۱	خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش منصفانه
۷۱۰,۹۵۵	۲,۶۱۱,۲۸۹	

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

شركت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۸,۲۰۳	-	۵۰۸,۲۰۳	۲۴-۱
(۶۶,۲۸۷)	-	(۶۶,۲۸۷)	۲۴-۱
۴۴۱,۹۱۶	-	۴۴۱,۹۱۶	-

تجاري:

اسناد پرداختنی :

سازمان اقتصادي کوثر - بابت خريد سهام شركت فرعی سبحان
کسر می شود : بهره سنتات آتی - سازمان اقتصادي کوثر

سایر پرداختنی‌ها :

-	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۲۴-۲
۱۰۰	-	-	۷۵,۱۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران - سپرده اجاره
-	-	۶۱۸	-	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
-	-	۱۴۳	-	شرکت سرمایه‌گذاری ایران فرانسه
-	-	-	۱۶۵,۶۹۶	آقای احمد شایسته
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	آقای محمد رضا یوسفی
-	-	۶,۲۶۳	۵,۱۷۰	هزینه پرداختنی
۱۸۸	۲۱۳	۴۷۲	۸۴۹	سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
-	-	۱۲۱	۱۷۳	سپرده حسن انجام کار
۱۵	۱۵	۵,۵۰۸	۹۸۰	سایر
۲۰۳	۴۲۸	۲۱۵,۱۸۵	۴۵۰,۰۲۸	
۴۴۲,۱۱۹	۴۲۸	۶۵۷,۱۰۱	۴۵۰,۰۲۸	

۲۴-۱- اسناد پرداختنی با بت سهام شركت سرمایه‌گذاری سبحان (شركه فرعی) بوده که در سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسويه گردیده است.

۲۴-۲- مانده بدھی به سازمان اقتصادي کوثر مربوط به سود سهام سنواتی آن سازمان در زمان خريد سهام شركت سرمایه‌گذاری سبحان بوده که بدليل توافق انجام شده ، پرداخت بدھی مذکور منوط به وصول و تسويه طلب از آقای امير جمال غریبلو (پروژه السو) موضوع یادداشت توضیحی ۳-۳ صورت‌های مالی می باشد.

۲۴-۳- مانده بدھی به آقای احمد شایسته مربوط به تتمه بهای خريد ساختمان واقع در نیاوران موضوع یادداشت ۱۳-۱-۲ و ۱۴-۲ صورت‌های مالی می باشد که تسويه آن در زمان انتقال قطعی سند مالکیت صورت خواهد گرفت.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۴-۴-۲- بدھی پرداختنی به آقای محمد رضا یوسفی به شرح ذیل تفصیل می گردد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	میلیون ریال	
استاد پرداختنی		۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	
حسابهای پرداختنی		۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	
طبقه بندی به دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰		۱۷
	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

۱۴-۴-۲- مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال استاد پرداختنی به آقای محمد رضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان که مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده که بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تئمه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

پاداشت‌های توپیچی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۵-۱ مالیات پرداختنی

پاداشت	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۲	-	۱۰۵۰	۱۰۹۵۰
۲۰۳	-	۱۰۵۰	۱۰۹۵۰
شرکت اصلی	-	۱۰۵۰	۱۰۹۵۰
شرکت فرعی	-	۱۰۵۰	۱۰۹۵۰

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

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ذخیره مالیات عدکرد سال حاری	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
پرداختنی علی سال	۱۰۹۵۰
مانده در پایان سال	۱۰۹۵۰
مالیات پرداختنی شرکت اصلی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۲۵-۲ مالیات پرداختنی

سال	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تخصیصی	قطعی	برداختنی	مانده برداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص و مرحله	مالیات
میلیون ریال	۱۰۴	میلیون ریال	۱۰۴	میلیون ریال	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	رسیدگی	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	۵۱۱۲۵۳	میلیون ریال	۵۱۱۲۵۳	میلیون ریال	۵۱۱۲۵۳	۵۱۱۲۵۳	۵۱۱۲۵۳	۵۱۱۲۵۳	رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	۵۳۶۷۷۱	میلیون ریال	۵۳۶۷۷۱	میلیون ریال	۵۳۶۷۷۱	۵۳۶۷۷۱	۵۳۶۷۷۱	۵۳۶۷۷۱	رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	۱۰۲۷۸۸۷۷	میلیون ریال	۱۰۲۷۸۸۷۷	میلیون ریال	۱۰۲۷۸۸۷۷	۱۰۲۷۸۸۷۷	۱۰۲۷۸۸۷۷	۱۰۲۷۸۸۷۷	رسیدگی نشده است.	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	رسیدگی نشده است.	۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱- مالیات عدکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ قطعی و تسویه شده است

۲- مالیات عدکرد شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ و دو رو مالی مورد گوارانش شامل درآمدهای معاف از مالیات و پا درآمدهایی که مالیات پایه توجه به اینکه درآمدهای شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ و دو رو مالی مورد گوارانش شامل درآمدهای معاف از مالیات و پا درآمدهایی که مالیات اینها در منبع کسر و برداشت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و استخراج ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

باداشت های توپیسمی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

ملیات پرداختنی شرکت فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ملیات	ملیات	ملیات	ملیات
نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	نحوه پرداختنی	نحوه پرداختنی	نحوه پرداختنی
مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
برآمد مشمول مالیات	برآمد مشمول مالیات	برآمد مشمول مالیات	برآمد مشمول مالیات
سود (زیل) ابزاری	سود (زیل) ابزاری	سود (زیل) ابزاری	سود (زیل) ابزاری
سال مالی منتهی به			
هزینه دفاتر خارجی	هزینه دفاتر خارجی	هزینه دفاتر خارجی	هزینه دفاتر خارجی
هزینه دفاتر خارجی به دفاتر خارجی			
رسیدگی شدده است	رسیدگی شدده است	رسیدگی شدده است	رسیدگی شدده است
رسیدگی شدده است	-	-	-
رسیدگی شدده است	۲۷۸۷	۲۵۳	۲۵۳
رسیدگی شدده است	۳۵۳۴	۴۰۸	۴۰۸
رسیدگی شدده است	۴۷	-	-
رسیدگی شدده است	۱۰,۹۵۰	۹۷	۹۷
رسیدگی شدده است	۱۸,۲۸۳	۲۸۹	۲۸۹
رسیدگی شدده است	۱۰,۹۵۰	۹۷	۹۷

- ۱- مالیات علکرد شرکت فرعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و همچنان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۲- مالیات علکرد شرکت فرعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معاویتها قانونی ذخیره در حسابها لحاظ نموده است.
- ۳- برواس بروگ تشخیص صادر، مالیات علکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مبلغ ۷۵۱۹ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت به آن اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی در هیات بدی می باشد لیکن احتیاطی این بابت در حساب ها مطلع گردیده است.
- ۴- مالیات علکرد شرکت فرعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معاویتها قانونی ذخیره در حسابها لحاظ نموده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۳۸,۸۲۷	۳,۷۴۶,۲۲۲	۱,۶۹۰,۱۲۹	۲,۷۰۰,۴۸۵
-	-	-	۲,۸۸۰,۱۸۸
۲۵	-	۲۷۸	۹۷
۱۱۴,۰۱۱	۶۶,۲۸۸	۱۱۴,۰۱۱	۶۶,۳۱۶
-	-	(۱۰,۱۳)	(۴۰)
-	-	(۲۵۹)	-
-	-	۶۱۵	۲,۶۰۲
۱۱۴,۰۳۶	۶۶,۲۸۸	۱۱۳,۶۳۲	۲,۹۴۹,۱۶۳
۵۰۲,۱۵۹	(۴۰,۷۷,۸۶۶)	۴۱۵,۸۴۹	(۴۰,۳۰,۶,۰۲۸)
-	-	(۲۳۶,۵۶۲)	(۸۸,۶,۹۳۴)
(۵۷۰,۴۴۶)	۹۱۰,۸۲۱	(۵۵۰,۲۴۹)	۸۶,۳۱۷
-	-	۴۰۰,۰۹۴	-
(۹۴۶,۵۵۴)	(۴۴۱,۵۹۱)	(۹۶۰,۰۱۷)	(۲۰,۷۰,۷۳)
(۱,۰۱۴,۹۴۱)	(۳,۶۰,۸,۷۳۶)	(۹۳۶,۴۸۵)	(۵,۳۱۳,۷۱۹)
۳۲۷,۹۲۲	۲۰۳,۷۷۴	۸۶۷,۲۷۶	۳۳۵,۹۲۹

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای بایان خدمت

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعديلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

افزایش (کاهش) دارایی نگهداری شده برای فروش

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

-۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند و به عنوان 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 درصدی دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

-۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۲,۱۱۹	۴۲۸	۶۸۱,۴۰۹	۴۷۴,۲۵۴
(۷۲۱)	(۳,۲۰۷)	(۱,۹۲۱)	(۷,۹۷۹)
۴۴۱,۳۹۸	(۲,۷۷۹)	۶۷۹,۴۸۸	۴۶۶,۲۷۵
۲,۹۵۷,۰۲۹	۶,۵۶۸,۲۵۱	۳,۹۸۶,۳۹۳	۱۰,۴۳۹,۲۸۰
۱۵	-	۱۷	۴

جمع بدھی ها
موجودی نقد
خالص بدھی ها
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

-۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

-۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وله اول آن را در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و هم چنین شرایط اقتصادی و سیاسی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

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 می کند 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.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	شرح	نوع وابstگی	مشمول ماده ۱۲۹	ودیعه اجاره	وصول مطالبات از شخص وابstته	پرداخت هزینه اشخاص وابstته
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	عضو هیات مدیره	✓	۷۵,۰۰۰	۵۲۶,۶۴۵	۸۴۱

۲- ۳۰- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstته	شرح	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	خالص طلب	خالص بدهی	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	۷۵,۰۰۰	۱۵۶	۵۲۷,۳۳۰	۷۴,۸۴۴	-	-	-	-	۵۲۷,۳۳۰	۷۴,۸۴۴
		۷۵,۰۰۰	۱۵۶	۵۲۷,۳۳۰	۷۴,۸۴۴	-	-	-	-	۵۲۷,۳۳۰	۷۴,۸۴۴

۳- ۳۰- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstته	شرح	نوع وابstگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت گروه توسعه صنعتی ایران	وصول مطالبات از شخص وابstته
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	عضو هیات مدیره	✓	۳۶۲	۵۲۷,۲۴۴

۴- ۳۰- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstته	شرح	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سود سهام دریافتی	خالص طلب	خالص بدهی	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	-	-	۱۰۰	۵۲۷,۵۰۶	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	-	۱۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپahan	شرکت فرعی سپahan	-	۱۹۵,۰۰۲	۱۹۵,۰۰۲	-	۵۲۴,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۲	۱۹۵,۰۰۲	-	۱۰۰	۱,۰۵۱,۵۰۶
	جمع										

۵- ۳۰- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضت با اهمیتی نداشته است.

۶- هیچگونه هزینه و یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۳۱-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل می باشد:

گروه	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تضمین وام بانک خاورمیانه شرکت توسعه صنعتی ایران با توثیق ۹ میلیون سهم شرکت سبجان
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۳۸۴	۲۱,۳۸۴		
۲۱,۳۸۴	۲۱,۳۸۴		

۳۱-۳ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ دادخواست شرکت فرعی سرمایه گذاری سبجان به طرفیت شرکت ارتباطات سیار هوشمند این 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 برونده تعیین نشده است که از این بابت دارایی احتمالی وجود دارد.

۳۲- رویدادهای بعد از 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.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۷۴,۵۰۰ میلیون ریال (۱۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲ - 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.

۳۳-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وصول مطالبات و فروش سرمایه گذاری ها و سایر فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.