



بسم الله تعالى

شماره ۱۰۵۷ - ۱۴۰۰
تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۲۰
پیوست:

((سال تولید پشتیبانی ها، ملحوظ زدایی ها))

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو چامه حسابداران رسمی ایران
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیریت محترم

شرکت سرمایه گذاری پردهس (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بسلام،

احتراماً ، به پیوست گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن واحد تقدیم میگردد .

و من امـ. التوفيق

مؤسسـه حسابـرسـی مـفـیدـ رـاهـبرـ



رونوشت:

- مدیریت محترم شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- دبیرخانه کمیته حسابرسی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ریاست محترم سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار.

قرآن، میدان ۳۰ روز انتی، خیابان احمد قاسم، خیابان سیزدهم، بلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دینیکو^{دیکنیکو} (اظفار)، بین افق‌های پیغمبر (علیه السلام) پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۰۲۶۶ ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۷۶۷۷۸۸۹) - ۰۲۶۶ ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷۴۸۹) - Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسم الله تعالى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت سرمایه گذاری پردايس (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالیٰ



مؤسسه حسابرسی مفید 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 و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت سود و زیان
۵	صورت وضعیت مالی
۶ الی ۳۷	صورت جریان های نقدی
پیوست	یادداشت های توضیحی
	گزارش تفسیری مدیریت

بسمه تعالیٰ

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عُضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقدمه سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری پرديس (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری پرديس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به گزارش مالی میان دوره ای ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .

در ارتباط با بررسی اجمالی گزارش مالی میان دوره ای ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با گزارش مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی 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 گزارش وجود ندارد .

سایر الزامات گزارشگری

۵- یکی از اعضای حقوقی عضو هیئت مدیره، نماینده معرفی نکرده است.

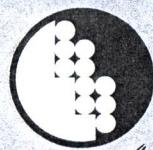
۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مذبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی پیش بینی شده در چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۷- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۱۷-۳ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۴۰۰ مرداد ۱۷



بسم تعالیٰ



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس
سهامی عام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲
۳
۴
۵
۳۷-۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

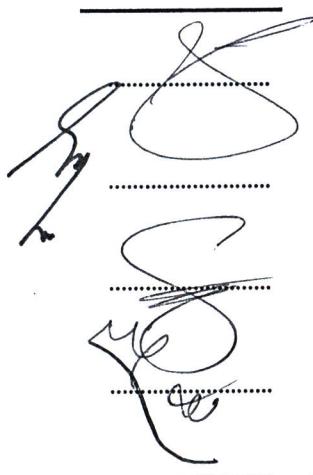
صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره



رئيس هیأت مدیره-غیر موظف

سید مهدی علم الهدی

شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره-غیر موظف

تايماز حمایلی مهربانی

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره-غیر موظف

مجتبی ستاری قهفرخی

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

مهدی امیری

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره-غیر موظف

شرکت سرزمین پهناور مهر (سهامی خاص)

شکرت سرمایه‌گذاری پردیس
سهامی عام

شرکت سرمایه‌گذاری بودس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۲,۰۷۲	۵۲,۵۱۴	۸۱,۴۳۷	۴	درآمد سود سهام
۷۸,۹۰۷	۳۷,۷۸۱	۴۴,۲۹۶	۵	درآمد سود تضمین شده
۱,۶۴۷,۲۷۶	۹۴۷,۷۷۷	۵۳۰,۰۱۰	۶	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۹۹۸,۲۵۵	۱,۰۳۸,۰۷۲	۶۵۵,۷۴۳		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه‌های عملیاتی				
(۲۰,۹۰۸)	(۱۲,۵۶۸)	(۱۴,۹۹۲)	۷	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۰۹۳)	(۸۱۳)	(۸۶۳)	۱۲و۱۱	هزینه استهلاک
(۱۳,۹۷۳)	(۰,۱۳۵)	(۷,۴۹۵)	۸	سایر هزینه‌ها
(۳۶,۴۷۴)	(۱۸,۰۱۶)	(۲۲,۳۵۰)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۰۰۶	۶۳۲,۳۹۳		سود عملیاتی
۰	۰	۶	۹	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۰۰۶	۶۳۲,۳۹۹		سود قبل از مالیات
۰	۰	۰		هزینه مالیات برآمد
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۰۰۶	۶۳۲,۳۹۹		سود خالص
سود پایه هر سهم:				
۱,۰۶۹	۸۱۶	۵۰۶		عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۰۶۹	۸۱۶	۵۰۶	۱۰	سود پایه هر سهم

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی هفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دارایی‌ها	بادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۲۰,۴۸۶	۲۱,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱۱۲	۱۲۸
دربافتی‌های بلند مدت	۱۳	۶۲۰	۱,۳۶۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۱,۲۱۸	۲۲,۶۸۸	
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۴	۳۷۷	۵۲
دربافتی‌های تجاری و سایر درباره‌های کوتاه‌مدت	۱۳	۱۴۰,۶۰۱	۲۰,۸۴۷۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵	۴,۰۰۲,۰۳۱	۳,۳۰۹,۹۹۶
موجودی نقد	۱۶	۲۳,۲۱۳	۱۸,۰۸۷
جمع دارایی‌های جاری	۴,۱۷۱,۲۲۲	۳,۵۳۶,۶۱۱	۳,۵۰۹,۰۹۹
جمع دارایی‌ها	۴,۱۹۲,۴۴۰		
حقوق مالکانه و بدھی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
سود ابانته		۱,۰۰۱,۵۸۲	۲,۱۱۹,۱۸۳
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۷۶,۵۸۲	۳,۴۹۴,۱۸۳	
بدھی‌ها			
بدھی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۹,۲۰۱	۷,۸۰۲
جمع بدھی‌های غیر جاری	۹,۲۰۱	۷,۸۰۲	
بدھی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۰	۲۱,۸۲۴	۱۲,۷۹۱
مالیات پرداختی	۲۱	۰	۰
سود سهام پرداختی	۲۲	۱,۷۸۴,۸۳۳	۴۴,۲۷۳
جمع بدھی‌های جاری	۱,۸۰۶,۶۵۷	۵۷,۰۶۴	
جمع بدھی‌ها	۱,۸۱۰,۸۰۸	۶۴,۹۱۶	
جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها	۴,۱۹۲,۴۴۰	۳,۵۰۹,۰۹۹	

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)
کنگره پرداز

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

جمعی کل	سود ابانته	اندوفته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۹۶,۱۸۳	۲,۱۱۹,۱۸۳	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
			مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶۳۲,۳۹۹	۶۳۲,۳۹۹	.	.
۶۳۲,۳۹۹	۶۳۲,۳۹۹	.	.
(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	.
.	.	.	.
۲,۳۷۶,۰۸۲	۱,۰۰۱,۰۸۲	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
			مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲,۱۴۴,۹۰۲	۷۶۹,۹۰۲	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
			تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱,۰۱۹,۰۰۶	۱,۰۱۹,۰۰۶	.	.
۱,۰۱۹,۰۰۶	۱,۰۱۹,۰۰۶	.	.
(۶۱۲,۵۰۰)	(۶۱۲,۵۰۰)	.	.
.	.	.	.
۲,۰۰۱,۹۰۸	۱,۱۷۶,۹۰۸	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
			مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲,۱۴۴,۹۰۲	۷۶۹,۹۰۲	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
			تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۹۶۱,۷۸۱	.	.
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۹۶۱,۷۸۱	.	.
(۶۱۲,۵۰۰)	(۶۱۲,۵۰۰)	.	.
.	.	.	.
۳,۴۹۶,۱۸۳	۲,۱۱۹,۱۸۳	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

شماره ثبت ۵۲۲۵
شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)
شماره ثبت ۵۲۲۵

شرکت سرمایه‌گذاری بردس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان‌های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۰,۵۷۴	۱۴۲,۹۸۵	۱۴,۸۹۹	۲۳
.	.	.	.
۵۹۰,۵۷۴	۱۴۲,۹۸۵	۱۴,۸۹۹	
(۲۱۴)	(۱۴۳)	(۳۳۳)	۱۱
(۲۱۴)	(۱۴۳)	(۳۳۳)	
۵۹۰,۳۶۰	۱۴۲,۸۴۲	۱۴,۰۶۶	
(۶۰۲,۶۷۲)	(۲۲,۵۲۴)	(۹,۴۴۰)	
(۶۰۲,۶۷۲)	(۲۲,۵۲۴)	(۹,۴۴۰)	
(۱۲,۳۱۲)	۱۲۰,۳۱۸	۵,۱۲۶	
۳۰,۳۹۹	۳۰,۳۹۹	۱۸,۰۸۷	
۱۸,۰۸۷	۱۵۰,۷۱۷	۲۳,۲۱۳	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

جریان‌های نقد حاصل فعالیت‌های تأمین مالی

برداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال/دوره

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شماره ثبت ۵۳۲۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس 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 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 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 پردیس (سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری پردیس جزو واحدهای تجاری فرعی گروه 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

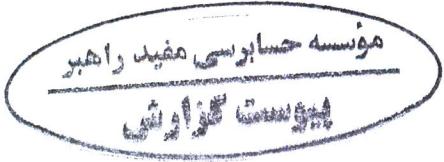
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ عبارت- است از: خرید، فروش و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر با هدف کسب انتفاع بدون قصد کنترل عملیات شرکت سرمایه‌پذیر.

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 / دوره به شرح زیر بوده است:

سال مالی	شش ماهه منتھی به	شش ماهه منتھی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
(نفر)	(نفر)	(نفر)	
۸	۸	۷	کارکنان دائم
۲	۲	۲	کارکنان قراردادی
۱۱	۱۰	۹	



شرکت سرمایه‌گذاری پردايس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

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

۲-۲- سایر استانداردهای لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۰ به شرح زیر است :

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن	برآورد از آثار آن بر صورت‌های مالی
صورت‌های مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص	۲۰		نحوه افشا تغییر می یابد
ترکیب‌های تجاری	۳۸		تأثیر با اهمیتی ندارد
صورت‌های مالی تلفیقی	۳۹		تأثیر با اهمیتی ندارد
مشارکت‌ها	۴۰		تأثیر با اهمیتی ندارد
افشای منابع در واحد های تجاری دیگر	۴۱		نحوه افشا تغییر می یابد
اندازه گیری ارزش منصفانه	۴۲		تأثیر با اهمیتی ندارد

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

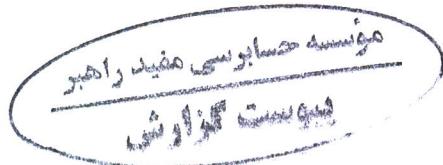
سرمایه‌گذاری‌های جاری با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش.

۲- ۳- رویه گزارشگری مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی میان دوره ای مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۲ ، بر اساس روش منفصل تهیه شده است . طبق روش مزبور اقلام درآمد و هزینه بر اساس مبانی مشابه با تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری شده است . در رابطه با برخی اقلام درآمد و هزینه که ماهیت سالانه دارند، درآمد و هزینه کل سال برآورد شده و سهم دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰ به نحو مناسب شناسائی می شود.

۳- ۳- سرمایه‌گذاری‌ها

۱- ۳- ۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می شود.



شروعت سرمایه‌گذاری پر دیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۳-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله 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.

۳-۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها در زمان تصویب سود نوسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

۳-۳-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می‌گردد.

۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۱- 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 با 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 با توجه منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد حملکره ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی موره انتظار (شامل عمر مفید پرآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس ترخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نحوه استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه‌گذاری پر迪س (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۴-۳- 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 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- 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:

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

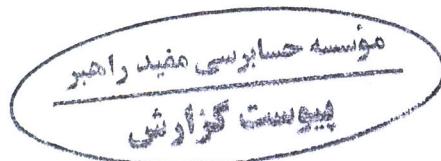
۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- 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 براورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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 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 براوردی بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها درصورتی 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 بلاfacسله در سود و زیان شناسایی



شرکت سرمایه‌گذاری پر دیس (سهامی شام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۳-۶-۵- 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 می‌پاید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بالا اصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، پنهانی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان 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 انکاپسول قابل برآورده 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.

۳-۸ - 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 متنظر می‌شود.

۳-۹ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ صورت وضعیت 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)

گزارش مالی میان دوره‌ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به میلیون ریال	پادداشت
۲۷۲۰,۰۷۲	۵۲,۰۵۱۴	۷۴,۷۶۲	۱۵-۲
.	.	۶,۶۷۵	۱۵-۲
۲۷۲۰,۰۷۲	۵۲,۰۵۱۴	۸۱,۴۳۷	

۵- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به میلیون ریال	پادداشت
۷۶,۷۰۰	۳۶,۹۶۳	۴۳,۶۶۵	۱۵-۲
۲,۲۰۷	۸۱۸	۶۳۱	۱۵-۲
۷۸,۹۰۷	۳۷,۷۸۱	۴۴,۲۹۶	

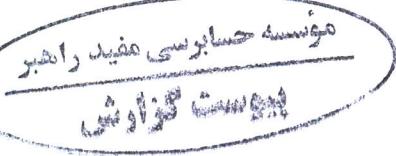
۶- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به میلیون ریال	پادداشت
۱,۶۰۸,۴۳۹	۹۴۷,۷۷۷	۵۰۲,۶۲۳	۱۵-۲
۳۸۸۳۷	.	۱۹,۰۱۷	۱۰-۲
.	.	۸,۳۷۰	۱۰-۲
۱,۶۴۷,۲۷۳	۹۴۷,۷۷۷	۵۲۰,۰۱۰	

سود فروش سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر

سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود فروش سایر اوراق بهادر



شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مرايا

بادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۰
حقوق و دستمزد و مرايا	7,392	6,784	12,634
بادداشت هایات مدیره	2,610	2,211	2,211
مزایای پایان خدمت	9,376	1,874	2,376
حق حضور در جلسات هایات مدیره	660	312	789
حق پیشه سهم کارفرما	1,279	892	1,497
خدمات فرازدادي	787	506	1,106
	14,992	12,068	21,108

-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی قبل حدوداً بابت افزایش حقوق، دستمزد و مزايا طبق فواین و مقررات می باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

بادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۰
شارژ و هواپیم نوسازی ساختمان	919	772	2,421
حق لزحمه حسابرس مالی، عملیاتی و داخلی	938	574	7,020
خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار	260	202	199
حق حضوریت	260	200	420
پذیرایی	55	190	221
ابزارآلات و ملزمات مصرفی	42	113	147
اینترنت	47	51	191
چاپ، آگهی و پست	145	173	174
برق، گاز، تلفن و سوخت	71	57	134
تعییر و نگهداری	0	28	120
بیمه دارایی‌ها	0	0	51
سایر(۱۵ مورد)	4,770	2,789	6,911
	7,490	5,130	12,973

-۸-۱- افزایش سایر هزینه‌ها نسبت به دوره مالی قبل حدوداً بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

-۸-۲- سایر هزینه‌ها شامل مبلغ ۱,۱۵۱ میلیون ریال هزینه حسابرس بعد ای سال ۱۳۹۷ می باشد.

**موسسه حسابرسی هفید واهب
پیوست گزارش**

شرکت سرمایه‌گذاری بردهس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از اجاره
.	.	۶	
.	.	۶	

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اثر مالیاتی
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۵۵۶	۶۳۲,۳۹۹	
.	.	.	
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۵۵۶	۶۳۲,۳۹۹	
.	.	.	
.	.	.	
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۵۵۶	۶۳۲,۳۹۹	
.	.	.	
۱,۹۶۱,۷۸۱	۱,۰۱۹,۵۵۶	۶۳۲,۳۹۹	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود خالص
تعداد	تعداد	تعداد	اثر مالیاتی
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	
۱,۰۷۹	۸۱۶	۵۰۶	

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم



شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

گزارش مالی و میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسائل نقلیه	آلات و متصویات	ساختمان	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۷۳	۵۶۰	۳,۰۰۹	۲۸,۹۵۷	ماهده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
۲۱۲	-	۲۱۲	-	افزایش
۲۳,۳۸۷	۵۶۰	۳,۷۷۰	۲۸,۹۵۷	ماهده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۲۳	-	۲۲۳	-	افزایش
۲۲,۹۲۰	۵۶۰	۴,۱۰۳	۲۸,۹۵۷	ماهده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
				استهلاک اثباته
۱۱,۷۲۶	۴۷۴	۲,۸۲۶	۷,۴۲۶	ماهده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۱,۰۶۱	۶۶	۵۰۹	۹۳۶	استهلاک
۱۲,۷۸۷	۵۶۰	۳,۳۸۰	۸,۳۶۲	ماهده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸۴۷	۱۷	۱۰۲	۶۷۸	افزایش
۱۲,۱۳۴	۵۰۷	۳,۰۳۷	۹,۰۴۱	ماهده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۰,۶۸۶	۳	۵۶۶	۱۹,۹۱۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۱,۰۱۱	۲۰	۷۸۰	۲۰,۵۹۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت شرکت در مقابل حوادث قهریه (زلزله و...) تا مبلغ ۷۵,۶۲۶ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار است.

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

۱۱-۳- افزایش طی دوره دارایی‌های ثابت با بت خرید یک دستگاه لب ثابت می‌باشد.

مؤسسه حسابویی مفید راهبر
بیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۶	۵۵۲	۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱
.	.	.	افزایش
۶۱۶	۵۵۲	۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	.	.	افزایش
۶۱۶	۵۵۲	۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشت			
۴۵۶	۴۵۶	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱
۳۲	۳۲	.	استهلاک
۴۸۸	۴۸۸	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶	۱۶	.	افزایش
۵۰۴	۵۰۴	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱۲	۴۸	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۲۸	۶۴	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت سهامی تعاونی بودجه (سهامی عام)

گزارش مالی، میان دوره‌ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی در ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳- فریافتی‌های تجارتی و سایر فریافتی‌ها

فریافتی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نام											
مالی											
میلیون ریال											
۷۰۷,۱۲	۱۱۷,۱۷۲	-	-	۱۱۶,۱۶۶	۱۰۶,۳۲۵	۹,۵۴۰	-	۱۲-۱	-	-	-
۹۰	۲۳,۳۷۸	-	-	۲۳,۳۷۸	۲۳,۳۷۸	-	-	۱۲-۲	-	-	-
۷۰۷,۳۷۸	۱۱۷,۱۷۲	-	-	۱۱۶,۱۶۶	۱۰۶,۳۲۵	۹,۵۴۰	-	-	-	-	-
۸۱۱	-	-	-	۸۱۱	-	۸۱۱	-	-	-	-	-
۲	۲	-	-	۲	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۰	-	-	-	۲,۷۷۰	-	۲,۷۷۰	-	۱۲-۳	-	-	-
۱,۱۳۸	۱,۱۳۸	-	-	۱,۱۳۸	-	۱,۱۳۸	-	-	-	-	-
۱۱۸,۵۷۱	۱۱۸,۵۷۱	-	-	۱۱۸,۵۷۱	۱۱۸,۵۷۱	۱۱۸,۵۷۱	-	-	-	-	-
۱,۳۷۴	-	-	-	۱,۳۷۴	-	۱,۳۷۴	-	-	-	-	-
۷۲۰	-	-	-	۷۲۰	-	۷۲۰	-	-	-	-	-
۷۲۰	-	-	-	۷۲۰	-	۷۲۰	-	-	-	-	-

تجارتی

حساب‌های فریافتی

سود سه‌ماهه فریافتی

سایر

سایر فریافتی‌ها

وام کارکنان (مسکن، ضروری و خودرو)

سایر سپرده‌ها

شخصی وابسته

فریافتی‌های بلند مدت

سایر فریافتی‌ها

سدمه بلند مدت وام کارکنان

عونسه حسابوسي هفید راهبر
پژوهشگاه آزاد اقتصاد

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

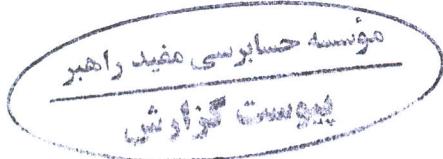
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۶۷	۸,۱۶۳	اشخاص وابسته
.	۱,۳۷۷	شرکت تولید و صادرات ریشمک
۵,۴۶۷	۹,۵۴۰	سرمایه‌گذاری پویا
۳۵,۳۲۵	۳۵,۳۲۵	جمع اشخاص وابسته
.	۲۱,۷۷۵	سایر اشخاص
.	۲۰,۳۷۲	شرکت پتروشیمی پردیس
۷۵۰	۱۳,۲۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۴,۲۷۸	شرکت پلیمر آریا ساسول
.	۳,۴۲۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۳,۰۷۲	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۲,۳۷۵	۲,۸۵۰	شرکت مس شهید باهنر
.	۱,۰۷۴	شرکت بیمه پارسیان
۸۴۰	۸۴۰	شرکت مخابرات ایران
۲۹,۲۴۸	.	شرکت تامین سرمایه نوبن
۲۲,۳۲۳	.	شرکت مدیریت پژوهه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱۵,۷۳۱	.	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۳,۰۲۶	.	شرکت پتروشیمی پارس
۱۲,۹۴۴	.	شرکت سنگ آهن گل کهر
۱۲,۶۶۰	.	شرکت توسعه معادن و فلزات
۵۵,۳۳۴	۴۱۸	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۰۱,۰۵۶	۱۰۶,۶۲۴	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین
۲۰۷,۰۲۳	۱۱۶,۱۶۴	سایر
		جمع سایر اشخاص
		جمع کل سود سهام دریافتی

۱۳-۱-۱-سود دریافتی به مبلغ ۱۱۶,۱۶۴ 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 تاریخ تهیه این گزارش جمماً مبلغ ۶۳۰۷ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.



شرکت سهامی گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش مالی هیجان دوره‌ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲-۱- سرفصل حساب‌های دورانی - مایل در تاریخ صورت وضیعت مالی شامل مواد زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۲-۱	۷۳,۷۲۶	,
۱۳-۲-۱	۲,۰۷۲	۲۵
۱۳-۲-۱	۸۳۹	,
۱۳-۲-۱	۱	,
جمع	۷۶,۶۲۸	۷۶,۶۲۸

۱۲-۲- مطالبات حقوق مربوط به معاملات سهام توسط شرکت‌های کارگزاری تامین سرمایه نوین و کارگزاری بانک آینده می‌باشد که تا تاریخ نوبت این گزارش وصول نشده است.

۱۲-۳- سرفصل حساب اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضیعت مالی شامل مواد زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۶۱۶	۶۱۶
شرکت سبد گردان تدبیر	۴	,
جمع	۶۱۶	۶۱۶

۱۳- پیش‌بوداخت‌ها

شرح	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید خدمات	۳۷۷	۵۲

۱۴- مانند سرفصل حقوق مربوط به خدمات قراردادی از تبلیغاتی از نرم افزارهای شرکت می‌باشد که بر حسب مدت منقضی شده و به حساب هزینه مطلع می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پژوهشگاه کنوانس

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

گزارش مالی مسان دوره‌ای

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	باداشه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:					
۲,۸۶۷,۲۲۹	۳,۲۳۳,۴۰۵	۰	۳,۲۳۳,۴۰۵	۱۵-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۲۲۹,۰۷۵	۷۳۴,۰۰۵	۰	۷۳۴,۰۰۵	۱۵-۱	واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۳۱,۸۰۰	۳۱,۸۰۰	۰	۳۱,۸۰۰	۱۵-۱	ساختمانی بهادرار
۰	۹۲۹	۰	۹۲۹	۱۵-۱	اوراق اختیار خرید سهام
۳,۳۰۸,۱۰۴	۴,۰۰۰,۱۳۹	۰	۴,۰۰۰,۱۳۹		جمع سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله
سایر سرمایه‌گذاری‌ها:					
۱,۸۹۲	۱,۸۹۲	۰	۱,۸۹۲	۱۵-۱	سهام شرکت‌ها
۳,۳۰۹,۹۹۶	۴,۰۰۲,۰۳۱	۰	۴,۰۰۲,۰۳۱		جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
<hr/>					



۱۰-۱- سه‌م مرکزی پیرفت مده در بورس و فارادری در این رتبه صورت وضیعت مالی شامل مواد زیر می‌باشد:

کامل	افزایش		تغییرات در بازش		از خوش‌بازار		تعداد سهام		تعداد سهام		از خوش‌بازار		تغییرات در بازش		درصد		
	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید	سرایه	بازدید
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اف‌پی‌اوسن																	
جمع نقل ارزشنه قل																	
مخابر ایران	۶۰,۱۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰															
صلح تربیتی خلیج فارس	۶۰,۷۸۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰															
سریمه‌گذاری صدر تاریخ	۶۰,۳۰																
داری نامن	۶۰,۹۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰															
بزروشی شازند																	
قولا مهندی جنوب	۶۱,۰۲۴																
سریمه‌گذاری نفت و گاز تاریخ	۶۱,۰۰۰,۰۰۰																
ناداری خاوریله	۶۱,۰۵۱	۶۰,۷۰۵,۰۳۷۸															
مس پلز	۶۱,۰۰۰																
پالایش نفت تهران	۶۱,۰۰۰,۰۰۰																
قولا کاده جنوب کتبی	۶۱,۰۳۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰															
سریمه‌گذاری صفت نفت	۶۱,۰۳۶																
توپل و صادرات رسمند	۶۱,۰۴۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰															
سریمه‌گذاری صندوق بازنگری																	
سریمه‌گذاری توسعه معدن و ذغالات حق تقدم																	
سریمه‌گذاری پاکی سل																	
پالایش نفت تبریز																	
بزروشی مادر																	
سریمه‌گذاری تاریخ احتمالی																	
سایر																	
جمع	۱۱۱,۰۷۳,۷۶۹	۲۸۵,۷۳۹	۱۰,۲۳۳,۰۱۰	۱۱۱,۱۱۲	۱۱,۹۷۷,۷۸۷	۱۱۱,۱۱۲	۱۱,۹۷۷,۷۸۷	۱۱۱,۱۱۲	۱۱,۹۷۷,۷۸۷	۱۱۱,۱۱۲	۱۱,۹۷۷,۷۸۷	۱۱۱,۱۱۲	۱۱,۹۷۷,۷۸۷	۱۱۱,۱۱۲	۱۱,۹۷۷,۷۸۷	۱۱۱,۱۱۲	

(بلایغ به سیلوان ریلا)



ایجاد بعدها

کاریز

کاریز

کاریز و کاریز

کاریز

و احتمال مستوری های سرمایه گذاری:

مستوفی برای علاوه شرکتی بهم تحریر گردید

مستوفی برای داد و ستد گفت

مستوفی با او آن طبقه کارهای

مستوفی با درآمد های همان طبقه

مستوفی سه برابر کارهای کارهای اولیه از

مستوفی سه برابر کارهای دیگر را درآمد

شرکت سرمایه‌گذاری پرسس (سهامی عام)

کوآش مالی منان فوریه

ماده‌انصهاری توضیحی صورت‌های مالی

خوده شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

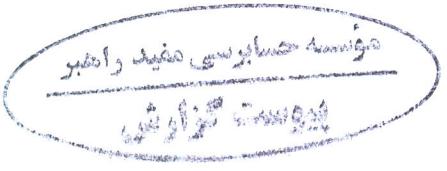
۱- همان شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فارورس در تاریخ صورت دیختی مالی شامل مواد زیرین باشد:

کد	افزایش					کاهش				
	فروش	خرید افزایش سرمایه	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	فروش	خرید افزایش سرمایه	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۵۱	۴۹	۷۹	۸۰,۰۰۰	-	-	۳۹	۸۰,۰۰۰	-	-	-
(۶۳)	۷۸	۳۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۱	۱۳۰	۱۳۶	۴۰,۰۰۰	-	-	۱۲	۴۰,۰۰۰	-	-	-
(۴)	۷۳	۷	۴۰,۰۰۰	-	-	۷	۴۰,۰۰۰	-	-	-
(۱۰)	۹۲	۱۷۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۱-۱-۵۰۳	۱۰۰,۷۶۵	۶۰,۰۰۱۱۳	۱۱۰,۰۰۱۱۳	۱,۳۵۰,۸۷۶	۱,۳۵۰,۸۷۶	۱۰۶,۰۰۰,۷۰۴	۱۰۶,۰۰۰,۷۰۴	۱۷۱,۳۰۳,۹۹۹	۲۳۰,۰۱۰,۱۰۴	۳۶,۰۰۰,۷۳۵

سایر سرمایه‌گذاریها

شرکت نایاب‌دهنده سازه‌گران فاراسی	۲۲۰	۱۲۰	۲	-	۲۲۰	شرکت سوزن‌بندار مهر	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷
جمع سایر سرمایه‌گذاریها	-	-	-	-	-	جمع کل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت سریع المعامله	-	-	-	-

۱- ارزش دوز سرمایه‌گذاری کوتاه مدت سریع المعامله در تاریخ تهیه اگر کارش بیل ۸۸۷۹,۵۱۷ میلیون ریال می‌باشد
۲- با توجه به مصروفات پیات‌مدیر، فرآزاد سبدگردان مانی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ فسخ گردیده و تعداد ممکن مسدود کرده به قدر سه تا شصت میلیون ریال می‌باشد.



دیوان سعدی

مؤسسه حساباتی مفید راهبر

بیوگرافی میرزا رضا

- سرمایه گذاری هی کیهان مدت در اوراق بهدار به نکی درآمد به شرح زیر می باشد:

| درآمد سرمایه گذاری | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود |
| سود سهام ^۱
(ریان) |
| بسیج |
| صندوق |
| تضمین شده |
| فروش |
| جمع |
| کل |
| ۱۴۰۰/۰۷۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷۳۰ | ۱۴۰۰/۰۷۲۹ | ۱۴۰۰/۰۷۲۸ | ۱۴۰۰/۰۷۲۷ | ۱۴۰۰/۰۷۲۶ | ۱۴۰۰/۰۷۲۵ | ۱۴۰۰/۰۷۲۴ |

سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت

برکت تابعیده سرگان قاری	برکت سرزنش پیاردار مهر	بسیج سرمایه گذاری کوتاه مدت	بسیج کل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۲۵	۲۲۵	۱۰۰	۱۰۰
۲۲۶	۲۲۶	۱۰۹۲	۱۰۹۲
۱۶۷۶	۱۶۷۶	۱۸۹۲	۱۸۹۲
۲۳۷	۲۳۷	۱۸۵۲	۱۸۵۲
۲۳۸	۲۳۸	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۳۹	۲۳۹	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۰	۲۴۰	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۱	۲۴۱	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۲	۲۴۲	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۳	۲۴۳	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۴	۲۴۴	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۵	۲۴۵	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۶	۲۴۶	۱۷۳۱	۱۷۳۱
۲۴۷	۲۴۷	۱۷۳۱	۱۷۳۱

بسیج کل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دفتر حسابوںی صنعتی و ادبی

کامیابی افزایشی

شرکت سهامیه گذاری بورس (سهام، عالم)

گزارش مالی علی ۹۵/۰۹/۰۱

نادروانستهای توفیضی صورت حسابی مالی

۹۵/۰۹/۰۱ تا ۹۶/۰۸/۳۱

- ۱۵-۲- سرمایه گذاری بورس در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صفت به شرح ذیر می‌باشد:

حروف	حروف	حروف	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال						
۵۷۴,۵۶۶	۷۶۵,۶۶۶	۰	۷۱۰,۸۶۹	۷۳,۱۲		صنعت نیمه‌افزایی
۴۵,۷۲۱	۱۷۴,۶۴۹	۰	۴۷۹,۴۱۷	۱۸,۱۲		صنعت فلزات ماسی
۳۳۲,۸۵۰	۶۷۶,۸۲۹	۰	۶۷۳,۷۷۹	۷۷,۰۸		صنعت استخراج کالاهایی فلزی
۳۳۲,۴۷۶	۷۳۱,۱۲۲	۰	۷۳۱,۱۲۲	۸,۰۱		صنعت پیده و پالانستگی
۴۱۹,۷۷	۷۲۶,۹۱۵	۰	۷۲۶,۹۱۵	۷,۷۶		صنعت مخابرات
۱۳۲,۷۲۳	۱۷۲,۷۰۰	۰	۱۷۲,۳۱۵	۰,۲۱		صنعت فنی و مهندسی
۱۱۲,۱۶۰	۱۷۲,۰۷۷	۰	۱۷۲,۰۷۷	۴,۷۶		صنعت پاکخانه و مؤسسات انتشاری
۱۳۳,۵۱۱	۱۰۸,۷۰۰	۰	۱۰۸,۷۰۰	۰,۰۰		صنعت محصولات فلزی
۳۲۰,۳۶۳	۱۲۹,۷۷۲	۰	۱۲۹,۷۷۲	۱,۷۱		صنعت فرآوردهای فلزی
۵۱,۱۵۱	۱۲۰,۷۲۱	۰	۱۲۰,۷۲۱	۷,۷۰		صنعت پژوهش‌های علمی
۷۷,۷۷۶	۷۱۲,۷۶۷	۰	۷۱۲,۷۶۷	۷,۷۶		صنعت خارجی
۴۷,۳۷۸	۷۸,۰۰	۰	۷۸,۰۰	۰,۱۸		صنعت حمل و نقل بالارهاری و ارتباطات
۹۷,۳۷۸	۱۶۷,۷۶۳	۰	۱۶۷,۷۶۳	۰,۰۰		سایر صنایع
۹,۸۴۹,۱۷۶	۷,۷۷۳,۶۱۵	۰	۷,۷۷۳,۶۱۵	۰,۰۰		جمع سرمایه گذاری‌ها

- ۱۵-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک وظایف بورسی و فرابورسی به شرح ذیر است:

حروف	حروف	حروف	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون		
۲,۳۲۲,۱۶۰	۲,۳۱۲,۵۶۶	۰	۲,۳۱۲,۵۶۶	۰,۰۰		بازار
۱۷۰,۱۷۸	۷۷,۰۰۷	۰	۷۷,۰۰۷	۱۹,۱۰		قرائیوسی
۷۸۱,۷۲۹	۷,۳۷۳,۶۱۵	۰	۷,۳۷۳,۶۱۵	۰,۰۰		جمع سرمایه گذاری‌ها

- ۱۵-۴- سرمایه گذاری در سایر ادراق بهادر شامل مبلغ ۴۱۶,۰۰ میلیون ریال می‌باشد و تقطیع ۷۰٪ تقطیع سکه بهار آزادی (کرامن سیمه کالا) سکه بهار آزادی من‌بند.

مؤسسه حسابویی عصید راهبر
بیوگرافی گذارش

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	باداشهای
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۰۷	۲۲,۹۲۴	۱۶-۱
۱۸۰	۱۸۹	موجودی نزد بانک‌ها (۶ فقره)
۰	۱۰۰	نخواه گردانها
۱۸,۰۸۷	۲۳,۲۱۳	

۱۶-۱- مانده حساب سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانک‌ها شامل مبلغ ۶,۶۶۸ میلیون ریال سپرده نزد بانک مسکن با نرخ سود ۱۰ درصد و مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال مربوط به حساب اختصاصی معاملات در بورس کالا می‌باشد.

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه منقسم به ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

۱۷-۲- سهامداران عمدۀ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷.۷۸	۵۹۷,۲۲۷,۲۲۳	۴۹.۱۰	۶۱۳,۷۲۰,۳۸۸	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۱.۶۶	۱۸,۲۹۱,۲۲۸	۲.۲۷	۲۸,۳۷۰,۰۷۷	صندوقد سرمایه‌گذاری تدبیر گران فردا
۲.۳۹	۲۹,۸۳۸,۵۱۷	۲.۱۲	۲۶,۵۱۹,۹۴۶	موسسه غیر تجاری دانش بنیان برکت
۰.۶۰	۷,۴۵۱,۶۶۰	۰.۵۴	۶,۶۹۱,۶۱۴	شرکت تامین اندیش پارس (سهامی خاص)
۰.۳۶	۴,۴۰۰,۷۹۵	۰.۳۶	۴,۴۵۴,۵۴۵	شرکت حمل و نقل ریحان نی ریز (سهامی خاص)
۰.۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه انسانی پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۰.۱۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه کارآفرین
۰.۰۰	۰	۰.۱۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	موسسه آموزش بزرگ خاتم
۴۷.۱۸	۵۸۹,۷۳۰,۲۷۷	۴۰.۰۵	۵۶۳,۱۳۷,۹۴۰	سایر
۱۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

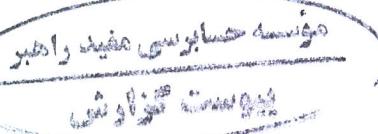
۱۷-۳- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفايت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۵۶	۲	نسبت جاری تعديل شده
۰.۰۲	۰.۴۳	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

۱۷-۳-۱- با توجه به تصویب سود سهام به مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت، نسبت های فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقایسه با تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ نوسان داشته است.

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص پس از وضع زیان‌های واردہ 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 سروایدکاری پرداز (سهامی عام)

گلزارش هالی مصانع و راهنمایی

ناداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه پایانی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰۰	۷۸۵۲
۲۷۷۷	۲۹۹۳
(۳۹۰)	(۶۱۷۶)
۲۸۶۷	۶۷۱

مالک در اینتای سال
ذخیره نامن شده طی سال
برداشت شده طی سال
مالک در پایان سال

۲۰- برخداختی نجاری و سایر برخداختی‌ها

بودجه‌های پرداختی	میلیون ریال								
بودجه‌های پرداختی									
سایر برخداختی‌ها									
هزینه‌های پرداختی									
سرمه‌های اجراء									
چاری سهامداران									
طلبات کارکنان									
ذخیره حق الزحمه حسابرسی									
طالعات‌های تکلیف									
سرمه‌های ارزشمند									
حق سهم‌های پرداختی									
ذخیره هزینه‌های پرداختی									
سایر									
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
جمع	میلیون ریال								
۱۳۹۶	۲۷۸۵	۲۷۸۰	۰	۳۶۲۸۵	۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۰	۸۰۳۰	۷۹۹۳	۰	۸۰۳۰۰	۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳۹۶	۱۴۰۰	۰	۱۳۹۶۰	۱۴۰۰۰	۰	۰	۰	۰

۲۰-۱- مبلغ پدیده به کارگزاری تدبیرگران فرما پایت هدفته‌های حقوقی و مسترد پرسی نگهادی مالکان می‌باشد.

۲۰-۲- مبلغ پدیده به شرکت سبد گردان تدبیر پایت هدفته‌های طبقه پنجم ساختمان گلندی می‌باشد.

۲۰-۳- مالک سرفصل جاری سهامداران حدآثر مربوط به لروش سفل‌ظمه‌های مستدامه، شده لرایش سرمایه سهامداران می‌باشد که با آنچه به عدم استرس به اطلاعات سباب بالکن سهمداران تبعیق ناگفتوان قدریه شده است.

۲۰-۴- مبلغ پدیده به کارکنان عمدتاً مربوط به ذخیره‌های اخته شده بایت مرخصی مستدامه شده کارکنان می‌باشد.

۲۰-۵- مالک سرفصل ذخیره هزینه‌های پرداختی عمدتاً مربوط به هزینه‌های تحقق پاچه نایابان دوره مالی موره گزارش از قبیل کارمزه حق درج و حق حضرت سازمان بورس می‌باشد.

۲۰-۶- لا تاریخ توجه این گزارش مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال از پدیده مذکوره شده است.

مؤسسه حسابرسی هفید راهبر
 پیوستگی گزارش

۱۱- مالیات برداختنی

خلاص و ضعیت نخشه مالیات (مالیات پرداختی) برای سال‌های رسیدگی نشده به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد شمول مالیات	شخصی	فقطی	نادیه شده	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۲۸,۳۱۰	۴,۷۷۲	ابرازی	•	•	•	•	رسیدگی به دفاتر - دریافت برگ قطعی
۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۲۲۹,۷۶۸	۱۶,۱۷۸	سود ابرازی	•	•	•	•	رسیدگی به دفاتر - دریافت برگ قطعی
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۶۶,۶۰۰	۲۶,۶۹۲	درآمد شمول مالیات	•	•	•	•	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹,۷۶۷	۱۳۹,۷۶۷	شخصی	•	•	•	•	رسیدگی به دفاتر - دریافت برگ قطعی
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹,۷۶۷	۱۳۹,۷۶۷	فقطی	•	•	•	•	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹,۷۸۰	۱۳۹,۷۸۰	نادیه شده	•	•	•	•	رسیدگی شده
۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹,۷۸۱	۱۳۹,۷۸۱	مالیه ذخیره	•	•	•	•	رسیدگی شده
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۷۳	۱۴۰,۰۷۳	مالیه ذخیره	•	•	•	•	رسیدگی شده
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰,۰۷۳	۱۴۰,۰۷۳	مالیه ذخیره	•	•	•	•	رسیدگی شده
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰,۰۷۳	۱۴۰,۰۷۳	مالیات	•	•	•	•	رسیدگی شده

۱۱- مالیات بردامد تا پایان سال مالی متنبی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۱- مالیات بردامد تا پایان سال مالی متنبی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۳۹,۷۶۷ میلیون ریال تعمین گردیده است، که مورد اعتراض شرکت فوار گرفته و شرواکی عالی مالیاتی رایی به رسیدگی بردازده در هیات حل اختلاف مالیاتی هم‌عرض را نموده که درنهایت مترجع به صدور برگ قطعی به مبلغ صفر ریال شده است.

۱۱- مالیات بردامد سال مالی متنبی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۳۹,۷۷۱ میلیون ریال تعمین گردیده است که مورد اعتراض شرکت فوار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی بودی، رای رفع تعرض صادر و برگ قطعی به مبلغ صفر ریال دریافت شده است.

۱۱- مالیات بردامد سال مالی متنبی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به مبلغ ۱۳۹,۷۷۱ میلیون ریال تعمین گردیده است که مورد اعتراض شرکت فوار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی بودی، رای رفع تعرض صادر و برگ قطعی به مبلغ صفر ریال دریافت شده است.

۱۱- مالیات بردامد سال مالی متنبی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ به موجب برگ تشخیص صادر و به سلیمان ۲۶۴۲ میلیون ریال تینین گردیده، که مورد اعتراض شرکت فوار گرفته و لایحه داعیه به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده و تبیه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۱- جلیق برگ تشخیص مالیات بردامد سال مالی متنبی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مالیات صفر می‌باشد.

۱۱- با توجه به این که درآمدهای شرکت با درنظر گرفتن مقدار ماهه ۱۶۳ قانون مالیات‌های مستقیم مالیات از مالیات می‌باشد لذا بابت مالک‌گرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ دخیره‌ای لحاظ نشده است.

شرکت سهامی گذاری پرداز (سهامی عام)

گزارش مالی ممان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه متین به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲-سود سهام پرداختی

مانده پرداخت نشده سود سهام به شرح ذیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			مانده پرداخت		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	استاد پرداخت	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱,۷۵۰,۶۴۰	-	-	۱,۷۵۰,۶۴۰	ماندۀ پرداخت نشده:	
۳۱,۷۶	-	۳۱,۷۶	۲۶۸۲۶	-	-	۲۶۸۲۶	سال ۱۳۹۹	
۶,۹۱۶	-	۶,۹۱۶	۶,۴۵۹	-	-	۶,۴۵۹	سال ۱۳۹۸	
۵۰۲	-	۵۰۲	۵۴۲	-	-	۵۴۲	سال ۱۳۹۷	
۵۲۶	-	۵۲۶	۵۱۹	-	-	۵۱۹	سال ۱۳۹۶	
۲۸۱	-	۲۸۱	۲۷۸	-	-	۲۷۸	سال ۱۳۹۵	
۷۲۶	-	۷۲۶	۷۲۲	-	-	۷۲۲	سال ۱۳۹۴	
۴۰۸	-	۴۰۸	۴۰۶	-	-	۴۰۶	سال ۱۳۹۳	
۲۲۶	-	۲۲۶	۲۲۰	-	-	۲۲۰	سال ۱۳۹۲	
۲۲۳	-	۲۲۳	۲۲۱	-	-	۲۲۱	سال‌های قبل از ۱۳۹۱	
۴۲,۷۷۳	-	۴۲,۷۷۳	۱,۷۵۰,۶۴۰	-	-	۱,۷۵۰,۶۴۰		

۱-۲۲- مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به سود سال مالی ۱۳۹۹ است. سود سهام پرداختی سوابات دیگر مربوط به سهامدارانی است که علی‌رغم آنکه چند باره شرکت تاکنون نسبت به تکمیل و ارسال اطلاعات حساب بانکی خود اقدام ننموده‌اند. سود نقدی مر سهم در سال مالی متین به ۹۸۰,۹۷۰ مبلغ ۹۸۰,۹۷۰ ریال و در سال مالی متین به ۹۹۰,۹۷۰ مبلغ ۹۹۰,۹۷۰ ریال می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

گزارش مالی مبان دوره‌ای

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود خالص تعديلات
میلیون ریال ۱,۹۶۱,۷۸۱	میلیون ریال ۱,۰۱۹,۵۰۶	میلیون ریال ۶۳۲,۳۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۴۷	۲,۴۰۸	۱,۳۴۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۹۳	۸۱۳	۸۶۳	
۱,۹۶۵,۷۲۱	۱,۰۲۲,۷۷۷	۶۳۴,۶۱۱	
(۱,۲۹۲,۱۶۷)	(۹۲۰,۶۳۶)	(۶۹۲,۰۳۵)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌ها
۹	(۷۹)	(۳۲۵)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۸۵۰,۰۲۷)	۴۷,۵۵۷	۶۳,۶۱۵	(افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۲,۰۳۸	(۱,۶۳۴)	۹,۰۳۳	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
(۱,۳۷۰,۱۴۷)	(۸۷۹,۷۹۲)	(۶۱۹,۷۱۲)	
۵۹۰,۵۷۴	۱۴۲,۹۸۰	۱۴,۸۹۹	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:

سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
میلیون ریال ۱۸۷,۲۶۱	میلیون ریال ۱۰۱,۶۰۹	میلیون ریال ۱۶۵,۶۲۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷۸,۹۰۷	۳۷,۶۲۸	۴۴,۲۹۶	
۲۶۶,۱۶۸	۱۳۹,۲۳۷	۲۰۹,۹۱۷	



شirkat-e-Sormayeh-Gozdarri-Yazd (Society of Oil)

گذاری سهامی میانه و خود

ناداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

۱۳۰۰ خرداد ۳۱ شصت ماهه منتهی به

۲۴-۱ مدیریت سرمایه و دیگرها

۲۴-۲ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حقین جداگانه کردن بازده ذینفعان از طریق بهبود سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از حالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود استراتژی کلی شرکت در سوابقات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در سوابقات همچوئیه الزامات سرمایه تحریم شده از خارج از شرکت نیست. کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هرسال یکپاره بررسی می‌کند به عنوان نخست از این بررسی، کمیت هزینه سرمایه و دیگرها از طبقه از سرمایه را احتراز ترار می‌دهد. شرکت یکی نسبت امری هدف به میزان ۱۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. سبت امری دو ۷۶ درصد بالاتر از محدوده هدف پرده که به تدریج با تسویه سود سهام پوششی و کاهش بدهی ها در محدوده هدف قرار خواهد گرفت.

۲۴-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
جمع بدهی	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد		۱,۸۱۵,۸۵۶
خالص بدهی		(۲۲,۲۱۳)
حقوق مالکانه		۱,۷۹۲,۶۴۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱,۷۸,۵۸۴	۲,۴۹۴,۱۸۳
	۰,۷۶	۰,۷۶

۲۴-۲-۱ اهداف مدیریت دیگر مالی

با توجه به این که شرکت‌های سرمایه‌گذاری پیشتر مبالغ خود را در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کنند، سرمایه‌گذاری در این اوراق همواره با دیگر همراه می‌باشد. به طور کلی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر به دلیل احتساب کاهش مسود تقاضی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداختها، کاهش سود اوراق با درآمد ثابت و ... همواره با دیگرها گوناگون همراه می‌باشد. قیم سرمایه‌گذاری تلاش می‌کند از طریق منسوج سازی ترکیب دارایی‌های شرکت‌های خواهش به طور چشمگیری دیگر سیستماییک سرمایه‌گذاری در اوراق را کاهش دهد. در ادامه به برخی از دیگرها سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌گذاری اشاره خواهیم کرد.

۲۴-۲-۲ دیگر بازار

دیگر بازار ناشی از حرکات پاکوسانهای غیرمنتظره قیمت‌ها و تردد های بازار است. تغییرات اقتصادی، تکنولوژی، سیاست یا قوانین باعث بروز توسان در بازارهای سرمایه‌گذاری و در بی آن ایجاد توسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود. این شرایط به صورت مستمر نویسط گروه سرمایه‌گذاری و اعضاء هیأت مدیره بررسی شده و آسیب پذیری شرکت در نتیجه دیگرها مذکور افزایشی می‌شود.

۲۴-۲-۳ دیگر دیگر قیمت‌ها

شرکت در معرض دیگرها قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه فراز دارد. سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت باعده از نگهداری نگهداری نمی‌شود. شرکت به طور فعل این سرمایه‌گذاری‌ها را مادله می‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مادله نگهداری می‌کند.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۲-۴-۳-۲- 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 بایین تر (نسبت به بهای تمام شده) باشد، سود برای دوره مالی منتهی به $1400/03/31$ معادل $50,565,000$ میلیون ریال افزایش/کاهش (معادل $1399/09/30$) میلیون $576,935$ ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه عمدتاً با توجه به روند بازار رخ داده است.

۴-۴- 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 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.

۵- 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 تأثیر قرار می‌گیرد. اگر شرکت در این نوع اوراق مشارکت 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.

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، نتوان آن سهم را فروخت. این شرکت با در کم این ریسک و باوری از خرید چنین سهامی سعی بر آن دارد که این ریسک را کاهش دهد.

۷- ریسک توکیب 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 مشارکت، 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 تیم کارشناسی واحد سرمایه‌گذاری، کمیته سرمایه‌گذاری، هیأت مدیره و مدیرعامل انجام شده است.

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 مشارکت، 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 تیم کارشناسی واحد سرمایه‌گذاری، کمیته سرمایه‌گذاری، هیأت مدیره و مدیرعامل انجام شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پرداس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

باددادشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- شرکت قادر تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۸-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء باشد، رخ نداده است.



