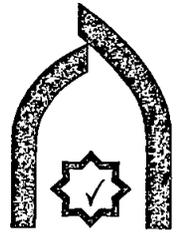


شماره :
تاریخ : ۲۱۱۵ - ۱۴۰۲ / ن
پیوست : ۳ / ۱۴۰۲ / ۱۰

بِسْمِ تَعَالَى سید مرتضی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستعد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی

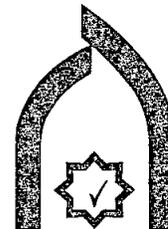
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

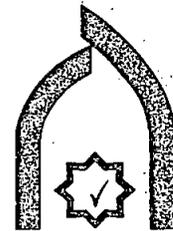
شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی اساسی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۱	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به‌عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. موضوع زیر به‌عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرسی

محیط کنترلی و سیستم‌های اطلاعاتی فرآیند گزارشگری مالی محیط کنترلی مرتبط با فناوری اطلاعات و همچنین سیستم اطلاعاتی مبتنی بر فناوری اطلاعات بر فرآیند گزارشگری مالی تاثیرگذار است. کنترل‌های مربوط به فناوری اطلاعات در ایجاد و حفظ محیط کنترلی دارای تاثیر قابل ملاحظه‌ای است لذا در صورت قابل اتکابودن اینگونه کنترل‌ها، داده‌های مالی موجود در سیستم‌های اطلاعاتی نیز قابل اتکا خواهد بود و در نتیجه بر رویکرد حسابرسی نیز به‌طور مستقیم تاثیرگذار است.

با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی) از چندین سیستم اطلاعاتی تهیه شده است لذا محیط کنترلی مرتبط با فرآیند گزارشگری مالی و سیستم‌های اطلاعاتی، به‌عنوان مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

- فرآیند گزارشگری مالی و محیط کنترلی مربوط به آن از جمله محیط کنترلی مربوط به سیستم‌های اطلاعاتی مورد ارزیابی قرار گرفت.
- رویه‌های حسابرسی شامل ارزیابی خطامشی‌های کنترلی مربوط به دسترسی افراد مختلف به سیستم‌های اطلاعاتی بوده است.
- آزمون اثربخشی کنترل‌ها شامل ارزیابی سیستم کنترل‌های داخلی، امنیت اطلاعات و سامانه‌های مورد استفاده انجام شده است.
- رویه‌های حسابرسی به‌کار گرفته شده شامل آزمون‌های محتوایی و بررسی‌های تحلیلی داده‌های مربوط به مانده حسابهای بااهمیت صورتهای سود و زیان و وضعیت مالی بوده است.

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تفسیری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶ اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن

مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. در اجرای ابلاغیه چک‌لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۰. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۱. در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های تعدیل‌شده مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۷ صورت‌های مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت نسبت‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیتی برخورد نکرده است.

۲۰ دی ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد میکائیلی الناشم

مسعود محمدزاده

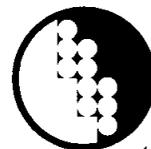
شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶



۴۰۲۰۹۵۶AN-C۰۱MK

بسمه تعالی



شرکت سرمایه گذاری پارس
سپهر

شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۴۱-۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	تایماز حمایلی مهربانی	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	مهدی امیری	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	مجتبی ستاری قهفرخی	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	احسان ذاکرنیا	شرکت سرزمین پهناور مهر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	حمید خانی جوی آباد	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری پارس
سپهر

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۹۱۹,۲۲۷	۱,۳۴۱,۲۵۷	۴	درآمد سود سهام
۱۸۲,۵۰۹	۲۶,۳۵۶	۵	درآمد سود تضمین شده
۱,۶۸۰,۱۶۹	۲,۸۰۸,۱۴۹	۶	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۷۸۱,۹۰۵	۴,۱۷۵,۷۶۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۳۷,۹۳۴)	(۵۲,۲۳۹)	۷	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۱۰۲)	(۲,۱۶۸)		هزینه استهلاک
(۲۲,۱۱۷)	(۳۵,۱۶۶)	۸	سایر هزینه‌ها
(۶۲,۱۵۳)	(۸۹,۵۷۳)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۸۶,۱۸۹		سود عملیاتی
۰	(۲۲,۸۱۶)	۹	هزینه‌های مالی
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۶۳,۳۷۳		سود قبل از مالیات
۰	(۶۶۲)	۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۶۲,۷۱۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۸۱	۹۰۸		عملیاتی (ریال)
۰	(۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۶۸۱	۹۰۳	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

۲



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۳,۹۲۰	۲۲,۸۴۱	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۶۴	۶۴	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۱,۰۴۵	۵۷۶	۱۳ دریافتی‌های بلند مدت
۲۵,۰۲۹	۲۳,۴۸۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱,۱۱۸	۴۱۱	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۳۳۵,۱۵۱	۴۴۷,۷۰۲	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶,۴۹۵,۴۷۴	۸,۸۹۵,۸۱۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۴,۴۳۳	۱۰,۳۹۵	۱۶ موجودی نقد
۶,۸۶۶,۱۷۶	۹,۳۵۴,۳۱۸	جمع دارایی‌های جاری
۶,۸۹۱,۲۰۵	۹,۳۷۷,۷۹۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۲۶۰,۹۸۷	۴۵۰,۰۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۳,۴۱۵,۲۴۳	۳,۸۷۴,۹۴۱	سود انباشته
۶,۶۷۶,۲۳۰	۸,۸۲۴,۹۴۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۶,۷۰۷	۲۲,۰۳۴	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۷۰۷	۲۲,۰۳۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۶۱,۱۳۵	۵۰۱,۷۶۹	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۱ مالیات پرداختی
۳۷,۱۳۳	۲۹,۰۵۵	۲۲ سود سهام پرداختی
۱۹۸,۲۶۸	۵۳۰,۸۲۴	جمع بدهی‌های جاری
۲۱۴,۹۷۵	۵۵۲,۸۵۸	جمع بدهی‌ها
۶,۸۹۱,۲۰۵	۹,۳۷۷,۷۹۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید وامبر
پیوست گزارش



شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۴,۰۸۶,۶۲۱	۲,۲۰۶,۴۷۸	۱۲۵,۰۰۰	۵۰۵,۱۴۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲,۷۱۹,۷۵۲	۲,۷۱۹,۷۵۲	.	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۷۵,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۱,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۷۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۵۰۵,۱۴۳)	.	.	(۵۰۵,۱۴۳)	.	افزایش سرمایه در جریان
.	(۱۳۵,۹۸۷)	۱۳۵,۹۸۷	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۶۷۶,۳۳۰	۳,۴۱۵,۲۴۳	۲۶۰,۹۸۷	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۴,۰۶۲,۷۱۱	۴,۰۶۲,۷۱۱	.	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۱,۹۱۴,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۱۸۹,۰۱۳)	۱۸۹,۰۱۳	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۸۲۴,۹۴۱	۳,۸۷۴,۹۴۱	۴۵۰,۰۰۰	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Four handwritten signatures in black ink, likely representing the board of directors or management of the company.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

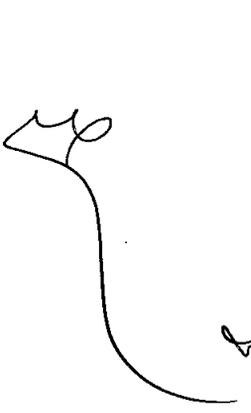
صورت جریان های نقدی

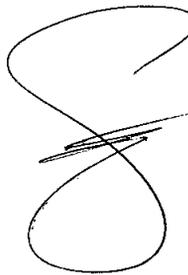
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۸۹۹,۷۹۱	۵۴۶,۸۶۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۶۲)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۸۹۹,۱۲۹	۵۴۶,۸۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۸۹)	(۵,۲۷۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۰۸۹)	(۵,۲۷۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۸۹۸,۰۴۰	۵۴۱,۵۸۵
جریان های نقد حاصل فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۰	۸۰۲,۹۷۷
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۹۲۲,۰۷۸)	(۱,۳۱۵,۸۷۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۹۲۲,۰۷۸)	(۵۱۲,۹۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۰۳۸)	۲۸,۶۸۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۴,۴۳۳	۵,۷۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۰,۳۹۵	۳۴,۴۳۳
معاملات غیر نقدی	۰	۴۴۱,۸۸۰

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





مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۱۴۴۹ در تاریخ ۱۳۳۵/۰۶/۰۴ با نام جنرال پلاستیک به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ثبت ۵۳۳۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۸/۲۸ نام شرکت به عایق پلاستیک تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۷ نام شرکت از عایق پلاستیک (سهامی عام) به سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری پردیس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام) بوده و واحد نهایی گروه نیز ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- خیابان گاندی جنوبی - نیش خیابان ۲۳ - پلاک ۷۳ طبقه پنجم و ششم است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ عبارت است از: خرید، فروش و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع بدون قصد کنترل عملیات شرکت سرمایه‌پذیر. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش خرید و فروش سهام و سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۷	۹
۱	۲
۸	۱۱

کارکنان دائم

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۱-۳-۱- در حال حاضر تعداد کارکنان شرکت برابر با ۱۱ نفر می‌باشد که متناسب با افزایش حجم فعالیت،

چارت سازمانی و خط‌مشی‌های راهبری شرکت، تعداد پرسنل افزایش یافته است.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز

لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، از شمول شناسایی درآمدهای

عملیاتی شرکت مستثنی بوده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای

نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل

پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از این‌که قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با

استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه

در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه

سطح زیر طبقه‌بندی می‌شود:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های

همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای

دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۲-۱- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود، به

اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

به اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها، ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی

صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده در حساب‌ها ثبت می‌شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی‌مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر این‌که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

زیان شناسایی می‌گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه ویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی شامل موجودی نزد بانک‌ها به دلیل افتتاح حساب با معادل ریالی نرخ بانک مرکزی (نرخ در دسترس)، با نرخ مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود و تفاوت‌های تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی می‌باشند که در سایر ارقام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر ارقام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴- در آمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱,۳۴۱,۲۴۳	۹۱۹,۲۲۷
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	۱۴	.
	<u>۱,۳۴۱,۲۵۷</u>	<u>۹۱۹,۲۲۷</u>

۵- در آمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۱۰۸	۱۴۲,۷۱۵
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۳,۹۹۲	۳۹,۷۹۴
سود حاصل از اوراق مشارکت	۱۷,۵۰۷	.
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۴۹	.
	<u>۲۶,۳۵۶</u>	<u>۱۸۲,۵۰۹</u>

۱-۵- کاهش سود تضمین شده طی سال مورد گزارش به دلیل تغییر سیاست‌های سرمایه‌گذاری و کاهش سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت در شرکت می‌باشد.

۶- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود فروش سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر	۲,۷۴۲,۱۶۱	۱,۶۵۴,۴۸۰
سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۰,۵۹۴	۳۶,۰۵۷
سود (زیان) فروش سایر اوراق	۱۵,۳۹۴	(۳۳۶)
سود (زیان) فروش اختیار خرید معاملات	.	(۳۲)
	<u>۲,۸۰۸,۱۴۹</u>	<u>۱,۶۸۰,۱۶۹</u>

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱,۱۷۲	۳۰,۹۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۰۰	۴,۵۰۰	پاداش هیأت‌مدیره
۶,۵۷۳	۴,۱۶۵	مزایای پایان خدمت
۱,۳۰۴	۴,۴۷۷	حق حضور در جلسات هیأت‌مدیره و کمیته‌های تخصصی
۳,۳۵۲	۵,۶۳۸	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۰۳۳	۲,۵۰۰	خدمات قراردادی
۳۷,۹۳۴	۵۲,۲۳۹	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد، مزایا و حق بیمه سهم کارفرما ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه وزارت کار می‌باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۷۵۳	۴,۱۳۵	شارژ و عوارض نوسازی ساختمان
۰	۱,۴۷۲	هزینه انبارداری سپرده‌های کالایی
۳,۱۱۴	۵,۶۴۲	حق‌الزحمه حسابرسی مالی، عملیاتی و داخلی
۱,۱۳۵	۳,۰۵۲	خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۵۰	۶۰۰	حق عضویت
۰	۷۵۰	حق تمیر
۱,۱۴۸	۱,۸۲۸	پشتیبانی نرم افزار و اینترنت
۲۰۰	۵۰۹	هزینه برگزاری مجمع
۴۵۲	۶۳۷	پذیرایی
۲۵۵	۳۹۹	ابزارآلات و ملزومات مصرفی
۱۸۳	۶۵۳	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ثابت و بیمه دارایی‌ها
۷۳۶	۸۲۶	برق، گاز، تلفن و سوخت، آگهی و...
۱۰,۴۹۱	۱۴,۶۶۳	سایر (۱۱ مورد)
۲۲,۱۱۷	۳۵,۱۶۶	

۸-۱- افزایش سایر هزینه‌ها نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۱۶,۴۱۹	سود و کارمزد خرید اعتباری سهام:
۰	۱,۸۸۸	کارگزاری تدبیرگران فردا
۰	۴,۵۰۹	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۰	۲۲,۸۱۶	کارگزاری بانک پاسارگاد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۹-۱- هزینه‌های مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها با نرخ میانگین ۲۳ درصد بابت خرید سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بوده است.

توجه به وضعیت بازار سرمایه طی سال ۱۴۰۲ از اعتبار کارگزاری‌ها استفاده شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۸۶,۱۸۹	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۸۶,۱۸۹	
.	(۲۲,۸۱۶)	(زیان) غیر عملیاتی
.	(۶۶۲)	اثر مالیاتی
.	(۲۳,۴۷۸)	
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۶۳,۳۷۳	سود قبل از مالیات
.	(۶۶۲)	اثر مالیاتی
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۶۲,۷۱۱	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۳,۹۹۴	۴,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)

۱۰-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی سال جاری با توجه به افزایش سرمایه مصوب ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ در مجمع عمومی فوق‌العاده بر مبنای تعداد سهام جدید محاسبه شده است. همچنین میانگین موزون تعداد سهام عادی در اقلام مقایسه‌ای با توجه به موضوع مذکور و همچنین افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تعدیل و تجدید ارائه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	
بهای تمام شده				
۳۴,۲۸۸	۵۶۰	۴,۷۷۱	۲۸,۹۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۲۷۷	۵,۱۹۹	۷۸	۰	افزایش
۳۹,۵۶۵	۵,۷۵۹	۴,۸۴۹	۲۸,۹۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۸۹	۰	۱,۰۸۹	۰	افزایش
۴۰,۶۵۴	۵,۷۵۹	۵,۹۳۸	۲۸,۹۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته				
۱۳,۵۷۵	۵۵۸	۳,۷۱۹	۹,۲۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۷۰	۷۹۶	۳۳۸	۹۳۶	استهلاک
۱۵,۶۴۵	۱,۳۵۴	۴,۰۵۷	۱۰,۲۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۱۶۸	۸۶۶	۳۶۶	۹۳۶	استهلاک
۱۷,۸۱۳	۲,۲۲۰	۴,۴۲۳	۱۱,۱۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۸۴۱	۳,۵۳۹	۱,۵۱۵	۱۷,۷۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳,۹۲۰	۴,۴۰۵	۷۹۲	۱۸,۷۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت شرکت در مقابل حوادث قهریه (سیل، زلزله و...) تا مبلغ ۱۷۷,۰۸۴ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار است.

۱۱-۲- ساختمان‌های شرکت شامل دو دستگاه ساختمان اداری واقع در خیابان گاندی جنوبی به متراژ ۴۲۴ متر مربع می‌باشد.

۱۱-۳- افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود عمدتاً بابت خرید ۲۰ عدد باتری جهت دستگاه UPS شرکت می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
		بهای تمام شده
		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۱۶	۵۵۲	۶۴
.	.	.
		افزایش
۶۱۶	۵۵۲	۶۴
.	.	.
		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۱۶	۵۵۲	۶۴
.	.	.
		افزایش
۶۱۶	۵۵۲	۶۴
		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
		استهلاک انباشته
		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۲۰	۵۲۰	.
۳۲	۳۲	.
		استهلاک
۵۵۲	۵۵۲	.
.	.	.
		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۵۲	۵۵۲	.
		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۴	.	۶۴
۶۴	.	۶۴
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		دریافتی‌های کوتاه مدت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
خالص				
تجاری				
حساب‌های دریافتی				
				یادداشت
۳۳۳,۷۹۷	۴۴۱,۱۲۳	۲۷,۲۰۲	۴۱۳,۹۲۱	۱۳-۱
۳۹	.	.	.	۱۳-۲
۳۳۳,۸۳۶	۴۴۱,۱۲۳	۲۷,۲۰۲	۴۱۳,۹۲۱	
سایر دریافتی‌ها				
۵۱۱	۴۶۵	.	۴۶۵	وام کارکنان (مسکن، ضروری و خودرو)
.	۳۵۷	.	۳۵۷	جاری کارکنان
۵۰۷	۱۱۲	.	۱۱۲	سایر سپرده‌ها
۲۹۷	۵,۶۴۵	۵,۶۴۵	.	اشخاص وابسته
۱,۳۱۵	۶,۵۷۹	۵,۶۴۵	۹۳۴	
۳۳۵,۱۵۱	۴۴۷,۷۰۲	۳۲,۸۴۷	۴۱۴,۸۵۵	
دریافتی‌های بلند مدت				
سایر دریافتی‌ها				
۱,۰۴۵	۵۷۶	۵۷۶	.	حصه بلند مدت وام کارکنان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۳- سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
	اشخاص وابسته:
۸۷۹	۲۷,۱۸۰
۷	۲۱
.	۱
۸۸۶	۲۷,۲۰۲
	سایر اشخاص:
۱۲۶,۸۰۰	۱۰۲,۵۳۸
۲۵,۴۳۸	۶۱,۲۰۰
.	۳۷,۱۵۷
.	۳۱,۸۴۹
۳۰,۱۵۱	۲۹,۳۴۰
۱۱,۸۶۶	۲۸,۷۹۷
.	۲۷,۶۷۴
۱۵,۸۷۲	۲۴,۰۰۰
۱۸,۸۸۷	۱۳,۴۸۸
.	۱۳,۱۸۵
۹,۰۳۲	۱۳,۱۵۲
.	۱۱,۱۶۸
.	۷,۲۱۶
۳,۲۴۱	۴,۸۵۱
.	۲,۴۰۶
.	۲,۳۴۹
.	۲,۱۶۴
.	۹۸۳
۹۱,۶۲۴	۴۰۴
۳۳۲,۹۱۱	۴۱۳,۹۲۱
۳۳۳,۷۹۷	۴۴۱,۱۲۳

۱-۱۳- سود سهام دریافتی به مبلغ ۴۴۱,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به سود تقسیمی مصوب مجامع شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سودهای قابل دریافت سایر

سرمایه‌گذاری‌ها می‌باشد که مطابق جداول توزیع سود شرکت‌های مزبور و تاریخ سررسید وصول خواهد شد. تا تاریخ تهیه این گزارش جمعا مبلغ ۵۷,۰۱۷

میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۲- سرفصل حساب‌های دریافتی - سایر در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۹	۰

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۳-۳- سرفصل حساب اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۹۷	۴,۸۹۷
۰	۷۴۸
۲۹۷	۵,۶۴۵

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر
 شرکت سبد گردان تدبیر
 جمع

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۱۱۸	۴۱۱

۱۴- پیش پرداخت‌ها
 خرید خدمات

۱۴-۱- مانده سرفصل فوق مربوط به خدمات قراردادی از قبیل پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت می‌باشد که برحسب مدت منقضی شده، به حساب هزینه منظور می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار:
۵,۴۴۱,۴۰۲	۸,۷۶۵,۷۲۲		۸,۷۶۵,۷۲۲	۱۵-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۵۹۷,۵۸۷	۹۶,۳۹۵	۰	۹۶,۳۹۵	۱۵-۱ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۸۴,۵۹۲	۳۱,۸۰۰	۰	۳۱,۸۰۰	۱۵-۱ سایر اوراق بهادار
۶,۲۲۳,۵۸۱	۸,۸۹۳,۹۱۷	۰	۸,۸۹۳,۹۱۷	جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار
				سایر سرمایه‌گذاری‌ها:
۱,۸۹۳	۱,۸۹۳	۰	۱,۸۹۳	۱۵-۱ سهام سایر شرکت‌ها
۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵-۱ سپرده افزایش سرمایه
۲۷۱,۸۹۳	۱,۸۹۳	۰	۱,۸۹۳	جمع سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۴۹۵,۴۷۴	۸,۸۹۵,۸۱۰	۰	۸,۸۹۵,۸۱۰	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

گروه سرمایه‌گذاری پارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آورده ۱۴۰۲

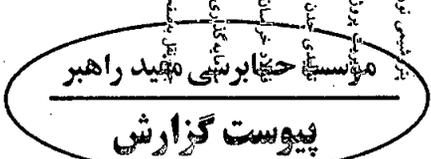
۱۰-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و کازورس در تاریخ صورت وضعیت مالی موارد ذیل است:

درصد مالکیت	سال منتهی به پایان سال				سال منتهی به ابتدای سال			
	تغییرات در ارزش	ارزش بازار	تعداد	قیمت در پایان سال	تغییرات در ارزش	ارزش بازار	تعداد	قیمت در ابتدای سال
۰.۰۵	(۷۸,۸۱۹)	۲۸۲,۷۹۴	۴۱۱,۲۳۳	۲۱,۲۱۹,۱۵۸	۰	۴۱۱,۲۳۳	۲۱,۲۱۹,۱۵۸	۰
۱.۰۰	(۳۱,۱۱۹)	۳۸۷,۸۰۰	۴۲۳,۹۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۳,۹۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰.۹۱	۱۵۲,۳۷۷	۵۵۵,۵۰۸	۴۰۲,۷۴۱	۵۴,۳۵۵,۰۰۰	۰	۴۰۲,۷۴۱	۵۴,۳۵۵,۰۰۰	۴۹,۵۳۱
۰.۰۷	۲۸,۸۸۴	۳۷۱,۳۷۷	۳۳۷,۳۸۳	۲۵,۸۰۷,۷۳۴	۰	۳۳۷,۳۸۳	۲۵,۸۰۷,۷۳۴	۰
۰.۰۷	۱۵۳,۹۳۴	۴۴۱,۱۱۹	۲۹۲,۱۳۱	۵۰,۳۲۹,۷۸۱	۱	۷۷,۴۳۵	۳۰,۳۷۱,۹۱۳	۲۱۴,۷۳۲
۰.۱۴	۲۱,۹۱۲	۳۳۲,۵۰۶	۲۹۱,۰۹۳	۱۷,۳۸۷,۲۳۳	۰	۱۲,۳۸۷,۲۳۳	۱۰۰,۵۶۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۳	(۴۹,۵۹۹)	۲۲۱,۳۸۴	۲۷۵,۸۸۳	۳۸,۸۸۰,۳۴۱	۰	۲۷۵,۸۸۳	۳۸,۸۸۰,۳۴۱	۰
۱.۳۸	۳۲,۰۴۶	۵۵۵,۷۵۶	۲۶۵,۲۱۰	۳۱,۸۱۹,۱۹۲	۰	۱۲۰,۱۷۸	۲۲,۲۰۰,۸۰۴	۱۴۵,۴۳۲
۰.۰۲	۸۴۴,۵۹۹	۱,۰۰۸,۳۷۰	۲۴۴,۳۷۳	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۷۱	۱۲۲,۸۲۱	۸۸,۴۴۸,۱۱۸	۱۳۲,۴۷۷,۷۷۸
۰.۷۱	۲۸,۹۵۲	۳۲۸,۷۳۱	۳۲۹,۷۷۰	۳۵,۴۵۱,۳۴۹	۰	۳۲۹,۷۷۰	۳۵,۴۵۱,۳۴۹	۰
۰.۳۳	۱۲۵,۳۴۱	۴۵۲,۲۱۷	۲۲۹,۸۷۹	۲۵,۵۰۴,۵۰۰	۰	۲۲۹,۸۷۹	۲۵,۵۰۴,۵۰۰	۰
۰.۲۴	۴۹,۴۱۷	۳۷۷,۰۸۰	۲۱۷,۲۳۳	۹,۰۹۹,۸۴۳	۰	۲۱۷,۲۳۳	۹,۰۹۹,۸۴۳	۰
۰.۴۹	(۱۷,۵۵۶)	۱۹,۰۳۰	۲۰۷,۸۵۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۷,۸۵۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰.۴۳	۹۹,۵۶۸	۳۰۴,۹۷۲	۲۰۵,۴۰۴	۲۵,۷۵۲,۸۸۱	۰	۲۰۵,۴۰۴	۲۵,۷۵۲,۸۸۱	۰
۰.۰۳	۲۱۹,۳۲۲	۵۶۴,۲۴۴	۲۰۴,۳۱۱	۸۹,۷۳۱,۷۷۰	۱۷,۸۸۲	۸۰,۰۵۹,۲۷۸	۴۶,۱۵۶	۱۱۷,۱۲۷
۰.۰۲	۸۶,۵۵۸	۲۹۹,۲۱۵	۱۹۲,۱۳۷	۲۰,۳۱۹,۴۱۲	۰	۰	۰	۱۹۳,۱۲۷
۰.۱۷	۱۳۲,۷۸۶	۳۳۳,۵۳۸	۱۹۰,۷۵۱	۹,۵۹۷,۱۰۲	۰	۱۴۷,۹۱۸	۷,۰۵۲,۲۷۴	۴۳,۸۳۳
۰.۲۴	(۵۹,۷۷۹)	۹۶,۲۲۸	۱۸۱,۱۰۷	۳,۰۸۲,۲۱۸	۰	۰	۰	۱۸۶,۱۰۷
۰.۰۱	(۷,۵۱۹)	۱۷۴,۷۱۹	۱۸۲,۳۳۷	۱,۱۶۱,۲۱۵	۰	۱۸۲,۳۳۷	۱,۱۶۱,۲۱۵	۰
۰.۰۲	۲۵,۷۸۳	۱۹۹,۰۱۴	۱۷۳,۲۳۰	۱۳,۸۵۸,۸۷۷	۳۷۵	۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۳,۲۱۵
۰.۳۱	(۴۶,۹۴۸)	۱۱۵,۲۱۰	۱۲۲,۵۵۸	۴۳,۱۰۰,۹۹۲	۰	۱۶,۷۳۸,۰۹۰	۱۲۲,۵۵۸	۲۶,۸۸۱,۸۰۲
۰.۰۵	(۱,۲۴۴)	۱۵۲,۵۰۰	۱۵۸,۷۴۴	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۸,۷۴۴	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰.۰۳	۴۳۳,۹۷۷	۲۲۲,۴۹۱	۱۵۸,۵۶۴	۳۲,۰۷۰,۲۵۵	۰	۹۸,۲۱۳	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۹۲

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و کازورس:

سرمایه سرمایه کیمیا



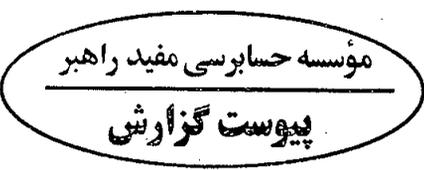
گروه سرمایه‌گذاری پارس

گروه سرمایه گذاری پارس (سهامی خاص)
 باادبیات حسابی و روشی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آوریل ۲۰۲۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۵۰۱ - اقسام سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد درج می باشد.

شرح	تاریخ		تاریخ		تاریخ		تاریخ	
	سال	ماه	سال	ماه	سال	ماه	سال	ماه
سایر اوراق بهادار در	۷۵۰	۳۱,۸۰۰	۷۵۰	۳۱,۸۰۰	۷۵۰	۳۱,۸۰۰	۷۵۰	۳۱,۸۰۰
اوراق گواهی سگ رقا	۱۰۰,۹۸۰	۸۳,۴۷۳	۱۰۰,۹۸۰	۸۳,۴۷۳	۱۰۰,۹۸۰	۸۳,۴۷۳	۱۰۰,۹۸۰	۸۳,۴۷۳
اوراق مشارکت اقتصاد نوین	۷۳,۴۳۳	۲۳,۶۴۵	۷۳,۴۳۳	۲۳,۶۴۵	۷۳,۴۳۳	۲۳,۶۴۵	۷۳,۴۳۳	۲۳,۶۴۵
اوراق مشارکت وهران ۱۱۰ - اکتان سمرقند	۱۴۳,۴۴۶	۴۶,۳۷۵	۱۴۳,۴۴۶	۴۶,۳۷۵	۱۴۳,۴۴۶	۴۶,۳۷۵	۱۴۳,۴۴۶	۴۶,۳۷۵
سایر سرمایه گذاری ها	۳۱۸,۶۱۹	۱۸۴,۵۹۲	۳۱۸,۶۱۹	۱۵۲,۷۸۲	۳۱۸,۶۱۹	۱۵۲,۷۸۲	۳۱۸,۶۱۹	۱۵۲,۷۸۲
شرکت شایسته، مشارکان فارابی	۳	۲۲۵	۳	۲۲۵	۳	۲۲۵	۳	۲۲۵
شرکت سوزن پهلوان مهر	۱	۱,۶۳۸	۱	۱,۶۳۸	۱	۱,۶۳۸	۱	۱,۶۳۸
جمع سهام سایر شرکت ها	۴	۱,۸۹۳	۴	۱,۸۹۳	۴	۱,۸۹۳	۴	۱,۸۹۳
مجموع اوراق سرمایه	۰	۳۷,۰۰۰	۰	۳۷,۰۰۰	۰	۳۷,۰۰۰	۰	۳۷,۰۰۰
جمع کل سرمایه گذاری کوتاه مدت سرجمع منصفانه	۱,۶۱۱,۲۰۰,۳۱۱	۶,۴۵۵,۷۷	۱,۶۱۱,۲۰۰,۳۱۱	۶,۴۵۵,۷۷	۱,۶۱۱,۲۰۰,۳۱۱	۶,۴۵۵,۷۷	۱,۶۱۱,۲۰۰,۳۱۱	۶,۴۵۵,۷۷



تیرت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
 با دانش‌های تخصصی و حرفه‌ای مالی
 سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲ (منابع به میلیون ریال)
 درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۳

۱۵-۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمدهای زیر می‌باشد:
 مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲			درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۳			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	سود سهام استیون	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام استیون	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۷۹۴	۰	۰	۴۱۱,۶۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۷,۸۰۰	۰	۰	۴۳۳,۹۶۹
۱,۱۰۳	(۲,۳۳۱)	۳,۹۲۴	۱,۶۳۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰	۰	۰	۵۵۵,۵۰۸	۵	۹۹,۵۳۶	۴۰۲,۷۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۶,۲۷۷	۴	۰	۳۳۷,۳۸۳
۲۵,۴۳۸	۰	۲۵,۴۳۸	۶۱,۲۰۰	۶۱,۲۰۰	۰	۰	۴۴۶,۱۲۹	۳	۲۱۴,۶۳۲	۲۹۲,۱۹۶
۹,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۳۱,۲۹۷	۳۱,۲۹۷	۰	۰	۳۳۳,۰۵۶	۳	۱۰۰,۵۴۶	۲۹۱,۰۹۳
۰	۰	۰	۱۳,۱۸۵	۱۳,۱۸۵	۰	۰	۲۳۶,۲۷۴	۳	۰	۲۷۵,۸۸۳
۰	۰	۰	۴,۳۳۹	۴,۳۳۹	۰	۰	۵۵۵,۷۵۶	۳	۱۵۵,۴۳۳	۶۱۵,۶۱۰
۲۰,۴۷۵	۷۸,۶۷۵	۱۳۶,۸۰۰	۳۱۹,۲۰۳	۲۱۶,۶۱۵	۰	۰	۱,۰۰۸,۹۳۰	۳	۱۳۸,۱۸۹	۲۴۴,۶۷۲
۰	۰	۰	۲۴,۰۰۱	۲۴,۰۰۱	۰	۰	۳۷۸,۷۳۱	۳	۰	۳۹۹,۳۷۰
۰	۰	۰	۱۵,۳۰۳	۱۵,۳۰۳	۰	۰	۲۵۲,۲۱۷	۳	۰	۲۳۶,۸۸۶
۰	۰	۰	۳۱,۸۴۹	۳۱,۸۴۹	۰	۰	۳۳۷,۰۸۰	۲	۰	۲۱۷,۶۳۳
۰	۰	۰	۱۱,۱۶۸	۱۱,۱۶۸	۰	۰	۱۹۰,۳۰۰	۲	۰	۲۰۷,۸۵۶
۰	۰	۰	۱۹,۶۶۴	۱۹,۶۶۴	۰	۰	۳۰۴,۹۸۲	۲	۰	۲۰۵,۴۰۴
۰	۰	۰	۵۸,۶۸۰	۵۸,۶۸۰	۰	۰	۵۲۴,۰۳۴	۲	۰	۲۰۴,۳۱۱
۳۳۷,۸۹۳	۲۷۷,۵۹۲	۶۰,۳۰۱	۵۸,۶۸۰	۵۸,۶۸۰	۰	۰	۱۲۷,۱۳۷	۲	۱۲۷,۱۳۷	۲۰۴,۳۱۱
۳۱,۹۲۶	۰	۳۱,۹۲۶	۲۵,۶۷۷	۲۵,۶۷۷	۰	۰	۲۷۹,۶۹۵	۲	۱۹۳,۱۳۷	۱۹۳,۱۳۷
۰	۰	۰	۴۰,۳۰۸	۴۰,۳۰۸	۰	۰	۳۶۳,۵۳۸	۲	۴۲,۸۳۳	۱۹۰,۷۵۱
۱,۴۲۴	۰	۱,۴۲۴	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۰	۰	۹۶,۲۶۸	۲	۱۸۶,۱۰۷	۱۸۶,۱۰۷
۰	۰	۰	۱۵,۳۳۳	۱۵,۳۳۳	۰	۰	۱۷۴,۷۱۹	۲	۰	۱۸۲,۲۳۷
۳,۲۴۱	۰	۳,۲۴۱	۴,۸۷۸	۴,۸۷۸	۰	۰	۱۹۹,۰۱۴	۲	۱۳۳,۶۱۵	۱۷۳,۳۳۰
۲,۶۷۸	۰	۲,۶۷۸	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹	۰	۰	۱۱۵,۶۱۰	۲	۱۳۲,۵۵۸	۱۳۲,۵۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۵۰۰	۲	۰	۱۵۸,۷۴۴
۴۸,۲۵۷	۹۵۷	۴۷,۳۰۰	۸۷,۸۷۴	۸۷,۸۷۴	۰	۰	۶۳۲,۴۹۱	۲	۵۹,۸۸۲	۱۵۸,۵۴۴
۶۶۶,۹۴۵	۳۵۴,۹۰۳	۳۱۲,۰۴۲	۸۶۱,۹۲۱	۲۱۶,۶۹۲	۰	۰	۸,۲۹۳,۹۹۳	۶۵	۱,۶۷۳,۷۲۴	۵,۷۰۲,۳۷۸

سرمایه‌گذاری‌های مالی
 تامین سرمایه کیمیا
 بیمه دی
 بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 سرمایه‌گذاری صدر تامین
 صنعتی صنایع
 کشت و صنعت جوبین
 ایران پارسا تاجر و راکر
 فولاد مبارک اصفهان
 قاسم ایران
 صنعتی آما
 شیشه قزوین
 دارو سازی جابری بن جیان
 فولاد امیر کبیر
 مدنی و صنعتی چادر ملو
 پلیمیر آریا ساسول
 سیمان فارس و خوزستان
 بیمه پارسیان
 پروتکتیو توری
 مهندسی پردیس های نیرو گاه‌های ایران
 مهندسی و مین سازان
 گویا پارس آسان
 سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
 گویا پارس به منطقه بند

پویست گزارش

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱
 (مبلغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲

۱۵-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر میباشد.
 مبلغ دفتری سرمایه گذاری

شرح	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲		ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	سود سهام/صندوق	سود تقسیم شده	سود سهام/صندوق	سود تقسیم شده			۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
جمع	۵۲۱,۶۶۶	۵۲۱,۶۶۶	۵۸۱,۳۹۵	۱,۷۹۱,۹۵۶	۷۱۷,۲۷۳	۹۳	۳,۴۵۳,۹۰۰	۸۱۰,۹۱۳۱	۸۷۱۵,۷۷۳	
۱۱,۴۴۱	۰	۱۱,۴۴۱	۱۴,۰۸۶	۱۵۵	۱۳,۹۳۱	۱	۳۳,۰۹۰	۷۳,۷۴۵		
۹,۰۳۳	۰	۹,۰۳۳	۱۴,۰۹۰	۹۳۸	۱۳,۱۵۲	۱	۹۴,۵۸۹	۷۳,۵۵۳		
۸,۰۷۹	۰	۸,۰۷۹	۵۲,۵۹۳	۳۵,۹۸۷	۱۶,۶۰۶	۱	۷۱,۳۷۴	۳۶,۰۵۳		
۸۷۹	۰	۸۷۹	۵۳,۷۳۶	۳۶,۵۴۶	۳۷,۱۸۰	۱	۵۵,۳۳۰	۵۹,۳۳۹		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۵۰,۱۰۰		
۱۱,۱۶۷	۰	۱۱,۱۶۷	۳۶,۳۳۹	۲۵,۱۷۶	۱۱,۴۶۳	۱	۷۱,۶۶۶	۴۸,۷۳۳		
۴۰,۱۳۶	۵,۵۶۱	۳۴,۵۷۵	۵۸,۷۸۹	۴۶,۷۴۵	۱۱,۵۴۴	۱	۳۶,۳۱۹	۴۸,۰۰۵		
۶,۷۵۰	۰	۶,۷۵۰	۷,۹۳۷	۰	۷,۹۳۷	۰	۳۸,۰۳۴	۳۸,۰۳۴		
۰	۰	۰	۹,۶۰۹	۲,۳۹۳	۷,۲۱۶	۰	۴۱,۵۶۶	۳۷,۴۹۴		
۵,۸۱۸	۰	۵,۸۱۸	۵,۸۱۸	۰	۵,۸۱۸	۰	۳۷,۰۰۵	۳۷,۰۰۵		
۱۵۱	۰	۱۵۱	۳۸۸	۰	۳۸۸	۰	۲۱,۴۷۷	۳۳,۶۲۵		
۹,۱۴۴	۰	۹,۱۴۴	۵۵,۴۵۶	۱۹,۴۵۶	۳۶,۰۰۰	۰	۳۵,۵۶۱	۳۶,۱۵۸		
۴۵,۱۱۴	۳۵,۴۳۷	۹,۶۷۷	۱۱۰,۳۶۶	۹۲,۶۵۹	۱۷,۷۱۷	۰	۵۷,۸۶۵	۲۹,۶۷۵		
۱,۶۹۵	۰	۱,۶۹۵	۲,۹۳۴	۰	۲,۹۳۴	۰	۲۹,۱۴۰	۲۹,۱۴۰		
۱,۳۸۶	۰	۱,۳۸۶	۸۴۰	۰	۸۴۰	۰	۳۰۰	۳۰۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹	۱۴۹		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹	۱۴۹		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۳۴,۷۸۱	۰	۳۴,۷۸۱	۱۸۶,۵۷۸	۱۸۶,۵۷۸	۰	۰	۱۱۰,۴۷۳	۰		
۰	۰	۰	۵۶,۳۶۶	۱۹,۱۳۰	۳۷,۱۵۶	۰	۷۱,۸۵۶	۰		
۰	۰	۰	۱۳۹,۴۱۱	۱۳۹,۴۱۱	۰	۰	۸۸,۳۴۶	۰		
۲,۶۴۲	۲,۶۴۲	۰	۳۳,۵۳۱	۳۳,۵۳۱	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۱۲۷,۴۰۸	۱۲۷,۴۰۸	۰	۰	۰	۰		
۱,۳۴۱,۳۸۰	۵۵۵,۳۰۶	۷۸۵,۹۷۰	۲,۸۱۹,۴۸۸	۱,۵۵۴,۶۳۳	۱,۳۳۴,۸۶۶	۱۰۰	۴,۴۱۳,۹۴۸	۸,۷۶۵,۷۷۳		

مدتی و صنعتی چادر ملر (حق تقدم)

سرمایه گذاری بانک ملی

پیش هجرت

پروپرتی پردیس

مؤسسه تخصصی زبان خوارزمی

کلیه دارایی های غیر نقدی

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی های جاری



درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱
 (مبلغ به میلیارد ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲

۱۵-۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر می‌باشد:
 مبلغ دفتری سرمایه گذاری

شرح	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱		درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲		ارزش بازار در ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	سود سهام/سود شرکت سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام/سود شرکت سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده				
جمع	۵۹۵,۳۰۶	۷۴۵,۹۷۰	۲,۸۱۹,۴۸۸	۱,۵۸۴,۶۲۳	۱,۳۳۴,۸۱۶	۱۰۰	۴,۴۱۲,۹۴۸	۸,۳۱۵,۷۲۳
۱۰,۱۲۶	۰	۱۰,۱۲۶	۵۱,۰۳۳	۱۴,۵۷۸	۳۶,۴۵۴	۰	۱۵۸,۴۹۳	۰
۱۵,۱۸۴	۰	۱۵,۱۸۴	۸۶,۴۶۴	۸۶,۴۶۴	۰	۰	۱۴۸,۹۳۰	۰
۱۸,۳۸۴	۰	۱۸,۳۸۴	۱۲,۶۹۰	۱۲,۶۹۰	۰	۰	۱۴۴,۹۴۲	۰
۱۵,۳۵۴	۶,۵۴۱	۸,۸۱۳	۱۰,۹۱۱۳	۱۰,۹۱۱۳	۰	۰	۱۴۴,۲۹۷	۰
۱۱,۴۸۴	۴۰۳	۱۱,۰۸۱	۴۵,۱۳۸	۴۵,۱۳۸	۰	۰	۷۴,۰۰۷	۰
۱۳۸	۰	۱۳۸	(۴۹,۸۸۴)	(۴۹,۹۹۷)	۱۱۳	۰	۹۵,۶۱۶	۰
۰	۰	۰	۴۴,۵۱۴	۴۳,۵۳۳	۹۸۲	۰	۰	۰
۲۹۱,۶۵۵	۲۸۰,۶۵۶	۱۰,۹۹۹	۲۵۴,۴۰۱	۲۵۴,۴۰۱	۰	۰	۸۱,۳۳۸	۰
۴۳۳,۲۹۸	۳۶۵,۹۹۱	۶۷,۹۰۷	۳۹۱,۶۶۴	۳۳۳,۰۱۴	۵۷,۷۵۰	۰	۶۸,۶۱۰	۰
۸۵۰۰	۸۵۰۰	۱۹,۷۲۹	۱۹,۷۲۹	۱۹,۷۲۹	۰	۰	۶۶,۳۰۹	۰
۱۵,۸۵۵	۰	۱۵,۸۵۵	۲۵۷,۹۷۰	۲۵۰,۲۰۷	۷,۶۶۳	۰	۳۳,۱۰۷	۰
۰	۰	۰	۱۱,۶۳۱	۱۱,۶۳۱	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۶,۱۰۹	۳,۷۰۴	۲,۴۰۵	۰	۰	۰
۱,۸۵۲	۰	۱,۸۵۲	۱۰,۲۰۵	۱۰,۲۰۵	۰	۰	۱۳,۵۲۱	۰
۰	۰	۰	۴۴۵	۴۴۵	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۴۸)	(۴۸)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۹,۲۰۵	۹,۲۰۵	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۴۸۴	۴۷۴	۱۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	۰	۰	۱۷۳	۰
۳۸۰,۱۰۱	۳۶۷,۱۸۳	۱۲,۹۱۸	۱,۴۵۵	۱,۴۵۵	۰	۰	۱	۰
۲,۵۳۳,۲۷۰	۱,۶۵۴,۴۸۰	۹۱,۹۶۲۲۷	۴,۰۸۳,۴۰۴	۲,۷۴۲,۱۶۱	۱,۳۴۱,۲۴۳	۱۰۰	۵,۴۴۱,۴۰۲	۸,۳۱۵,۷۲۳

سایر
 مبلغ کل از صفحه قبل

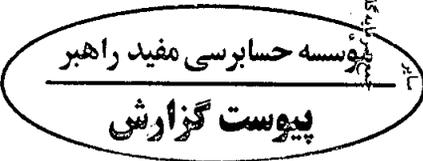
پژوهش شیراز
 ارتباطات شیراز
 پژوهش هم
 بیمه البرز
 تامین سرمایه فوجین
 آسان پرداخت پرشین
 توزیع دارو پخش
 سنگ آهن گل گهر
 پروتئین پردیس
 حمل و نقل توکا
 فولاد کاه جنوب کیش
 زاهد
 داروسازی دانا
 داروسازی تامین
 سیمان شرق
 افراشت

سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
 صنایع گلگودان (حق تقدم)
 سرمایه گذاری نفت و گاز تامین (حق تقدم)

مجموع
 مبلغ کل از صفحه قبل

مجموع
 مبلغ کل از صفحه قبل

مجموع
 مبلغ کل از صفحه قبل



شرح	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲				درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۳				ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری	
	سود سهام/سندوق	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام/سندوق	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع			۱۴۰۱	۱۴۰۲
سایر اوراق بهادار	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰۰	۳۱,۸۰۰	۳۱,۸۰۰	
اوراق گرامی سکه رفا	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۲,۶۵۵	•	
اوراق مشارکت زعفران ۰۱۱۰، لگن سحر خیز	•	•	•	۶,۳۳۳	•	•	•	۶,۳۳۳	•	•	•	
اوراق مشارکت زعفران ۰۲۱۰، طلای سرخ	•	•	•	۹,۰۱۱	•	•	•	۹,۰۱۱	•	۴۶,۳۷۵	•	
اوراق مشارکت زعفران ۰۱۱۰، لگن سحر خیز	(۱۵۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
اوراق مشارکت اقتصاد نوین	•	•	•	۱۷,۵۰۷	•	•	•	۱۷,۵۰۷	•	۸۳,۴۷۳	•	
اسناد خزانه	۳۲۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
جمع سایر اوراق بهادار	(۳۳۱)	•	•	۳۲,۹۰۱	۱۵,۳۹۴	•	•	۱۷,۵۰۷	۱۰۰	۱۸۴,۵۹۳	۳۱,۸۰۰	
اوراق خرید اعتبار سهام	(۳۲)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
سایر سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
شرکت شتابنده ستارگان قارلی	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۲	۲۲۵	۲۲۵	
شرکت سرزمین بهادر مهر	•	•	•	۱۴	•	•	•	۱۴	۸۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	
سایر	•	•	•	۷۴۹	•	•	•	۷۴۹	•	•	•	
جمع سایر سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	•	•	•	۷۶۳	•	•	•	۷۴۹	۱۰۰	۱,۸۹۳	۱,۸۹۳	
سپرده انباشت سرمایه	۳۹,۷۹۴	•	•	۳۹,۹۹۲	•	•	•	۳۹,۹۹۲	۱۰۰	۳۷۰,۰۰۰	•	
جمع کل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲,۷۸۱,۹۰۵	۱,۶۷۸,۱۶۹	۱۸۲,۵۰۹	۴,۱۹,۳۲۷	۴,۱۷۵,۶۱۲	۲,۸۰۸,۱۴۹	۳۶,۳۵۶	۱,۳۴۱,۲۵۷	۱۰۰	۶,۴۹۵,۴۷۵	۸,۸۹۵,۸۱۰	

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۵-۳- سرمایه‌گذاری بورسی در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲		درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۸۰۴,۳۳۲	۱,۲۴۱,۱۷۲	.	۱,۲۴۱,۱۷۲	۱۴ صنعت شیمیایی
۵۵۷,۴۰۳	۱,۱۶۰,۶۱۱	.	۱,۱۶۰,۶۱۱	۱۳ صنعت فلزات اساسی
۱,۱۲۷,۴۴۰	۱,۱۲۲,۵۷۶	.	۱,۱۲۲,۵۷۶	۱۳ صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۳۳۱,۷۱۶	۱,۰۱۹,۹۰۴	.	۱,۰۱۹,۹۰۴	۱۲ صنعت بیمه و بازنشستگی
۷۳۴,۲۶۳	۸۷۰,۷۱۵	.	۸۷۰,۷۱۵	۱۰ سیمان، آهک، گچ
۴۲۹,۹۲۹	۵۸۸,۸۴۸	.	۵۸۸,۸۴۸	۷ صنعت فنی و مهندسی
۱۷۶,۵۲۸	۵۲۳,۳۴۰	.	۵۲۳,۳۴۰	۶ صنعت بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۱۵۳,۴۲۱	۵۱۵,۶۶۶	.	۵۱۵,۶۶۶	۶ صنعت محصولات فلزی
۱۰۳,۳۶۴	۴۲۳,۹۶۸	.	۴۲۳,۹۶۸	۵ صنعت فرآورده‌های نفتی
۱۶۲,۵۵۸	۳۸۹,۴۳۴	.	۳۸۹,۴۳۴	۴ صنعت چندرشته‌ای صنعتی
۳۷۰,۰۹۴	۳۱۶,۷۷۲	.	۳۱۶,۷۷۲	۴ صنعت دارویی
۱۴۵,۴۳۲	۲۶۵,۶۱۰	.	۲۶۵,۶۱۰	۳ لاستیک و پلاستیک
۱۷۳,۶۰۵	۱۷۳,۲۳۰	.	۱۷۳,۲۳۰	۲ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۷۱,۴۱۷	۱۵۳,۸۷۶	.	۱۵۳,۸۷۶	۲ سایر صنایع
۵,۴۴۱,۴۰۲	۸,۶۶۵,۷۲۲	.	۸,۶۶۵,۷۲۲	جمع سرمایه‌گذاری‌ها

۱۵-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک وضعیت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴,۶۹۲,۵۴۳	۶,۶۰۸,۵۹۱	.	۶,۶۰۸,۵۹۱	۷۵,۳۹ بورسی
۷۴۸,۸۵۹	۲,۱۵۷,۱۳۱	.	۲,۱۵۷,۱۳۱	۲۴,۶۱ فرابورسی
۵,۴۴۱,۴۰۲	۸,۶۶۵,۷۲۲	.	۸,۶۶۵,۷۲۲	جمع سرمایه‌گذاری‌ها

۱۵-۵- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار شامل مبلغ ۳۱,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تعداد ۷۵۰ قطعه سکه بهار آزادی (گواهی سپرده کالایی سکه بهار آزادی) می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۴,۲۹۹	۷,۹۸۱	۱۶-۱	سپرده‌های کوتاه‌مدت نزد بانکها (۳ فقره)
۱۳۴	۲,۴۱۴		موجودی نزد بانکها (۲ فقره)
۳۴,۴۳۳	۱۰,۳۹۵		

۱۶-۱- مانده یک‌فقره از حساب‌های سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانکها شامل ۶,۳۳۶ میلیون ریال مربوط به حساب اختصاصی معاملات در بورس کالا می‌باشد.

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

۱۷-۲- سهامداران عمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶.۳۹	۱,۳۹۱,۵۵۹,۵۵۲	۴۲.۶۹	۱,۹۲۰,۹۳۹,۳۲۷	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
۴.۵۳	۱۳۶,۰۱۴,۲۱۹	۵.۹۹	۲۶۹,۴۳۷,۳۲۸	شرکت سرزمین پهنارمهر (سهامی خاص)
۲.۰۲	۶۰,۴۵۰,۳۳۲	۱.۷۷	۷۹,۵۱۲,۳۰۹	صندوق سرمایه‌گذاری ا.ب. تدبیرگران فر BFM
۰.۰۰	۰	۱.۲۷	۵۷,۰۴۵,۷۲۷	شخص حقیقی
۰.۶۷	۲۰,۰۰۷,۷۹۸	۱.۰۷	۴۷,۹۶۱,۶۹۶	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
۱.۰۲	۳۰,۶۳۲,۹۶۷	۱.۰۰	۴۵,۰۱۹,۶۱۵	شخص حقیقی
۲.۱۲	۶۳,۶۴۷,۸۶۹	۰.۸۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه غیرتجاری دانش بنیان برکت
۰.۴۵	۱۳,۵۵۴,۲۱۴	۰.۸۸	۳۹,۷۲۸,۰۴۴	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۴۲.۸۰	۱,۲۸۴,۱۳۳,۰۴۹	۴۴.۴۵	۲,۰۰۰,۳۵۵,۹۵۴	سایر
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۰	۱۵
۰.۰۳	۰.۰۶

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۷-۳-۱- کاهش نسبت جاری تعدیل شده نسبت به سال قبل مربوط به افزایش بدهی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۱۷-۴- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ مقرر گردید سرمایه شرکت تا ۴,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یابد. سرمایه مزبور در تاریخ

۱۴۰۲/۰۶/۱۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و به سرمایه شرکت انتقال یافته است. لازم به ذکر است به منظور حفظ جایگاه شرکت در بازار سرمایه، اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج نقدینگی، پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و سود انباشته در دو مرحله در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ به تصویب هیأت‌مدیره شرکت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود خالص پس از وضع زیان‌های وارده در سال‌های قبل، معادل یک بیستم آن به اندوخته قانونی شرکت منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا حصول اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و تا هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۷۸۵	۱۶,۷۰۷	مانده در ابتدای سال
۷,۸۸۵	۵,۳۲۷	ذخیره تأمین شده
(۹۶۳)	.	پرداخت شده طی سال
۱۶,۷۰۷	۲۲,۰۳۴	مانده در پایان سال

۲۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

پرداختی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱۲۱,۶۵۰	۲۳۶,۵۱۱	.	۲۳۶,۵۱۱	تجاری
.	۲۳۴,۹۵۱	۲۳۴,۹۵۱	.	حساب‌های پرداختی
۱,۴۵۷	.	.	.	کارگزاری تدبیرگران فردا-اشخاص وابسته
۱۲۳,۱۰۷	۴۶۱,۴۶۲	۲۳۴,۹۵۱	۲۳۶,۵۱۱	کارگزاری بانک پاسارگاد
				کارگزاری بانک آینده
				خرید سرمایه‌گذاری
				سایر پرداختی‌ها:
۳,۸۱۹	۱۶۴	.	۱۶۴	هزینه‌های پرداختی - اشخاص وابسته
۱۱۸	۳۳۸	.	۳۳۸	هزینه‌های پرداختی شرکت مدیر - اشخاص وابسته
۱۰,۷۹۰	۱۴,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰	سپرده اجاره
۷,۳۴۵	۴,۱۹۳	۴,۱۹۳	.	جاری سهامداران
۴,۱۱۸	۵,۸۰۳	۵,۸۰۳	.	مطالبات کارکنان
۶۶۰	۲,۶۰۳	۲,۶۰۳	.	ذخیره حق‌الزحمه حسابرسی
۹۴	۲۷۰	۲۷۰	.	مالیات‌های تکلیفی
۶۵۱	۶۱۱	۶۱۱	.	سپرده‌های پرداختی
۳۹۵	۶۵۲	۶۵۲	.	حق بیمه‌های پرداختی
۸,۲۰۰	۱۰,۳۰۷	۱۰,۳۰۷	.	ذخیره هزینه‌های پرداختی
۱,۴۳۸	۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	.	سایر
۳۸,۰۲۸	۴۰,۳۰۷	۲۵,۸۱۵	۱۴,۵۰۲	
۱۶۱,۱۳۵	۵۰۱,۷۶۹	۲۶۰,۷۵۶	۱۴,۵۰۲	

۲۰-۱- مانده حساب فوق بدهی به شرکت های کارگزاری تدبیرگران فردا و کارگزاری بانک پاسارگاد بابت معاملات سهام می باشد که بعد از سال مالی تسویه و پرداخت شده است.

۲۰-۲- مانده بدهی به شرکت سبد گردان تدبیر بابت ودیعه اجاره طبقه پنجم ساختمان گاندی می‌باشد.

۲۰-۳- مانده سرفصل جاری سهامداران عمدتاً مربوط به فروش حق‌تقدم‌های استفاده نشده (افزایش سرمایه) سهامداران می‌باشد و بلافاصله پس از تکمیل اطلاعات سهامداران به حساب آنها واریز می‌گردد.

۲۰-۴- مانده بدهی به کارکنان عمدتاً مربوط به ذخیره‌های اخذ شده بابت مرخصی استفاده نشده کارکنان می‌باشد.

۲۰-۵- مانده سرفصل ذخیره هزینه‌های پرداختی عمدتاً مربوط به هزینه‌های تحقق یافته تا پایان سال مالی مورد گزارش از قبیل کارمزد حق درج و حق عضویت سازمان بورس می‌باشد.

۲۰-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۵۲,۹۶۴ میلیون ریال از بدهی‌ها تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
 یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۰
ذخیره تعدیل مالیات عملکرد سال قبل	۶۲۲
پرداختی طی سال	(۶۱۶)
	۰

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۲,۴۹۲	۰	۶۳۰,۴۰۰	۱۳۹۷/۰۹۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۱۲	۶۱۲	۰	۱,۸۳۷,۲۹۷	۱۴۰۰/۰۹۳۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۹,۷۴۹	۱۴۰۷/۰۹۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۳۲,۷۱۱	۱۴۰۷/۰۹۳۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۲۱-۳-۱- مالیات بر درآمد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹۳۰ به استثنای سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۳-۲- مالیات بر درآمد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹۳۰ به موجب برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲,۴۹۲ میلیون ریال تعیین گردیده، (به دلیل برگشت هزینه کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سنوات قبل) که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و جلسه هیات حل اختلاف بدوی تشکیل شده، لکن نتیجه آن تا کنون اعلام نشده است.

۲۱-۳-۳- با توجه به این که درآمدهای شرکت یا در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۲ قانون مالیات‌های مستقیم منافی از مالیات می‌باشد لذا بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره‌های احتیاطی ثبت شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
.	.	.	۴,۶۳۱	.	۴,۶۳۱	سال ۱۴۰۱
۱۷,۸۷۵	.	۱۷,۸۷۵	۵,۸۲۱	.	۵,۸۲۱	سال ۱۴۰۰
۶,۹۲۶	.	۶,۹۲۶	۶,۴۹۸	.	۶,۴۹۸	سال ۱۳۹۹
۸,۲۳۶	.	۸,۲۳۶	۸,۱۳۱	.	۸,۱۳۱	سال ۱۳۹۸
۲,۷۴۳	.	۲,۷۴۳	۲,۷۱۸	.	۲,۷۱۸	سال ۱۳۹۷
۱۹۷	.	۱۹۷	۱۹۱	.	۱۹۱	سال ۱۳۹۶
۲۱۲	.	۲۱۲	۲۱۱	.	۲۱۱	سال ۱۳۹۵
۱۷۶	.	۱۷۶	۱۷۶	.	۱۷۶	سال ۱۳۹۴
۲۵۶	.	۲۵۶	۲۵۷	.	۲۵۷	سال ۱۳۹۳
۱۲۸	.	۱۲۸	۱۲۸	.	۱۲۸	سال ۱۳۹۲
۱۶۳	.	۱۶۳	۱۱۰	.	۱۱۰	سال ۱۳۹۱
۲۲۱	.	۲۲۱	۱۸۳	.	۱۸۳	سال‌های قبل از ۱۳۹۱
۳۷,۱۳۳	.	۳۷,۱۳۳	۲۹,۰۵۵	.	۲۹,۰۵۵	

۲۲-۱- مانده سود سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ و ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ از طریق سامانه سجام پرداخت گردید. همچنین مانده سود سال مالی ۱۴۰۰ و ماقبل آن مربوط به سهامدارانی است که علی‌رغم آگهی چند باره شرکت تاکنون نسبت به تکمیل اطلاعات در سامانه سجام و یا ارسال اطلاعات حساب بانکی خود به این شرکت اقدام ننموده‌اند. لازم به ذکر می‌باشد سود سنواتی سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده‌اند در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ از طریق سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سجام) واریز شده است. سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۳۸ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۱۰۰ ریال می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۷۱۹,۷۵۲	۴,۰۶۲,۷۱۱	سود خالص
		تعدیلات
	۶۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۹۲۱	۵,۳۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۰۲	۲,۱۶۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲,۷۲۸,۷۷۵	۴,۰۷۰,۸۶۸	
(۲,۳۱۰,۶۵۲)	(۲,۴۰۰,۳۳۶)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۷,۳۷۹)	(۱۱۲,۰۸۲)	(افزایش) دریافتی عملیاتی
(۱,۰۹۸)	۷۰۷	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۳۷,۲۱۶	۳۴۰,۶۳۴	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۵۴۶,۸۶۲	۱,۸۹۹,۷۹۱	نقد حاصل از عملیات

۲۳-۱- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۰۶,۵۶۶	۱,۲۳۳,۹۳۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۸۲,۵۰۹	۳۶,۳۵۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۰۸۹,۰۷۵	۱,۲۷۰,۲۸۷	

۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده در طی سال به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۴۱,۸۸۰	۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مرتب بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۵٪-۱ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش سرمایه در جریان شرکت و کاهش بدهی‌ها و افزایش حقوق مالکانه کمتر از محدوده هدف می‌باشد و شرکت سعی در حفظ نسبت مزبور دارد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱۴,۹۷۵	۵۵۲,۸۵۸	جمع بدهی‌ها
(۳۴,۴۳۳)	(۱۰,۳۹۵)	موجودی نقد
۱۸۰,۵۴۲	۵۴۲,۴۶۳	خالص بدهی
۶,۶۷۶,۳۳۰	۸,۸۲۴,۹۴۱	حقوق مالکانه
۳	۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به این که شرکت‌های سرمایه‌گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کنند، سرمایه‌گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می‌باشد. به طور کلی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت‌ها، کاهش سود اوراق با درآمد ثابت و ... همواره با ریسک‌های گوناگون همراه می‌باشد. تیم سرمایه‌گذاری تلاش می‌کند از طریق متنوع‌سازی ترکیب دارایی‌های شرکت، به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه‌گذاری در اوراق را کاهش دهد. در یادداشت‌های زیر به برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌گذاری اشاره شده است.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان‌های غیرمنتظره قیمت‌ها و نرخ‌های بازار است. تغییرات اقتصاد، تکنولوژی، سیاست یا قوانین باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه‌گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود. این شرایط به صورت مستمر توسط گروه سرمایه‌گذاری و اعضای هیات‌مدیره بررسی شده و آسیب‌پذیری شرکت در نتیجه ریسک‌های مذکور ارزیابی می‌شود.

۲۵-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت با اهداف استراتژیک نگهداری نمی‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله می‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۵-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. با فرض استفاده از روش ارزش بازار در شرکت، اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر (نسبت به بهای تمام شده) باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ معادل ۸۰۸،۱۶۲ میلیون ریال افزایش/کاهش (۱۴۰۱/۰۹/۳۰: معادل ۵۵۵،۴۳۷ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۲۵-۶- ریسک کاهش ارزش دارایی‌ها

شرکت عمدتاً در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند با تأثیرپذیری از عوامل فوق افزایش یا کاهش یابد و در نتیجه شرکت و سرمایه‌گذاران از این تغییرات متأثر می‌شوند. به منظور مدیریت و کنترل این ریسک از طریق شناور سازی پرتفوی و بررسی ارزش روزانه پرتفوی و تحلیل‌های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵-۷- ریسک نوسان نرخ بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آن‌ها تضمین شده است در بازار تحت تاثیر قرار می‌گیرد. اگر شرکت در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، سود شرکت تحت تاثیر قرار می‌گیرد.

۲۵-۸- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکت‌های سرمایه‌گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکت سرمایه‌پذیر در ایفای تعهدات سود سهام پرداختنی خود نا توان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر سرمایه‌گذاری در شرکت‌های معتبر، در موارد منقضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت‌ها را کاهش دهد. شرکت تنها در شرکت‌های سرمایه‌گذاری می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سابقه معاملاتی خود مشتریان عمده خود را طبقه‌بندی می‌نماید. آسیب‌پذیری شرکت و طبقه‌بندی اعتباری شرکت سرمایه‌پذیر به صورت مستمر نظارت شده و ارزش کل سرمایه‌گذاری گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری بطور ماهانه توسط هیأت‌مدیره بررسی و کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از سود دریافتی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه سایر افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با مشتریان از ۷ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۲,۵۳۸	.	.
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۶۱,۲۰۰	.	.
شرکت پخش هجرت	۳۷,۱۵۷	.	.
شرکت شیشه قزوین	۳۱,۸۴۹	.	.
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۹,۳۴۰	.	.
شرکت کنتور سازی ایران	۴۰۲	۴۰۲	.
سایر	۱۷۸,۶۳۷	.	.
جمع	۴۴۱,۱۲۳	۴۰۲	.

۲۵-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ممکن است دارای سهم‌هایی باشد که به صورت روان معامله نشوند یا حجم معاملات آن‌ها در یک روز معاملاتی بسیار کم باشد. این موضوع باعث می‌شود که در زمان مورد نظر، نتوان آن سهم را فروخت. این شرکت با درک این ریسک و با دوری از خرید چنین سهامی سعی بر آن دارد که این ریسک را کاهش دهد. همچنین شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با نقد شوندگی بالا و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختی‌ها	۴۸۷,۷۶۹	۱۴۰,۰۰۰	.	۵۰۱,۷۶۹
سود سهام پرداختی	۲۹۰,۰۵۵	.	.	۲۹۰,۰۵۵
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	۲۲۰,۰۳۴	۲۲۰,۰۳۴
جمع	۵۱۶,۸۲۴	۱۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۳۴	۵۵۲,۸۵۸

۲۵-۱۰- ریسک ترکیب سرمایه‌گذاری

شرکت در سال مالی جاری برای کسب بهترین عملکرد اقدام به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری نموده است که بیشترین بازدهی را داشته باشد. در این راستا سرمایه‌گذاری متناسب در اوراق مشارکت، صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی صورت گرفته است. توضیح این‌که در دوره مزبور سرمایه‌گذاری در سهام با کاهش شاخص بورس همراه بوده است و از ریسک بالاتری برخوردار می‌باشد و در صورت کاهش قیمت، شرکت دچار خطر خواهد شد. لیکن برای پوشش این ریسک روی سرمایه‌گذاری در سهام با خطر کمتر و بازدهی واقعی تمرکز نموده که این تجزیه و تحلیل سرمایه‌گذاری توسط تیم کارشناسی واحد سرمایه‌گذاری، کمیته سرمایه‌گذاری شرکت، هیأت‌مدیره و مدیرعامل انجام شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شركت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- وضعیت آرزى

۳۷-۱- شركت فاقد مطالبات آرزى طی سال بود، همچنین دارایی آرزى شركت در پایان سال شامل ۲۹۱۴ دلار می‌باشد. بدین آرزى ریزه ندارد.

۳۷-۲- مطالبات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- مطالبات شركت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

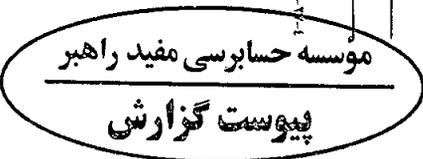
۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰	
شرح	نام شخص وابسته	نوع رابطه	مطالبات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت
رأید تجاری اصلی و ذیلی	شركت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	سهامدار اصلی و عضو هیات‌مدیره	پس
شركت همگروه	شركت كارگزاری تدبیر گران فردا	عضو شريك هیات‌مدیره	پس
سایر اشخاص وابسته	شركت توسعه منابع انسانی تدبیر	تحت كنترل سهامدار ذیلی	غیر
شركت همگروه	شركت سیدگودان تدبیر	عضو شريك هیات‌مدیره	پس

۳۷-۲- مطالبات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر مطالبات حقوقی، قانونی نتایج است.

۳۷-۳- مانده حساب‌های آقای شركت با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰	
نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	درامتیس تجاری	سایر حساب‌های درامتیس
رأید تجاری اصلی و ذیلی	شركت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۴,۸۹۷	۴,۸۹۷
شركت كارگزاری تدبیر گران فردا	شركت كارگزاری تدبیر گران فردا	۳۱۶	(۲۳۶,۸۷۱)
شركت توسعه منابع انسانی تدبیر	شركت تولید و صادرات ریشمك	۱	۱
شركت سیدگودان تدبیر	شركت سرمایه‌گذاری پویا	۲۷,۱۸۰	۲۷,۱۸۰
شركت سیدگودان تدبیر	شركت سوزن پهاوار	۲۱	۱۲
شركت توسعه منابع انسانی تدبیر	شركت سیدگودان تدبیر	(۳۸)	(۱۶,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شركت توسعه منابع انسانی تدبیر	(۳۸)	(۳۸)
۱,۸۸۷	۲۷,۲۰۲	(۱۶,۰۰۰)	۳۳,۰۹۰
(۳,۸۱۹)		(۲۳۶,۸۷۱)	(۲۳۶,۸۷۱)

۳۷-۴- هیچ‌گونه کاهش آرزى در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی است.

۲۹- رویدادهای پس از پایان تاریخ دوره گزارشگری

۲۹-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر است:

به شرح یادداشت ۴-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال جهت رسیدگی به بازرس قانونی ارائه و پس از اخذ گزارش به سازمان بورس جهت ادامه فرایند افزایش سرمایه ارسال خواهد گردید.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات‌مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۴۰۳,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۳۴ ریال به ازای هر سهم) می‌باشد.