

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش بازرس قانونی و حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹



مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۲

• صورت های مالی:

- نامه تقدیم صورت های مالی از سوی هیات مدیره ۱

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲

- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴

- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۵

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

- صورت سود و زیان ۶

- صورت وضعیت مالی ۷

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۸

- صورت جریان های نقدی ۹

- پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۱۰-۴۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه

۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورت های مالی شامل مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال اسناد خزانه اسلامی در پایان دوره مالی (مبلغ ۹۴۴ میلیارد ریال مانده از سال قبل) می باشد که به بهای تمام شده در حساب ها منظور گردیده است. اسناد مذکور به توجه به ماهیت و نوع سرمایه گذاری دارای حداقل سود تضمین شده بوده که در زمان سررسید و یا در زمان فروش آن ها دریافت خواهد شد. باتوجه 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 دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال و افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال و ۲۵۷ میلیارد ریال خواهد گردید.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
دوره مالی میلادی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

نتیجه گیری مشروط در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری در خصوص صورت های مالی شرکت اصلی

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه

۶- نظر مدیریت محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۲۵ 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. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.

۷- نظریات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۲-۱۷ و ۱-۲۵ صورت های مالی مبنی بر پیگیری موضوع دعوی حقوقی علیه آقای امیر جمال غریلو و وصول مطالبات شرکت از ایشان تعیین تکلیف سود سهام پرداختنی به سازمان اقتصادی کوثر جلب می نماید. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار که مورد بررسی این موسسه قرار گرفته به شرح زیر می باشد:

- ارایه صورتجلسه مجمع عمومی سهامداران حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت ها و افشای صورتجلسه مزبور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ.

۹- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ 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.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴)





شرکت سرمایه گذاری
پایا تدبیر پارسا

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 تغییرات 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 تغییرات در حقوق مالکانه
۹	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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)	محمد مهدی زردوخی	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	
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)	محمد رضا محسنی	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورميانه (سهامی خاص)	مجید علی فر	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
۵ درآمد سود سهام	۱۶,۵۴۹	۱۳,۶۰۰	۱,۰۱۳,۶۳۵
۶ درآمد سود تضمین شده	۳۸۴,۲۹۹	۹۹,۳۲۴	۳۹۷,۸۸۴
۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۸۲۱,۲۵۷	۱,۲۳۴,۱۲۸	۱,۴۱۹,۷۵۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۲۲۲,۱۰۵	۱,۳۴۷,۰۵۲	۲,۸۳۱,۲۷۵
۸ سایر درآمدهای عملیاتی	۵۲	۱۹۱	۱,۱۰۴
۹ هزینه های اداری و عمومی	(۴۲,۲۰۱)	(۲۷,۷۷۵)	(۶۵,۸۷۰)
سود عملیاتی	۱,۱۷۹,۹۵۶	۱,۳۱۹,۴۶۸	۲,۷۶۶,۵۰۹
۱۰ هزینه های مالی	-	(۵۶,۸۴۶)	(۶۶,۳۱۶)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	۷۷۴	۳۸۹
سود عملیات در حال تداوم قبل مالیات	۱,۱۷۹,۹۵۶	۱,۲۶۳,۳۹۶	۲,۷۰۰,۵۸۲
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	(۹۷)
۲۵ سال جاری	-	-	-
۲۵ سال های قبل	-	-	-
سود خالص سال	۱,۱۷۹,۹۵۶	۱,۲۶۳,۳۹۶	۲,۷۰۰,۴۸۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۸۴۴,۱۰۸	۹۷۲,۰۸۰	۱,۵۴۴,۴۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۳۳۵,۸۴۸	۲۹۱,۳۱۶	۱,۱۵۶,۰۱۶
	۱,۱۷۹,۹۵۶	۱,۲۶۳,۳۹۶	۲,۷۰۰,۴۸۵
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
۱۲ عملیاتی - ریال	۳۳۸	۴۱۱	۶۴۴
۱۲ غیر عملیاتی - ریال	-	(۲۲)	(۲۶)
۱۲ سود پایه هر سهم - ریال	۳۳۸	۳۸۹	۶۱۹

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

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

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۳۰,۸۳۷
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۱,۱۲۱,۲۲۵
دارایی های نامشهود	۱۵	۳۰۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱,۷۴۷,۲۲۱
دریافتی های بلند مدت	۱۷	۳,۳۳۶
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۲۷۴,۴۰۷
دارایی های جاری :		
موجودی کالا	۱۸	۲۵,۴۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۱,۱۰۶,۵۳۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۶,۵۲۴,۶۱۱
موجودی نقد	۱۹	۷,۹۷۹
جمع دارایی های جاری		۷,۶۳۹,۱۲۷
		۱۰,۹۱۳,۵۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۳۵۶,۸۹۹
اندوخته سرمایه ای	۲۲	۳,۲۶۴,۸۵۴
سود انباشته		۱,۷۰۶,۳۳۸
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	۲۳	(۳۴,۸۳۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۷,۷۶۲,۲۶۳
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	۲,۶۱۱,۲۸۹
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۴۳۹,۲۸۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۱,۳۲۶,۸۱۴
مالیات پرداختی	۲۶	۹,۹۲۱
سود سهام پرداختی	۲۷	۱۴۳,۶۳۰
جمع بدهی های جاری		۱,۴۸۰,۳۶۵
جمع بدهی ها		۱,۴۸۰,۳۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰,۹۱۳,۵۳۴

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهم خزانة	آثار معاملات	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۹۹	۳,۲۶۴,۸۵۴	۱,۷۰۶,۲۳۸	-	۷,۸۷۷,۹۹۱	۲,۶۱۱,۲۸۹	۱۰,۴۳۹,۲۸۰	
-	-	-	۸۴۴,۱۰۸	-	۸۴۴,۱۰۸	۳۳۵,۸۴۸	۱,۱۷۹,۹۵۶	
-	-	(۵۵۵,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	-	(۸۷۵,۰۰۰)	(۱۹۴,۹۹۸)	(۱,۰۶۹,۹۹۸)	
-	-	-	-	(۱۳۸,۶۱۷)	(۱۳۸,۶۱۷)	(۱۳۸,۶۱۴)	(۲۷۷,۲۳۱)	
-	-	-	-	۱۰۰,۴۵۲	۱۰۰,۴۵۲	۱۰۰,۴۴۹	۲۰۰,۹۰۱	
-	-	۴۱,۶۱۸	(۴۱,۶۱۸)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۲)	(۱,۷۷۲)	
-	-	-	-	۳,۳۲۹	۳,۳۲۹	۳,۳۲۸	۶,۶۵۷	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۹۹	۲,۷۵۱,۴۷۲	۲,۱۸۸,۷۲۸	(۳۴,۸۳۷)	۷,۷۶۲,۲۶۳	۲,۷۱۵,۵۳۰	۱۰,۴۷۷,۷۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۴۹	۷۶۳,۴۰۹	۷۴۷,۴۹۷	-	۳,۲۴۹,۳۵۵	۷۰۴,۲۸۲	۳,۹۵۳,۶۳۷	
-	-	-	۸,۴۶۳	-	۸,۴۶۳	۲,۵۳۹	۱۱,۰۰۲	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۴۹	۷۶۳,۴۰۹	۷۵۵,۹۶۰	-	۳,۲۵۷,۸۱۸	۷۰۶,۸۲۱	۳,۹۶۴,۶۳۹	
-	-	-	۹۷۲,۰۸۰	-	۹۷۲,۰۸۰	۲۹۱,۳۱۶	۱,۲۶۳,۳۹۶	
-	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	(۲۶۱,۰۰۰)	
-	-	۲۶۱,۳۳۷	(۲۶۱,۳۳۷)	-	-	-	-	
-	-	-	۳۵,۶۳۰	-	۳۵,۶۳۰	۸۷,۰۷۰	۱۲۲,۷۰۰	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۴۹	۱,۰۲۴,۷۴۶	۱,۳۶۷,۳۳۳	-	۴,۱۳۰,۵۲۸	۹۵۹,۲۰۷	۵,۰۸۹,۳۳۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۴۹	۷۶۳,۴۰۹	۷۴۷,۴۹۷	-	۳,۲۴۹,۳۵۵	۷۰۴,۲۸۲	۳,۹۵۳,۶۳۷	
-	-	-	۲۶,۰۸۳	-	۲۶,۰۸۳	۶,۶۷۳	۳۲,۷۵۶	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۴۹	۷۶۳,۴۰۹	۷۷۳,۵۸۰	-	۳,۲۷۵,۴۳۸	۷۱۰,۹۵۵	۳,۹۸۶,۳۹۳	
-	-	-	۱,۵۴۴,۴۶۹	-	۱,۵۴۴,۴۶۹	۱,۱۵۶,۰۱۶	۲,۷۰۰,۴۸۵	
-	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	(۲۶۱,۰۰۰)	
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
-	۱۱۸,۴۵۰	-	(۱۱۸,۴۵۰)	-	-	-	-	
-	-	۳,۲۵۱,۴۴۵	(۳,۲۵۱,۴۴۵)	-	-	-	-	
-	-	-	۲,۸۸۰,۱۸۸	-	۲,۸۸۰,۱۸۸	-	۲,۸۸۰,۱۸۸	
-	-	-	۲۶۲,۸۹۶	-	۲۶۲,۸۹۶	۸۷۰,۳۱۸	۱,۱۳۳,۲۱۴	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۹۹	۳,۲۶۴,۸۵۴	۱,۷۰۶,۲۳۸	-	۷,۸۷۷,۹۹۱	۲,۶۱۱,۲۸۹	۱۰,۴۳۹,۲۸۰	

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تحصیل (واگذاری) حقوق سهامداران فاقد حق کنترل

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة شرکت فرعی

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تحصیل (واگذاری) حقوق سهامداران فاقد حق کنترل

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید آرایه 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

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

(Handwritten signatures and stamps)

آزمودگان (جمع‌بازان رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۵۷۳,۳۹۸	۳۲۳,۱۸۸	۳۳۵,۹۲۹
	(۱,۰۲۹)	(۷,۴۳۰)	(۷,۴۳۰)
	۵۷۲,۳۶۹	۳۱۵,۷۵۸	۳۲۸,۴۹۹

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 قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام

خالص پرداخت های نقدی حاصل از خرید و فروش 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	۴۰	-
(۲,۲۳۹)	(۱۴۷)	(۱۴۳,۲۰۶)
(۲۰۵)	(۲۰۵)	(۱۲۳)
(۲,۴۰۴)	(۳۱۲)	(۱۴۳,۳۲۹)
۳۲۶,۰۹۵	۳۱۵,۴۴۶	۴۲۹,۰۴۰

(۶۶,۲۸۸)	(۵۶,۸۴۶)	-
-	-	(۹۶,۹۹۹)
(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۷)
(۱۱۸,۷۴۹)	(۳۵,۸۵۴)	(۶۴,۶۴۴)
(۳۲۰,۰۳۷)	(۲۲۷,۷۰۰)	(۱۶۱,۶۶۰)
۶,۰۵۸	۸۷,۷۴۶	۲۶۷,۳۸۰
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۷,۹۷۹
۷,۹۷۹	۸۹,۶۶۷	۲۷۵,۳۵۹

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

(Handwritten signatures and marks)

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹
(مجلس عالی)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۱۶,۵۴۹	-	۱۹۵,۰۰۴
درآمد سود تضمین شده	۲۹۶,۸۴۹	۳۷,۱۴۱	۲۴۲,۲۶۷
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲۰۷,۴۵۳	۲۶۴,۴۱۰	۳,۳۹۲,۸۳۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۲۰,۸۵۱	۳۰۱,۵۵۱	۳,۸۳۰,۱۰۲
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۲	۱۷۸	۱,۰۸۹
هزینه های اداری و عمومی	(۱۲,۶۳۳)	(۷,۷۶۳)	(۱۸,۶۵۳)
سود عملیاتی	۵۰۸,۲۷۰	۲۹۳,۹۶۶	۳,۸۱۲,۵۳۸
هزینه های مالی	-	(۵۶,۸۴۶)	(۶۶,۳۱۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	۶۰۰	-
سود خالص قبل از مالیات	۵۰۸,۲۷۰	۲۳۷,۷۲۰	۳,۷۴۶,۲۲۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال های قبل	(۹۷)	-	-
سود خالص سال / دوره	۵۰۸,۱۷۳	۲۳۷,۷۲۰	۳,۷۴۶,۲۲۲
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال	۲۰۳	۱۱۷	۱,۵۲۵
غیرعملیاتی - ریال	-	(۲۲)	(۲۷)
سود پایه هر سهم	۲۰۳	۹۵	۱,۴۹۸

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

آزمودگان (جمعاً پدران رسمی)
گزارش



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

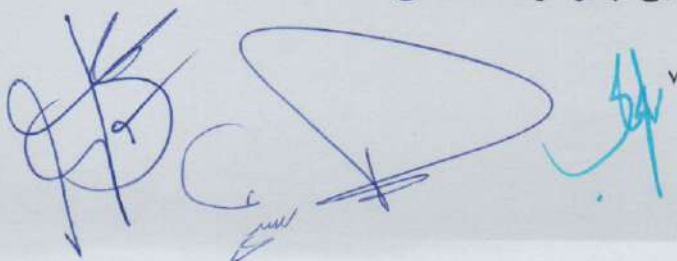
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۲۷,۳۱۳	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱,۹۷۶,۶۸۲	۳,۳۵۴,۵۲۲	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
-	۸,۳۰۰	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۷۶,۶۸۲	۳,۴۹۰,۱۳۵		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
-	۲۵,۴۰۰	۱۸	موجودی کالا
۲۰۵,۵۸۴	۲۰۵,۲۸۲	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۳۸۳,۲۰۶	۳,۲۷۶,۳۱۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۲۰۷	۸۰,۵۰۵	۱۹	موجودی نقد
۴,۵۹۱,۹۹۷	۳,۵۸۷,۴۹۹		جمع دارایی های جاری
۶,۵۶۸,۶۷۹	۷,۰۷۷,۶۳۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۳,۲۶۴,۸۵۴	۲,۷۵۱,۴۷۲	۲۲	اندوخته سرمایه ای
۵۵۳,۳۹۷	۶۹۹,۹۵۲		سود انباشته
۶,۵۶۸,۲۵۱	۶,۲۰۱,۴۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۴۲۸	۸۷۶,۲۱۰	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختنی
۴۲۸	۸۷۶,۲۱۰		جمع بدهی های جاری
۴۲۸	۸۷۶,۲۱۰		جمع بدهی ها
۶,۵۶۸,۶۷۹	۷,۰۷۷,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



آزمودگان (جمع‌بداران رسمی)
گزارش



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۸۵۴	۵۵۳,۳۹۷	۶,۵۶۸,۲۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	-	-	۵۰۸,۱۷۳	۵۰۸,۱۷۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	-	-	(۳۲۰,۰۰۰)	(۸۷۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	(۵۵۵,۰۰۰)	(۴۱,۶۱۸)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۴۱,۶۱۸	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۱,۴۷۲	۶۹۹,۹۵۲	۶,۲۰۱,۴۲۴

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۱۳۱,۵۵۰	۷۶۳,۴۰۹	۵۶۲,۰۷۰	۲,۹۵۷,۰۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	-	-	۲۳۷,۷۲۰	۲۳۷,۷۲۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۲۶۱,۳۳۷)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۲۶۱,۳۳۷	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۱,۵۵۰	۱,۰۲۴,۷۴۶	۴۰۳,۴۵۳	۳,۰۵۹,۷۴۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۱۳۱,۵۵۰	۷۶۳,۴۰۹	۵۶۲,۰۷۰	۲,۹۵۷,۰۲۹
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)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۱۸,۴۵۰	-	-	-
افزایش سرمایه	-	(۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۳,۲۵۱,۴۴۵	(۳,۲۵۱,۴۴۵)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۸۵۴	۵۵۳,۳۹۷	۶,۵۶۸,۲۵۱

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

۸

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۲۹	۲۱۷,۵۵۸	۲۶۵,۹۸۴	۲۰۳,۷۷۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۷)	-	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۱۷,۴۶۱	۲۶۵,۹۸۴	۲۰۳,۷۷۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۰,۱۴۶)	-	-	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۰,۱۴۶)	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۷۷,۳۱۵	۲۶۵,۹۸۴	۲۰۳,۷۷۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام شرکت سبحان	-	(۵۶,۸۴۶)	(۶۶,۲۸۸)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷)	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۷)	(۱۹۱,۸۴۶)	(۲۰۱,۲۸۸)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۷۷,۲۹۸	۷۴,۱۳۸	۲,۴۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳,۲۰۷	۷۲۱	۷۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۸۰,۵۰۵	۷۴,۸۵۹	۳,۲۰۷

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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؛ مؤسسه 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:

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، بازرگانی 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 بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر 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

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

ب - موضوع فعالیت فرعی :

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، 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 :
 - ۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری .
 - ۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۵-۴- 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 .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۷	۷	۱۲	۳۴	۲۴	۳۲
۷	۷	۱۲	۳۴	۲۴	۳۲

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره 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 هنوز لازم الاجرا نیستند:

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
۳۸	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 جمع اقسام 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 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 مستهلک می شود.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۴-۳- 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	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها انداز 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.

۳-۶- 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، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. با توجه به عدم تغییر موجودی کالا به شرح بالا، تاکنون تصمیمی در خصوص روش مورد استفاده برای اندازه گیری موجودی ها اتخاذ نگردیده است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۳-۸-۲- 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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۹-۱- 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 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.
- ۳-۹-۲- 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.
- 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 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.
- ۳-۹-۴- تنها 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 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.
- ۳-۹-۵- 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 بازیافتی 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۰-۳- 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.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۱-۳- 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.

۴-۱۱-۳- 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.

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

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

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

هیأت 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود سهام سایر شرکت ها	۱۶,۵۴۹	۱۳,۶۰۰	۱۰,۱۳,۶۳۵	۱۶,۵۴۹
سود سهام سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی	-	-	-	۱۹۵,۰۰۲
	۱۶,۵۴۹	۱۳,۶۰۰	۱۰,۱۳,۶۳۵	۱۹۵,۰۰۴

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

	گروه		شرکت اصلی	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷,۵۶۴	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷,۶۰۰	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری وثوق	۱,۳۰۰	-	-	-
شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۸۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	۲	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	۲۵۰۰	-
شرکت پتروشیران	-	-	۹۹۷,۵۰۰	-
سایر	-	-	۳۳	-
	۱۶,۵۴۹	۱۳,۶۰۰	۱۰,۱۳,۶۳۵	۱۶,۵۴۹

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۳۸۴,۲۹۹	۹۹,۳۲۴	۳۹۷,۸۸۴	۲۴۲,۲۶۷
	۳۸۴,۲۹۹	۹۹,۳۲۴	۳۹۷,۸۸۴	۲۴۲,۲۶۷

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

	گروه		شرکت اصلی	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
صندوق با درآمد ثابت امین یکم	۱۵۲,۶۴۰	۱۹,۲۷۱	۱۳۴,۹۸۱	۸۷,۸۰۱
صندوق با درآمد ثابت کمند	۷۹,۳۵۱	۲۷,۲۱۶	۹۹,۲۳۵	۵۹,۸۵۵
صندوق با درآمد ثابت تصمیم	۸۳,۴۰۰	-	۴۲,۷۷۶	۴۲,۷۷۶
صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر	۵۸,۴۶۴	۳۱,۸۱۲	۶۸,۱۴۳	۲۶,۴۹۸
دارا الگویتیم - (دارا)	۱,۵۶۰	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۷۳۲	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	۸,۱۵۲	-	-	-
صندوق مشترک آسمان امید	-	۲۱,۰۲۵	۴۲,۷۹۱	۱۵,۳۷۹
سایر صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۹,۹۵۸	۹,۹۵۸
	۳۸۴,۲۹۹	۹۹,۳۲۴	۳۹۷,۸۸۴	۲۴۲,۲۶۷

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۸۲۱,۲۵۷	۶۳۳,۷۳۸	۸۱۹,۳۶۶	۲۰۷,۴۵۳	۲۶۴,۴۱۰	۳,۳۹۲,۸۳۱
سود حاصل از فروش املاک	-	۶۰۰,۳۹۰	۶۰۰,۳۹۰	-	-	-
	۸۲۱,۲۵۷	۱,۲۳۴,۱۲۸	۱,۴۱۹,۷۵۶	۲۰۷,۴۵۳	۲۶۴,۴۱۰	۳,۳۹۲,۸۳۱

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

گروه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
استاد خزانه اسلامی	۳۰۳,۷۹۸	۳۸۳	۲,۰۱۴	۶,۳۶۴	۱۷۴	۱,۸۰۵
شرکت سرمایه گذاری امید	-	۹۰,۲۰۵	۹۰,۲۰۶	-	۳۸,۲۵۳	۳۸,۲۵۴
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳,۱۵۰	۵۸۰,۶	۵۸۰,۶	۱۳,۱۵۰	۵۸,۳۶۵	۵۸,۳۶۲
شرکت سرمایه گذاری صنعت معدن	۳,۳۵۱	۱۲	۱۲	۳,۳۵۱	۱۲	۱۲
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۶,۳۰۶	۶,۳۰۶	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	۱۷۴,۷۶۹	-	-	۱۷۴,۷۶۹	۳,۱۶۴,۸۱۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۴۵,۶۲۴	۴۵,۶۲۴	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۳,۲۵۲	۴۹,۴۳۶	۱۱۶,۵۳۱	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	۸۷,۳۲۵	۸۷,۳۲۵	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۱,۴۸۱	-	-	۳۱,۴۸۱	-	-
شرکت نفت ایرانول	-	۳۰,۲۱۷	۳۰,۲۱۷	-	-	-
شرکت گل گهر	۱۱۰,۵۷	-	-	-	-	-
شرکت فراپورس ایران	-	-	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	(۱۲,۹۷۰)	-	-	(۱۲,۹۷۰)	-	-
شرکت صندوق بازنگشتگی	۳۶	-	-	۳۶	-	-
شرکت سرمایه گذاری جامی	۷۷۲	-	-	۷۷۲	-	-
شرکت نفت و گاز پارسیان	۴۲۷	-	-	۴۲۷	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان (ومهان)	۵۹,۳۲۴	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شونده ت.ص بهشهر (شونده)	۶,۱۵۶	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۵,۳۴۷	-	-	۵,۳۴۷	-	-
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۳,۵۷۵	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس (شیدپس)	۱۰,۸۲۷	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰,۳۸۶	-	-	-	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۸۷,۳۳۵	۸۷,۳۳۵	-	-	-
شرکت صنعتی معدنی چادرملو	۶۱۰	۵۲,۸۵۰	۵۲,۹۰۲	۲۴	۴۲,۹۳۸	۴۲,۹۹۰
صندوق سرمایه گذاری تصمیم	۴۹,۲۶۰	-	-	۴۴,۴۹۱	-	-
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۴۶,۹۵۳	-	-	۴۲,۹۸۴	-	-
صندوق س با درآمد ثابت فیروز آسیا	۲,۹۳۷	۶۹۹	۱۶,۸۵۱	۲,۵۲۴	۶۹۹	۳,۰۶۱
صندوق آرمان آتی کوثر	۳۸,۶۶۱	-	-	۱۲,۰۷۶	-	-
صندوق گنجینه یکم آوید	۸,۵۷۹	-	-	۷,۹۳۶	-	-
صندوق س پارس پایداری سپهر	۳۰,۹۰۱	(۱۰,۰۰۱)	(۹۹۳)	-	(۱۰,۰۰۱)	(۹۹۳)
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)	۴۱,۷۹۴	-	-	-	-	-
صندوق پشتوانه طلای مفید	-	-	۱۲,۴۵۰	-	-	۱۲,۴۵۰
صندوق با درآمد ثابت کیان	۷۱,۳۷۲	۳,۰۸۰	۱۰,۱۶۷	۲۵,۶۵۶	۳,۰۸۰	۱۰,۱۶۷
صندوق طلای لوتوس	-	-	۱۰,۶۳۱۰	-	-	-
صندوق س افراتمد پایداری - ثابت (افران)	-	-	۶,۳۳۹	-	-	۶,۳۳۹
صندوق س یاقوت آگاه - ثابت	-	-	۱۱,۴۲۶	-	-	۱۱,۴۲۶
صندوق اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا	-	-	۹۸,۹۸۵	-	-	۹۸,۹۸۵
صندوق مشترک آسمان امید	۵۳,۶۵۲	-	(۲۹)	۲۷,۲۲۵	-	(۲۹)
صندوق با درآمد ثابت کند	(۳,۵۴۴)	-	-	(۱,۳۶۳)	-	-
صندوق س ارمغان ایرانیان	(۱,۶۸۴)	-	-	(۱,۶۸۴)	-	-
صندوق س توازن معیار	(۴۰۰)	-	-	(۴۰۰)	-	-
صندوق س دارا الگورشم	(۳)	-	(۱,۸۲۸)	(۳)	-	(۱,۸۲۸)
سایر	۲,۴۰۰	۶۹۲	۱,۳۸۸	۲۹	۱۲۱	۳
	۸۲۱,۲۵۷	۶۳۳,۷۳۸	۸۱۹,۳۶۶	۲۰۷,۴۵۳	۲۶۴,۴۱۰	۳,۳۹۲,۸۳۱

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

گروه			شرکت اصلی		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به
۵۲	۳۱	۴۷	۱۸	۳۲	میلیون ریال
-	۱۶۰	۱۰۰۵۷	۱۶۰	۱۰۰۵۷	میلیون ریال
۵۲	۱۹۱	۱۰۱۰۴	۱۷۸	۱۰۰۸۹	میلیون ریال

سود حاصل از سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۱۹)

سایر درآمدها

۹- هزینه های اداری و عمومی

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

گروه			شرکت اصلی		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به
۱۱,۹۲۶	۱۰,۳۹۲	۲۹,۸۳۸	۳,۳۵۱	۱۰,۱۷۵	میلیون ریال
۸۶۰	۱۸۹	۲,۶۹۱	-	۵۸۰	میلیون ریال
۲,۶۵۷	۲,۱۶۹	۴,۸۶۱	۵۸۶	۱,۳۱۶	میلیون ریال
۲,۹۰۳	۷۲۲	۲,۸۸۴	۵۵	۲۶۵	میلیون ریال
۱۸,۳۴۶	۱۳,۴۷۲	۴۰,۲۷۴	۳,۹۹۲	۱۲,۳۳۶	میلیون ریال

هزینه های کارکنان:

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما

سایر

جمع هزینه های پرسنلی

سایر هزینه های عمومی و اداری:

حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی

حق الزحمه مشاورین

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

پاداش هیات مدیره

خدمات سهامداران و حق عضویت و کارمزد بورس و افزایش سرمایه

هزینه پذیرش در بورس

هزینه ثبتی و حقوقی

تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه و اثاثه

آبدارخانه و پذیرایی

حق حضور اعضای هیئت مدیره

نرم افزار و خدمات پشتیبانی

هزینه های مالیات

آب، برق، سوخت و تلفن

هزینه کارشناسی

ملزومات و نوشت افزار مصرفی

سایر اقلام

جمع هزینه های اداری و عمومی

جمع

۳,۱۵۵	۲۶۲	۷,۳۴۰	۳۵۷	۲۶۲	۳۸۵
۱,۳۲۰	۵,۳۶۳	۱,۸۵۳	۱,۳۲۰	۱,۰۷۵	۱,۸۵۳
۲,۰۸۵	۵۷۳	۲,۶۰۲	-	-	-
۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱,۶۷۸	۵۵۰	۱,۰۹۵	۴۳۶	-	۱۲۷
۱,۰۰۰	-	۱,۰۱۵	۱,۰۰۰	-	۱,۰۱۵
۱,۲۸۳	۳۷	۱۱۷	۱,۰۳۸	-	-
۳,۹۳۵	۶۱۰	۲,۲۶۳	۸۱	-	-
۵۶۰	۲۳۲	۲۷۹	-	-	-
۳۷۱	۲۶۴	۵۵۸	۱۶۸	۱۲۰	۲۴۰
۱۸۹	-	-	-	-	-
۵۶	۵۶	۵۹۳	-	۵۶	۵۹۳
۵۸	-	۱۵۰	-	-	-
۲۵	۶۹۰	۶۹۰	-	-	-
۱۳۹	۴۹	۱۶۲	-	-	-
۴,۹۵۷	۶۱۷	۱,۸۷۹	۵۰۰	۲۵۸	-
۲۳,۸۵۵	۱۴,۳۰۳	۲۵,۵۹۶	۴,۹۰۰	۳,۷۷۱	۶,۳۱۷
۴۲,۰۲۱	۲۷,۷۷۵	۶۵,۸۷۰	۱۲,۶۳۳	۷,۷۶۳	۱۸,۶۵۳

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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۲۸۸	۵۶,۸۴۶	-	۶۶,۲۸۸	۵۶,۸۴۶	-
۲۸	-	-	۲۸	-	-
۶۶,۳۱۶	۵۶,۸۴۶	-	۶۶,۳۱۶	۵۶,۸۴۶	-

سود و کارمزد خرید سهام شرکت سبحان
سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۴۰	۴۰	-
-	-	-	۳۴۹	۱۳۴	-
-	۶۰۰	-	-	۶۰۰	-
-	۶۰۰	-	۳۸۹	۷۷۴	-

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود اعطای تسهیلات به کارکنان
پاداش هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه					
شرکت اصلی					
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱/۳۰	۱۳۹۸/۱/۳۰	۱۳۹۹/۵/۳۱	۱۳۹۸/۱/۳۰ به	۱۳۹۹/۵/۳۱	۱۳۹۸/۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۷۹,۹۵۶	۱,۳۱۹,۴۶۸	۲,۷۶۶,۵۰۹	۵۰۸,۱۷۳	۲۹۳,۹۶۶	۳,۸۱۲,۵۳۸
(۳۳۵,۸۴۸)	(۲۹۱,۲۸۲)	(۱,۱۵۶,۰۱۶)	-	-	-
۸۴۴,۱۰۸	۱,۰۲۸,۱۸۶	۱,۶۱۰,۴۹۳	۵۰۸,۱۷۳	۲۹۳,۹۶۶	۳,۸۱۲,۵۳۸
-	(۵۶,۰۷۲)	(۶۵,۹۲۷)	-	(۵۶,۳۱۶)	(۶۶,۳۱۶)
-	-	(۹۷)	-	-	-
-	(۳۴)	-	-	-	-
-	(۵۶,۱۰۶)	(۶۶,۰۲۴)	-	(۵۶,۲۴۶)	(۶۶,۳۱۶)
۸۴۴,۱۰۸	۹۷۲,۰۸۰	۱,۵۴۴,۴۶۹	۵۰۸,۱۷۳	۲۹۳,۹۶۶	۳,۸۷۴,۱۲۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم عملیاتی
سهم اقلیت از سود ناشی از درآمد های عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سایر درآمدهای غیر عملیاتی

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

گروه					
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱/۳۰	۱۳۹۸/۱/۳۰	۱۳۹۹/۵/۳۱	۱۳۹۸/۱/۳۰ به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به اینکه افزایش سرمایه در سال مالی مورد گزارش و اقلام مقایسه ای بر اساس سهام سرمایه افزایش یافته محاسبه می گردد.
۱۲-۲ سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

گروه					
شرکت اصلی					
دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۵/۳۱	۱۳۹۸/۱/۳۰ به	۱۳۹۹/۱/۳۰ به	۱۳۹۹/۵/۳۱	۱۳۹۸/۱/۳۰	۱۳۹۹/۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲۵	۱۱۷	۲۰۳	۶۴۴	۴۱۱	۳۳۸
(۲۷)	(۲۲)	-	(۲۶)	(۲۲)	-
۱,۴۹۸	۹۵	۲۰۳	۶۱۹	۲۸۹	۳۳۸

عملیاتی
غیر عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	سخت افزار و کامپیوتر	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۲۰	۷۰۰	۸۷۲	۲,۴۹۲
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱					
۳۲۲,۰۰۶	۸۰,۵۰۱	-	۶۱	۸۶	۴۰۲,۶۵۴
افزایش					
-	-	(۱۰)	-	-	(۱۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱					
۳۲۲,۰۰۶	۸۰,۵۰۱	۹۱۰	۷۶۱	۹۵۸	۴۰۵,۱۳۶
افزایش					
-	-	-	۴۵۸	۱۴۲,۷۴۸	۱۴۳,۲۰۶
واگذار شده					
-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰					
۳۲۲,۰۰۶	۸۰,۵۰۱	۹۱۰	۱,۲۱۹	۱۴۳,۷۰۶	۵۴۸,۳۴۲
استهلاک انباشته					
-	-	۳۶۴	-	۱۳۴	۴۹۸
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۵/۳۱					
-	۱,۶۱۰	۱۶۴	۱۴۶	۲۹۱	۲,۲۱۱
استهلاک					
-	-	(۱۰)	-	-	(۱۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱					
-	۱,۶۱۰	۵۱۸	۱۴۶	۴۲۵	۲,۶۹۹
استهلاک					
-	۱,۶۱۰	۷۶	۹۲	۱۳,۰۲۸	۱۴,۸۰۶
واگذار شده					
-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰					
-	۳,۲۲۰	۵۹۴	۲۳۸	۱۳,۴۵۳	۱۷,۵۰۵
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰					
۳۲۲,۰۰۶	۷۷,۲۸۱	۳۱۶	۹۸۱	۱۳۰,۲۵۳	۵۳۰,۸۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱					
۳۲۲,۰۰۶	۷۸,۸۹۱	۳۹۲	۶۱۵	۵۳۳	۴۰۲,۴۳۷

۱-۱-۱۳- 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.

۱۳-۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده	سخت افزار و کامپیوتر
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	میلیون ریال
افزایش	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰,۱۴۶
استهلاک انباشته	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰,۱۴۶
استهلاک طی دوره	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۲,۸۳۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۲,۸۳۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۲۷,۳۱۳
	-

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

۲-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود نزد مزرعه شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده (مبنا) 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

مشخصات	یادداشت	مساحت	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
زمین میدان نور	۱۴-۱	۳,۹۲۷ مترمربع	۴۵,۰۱۰ میلیون ریال	۴۵,۰۱۰ میلیون ریال
ساختمان اداری نیاوران طبقه دو	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۱,۷۴۶	۳۵۱,۷۴۶
ساختمان اداری نیاوران طبقه سه	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۸,۲۵۰	۳۵۸,۲۵۰
ساختمان اداری نیاوران طبقه چهار	۱۴-۲	۷۱۴	۳۶۶,۲۱۹	۳۶۶,۱۰۵
			۱,۰۲۱,۲۲۵	۱,۰۲۱,۱۱۱

۱۴-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ 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 مبادعه 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 مبادعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه ای 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 صورت های مالی به حیطه وصول درنیا آمده است (یادداشت ۳-۲۵ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریاییگی (وکیل آقای 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 چک های 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 مبادعه نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی الباقی چک های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می باشد 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 ایفاء 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 را که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارائی های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دوفره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوایی 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 بدواً به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیاً 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.

۱۴-۲- واحد های اداری ساختمان نیاوران 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های نامشهود
 ۱۵-۱- گروه

نرم افزار رایانه ای
 میلیون ریال

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱,۰۱۴

افزایش

۲۰۵

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱,۲۱۹

افزایش

۱۲۳

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

۱,۳۴۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۵۲۶

استهلاک

۳۹۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۹۱۷

استهلاک

۱۱۲

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

۱,۰۲۹

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

۳۱۳

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۳۰۲

۱۵-۲- شرکت اصلی

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

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری ها

گروه	شرکت اصلی		گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۱۱۰,۳۱۹	-	۴	۱,۱۲۷,۵۱۰	۱۶-۱
۴,۲۵۳,۱۳۶	۲,۷۲۵,۹۱۶	-	۵,۵۷۹,۹۵۰	۴,۶۵۴,۷۹۷	۱۶-۱
۱۳۰,۰۰۶	۴۴۰,۰۷۷	-	۹۴۴,۵۵۷	۵۷۹,۳۰۴	۱۶-۱
۴,۳۸۳,۰۰۶	۳,۱۷۶,۳۱۲	-	۶,۵۲۴,۶۱۱	۶,۳۶۱,۰۱۱	
۱,۳۳۸,۱۸۵	۱,۳۳۸,۱۸۵	-	-	-	۱۶-۲
۶۲۸,۴۹۷	۱,۹۱۶,۳۳۷	-	۱,۷۴۷,۲۲۱	۳,۰۲۰,۰۶۱	۱۶-۲
-	۹۰,۰۰۰	-	-	۱۱۴,۲۴۴	
۱,۹۷۶,۶۸۲	۳,۳۵۴,۵۲۲	-	۱,۷۴۷,۲۲۱	۳,۱۳۴,۳۰۵	
۶,۳۵۹,۵۸۸	۶,۶۳۰,۸۳۴	-	۸,۲۷۱,۵۳۲	۹,۴۹۵,۹۱۶	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

اسناد خزانه اسلامی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیربورسی

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱-۱۶- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت ها شرح زیر می باشد:

اصلی				گروه			
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	تعداد	بهای تمام شده	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	تعداد	بهای تمام شده
خالص ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷,۸۷۷	۲۷,۴۶۲	۷۵۰,۰۰۰	-	۴۶,۸۷۵	۴۴,۹۲۷	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۱۶۹	۱۵,۰۹۳	۱۷۵,۸۲۰	-	۱۴,۲۹۵	۱۵,۰۹۳	۱۷۵,۸۲۰
-	۸,۱۶۷	۱۰,۵۱۵	۳۲۶,۰۸۶	-	۱۰,۷۴۸	۱۰,۵۱۵	۳۲۶,۰۸۶
-	۱۴,۴۰۷	۱۳,۹۹۹	۷۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۵۳۵	۱۳,۹۹۹	۷۵۰,۰۰۰
-	۹,۰۶۹	۹,۰۸۰	۷۵۰,۰۰۰	-	۱۳۱,۱۵۰	۱۱۱,۳۳۸	۱۰,۷۵۰,۰۰۰
-	۹,۰۶۹	۸,۵۱۱	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹۱,۷۳۰	۱۸۹,۹۸۲	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
-	۸,۱۴۵	۸,۱۶۴	۷۰۰,۰۰۰	-	۸,۲۱۸	۸,۱۶۴	۷۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۵۶,۶۴۰	۲۳۲,۵۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۰۷,۱۵۰	۱۰۹,۵۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۲۰,۹۰۰	۹۸,۸۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۹۴,۳۲۰	۹۱,۶۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۷۶,۱۶۹	۷۹,۵۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۱,۴۰۰	۳۹,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۲,۱۳۱	۳۸,۴۵۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۲,۴۶۰	۲۵,۴۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۴۸۶	۶,۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۴۴	۶,۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۵,۲۶۲	۵,۴۲۹	۲۵۰,۰۰۰	-	۵,۳۰۹	۵,۴۲۹	۲۵۰,۰۰۰
-	۵,۴۱۱	۵,۲۲۵	۲۵۰,۰۰۰	-	۵,۴۶۰	۵,۲۲۵	۲۵۰,۰۰۰
-	۲	۱	۶۰	-	-	۱	۶۰
۴	-	-	-	۴	-	-	-
۴	۱۰,۸۰,۴۴	۱۱,۰۳,۱۹	۱۱,۷۰,۱,۹۶۶	۴	۱۰,۷۲,۸۳۰	۱۰,۱۲۷,۵۱۰	۱۰,۱۴۰,۱,۹۰۶

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افزودن

شرکت لیزینگ رایان سایا
شرکت پتروشیمی نفت لاوان
شرکت صنایع پتروشیمی جم
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
سر. غدیر (وغدیر)
پتروشیمی پردیس (شیدیس)
پلیمر آریا ساسول (آریا)
سر. گروه توسعه ملی (ویاتک)
گروه توسعه مالی مهر آپندگان (ومهان)
فولاد خوزستان (فخوز)
شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن
شرکت نکادو (وکادو)
شرکت جنرال مکاتیک (رنیک)
شرکت سرمایه گذاری زغال سنگ پرورده طیس
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
جمع سرمایه گذاری های سریع معامله

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

۴۶۲,۲۳۷	-	-	-	۳۶۳,۱۳۸	-	-	-	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
-	-	-	-	۲۳۵,۳۸۹	۸۷۴,۸۳۰	۵۱۱,۱۰۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سکه طلای کیان
-	۹,۹۶۷	۹,۳۶۸	۷۲۵,۰۰۰	-	۱۴۸,۷۵۶	۱۴۵,۳۴۱	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	صندوق بازتستگ
۵۱۷,۰۲۵	۳۱۲,۷۰۹	۲۷۹,۱۹۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۴۴	۳۱۲,۷۶۸	۲۷۹,۱۹۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت مشترک آسمان امید
۱۰,۱۶۰,۷۶	۱۰,۲۵,۷۰۷	۱۰,۱۶۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۱۷۵	۱,۵۳۸,۸۵۰	۱,۵۲۵,۵۵۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت امین یکم
۱۰,۴۱۷,۹۹	۱,۱۲۶,۳۸۸	۱,۰۴۱,۷۹۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۸۳۰	۱,۱۲۶,۶۰۰	۱,۰۴۱,۷۹۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پارتد پایدار سپهر
۲۲۲,۹۸۳	-	-	-	۳۱۵,۵۹۲	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت کیان
-	-	-	-	۵۹۸,۶۸۸	۲۹۵,۷۰۰	۲۰۷,۰۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه طلای مفید
۱۱۰,۴۹۵	-	-	-	۳۲۳,۷۵۴	۲۹۷,۸۲۵	۲۰۲,۵۹۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت تصمیم
-	-	-	-	۱۲۶,۸۴۴	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اندیشه وروزان صبا تامین
۵۱۰,۷۴۰	۳۷۴,۳۲۷	۳۷۹,۴۸۰	۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۰۶,۲۲۸	۵۷۵,۹۵۸	۵۸۱,۶۵۳	۵۷,۱۵۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت کند
۱۰,۷۳۴۱	-	-	-	۱۱۸,۱۸۲	-	-	-	صندوق گنجینه یکم آوید (گنجین)
۱۰,۱۷۰۱	-	-	-	۲۲۰,۳۶۷	-	-	-	صندوق آرمان آتی کوثر (آکور)
-	-	-	-	-	۹۱,۹۱۳	۹۲,۴۷۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	زرافشان امید ایرانیان (زر)
-	-	-	-	-	۴۲,۵۸۸	۴۲,۱۳۲	۴,۲۰۰,۰۰۰	دارا الگوریتم-د (دارا)
۱۰۰,۶۴۲	-	-	-	۱۰۰,۶۴۲	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت معیار
-	-	-	-	-	۲۶,۵۶۶	۲۵,۹۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	فیروزه آسیا (فیروزا)
۵۲۰,۹۷	-	-	-	۵۲۰,۹۷	-	-	-	صندوق ارغوان ایرانیان (ارغوان)
۴,۲۵۳,۱۳۶	۲,۸۴۹,۰۹۸	۲,۷۲۵,۹۱۶	۲۶۴,۸۷۵,۰۰۰	۵,۵۷۹,۱۷۵	۵,۳۳۲,۳۵۳	۴,۶۵۴,۷۹۷	۳۹۶,۰۷۵,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۰,۰۶۶	۴۵۳,۳۳۵	۴۴۰,۰۷۷	۵۹۷,۷۸۶	۹۴۴,۸۵۷	۶۰۷,۳۵۱	۵۷۹,۳۰۴	۷۹۷,۷۸۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۳۰,۰۶۶	۴۵۳,۳۳۵	۴۴۰,۰۷۷	۵۹۷,۷۸۶	۹۴۴,۸۵۷	۶۰۷,۳۵۱	۵۷۹,۳۰۴	۷۹۷,۷۸۶	اسناد خزانه اسلامی
۴,۳۸۳,۲۰۶	۳,۴۱۰,۴۷۷	۳,۲۷۶,۳۱۲	۲۷۷,۱۷۴,۷۵۲	۶,۵۲۴,۶۱۱	۷,۰۱۲,۵۳۵	۶,۳۶۱,۶۱۱	۴۹۸,۲۷۴,۶۹۲	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
								جمع کل

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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			تعداد سهام
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت های بورسی:						
۱,۳۴۸,۱۸۵	۲,۱۲۳,۱۴۶	۱,۳۴۸,۱۸۵	-	-	-	۶۵۰,۰۰۸,۹۹۸
-	۲۳۸,۹۸۸	۳۶۲,۰۵۱	-	-	۳۶۲,۰۵۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۵	۲۵	۱۳	۱,۴۱۵	۲۶	۱۳	۱,۵۷۸
۲۴۲,۵۵۱	۸۸۴,۸۵۵	۴۱۹,۴۱۸	۲۴۲,۵۵۱	۸۹۲,۷۱۲	۴۱۹,۴۱۸	۳۳,۸۹۸,۳۰۵
۳۴۷,۴۸۵	۱۵۰,۶۶۲	۱۷۳,۷۴۳	۳۴۷,۴۸۵	۱۵۲,۰۰۰	۱۷۳,۷۴۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۰۴۶	۲۳,۷۳۸	۳۷,۰۴۶	۳۷,۰۴۶	۲۴,۰۱۸	۳۷,۰۴۶	۵۶۸,۸۷۴
-	۱,۲۱۶,۸۹۸	۹۲۴,۰۶۶	-	۱,۲۲۷,۷۰۲	۹۲۴,۰۶۶	۱۲۸,۸۲۴,۹۹۱
۱,۹۷۶,۶۸۲	۴,۶۳۸,۳۱۲	۳,۲۶۴,۵۲۲	۶۲۸,۴۹۷	۲,۲۹۶,۴۵۸	۱,۹۱۶,۳۳۷	۸۴۸,۳۰۲,۷۴۶
جمع سرمایه گذاری در شرکت های بورسی						
صندوق های غیر بورسی:						
-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	۶,۷۴۴	۶۴,۲۹۰
-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۹۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۰۰	-
-	-	۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۱۴,۲۴۴	۱۱۴,۲۹۰
جمع صندوق های غیر بورسی						
شرکت های غیر بورسی:						
-	-	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱۴,۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۰	-	۱۰	۱۰,۰۰۰
-	-	-	۲۵	-	۲۵	۱۰,۴۰۰
-	-	-	۶۰	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸
-	-	-	۷۶۶	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵
-	-	-	۱,۰۱۰,۷۰۷۵	-	۱,۰۱۰,۷۰۷۵	۲۱,۴۶۶,۹۳۳
-	-	-	(۳,۳۵۱)	-	(۳,۳۵۱)	-
-	-	-	۱,۰۱۰,۳۷۲۴	-	۱,۰۱۰,۳۷۲۴	۲۱,۴۶۶,۹۳۳
۱,۹۷۶,۶۸۲	۴,۶۳۸,۳۱۲	۳,۲۵۴,۵۲۲	۱,۷۴۷,۲۲۱	۲,۲۹۶,۴۵۸	۳,۱۳۴,۳۰۵	۸۶۹,۷۶۹,۶۷۹
جمع سرمایه گذاری بلند مدت						

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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

درصد به	۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص
جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۵۷۹,۳۰۴	-	۵۷۹,۳۰۴	۹۴۴,۸۵۷
اوراق مشارکت				
۵۰	۴,۷۶۹,۰۴۱	-	۴,۷۶۹,۰۴۱	۵,۵۹۴,۷۵۰
صندوق های سرمایه گذاری				
۲	۱۷۳,۷۴۳	-	۱۷۳,۷۴۳	۳۴۷,۴۸۵
بانک ها و موسسات اعتباری				
۳	۳۲۶,۷۷۴	-	۳۲۶,۷۷۴	-
فلزات اساسی				
-	۸,۱۶۴	-	۸,۱۶۴	-
شرکت های استخراج کانه های فلزی				
۲	۱۳۸,۶۲۲	-	۱۳۸,۶۲۲	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی				
۲۱	۱,۹۸۱,۷۹۹	-	۱,۹۸۱,۷۹۹	۱,۴۱۵
شرکت های سرمایه گذاری ها				
۱۵	۱,۴۰۵,۱۶۷	-	۱,۴۰۵,۱۶۷	۱,۰۹۹,۷۱۴
شرکت های شیمیایی				
-	۴۴,۹۲۷	-	۴۴,۹۲۷	۲۴۲,۵۵۱
شرکت های واسطه گری های مالی و پولی				
-	۱۵,۰۹۳	-	۱۵,۰۹۳	-
شرکت های فراورده های نفتی				
-	۵,۲۲۵	-	۵,۲۲۵	-
فنی و مهندسی				
-	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				
-	۳,۳۶۲	(۳,۳۵۱)	۱۱	۱۴
سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)				
۱۰۰	۹,۴۹۹,۲۶۷	(۳,۳۵۱)	۹,۴۹۵,۹۱۶	۸,۲۷۱,۸۳۲

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

درصد به	۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۳۹۹/۰۵/۳۱ - میلیون ریال
	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص
جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱,۸۸۴,۶۳۰	-	۱,۸۸۴,۶۳۰	۵۳۹,۵۴۰
بورسی				
۶۹	۶,۵۰۷,۵۶۲	-	۶,۵۰۷,۵۶۲	۶,۶۲۸,۵۶۴
فرابورسی				
۳۰	۱,۰۷۰,۰۷۵	(۳,۳۵۱)	۱,۰۳۰,۷۲۴	۱,۰۳۰,۷۲۸
غیربورسی				
۱۰۰	۹,۴۹۹,۲۶۷	(۳,۳۵۱)	۹,۴۹۵,۹۱۶	۸,۲۷۱,۸۳۲

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

نوع اوراق	نرخ سود/بازده	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
مشارکت	۱۸	۲۱۶,۵۲۷	۴۶۸,۹۴۳	
استاد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۱۰/۲۲				
مشارکت	۱۸	۷۸,۴۵۴	۱۵۵,۰۰۹	
استاد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۰۷/۲۱				
مشارکت	۱۹	۱۱۲,۵۴۸	۱۴۷,۹۵۱	
استاد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۰۵/۱۳				
مشارکت	۱۹	۳۲,۵۴۸	۳۹,۳۸۸	
استاد خزانه اسلامی - سررسید ۱۳۹۹/۰۶/۲۵				
مشارکت	۲۰	۱۳۹,۲۲۷	۱۳۳,۵۶۵	
استاد خزانه اسلامی - سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۰۶				
			۵۷۹,۳۰۴	۹۴۴,۸۵۷

۱۶-۶- 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	۵۰٪	سرمایه گذاری
			۵۰٪	شرکت اصلی

۱۶-۶-۱- اطلاعات مندرج در جدول بالا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰			درصد به	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۰,۷۳۶	۲۷,۴۶۲	-	۲۷,۴۶۲	-	واسطه گری های مالی و پولی
۴,۳۸۳,۲۰۲	۲,۸۱۵,۹۱۶	-	۲,۸۱۵,۹۱۶	۴۲	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۴۱۵	۳,۰۶۶,۰۰۲	-	۳,۰۶۶,۰۰۲	۴۶	شرکت های سرمایه گذاری
	۸,۱۶۴	-	۸,۱۶۴	-	شرکت های استخراج کانه های فلزی
۳۴۷,۴۸۵	۱۷۳,۷۴۳	-	۱۷۳,۷۴۳	۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۳۷,۰۴۶	۳۷,۰۴۶	-	۳۷,۰۴۶	۱	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
-	۳۹,۶۰۷	-	۳۹,۶۰۷	۱	شرکت های شیمیایی
-	۴۴۰,۰۷۷	-	۴۴۰,۰۷۷	۷	اوراق مشارکت
-	۱۷,۵۹۱	-	۱۷,۵۹۱	-	فلزات اساسی
-	۵,۲۲۵	-	۵,۲۲۵	-	فنی و مهندسی
-	۱	-	۱	-	شرکت سرمایه گذاری زغال سنگ پرورده طبس
۶,۳۵۹,۸۸۴	۶,۶۳۰,۸۳۴	-	۶,۶۳۰,۸۳۴	۱۰۰	

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰			درصد به	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۴,۵۹۷	۴,۰۲۱,۳۶۰	-	۴,۰۲۱,۳۶۰	۶۱	بورسی
۵,۸۴۵,۲۸۷	۲,۵۱۹,۴۷۴	-	۲,۵۱۹,۴۷۴	۳۸	فرابورسی
-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۱	سایر
۶,۳۵۹,۸۸۴	۶,۶۳۰,۸۳۴	-	۶,۶۳۰,۸۳۴	۱۰۰	

سرکت سرمایه‌گذاری پاپا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ تیرماه ۱۳۹۹

اصلي				گروه				تعداد دانش	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	اصلي	گروه	تعداد دانش			
خالص	جمع	کاهش	سایر اشخاص	اشخاص	خالص	جمع	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۰۰۴	۲۰۳,۹۵۱	-	۲۰۳,۹۵۱	-	۹۱۷,۰۶۴	۳۹۱,۸۵۸	-	۳۹۱,۸۵۸	-
۹,۳۳۲	-	-	-	-	۹,۳۳۲	-	-	-	-
۵۸	۷۴	-	۷۴	-	-	-	(۱,۰۵۶)	۱,۰۵۶	-
۲۰۴,۲۹۴	۲۰۴,۰۷۵	-	۲۰۴,۰۷۵	-	۹۱۶,۳۹۶	۳۹۱,۸۵۸	(۱,۰۵۶)	۳۹۲,۵۱۴	-

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۷-۱- سود سهام دریافتنی بابت باقی مانده مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های مزبور می باشد:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیران	-	-	۹۱۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	۷,۵۶۴	-	۷,۵۶۴
شرکت معدنی صنعتی چادرملو	۲	-	۲	-
شرکت سرمایه گذاری وثوق	-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰
صندوق امین یکم	-	-	-	۹,۴۵۰
شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)	-	۸۵	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	۲,۵۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۱۹۵,۰۰۲	۱۹۵,۰۰۲	-	-
سایر	-	-	۴,۵۶۲	۹۴۴
	۱۹۵,۰۰۴	۲۰۳,۹۵۱	۹۱۷,۰۶۴	۲۹۱,۷۵۸

۱۷-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان در سال ۱۳۸۸ طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ اقدام به پیش خرید ۱۰۰۰ متر مربع از واحدهای تجاری پروژه السو از آقای غریلو نمود و از این بابت مبلغ ۴۲,۵ میلیارد ریال نیز به ایشان پرداخت گردید. به دلیل عدم اجرای موضوع قرارداد، اقدام حقوقی بر علیه آقای امیر جمال غریلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت و به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیر جمال 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 سرمایه گذاری سبحان در خصوص سود مورد توافق در صلح نامه مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۷، شرکت سرمایه گذاری سبحان نسبت به رای مذکور اعتراض نمود 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 یک قطعه زمین توسط نامبرده به ارزش کارشناسی ۱,۳۲۸ میلیارد ریال معرفی و توقیف گردیده که آقای غریلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند. لذا تا تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده، میزان بدهی آقای غریلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است که در حساب ها 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.

۱۷-۳- اسناد دریافتنی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمد رضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید (موضوع یادداشت ۳-۲۵ صورت های مالی) می باشد.

۱۷-۴- طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت بازارگردانی سهام شرکت ها از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی انجام می پذیرد. شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان در دوره مالی جاری اقدام به تنظیم قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا نموده و خرید و فروش سهام خزانه طبق دستورالعمل مذکور در دفاتر شرکت صورت گرفته است. در این خصوص صندوق مذکور تعداد ۱۲۳,۳۳۱ واحد صندوق برای شرکت صادر نموده و ارزش خالص دارایی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان مبلغ ۱۰۸,۲۱۸ میلیون ریال و کل وجه تخصیص یافته ۹۷ میلیارد ریال می باشد. لذا مبلغ مذکور بابت مانده وجوه مازاد نزد بازارگردان می باشد. شایان ذکر است که تعداد سهام خریداری شده و فروش رفته در یادداشت ۲۳ منعکس گردیده است.

۱۷-۵- با توجه به مسدود شدن حسابهای سهامداران شرکت گروه صنعتی آذر خاک (آذرب، سیدکو، بوعلی و سبحان) و در نهایت اجبار به پرداخت بدهی مالیاتی توسط سهامداران (به نسبت سهامداری) و بر اساس توافق صورت گرفته در سالهای قبل و با توجه به چک های سررسید شده بابت اصل و جرایم مالیاتی پرداخت گردیده است. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳,۹۹۸ میلیون ریال بابت مطالبات فوق کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۱۷-۶- 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 دریافتنی منتقل شده و پیگیری های لازم جهت وصول و تسویه آن در جریان انجام می باشد.

۱۷-۷- طلب از شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده بابت سپرده وجه تضمین تعهد پرداخت هزینه برق واحد تولید رمز ارز بیت کوین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱۸- موجودی کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۵,۴۰۰	-	۲۵,۴۰۰
-	۲۵,۴۰۰	-	۲۵,۴۰۰

موجودی رمز ارز بیت کوین

۱۸-۱- بهای تمام شده موجودی کالا مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت استخراج رمز ارز بیت کوین به تعداد ۹,۷۷۸,۱۳۸۵ واحد می باشد. هزینه های انجام گرفته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۸۳۳	-	-	۱۲,۸۳۳
-	-	۹,۰۲۱	-	-	۹,۰۲۱
-	-	۲,۱۲۱	-	-	۲,۱۲۱
-	-	۱,۰۲۱	-	-	۱,۰۲۱
-	-	۴۰۴	-	-	۴۰۴
-	-	۲۵,۴۰۰	-	-	۲۵,۴۰۰

هزینه استهلاک

هزینه برق مصرفی

هزینه اجاره مزرعه

هزینه شارژ مزرعه

هزینه تعمیر و نگهداری

۱۸-۱-۱- شایان ذکر است که در دوره مالی مورد گزارش فروش رمز ارز انجام نگرفته است. (یادداشت ۶-۳)

۱۹- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۰۷	۸۰,۵۰۵	۷,۹۷۹	۲۷۵,۳۱۴
-	-	-	۴۵
۳,۲۰۷	۸۰,۵۰۵	۷,۹۷۹	۲۷۵,۳۵۹

موجودی ریالی نزد بانک ها

تنخواه گردان

۱۹-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به شرح یادداشت ۸ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ 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		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۲,۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
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 پردازی خاورمیانه

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، (مبالغ ۳۵۶،۸۹۹ 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.

۲۲ - اندوخته سرمایه ای

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

شایان ذکر است که در دوره مالی مورد گزارش براساس تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ ۵۵۵،۰۰۰ ریال از محل اندوخته سرمایه ای تقسیم گردیده و مبلغ ۴۱،۶۱۸ میلیون ریال سود فروش سهام به اندوخته سرمایه ای منظور گردیده است.

۲۳ - آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

۲۳-۱ - به شرح یادداشت ۳-۱۱، گردش سهام خزانه شرکت فرعی سبجان در طی دوره به شرح زیر است:

تعداد سهم	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۳۱،۰۸۱،۸۴۹	(۱۳۸،۶۱۷)	(۱۳۸،۶۱۴)	(۲۷۷،۲۳۱)
(۲۲،۹۸۱،۲۷۶)	۱۰۰،۴۵۲	۱۰۰،۴۴۹	۲۰۰،۹۰۱
-	۳،۳۳۰	۳،۳۲۷	۶،۶۵۷
۸،۱۰۰،۵۷۳	(۳۴،۸۳۶)	(۳۴،۸۳۷)	(۶۹،۶۷۳)

مانده ابتدای دوره

بهای تمام شده خرید طی دوره

بهای تمام شده فروش طی دوره

صرف سهام خزانه فرعی

مانده پایان دوره

۲۴ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱،۹۴۴،۱۸۶	۶۲۶،۰۰۰
۶۲،۶۱۰	۶۲،۶۰۰
۳۱۹،۵۲۸	۱،۴۸۴،۵۳۸
(۳۴،۸۳۵)	-
۴۲۴،۰۴۱	۴۳۸،۱۵۱
۲،۷۱۵،۵۳۰	۲،۶۱۱،۲۸۹

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهام خزانه

خالص ارزش دارایی ها به ارزش منصفانه

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده

-	۲,۲۴۲	-	۲,۲۴۲	
-	۲,۲۴۲	-	۲,۲۴۲	

سایر پرداختنی ها:

-	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۲۵-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۱۰۰	-	۷۵,۱۰۰	۷۵,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران-سپرده اجاره
-	۸۶۷,۳۰۰	-	۸۶۷,۳۰۰		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۱۷	-	۱۷		اشخاص وابسته - شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورميانه - سود سهام
-	۱۷	-	۱۷		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری جامی - سود سهام
-	۱۷	-	۱۷		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری وثوق امین - سود سهام
-	-	۱۶۵,۶۹۶	۱۶۲,۱۸۸	۲۵-۲	آقای احمد شایسته
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۵-۳	آقای محمد رضا یوسفی
-	۶,۲۳۸	-	۶,۲۳۸		کارگزاری بانک اقتصاد نوین - خرید و فروش سهام
-	-	۵,۱۷۰	۵,۰۰۰		هزینه پرداختنی
۳۱۳	۳۳۰	۸۴۹	۸۳۳		سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
-	-	۱۷۳	۱۸۷		سپرده حسن انجام کار
۱۵	۴۹	۹۸۰	۵,۷۱۵		سایر
۴۲۸	۸۷۳,۹۶۸	۴۵۰,۰۲۸	۱,۳۲۴,۵۷۲		
۴۲۸	۸۷۶,۲۱۰	۴۵۰,۰۲۸	۱,۳۲۶,۸۱۴		

۲۵-۱- مانده بدهی به سازمان اقتصادی کوثر مربوط به سود سهام سنواتی آن سازمان در زمان خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان بوده که بدلیل توافق انجام شده، پرداخت

بدهی مذکور منوط به وصول و تسویه طلب از آقای امیر جمال غریلو (پروژه السو) موضوع یادداشت توضیحی ۱۷-۲ صورت های مالی می باشد.

۲۵-۲- مانده بدهی به آقای احمد شایسته مربوط به تمه بهای خرید ساختمان واقع در نیاوران موضوع یادداشت ۱۴ صورت های مالی می باشد که تسویه آن در زمان انتقال قطعی

سند مالکیت صورت خواهد گرفت.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۵-۳- بدهی پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
استاد پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰
	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
طبقه بندی به دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷-۳	(۳۰,۰۰۰)
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

۱-۲۵-۳- مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال استاد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۴) 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 تنه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۶-۳- مالیات پرداختی شرکت فرعی سبحان به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - میلیون		۱۳۹۹/۰۱/۳۰ - میلیون ریال					درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۴۱۱	۴۷۹	۹۳۲	۱,۰۵۲	۷,۳۱۹	۱۲۰	۴۷۹	۴۸۸,۲۵۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۰		
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	۲۵۳	-	۳۰,۳۳۵	۲۵۳	۱,۰۱۳	۹۷۵,۲۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
رسیدگی نشده است.	۹۷	-	۹۷	-	-	۹۷	۳۸۹	۲,۵۵۰,۸۵۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۲,۹۷۶	۱۳۹۹/۰۱/۳۰		
	۱,۵۰۸	۴۷۹									
	۹,۴۴۲	۹,۴۴۲	مازاد پرداختی								
	۱۰,۹۵۰	۹,۹۲۱									

۳-۱-۲۶- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ قطعی و به استثنای سال مالی ۱۳۹۶/۰۱/۳۰ تسویه گردیده است.

۳-۲-۲۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است و برخلاف قوانین و مقررات مالیاتی سود اوراق اسناد خزانه اسلامی که معاف از مالیات می باشد مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۳۰,۴۳۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی در حیات بدوی می باشد. با توجه به مراتب بالا به نظر حیات مدیره اعتراض شرکت در نهایت به نفع شرکت خواهد بود و مالیاتی از این بابت پرداخت نخواهد شد.

۳-۳-۲۶- شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معاینات قانونی ذخیره در حسابها منظور نموده که تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۴-۲۶- شرکت طی دوره مورد گزارش صرفا دارای درآمد های مربوط به سرمایه گذاری ها و فروش سهام بوده که معاف از مالیات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۳۷۳	۴,۳۳۶	سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۶ و قبل از آن) شرکت فرعی
-	-	۹۴۸	۹۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ شرکت فرعی
-	-	۷,۹۵۵	۷,۰۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت فرعی
-	-	-	۱۳۱,۲۷۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ شرکت فرعی
-	-	۱۳,۲۷۶	۱۴۳,۶۳۰	

۲۷-۱ برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام شرکت فرعی از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سود سهام سال های گذشته مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به شرکت یا بانک مراجعه ننموده اند.

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱ اصلاح اشتباهات:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰ به	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۱,۷۵۴	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
-	(۱۳,۹۹۸)	(۱۳,۹۹۸)	ذخیره کاهش ارزش مانده مطالبات از شرکت آذرخاک
-	۱۱,۰۰۲	۳۲,۷۵۶	

۲۸-۱-۱ در دوره مورد گزارش هیچگونه اصلاحاتی از قبیل اشتباهات، تغییر رویه و تجدید طبقه بندی صورت پذیرفته است و لذا کلیه اقلام مقایسه ای در صورت های مالی عینا مانند سال / دوره قبل بوده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۴۶,۲۲۲	۲۳۷,۷۲۰	۵۰۸,۱۷۳	۲,۷۰۰,۴۸۵	۱,۲۶۳,۳۹۶	۱,۱۷۹,۹۵۶
سود خالص					
تعدیلات					
-	-	-	۲,۸۸۰,۱۸۸	-	-
-	-	۹۷	۹۷	-	-
۶۶,۲۸۸	۵۶,۸۴۶	-	۶۶,۳۱۶	۵۶,۸۴۶	-
-	-	-	(۴۰)	(۴۰)	-
-	-	۱۲,۸۳۳	۲,۶۰۲	۵۷۳	۱۴,۹۱۸
۶۶,۲۸۸	۵۶,۸۴۶	۱۲,۹۳۰	۲,۹۴۹,۱۶۳	۵۷,۳۷۹	۱۴,۹۱۸
جمع تعدیلات					
تغییرات در سرمایه در گردش:					
(۴,۰۷۷,۸۶۶)	(۱۱۱,۴۳۶)	(۲۷۰,۹۴۶)	(۴,۳۰۶,۰۲۸)	(۸۳۲,۹۷۰)	(۱,۲۲۵,۸۵۶)
-	-	(۲۵,۴۰۰)	-	-	(۲۵,۴۰۰)
-	-	-	(۸۸۶,۹۳۴)	(۸۸۴,۰۸۶)	(۱۱۴)
۹۱۰,۸۲۱	۴۶۱,۶۹۰	(۷,۹۹۸)	۸۶,۳۱۷	۹۳۵,۴۶۴	۶۲۸,۰۹۱
(۴۴۱,۶۹۱)	(۳۷۸,۸۳۶)	۷۹۹	(۲۰۷,۰۷۴)	(۲۱۵,۹۹۵)	۱,۸۰۳
(۳,۶۰۸,۷۳۶)	(۲۸,۵۸۲)	(۳۰۳,۵۴۵)	(۵,۳۱۳,۷۱۹)	(۹۹۷,۵۸۷)	(۶۲۱,۴۷۶)
۲۰۳,۷۷۴	۲۶۵,۹۸۴	۲۱۷,۵۵۸	۳۳۵,۹۲۹	۳۲۳,۱۸۸	۵۷۳,۳۹۸
نقد حاصل از عملیات					

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۸	۸۷۶،۲۱۰	۴۷۴،۲۵۴	۱،۴۸۰،۳۶۵	جمع بدهی ها
(۳،۲۰۷)	(۸۰،۵۰۵)	(۷،۹۷۹)	(۲۷۵،۳۵۹)	موجودی نقد
(۲،۷۷۹)	۷۹۵،۷۰۵	۴۶۶،۲۷۵	۱،۲۰۵،۰۰۶	خالص بدهی ها
۶،۵۶۸،۲۵۱	۶،۲۰۱،۴۲۴	۱۰،۴۳۹،۲۸۰	۱۰،۴۷۷،۷۹۳	حقوق مالکانه
-	۱۳	۴	۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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 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 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.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله 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 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.

۳۰-۴- سایر ریسک های قیمت

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

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه 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 سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- 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
واحدهای تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۲,۵۵۶)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره	✓	(۶۹۷)

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	۷۵,۰۰۰	-	۷۴,۸۴۴
		-	-	۷۵,۰۰۰	-	۷۴,۸۴۴

۳۱-۲- 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 شرکت گروه توسعه صنعتی ایران	وصول مطالبات از اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره	✓	۱۸۵	-

۳۱-۴- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام دریافتنی	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
				خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۸۶۷,۳۰۰	-	-	۸۶۷,۳۰۰	-	۱۰۰
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	۱۹۵,۰۰۲	۱۹۵,۰۰۲	-	۱۹۵,۰۰۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	-	-	-
جمع		۸۶۷,۳۰۰	۱۹۵,۰۰۲	۱۹۶,۳۰۲	۸۶۷,۳۰۰	۱۹۵,۰۰۲	۱۰۰

۳۱-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۶- 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۲-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.
۳۲-۲- 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	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
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

- ۳۲-۳- 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.

۳۳- 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.

۳۴- 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 ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای		تعدیل شده برای		شرح
معاسبه نسبت	بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۳,۵۳۳,۳۱۸		۳,۴۰۶,۶۴۷	۳,۵۸۷,۴۹۹	دارایی جاری
۳,۴۷۳,۲۵۱		۲,۸۶۱,۸۸۰	۳,۴۹۰,۱۳۵	دارایی غیر جاری
۷,۰۰۶,۵۶۹		۶,۲۶۸,۵۲۸	۷,۰۷۷,۶۳۴	کل دارایی ها
۶۱۶,۰۰۵		۷۰۲,۷۴۰	۸۷۶,۲۱۰	جمع بدهی ها-جاری
		۴۸۵	۴۰۹	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۹			۰.۱۲	نسبت بدهی و تعهدات