

**شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی**

**گروه و شرکت اصلی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸**



موسسه حسابرسی آزمونگران  
"مسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱-۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	<b>• صورتهای مالی:</b>
۱	نامه هیات مدیره
	<b>الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه</b>
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	<b>ب- صورتهای مالی اساسی شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)</b>
۶	صورت سود و زیان تلفیقی
۷	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۹	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۱۰-۴۲	پ- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیات مدیره

### شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

#### مقدمه:

۱- صورت وضعیت مالی های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 موضوع های مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

#### نتیجه گیری:

۳- 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 بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص:

۴- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۴-۲۴ 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.

۵- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۳-۱۷ و ۲-۲۴ صورت های مالی مبنی بر پیگیری موضوع دعوی حقوقی علیه آقای امیر جمال غریلو و وصول مطالبات شرکت از ایشان جلب می نماید. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.



**گزارش بررسی اهمالی مسابرس مستقل (ادامه)**  
**شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸**

۶- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۱۶ 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 می نماید. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.

**سایر بندهای توضیحی:**

۷- صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ شرکت از سوی موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش‌های موسسه مزبور نسبت به صورت‌های مالی، نظر مشروط اظهار شده است.

تاریخ: ۹ اردیبهشت ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴)





شرکت سرمایه گذاری  
پایا تدبیر پارسا

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	<b>الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه</b>
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا</b>
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
	<b>پ- یادداشت های توضیحی</b>
۱۰-۴۲	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رییس هیات مدیره	محمد مهدی زردوگی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
	نایب رییس هیات مدیره	مجید علیفر	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سید حسام الدین عبادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مجتبی احمدی	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا محسنی	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

آدرس: تهران، خیابان شهید باهنر، بعد از چهارراه مزده، نبش کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه هفتم

کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۴

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 ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۵۱۹,۳۸۲	۴۵,۱۲۸	۱۳,۶۰۰	۵ درآمد سود سهام
۱۲,۹۲۶	۷,۳۵۵	۹۹,۳۲۴	۶ درآمد سود تضمین شده
۱,۳۱۱,۹۱۰	۷۵۴,۹۴۶	۱,۲۳۴,۱۲۸	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۸۴۴,۲۱۸	۸۰۷,۴۲۹	۱,۳۴۷,۰۵۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۱,۴۰۳	۱,۰۰۵	۱۹۱	۸ سایر درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۲۱۶)	(۳۰,۰۶۰)	(۲۷,۷۷۵)	۹ هزینه های اداری و عمومی
۱,۸۰۳,۴۰۵	۷۸۸,۳۷۴	۱,۳۱۹,۴۶۸	سود عملیاتی
(۱۱۴,۰۱۱)	(۵۷,۲۴۲)	(۵۶,۸۴۶)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۰۱۳	-	۷۷۴	۱۱ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱,۶۹۰,۴۰۷	۷۳۱,۱۳۲	۱,۲۶۳,۳۹۶	سود عملیات در حال تداوم قبل مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۵۳)	-	-	سال / دوره جاری
(۲۵)	-	-	سال / دوره های قبل
(۲۷۸)	-	-	
۱,۶۹۰,۱۲۹	۷۳۱,۱۳۲	۱,۲۶۳,۳۹۶	سود خالص سال / دوره
			قابل انتساب به
۱,۵۱۰,۰۷۴	۶۶۶,۳۰۸	۹۷۲,۰۸۰	مالکان شرکت اصلی
۱۸۰,۰۵۵	۶۴,۸۲۴	۲۹۱,۳۱۶	منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۹۰,۱۲۹	۷۳۱,۱۳۲	۱,۲۶۳,۳۹۶	
			<b>سود پایه هر سهم قابل انتساب به شرکت اصلی</b>
۱,۰۸۲	۴۸۲	۷۱۸	عملیاتی - ریال
(۷۶)	(۳۸)	(۳۷)	غیر عملیاتی - ریال
۱,۰۰۶	۴۴۴	۶۸۱	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال / 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 ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۶/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۹۹۴	۹۵۷
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰
دارایی های نامشهود	۱۵	۴۸۸	۳۹۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱,۱۵۸,۸۷۱	۱,۵۹۶,۹۹۷
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	-	۹۷,۳۱۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۱,۲۰۶,۳۶۳</b>	<b>۱,۷۴۰,۶۶۵</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۱۷۶,۱۸۹	۵۲۳,۶۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۱,۶۷۱,۹۶۵	۱,۵۴۰,۱۰۲
موجودی نقد	۱۸	۱,۹۲۱	۵,۴۶۴
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۲,۸۷۴,۰۷۵</b>	<b>۲,۰۶۹,۱۹۶</b>
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۹	۵۸۹,۶۱۰	۷۵۳,۰۴۲
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۳,۴۶۳,۶۸۵</b>	<b>۲,۸۲۲,۲۳۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۴,۶۷۰,۰۴۸</b>	<b>۴,۵۶۲,۹۰۳</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲۳۸,۴۴۹	۱۷۶,۵۹۹
اندوخته سرمایه ای	۲۲	۷۶۳,۴۰۹	-
سود انباشته		۷۵۵,۹۶۰	۲۹۵,۹۷۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		<b>۳,۲۵۷,۸۱۸</b>	<b>۱,۹۷۲,۵۷۷</b>
منافع فاقد حق کنترل	۲۳	۷۰۶,۸۲۱	۵۰۸,۱۶۴
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		<b>۳,۹۶۴,۶۳۹</b>	<b>۲,۴۸۰,۷۴۱</b>
<b>بدهی ها</b>			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		-	۲۵۹
پرداختنی های بلندمدت		-	۴۴۱,۹۱۵
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		<b>-</b>	<b>۴۴۲,۱۷۴</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۶۵۶,۹۴۹	۱,۱۷۵,۵۵۱
مالیات پرداختنی	۲۵	۱۸,۴۳۵	۲۰,۲۵۰
سود سهام پرداختنی	۲۶	۶,۰۲۵	۴۴۴,۱۸۷
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۶۸۱,۴۰۹</b>	<b>۱,۶۳۹,۹۸۸</b>
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۶۸۱,۴۰۹</b>	<b>۲,۰۸۲,۱۶۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		<b>۴,۶۴۶,۰۴۸</b>	<b>۴,۵۶۲,۹۰۳</b>

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

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 ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	سرمایه
۳,۹۵۳,۶۳۷	۷۰۴,۲۸۲	۳,۲۴۹,۳۵۵	۷۴۷,۴۹۷	۷۶۳,۴۰۹	۲۳۸,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۲	۲,۵۳۹	۸,۴۶۳	۸,۴۶۳	-	-	-
۳,۹۶۴,۶۳۹	۷۰۶,۸۲۱	۳,۲۵۷,۸۱۸	۷۵۵,۹۶۰	۷۶۳,۴۰۹	۲۳۸,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۳,۳۹۶	۲۹۱,۳۱۶	۹۷۲,۰۸۰	۹۷۲,۰۸۰	-	-	-
(۲۶۱,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۲۶۱,۳۳۷)	۲۶۱,۳۳۷	-	-
۱۳۲,۷۰۰	۸۷,۰۷۰	۳۵,۶۳۰	۳۵,۶۳۰	-	-	-
۵,۰۸۹,۷۳۵	۹۵۹,۲۰۷	۴,۱۳۰,۵۲۸	۱,۴۶۷,۳۳۳	۱,۰۲۴,۷۴۶	۲۳۸,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

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

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	سرمایه
۲,۴۷۴,۷۳۹	۵۰۵,۶۲۵	۱,۹۶۹,۱۱۴	۲۹۲,۵۱۵	-	۱۷۶,۵۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۲	۲,۵۳۹	۳,۴۶۳	۳,۴۶۳	-	-	-
۲,۴۸۰,۷۴۱	۵۰۸,۱۶۴	۱,۹۷۲,۵۷۷	۲۹۵,۹۷۸	-	۱۷۶,۵۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷۳۱,۱۳۲	۶۴,۸۲۴	۶۶۶,۳۰۸	۶۶۶,۳۰۸	-	-	-
(۳۱۷,۴۰۰)	(۹۳,۴۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۱۸,۳۳۷)	-	۱۸,۳۳۷	-
-	-	-	(۴۲۳,۱۵۹)	۴۲۳,۱۵۹	-	-
۹۰,۴۴۹	۹۲,۲۵۷	(۱,۸۰۸)	(۱,۸۰۸)	-	-	-
۲,۹۸۴,۹۲۲	۵۷۲,۸۴۵	۲,۴۱۲,۰۷۷	۲۹۴,۰۸۲	۴۲۳,۱۵۹	۱۹۴,۸۳۶	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۷

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تحصیل (واگذاری) حقوق سهامداران فاقد حق کنترل

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	سرمایه
۲,۴۷۴,۷۳۹	۵۰۵,۶۲۵	۱,۹۶۹,۱۱۴	۲۹۲,۵۱۵	-	۱۷۶,۵۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۲	۲,۵۳۹	۳,۴۶۳	۳,۴۶۳	-	-	-
۲,۴۸۰,۷۴۱	۵۰۸,۱۶۴	۱,۹۷۲,۵۷۷	۲۹۵,۹۷۸	-	۱۷۶,۵۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۰,۱۲۹	۱۸۰,۰۵۵	۱,۵۱۰,۰۷۴	۱,۵۱۰,۰۷۴	-	-	-
(۳۱۷,۴۰۰)	(۹۳,۴۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۶۱,۸۵۰)	-	۶۱,۸۵۰	-
-	-	-	(۷۶۳,۴۰۹)	۷۶۳,۴۰۹	-	-
۱۱۱,۱۶۹	۱۱۱,۰۰۲	۱۶۷	۱۶۷	-	-	-
۳,۹۶۴,۶۳۹	۷۰۶,۸۲۱	۳,۲۵۷,۸۱۸	۷۵۵,۹۶۰	۷۶۳,۴۰۹	۲۳۸,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تحصیل (واگذاری) حقوق سهامداران فاقد حق کنترل

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

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 ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>			
نقد حاصل از عملیات	۲۷		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۴۳۰)	(۱,۵۲۵)	(۲,۰۹۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۱۵,۷۵۷	۳۸۷,۷۹۴	۸۶۵,۱۸۳
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>			
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۰	-	۲,۶۶۶
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۷)	-	(۱,۴۵۰)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۰۵)	(۳۶۵)	(۳۶۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۱۲)	(۳۶۵)	۸۵۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۱۵,۴۴۵	۳۸۷,۴۲۹	۸۶۶,۰۳۴
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>			
پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام	(۵۶,۸۴۶)	(۴۹)	(۱۱۴,۰۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل	(۳۵,۸۵۴)	(۱۳۷,۳۷۱)	(۵۳۰,۵۶۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۲۷,۷۰۰)	(۳۶۲,۴۲۰)	(۸۶۹,۵۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۷,۷۴۵	۲۵,۰۰۹	(۳,۵۴۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال	۱,۹۲۱	۵,۴۶۵	۵,۴۶۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال	۸۹,۶۶۶	۳۰,۴۷۴	۱,۹۲۱

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

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 ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
۵ درآمد سود سهام	-	۱	۵۸۶,۴۵۵
۶ درآمد سود تضمین شده	۳۷,۱۴۱	-	۵,۵۷۰
۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲۶۴,۴۱۰	۴۲۵,۱۹۲	۷۶۹,۶۵۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۰۱,۵۵۱	۴۲۵,۱۹۳	۱,۳۶۱,۶۷۵
۸ سایر درآمدهای عملیاتی	۱۷۸	۳۷۰	۶۴۰
۹ هزینه های اداری و عمومی	(۷,۷۶۳)	(۳,۶۳۴)	(۹,۴۵۲)
سود عملیاتی	۲۹۳,۹۶۶	۴۲۱,۹۲۹	۱,۳۵۲,۸۶۳
۱۰ هزینه های مالی	(۵۶,۸۴۶)	(۵۷,۱۹۳)	(۱۱۴,۰۱۱)
۱۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۰۰	-	-
سود خالص قبل از مالیات	۲۳۷,۷۲۰	۳۶۴,۷۳۶	۱,۲۳۸,۸۵۲
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-
سال/دوره جاری	-	-	(۲۵)
سال/دوره های قبل	-	-	(۲۵)
سود (زیان) خالص	۲۳۷,۷۲۰	۳۶۴,۷۳۶	۱,۲۳۸,۸۲۷
سود پایه هر سهم:			
۱۲ عملیاتی - ریال	۱۹۶	۲۸۱	۹۰۲
۱۲ غیر عملیاتی - ریال	(۳۷)	(۳۸)	(۷۶)
سود پایه هر سهم	۱۵۹	۲۴۳	۸۲۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره/سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۲,۲۳۱,۵۱۰	۲,۰۷۴,۰۹۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۲,۲۳۱,۵۱۰	۲,۰۷۴,۰۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۱۱۶,۴۰۵	۶۵۴,۷۱۵	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۰,۵۱۲	۳۱۹,۳۶۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۲۱	۷۴,۸۵۹	۱۸	موجودی نقد
۱,۱۶۷,۶۳۸	۱,۰۴۸,۹۳۶		جمع دارایی های جاری
۳,۳۹۹,۱۴۸	۳,۱۲۳,۰۳۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۲۱	اندوخته قانونی
۷۶۳,۴۰۹	۱,۰۲۴,۷۴۶	۲۲	اندوخته های سرمایه ای
۵۶۲,۰۷۰	۴۰۳,۴۵۳		سود انباشته
۲,۹۵۷,۰۲۹	۳,۰۵۹,۷۴۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۴۴۲,۱۱۹	۶۳,۲۸۳	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۵	مالیات پرداختی
-	-	۲۶	سود سهام پرداختی
۴۴۲,۱۱۹	۶۳,۲۸۳		جمع بدهی ها
۳,۳۹۹,۱۴۸	۳,۱۲۳,۰۳۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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 ۱۳۹۸

سرمایه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۵۰	۷۶۳,۴۰۹	۵۶۲,۰۷۰	۲,۹۵۷,۰۲۹
-	-	-	۲۳۷,۷۲۰	۲۳۷,۷۲۰
-	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)
-	-	۲۶۱,۳۳۷	(۲۶۱,۳۳۷)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۵۰	۱,۰۲۴,۷۴۶	۴۰۳,۴۵۳	۳,۰۵۹,۷۴۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه :

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سرمایه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰	-	۳۷۳,۵۰۲	۱,۹۴۳,۲۰۲
-	-	-	۳۶۴,۷۳۶	۳۶۴,۷۳۶
-	-	-	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
-	۱۸,۳۳۷	-	(۱۸,۳۳۷)	-
-	-	۴۲۳,۱۵۹	(۴۲۳,۱۵۹)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۳۷	۴۲۳,۱۵۹	۷۱,۸۴۲	۲,۰۸۲,۹۳۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سرمایه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰	-	۳۷۳,۵۰۲	۱,۹۴۳,۲۰۲
-	-	-	۱,۲۳۸,۸۲۷	۱,۲۳۸,۸۲۷
-	-	-	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
-	۶۱,۸۵۰	-	(۶۱,۸۵۰)	-
-	-	۷۶۳,۴۰۹	(۷۶۳,۴۰۹)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۵۰	۷۶۳,۴۰۹	۵۶۲,۰۷۰	۲,۹۵۷,۰۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۰۱

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

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

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 ۱۳۹۸

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۶۵,۹۸۴	۳۰۹,۳۹۱	۳۳۷,۹۲۲ (۲۵)
	۲۶۵,۹۸۴	۳۰۹,۳۹۱	۳۳۷,۸۹۷
	(۵۶,۸۴۶)	(۵۷,۱۹۳)	(۱۱۴,۰۱۱)
	(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
	(۱۹۱,۸۴۶)	(۲۸۲,۱۹۳)	(۳۳۹,۰۱۱)
	۷۴,۱۳۸	۲۷,۱۹۸	(۱,۱۱۴)
	۷۲۱	۱,۸۳۵	۱,۸۳۵
	۷۴,۸۵۹	۲۹,۰۳۳	۷۲۱

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای 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 تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود خرید سهام شرکت سبحان

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

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

Handwritten signatures and stamps, including a large circular stamp and a signature with the number 9.

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر (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 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

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

الف - موضوع فعالیت شرکت اصلی :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها، 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 :

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

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

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

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

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

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

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

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکتها و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق .

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

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.

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

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 مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

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

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

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

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

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

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

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

۷- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ، خرید و فروش سهام شرکت ها ، صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی در بازار بورس و اوراق بهادار بوده و شرکت فرعی نیز در همین زمینه فعال بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	گروه		کارکنان قراردادی
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۴	۴	۷	۱۸	۱۸	۲۴	
۴	۴	۷	۱۸	۱۸	۲۴	

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

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
۳۵	مالیات بردرآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
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

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- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی 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 بر حسب 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- سرقتی

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 سرقتی 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 ۱۳۹۸

۳-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری و شناخت :</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت :</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>سرمایه گذاری های جاری :</b>		
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 معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>نحوه شناخت درآمد :</b>		
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 بهادار

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## 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

#### ۳-۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

#### ۳-۱۰- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای 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.

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

#### ۳-۱۱- 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 می‌شود. لذا منظور نمودن ذخیره از این بابت در حساب، ضروری نیست.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود 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 ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود سهام سایر شرکت ها	۱۳,۶۰۰	۴۵,۱۲۸	۵۱۹,۳۸۲	-	۱	۶۲,۴۵۵
سود سهام سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۵۲۴,۰۰۰
	۱۳,۶۰۰	۴۵,۱۲۸	۵۱۹,۳۸۲	-	۱	۵۸۶,۴۵۵

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

	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	۹,۶۰۰	۹,۶۰۰	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس	-	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت رایان سایپا	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۶۰۰	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	۲,۹۹۰	۲,۹۹۱	-	-	۱
شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	۹۵	۹۴	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	-	۱۲,۵۰۰	-	-	-
شرکت سر. امید	-	-	۱۵,۴۷۲	-	-	۶,۴۷۲
شرکت نفت ایرانول	-	-	۷,۲۵۰	-	-	-
شرکت چادرملو	-	-	۲۶,۲۸۲	-	-	۲۶,۲۸۲
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	۲۹,۷۰۰	-	-	۲۹,۷۰۰
شرکت پتروشیران	-	-	۳۷۴,۷۷۵	-	-	-
سایر	-	۷,۰۴۳	۱۵,۴۱۸	۱	-	-
	۱۳,۶۰۰	۴۵,۱۲۸	۵۱۹,۳۸۲	-	۱	۶۲,۴۵۵

۶- درآمد سود تضمین شده

	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری	۹۹,۳۲۴	۷,۳۵۵	۱۲,۹۲۶	۳۷,۱۴۱	-	-
سایر	-	-	-	-	-	۵,۵۷۰
	۹۹,۳۲۴	۷,۳۵۵	۱۲,۹۲۶	۳۷,۱۴۱	-	۵,۵۷۰

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

۷- سود ( زیان ) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	شرکت اصلی			گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۷۶۹,۶۵۰	۴۲۵,۱۹۲	۲۶۴,۴۱۰	۱,۲۹۴,۳۷۱	۷۵۴,۹۴۶	۶۳۳,۷۳۸
سود حاصل از فروش املاک	-	-	-	۱۷,۵۳۹	-	۶۰۰,۳۹۰
	۷۶۹,۶۵۰	۴۲۵,۱۹۲	۲۶۴,۴۱۰	۱,۳۱۱,۹۱۰	۷۵۴,۹۴۶	۱,۲۳۴,۱۲۸

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

	شرکت اصلی			گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
استاد خزانه اسلامی	۴,۰۲۴	-	۱۷۴	۱۲۴,۳۵۱	۳۲,۲۶۶	۲۸۳
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۱۵,۲۲۶	۷۲,۶۷۷	۳۸,۲۵۳	۱۵۵,۵۰۰	۹۳,۱۷۲	۹۰,۲۰۵
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	۵,۳۶۵	۳۳,۲۲۴	۳۳,۴۲۱	۵۸۰۶
شرکت سرمایه گذاری صنعت معدن	-	-	۱۲	۹,۴۹۸	۱,۲۷۳	۱۲
شرکت سرمایه گذاری سپه	۳۲۱,۳۰۳	۱۵۴,۲۸۶	-	۳۲۷,۱۵۷	۱۶۰,۱۴۰	۶,۳۰۶
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۶,۲۴۰	-	۱۷۴,۷۶۹	۶,۲۴۰	۱,۱۰۳	۱۷۴,۷۶۹
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	۴۹,۴۳۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۴۵,۶۲۴
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۳۰,۳۱۷
شرکت گل گهر	-	-	-	۷۳,۹۳۴	۷۳,۹۳۴	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	۵۶,۳۷۵	۵۶,۳۷۵	-
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	۳۱,۶۶۹	۳۱,۶۶۹	-
شرکت فراپورس ایران	-	-	-	۲۳,۵۲۷	۲۳,۵۲۷	-
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	۲۲,۹۱۵	-	-
شرکت صندوق بازنشستگی	-	-	-	۱۹,۳۰۴	۱۹,۳۰۳	-
شرکت سرمایه گذاری البرز	-	-	-	۱۵,۹۹۱	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	۸۷,۳۳۵
شرکت مواد دارویش	-	-	-	۱۳,۰۷۵	-	-
شرکت البرز دارو	-	-	-	۱۱,۴۴۶	-	-
شرکت سبحان دارو	-	-	-	۱۱,۴۰۷	-	-
شرکت دارو سبحان	-	-	-	۱۰,۸۷۰	۱,۶۷۶	-
شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	۱۰,۰۸۸	۱۰,۰۸۸	-
شرکت داروسازی تولیدارو	-	-	-	۵,۴۷۵	۸۵۳	-
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	۱۳	-	-	۴,۰۰۷	۶۳	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۳,۵۲۳	۴,۰۰۷	-
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	۲,۴۴۳	۲,۵۲۳	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	۲,۲۸۱	۲,۴۴۳	۸۷,۳۳۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	۲,۱۳۸	۲,۲۸۱	-
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	۲,۶۷۴	۲,۶۷۴	-
شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	۲,۴۶۳	۲,۴۶۳	-
شرکت صنعتی معدنی چادرملو	۳۲۰,۵۵۳	-	۴۲,۹۳۸	۳۲۰,۵۵۳	-	۵۲,۸۵۰
صندوق س با درآمد ثابت فیروز آسیا	-	-	۶۹۹	-	-	۶۹۹
صندوق س پارند پایدار سپهر	-	-	(۱,۰۰۱)	-	-	(۱,۰۰۱)
صندوق پشتوانه طلای مفید	۷,۱۴۸	-	-	۸,۶۷۸	۱,۵۲۰	-
صندوق با درآمد ثابت کیان	-	-	۳,۰۸۰	-	-	۳,۰۸۰
صندوق طلای لوتوس	۳,۶۲۴	۱۹۵,۱۱۹	-	۳,۶۲۴	۱۹۵,۱۱۹	-
سکه طلای کیان	(۱۰,۱۸۳)	-	-	(۱۰,۱۸۳)	-	-
شرکت فسفات کارون	-	-	-	(۱۲,۸۷۱)	-	-
سایر	۱,۶۹۲	۲,۱۱۰	۱۲۱	(۲۰۵)	(۹۵۸)	۶۹۲
	۷۶۹,۶۵۰	۴۲۵,۱۹۲	۲۶۴,۴۱۰	۱,۲۹۴,۳۷۱	۷۵۴,۹۴۶	۶۳۳,۷۳۸

۷-۲- سود حاصل از فروش املاک بابت فروش ملک موضوع یادداشت های ۱۴-۲ و ۱۹-۱ صورت های مالی 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 ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۲۸۲	۱۸	۱۰۶۳	۹۱۷	۳۱
۳۴۰	۸۸	۱۶۰	۳۴۰	۸۸	۱۶۰
۶۴۰	۳۷۰	۱۷۸	۱.۴۰۳	۱.۰۰۵	۱۹۱

سود حاصل از سپرده های بانکی  
سایر درآمدها

۹- هزینه های اداری و عمومی

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

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵.۳۵۳	۱.۴۵۷	۳.۳۵۱	۱۹.۴۱۱	۶.۱۵۵	۱۰.۳۹۲
۱۴۱	۱۴۱	-	۱.۴۲۲	۱.۳۷۹	۱۸۹
۵۸۱	۲۱۶	۵۸۶	۳.۷۲۰	۱.۹۱۷	۲.۱۶۹
۳۵	۲۸	۵۵	۲.۳۶۹	۶۱۷	۷۲۲
۶.۱۱۰	۱.۸۴۲	۳.۹۹۲	۲۶.۹۲۲	۱۰.۰۶۸	۱۳.۴۷۲
۴۲۵	۳۲۷	۲۶۲	۱۵۱۰	۷۶۳	۲۶۲
۱.۹۳۰	۱.۰۵۶	۱.۰۷۵	۴۷۲۴	۱.۰۵۶	۵.۳۶۳
-	-	-	۶۱۵	۴۴۱	۵۷۳
-	-	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۳.۰۰۰	۵.۰۰۰
۲۱۸	-	-	۱.۵۴۲	-	۵۵۰
۳۳	۴	-	۳۲۲	۲۶۶	۳۷
-	-	-	۷۵	۱۳	۶۱۰
۳۳	-	-	۹۶	۷۹	۲۳۲
۱۸۴	۸۸	۱۲۰	۴۹۲	۸۸	۲۶۴
۵۲	۵۲	۵۶	۵۳	-	۵۶
-	-	-	۴۳	۵۲	-
-	-	-	۱.۶۴۲	۱۳	۶۹۰
-	-	-	۴۲	۱۱	-
-	-	-	۳۵۵	۶۹	۴۹
۴۶۷	۲۶۵	۲۵۸	۱,۷۸۳	۴,۱۴۱	۶۱۷
۳.۳۴۲	۱,۷۹۲	۳,۷۷۱	۱۵,۲۹۴	۹,۹۹۲	۱۴,۳۰۳
۹,۴۵۲	۳,۶۳۴	۷,۷۶۳	۴۲,۲۱۶	۲۰,۰۶۰	۲۷,۷۷۵

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  
پاداش هیات مدیره  
خدمات سهامداران و حق عضویت و افزایش سرمایه  
هزینه ثبتی و حقوقی  
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه  
آبدارخانه و پذیرایی  
حق حضور اعضای هیئت مدیره  
هزینه های مالیات  
آب، برق، سوخت و تلفن  
هزینه کارشناسی  
بیمه دارایی های ثابت  
ملزومات و نوشت افزار مصرفی  
سایر اقلام  
جمع هزینه های اداری و عمومی  
جمع

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

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۵	۳۷۵	-	-	-	-
۱۱۳,۶۳۶	۵۶,۸۱۸	۵۶,۸۴۶	۱۱۳,۶۳۶	۵۶,۸۱۸	۵۶,۸۴۶
-	-	-	۳۷۵	۴۲۴	-
۱۱۴,۰۱۱	۵۷,۱۹۳	۵۶,۸۴۶	۱۱۴,۰۱۱	۵۷,۲۴۲	۵۶,۸۴۶

هزینه توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان

سود و کارمزد خرید سهام شرکت سبحان

سایر

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱,۰۱۳	-	۴۰
-	-	-	-	-	۱۳۴
-	-	۶۰۰	-	-	۶۰۰
-	-	۶۰۰	۱,۰۱۳	-	۷۷۴

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود اعطای تسهیلات به کارکنان

پاداش هیات 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 ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۲,۸۶۳	۴۲۱,۹۲۹	۲۹۳,۹۶۶	۱,۸۰۳,۴۰۵	۷۸۸,۳۷۴	۱,۳۱۹,۴۶۸
-	-	-	(۱۷۹,۷۰۴)	(۶۴,۷۰۲)	(۲۴۲,۹۰۶)
۱,۳۵۲,۸۶۳	۴۲۱,۹۲۹	۲۹۳,۹۶۶	۱,۶۲۳,۷۰۱	۷۲۳,۶۷۲	۱,۰۷۶,۵۶۲
(۱۱۴,۰۱۱)	(۵۷,۱۹۳)	(۵۶,۲۴۶)	(۱۱۲,۹۹۸)	(۵۷,۲۴۲)	(۵۶,۰۷۲)
-	-	-	(۲۷۸)	-	-
-	-	-	(۳۵۱)	(۱۲۲)	(۱۴۹)
(۱۱۴,۰۱۱)	(۵۷,۱۹۳)	(۵۶,۲۴۶)	(۱۱۳,۶۲۷)	(۵۷,۳۶۴)	(۵۵,۹۲۳)
۱,۲۳۸,۸۵۲	۳۶۴,۷۳۶	۲۹۳,۹۶۶	۱,۵۱۰,۰۷۴	۶۶۶,۳۰۸	۱,۰۲۰,۶۳۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی  
 سهم اقلیت از سود ناشی از درآمدهای عملیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سایر درآمدهای غیرعملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۲	۲۸۱	۱۹۶	۱,۰۸۲	۴۸۲	۷۱۸
(۷۶)	(۳۸)	(۳۷)	(۷۶)	(۳۸)	(۳۷)
۸۲۶	۲۴۳	۱۵۹	۱,۰۰۶	۴۴۴	۶۸۱

عملیاتی

غیرعملیاتی

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

جمع	سخت افزار و کامپیوتر	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون	میلیون	
..	..	..	..	..	..	
۱,۹۰۲	۱۲۲	-	۱,۷۸۰	-	-	بهای تمام شده
۱,۴۵۰	۷۵۰	۷۰۰	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۸۶۰)	-	-	(۸۶۰)	-	-	افزایش
۲,۴۹۲	۸۷۲	۷۰۰	۹۲۰	-	-	واگذار شده
۴۰۲,۶۵۴	۸۶	۶۱	-	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	افزایش
۴۰۵,۱۳۶	۹۵۸	۷۶۱	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	واگذار شده
						مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
						استهلاک انباشته
۹۴۴	۳	-	۹۴۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۴۷	۱۳۱	-	۲۱۶	-	-	استهلاک
(۷۹۳)	-	-	(۷۹۳)	-	-	واگذار شده
۴۹۸	۱۳۴	-	۳۶۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۷۷	۱۳۱	۷۰	۷۶	-	-	استهلاک
(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	واگذار شده
۷۶۵	۲۶۵	۷۰	۴۳۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۰۴,۳۷۱	۶۹۳	۶۹۱	۴۸۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۱,۹۹۴	۷۳۸	۷۰۰	۵۵۶	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

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.

۱-۲-۱۳- 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 ۲-۱۴ خریداری گردیده است.

۱۳-۲ شرکت اصلی

۱-۲-۱۳ شرکت اصلی فاقد دارایی ثابت مشهود می باشد. در محل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران ( واحد تجاری نهایی) مستقر 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 ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

مشخصات	یادداشت	مساحت	مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		مترمربع	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین میدان نور	۱۴-۱	۳,۹۳۷	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰
ساختمان اداری نیاوران طبقه دو	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۰,۵۷۱	-
ساختمان اداری نیاوران طبقه سه	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۷,۰۶۳	-
ساختمان اداری نیاوران طبقه چهار	۱۴-۲	۷۱۴	۳۶۳,۵۵۵	-
			۱,۱۱۶,۱۹۹	۴۵,۰۱۰

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 ۲۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیاعه 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 مبیاعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطة وصول درنیمه است (یادداشت ۴-۲۴ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریابگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه الباقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریابگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیاعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی الباقی چک‌های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می‌باشد عودت داده نشده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارائی‌های 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، اخیراً کارشناس منتخب طی گزارش کارشناسی صادره، سند متعلق به شهرداری منطقه ۵ را به دلیل موخر الصدور بودن نسبت به سند متعلق به شرکت، معارض دانسته است که به همین دلیل شهرداری منطقه ۵ اقدام به اعتراض نسبت به نظر کارشناس نموده و دادگاه موضوع را به هیات پنج نفره کارشناسان رسمی ارجاع نموده است. بدیهی است تعیین تکلیف نهایی تتمه اختلاف حقوقی شرکت با مرحوم یوسفی منوط به اتخاذ تصمیم دادگاه در پرونده یاد شده می‌باشد.

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

۲-۱۴- در دوره مالی مورد گزارش و براساس میابعه 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 جمعا به متراژ 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 ۱,۶۵۷,۱۰۰ 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 ۹۰ میلیارد ریال برخوردار 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.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

نرم افزار رایانه ای	جمع	
میلون ریال	میلون ریال	
۶۴۹	۶۴۹	بهای تمام شده
۳۶۵	۳۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	افزایش
۲۰۵	۲۰۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	افزایش
		مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۲۵۸	۲۵۸	استهلاک انباشته
۲۶۸	۲۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۲۶	۵۲۶	استهلاک
۲۹۶	۲۹۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۸۲۲	۸۲۲	استهلاک
		مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۳۹۷	۳۹۷	مبلغ دفتری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۴۸۸	۴۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱-۱-۱۵- افزایش دارایی نامشهود طی سال مربوط به خرید نرم افزارهای رایانه ای می باشد.

۱۵-۲- شرکت اصلی

۱-۲-۱۵- شرکت اصلی فاقد هر گونه 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 ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	-	-	-	۴۱۹,۸۵۰	۵۱,۴۴۳	(۲۱,۷۵۴)	۷۳,۱۹۷	۱۶-۱
۵۰,۵۰۴	۳۱۹,۳۶۲	-	۳۱۹,۳۶۲	۶۲۱,۳۴۱	۱,۷۸۶,۵۵۰	-	۱,۷۸۶,۵۵۰	۱۶-۱
-	-	-	-	۶۳۰,۷۷۴	۸۱۴,۷۹۱	-	۸۱۴,۷۹۱	۱۶-۱
۵۰,۵۱۲	۳۱۹,۳۶۲	-	۳۱۹,۳۶۲	۱,۶۷۱,۹۶۵	۲,۶۵۲,۷۸۴	(۲۱,۷۵۴)	۲,۶۷۴,۵۳۸	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۹۶,۷۶۳	۲,۰۷۴,۰۹۶	-	۲,۰۷۴,۰۹۶	-	-	-	-	۱۶-۲
۳۴,۷۴۷	-	-	-	۱,۱۵۸,۴۷۱	۱,۱۳۳,۷۲۳	(۳,۳۵۱)	۱,۱۳۷,۰۷۴	۱۶-۲
-	-	-	-	۴۰۰	-	-	-	
۲,۲۳۱,۵۱۰	۲,۰۷۴,۰۹۶	-	۲,۰۷۴,۰۹۶	۱,۱۵۸,۸۷۱	۱,۱۳۳,۷۲۳	(۳,۳۵۱)	۱,۱۳۷,۰۷۴	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۲۸۲,۰۲۲	۲,۳۹۳,۴۵۸	-	۲,۳۹۳,۴۵۸	۲,۸۳۰,۸۳۶	۳,۷۸۶,۵۰۷	(۲۵,۱۰۵)	۳,۸۱۱,۶۱۲	جمع کل سرمایه گذاری ها

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

سهام شرکت ها

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری پابا تدبیر پارسا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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

اصلی				گروه			
۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال						
-	-	-	-	۸۴,۱۹۱	-	-	-
-	-	-	-	۷۶,۵۸۲	۱۰۲,۴۴۰	۳۰,۶۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۷۰,۷۶۵	-	-	-
-	-	-	-	۵۷,۰۲۷	-	-	-
-	-	-	-	۴۴,۳۰۴	-	-	-
-	-	-	-	۳۹,۹۴۲	۸۰,۹۸۵	۴۲,۵۶۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۷,۴۱۳	-	-	-
-	-	-	-	۳۱,۴۷۲	-	-	-
۶	-	-	-	۶	-	-	-
۳	-	-	-	۳	-	-	-
۸	-	-	-	۴۴۱,۶۰۴	۱۸۴,۴۲۵	۷۲,۱۹۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۳۱,۷۵۴)	-	(۳۱,۷۵۴)	-
۸	-	-	-	۴۱۹,۸۵۰	۱۸۴,۴۲۵	۵۱,۴۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۰۴	-	-	-	۵۰,۵۰۴	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۴,۴۷۵	۱۴,۶۷۹	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۴۳,۹۷۵	۱۰۶,۰۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۲۰	۴۳۱,۹۲۵	۳۴۱,۴۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵۱,۲۱۷	۱۰۱,۷۸۰	۱۰۰,۷۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۱,۶۷۰	۱۰۱,۴۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۸۳	۳۰۵,۰۱۰	۳۰۲,۵۵۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۵۱,۰۰۳	۴۶,۵۷۷	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۰۱,۸۲۰	۲۰۱,۹۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۸۳,۶۰۹	۱۴۰,۴۲۰	۸۳,۶۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۹۲۰	۱۰,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۶۸	۸۹,۵۲۰	۷۰,۶۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۰۷,۶۸۰	۱۰۵,۷۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۷,۵۷۱	۱۳۳,۸۰۳	۸۷,۵۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۴,۳۹۰	۱۴۲,۴۶۰	۱۲۶,۸۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۸۴۰	۱۰۱,۱۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۳	۳۰۲,۵۲۰	۳۰۲,۸۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۶۰۰	۲,۵۰۳	۵,۰۰۰
۵۰,۵۰۴	۳۶۱,۴۰۵	۳۱۹,۳۶۲	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۳۴۱	۲,۰۱۰,۵۴۱	۱,۷۸۶,۵۵۰	۱۴۲,۵۰۵,۰۰۰
-	-	-	-	۶۲۰,۷۷۴	۹۷۹,۲۷۱	۸۱۴,۷۹۱	۱,۱۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	۶۳۰,۷۷۴	۹۷۹,۲۷۱	۸۱۴,۷۹۱	۱,۱۵۰,۰۰۰
۵۰,۵۱۲	۳۶۱,۴۰۵	۳۱۹,۳۶۲	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۹۶۵	۳,۱۷۴,۳۳۷	۲,۶۰۱,۳۴۱	۱۷۸,۶۵۵,۰۰۰

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس

شرکت سرمایه گذاری امید

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

شرکت چادر ملو

شرکت سرمایه گذاری سپه

شرکت نفت ایرانول

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران

جمع

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری های سریع معامله

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق های سرمایه گذاری مشترک

اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

صندوق سکه طلا کیان

صندوق با درآمد ثابت مشترک آسمان امید

صندوق با درآمد ثابت امین یکم

صندوق با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق پارتد پایدار سپهر

صندوق با درآمد ثابت کیان

صندوق پشتوانه طلا مفید

صندوق با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا لوتوس

صندوق با درآمد ثابت اندیشه ورزان صبا تامین

صندوق با درآمد ثابت کمند

صندوق توسعه فناوری آرمانی

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

اسناد خزانه اسلامی

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 ۱۳۹۸

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

تعداد سهام	گروه			شرکت اصلی		
	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
شرکت های بورسی:						
شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	۲,۰۷۴,۰۹۶	۲,۱۹۶,۷۶۳
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	۵	-	-	-
شرکت چادر ملو	-	-	۱۵,۷۸۹	-	-	۱۵,۷۹۳
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	۱۸,۹۵۴	-	-	۱۸,۹۵۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	-	-	۴۰۰	-	-	-
جمع شرکتهای بورسی	-	-	۳۵,۱۴۸	-	۲,۰۷۴,۰۹۶	۲,۲۳۱,۵۱۰
شرکتهای غیربورسی:						
شرکت پتروشیران	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	-	-
شرکت گروه صنعتی آذرخاک	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	-	-
ارتباطات سیار هوشمند امین-یادداشت ۱-۲-۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	-	-
حق تقدم ارتباطات سیار هوشمند امین-یادداشت ۱-۲-۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-
کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان	۱۰,۰۰۰	۹	۹	-	-	-
شرکت لاستیک دنا	۱۰,۴۰۰	۲۴	۲۴	-	-	-
شرکت روغن نباتی جهان	۱۵۸,۷۱۸	۵۹	۵۹	-	-	-
شرکت روغن نباتی پارس	۵۳۷,۸۱۵	۷۶۸	۷۶۸	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری شرکت های غیر بورسی	۱۶۹,۸۶۶,۹۳۳	۱,۱۳۷,۰۷۴	۱,۱۳۷,۰۷۴	-	-	-
ذخیره کاهش ارزش	-	(۳,۳۵۱)	(۳,۳۵۱)	-	-	-
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۱۶۹,۸۶۶,۹۳۳	۱,۱۳۳,۷۲۳	۱,۱۳۳,۷۲۳	-	۲,۰۷۴,۰۹۶	۲,۲۳۱,۵۱۰

۱-۲-۱۶- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین تصویب گردید که سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال افزایش یابد و افزایش در مرحله اول از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به ۲۷۰ میلیارد ریال در اختیار هیات مدیره قرار گرفته است. پیرو صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ مبنی بر تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال (افزایش سرمایه ۱۲ برابری)، شرکت از مبلغ ۴۸ میلیارد ریال حق تقدم خود صرفاً تا مبلغ ۲۰ میلیارد ریال در افزایش سرمایه شرکت نموده و به دلیل کاهش درصد سهامداری از هیئت مدیره شرکت مذکور نیز خارج گردیده است. همچنین طی مکاتبات متعدد با شرکت سرمایه پذیر و به دلیل عدم دستیابی به ارزش گذاری انجام شده، نحوه محاسبه حق تقدم استفاده نشده نامشخص بوده و پیگیری شرکت فاقد نتیجه بوده است، لذا 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 گردیده که به شعبه ۴۰ مجتمع قضایی صدرنیز ارجاع، لیکن هنوز وقت رسیدگی به پرونده تعیین نشده است.

شرکت سرمایه گذاری پاپا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

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

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ - میلیون ریال		خالص
		افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	
۲۱	۸۱۴,۷۹۱	-	۸۱۴,۷۹۱	۶۳۰,۷۷۴
۴۷	۱,۷۹۶,۵۵۰	-	۱,۷۹۶,۵۵۰	۶۲۱,۳۴۱
-	-	-	-	۴۴,۲۰۴
۱	۳۰,۶۳۳	-	۳۰,۶۳۳	۱۰۷,۸۹۸
-	-	-	-	۲۵,۵۹۱
۱	۴۲,۵۶۴	(۲۱,۷۵۴)	۲۰,۸۱۰	۱۱۳,۴۶۵
۲۹	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۲۸۹,۶۷۲
-	-	-	-	۹۳۶,۰۶۸
-	-	-	-	۳۷,۴۱۳
۱	۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-
۰	۳,۲۴۰	(۳,۳۵۱)	۹	۴۱۰
۱۰۰	۳,۸۱۱,۶۱۲	(۲۵,۱۰۵)	۳,۷۸۶,۵۰۷	۲,۸۳۰,۸۲۶

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

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		خالص
		افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	
۱,۳	۷۳,۱۹۷	(۲۱,۷۵۲)	۵۱,۴۴۳	۱,۳۴۴,۶۷۴
۶۹	۲,۶۱۱,۳۴۱	-	۲,۶۱۱,۳۴۱	۱,۲۶۵,۳۵۵
۲۹,۷	۱,۱۲۷,۰۷۴	(۳,۳۵۱)	۱,۱۲۳,۷۲۳	۲۲۳,۸۰۷
۱۰۰	۳,۸۱۱,۶۱۲	(۲۵,۱۰۵)	۳,۷۸۶,۵۰۷	۲,۸۳۰,۸۲۶

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

نوع اوراق	نرخ سود/بازده	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشارکت	۲۳	-	-	۴۰۹,۰۱۰
مشارکت	۲۲	-	-	۱۴۷,۹۵۱
مشارکت	۲۵	-	-	۷۳,۸۱۳
مشارکت	۲۳	۴۵۰,۳۱۵	-	-
مشارکت	۲۲	۱۵۵,۰۰۹	-	-
مشارکت	۲۲	۱۴۷,۹۵۱	-	-
مشارکت	۲۰	۶۱,۵۱۶	-	-
		۸۱۴,۷۹۱	۶۳۰,۷۷۴	

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

نام شرکت فرعی	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۳۱ تیرماه	ایران	۷۶,۹۲	۷۶,۹۲	سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۱۱/۳۰ - میلیون ریال		درصد به جمع کل	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
۲,۱۹۶,۷۶۳	۲,۰۷۴,۰۹۶	-	۲,۰۷۴,۰۹۶	۸۷	واسطه گری های مالی و پولی
۵۰,۵۰۴	۳۱۹,۳۶۲	-	۳۱۹,۳۶۲	۱۳	صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۷۹۳	-	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۱۸,۹۵۴	-	-	-	-	چند رشته ای صنعتی
۸	-	-	-	-	سرمایه گذاری ها
۲,۲۸۲,۰۲۲	۲,۳۹۳,۴۵۸	۰	۲,۳۹۳,۴۵۸	۱۰۰	

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - میلیون ریال		درصد به جمع کل	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
۳۴,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	بورسی
۲,۲۴۷,۲۶۷	۲,۳۹۳,۴۵۸	-	۲,۳۹۳,۴۵۸	۱۰۰	فرابورسی
۲,۲۸۲,۰۲۲	۲,۳۹۳,۴۵۸	-	۲,۳۹۳,۴۵۸	۱۰۰	



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

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۷۴,۷۷۵	-	شرکت پتروشیران
-	-	۸,۰۰۰	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶,۲۸۲	۱	۲۶,۲۸۲	۱	شرکت معدنی صنعتی چادر ملو
-	-	۴,۳۰۰	۳,۶۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۲,۵۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۶,۴۷۲	-	۱۵,۴۷۲	-	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	۷,۲۵۰	-	شرکت نفت ایرانول
۲۹,۷۰۰	-	۲۹,۷۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری سپه
۵۲۴,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۲,۰۰۰	-	۶,۵۴۴	-	سایر
<b>۵۸۸,۴۵۴</b>	<b>۵۲۴,۰۰۱</b>	<b>۴۸۹,۸۲۳</b>	<b>۱۳,۶۰۱</b>	

۱۷-۲- مانده مطالبات از شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در پایان سال بابت پرداخت وجه به صورت قرض الحسنه می باشد.

۱۷-۳- شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان در سال ۱۳۸۸ طی قرارداد شماره ۲۲۲۴۲ اقدام به پیش خرید ۱۰۰۰ متر مربع از واحدهای تجاری پروژه السوا از آقای غریبیلو 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 غریبیلو 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 غریبیلو محکوم به پرداخت مبلغ ۴۲/۵ میلیارد ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه به شرکت سبحان شده است که با توجه به رد دعوی شرکت 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 غریبیلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده براساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریبیلو اجرائیه صادر شده و یک قطعه زمین توسط نامبرده به ارزش کارشناسی ۱,۳۳۸ میلیارد ریال معرفی و توقیف گردیده که آقای غریبیلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند. لذا تا تاریخ ترازنامه بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده میزان بدهی آقای غریبیلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است که 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.

۱۷-۴- اسناد دریافتنی مربوط به ۲ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید(موضوع یادداشت ۴-۲۴ صورت های مالی) می باشد.

۱۷-۵- با توجه به مسدود شدن حسابهای سهامداران شرکت گروه صنعتی آذر خاک (آذرآب، سیدکو، بوعلی و سبحان) و در نهایت اجبار مبنی بر پرداخت بدهی مالیاتی به نسبت سهامداری براساس توافق صورت گرفته در سالهای قبل مبلغ ۲۴,۱۹۱ میلیون ریال طی اقساط توافق شده با اداره مالیات بابت اصل و جرایم مالیاتی در دستور کار قرار گرفته و در حال انجام می باشد. لازم به توضیح است مبلغ فوق عمدتاً مربوط به جرایم مالیات بر ارزش افزوده بوده که برحسب توافقات انجام شده با سازمان امور مالیاتی پس از پرداخت اصل مالیات به میزان ۷۰ تا ۹۰ درصد مبلغ فوق به عنوان بخشش جرایم قابل کسر خواهد بود.

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

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۱	۷۴,۸۵۹	۱,۹۲۱	۸۹,۶۲۱
-	-	-	۴۵
۷۲۱	۷۴,۸۵۹	۱,۹۲۱	۸۹,۶۶۶

موجودی ریالی نزد بانک ها  
تنخواه گردان

۱۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۹,۶۱۰	-
۵۸۹,۶۱۰	-

۶ دانگ یک قطعه زمین در بلوار فردوس به پلاک  
ثبتي ۳۶۵/۱۶۴

۱- ۱۹- طی دوره مورد گزارش و براساس مبایعه نامه منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵، زمین واقع در بلوار فردوس به مساحت ۲۰ هزار مترمربع با چهار طبقه از ساختمان اداری واقع در تهران - خیابان شهید باهنر (نیوران) معاوضه (موضوع یادداشت ۲-۱۴) گردید و سود حاصل از معامله مذکور به شرح (یادداشت ۲-۷) در حساب ها منعکس گردیده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۵ میلیارد سهم عادی ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام و تماما" پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت صنایع داده پردازی خاورمیانه
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت آتیه امید توسعه
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۱ - اندوخته قانونی

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

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۷۰۰	۱۳۱,۵۵۰	۱۷۶,۵۹۹	۲۳۸,۴۴۹
۶۱,۸۵۰	-	۶۱,۸۵۰	-
۱۳۱,۵۵۰	۱۳۱,۵۵۰	۲۳۸,۴۴۹	۲۳۸,۴۴۹

مانده ابتدای دوره / سال  
انتقال از محل سود دوره / سال  
مانده در پایان دوره / سال

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.

۲۳ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۱۴,۲۵۳	۳۹۳,۷۲۳
۲۲۸,۵۶۸	۲۳۵,۴۸۴
۷۰۶,۸۲۱	۹۵۹,۲۰۷

سرمایه  
اندوخته قانونی  
سود انباشته  
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 ۱۳۹۸

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد پرداختنی :

۵۰۸,۲۰۳	۷۲,۶۰۰	۵۰۸,۲۰۳	۷۲,۶۰۰	۲۴-۱	سازمان اقتصادی کوثر - بابت خرید سهام شرکت فرعی سبحان
(۶۶,۲۸۷)	(۹,۴۷۰)	(۶۶,۲۸۷)	(۹,۴۷۰)	۲۴-۱	کسر می شود : بهره سنوات آتی - سازمان اقتصادی کوثر
۴۴۱,۹۱۶	۶۳,۱۳۰	۴۴۱,۹۱۶	۶۳,۱۳۰		

سایر پرداختنی ها :

-	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۲۴-۲	سازمان اقتصادی کوثر
-	-	۶۱۸	-		شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	۱۴۳	-		شرکت سرمایه گذاری ایران فرانسه
-	-	-	۱۶۵,۶۹۵	۲۴-۳	آقای احمد شایسته
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۴-۴	آقای محمد رضا یوسفی
-	-	۶,۱۱۱	۹,۳۸۵		هزینه پرداختنی
-	-	۴۷۲	۴۰۰	۲۴-۵	سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
-	-	۱۲۱	۱۳۱		سپرده حسن انجام کار
۲۰۳	۱۵۳	۵,۵۰۸	۱۵۳		سایر
۲۰۳	۱۵۳	۲۱۵,۰۳۳	۳۷۷,۸۲۴		
۴۴۲,۱۱۹	۶۳,۲۸۳	۶۵۶,۹۴۹	۴۴۰,۹۵۴		

۲۴-۱- مانده اسناد پرداختنی بابت آخرین چک خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان (شرکت فرعی) بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی سررسید نگریده ولذا پرداخت نشده است.

۲۴-۲- 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 غریبیلو (پروژه السو) موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۷ صورت های مالی می باشد.

۲۴-۳- مانده بدهی به آقای احمد شایسته مربوط به تمه بهای خرید ساختمان واقع در نیاوران موضوع یادداشت ۲-۱-۱۳ و ۲-۱۴ 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 ۱۳۹۸

۲۴-۴- بدهی پرداختنی به محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
اسناد پرداختنی	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰
حسابهای پرداختنی	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
طبقه بندی به دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

۲۴-۴-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۴) 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 تنه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۵- وضعیت بدهی های مالیاتی و بیمه ای به شرح زیر می باشد:

۲۴-۵-۱- مالیات حقوق و تکلیفی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ و سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ جمعا به مبلغ ۳,۸۵۳ میلیون ریال بیشتر از دفاتر تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۴-۵-۲- دفاتر سال های ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۳ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۹,۶۰۶ میلیون ریال بدهی تعیین و ابلاغ گردیده که شرکت ضمن تامین ذخیره به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، به برگ اعلام بدهی اعتراض نموده و پرونده مذکور در هیات تجدید نظر در دست پیگیری قرار دارد.

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

۲۵- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	-	-
شرکت فرعی	۱۱,۰۰۵	۱۸,۴۳۵
	<u>۱۱,۰۰۵</u>	<u>۱۸,۴۳۵</u>

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره / سال	۱۸,۴۳۵	۲۰,۲۵۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال	-	۲۵۳
پرداختی طی دوره / سال	(۷,۴۳۰)	(۲,۰۶۸)
مانده در پایان دوره / سال	<u>۱۱,۰۰۵</u>	<u>۱۸,۴۳۵</u>

۲۵-۲- مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰			۱۳۹۸/۰۵/۳۱			درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال / دوره
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات			
	میلون ریال	میلون ریال							
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۵	۲۵	-	-	۱۰۴	۵۱,۲۵۳	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۶,۷۷۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۸,۸۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۷۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	<u>-</u>	<u>-</u>							

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ قطعی و تسویه شده است

۲۵-۲-۲- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و دوره مالی مورد گزارش شامل درآمدهای معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

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 ۱۳۹۸

۲۵-۳- مالیات پرداختنی شرکت فرعی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۱۰/۳۰ - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات		سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات			سود ابرازی	سود ابرازی		
			پرداختی	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۷,۱۷۷	-	۷,۱۷۷	۷,۱۷۷	۷۲,۸۵۴	۶۳۲	۲,۵۲۷	۲۳۵,۶۸۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۷,۳۱۹	۷,۳۱۹	-	-	۷,۳۱۹	۱۲۰	۴۷۹	۴۸۸,۲۵۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۱,۶۳۲	۵۵۶,۳۴۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است	۳,۹۳۹	۳,۶۸۶	۲۵۳	-	-	۲۵۳	۱۰,۱۳	۹۷۵,۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۲,۳۷۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	<u>۱۸,۴۲۵</u>	<u>۱۱,۰۰۵</u>							

۲۵-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰) قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۳-۲- بر اساس برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مبلغ ۷,۳۱۹ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت به آن اعتراض نموده است که در مرحله هیات بدوی می باشد. لیکن ذخیره احتیاطی از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

۲۵-۳-۳- شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معافتهای قانونی ذخیره در حسابها منظور نموده است. همچنین تاکنون حسابها توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۳-۴- شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۲۵-۳-۵- طی دوره مالی جاری مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مازاد ذخیره مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ برگشت و طی یادداشت ۲۸ تحت عنوان اصلاح اشتباهات منظور و ارقام مقایسه ای از این بابت اصلاح 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 ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۱۶۸	۴,۵۲۵
-	-	۱,۶۷۰	۱,۰۳۶
-	-	۱,۱۸۷	۹۰,۶۱۰
-	-	۶,۰۲۵	۹۶,۱۷۱

سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۶ و قبل از آن) شرکت فرعی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ شرکت فرعی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت فرعی

۲۶-۱- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام شرکت فرعی از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سهام سود سالهای مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به شرکت یا بانک مراجعه ننموده اند.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
میلیون ریال					
۱,۲۳۸,۸۲۷	۳۶۴,۷۳۶	۲۳۷,۷۲۰	۱,۶۹۰,۱۲۹	۷۳۱,۱۳۲	۱,۲۶۳,۳۹۶
۲۵	-	-	۲۷۸	-	-
۱۱۴,۰۱۱	۵۷,۱۹۳	۵۶,۸۴۶	۱۱۴,۰۱۱	۵۷,۲۴۱	۵۶,۸۴۶
-	-	-	(۱,۰۱۳)	-	(۴۰)
-	-	-	(۲۵۹)	۷۰۸	-
-	-	-	۶۱۵	۴۴۱	۵۷۳
۱۱۴,۰۳۶	۵۷,۱۹۳	۵۶,۸۴۶	۱۱۳,۶۳۲	۵۸,۳۹۰	۵۷,۳۷۹
۵۰۲,۱۵۹	۲۴۲,۷۰۸	(۱۱۱,۴۳۶)	۴۱۵,۸۴۹	۲۶۴,۲۹۶	(۸۳۲,۹۷۰)
-	-	-	(۲۳۶,۶۶۲)	-	(۸۸۴,۰۸۶)
(۵۷۰,۴۴۶)	۲۱۲,۷۱۰	۴۶۱,۶۹۰	(۵۵۵,۲۴۹)	(۲۵۷,۳۷۹)	۹۳۵,۴۶۴
-	-	-	-	(۶۶۵)	-
-	-	-	۴۰۰,۰۹۴	۱۶۳,۴۳۲	۰
(۹۴۶,۶۵۴)	(۵۶۷,۹۵۶)	(۳۷۸,۸۳۶)	(۹۶۰,۵۱۷)	(۵۶۹,۸۸۷)	(۲۱۵,۹۹۵)
(۱,۰۱۴,۹۴۱)	(۱۱۲,۵۳۸)	(۲۸,۵۸۲)	(۹۳۶,۴۸۵)	(۴۰۰,۲۰۳)	(۹۹۷,۵۸۷)
۳۳۷,۹۲۲	۳۰۹,۳۹۱	۲۶۵,۹۸۴	۸۶۷,۲۷۶	۳۸۹,۳۱۹	۳۲۳,۱۸۸

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت

استهلاک دارایی غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) دارایی نگهداری شده برای فروش

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

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 ۱۳۹۸

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱- ۲۸- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۱۳,۹۹۸)	(۱۳,۹۹۸)	(۱۳,۹۹۸)
۶,۰۰۲	۶,۰۰۲	۱۱,۰۰۲

بدهی به تامین اجتماعی - سال های ۸۳ الی ۹۳  
برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴  
ذخیره کاهش ارزش مانده مطالبات از شرکت آذرخاک

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲- ۲۸- تجدید طبقه بندی:

در دوره مالی مذکور پرداخت مالیات های حقوق و تکلیفی سنوات مختلف به مبلغ ۲,۴۳۱ میلیون ریال و همچنین مالیات نقل انتقال موضوع ماده ۱۸۷ ق.م.م. مربوط به فروش ملک بلوار فردوس به مبلغ ۳,۶۸۰ میلیون ریال از محل ذخیره مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۴ انجام پذیرفت که این موضوع اصلاح و در حساب پرداختنی هزینه های معوق طبقه بندی گردید.

۱- ۲- ۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

طبقه صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۱,۶۷۲	-	(۲۳۶,۶۶۲)	(۲۳۶,۶۶۲)	۴۵,۰۱۰
۲۵۲,۹۴۸	-	۲۳۶,۶۶۲	۲۳۶,۶۶۲	۵۸۹,۶۱۰
۶۵۰,۸۳۸	۰	۶,۱۱۱	۶,۱۱۱	۶۵۶,۹۴۹
۴۹,۵۴۶	(۲۵,۰۰۰)	(۶,۱۱۱)	(۳۱,۱۱۱)	۱۸,۴۳۵
۱,۱۹۰,۱۸۷	(۱۳,۹۹۸)	۰	(۱۳,۹۹۸)	۱,۱۷۶,۱۸۹
۷۴۷,۴۹۷	۸,۴۶۳	۰	۸,۴۶۳	۷۵۵,۹۶۰
۷۰۴,۲۸۲	۲۵۳۹	۰	۲,۵۳۹	۷۰۶,۸۲۱

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نگهداری شده برای فروش

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سود انباشته

منافع فاقد حق کنترل

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

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 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 مدنظر 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۴۲,۱۱۹	۶۳,۲۸۳	۶۸۱,۴۰۹	۵۴۸,۱۳۰	
(۷۲۱)	(۷۴,۸۵۹)	(۱,۹۲۱)	(۸۹,۶۶۶)	موجودی نقد
۴۴۱,۳۹۸	(۱۱,۵۷۶)	۶۷۹,۴۸۸	۴۵۸,۴۶۴	خالص بدهی ها
۲,۹۵۷,۰۲۹	۳,۰۵۹,۷۴۹	۳,۹۶۴,۶۳۹	۵,۰۸۹,۷۳۵	حقوق مالکانه
۱۵	-	۱۷	۹	نسبت خالص بدهی 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 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.

۲۹-۳- 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.

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

**۴-۲۹- 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.

**۵-۲۹- 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 ۱۳۹۸

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	وصول مطالبات از شخص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره	√	دریافت مطالبات و سپرده دریافتی	۴۷۱,۸۲۱

۳۰-۲- مانده حسا ب های نهایی با اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵۵,۵۰۹	۵۵,۵۰۹	-	۵۲۷,۳۳۰	-
					۵۲۷,۳۳۰	

۳۰-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت گروه توسعه صنعتی ایران	وصول مطالبات از شخص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره	√	۱۷۳	۳۹۷,۳۱۵

۳۰-۴- مانده حسا ب های نهایی با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
				خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۰,۰۱۸	-	۱۳۰,۰۱۸	-	۵۲۷,۵۰۶	-
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	.	۵۲۴,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰	-	۵۲۴,۰۰۰	-
جمع		۱۳۰,۰۱۸	۵۲۴,۰۰۰	۶۵۴,۰۱۸	-	۱,۰۵۱,۵۰۶	-

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

۳۰-۶- هیچگونه هزینه و یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال / دوره مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ 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

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه 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
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

۳۱-۳ - در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ دادخواست شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین به خواسته ابطال صورتجلسه افزایش سرمایه هیأت 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 .

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 .