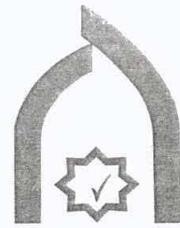


بسم الله تعالى
ادسیوڈ لبر کان
شمارہ : ۱۹۹-۴۴.۲
تاریخ : ۹۹/۱۱/۲۹
پیوست : حام



موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو چامعه حسابداران رسمی ایران
محمدمت سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری پر دیس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صور تهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تهران، میدان لاری‌اللهین، خیابان امیرکبیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹
۱۵۸۷۰-۱۷۴۸۰

آدرس: شهید آخوندی خیابان شهید آخوندی، تگز (نماز) - آذربایجان غربی - هشتاد و پنجمین خیابان - پستی: ۱۵۱۳۸۱۵۱۱۱۰۰۰ - تلفن: ۰۴۴۲۷۰۰۰۰۰۰

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) . بین آفریقا و ولی‌کاظم پلاک ۱۱ - صندوق پستی : ۱۵۳۸۰ - ۱۵۱۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴ خط) - ۸۸۶۷۳۷۶۷. دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹. Email: Auditors@mofidrahaba.org

بسم الله الرحمن الرحيم

شماره :

تاریخ :

پیوست :



موسسه حسابرسی مصید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری پر دیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

پسخمه ^{تعالیٰ}

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری پر迪س (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری پر迪س (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی ، کافی و مناسب است .

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری پر迪س (سهامی عام)

اطهارنظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری پر迪س (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اطهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اطهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اطهار نمی شود .

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد مواد ۱۱۰ ، ۱۲۸ و تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بابت تکمیل اعضای هیئت مدیره و معرفی نماینده دائمی توسط اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره جهت عضویت در هیئت مدیره توسط شرکتهای تولید و صادرات ریشمک و ایران و شرق ، آگهی نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی ، عدم عضویت هم زمان مدیران در هیئت مدیره بیش از یک شرکت که تمامی یا بخشی از سرمایه آن متعلق به نهادهایست و همچنین مفاد ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب یک نفر به عنوان مدیر عامل حداکثر ظرف یکماه در صورت بلاتصدی بودن سمت مدیر عامل شرکت ، رعایت نگردیده است .

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی صوتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- صورتهای مالی پیوست به امضای یکی از اعضای هیئت مدیره نرسیده است .

موسسه حسابرسی مفید راندبور

گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری پردايس (سهامی عام)

۱۰- مفاد تبصره ۳ ماده ۵ دستورالعمل انصباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجود رعایت نگردیده است.

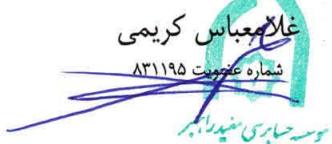
۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مذبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی پیش بینی شده در چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۲- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۱۶-۳ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

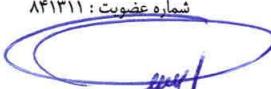
۲۰ بهمن ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



یدالله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱



بسم الله الرحمن الرحيم



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس
پیوست

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحة	فهرست مندرجات
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۳۶-۶	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)	سید مهدی علم الهدی	رئیس هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)	تايماز حمایلی مهرانی	عضو هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)	مجتبی ستاری قهفرخی	عضو هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)	مهدی امیری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)		عضو هیأت مدیره- غیر موظف	

شرکت سرمایه‌گذاری بردیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

درآمدات عملیاتی		
درآمد سود سهام	۲۵۴,۱۱۰	۲۷۲,۰۷۲
درآمد سود تضمین شده	۵۰,۰۲۹	۷۸,۹۰۷
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۴۰۹,۳۱۹	۱,۶۴۷,۲۷۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۷۱۸,۹۰۸	۱,۹۹۸,۲۰۰

هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۷,۷۷۱)	(۲۰,۹۰۸)
هزینه استهلاک	(۱,۷۰۵)	(۱,۰۹۳)
ساختمانی هزینه‌ها	(۱۳,۳۷۳)	(۱۳,۹۷۳)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳۲,۸۴۹)	(۳۶,۴۷۴)
سود عملیاتی	۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱
سود قبل از مالیات	۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱
هزینه مالیات بردرآمد	۰	۰
سود خالص	۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱

سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵۴۹	۱,۰۷۹
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۴۹	۱,۰۷۹

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری
بردیس (سهامی عام)

پیوست گزارش
موسسه حسابداری مفید راهبر

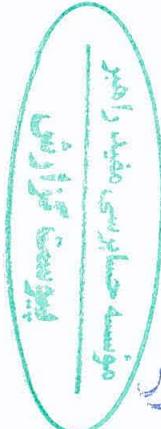
شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۲۱,۰۰۰	۲۲,۳۴۷
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۱۲۸	۱۶۰
دريافتني‌های بلند مدت	۱۲	۱,۳۶۰	۱,۷۹۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		۲۲,۴۸۸	۲۴,۱۹۷
دارایی‌های جاري			
پيش‌پرداخت‌ها	۱۳	۵۲	۶۰
دريافتني‌های تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲	۲۰۸,۴۷۶	۱۲۳,۱۲۰
سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۱۴	۳,۳۰۹,۹۹۶	۲,۰۱۷,۸۳۰
موجودي نقد	۱۵	۱۸,۰۸۷	۳۰,۳۹۹
جمع دارایی‌های جاري		۳,۰۳۶,۷۱۱	۲,۱۷۱,۴۰۹
جمع دارایي‌ها		۳,۰۵۹,۰۹۹	۲,۱۹۰,۶۰۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
اندوفخته قانوني	۱۷	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
سود انباشه		۲,۱۱۹,۱۸۳	۷۶۹,۹۰۲
جمع حقوق مالکانه		۳,۴۹۴,۱۸۳	۲,۱۴۴,۹۰۲
بدهي‌ها			
بدهي‌های غيرجاری			
ذخيره مزايادي پاياب خدمت کارکنان	۱۸	۷,۸۵۲	۵,۰۰۵
جمع بدهي‌های غيرجاری		۷,۸۵۲	۰,۰۰۰
بدهي‌های جاري			
پرداختني‌های تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۹	۱۲,۷۹۱	۱۰,۷۵۳
ماليات پرداختني	۲۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۱	۴۴,۲۷۳	۳۴,۴۴۶
جمع بدهي‌های جاري		۵۷,۰۶۴	۴۰,۱۹۹
جمع بدهي‌ها		۶۴,۹۱۶	۵۰,۷۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها		۳,۰۵۹,۰۹۹	۲,۱۹۰,۶۰۶

يادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شركت سرمایه‌گذاری پرداس
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری بردهس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود ابیانه	اندوفته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۱,۲۹۳	۶۷۲,۹۵۶	۹۸,۳۳۷	۱,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۶۸۶,۱۰۹	۶۸۶,۱۰۹	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۶۸۶,۱۰۹	۶۸۶,۱۰۹	.	.	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۵۶۲,۵۰۰)	(۵۶۲,۵۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲۶,۶۶۳)	۲۶,۶۶۳	.	تخصیص به اندوفته قانونی
۲,۱۴۴,۹۰۴	۷۶۹,۹۰۲	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۹۶۱,۷۸۱	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۹۶۱,۷۸۱	.	.	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۶۱۲,۵۰۰)	(۶۱۲,۵۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۳,۴۹۴,۱۸۳	۲,۱۱۹,۱۸۳	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری
بردهس (سهامی عام)

مoussse حسابوسي مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

صورت حریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۵۲۹,۵۰۲	۵۹۰,۵۷۴	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۲۹,۵۰۲	۵۹۰,۵۷۴	جریان خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۳۲)	(۲۱۴)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۶)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۲۸)	(۲۱۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۲۹,۱۷۴	۵۹۰,۳۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۳۱,۶۸۹)	(۶۰۲,۶۷۲)	جریان‌های نقد حاصل فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۳۱,۶۸۹)	(۶۰۲,۶۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲,۵۱۵)	(۱۲,۳۱۲)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۳۲,۹۱۴	۳۰,۴۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۰,۳۹۹	۱۸,۰۸۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پر迪س (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری پر迪س از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادر و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری به شماره شناسه‌ملی ۱۰۱۰۲۷۱۴۶۹ 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 فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۸/۲۸ نام شرکت به عایق‌پلاستیک تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۸ در بورس اوراق بهادر تهران پذیرفته شد. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۷ نام شرکت از عایق‌پلاستیک (سهامی عام) به سرمایه‌گذاری پر迪س (سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری پر迪س جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان گاندی جنوبی - نبش خیابان ۲۳ - پلاک ۷۳ طبقه پنجم و ششم است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ عبارت است از: خرید، فروش و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر 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 بهادر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
(نفر)	(نفر)	
۹	۸	کارکنان دائم
۲	۲	کارکنان قراردادی
۱۱	۱۰	

شرکت سرمایه‌گذاری پر迪س (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

آثار بالاهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای شرکت وجود ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در مورد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

سرمایه‌گذاری‌های جاری با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش.

۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

۱- ۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۲- ۴- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها، ارزشیابی می‌شود.

۳- ۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

۴- ۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و سپرده‌های سرمایه‌گذاری در زمان تحقیق و سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع صندوق (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری پردايس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۵-۳- سود (زیان) حاصل از معاملات آتی سکه طلا در بورس کالا، با توجه به تفاوت قیمت تسویه در پایان هر روز معاملاتی نسبت به قیمت تسویه در پایان روز قبل شناسایی (سود و زیان به صورت روزانه به حساب بانکی واریز یا برداشت می‌شود) می‌گردد.

۲-۶-۳- سرمایه‌گذاری در مسکوکات به اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش، ارزشیابی می‌شود.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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 مستهلك 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.

۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن 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:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه 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 استهلاک پذیر 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

شرکت سرمایه‌گذاری پردايس (سهامی عام)

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

آن برای مدت باد 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳-دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۱-۵-۳- 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 برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۲-۵-۳- 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، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۵-۳- 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 بلا فاصله در سود و زیان

شرکت سرمایه‌گذاری پرديس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شناسایی می‌گردد، مگر این‌که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۳-۵- 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 حداقل 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 زیان شناسایی می‌گردد مگر این‌که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶- ۳ - 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.

۷- ۳ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز بانک مرکزی به مبلغ ۴۲,۰۰۰ ریال در تاریخ صورت وضیعت مالی تسعیر می‌شود و تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- درآمد سود سهام

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۴,۱۱۰	۲۷۲,۰۷۲	۱۴-۲	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
۲۵۴,۱۱۰	۲۷۲,۰۷۲		

۵- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۶۵۴	۷۶,۷۰۰	۱۴-۲	سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۵۰۲	۰	۱۴-۲	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۲,۳۷۳	۲,۲۰۷	۱۴-۲	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۵۵,۵۲۹	۷۸,۹۰۷		

۶- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۹,۳۱۹	۱,۶۰۸,۴۳۹	۱۴-۲	سود (زيان) فروش سهام شرکت‌های سرمایه پذیر
۰	۳۸,۸۲۷	۱۴-۲	سود (زيان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۰۹,۳۱۹	۱,۶۴۷,۲۷۶		

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

بادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزايا	۱۲,۶۳۴	۱۱,۴۶۱
پاداش هیأت مدیره	۲,۲۰۰	۱,۸۰۰
مزایای پایان خدمت	۲,۲۶۵	۱,۷۱۶
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۶۸۹	۴۵۱
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۹۶۲	۱,۴۶۶
خدمات قراردادی	۱,۱۵۸	۸۷۷
	۲۰,۹۰۸	۱۷,۷۷۱

۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدهاً بابت افزایش سطح عمومی حقوق، دستمزد و مزايا می‌باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

بادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شارژ و عوارض نوسازی ساختمان	۳,۴۳۱	۳,۸۱۰
حق الزحمه حسابرسی مالی و داخلی	۲,۰۲۰	۱,۶۱۰
خدمات سازمان بورس و اوراق بهادر	۹۹۹	۱,۳۵۸
حق عضويت	۴۲۰	۳۵۰
پذيرايى	۲۲۱	۲۹۳
ابزارآلات و ملزمومات مصرفی	۱۹۷	۷۸
اینترنت	۱۹۰	۱۳۴
چاپ، آگهی و پست	۱۷۴	۱۱۶
برق، گاز، تلفن و سوخت	۱۳۴	۱۰۲
تعمیر و نگهداري	۱۲۵	۷۰
بیمه دارایی‌ها	۵۱	۴۱
سایر(۱۵ مورد)	۵,۹۱۱	۵,۴۱۱
	۱۳,۹۷۳	۱۳,۳۷۳

۸- افزایش سایر هزینه‌ها نسبت به سال مالی قبل عمدهاً بابت ذخایر منظور شده بابت هزینه‌های عوارض نوسازی ساختمان دفتر مرکزی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پيوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱	
.	.	سود غیرعملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
.	.	
۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱	سود خالص
.	.	اثر مالیاتی
۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	
۵۴۹	۱,۰۷۹	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت سرمایه‌گذاری پر دیس (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲۸,۹۵۷	۳,۳۲۴	۵۶۰	۳۲,۸۴۱
افزایش	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۸,۹۵۷	۳,۰۵۶	۵۶۰	۳۳,۰۷۳
افزایش	۰	۲۱۴	۰	۲۱۴
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۸,۹۵۷	۳,۷۷۰	۵۶۰	۳۳,۲۸۷
استهلاک ابانته				
۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶,۳۵۰	۲,۲۶۳	۴۰۸	۹,۰۲۱
استهلاک	۱,۰۷۶	۵۶۳	۶۶	۱,۷۰۵
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷,۴۲۶	۲,۸۲۶	۴۷۴	۱۰,۷۲۶
افزایش	۹۳۶	۵۰۹	۶۶	۱,۵۶۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸,۳۶۲	۳,۳۸۵	۵۴۰	۱۲,۲۸۷
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۰,۵۹۵	۳۸۵	۲۰	۲۱,۰۰۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۱,۰۵۱	۷۳۰	۸۶	۲۲,۳۴۷

۱- دارایی‌های ثابت شرکت در مقابل حوادث قهریه (آتش سوزی، زلزله و ...) تا مبلغ ۷۵,۵۴۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۲- ساختمان‌های شرکت شامل دو دستگاه ساختمان اداری واقع در خیابان گاندی جنوبی به متراز ۴۲۴ متر مربع می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۵۲۰	۴۵۶	۶۴	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۹۶	۹۶	۰	افزایش
۶۱۶	۵۵۲	۶۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	افزایش
۶۱۶	۵۵۲	۶۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته			
۴۵۶	۴۵۶	۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	استهلاک
۴۵۶	۴۵۶	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳۲	۳۲	۰	افزایش
۴۸۸	۴۸۸	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۲۸	۶۴	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۶۰	۹۶	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌ها

دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دریافت‌های کوتاه مدت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	باداشهای تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حساب‌های دریافتی
۱۲۲,۲۱۳	۲۰۷,۰۲۳	·	۲۰۷,۰۲۳	۲۰۱,۵۵۶	۵,۴۷۷	سود سهام دریافتی
۶۲	۲۵	·	۲۵	۲۵	·	سایر
۱۲۲,۲۷۵	۲۰۷,۰۴۸	·	۲۰۷,۰۴۸	۲۰۱,۵۸۱	۵,۴۷۷	سایر دریافتی‌ها
۸۰۰	۸۲۰	·	۸۲۰	۰	۸۲۰	وام کارکنان (مسکن، ضروری و خودرو)
۴۳	·	·	·	·	·	جاری کارکنان
۲	۲	·	۲	۲	·	سایر سپرده‌ها
·	۶۰۶	·	۶۰۶	·	۶۰۶	اشخاص وابسته
۸۴۵	۱,۴۲۸	·	۱,۴۲۸	۲	۱,۴۲۶	
۱۲۳,۱۲۰	۲۰۸,۴۷۶	·	۲۰۸,۴۷۶	۲۰۱,۵۸۳	۶,۸۹۳	دریافت‌های بلند مدت
۱,۶۹۰	۱,۳۶۰	·	۱,۳۶۰	·	۱,۳۶۰	سایر دریافتی‌ها
						حصه بلند مدت وام کارکنان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردازش (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۱ سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۲۰,۴۵۸	۵,۴۶۷	شرکت تولید و صادرات ریشمک
۲۰,۴۵۸	۵,۴۶۷	جمع اشخاص وابسته
.	.	سایر اشخاص
۱۶,۹۱۸	۳۰,۳۲۰	شرکت پتروشیمی پردازش
.	۲۹,۲۴۸	شرکت پتروشیمی زاگرس
.	۲۳,۳۲۳	پتروشیمی پارس
۱۲,۴۲۰	۱۵,۷۳۱	شرکت سنگ آهن گل گهر
.	۱۳,۰۲۶	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
.	۱۲,۹۴۴	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
.	۱۲,۶۶۰	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۰,۳۰۵	۱۲,۰۹۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	۷,۰۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملي ایران
۵,۶۸۴	۶,۹۶۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۴,۸۳۰	پدیده شیمی قرن
.	۳,۹۷۲	شرکت تایدو اترخاور میانه
.	۳,۹۰۳	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی
.	۳,۷۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری داروئی تامین
.	۳,۶۵۰	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
.	۳,۲۹۷	شرکت فولاد خوزستان
.	۲,۳۷۵	شرکت مخابرات ایران
۱,۲۶۰	۱,۹۰۳	شرکت فولاد هرمزگان
.	۱,۶۳۳	شرکت پالایش نفت تبریز
.	۸۴۰	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱,۰۰۰	۷۵۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۳,۶۶۸	۱,۸۷۰	سایر
۱۰۱,۷۵۵	۲۰۱,۰۵۶	جمع سایر اشخاص
۱۲۲,۲۱۳	۲۰۷,۰۲۳	جمع کل سود سهام دریافتی

۱۲-۱-۱ سود دریافتی به مبلغ ۲۰۷,۰۲۳ میلیون ریال مربوط به سود تقسیمی مصوب مجتمع شرکت‌های سرمایه‌پذیر و

سودهای قابل دریافت سایر سرمایه‌گذاری‌ها می‌باشد که مطابق جداول توزیع سود شرکت‌های مزبور و تاریخ سرسید

وصول خواهد شد. و تا تاریخ تهیه این گزارش جمما مبلغ ۷,۳۶۶ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۲- سرفصل حساب‌های دریافتی - سایر در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۵	کارگزاری بانک آینده
۶۲	.	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر تدبیر گران
.	.	سایر
۶۲	۲۵	

۱۲-۳- سرفصل حساب اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۰۶	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر
.	۶۰۶	
۶۰۶	۶۰۶	

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۵۲	
۶۰	۵۲	

خرید خدمات

۱۳-۱- مانده سرفصل فوق مربوط به خدمات قراردادی از قبیل پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت می‌باشد که بر حسب مدت

منقضی شده و به حساب هزینه منظور می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری بر دس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

بادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:						
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس						
۱۴-۱	۲,۸۴۷,۲۲۷	۰	۲,۸۴۷,۲۲۷	۲,۸۴۷,۲۲۷	۱,۸۹۷,۶۵۸	۲,۸۴۷,۲۲۷
۱۴-۱	۳۲۹,۰۷۵	۰	۳۲۹,۰۷۵	۳۲۹,۰۷۵	۸۸,۱۴۶	۳۲۹,۰۷۵
۱۴-۱	۱۳۱,۸۰۰	۰	۱۳۱,۸۰۰	۱۳۱,۸۰۰	۳۱,۸۰۰	۱۳۱,۸۰۰
مجموع سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله						
سایر سرمایه‌گذاری‌ها:						
۱۴-۱	۱,۸۹۴	۰	۱,۸۹۴	۱,۸۹۴	۲۲۶	۱,۸۹۴
مجموع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت						
	۳,۳۰۹,۹۹۶	۰	۳,۳۰۹,۹۹۶	۳,۳۰۹,۹۹۶	۲,۰۱۷,۸۳۰	۳,۳۰۹,۹۹۶

شروع کیت سوچاہی گذاری پروردس (سوچاہی عالم)

سال مالی متمیز به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون دیال

۱-۱۴- صورت دین مسیح مایه گذاری صورت گرفته در سبک تحریران شانی به شیوه زیر می باشد:

تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام	
بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده	
خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه	
فروش		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه		خرید/اقریض سرمایه	
۱۰,۹۴۳	۲۱,۹۹۹	۲۱,۱۰۹	۱,۷۶۰,۰۰۰	*	*	*	*	۲۱,۱۰۹	۱,۷۶۰,۰۰۰	*	*	*	*
۸۵	۱۷,۳۳۰	۱۷,۸۷۸	۱۰۹,۱۰۸	*	*	*	*	۱۷,۸۷۸	۱۰۹,۱۰۸	*	*	*	*
۱,۰۴۶	۱۰,۰۹۶	۱۳,۰۰۷	۱۳,۷۳۶,۷۱۶	۱۱,۰۵۰	۱,۱۷۸,۶۴۶	*	*	۱۳,۷۳۶,۷۱۶	۱۱,۰۵۰	۱,۱۷۸,۶۴۶	*	*	*
۱,۰۰۱	۱۰,۱۰۷	۱۲,۷۰۲	۱۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۱۲,۷۰۲	۱۰۰,۰۰۰	*	*	*	*
(۲۳۸۸۱)	۸,۴۵۷	۱۱,۳۷۸	۱۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۱۱,۳۷۸	۱۰۰,۰۰۰	*	*	*	*
(۰,۹۷۴)	۸,۸۶۳	۱۰,۴۸۴	۱۰,۰۰۰	۲۰	*	*	*	۱۰,۴۸۴	۱۰,۰۰۰	۲۰	*	*	*
(۵,۰۹۳)	۱۰,۱۸۶	۱۲,۶۸۷	۹۷,۷۷۷	۹۷,۷۷۷	۸۷,۳۷۴	۷۴,۶۷۶,۱۷۷	۷۴,۶۷۶,۱۷۷	۱۰,۱۸۶	۹۷,۷۷۷	۹۷,۷۷۷	۸۷,۳۷۴	۷۴,۶۷۶,۱۷۷	۷۴,۶۷۶,۱۷۷
۹۷,۶۷۰	۱۰,۹۴۹	۱۰,۹۴۹	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۹۷,۶۷۰	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳	۱,۰۵۶,۱۷۳

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سبد گوران مانع به تغییر در آینده شرخ نزدیک باشد:

三

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲-۱۶- سرمایه‌گذاری های کوئناددت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر می‌باشد:

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های عالی

مبلغ بـ ميليون ريال



شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری بورسی در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	صنعت شیمیایی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹.۸	صنعت فلزات اساسی
۵۲۹,۶۳۶	۵۶۳,۲۶۶	۰	۵۶۳,۲۶۶	۱۶.۹	صنعت فرآورده‌های نفتی
۴۷۲,۸۰۸	۴۸۰,۷۹۰	۰	۴۸۰,۷۹۰	۸.۱	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۲۷۱,۶۴۲	۲۳۰,۱۸۳	۰	۲۳۰,۱۸۳	۰.۹	صنعت بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۲۹۸,۴۹۶	۳۹۳,۰۸۵	۰	۳۹۳,۰۸۵	۲.۴	صنعت داروین
۱۰۴,۶۲۱	۱۶۷,۱۶۰	۰	۱۶۷,۱۶۰	۰	صنعت حمل و نقل ابزارداری و ارتباطات
۳۲,۲۶۳	۶۷,۷۲۸	۰	۶۷,۷۲۸	۰.۷	صنعت فنی و مهندسی
۰	۵۷,۰۵۱	۰	۵۷,۰۵۱	۰.۷	صنعت مخابرات
۵۰,۲۰۱	۱۶۲,۷۶۳	۰	۱۶۲,۷۶۳	۰.۷	صنعت چندرشته‌ای صنعتی
۷۷,۹۷۲	۲۰۹,۰۷۳	۰	۲۰۹,۰۷۳	۰.۷	صنعت بیمه و بازنیستگی
۲۹,۷۵۰	۵۱,۱۵۶	۰	۵۱,۱۵۶	۰.۷	صنعت محصولات فلزی
۰	۲۲۳,۴۲۴	۰	۲۲۳,۴۲۴	۰.۷	سایر صنایع
۰	۱۳۳,۹۱۱	۰	۱۳۳,۹۱۱	۰.۷	جمع سرمایه‌گذاری‌ها
۳۰,۴۸۹	۹۷,۶۳۷	۰	۹۷,۶۳۷	۰.۶	
۱,۸۹۷,۶۵۸	۲,۸۴۷,۲۲۷	۰	۲,۸۴۷,۲۲۷	۱۰۰	

۱۴-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک وضعیت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	بورسی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۰.۱	فرابورسی
۱,۶۴۳,۲۵۶	۲,۴۲۲,۰۵۸	۰	۲,۴۲۲,۰۵۸	۱۶.۹	جمع سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵۴,۴۰۴	۴۲۵,۱۶۹	۰	۴۲۵,۱۶۹	۰	
۱,۸۹۷,۶۵۸	۲,۸۴۷,۲۲۷	۰	۲,۸۴۷,۲۲۷	۱۰۰	

۱۴-۵- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر شامل مبلغ ۳۱,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تعداد ۷۵۰ قطعه سکه بهار آزادی (گواهی سپرده کالایی سکه بهار آزادی) می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پردهس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۵۳۸	۱۷,۹۰۷	۱۵-۱	سپرده‌های کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها (۹ فقره)
۸۶۱	۱۸۰		موجودی نزد بانک‌ها (۶ فقره)
۳۰,۴۹۹	۱۸,۰۸۷		

- ۱۵-۱ مانده حساب سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانک‌ها شامل ۱۷,۳۱۷ میلیون ریال سپرده نزد بانک‌ها با نرخ سود ۱۰ درصد و مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال مربوط به حساب اختصاصی معاملات در بورس کالا می‌باشد.

۱۶- سرمایه

- ۱۶-۱ سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی منقسم به ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

- ۱۶-۲ سهامداران عمدۀ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۴,۸۰	۶۸۴,۹۷۵,۸۴۰	۴۷,۷۸	۵۹۷,۲۲۷,۲۲۳
۰,۰۰	۰	۲,۳۹	۲۹,۸۳۸,۵۱۷
۰,۳۵	۴,۳۵۰,۹۸۰	۱,۴۶	۱۸,۲۹۱,۲۲۸
۰,۰۰	۰	۰,۸۶	۱۰,۶۹۹,۴۱۵
۰,۷۰	۷,۴۵۰,۷۱۰	۰,۷۰	۷,۴۵۱,۹۶۰
۰,۰۰	۰	۰,۳۶	۴,۴۵۰,۷۹۵
۰,۰۰	۰	۰,۲۷	۳,۴۰۷,۳۰۶
۰,۰۷	۷,۱۰۴,۸۲۸	۰,۰۶	۷۰۱,۲۵۰
۰,۰۰	۳,۲۵۰	۰,۰۰	۳,۲۵۰
۰,۰۴	۵۰۱,۲۵۰	۰,۰۴	۵۰۱,۲۵۰
۰,۰۰	۲,۰۰۰	۰,۰۴	۴۵۴,۰۰۰
۴۳,۶۵	۵۶۵,۶۰۶,۱۴۲	۴۶,۱۶	۵۷۶,۹۶۸,۸۰۶
۱۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

- ۱۶-۳ نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۴۵	۵۶	نسبت جاری تعديل شده
۰,۰۲	۰,۰۲	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

افزایش نسبت جاری تعديل شده عمدتاً، مربوط به افزایش سود خالص و افزایش مبلغ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر سریع المعامله و صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص پس از وضع زیان‌های واردۀ در سال‌های قبل، معادل یک بیست آن به اندوخته قانونی شرکت منتقل می‌شود، به موجب مفاد مواد یاد شده تا حصول اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و تا هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم نمی‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۵	۵,۰۰۵	ماشه در ابتدای سال
۲,۰۴۰	۲,۷۳۷	ذخیره تأمین شده طی سال
۰	۳۹۰	پرداخت شده طی سال
۵,۰۰۵	۷,۸۵۲	ماشه در پایان سال

۱۹- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		بادداشت		برداختنی‌های کوتاه مدت:
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال		سایر اشخاص میلیون ریال		سایر پرداختنی‌ها:
۱,۰۸۰	۲,۳۸۷	۰	۲,۳۸۷	۱۹-۱	هزینه‌های پرداختنی
۱,۳۸۸	۱,۲۶۵	۱,۲۶۰	۰	۱۹-۲	جاری سهامداران
۱,۴۳۹	۱,۹۱۲	۰	۱,۹۱۲	۱۹-۳	مطلوبات کارکنان
۶۰۸	۷۰۴	۷۰۴	۰		ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۹۷	۵۲	۵۲	۰		مالیات‌های تکلیفی
۱۸۱	۳۶۵	۳۶۵	۰		سپرده‌های پرداختنی
۱۸۴	۳۱۳	۳۱۳	۰		حق بیمه‌های پرداختنی
۴,۹۴۴	۵,۱۷۸	۵,۱۷۸	۰	۱۹-۴	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۸۳۲	۶۱۵	۶۱۵	۰		
۱۰,۷۰۳	۱۲,۷۹۱	۸,۴۹۲	۴,۲۹۹		سایر

۱- مانده بدھی به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا بابت هزینه‌های حقوق و دستمزد پرسنل نگهبان ساختمان می‌باشد.

۲- مانده سرفصل جاری سهامداران عمدتاً مربوط به فروش حق تقدیم‌های استفاده نشده افزایش سرمایه سهامداران می‌باشد که با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات حساب بانکی سهامداران ذینفع ناکنون تسویه نشده است.

۳- مانده بدھی به کارکنان عمدتاً مربوط به ذخیره‌های اخذ شده بابت مرخصی استفاده نشده کارکنان می‌باشد.

۴- مانده سرفصل ذخیره هزینه‌های پرداختنی عمدتاً مربوط به هزینه‌های تحقق یافته تا پایان سال مالی مورد گزارش از قبیل کارمزد حق درج و عوارض ساختمان می‌باشد.

شکت سرمایه‌گذاری بودس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴۰- مالیات پرداختی

خلاصه وضیحت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال‌های رسیدگی نشده به شرح جدول زیر است:

۳۰- (میلیون ریال) ۱۳۹۹/۰۹/۰۱- (میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول	مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأثیره شده	مالیه ذخیره	مانده ذخیره	مالیات
۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۲۱۸,۴۱۰									
۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۲۲۹,۶۶۸									
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۶۶۰,۰۰۰									
۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۷۸۶,۸۶۶									
۱۳۹۹/۰۹/۰۵	۱,۰۹۰,۶۰۱									
۱۳۹۹/۰۹/۰۶	۱,۹۶۱,۳۴۳									
۱۳۹۹/۰۹/۰۷										
۱۳۹۹/۰۹/۰۸										
۱۳۹۹/۰۹/۰۹										
۱۳۹۹/۰۹/۱۰										

۱-۰- مالیات بر درآمد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۱-۱- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ به مبلغ ۷۷۲,۷ میلیون ریال تعیین گردیده است، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و شورای عالی مالیاتی رای به رسیدگی پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی همعرض را نموده که جلسه رسیدگی در هیات مذکور تا کنون تشکیل نشده است.

۱-۲- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ به مبلغ ۱,۰۹۰,۶۰۱ میلیون ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در رأی هیات حل اختلاف مالیاتی بدروی رأی رفع تموضع را اعلام نموده است.

۱-۳- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ به مبلغ ۱,۹۶۱,۳۴۳ میلیون ریال تعیین گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و لایحه دفاعیه به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است و جلسه رسیدگی تاکنون تشکیل نشده است.

۱-۴- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ به موجب برق تشخیص صادره مبلغ ۷۶۲,۲ میلیون ریال تعیین گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و لایحه دفاعیه به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است و جلسه رسیدگی تاکنون تشکیل نشده است.

۱-۵- با توجه به این که درآمدهای شرکت با درنظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیاتی مستلزم مداف از مالیات می‌باشد لذا بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ذخیره‌ای لحاظ نشده است.

شرکت سرمایه‌گذاری بردس (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سود سهام پرداختی

مانده پرداخت نشده سود سهام به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۹/۰۹/۳۰				مانده پرداخت نشده: سال
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت	نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت	نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۳۴,۲۷۶	.	.	۳۴,۲۷۶	۳۴,۲۷۶	۱۳۹۸
۲۱,۱۸۰	.	۲۱,۱۸۰	۶,۹۱۶	.	.	۶,۹۱۶	۶,۹۱۶	۱۳۹۷
۶۵۴	.	۶۵۴	۵۵۲	.	.	۵۵۲	۵۵۲	۱۳۹۶
۵۹۰	.	۵۹۰	۵۲۶	.	.	۵۲۶	۵۲۶	۱۳۹۵
۴۰۰	.	۴۰۰	۳۸۰	.	.	۳۸۰	۳۸۰	۱۳۹۴
۷۷۳	.	۷۷۳	۷۲۶	.	.	۷۲۶	۷۲۶	۱۳۹۳
۴۱۹	.	۴۱۹	۴۰۸	.	.	۴۰۸	۴۰۸	۱۳۹۲
۲۷۶	.	۲۷۶	۲۶۶	.	.	۲۶۶	۲۶۶	۱۳۹۱
۱۵۴	.	۱۵۴	۲۲۳	.	.	۲۲۳	۲۲۳	سال‌های قبل از ۱۳۹۱
۳۴,۴۴۶	.	۳۴,۴۴۶	۴۴,۲۷۳	.	.	۴۴,۲۷۳	۴۴,۲۷۳	

۲۱-۱- مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به سود سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ سهامدارانی است که علی‌رغم آگهی چند باره شرکت تاکنون نسبت به تکمیل و ارسال اطلاعات حساب بانکی خود اقدام ننموده‌اند. سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۹۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۵۰ ریال می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

میلیون ریال	میلیون ریال	تعديلات
۶۸۶,۱۰۹	۱,۹۶۱,۷۸۱	سود خالص
۲,۰۴۰	۲,۳۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۰۵	۱,۰۹۳	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۶۸۹,۸۵۴	۱,۹۶۰,۷۲۱	جمع تعديلات
(۱۰۷,۸۵۹)	(۱,۲۹۲,۱۶۶)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌ها
۲۷	۸	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۵۵,۰۰۲)	(۸۵,۰۲۷)	(افزایش) حساب‌های دریافت‌نی عملیاتی
۲,۴۸۲	۲,۰۳۸	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداخت‌نی عملیاتی
(۱۶۰,۳۵۲)	(۱,۳۷۵,۱۴۷)	
۵۲۹,۰۰۲	۵۹۰,۰۷۴	نقد حاصل از عملیات

۱- ۲۲- 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۲۰۰,۰۱۲	۱۸۷,۲۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۵,۵۲۸	۷۸,۹۰۷	
۲۵۵,۵۴۰	۲۶۶,۱۶۸	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

-۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

-۲۳-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سنتون اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هرسال یکبار 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 ۱۵-٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ با نرخ ۱ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

-۲۳-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی
۵۰,۷۰۴	۶۴,۹۱۶	(۱۸,۰۸۷)	موجودی نقد
(۳۰,۳۹۹)			خالص بدھی
۲۰,۳۰۵	۴۶,۸۲۹		حقوق مالکانه
۲,۱۴۴,۹۰۲	۳,۴۹۴,۱۸۳		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۰,۰۱	۰,۰۱		

-۲۳-۲- 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 بهادر به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت‌ها، کاهش سود اوراق درآمد ثابت و ... همواره با ریسک‌های گوناگون همراه می‌باشد. تیم سرمایه‌گذاری تلاش می‌کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی‌های شرکت، به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه‌گذاری در اوراق را کاهش دهد. در ادامه به برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌گذاری اشاره خواهیم کرد.

-۲۳-۳- 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 بی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود. این شرایط به صورت مستمر توسط گروه سرمایه‌گذاری و اعضاء هیات مدیره بررسی شده و آسیب پذیری شرکت در نتیجه ریسک‌های مذکور ارزیابی می‌شود.

-۲۳-۳-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌هایی که 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 منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ معادل ۵۷۶,۹۳۵ میلیون ریال افزایش/کاهش ۱۳۹۸/۰۹/۳۰: معادل ۱۶۴,۱۲۵ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل با توجه به افزایش حجم سرمایه‌گذاری‌های جاری افزایش یافته است.

۴-۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌ها

شرکت عمدها 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.

۴-۳-۵- ریسک نوسان نرخ بازده بدون ریسک

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

۴-۶- 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، توان 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.

۴-۷- 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 نسبت به سرمایه‌گذاری با اهمیت در اوراق مشارک، صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی ننموده است توضیح این که در دوره مزبور سرمایه‌گذاری در سهام منفعت بیشتری داشته است هر چند 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 تتم کارشناسی واحد سرمایه‌گذاری، کمیته سرمایه‌گذاری، هیأت مدیره و مدیر عامل انجام شده است.

۴۴- نهادهای بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۱-۲- شرکت فاقد نهادهای سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی است.

۴۵- دو دادهای بعد از تاریخ صورت وضیت مالی و تاریخ تقویب صورت‌های مالی دو داده باهیست.

بعد از تاریخ صورت وضیت مالی و تاریخ تقویب صورت‌های مالی دو داده باهیست که سریل نماینده اعلام صورت‌های مالی و انشاء باشد، خنده است.

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته علی سال موده گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شنبه	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	عملایت مشغول ماهه ۱۴۸	کاربرد معاملات	هزینه های جاری	هزینه بررسی خدماتی	هزینه بررسی خدماتی	هزینه بررسی خدماتی	هزینه بررسی خدماتی
شنبه	واحد تجاری اصلی ونهانی	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	شرکت گروه	بلی	۴۳۸	۲,۷۶۰	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه ناتع انسانی مدیر	سایر اشخاص وابسته	خیر	۱۰۴,۹۵	۱,۰۸۸	۱,۱۰۸	۱,۱۰۸	۱,۱۰۸
شنبه	به اشتئانی معاملات صورت گرفته با شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا، معاملات با اشخاص وابسته به شرایط حاکم بر معاملات حقوقی ثناوی داشته است.								

۱-۳۶- ۲- مالنده حسابهای نهایی شرکت با اشخاص وابسته علی سال موده گزارش به شرح زیر است:

جمع	شنبه	نام شخص وابسته	دریافتی مالی تباری	سایر حسابهای	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	میلیون ریال									
شنبه	واحد تجاری اصلی ونهانی	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	دریافتی مالی تباری	سایر حسابهای	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	(۲,۳۶۹)	(۸)	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	دریافتی مالی تباری	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	(۲,۳۶۹)	(۸)	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	دریافتی مالی تباری	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	(۲,۳۶۹)	(۸)	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت غولید و صادرات روشک	دریافتی مالی تباری	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	(۲,۳۶۹)	(۸)	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری پورا	دریافتی مالی تباری	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	(۲,۳۶۹)	(۸)	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
شنبه	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه ناتع انسانی مدیر	دریافتی مالی تباری	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر	سایر برداشتی ها	سود سهام یارانشی	طلب	بدھی	(۲,۳۶۹)	(۸)	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۸،۱۹۶ میلیون ریال است.

۲۷-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۷-۳- منابع مالی برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.

۲۸- وضعیت ارزی

۲۸-۱- شرکت فاقد معاملات طی سال بوده، همچنین دارایی ارزی شرکت در پایان دوره شامل ۲,۹۶۴ دلار می‌باشد.