

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

گروه سرمایه گذاری تدبیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1404 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره ما میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 46 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری در صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر

روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی 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 ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. 4- ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

4-1- مفاد بندهای 1 و 2 ماده 7 دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی (تبصره 2 ماده 6 اساسنامه) مبنی بر اختصاص حداقل 80 درصد از دارائیهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و حداقل 70 درصد از دارائیهای خود به سرما گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکتهای ناشر اوراق بهادار یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل آن را به دست آورد.

4-2- مفاد بندهای 2 و 3 ماده 2 و بند 10 ماده 3 دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال یک نسخه از صورتهای مالی 10 روز قبل از تشکیل مجمع به سازمان بورس و نگهداری یک نسخه از احکام انضباطی و کیفی ابلاغ شده توسط مراجع ذیصلاح در سیستم بایگانی شرکت.

5. 5- در اجرای ابلاغیه چک لیست آئین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

6. 6- در راستای تبصره ذیل ماده 2 دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29 صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه، به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

7. 7- صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضای یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	مجید نجار نژاد اصل		۱۴۰۴/۱۲/۲۴ ۱۰:۳۱:۵۵
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	قاسم محبی	۸۰۰۶۹۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۴ ۱۰:۳۷:۳۱
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴ ۱۰:۳۱:۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱,۲۳۳,۹۹۴	۳۸,۶۷۶	۳,۰۶۵	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۷۱۹,۹۳۳	۸,۴۷۶,۷۱۳	۲۶	پرداختی های غیر تجاری	۳,۸۹۹,۸۳۶	۲,۷۰۵,۵۱۲	۴۴
دریافتی های تجاری	۱۲,۴۸۹,۰۸۷	۱۹,۵۱۴,۲۰۴	(۳۶)	مالیات پرداختی	۰	۵,۸۵۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۴۴,۶۷۹,۶۲۳	۱۱۲,۹۱۴,۰۰۱	(۶۰)	سود سهام پرداختی	۱۲,۱۹۳,۰۲۰	۷,۲۹۹,۳۶۲	۶۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶,۱۷۵	۶,۱۱۵	۱	تسهیلات مالی	۲,۴۸۲,۳۸۱	۲,۵۵۱,۳۳۴	(۳)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۴۵,۱۷۷	۳۲۲,۹۲۷	(۸۶)	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۶۹,۱۶۳,۹۸۹	۱۴۱,۲۷۲,۶۳۶	(۵۱)	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۴۰,۰۸۵,۳۵۵	۴۳,۱۰۲,۰۸۹	(۷)	جمع بدهی های جاری	۱۸,۵۷۵,۲۳۷	۱۲,۵۶۲,۰۵۸	۴۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷۴,۵۹۷,۳۶۷	۱۰۳,۳۵۲,۲۴۰	۶۹	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	۱,۳۴۵,۵۸۲	۱,۳۵۳,۴۲۵	(۱)	پرداختی های بلندمدت	۱,۹۳۲,۲۰۱	۳,۸۶۴,۴۰۱	(۵۰)
دارایی های نامشهود	۲,۵۶۳	۲,۷۱۰	(۵)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۷۲,۳۰۰	۶۳,۰۹۹	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۱۸۰	۱۸۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۳,۲۱۷	۷۴,۰۵۵	۳۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱۶,۱۰۳,۳۴۷	۱۴۷,۸۷۳,۷۴۳	۴۶	جمع بدهی های غیر جاری	۲,۰۳۵,۴۱۸	۳,۹۳۸,۴۵۶	(۴۸)
				جمع بدهی ها	۲۰,۶۱۰,۶۵۵	۱۶,۵۰۰,۵۱۴	۲۵
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)		نماد: تدبیر(سرمایه		شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱		سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
۳	۱۷۶,۵۹۵,۸۲۰	۱۸۱,۷۱۴,۶۳۸	سایر اندوخته‌ها						
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش						
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها						
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری						
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی						
(۷۳)	۱۷,۹۵۰,۰۴۵	۴,۸۴۲,۰۴۳	سود (زیان) انباشته						
(۳)	۲۷۲,۶۴۵,۸۶۵	۲۶۴,۶۵۶,۶۸۱	جمع حقوق صاحبان سهام						
(۱)	۲۸۹,۱۴۶,۳۷۹	۲۸۵,۲۶۷,۳۳۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱)	۲۸۹,۱۴۶,۳۷۹	۲۸۵,۲۶۷,۳۳۶	جمع دارایی‌ها		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۱,۴۰۶,۳۴۰	۲,۶۲۱,۴۳۹	(۴۶)	۱۹,۶۹۶,۷۷۹
درآمد سود تضمین شده	۶۱,۰۹۸	۷۸,۵۸۹	(۲۲)	۱۵۶,۲۵۸
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۱,۴۲۳,۵۶۳	۱,۶۴۹,۸۲۰	(۱۴)	۴,۵۶۸,۲۳۲
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۸۹۱,۰۰۱	۴,۳۴۹,۸۴۸	(۳۴)	۲۴,۴۲۱,۲۶۹
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۳,۴۵۲)	(۱۰۷,۳۱۷)	۹۹	(۲۲۸,۱۹۳)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۳۰,۴۱۱)	(۵۴,۳۸۷)	۱۴۰	(۱۲۹,۴۴۰)
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۴۳,۸۶۳)	(۱۶۱,۷۰۴)	۱۱۳	(۳۵۷,۶۳۳)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۵۴۷,۱۳۸	۴,۱۸۸,۱۴۴	(۳۹)	۲۴,۰۶۳,۶۳۶
هزینه های مالی	(۶۰۹,۳۶۳)	(۹۰۸,۱۱۸)	(۳۳)	(۱,۵۸۶,۵۵۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۵۵۵,۲۵۵	۱۲۷,۴۵۸,۲۲۶	(۹۷)	۱۴۳,۱۶۶,۱۶۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۴۹۳,۰۳۰	۱۳۰,۷۳۸,۲۵۲	(۹۶)	۱۶۵,۶۴۳,۲۴۶
مالیات بر درآمد	(۳۲,۲۱۴)	(۷,۹۷۲)	۳۰۴	(۱۳,۸۷۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۴۶۰,۸۱۶	۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	(۹۶)	۱۶۵,۶۲۹,۳۷۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۵,۴۶۰,۸۱۶	۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	(۹۶)	۱۶۵,۶۲۹,۳۷۴
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳۶	۵۹	(۳۹)	۳۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۴۱	۱,۷۸۲	(۹۸)	۱,۹۹۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۷	۱,۸۴۱	(۹۶)	۲,۳۳۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)		نماد: تدبیر(سرمایه	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	*	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۵,۴۶۰,۸۱۶	۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	(۹۶)	۱۶۵,۶۲۹,۳۷۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷,۹۵۰,۰۴۵	۲۵,۷۱۸,۳۳۳	(۳۰)	۲۵,۷۱۸,۳۳۳	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۷,۹۵۰,۰۴۵	۲۵,۷۱۸,۳۳۳	(۳۰)	۲۵,۷۱۸,۳۳۳	
سود سهام مصوب	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۳۰,۰۰۰)	(۴۳)	(۲۳,۴۳۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۵۰۰,۰۴۵	۲,۲۸۸,۳۳۳	۹۷	۲,۲۸۸,۳۳۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۹,۹۶۰,۸۶۱	۱۳۳,۰۱۸,۶۱۳	(۹۳)	۱۶۷,۹۱۷,۷۰۷	
انتقال به اندوخته قانونی	*	(۲,۰۳۶,۶۶۳)	--	(۲,۰۳۶,۶۶۳)	
انتقال به سایر اندوخته ها	(۵,۱۱۸,۸۱۸)	(۱۲۸,۶۹۳,۶۱۸)	(۹۶)	(۱۴۷,۹۳۰,۹۹۹)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴,۸۴۲,۰۴۳	۲,۲۸۸,۳۳۲	۱۱۲	۱۷,۹۵۰,۰۴۵	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۷	۱,۸۴۱	(۹۶)	۲,۳۳۳	
سرمایه	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳,۱۹۳,۹۴۴	(۳,۶۸۵,۵۳۰)	--	۹,۴۶۳,۳۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۱۹۳,۹۴۴	(۳,۶۸۵,۵۳۰)	--	۹,۴۶۳,۳۲۳
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۰)	(۱۷,۲۴۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۰)	(۱۷,۲۴۵,۰۰۰)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۸,۰۶۳)	(۷,۹۷۲)	۳۷۷	(۸,۰۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳,۵۲۵)	(۲۴,۷۹۸)	(۴۵)	(۳۲,۲۱۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۱,۰۵۸)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۸۳۰,۹۶۹)	(۲۱۵,۵۳۲)	۲۸۶	(۱,۲۶۴,۸۶۶)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۲,۲۶۹,۲۷۴	۲۷۳,۳۰۲	۷۳۰	۱۱,۶۴۹,۹۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۴۳۴,۷۸۰	۱۰,۰۳۲,۹۷۲	(۸۶)	۱۰,۳۵۱,۷۶۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۸۶۰,۶۶۱	(۵۳۵,۵۳۰)	--	۲,۵۶۲,۰۶۶
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)		نماد: تدبیر(سرمایه	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴,۵۰۱,۰۰۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۵,۱۷۶,۳۴۳)	(۱,۳۲۲,۲۶۹)	(۱,۳۲۲,۲۶۹)	۲۹۱	(۵,۱۰۸,۸۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶۷۵,۳۴۳)	(۱,۳۲۲,۲۶۹)	(۱,۳۲۲,۲۶۹)	(۴۹)	(۵,۱۰۸,۸۹۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۱۸۵,۳۱۸	(۱,۸۵۷,۷۹۹)	(۱,۸۵۷,۷۹۹)	--	(۲,۵۴۶,۸۲۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۸,۶۷۶	۲,۵۸۵,۵۰۴	۲,۵۸۵,۵۰۴	(۹۹)	۲,۵۸۵,۵۰۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۲۳,۹۹۴	۷۲۷,۷۰۵	۷۲۷,۷۰۵	۶۸	۳۸,۶۷۶
مبادلات غیرنقدی	۷۲,۵۹۴,۸۴۵	۱۳۲,۷۴۵,۸۵۴	۱۳۲,۷۴۵,۸۵۴	(۴۵)	۱۶۴,۷۲۷,۶۹۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری																										
پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری														
ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار			
۶	۵۵۲,۴۴۸	۷۰۵,۰۳۰	(۱۱۱,۹۷۳)	(۱۱۱,۹۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی	
۲	۱,۹۵۸,۱۲۱	۳۸,۶۹۸,۶۳۸	(۴,۰۴۷)	(۴,۰۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	
۱	۹۳,۸۲۱	۴۷,۵۳۹	(۱۷,۲۲۶)	(۱۷,۲۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۳	۲۲۸,۶۷۷	۲۷۹,۲۳۵	۱,۰۵۱	(۶۸,۷۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۱	۱,۳۸۹,۰۷۳	۱۱,۰۵۸,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	
۶	۱۰,۱۳۰,۱۱۱	۲۵,۹۴۷,۱۰۸	۲,۳۹۰,۳۶۷	۲,۳۹۰,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فعالیتهاي کمکی به نهادهاي مالی واسط	
۹	۴۰۷,۸۰۸	۱,۲۴۸,۳۱۷	۶۹۰,۸۰۸	۶۹۰,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	
۳	۳,۸۵۲,۹۳۳	۴۸,۹۵۶,۵۹۸	۴۸,۰۶۷,۴۰۲	۴۸,۰۶۷,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری	
۱	۸۵,۴۳۷	۵۲,۴۹۲	(۴۵,۱۲۴)	(۴۵,۱۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	
۱	۱,۳۳۱,۹۱۱	۱,۶۴۱,۱۷۴	۷۱۳,۰۰۳	۷۱۳,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر واسطه گریهای مالی	
۴	۳,۲۳۸,۱۴۷	۵۸,۴۷۲,۲۸۵	۲۹,۴۸۳	۲۹,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاریها	
۱	۸	۳۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ	
۱۰	۹۱۲,۸۱۲	۳,۹۹۲,۴۶۱	(۱۴۸,۰۴۶)	(۱۴۸,۰۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محصولات شیمیایی	
۸	۴,۰۳۸,۳۳۵	۸,۰۰۰,۵۳۶	(۲۵۵,۸۷۷)	(۲۵۵,۸۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قند و شکر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات شیمیایی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منسوجات	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)		نماد: تدبیر(سرمایه)		شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱		سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال													
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال																	
۲.۶۳	۴,۸۷۴,۸۸۶	۱	۲.۹۰	۲,۲۳۸,۳۶۹	۲.۴۴	۲,۶۳۶,۵۱۷	۱	۴,۸۷۴,۸۸۶	۱	۲,۲۳۸,۳۶۹	۲,۶۳۶,۵۱۷	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	
۱.۲۷	۲,۳۶۰,۸۱۹	۴	۲.۳۸	۱,۸۳۵,۷۸۰	۰.۴۹	۵۲۵,۰۳۹	۴	۲,۰۱۴,۹۳۱	۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۱	۱	۱,۳۸۲,۷۹۱	۳۴۵,۸۸۸	۲	(۹۰۴,۵۷۷)	(۱۶۴,۲۲۰)	۲,۲۸۷,۳۶۸	۵۱۰,۱۰۸	۳	فلزات اساسی
۰.۰۳	۵۶,۲۸۳	۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۵	۵۶,۲۸۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۸,۴۹۸	۵۶,۲۸۳	۱	۱۳۲,۹۶۶	۰	۳,۶۴۵,۵۳۲	۵۶,۲۸۳	۱	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	۰	۰	(۰.۰۱)	(۹,۰۲۳)	۰.۰۱	۹,۰۲۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۱۵)	(۹,۰۲۳)	۶,۳۱۵	۹,۰۲۳	۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۶	۱۱۱,۹۵۴	۱	(۰.۰۲)	(۱۷,۵۱۷)	۰.۱۲	۱۲۹,۴۷۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۶۰۱	۱۱۱,۹۵۴	۱	(۵۶,۷۶۹)	(۱۷,۵۱۷)	۱۸۰,۳۷۰	۱۲۹,۴۷۱	۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱۶	۳۰۰,۵۱۹	۱	۰.۰۰	۰	۰.۲۸	۳۰۰,۵۱۹	۱	۳۰۰,۵۱۹	۱	۰	۳۰۰,۵۱۹	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر صنایع
۴.۲۰	۷,۷۷۹,۰۷۹	۹	۰.۰۰	۰	۷.۱۹	۷,۷۷۹,۰۷۹	۹	۷,۷۷۹,۰۷۹	۹	۰	۷,۷۷۹,۰۷۹	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر فعالیتها
۱۰۰	۱۸۵,۳۴۴,۵۳۱	۹۶	۱۰۰	۷۷,۱۹۴,۳۰۱	۱۰۰	۱۰۸,۱۵۰,۲۳۰	۹۱	۱۰۵,۲۴۱,۵۶۸	۳۱	۲۶,۰۱۵,۸۶۵	۷۹,۲۲۵,۷۰۳	۲۹	۱۹۱,۷۹۲,۷۱۳	۸۰,۱۰۲,۹۶۳	۶۵	۴۲,۱۹۷,۳۴۹	۵۱,۱۷۸,۴۳۶	۱۴۹,۵۹۵,۳۶۴	۲۸,۹۲۴,۵۲۷	۶۲	جمع سرمایه گذاری در سهام

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۲۷۲۲۵ میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید.

دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل بابت تغییرات افزایش سرمایه شرکت ها بوده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بانک پارسیان	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۶۶۷,۷۸۵,۲۳۷	۱,۹۱۲,۱۳۰	۳۳,۱۴۸,۱۷۷	۱۷,۹۰۲,۵۱۹,۹۹۳	۴۸,۱۰۳,۰۳۲	۳۷,۱۲۹,۱۴۹	۱۸.۹۱	۵۰,۰۱۵,۱۶۲	۷۰,۳۷۷,۳۲۶	۱,۶۹۱	۲,۳۸۰	۲۰,۳۶۲,۱۶۴
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۹۶۷,۸۸۸,۷۷۲	۷,۹۶۹,۲۱۳	۱۵,۰۱۹,۴۷۰	۰	(۳۰۵)	۲,۳۴۶,۹۴۴	۱۲.۲۶	۷,۹۶۸,۹۰۸	۱۷,۲۶۶,۴۱۴	۱,۰۰۰	۲,۱۶۷	۹,۲۹۷,۵۰۶
سرمایه گذاری پردیس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۸۲,۰۲۳,۲۴۰	۳,۰۹۹,۰۶۶	۵,۶۳۴,۵۲۲	۸۷۲,۱۸۸,۰۳۹	۴۸,۷۶۷	۶۹۹,۳۶۶	۴۴.۵۴	۳,۱۴۷,۸۱۳	۶,۳۳۳,۸۸۸	۷۰۷	۱,۴۲۲	۳,۱۸۶,۰۵۵
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (حق تقدم)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۰,۳۶۶,۶۳۱	۲,۳۹۰,۶۷۲	۲,۳۳۰,۲۱۲	۳.۶۸	۲,۳۹۰,۶۷۲	۲,۲۳۰,۲۱۲	۱,۰۰۰	۹۳۳	(۱۶۰,۴۶۰)
تامین سرمایه امین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۱۴,۳۹۷,۷۳۰	۲,۱۱۸,۴۹۷	۵,۳۹۴,۵۵۷	۰	۰	۰	۸.۰۶	(۴۳۱,۰۸۱)	۲,۱۱۸,۴۹۷	۱,۰۵۲	۲,۴۶۴	۲,۸۴۴,۹۷۹
گروه دارویی برکت	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۱۳,۳۱۵,۱۷۲	۱,۹۰۰,۶۹۳	۳,۷۸۶,۳۸۷	۱۴,۳۰۱,۰۴۸	۴۸,۲۹۸	۱۴,۳۰۱,۰۴۸	۷.۶۶	(۱,۳۱۸,۳۴۹)	۱,۹۶۸,۹۹۱	۱,۴۶۸	۱,۸۵۹	۵۱۹,۰۴۷
نفت پارس	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۲۲,۱۸۷,۲۸۸	۱,۹۰۵,۰۱۹	۳۷,۹۹۲,۵۴۱	۴۹۱,۰۳۱,۳۹۵	(۳,۳۱۳)	۳,۶۷۳,۱۵۱	۱۶.۵۹	۱,۹۰۱,۷۰۶	۴۱,۶۶۵,۶۹۲	۴۴۱	۹,۶۶۰	۳۹,۷۶۳,۹۸۶
بانک کارآفرین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۶۶۶,۳۷۲,۰۸۷	۱,۷۶۲,۳۲۹	۱۲,۵۰۵,۸۷۷	۰	۰	۰	۷.۷۸	۱,۳۹۹,۹۱۱	۱,۷۶۲,۳۲۹	۳۷۸	۲,۹۸۰	۱۲,۱۴۲,۴۵۹
بیمه پارسیان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۱۷,۱۴۹,۳۶۶	۱,۳۸۹,۰۷۳	۱۱,۰۵۸,۹۷۷	۰	۰	۸۴,۲۳۲	۱۶.۹۸	۱,۳۸۹,۰۷۳	۱۱,۱۴۳,۰۲۹	۵۱۱	۴,۱۰۱	۹,۷۵۳,۹۵۶
لیزینگ ایران و شرق	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶۵,۵۲۰,۷۹۹	۱,۳۳۱,۹۱۱	۱,۶۴۱,۱۷۴	۵۰,۵۳۲,۶۷۹	(۱۰۷,۱۷۳)	(۲۸۹,۹۸۲)	۵۱.۱۵	۱,۲۴۴,۷۳۸	۱,۳۵۱,۱۹۲	۱,۷۱۰	۱,۸۸۷	۱۲۶,۴۵۴
لیزینگ ایران و شرق (حق تقدم)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶۷,۰۱۸,۶۰۸	۸۲۰,۱۷۶	۳۶۴,۲۷۴	۳۳.۳۵	۸۲۰,۱۷۶	۳۶۴,۲۷۴	۱,۷۵۶	۷۸۰	(۴۵۵,۹۰۳)
پخش البرز	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۳,۴۶۰,۰۰۰	۶۹۶,۵۸۹	۳۹۲,۲۷۷	۱۳,۸۳۵,۱۴۶	(۷۵,۱۶۲)	۲۰۲,۱۴۷	۱.۷۳	۶۲۱,۴۲۷	۵۹۴,۴۲۴	۵,۴۹۰	۵,۰۶۰	(۲۷,۰۰۳)
گروه دارویی سبحان	۶,۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶,۲۱۶,۵۶۴	۴۲۶,۸۵۹	۳۱۳,۲۰۴	۰	۰	۰	۰.۹۵	(۶۶,۰۸۴)	۴۲۶,۸۵۹	۶,۴۴۶	۳,۷۳۲	(۱۷۹,۷۳۹)
طلای عیار مفید	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۵,۱۲۶	۳۹۹,۲۲۷	۴۹۶,۴۴۸	۰.۰۶	۳۹۹,۲۲۷	۳۹۹,۴۴۸	۲۱۲,۹۰۷	۲۶۴,۷۵۵	۹۷,۲۲۱
گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز)	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۹,۹۱۳,۴۲۹	۳۵۲,۸۶۳	۵۵۲,۳۹۱	۱۴۸,۸۹۰,۹۲۵	(۹۲,۰۸۶)	۱۳,۲۲۷	۲.۰۷	۳۶۶,۰۹۰	۴۶۰,۳۰۵	۱,۳۱۳	۱,۶۵۱	۹۴,۲۱۵
البرز دارو	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۵۱۱	۲۰۷,۸۲۸	۶۹,۶۹۳	۱۶۶	۱۳۰,۱۷۶	۰.۶۲	۲۹۱,۶۷۷	۳۳۸,۰۰۴	۳,۳۸۱	۳,۹۱۸	۴۶,۳۲۷
توسعه و عمران امید	۳۵,۳۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۴۶۲,۵۶۴	۲۲۴,۸۴۶	۲۶۱,۷۰۷	۰	۰	۰	۰.۳۷	(۶۵,۷۵۳)	۲۲۴,۸۴۶	۱,۷۲۳	۱,۵۰۲	(۲۸,۸۹۲)
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲۴,۲۱۱,۴۷۴	۱۸۹,۹۰۴	۲,۵۷۳,۹۴۷	۰	۰	۰	۳.۴۵	(۴۴۶,۱۸۱)	۱۸۹,۹۰۴	۸۴۷	۹,۴۹۰	۱,۹۳۷,۸۶۲
ملی صنایع مس ایران	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۹,۱۶۲,۳۴۷	۲۳۵,۴۷۸	۱,۴۴۵,۱۹۳	۵,۳۳۱,۰۶۳	(۵۴,۱۱۳)	(۵۴,۱۱۳)	۰.۰۲	۱۸۱,۳۶۵	۹۶۳,۳۴۴	۱,۱۰۳	۵,۸۶۰	۷۸۱,۹۷۹
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۳۴۷,۰۹۶	۲۴۵,۳۱۴	۲۴۷,۳۴۳	(۳,۸۸۱,۰۴۷)	(۶۶,۳۶۰)	(۹۳,۱۷۹)	۰.۰۱	۱۷۸,۹۵۴	۱۵۴,۱۶۴	۱۷,۰۹۹	۱۴,۷۳۰	(۲۴,۷۹۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)				نماد: تدبیر(سرمایه)		شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱		سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال				
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال								
۲۵۴,۹۲۴	۲,۲۲۸	۸۷۴	۴۱۹,۴۴۷	۱۶۴,۵۲۳	۰.۰۲	(۴۱۳,۴۶۶)	(۹۸,۰۷۲)	(۲۷,۱۸۴,۰۶۰)	۸۳۲,۹۱۳	۲۶۲,۵۹۵	۲۱۵,۴۴۵,۹۱۹	۱,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۹,۵۹۵	۳۱,۲۹۰	۱۶,۷۴۹	۳۰۰,۳۸۴	۱۶۰,۷۸۹	۰.۰۶	(۴۰,۶۰۸)	*	*	۳۴۰,۹۹۲	۱۶۰,۷۸۹	۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۲۸۹,۸۶۷	۱,۰۰۹	۳۳۲	۴۲۲,۷۱۱	۱۴۲,۸۴۴	۰.۰۶	۱۳۰,۱۶۷	(۳۵,۶۳۰)	۲۸۴,۸۵۱,۸۰۹	۳۰۲,۵۴۴	۱۷۸,۴۷۴	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۷۵۴,۰۵۵	۶۸۰,۷۹۴	۱۰۱,۲۷۷	۸۸۵,۸۳۴	۱۳۱,۷۷۹	۰.۰۰	۲۳۴,۳۱۲	۱۱۷,۲۳۱	۱۷۵,۹۲۲	۶۵۱,۵۲۲	۱۴,۵۴۸	۱,۱۲۵,۲۵۷	۱۰,۰۰۰	۵۸۰,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس(ETF)
۲۵,۷۰۳	۹,۳۱۰	۷,۷۸۳	۱۵۶,۷۱۰	۱۳۱,۰۰۷	۰.۰۲	(۱۵۷,۹۴۰)	(۶۳,۰۴۴)	(۸,۱۰۰,۱۲۷)	۳۱۴,۶۵۰	۱۹۴,۰۵۱	۲۴,۹۳۲,۶۴۷	۱,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
(۹۷,۴۷۲)	۵۷۷	۳,۸۹۳	۱۶,۹۶۰	۱۱۴,۴۳۲	۰.۰۹	۱۶,۹۶۰	۱۱۴,۴۳۲	۲۹,۳۹۴,۰۷۶	*	*	*	۱,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز) (حق تقدم)
۹۸,۸۰۰	۳۲,۴۲۱	۱۷,۳۸۸	۲۱۳,۰۸۴	۱۱۴,۲۸۴	۰.۰۰	۶۵,۵۱۹	۲۵,۶۹۸	۱,۱۷۲,۴۲۱	۱۴۷,۵۶۵	۸۸,۵۸۶	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا نهایت نگر
۱۱,۶۴۷	۵,۹۸۰	۵,۴۱۶	۱۲۳,۶۰۱	۱۱۱,۹۵۴	۰.۰۳	(۵۶,۷۶۹)	(۱۷,۵۱۷)	۳,۶۶۹,۰۹۰	۱۸۰,۳۷۰	۱۲۹,۴۷۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۶۱,۴۴۲)	۳,۲۴۳	۷,۲۷۲	۴۹,۴۵۴	۱۱۰,۸۹۶	۰.۱۵	(۴۴,۵۲۱)	(۸,۳۷۱)	(۱,۱۵۱,۱۵۵)	۹۳,۹۷۵	۱۱۹,۲۶۷	۱۶,۴۰۰,۶۲۱	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
*	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۷۵	۱۰۵,۷۷۵	۰.۳۵	۱۰۵,۷۷۵	۱۰۵,۷۷۵	۱۰۰,۵۷۷,۵۰۷	*	*	*	۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
(۳۵,۹۴۳)	۱,۴۲۹	۲,۱۷۳	۶۹,۰۱۶	۱۰۴,۹۵۹	۱.۲۱	(۲۸,۳۲۹)	(۳,۶۴۰)	(۱,۶۷۴,۸۶۱)	۹۷,۳۴۵	۱۰۸,۵۹۹	۴۹,۹۷۲,۱۷۳	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتلا البرز
(۲۵,۲۱۷)	۱,۵۸۷	۲,۱۵۲	۷۰,۸۶۵	۹۶,۰۸۲	۰.۰۱	(۲۵,۲۰۱)	(۴۲۶)	۴,۰۶۷,۷۶۷	۹۶,۰۶۶	۹۶,۵۰۸	۴۰,۵۸۵,۹۴۰	۱,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هلدینگ توسعه معادن و فلزات
(۷۵,۶۷۶)	۹۵,۴۹۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۴	۹۰,۰۰۰	۰.۳۰	*	*	*	۱۴,۳۲۴	۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	جسورانه ستاره برتر
۱۱۹,۹۸۲	۴۸,۷۶۶	۲۰,۲۷۲	۲۰۵,۳۴۲	۸۵,۳۶۰	۰.۴۲	۱۷,۰۴۵	*	*	۱۸۸,۲۹۷	۸۵,۳۶۰	۴,۲۱۰,۷۷۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه زعفران سحرخیز
۳۹,۶۰۶	۸,۴۳۰	۵,۵۵۷	۱۱۶,۳۰۱	۷۶,۵۹۵	۰.۰۲	۶۸,۶۶۲	(۱۷,۲۲۶)	۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۳۹	۹۳,۸۲۱	۵,۱۸۴,۲۷۸	۱,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۹,۱۰۰)	۱۳,۲۹۰	۱۵,۱۳۵	۶۵,۵۶۲	۷۴,۶۶۲	۰.۱۸	(۳۵,۰۶۷)	(۶,۳۳۰)	(۱,۴۳۹,۸۰۹)	۱۰۰,۶۲۹	۸۰,۹۹۲	۶,۳۷۲,۹۹۳	۱,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	معنای املاح ایران
۳۷۹,۶۷۷	۱۹,۸۵۲	۳,۰۶۹	۴۴۹,۱۰۹	۶۹,۴۳۲	۱.۸۹	۴۰۳,۰۷۰	۴,۱۳۴	۲۰,۳۷۷,۴۷۳	۴۶,۰۳۹	۶۵,۲۹۸	۲,۲۴۵,۴۰۹	۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۸,۶۹۰	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا(ETF)
(۲۲,۳۲۲)	۴,۰۰۷	۶,۳۸۶	۳۷,۶۰۱	۵۹,۹۲۳	۰.۰۳	(۱۲,۴۱۵)	*	*	۵۰,۰۱۶	۵۹,۹۲۳	۹,۳۸۳,۹۹۹	۱,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
(۱۷,۱۷۵)	۵۲,۷۵۰	۷۴,۲۱۹	۴۲,۲۰۰	۵۹,۳۷۵	۰.۴۴	۴۲,۲۰۰	۵۹,۳۷۵	۸۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	گسترش صنایع پیام
۳,۷۲۲,۲۱۵	۲,۹۲۵	۴۴	۳,۷۷۸,۴۹۸	۵۶,۲۸۳	۲۳.۴۹	۱۳۲,۹۶۶	*	۴۷۵,۱۴۲,۷۶۳	۳,۶۴۵,۵۳۲	۵۶,۲۸۳	۸۱۶,۶۵۱,۶۲۷	۱,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی آما
(۲۴,۵۷۳)	۱,۸۴۶	۳,۴۲۷	۲۸,۶۸۴	۵۳,۲۵۷	۰.۰۰	(۴۰,۵۳۲)	(۳۸,۱۴۳)	(۵,۹۷۷,۰۱۲)	۶۹,۳۱۶	۹۱,۴۰۰	۳۱,۵۱۵,۶۹۸	۱,۰۰۰	۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	معنای و صنعتی چادر ملو
۴۴۳,۶۲۹	۳,۴۷۶	۳۶۷	۴۹۵,۹۹۷	۵۲,۳۶۸	۰.۰۳	(۲۱۰,۱۰۰)	(۷۳۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۶,۰۹۷	۵۳,۱۰۲	۱۴۴,۶۹۲,۰۳۴	۱,۰۰۰	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۲,۰۹۴	۳۵,۶۴۱	۱۴,۹۴۳	۱۰۶,۹۲۳	۴۴,۸۲۹	۰.۰۰	۱۷,۶۷۹	*	*	۸۹,۲۴۴	۴۴,۸۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۳۷۹,۶۲۷	طلای دناي زاگرس
(۱۸,۳۸۴)	۱,۹۰۷	۳,۳۵۵	۲۴,۲۰۳	۴۲,۵۸۷	۰.۱۰	(۷۹۷)	(۲,۶۸۴)	(۸۰۰,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰	۴۵,۲۷۱	۱۳,۴۹۱,۷۲۲	۱,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	پاکسان
(۵,۸۸۶)	۳,۶۹۰	۴,۳۲۱	۳۴,۴۲۷	۴۰,۳۱۳	۰.۱۱	(۱۸۰,۶۵)	(۴۵,۱۲۴)	(۸,۸۲۰,۹۰۳)	۵۲,۴۹۲	۸۵,۴۳۷	۱۸,۱۵۰,۸۳۴	۱,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
۱۴۳	۲۱,۴۰۵	۲۱,۳۲۶	۳۸,۸۸۶	۳۸,۷۴۳	۰.۰۶	۳۸,۸۸۶	۳۸,۷۴۳	۱,۸۱۶,۷۰۳	*	*	*	۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نوع دوم اعتبار

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۸,۵۱۵	۳۸,۳۱۷,۰۰۰	۳۰.۰۰	*	*	۳۸,۳۱۷,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۴,۳۳۵	۲۱,۶۷۳,۸۵۵	۱۰۰.۰۰	*	*	۲۱,۶۷۳,۸۵۵	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرزمین پهناور مهر
۱۸۹,۷۸۱,۲۵۶	۱۸,۹۷۷,۷۴۶	۰.۰۰	۱۸,۹۷۷,۷۴۶	۹۹,۹۹۸	*	*	*	*	تک اوران شرق
۳,۰۸۹	۷,۶۴۶,۲۷۷	۹۹.۰۰	*	*	۷,۶۴۶,۲۷۷	۲,۴۷۴,۹۹۸,۱۲۵	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	کارگزاری تدبیرگران فردا
۱۶,۷۸۴	۵,۰۳۵,۱۵۲	۱۰۰.۰۰	*	*	۵,۰۳۵,۱۵۲	۲۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ره آورد تدبیر کیش
۱۳,۰۳۲	۴,۸۷۴,۸۸۶	۳۷.۴۱	۲,۳۳۸,۳۶۹	۱۷۸,۶۳۰,۲۸۴	۲,۶۳۶,۵۱۷	۱۹۵,۴۳۴,۴۸۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	طلوع تدبیر پایا
۱,۰۰۲	۳,۰۰۴,۰۹۵	۵۹۹.۹۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۹۵	۴۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ایران و شرق
۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	فولاد جهان آراء اروند
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۰	*	*	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قند شهدای دزفول
۱,۰۰۰	۹۷۹,۵۰۰	۱۹۵.۹۰	۴۸۹,۷۵۰	۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۵۰	۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیدگردان تدبیر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۶۲۳	۰.۸۷	(۱۹۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	۵۳۶,۶۲۳	۵۳۶,۶۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۱۴,۰۴۹,۵۸۵	۵۲,۴۱۹	۰.۰۴	*	*	۵۲,۴۱۹	۳,۷۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	امین تدبیرگران فردا
۱,۰۵۳,۸۰۰	۳۱,۶۱۴	۰.۳۰	*	*	۳۱,۶۱۴	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱,۰۰۰	۲۷,۳۶۰	۵.۰۰	*	*	۲۷,۳۶۰	۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۴۷,۲۰۰	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۱,۵۳۱,۷۸۲	۲۱,۳۹۹	۰.۱۴	*	*	۲۱,۳۹۹	۱۳,۹۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان
۲۴۰	۱۴,۹۳۱	۵.۳۵	*	*	۱۴,۹۳۱	۶۲,۱۳۴,۷۸۶	۱,۰۰۰	۱,۱۶۰,۸۹۵	آلومینیوم پارس
۱۱	۱۴,۰۰۰	۷.۲۰	*	۳۷۲,۴۹۹,۹۹۶	۱۴,۰۰۰	۸۴۷,۴۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱,۰۰۵,۰۹۴	۱۰,۰۶۳	۰.۰۰	*	*	۱۰,۰۶۳	۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نیوکواری ایتم برکت
۱,۰۱۷,۱۹۲	۹,۹۹۹	۰.۰۲	*	*	۹,۹۹۹	۹,۸۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۳,۳۰۳	۲,۸۶۴	۰.۰۰	*	*	۲,۸۶۴	۸۶۷,۱۹۶	۱,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	یزدباف
۸۰,۰۰۰	۸۰۰	۱.۰۰	*	*	۸۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شتابدهنده ستارگان فارابی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)		نماد: تدبیر(سرمایه)		شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱		سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال					
جام جهان نما (در حال تصفیه)	۱۲,۲۵۳	۱,۰۰۰	۳۴۶,۴۰۵	۴۲۶	۰	۰	۲۸۳	۴۲۶	۱,۲۳۰
کشاورزی مدبر کشت توس	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰	۰	۰	۰۶۰	۳۰	۵۰۰
مدبر صنعت	۹	۱,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹	۱,۰۰۰
خدمات مدیریتی عملیاتی دیدگاهان جاوید	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰	۱	۰	۰	۰۰۱	۱	۱,۰۵۳
رویا ساختمان آریا	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
توسعه صنعت و معدن تدبیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
گروه توسعه ساختمان تدبیر	۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
گروه توسعه انرژی تدبیر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۴۶,۳۹۵	۳۰۰,۵۱۹	۰	۰	۰۰۰	۳۰۰,۵۱۹	۰
جمع				۷۹,۲۲۵,۷۰۳			۲۶,۰۱۵,۸۶۵		۱۰۵,۲۴۱,۵۶۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمايه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ريال	نماد: تدبير(سرمايه)	شركت: گروه سرمايه گذاري تدبير (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

صورت ریز معاملات سهام - تحصيل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
مجتمع سیمان غرب آسیا	۳,۶۴۳	۱۲,۶۸۷	*
صندوق سرمايه گذاري با درآمد ثابت کيان (□□□)	۷۶,۰۸۰	۴۵۹,۰۶۱	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	*	*	*
سیدگردان تدبير	۱,۰۰۰	*	۴۸۹,۷۵۰
لیزینگ ایران و شرق	۱,۷۵۶	۸۲۰,۱۷۶	*
تک اوران شرق	۱۸۹,۷۸۱,۲۶۰	*	۱۸,۹۷۸,۱۲۶
پخش البرز	*	*	*
در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا نهایت نگر	۲۱,۹۱۸	۲۵,۶۹۸	*
در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور	۱۶,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۱	*
پخش هجرت	*	*	*
گروه دارویی البرز(گروه سرمايه گذاري البرز)	۳,۲۰۵	۱۶۶,۲۶۶	*
البرز دارو	۲,۳۸۱	۱۶۶	*
ایران و شرق	۱,۰۰۰	*	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمايه گذاري امين تدبيرگران فردا(□□□)	۲۰۲	۴,۱۳۴	*
سرمايه گذاري غدیر	*	*	*
تامین سرمايه لوتوس پارسیان	*	*	*
سرمايه گذاري پردیس	۵۵	۴۸,۷۶۷	*
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	*	*	*
فولاد مبارکه اصفهان	*	*	*
گروه دارویی البرز(گروه سرمايه گذاري البرز)	۴۲۵	۷۵,۸۲۵	*
فرا بورس ایران	*	*	*
بورس انرژی ایران (بورس انرژی)	*	*	*
صنعتی آما	*	*	*
گروه دارویی برکت	۳,۳۷۷	۴۸,۲۹۸	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه)	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سنگ آهن گهر زمین	۰	۰	۰	۰
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۱,۵۰۳	۲۴,۱۲۷	۰	۰
طلای عیار مفید	۲۱۲,۹۰۶	۳۹۲,۲۲۷	۰	۰
گسترش صنایع پیام	۷۴,۲۱۸	۵۹,۳۷۵	۰	۰
ثروت افزون فاخر	۱۷,۵۸۴	۶۵۱,۵۰۴	۰	۰
معدنی وصنعتی چادر ملو	۲,۳۹۸	۱۶,۶۶۷	۰	۰
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۱,۹۹۹	۱۹,۰۹۰	۰	۰
بهساز کاشانه تهران	۲,۶۲۷	۱,۰۵۱	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس(□□□)	۶۶۶,۳۸۰	۱۱۷,۲۳۱	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰
در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم	۹,۹۹۹	۱۰۵,۷۷۵	۰	۰
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱,۷۴۶	۱,۳۹۷	۰	۰
فولاد جهان آراء اروند	۵,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
نوع دوم اعتبار	۲۱,۳۲۶	۲۹۸,۵۶۴	۰	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۵۰۰	۲,۳۹۳,۰۶۲	۰	۰
تولید و صادرات ریشمک	۱,۳۲۲	۱۴,۳۱۷	۰	۰
نفت پارس	۰	۰	۰	۰
لیزینگ ایران و شرق	۳۸۰	۱۳۴,۴۷۱	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰
بانک پارسین	۲,۶۸۶	۴۸,۱۰۳,۰۳۲	۰	۰
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰
معدنی املاح ایران	۱۶,۳۷۹	۵۳,۴۰۱	۰	۰
ثبات ویستا	۲۶,۸۶۴	۲۶۰,۹۹۵	۰	۰
قاسم ایران	۰	۰	۰	۰
معدنی وصنعتی چادر ملو	۰	۰	۰	۰
سپر سرمایه بیدار	۳۲,۹۹۰	۲۰۴,۹۰۱	۰	۰
طلوع تدبیر پایا	۱۶,۰۹۷	۰	۰	۰
		۶,۷۹۸,۷۱۶		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
جمع				۳۰,۷۶۶,۵۹۲
				۵۴,۶۲۰,۰۶۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	نماد: تدبیر(سرمایه)	شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور	۱۶,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۱	۱۶,۹۴۲	۱۰۱,۶۵۷	۸۵۶
طلوع تدبیر پایا	۱۸,۷۱۲	۴,۵۶۰,۳۴۷	۲۰,۵۱۵	۴,۹۹۹,۷۲۲	۴۳۹,۳۷۵
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۲,۳۹۰	۰	۲,۳۹۰	۰
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۱,۷۶۳	۳۳,۶۷۲	۱,۷۶۳	۳۳,۶۷۲	۰
گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز)	۲,۳۰۶	۵۱,۸۳۴	۲,۳۰۶	۵۱,۸۳۴	۰
سرمایه گذاری اعتلا البرز	۲,۱۷۳	۳,۶۴۰	۱,۹۰۹	۳,۱۹۸	(۴۴۲)
تولید و صادرات ریشمک	۱,۰۲۰	۳۳۶,۸۶۷	۱۱,۸۹۱	۳,۹۲۶,۹۲۶	۳,۵۹۰,۰۵۹
نفت پارس	۴۴۰	۳,۳۱۳	۹,۳۹۹	۷۰,۶۳۶	۶۷,۳۲۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۵۷	۲,۰۰۵	۲,۵۰۵	۱۹,۵۲۳	۱۷,۵۱۸
پاکسان	۳,۳۵۵	۲,۶۸۴	۲,۳۹۸	۱,۹۱۹	(۷۶۵)
سرمایه گذاری غدیر	۵,۵۵۶	۱۷,۲۲۶	۱۱,۲۲۴	۳۴,۷۹۷	۱۷,۵۷۱
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۹۹۸	۳۰۵	۹۹۸	۳۰۵	۰
پتروشیمی نوری	۳,۰۶۷	۱۹,۲۷۱	۴۵,۵۳۳	۲۸۶,۱۰۴	۲۶۶,۸۳۳
تک آوران شرق	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۰
مجتمع سیمان غرب آسیا	۳,۶۴۳	۱۲,۶۸۷	۳,۷۷۳	۱۳,۱۴۱	۴۵۴
پخش البرز	۵,۲۸۹	۷۵,۱۶۲	۵,۸۰۵	۸۲,۴۹۴	۷,۳۳۲
معدنی املاح ایران	۱۲,۷۰۸	۵۹,۷۳۱	۱۶,۳۱۱	۷۶,۶۶۴	۱۶,۹۳۳
البرز دارو	۲,۳۸۶	۳۴,۲۸۸	۲,۰۵۵	۲۹,۵۳۶	(۴,۷۵۲)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱,۷۴۶	۱,۳۹۷	۱,۸۰۵	۱,۴۴۴	۴۷
معدنی املاح ایران	۱۶,۳۷۹	۵۳,۴۰۱	۱۶,۳۷۹	۵۳,۴۰۱	۰
ایران خودرو دیزل	۱,۸۰۴	۹,۰۲۳	۱,۵۷۷	۷,۸۸۸	(۱,۱۳۵)
نوع دوم اعتبار	۲۱,۳۲۶	۲۵۹,۸۲۱	۲۱,۳۷۹	۲۶۰,۴۷۸	۶۵۷
سپر سرمایه بیدار	۳۲,۹۹۰	۲۰۴,۹۰۱	۳۳,۳۴۸	۲۰۷,۱۲۶	۲,۲۲۵
صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت کیان(□□□)	۷۶,۰۸۰	۴۵۹,۰۶۱	۷۶,۵۳۳	۴۶۱,۷۹۶	۲,۷۳۵
قاسم ایران	۴,۳۲۰	۴۵,۱۲۴	۳,۸۶۴	۴۰,۳۶۲	(۴,۷۶۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)		نماد: تدبیر(سرمایه		شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱		سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۷,۶۱۶	۱۷,۵۱۷	۱۵,۰۰۶	۳۴,۵۱۵	۱۶,۹۹۸				
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۸۹	۵۴,۱۱۳	۵,۹۲۴	۲۹۴,۱۷۴	۲۴۰,۰۶۱				
گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز)	۲,۱۲۹	۶۲,۵۹۸	۲,۱۲۹	۶۲,۵۹۸	۰				
توسعه معادن روی ایران	۷,۲۷۱	۸,۳۷۱	۵,۸۲۹	۶,۷۱۱	(۱,۶۶۰)				
سنگ آهن گهر زمین	۲,۹۹۵	۵۹۹	۹,۷۱۵	۱,۹۴۳	۱,۳۴۴				
سرمایه گذاری بویا	۱,۰۸۰	۱۳,۶۳۹	۳,۰۲۴	۳۸,۱۹۶	۲۴,۵۵۷				
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۰				
ثبات ویستا	۲۶,۸۶۴	۲۶۰,۹۹۵	۲۷,۱۶۵	۲۶۳,۹۲۴	۲,۹۲۹				
فولاد خراسان	۲,۷۶۸	۱۲,۰۳۵	۲,۹۲۳	۱۲,۷۵۴	۷۱۹				
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۷,۰۹۸	۶۶,۳۶۰	۲۱,۰۹۸	۸۱,۸۸۴	۱۵,۵۲۴				
سرمایه گذاری صدر تامین	۷,۷۸۳	۶۳,۰۴۴	۱۱,۶۵۶	۹۴,۴۲۳	۳۱,۳۷۹				
ثروت افزون فاخر	۱۷,۵۸۴	۶۵۱,۵۰۴	۱۷,۷۰۵	۶۵۵,۹۷۱	۴,۴۶۷				
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱,۰۰۰	۳,۴۷۵	۱,۰۰۰	۳,۴۷۵	۰				
فولاد مبارکه اصفهان	۸۸۳	۹۸,۰۷۲	۳,۱۵۸	۳۵۰,۴۵۰	۲۵۲,۳۷۸				
پالایش نفت اصفهان	۳۶۷	۷۳۴	۴,۰۶۸	۸,۱۳۶	۷,۴۰۲				
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۲,۰۴۹	۲۴,۵۵۳	۲,۵۶۳	۳۰,۷۱۶	۶,۱۶۳				
معدنی و صنعتی چادر ملو	۲,۱۱۷	۳۸,۱۴۳	۱,۴۳۹	۲۵,۹۲۹	(۱۲,۲۱۴)				
لیزینگ ایران و شرق	۷۹۷	۲۴۱,۶۴۴	۸۴۱	۲۵۴,۹۶۰	۱۳,۳۱۶				
بانک ملت	۵۳۰	۳۵,۶۳۰	۱,۹۷۹	۱۳۳,۰۲۱	۹۷,۳۹۱				
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۰	۰	۰				
جمع	۸,۱۹۲,۳۵۷	۱۳,۳۱۱,۱۷۳	۵,۱۱۸,۸۱۶						

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	نماد: تدبیر(سرمایه	شماره اطلاعیه: ۱۴۹۳۱۱۹	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

شرکتهای تابعه

نام شرکت

شماره : ۲۲۲۶-۴۱۵۴
تاریخ : ۱۵-۱۱-۱۴۰۳
پیوست : ۱ عدد

بسمه تعالی



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

اسکریپتور برقراره

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

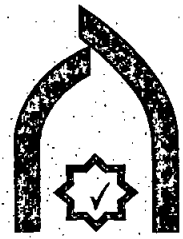
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

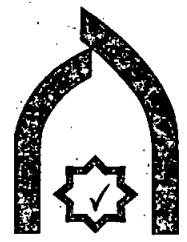
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت های مالی اساسی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴-۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۷۸	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و 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 روش های 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 ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

۴- ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است :

۴-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه) مبنی بر اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارائیهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و حداقل ۷۰ درصد از دارائیهای خود به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکتهای ناشر اوراق بهادار یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل آن را به دست آورد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

۲-۴- مفاد بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ و بند ۱۰ ماده ۳ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال یک نسخه از صورتهای مالی ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع به سازمان بورس و نگهداری یک نسخه از احکام انضباطی و کیفری ابلاغ شده توسط مراجع ذیصلاح در سیستم بایگانی شرکت.

۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه، به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۷- صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضای یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

۱۴۰۴۱۴۲N-C03M



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات‌مدیره - غیر موظف	داود منظور	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات‌مدیره و مدیر عامل	عسگر نوربخش	گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره و معاون مالی	محمد احمد نژاد	گروه توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	حسن قالیباف اصل	گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - موظف	سید محمد علوی	گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - موظف
پوست گزاشی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

دفتر مرکزی: تهران، خیابان گاندی، شماره ۳۹، ساختمان تدبیر

کدپستی: ۱۵۱۷۸۸۳۱۱۵ ☎ ۸۸۸۷۴۴۴۳-۵ ☎ ۸۸۷۷۶۱۲۲

www.tadbirinvest.com ✉ info@tadbirinvest.com

شماره ثبت: ۱۴۷۸۸۸ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی :		
۵	۴,۸۳۱,۸۱۳	۴,۱۵۳,۳۴۸
	درآمد سود سهام	
۶	۲۹۱,۸۸۲	۱۰۱,۳۶۴
	درآمد سود تضمین شده	
۷	۶,۳۷۷,۲۸۹	۴,۳۱۳,۸۶۱
	سود فروش سرمایه گذاری ها	
۸	۳,۵۳۰,۷۷۷	۲,۸۶۱,۲۴۰
	سایر درآمدها	
	جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱,۴۲۹,۸۱۴
۹	(۷۷۸,۲۳۲)	(۶۷۵,۰۴۵)
	بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی	
	سود ناخالص	۱۰,۷۵۴,۷۶۹
هزینه های عملیاتی :		
۱۰	(۹۳۵,۲۰۳)	(۳۳۰,۴۸۳)
	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	
۱۱	(۷۷۲,۵۰۹)	(۲۲۳,۵۸۹)
	سایر هزینه ها	
	جمع هزینه های عملیاتی	(۱,۷۰۷,۷۱۲)
	سود عملیاتی	۱۰,۲۰۰,۶۹۷
۱۲	(۱,۴۰۸,۸۷۷)	(۹۲۸,۷۰۰)
	هزینه های مالی	
۱۳	۳,۴۸۲,۴۵۸	۱۲۱,۹۸۴,۲۸۵
	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۳۱,۲۵۶,۲۸۱
۲۰-۱	۱۲,۶۹۷,۷۵۸	۱۵,۱۴۹,۳۳۴
	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	
	سود عملیاتی قبل از مالیات	۱۴۶,۴۰۵,۶۱۵
۳۷-۱	(۲۶۶,۲۹۶)	(۶۷,۱۶۹)
	هزینه مالیات بر درآمد	
	سود خالص	۱۴۶,۳۳۸,۴۴۶
	قابل انتساب به	
	مالکان شرکت اصلی	۱۴۴,۴۶۳,۲۳۰
	منافع فاقد حق کنترل	۱,۸۷۵,۲۱۶
		۲۴,۴۴۳,۱۷۶
		۲,۶۰۷,۶۸۵
		۱۴۶,۳۳۸,۴۴۶
		۲۷,۰۵۰,۸۶۰
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
	سود پایه هر سهم	
	عملیاتی - (ریال)	۱۴۰
	غیر عملیاتی - (ریال)	۲۰۴
	سود پایه هر سهم - (ریال)	۱۱۵
		۱,۹۲۰
		۲,۰۳۵
		۳۴۴
۱۴		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی - (ریال)

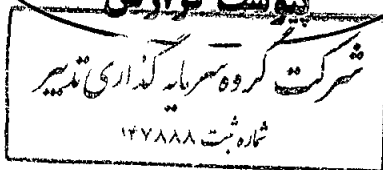
غیر عملیاتی - (ریال)

سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است. موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



Handwritten signature and stamp of the auditing firm.

Handwritten signature and stamp of the company representative.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		داراییهای غیر جاری
۴,۶۹۴,۹۰۰	۴,۴۳۴,۶۵۳	۱۵ داراییهای ثابت مشهود
۸۸۳,۱۳۲	۱,۴۳۳,۴۲۶	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۸۹۱,۴۸۹	۸۶۵,۳۵۵	۱۷ سرقفلی
۲,۵۴۱,۰۷۹	۲,۵۳۸,۱۲۸	۱۸ داراییهای نامشهود
۲۵,۸۳۷,۲۳۸	۵۰,۵۶۰,۲۹۳	۲۰ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۰۷,۲۰۳,۶۵۳	۱۸۸,۰۱۵,۶۳۸	۲۱ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۷,۱۵۹,۷۵۸	۶,۵۹۴,۷۰۸	۲۲ دریافتنی های بلندمدت
۷۱,۳۲۶	۱۰۱,۱۴۲	۲۳ سایر دارایی ها
۱۵۹,۲۸۲,۵۷۵	۲۵۴,۵۴۳,۳۴۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۷,۶۸۶	۵۸,۵۸۸	۲۴ پیش پرداختها
۱,۴۶۳,۷۷۶	۱,۳۷۱	۲۵ موجودیهای مواد و کالا
۱۳۸,۸۰۰,۰۳۰	۵۷,۱۴۹,۸۳۹	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۳,۲۲۴,۰۱۲	۳۸,۶۴۳,۹۷۴	۲۶ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳,۶۹۱,۵۷۹	۳,۵۰۹,۹۱۴	۲۷ موجودی نقد
۱۷۷,۲۳۷,۰۸۳	۹۹,۳۶۳,۶۸۶	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۴۵,۱۷۷	۲۸
۱۷۷,۲۳۷,۰۸۳	۹۹,۴۰۸,۸۶۳	جمع دارایی های جاری
۳۳۶,۵۱۹,۶۵۸	۳۵۳,۹۵۲,۲۰۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ سرمایه
۴,۸۲۲,۷۴۰	۴,۳۵۴,۳۷۳	۳۰ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷,۷۵۰,۲۳۱	۷,۹۹۱,۱۵۶	۳۱ اندوخته قانونی
۱۶۹,۵۵۷,۸۴۹	۱۷۴,۷۹۶,۸۷۲	۳۲ سایر اندوخته‌ها
۴۲,۹۴۹,۰۲۵	۴۷,۵۸۷,۶۵۴	سود انباشته
۲۹۶,۰۷۹,۸۴۶	۳۰۵,۷۳۰,۰۵۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۹,۷۵۹,۶۰۰	۹,۵۶۵,۳۶۹	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۳۰۵,۸۳۹,۴۴۶	۳۱۵,۲۹۵,۴۲۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی های غیر جاری
۳,۹۶۳,۷۶۶	۴,۷۸۰,۷۶۲	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۳۵۰,۲۰۲	۳۷۳,۸۴۷	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۱۳,۹۶۸	۵,۱۵۴,۶۰۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهیهای جاری
۶,۱۸۲,۸۸۹	۸,۰۸۱,۸۷۰	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۱۹,۳۲۵	۲۳۸,۴۸۸	۳۷ مالیات پرداختنی
۷,۳۵۰,۹۲۴	۱۳,۸۸۸,۹۳۱	۳۸ سود سهام پرداختنی
۱۲,۳۷۰,۷۳۶	۱۱,۲۶۸,۵۸۳	۳۵ تسهیلات مالی
۴۲,۳۷۰	۲۴,۳۰۰	۳۹ پیش دریافت‌ها
۲۶,۳۶۶,۲۴۴	۳۳,۵۰۲,۱۷۲	جمع بدهی های جاری
۳۰,۶۸۰,۲۱۲	۳۸,۶۵۶,۷۸۱	جمع بدهی ها
۳۳۶,۵۱۹,۶۵۸	۳۵۳,۹۵۲,۲۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

تدبیر گروپ گوارش
 شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

۳

ع

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع حقوق مالکانه
 ۱۳۵,۸۳۹,۴۶۶
 ۲۷,۵۸۵,۸۴۵

(مبالغ به میلیون ریال)

حق کنترل	منافع فاقد	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سود اندوخته ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه
۹,۷۵۹,۶۰۰	۲۹۶,۷۹,۸۴۶	۲۴,۴۴۳,۱۷۶	۴۲,۹۴۹,۰۲۵	۱۶۹,۵۵۷,۸۴۹	۷,۷۵۰,۳۳۱	۴,۸۳۲,۷۴۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۶۰۷,۶۸۵	۲۴,۴۴۳,۱۷۶	۲۴,۴۴۳,۱۷۶	۲۴,۴۴۳,۱۷۶	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۱,۰۶۳	
(۱,۳۳۱,۴۶۵)	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۱,۰۶۳	
۰	۰	۰	(۳۰,۹۸۲)	۰	۰	۳۰,۹۸۲	۰	
(۳,۰۷۳,۵۰۴)	(۲,۰۸۶,۰۰۴)	(۹۸۷,۵۰۰)	(۹۵۳,۱۷۰)	۰	(۳۴,۳۳۰)	۰	۰	
۱۶۰,۰۸۸	۵۱۵,۵۵۳	(۳۵۵,۴۶۵)	۱۴۲,۸۷۳	(۳,۴۵۳)	۳,۴۶۶	(۴۹۹,۳۴۹)	۰	
۰	۰	۰	(۳۷۱,۷۹۱)	۰	۳۷۱,۷۹۱	۰	۰	
۰	۰	۰	(۵,۲۴۱,۴۷۶)	۵,۲۴۱,۴۷۶	۰	۰	۰	
۳۱۵,۲۹۵,۴۲۵	۹,۵۶۵,۳۶۹	۳۰۵,۷۳۰,۰۵۶	۴۷,۵۸۷,۶۵۴	۱۷۴,۷۹۶,۸۷۲	۷,۹۹۱,۱۵۶	۴,۳۵۴,۳۷۳	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر
 شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

Handwritten signature

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

پوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی مفید راویز
حقوق مالکانه

قابل اتساق به
مالکان شرکت

سود انباشته

انداخته قانونی

سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع

فاقد حق کنترل

سرمایه

۱۴۷,۹۳۰,۱۵۶	۱۰,۵۱۷,۹۵۰	۱۳۷,۴۱۲,۲۰۶	۳۴,۹۳۵,۷۵۳	۲۰,۸۹۱,۲۲۲	۶,۰۱۴,۶۲۶	۴,۵۷۰,۸۰۵	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۳۳۸,۴۴۶	۱,۸۷۵,۲۱۶	۱۴۴,۴۶۳,۲۳۰	۱۴۴,۴۶۳,۲۳۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷,۱۴۶,۶۸۵)	(۳,۷۱۶,۶۸۵)	(۳۳,۴۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۶۳۹,۸۳۸)	۰	(۶۳۹,۸۳۸)	(۲۴,۱۳۰)	۰	۰	۲۴,۱۳۰	۰
۱۲۱,۴۸۳	۲۴۵,۱۲۶	(۱۲۳,۶۵۳)	(۵۱,۶۱۶)	(۷۲,۳۷۷)	۰	(۶۳۹,۸۳۸)	۰
۰	۰	۰	(۲,۰۵۳,۵۵۵)	۰	۲,۰۵۳,۵۵۵	۰	۰
۰	۰	۰	(۱۲۹,۱۱۸,۳۱۶)	۱۲۹,۱۱۸,۳۱۶	۰	۰	۰
۲۶۶,۳۰۵,۶۳	۸,۹۲۱,۶۱۷	۲۵۷,۶۸۱,۹۴۶	۲۴,۷۳۱,۳۶۶	۱۴۹,۹۳۷,۳۰۱	۸,۰۶۸,۱۸۱	۳,۹۵۵,۰۹۷	۷۱,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع در شرکت های فرعی

افزایش منافع در شرکت های فرعی

سایر تغییرات منافع فاقد حق کنترل

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر
شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل (مصرف شده در) از عملیات	۸,۵۹۸,۴۵۲	(۱,۷۷۳,۷۱۸)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴۱,۶۴۴)	(۸۶,۶۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸,۲۵۶,۸۰۸	(۱,۸۶۰,۳۸۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۸۰۴)	(۸۸,۸۲۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	.
دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نقد دریافتی ناشی از تحصیل شرکت فرعی	۲۶۲,۹۱۴	۲,۴۶۰,۷۳۶
خالص نقد دریافتی حاصل از فروش شرکت فرعی	(۷۱,۴۸۵)	(۴۵۶,۱۳۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲,۶۸۹,۵۷۷)	۲۴۶,۴۴۸
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶۵,۵۶۵	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۴۲۷,۱۵۸)	۱۲,۲۲۰,۵۸۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۸۲۹,۶۵۰	۱۰,۳۶۰,۳۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۰,۳۲۴,۵۱۴	۱,۶۴۱,۳۸۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۱,۳۲۴,۹۴۰)	(۲,۵۸۱,۷۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۸۸۲,۵۲۶)	(۸۹۷,۳۳۹)
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	.	(۷۶۳,۲۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۶,۸۷۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۴۱۲,۸۸۴)	(۵۶۸,۸۴۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶,۰۱۵,۸۳۶)	(۱۰,۰۴۴,۸۶۶)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۱۸۶,۱۸۶)	۳۱۵,۴۳۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۶۹۱,۵۷۹	۳,۱۴۳,۰۰۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۵۲۱	۱۰,۵۵۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۵۰۹,۹۱۴	۳,۴۶۸,۹۹۰

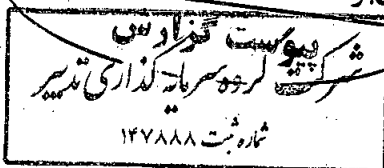
۱۲۶,۳۴۵,۵۵۵

۵۰,۴۲۲,۹۸۸

۴۱

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است موسسه حسابداری



Handwritten signature and date.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت سودوزیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

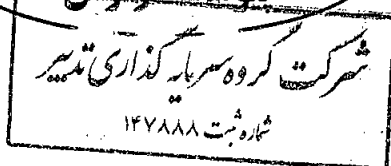
(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی :
۲,۶۲۱,۴۳۹	۱,۴۰۶,۳۴۰	۵	درآمد سود سهام
۷۸,۵۸۹	۶۱,۰۹۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۶۴۹,۸۲۰	۱,۴۲۳,۵۶۳	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۴,۳۴۹,۸۴۸	۲,۸۹۱,۰۰۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی :
(۱۰۷,۳۱۷)	(۲۱۳,۴۵۲)	۱۰	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۴,۳۸۷)	(۱۳۰,۴۱۱)	۱۱	سایر هزینه ها
(۱۶۱,۷۰۴)	(۳۴۳,۸۶۳)		جمع هزینه های عملیاتی
۴,۱۸۸,۱۴۴	۲,۵۴۷,۱۳۸		سود عملیاتی
(۹۰۸,۱۱۸)	(۶۰۹,۳۶۳)	۱۲	هزینه های مالی
۱۲۷,۴۵۸,۲۲۶	۳,۵۵۵,۲۵۵	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۰,۷۳۸,۲۵۲	۵,۴۹۳,۰۳۰		سود قبل از مالیات
(۷,۹۷۲)	(۳۲,۲۱۴)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	۵,۴۶۰,۸۱۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۵۹	۳۶		عملیاتی - (ریال)
۱,۷۸۲	۴۱		غیر عملیاتی - (ریال)
۱,۸۴۱	۷۷	۱۴	سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

دیوست گزاونش



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signature and date '۷'.

Handwritten signature.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

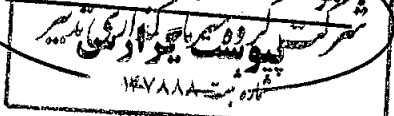
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۳,۰۹۹	۷۲,۳۰۰	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۵۳,۴۲۵	۱,۳۴۵,۵۸۲	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۲,۷۱۰	۲,۵۶۳	۱۸ دارایی های نامشهود
۳۴,۷۴۴,۹۵۵	۶۲,۵۰۹,۳۶۶	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۵,۳۳۸,۰۸۶	۱۷,۷۲۵,۱۳۹	۲۰ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۳,۲۶۹,۱۹۹	۹۴,۳۶۲,۸۶۲	۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۳,۱۰۲,۰۸۹	۴۰,۰۸۵,۳۵۵	۲۲ دریافتنی های بلندمدت
۱۸۰	۱۸۰	۲۳ سایر داراییها
۱۴۷,۸۷۲,۷۴۳	۲۱۶,۱۰۳,۳۴۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶,۱۱۵	۶,۱۷۵	۲۴ پیش پرداخت ها
۱۳۲,۴۲۸,۲۰۵	۵۷,۱۶۸,۷۱۰	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۴۷۶,۷۱۳	۱۰,۷۱۹,۹۳۳	۲۶ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۸,۶۷۶	۱,۲۲۳,۹۹۴	۲۷ موجودی نقد
۱۴۰,۹۴۹,۷۰۹	۶۹,۱۱۸,۸۱۲	
۳۲۲,۹۲۷	۴۵,۱۷۷	۲۸ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۴۱,۲۷۲,۶۳۶	۶۹,۱۶۳,۹۸۹	جمع دارایی های جاری
۲۸۹,۱۴۶,۳۷۹	۲۸۵,۲۶۷,۳۳۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ سرمایه
۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۱ اندوخته قانونی
۱۷۶,۵۹۵,۸۲۰	۱۸۱,۷۱۴,۶۳۸	۳۲ سایر اندوخته ها
۱۷,۹۵۰,۰۴۵	۴,۸۴۲,۰۴۳	سود انباشته
۲۷۲,۶۴۵,۸۶۵	۲۶۴,۶۵۶,۶۸۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳,۸۶۴,۴۰۱	۱,۹۳۲,۲۰۱	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۷۴,۰۵۵	۱۰۳,۲۱۷	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۳۸,۴۵۶	۲,۰۳۵,۴۱۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۷۰۵,۵۱۲	۳,۸۹۹,۸۳۶	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۸۵۰	.	۳۷ مالیات پرداختنی
۷,۲۹۹,۳۶۲	۱۲,۱۹۳,۰۲۰	۳۸ سود سهام پرداختنی
۲,۵۵۱,۳۳۴	۲,۴۸۲,۳۸۱	۳۵ تسهیلات مالی
۱۲,۵۶۲,۰۵۸	۱۸,۵۷۵,۲۳۷	جمع بدهی های جاری
۱۶,۵۰۰,۵۱۴	۲۰,۶۱۰,۶۵۵	جمع بدهی ها
۲۸۹,۱۴۶,۳۷۹	۲۸۵,۲۶۷,۳۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۷۲,۶۴۵,۸۶۵	۱۷,۹۵۰,۴۵	۱۷۶,۵۹۵,۸۲۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۶۰,۸۱۶	۵,۴۶۰,۸۱۶	.	.	.
(۱۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۵۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۵,۱۱۸,۸۱۸)	۵,۱۱۸,۸۱۸	.	.
۲۶۴,۵۶۶,۶۸۱	۴,۸۲۲,۴۲	۱۸۱,۷۱۴,۶۲۸	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۴۴۶,۴۹۱	۲۵,۷۱۸,۳۲۲	۲۸,۶۶۴,۸۲۱	۵۰,۶۲,۳۲۷	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	.	.	.
(۲۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۲۰,۳۶۶,۶۶۳)	.	۲۰,۳۶۶,۶۶۳	.
.	(۱۲۸,۶۹۳,۶۱۸)	۱۲۸,۶۹۳,۶۱۸	.	.
۲۳۷,۷۴۶,۷۷۱	۲,۲۸۸,۳۲۲	۱۵۷,۳۵۸,۴۳۹	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به سایر اندوخته ها
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
 شماره ثبت ۱۴۷۸۸۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر
 مهر
 مهر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

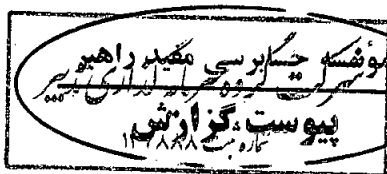
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل (مصرف شده در) از عملیات	۳,۱۹۳,۹۴۴	(۳,۶۸۵,۵۳۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۸,۰۶۳)	(۷,۹۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۱۵۵,۸۸۱	(۳,۶۹۳,۵۰۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳,۵۲۵)	(۲۴,۷۹۸)
دریافت نقدی حاصل از فروش دارائی نگهداری شده برای فروش	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های ناشی از استرداد قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی	۰	۱۳۰,۰۰۰
پرداختی های نقدی (قرض الحسنه) به شرکتهای فرعی و وابسته	۰	(۱۳۷,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۲۶۹,۲۷۴	۱۴۳,۳۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	(۸۳۰,۹۶۹)	(۷۸,۵۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۴۳۸,۲۸۵	۱۰,۰۳۲,۹۷۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۵۸۰,۶۶۱	۶,۳۳۹,۴۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۵۰۱,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۵۱۶,۰۲۶)	(۷۰۹,۴۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۶۰,۳۱۷)	(۶۱۲,۸۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۷۲۰,۰۰۰)	(۶,۸۷۵,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۳۹۵,۳۴۳)	(۸,۱۹۷,۲۶۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۱۸۵,۳۱۸	(۱,۸۵۷,۷۹۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۸,۶۷۶	۲,۵۸۵,۵۰۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۲۳,۹۹۴	۷۲۷,۷۰۵
معاملات غیر نقدی	۷۲,۵۹۴,۸۴۵	۱۳۲,۷۴۵,۸۵۴

۴۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۷۶۶۶ و شرکتهای فرعی آن می باشد. شرکت از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۷۸۸۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت‌های صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۵۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بنابر صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ و بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۵۷۹۹۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، نام شرکت به گروه سرمایه گذاری تدبیر تغییر یافت و مراتب در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در پی موافقت هیات پذیرش بورس اوراق بهادار در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ با پذیرش شرکت، به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ نوع شرکت به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ در بازار دوم بورس اوراق بهادار به عنوان پانصد و نود و چهارمین شرکت پذیرفته شده بود و در بخش "شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی" درج شده است که با توجه به تقاضای سهامدار اصلی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ از شرکت بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر لغو پذیرش این شرکت، شرکت بورس اوراق بهادار تهران طی نامه شماره ۱۸۲/۳۱۱۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ با درخواست سهامدار اصلی موافقت نموده و شرکت لغو پذیرش گردید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر است و واحد نهایی گروه، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت شهر تهران، خیابان گاندی جنوبی، پلاک ۳۹ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

الف - موضوع فعالیت‌های اصلی :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های بازار سرمایه و خدمات مالی، بانک، موسسات اعتباری، بیمه، لیزینگ، کارگزاری مشاور سرمایه‌گذاری، پردازش اطلاعات مالی و تامین سرمایه فعالیت کند.

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند فوق :

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت
- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات موضوع بند ۲ فوق و حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات را منحصراً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند.

ب - موضوع فعالیت‌های فرعی :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ بند الف فوق فعالیت نماید.

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

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

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

○ پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

○ تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

○ مشارکت در تعهد‌پذیره نویسی اوراق بهادار

○ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش اوراق بهادار شامل سهام، واحدهای صندوق و اوراق مشارکت و راهبری و مشارکت در سیاست‌های عملیاتی شرکت‌های فرعی و وابسته، و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های سرمایه‌گذاری و مشارکت در شرکت‌ها و طرح‌ها، انجام کلیه خدمات ساختمانی، ارائه خدمات مشاوره‌ای و مالی، تولید و فروش بودر شیرین بیان، اجاره و واگذاری اموال منقول و غیرمنقول در چارچوب خدمات لیزینگ و خرید و فروش سهام و معامله‌گری و بازارگردانی و ارائه خدمات مالی به شرح یادداشت ۲-۱۹ است.

مجلسه حسابرسی و تصدیق زاهدی
پیوست گزارشی

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را برعهده دارند، طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۴	۱۸	۴۲	۴۲	
.	.	۱۶۴	۹۴	کارکنان قراردادی
۱۴	۱۸	۲۰۶	۱۳۶	کارکنان شرکتهای خدماتی
۶	۸	۲۹	۳۱	
۲۰	۲۶	۲۳۵	۱۶۷	

۱-۳-۱- علت کاهش کارکنان در گروه بابت خارج شدن شرکت تولید و صادرات ریشمک از شرکتهای مشمول تلفیق بوده و افزایش کارکنان در شرکت نیز بابت تکمیل ساختار شرکت می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌گردد.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکتهای فرعی (بغیر از شرکت سرزمین پهناور مهر و شرکت تک آوران شرق که پایان اسفند هر سال بوده) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکتهای فرعی،

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی، تعدیل شده و مورد استفاده قرار گرفته است.

۴-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان درمورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۵-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۶-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای قابل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای قابل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می شود.

مفید راهبر
زارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
		مشمول تلفیق	
		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	
		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
		روش ارزش ویژه	
		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	
		سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	
		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	
		سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری‌های جاری
		افل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاریها	
		سایر سرمایه گذاریهای جاری	سرمایه گذاری‌های جاری
		افل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری‌ها
		مشمول تلفیق	
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	
		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	انواع سرمایه گذاری‌ها
		روش ارزش ویژه	
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
		سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکتهای	انواع سرمایه گذاری‌ها
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	انواع سرمایه گذاری‌ها
		در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	

سی مفید راهبر
 ۱۴۰۴

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۴-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته یا می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۱-۴-۳-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافعی باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان

دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۱-۴-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۵-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۶-۳- درآمدهای عملیاتی (مربوط به شرکتهای فرعی)

۱-۶-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر درآمد حاصل از بازاریابی و توسعه بازار اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۶-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا و انتقال مالکیت به مشتری شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۴-۶-۳- درآمد تامین مالی و تخفیفات فروش (مربوط به لیزینگ ایران و شرق) به شرح ذیل شناسایی می‌شود:

۱-۶-۳-۴- درآمد سود تضمین شده مربوط به تسهیلات اعطائی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطائی و نرخ سود مربوط شناسایی می‌گردد. نرخ تسهیلات اعطائی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب (بتاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹) شورای پول و اعتبار برابر ۲۳٪ است و با توجه به ماده ۳۴ دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت‌های لیزینگ (واسپاری) نرخ سود تسهیلات ۳٪ بیشتر از نرخ سود شورای پول و اعتبار (۲۶٪) است.

۲-۶-۳-۴- درآمد بازاریابی و توسعه فروش بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (نرخ ۱۲ تا ۱۵ درصد) است که همزمان با اعطای تسهیلات از فروشنده دریافت و به عنوان کارمزد ثابت به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۳-۶-۳-۴- تسهیلات اعطائی براساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره م/۲۸۲۳ مورخه ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) با توجه به عوامل زمان تاخیر بازپرداخت اقساط، وضعیت مالی مشتری و وضعیت شرایط رشته فعالیت مشتری ارزیابی و در یکی از طبقات زیر طبقه بندی می‌گردد.

۱- طبقه جاری (حداکثر تا دو ماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۲- طبقه سررسید گذشته (بین دو تا شش ماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۳- طبقه معوق (بین شش تا هجده ماه تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۴- طبقه مشکوک الوصول (بیش از هجده ماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
اوش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمد جرایم برای طبقات جاری، سررسید گذشته و معوق بر مبنای تعهدی و در خصوص طبقه مشکوک الوصول بر مبنای نقدی شناسایی می شود. نرخ محاسبه جرایم تاخیر تادیه طبق دستورالعمل بانک مرکزی، معادل ۶٪ مازاد بر نرخ مصوب می باشد.

۳-۶-۵- درآمد ارائه خدمات شرکت سبدگردان تدبیر به شرح ذیل در حسابها شناسایی می شود:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
سبدگردانی	۱- کارمزد ثابت روزانه خدمات سبدگردان کارمزد قطعی: (وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سبدگردان)
	۲- کارمزد مشروط: (در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیشبینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی در پایان قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود)
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمت
پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوقها و بر اساس مدت زمان

۳-۶-۵-۱- مدیریت سبدگردانی

وجوه و اوراق بهاداری که در قالب مدیریت سبدگردانی از مشتریان دریافت میشود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفا محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان داراییها، بدهیها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمیشود. ضمنا برای شناسایی داراییها و بدهی های واحدهای یاد شده رویه های شرکت به کار گرفته میشود.

۳-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله در شرکتهای گروه تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	آخرین حواله دریافتی	توافق با خریدار
موجودی نقدوبانک و صندوق	دلار	بانک مرکزی	-
موجودی نقدوبانک	دلار	بانک مرکزی	-
موجودی نقدوبانک	یورو	بانک مرکزی	-
موجودی نقدوبانک	یورو	بانک مرکزی	-
موجودی نقدوبانک	درهم	بانک مرکزی	-

۳-۷-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که

کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی موجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پسوند گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۷-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۸-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۹-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۹-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۹-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۵،۱۰، ۸، ۶، ۵ و ۲۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۲ و ۱۵ درصد	
خط مستقیم	۱۵ و ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۵ درصد	
خط مستقیم	۶ و ۴ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۵ و ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۱ ساله	ابزار آلات

۱-۲-۹-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیراسته گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	نرم‌افزارهای رایانه‌ای

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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 ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای و

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

میانگین موزون سالانه

مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۴- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال 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.

۳-۱۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت اصلی و شرکت سرمایه‌گذاری پردیس و شرکت سرمایه‌گذاری ایران و شرق براساس ۲ ماه و سایر شرکتهای بر اساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها
۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های بیمه پارسیان، تامین سرمایه امین، تامین سرمایه لوتوس پارسیان، قندشدهای دزفول، نفت پارس و صنعتی آما

شرکت‌های فوق الذکر، از شرکت‌های وابسته گروه می‌باشند، هر چند گروه مالکیتی کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکت‌های مزبور را در اختیار دارد، ولی گروه به موجب تعیین حداقل یک نفر از اعضای هیأت مدیره آن شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۱-۳- عدم نفوذ قابل ملاحظه بر بانک پارسیان و شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران

هر چند گروه مالکیتی بیشتر از ۲۰ درصد سهام واحدهای مزبور را در اختیار دارد، ولی گروه به موجب عدم تعیین حداقل یک نفر از اعضای هیأت مدیره آن واحدها، نفوذ قابل ملاحظه ندارد.

۴-۲- قضاوت‌های مربوط به برآوردها (در شرکت لیزینگ ایران و شرق)

۴-۲-۱- کاهش ارزش مطالبات عمومی

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه‌ی شماره ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ و اصلاحیه شماره‌ی ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره‌ای تحت عنوان ذخیره عمومی و معادل ۱/۵٪ مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال محاسبه می‌شود.

۴-۲-۲- کاهش ارزش مطالبات اختصاصی

در راستای ماده ۲ دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره اختصاصی مطالبات موسسات اعتباری مصوب بانک مرکزی و به استناد تبصره ۲-۲ می‌بایست احتساب ذخیره اختصاصی پس از کسر ارزش وثایق با اعمال ضرایب معین کسر و شناسایی گردد و سپس اقدام به محاسبه ذخیره نماید.

۴-۲-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآورد و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر شرکتهای - (مربوط به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت)	۲,۲۳۱,۷۹۰	۳,۵۷۴,۲۲۰	۸۳۲,۵۸۴	۱,۵۸۳,۱۸۳
شرکتهای وابسته	.	.	۴۰۰,۴۵۶	۵۱۴,۴۹۱
سایر شرکتهای - (مربوط به سرمایه گذاریهای بلند مدت)	۲,۶۰۰,۰۲۳	۵۷۹,۱۲۸	۱۷۳,۳۰۰	۵۲۳,۷۶۵
	<u>۴,۸۳۱,۸۱۳</u>	<u>۴,۱۵۳,۳۴۸</u>	<u>۱,۴۰۶,۳۴۰</u>	<u>۲,۶۲۱,۴۳۹</u>

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۱۶۵,۳۳۹	۹۹,۰۴۶	۶۰,۷۹۷	۷۷,۳۳۳
سود حاصل از سپردههای بانکی	۱۲۶,۵۵۳	۲,۳۱۸	۳۰۱	۱,۲۶۶
	<u>۲۹۱,۸۹۲</u>	<u>۱۰۱,۳۶۴</u>	<u>۶۱,۰۹۸</u>	<u>۷۸,۵۸۹</u>

۷- سود فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سهام سایر شرکتهای - (مربوط به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت)	۴,۱۰۷,۰۷۸	۳,۳۴۵,۹۹۰	۹۷۰,۳۱۸	۱,۱۸۱,۷۷۱
واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۴۳۲,۹۷۲	۹۵۲,۴۷۹	۴۵۳,۲۴۵	۴۶۸,۰۴۹
اوراق گواهی	۸۳۷,۲۳۹	۱۵,۳۹۲	.	.
	<u>۶,۳۷۷,۲۸۹</u>	<u>۴,۳۱۳,۸۶۱</u>	<u>۱,۴۲۳,۵۶۳</u>	<u>۱,۶۴۹,۸۲۰</u>

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بهیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدیسر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
فروش پودر و عصاره شیرین بیان	۱,۱۹۰,۹۷۲	۹۱۱,۴۰۰
درآمد بازاریابی و توسعه فروش لیزینگ	۹۲,۲۴۶	۲۸۶,۹۹۹
درآمد سود تضمین شده	۴۳۷,۶۷۰	۷۹۵,۹۷۹
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۱,۰۴۶,۲۲۱	۳۳۳,۸۱۸
درآمد کارمزد و حق الزحمه کارگزاری تدیسرگران فردا	۰	۸۸۰,۰۲۳
درآمد خدمات سبد گردان	۹۲,۵۲۵	۳۱۹,۵۰۰
سایر	۱,۶۰۶	۳,۰۵۸
	<u>۲,۸۶۱,۲۴۰</u>	<u>۳,۵۳۰,۷۷۷</u>

۸-۱- صرفصل مزبور مربوط به فروش ۲۰۰ تن پودر شیرین بیان به مبلغ ۶۲۵ میلیارد ریال و ۱۰۰ تن عصاره قالبی شیرین بیان به مبلغ ۲۸۶ میلیارد ریال (معادل ۱,۱۱۵,۰۰۰ دلار) به شرکت لیکوگامز گلوبال بر اساس قرارداد فروش در شرکت تولید و صادرات ریشمک می باشد.

۸-۲- درآمد حاصل از بازاریابی و توسعه فروش درصدی از اصل تسهیلات اعطایی است که به طور مقطوع در زمان اعطاء تسهیلات از فروشنده اخذ می گردد.

۸-۳- درآمد سود تضمین شده و جرائم تحقق یافته تسهیلات اعطایی شرکت لیزینگ ایران و شرق به مشتریان بر اساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹) به میزان ۲۶٪ است .

۸-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سود تسعیر مطالبات ارزی شرکت ریشمک از شرکت لیکوگامز گلوبال می باشد.

۸-۵- مبلغ مزبور مربوط به کارگزاری تدیسرگران فردا بابت درآمد کارمزد و حق الزحمه بورس اوراق بهادار ، فرابورس ، بورس کالا و انرژی ، مربوط به کارمزد معاملات خرید و فروش سهام و کالا در بازارهای مالی مزبور ، توسط مشتریان دارای کد بورسی فعال می باشد که براساس نرخ مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در زمان انجام معامله به صورت سیستمی محاسبه و از مشتری دریافت می گردد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۶- سایر درآمدهای عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل
اشخاص وابسته	۹۱۱,۴۰۰	۲۶ درصد	۲,۲۳۷,۱۹۳	۷۸ درصد
سایر اشخاص	۲,۶۱۹,۳۷۷	۷۴ درصد	۶۲۴,۰۴۷	۲۲ درصد
	۳,۵۳۰,۷۷۷	۱۰۰	۲,۸۶۱,۲۴۰	۱۰۰

۸-۷- جدول مقایسه‌ای سایر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
فروش خالص:						
بودر و عصاره شیرین بیان	۹۱۱,۴۰۰	(۳۷۵,۲۵۸)	۵۳۶,۱۴۲	۵۹ درصد	۶۸ درصد	۶۸
درآمد ارائه خدمات:						
درآمد کارمزد و حق الزحمه کارگزاری تدبیرگران فردا	۸۸۰,۰۲۳	۰	۸۸۰,۰۲۳	۱۰۰	۰	۰
درآمد سود تضمین شده لیزینگ	۷۹۵,۹۷۹	(۴۰۲,۹۷۴)	۳۹۳,۰۰۵	۴۹	۳۳	۳۳
درآمد بازاریابی و توسعه فروش لیزینگ	۲۸۶,۹۹۹	۰	۲۸۶,۹۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
درآمد خدمات سبد گردان	۳۱۹,۵۰۰	۰	۳۱۹,۵۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سایر	۳۳۶,۸۷۶	۰	۳۳۶,۸۷۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
	۲,۶۱۹,۳۷۷	(۴۰۲,۹۷۴)	۲,۲۱۶,۴۰۳	۸۵	۵۳	۵۳
	۳,۵۳۰,۷۷۷	(۷۷۸,۲۳۲)	۲,۷۵۲,۵۴۵	۷۸	۷۶	۷۶

۹- بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۷۵,۲۵۸	۳۸۰,۵۹۰
۴۰۲,۹۷۴	۲۹۴,۴۵۵
۷۷۸,۲۳۲	۶۷۵,۰۴۵

بودر و عصاره شیرین بیان (ریشه شیرین بیان، دستمزد و سربار)
 هزینه تامین مالی لیزینگ (هزینه مالی تسهیلات)

تدبیر سرمایه‌گذاری
 بیمه است گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۸۹,۴۴۳	۱۰۸,۳۸۲	۸۶,۷۵۸	۳۸,۴۸۴
عیدی، پاداش و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان	۲۱۳,۹۷۷	۶۹,۵۷۵	۳۵,۴۸۴	۱۸,۰۳۰
۱۰-۲ کارکنان برون سپاری	۸۸,۲۴۹	۲۸,۳۲۹	۲۴,۰۹۰	۱۲,۰۳۹
پاداش هیات مدیره	۳۷,۲۲۸	۳۱,۰۸۷	۱۰,۰۰۰	۸,۸۸۹
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی	۱۴,۳۳۲	۱۲,۹۸۸	۱,۰۶۷	۹۳۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۴,۲۹۱	۵۳,۹۳۹	۳۹,۸۴۰	۲۱,۵۷۶
بیمه سهم کارفرما	۶۷,۶۸۳	۲۶,۱۸۳	۱۶,۲۱۳	۷,۳۶۰
	۹۳۵,۲۰۳	۳۳۰,۴۸۳	۲۱۳,۴۵۲	۱۰۷,۳۱۷

۱۰-۱- افزایش سرفصل مزبور در شرکت اصلی بابت اضافه شدن ۴ نفر پرسنل جهت تکمیل ساختار شرکت می‌باشد.

۱۰-۲- میزان افزایش حق الزحمه کارکنان برون سپاری گروه در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً از بابت افزایش حداقل حقوق بر اساس بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش طبق ابلاغیه ستاد اجرایی جهت همسان سازی و همچنین افزایش اضافه کاری می‌باشد. لازم به ذکر است در شرکت تعداد کارکنان برون سپاری ۲ نفر اضافه شده است.

۱۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کارمزد سیدگردانی	۱۴,۷۴۰	.	.	.
هزینه نرم افزار	۱۵۷,۴۸۲	.	.	.
آبدارخانه و پذیرایی و غذا	۴۸,۴۱۵	۱۹,۸۸۷	۱۵,۵۵۸	۸,۴۶۸
استهلاک دارائیهها	۵۷,۶۱۸	۲۴,۳۵۱	۴,۴۷۰	۹۱۳
حق الزحمه حسابرسی مالی و عملیاتی	۱۹,۴۰۴	۱۳,۸۹۹	۸۸۴	۳,۸۱۴
حق الزحمه و حق المشاوره	۳۹,۰۸۲	۱۲,۹۳۹	۴,۷۰۴	۴,۷۲۰
هزینه نرم افزار	۳۹۷	۱۳,۶۰۶	.	.
پست و تلفن آب و برق	۴۱,۲۲۱	۲,۸۴۲	۲,۱۳۵	۱,۳۲۷
بهداشت و درمان	۱۷,۸۰۲	۷,۶۲۶	۱۶,۷۹۲	۷,۱۷۵
حق الاشتراک و عضویت	۱۸,۲۶۴	۴,۶۶۴	۳,۲۷۸	۲,۰۵۲
تبلیغات و بازاریابی	.	۱,۳۴۵	.	.
مواد و ملزومات مصرفی	۱۵,۱۴۸	۵,۸۳۸	۱,۵۲۶	۲,۱۳۸
هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۱۴,۰۳۶	۸,۴۰۱	۴,۲۱۶	۵,۴۹۳
عوارض ساختمان	۸,۴۱۱	۱,۹۶۶	۵,۱۴۳	.
استهلاک سرفقلى	۸,۸۲۴	۸,۸۲۴	.	.
حق الدرچ و دسترسی به سامانه معاملات	۱۲,۹۶۶	۲۸۸	.	.
مطالبات سوخت شده	۴,۰۳۵	.	.	.
سایر (شامل ۷ مورد)	۲۹۴,۶۶۴	۹۷,۱۱۴	۷۱,۷۰۵	۱۸,۲۷۷
	۷۷۲,۵۰۹	۲۲۳,۵۸۹	۱۳۰,۴۱۱	۵۷,۴۱۱

پیوست گزارش
 حسابرسی هیات مدیره
 مهرداد هفید راهبر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
وام های دریافتی:				
بانکها	۱,۳۷۷,۹۳۵	۸۹۶,۹۱۶	۶۰۶,۳۹۱	۸۸۰,۸۶۱
سایر	۳۰,۹۴۲	۳۱,۷۸۴	۲,۹۷۲	۲۷,۳۵۷
	<u>۱,۴۰۸,۸۷۷</u>	<u>۹۲۸,۷۰۰</u>	<u>۶۰۹,۳۶۳</u>	<u>۹۰۸,۱۱۸</u>

۱۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳-۱ سود ناشی از فروش سهام شرکتهای فرعی	۰	۰	۱۳,۳۱۷	۲۴,۱۳۰
۱۳-۲ سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای وابسته	۸۴,۵۶۶	(۶,۸۶۸)	۶۷,۳۲۳	۰
۱۳-۳ سود ناشی از فروش دارائی غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۱۱۸,۱۵۷,۶۳۶	۰	۱۲۷,۴۰۳,۵۲۶
۲۴-۵ سود ناشی از فروش سهام سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۴,۵۵۶	۶۴,۹۷۰	۲۴,۵۵۶	۶۴,۹۷۰
۱۳-۱-۱ سود ناشی از فروش سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل	۲,۹۱۱,۲۱۳	۰	۳,۵۹۰,۰۵۹	۰
۱۳-۶ سود تجدید شناخت سرمایه گذاری تحصیل شده فرعی	۰	۴,۱۰۲,۶۴۹	۰	۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز دارائیهای بدهی های غیر مرتبط با عملیات	۴,۵۲۱	۱۰,۵۵۲	۰	۰
درآمد اعتبارات کارگزاری	۷۷۱,۲۸۵	۰	۰	۰
۱۳-۴ کمکهای بلاعوض پرداختی	(۱۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
۱۳-۵ ذخیره رفع تعهد ارزی	(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۳۳۸)	۰	۰
سایر	(۴۳,۶۸۳)	(۱۱۷,۳۰۶)	۰	۱۵,۶۰۰
	<u>۳,۴۸۲,۴۵۸</u>	<u>۱۲۱,۹۸۴,۲۸۵</u>	<u>۳,۵۵۵,۲۵۵</u>	<u>۱۲۷,۴۵۸,۲۲۶</u>

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش
۲۴-۵-۲ سرمایه گذاری پردیس	۰	۰	۰	۲۴,۱۳۰
۲۴-۵-۲ لیزینگ ایران و شرق	۱۶,۹۱۵,۴۸۷	۴۲,۴۵۵	۲۹,۱۳۸	۰
		<u>۴۲,۴۵۵</u>	<u>۲۹,۱۳۸</u>	<u>۲۴,۱۳۰</u>

۱۳-۱-۱ به موجب قرارداد و تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و اطلاعیه قطعیت معامله سهام فرابورس ایران، تعداد ۳۳۰۲ میلیون سهم (معادل ۳۳.۰۲ درصد) از سهام شرکت تولید و صادرات ریشمک به مبلغ ۳,۹۴۸ میلیارد ریال به شرکت کاراندیش دوران معاصر (شرکت فرعی گروه سلامت و دارویی یرکت) واگذار گردید که پس از کسر مبلغ ۲۱ میلیارد ریال هزینه های مربوط به کارمزد فروش، مابقی به مبلغ ۳,۹۲۷ میلیارد ریال به حساب ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش
تولید و صادرات ریشمک	۳۳۰,۶۰۷,۵۹۴	۲,۹۲۷,۳۰۱	۲۲۷,۲۴۳	۳,۵۹۰,۰۵۹
		<u>۲,۹۲۷,۳۰۱</u>	<u>۲۲۷,۲۴۳</u>	<u>۳,۵۹۰,۰۵۹</u>

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته توسط گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای فروش خالص	قیمت تمام شده	سود(زیان) حاصل از فروش
گروه:				
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	(۸۷۹)
تامین سرمایه لوتوس	۰	۰	۰	(۵,۹۸۹)
نفت پارس	۷,۵۱۴,۷۶۲	۷۰,۶۳۶	۲,۳۱۳	۶۷,۳۲۳
صنعتی آما	۹,۲۸۹,۰۹۰	۵۶,۷۳۳	۳۹,۴۹۰	۱۷,۲۴۳
۲۴-۵	۱۲۷,۳۶۹	۴۲,۸۰۲	۸۴,۵۶۶	(۶,۸۶۸)
شرکت:				
نفت پارس	۷,۵۱۴,۷۶۲	۷۰,۶۳۶	۲,۳۱۳	۶۷,۳۲۳
		<u>۷۰,۶۳۶</u>	<u>۲,۳۱۳</u>	<u>۶۷,۳۲۳</u>

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- در دوره مالی قبل سهام شرکت پالایش پارسیان سپهر بر اساس قرارداد ۳۰۳۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ و الحاقیه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ به مبلغ ۲۸۲ میلیون دلار به شرکت سرمایه آفرین میهن فروخته شد و طبق توافقات صورت گرفته مقرر گردید مبلغ حاصل از فروش در حسابهای فی مابین با ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) تهاتر و مابه ازای آن ستاد اجرایی دارایی به شرکت منتقل نماید.

۱۳-۴- سرفصل مزبور مربوط به پرداخت کمکهای بلاعوض به نهادهای فرهنگی و اجتماعی بر اساس ابلاغیه ستاد اجرایی می باشد.

۱۳-۵- سرفصل مزبور بابت تعهد ارزی رفع نشده شرکت تولید و صادرات ریشمک می باشد.

۱۳-۶- در دوره مالی قبل با توجه به تحویل تدریجی و تغییر روش سرمایه گذاری شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا از ارزش ویژه به کنترل طبق استاندارد ۳۹ مابه التفاوت ارزش منصفانه‌ی مانده سرمایه گذاری قبلی و مبلغ دفتری به عنوان سود تجدید شناخت در دفاتر شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۱۸۸,۱۴۴	۲,۵۴۷,۱۳۸	۱۰,۲۰۰,۶۹۷	۱۲,۵۴۵,۸۱۷	سود عملیاتی
.	.	(۶۷,۱۶۹)	(۲۱۵,۷۷۴)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۷۰۸,۳۶۱)	(۲,۳۵۷,۳۴۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴,۱۸۸,۱۴۴	۲,۵۴۷,۱۳۸	۸,۴۲۵,۱۶۷	۹,۹۷۲,۶۹۸	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۶,۵۵۰,۱۰۸	۲,۹۴۵,۸۹۲	۱۳۶,۲۰۴,۹۱۹	۱۴,۷۷۱,۳۳۹	سود غیر عملیاتی
(۷,۹۷۲)	(۳۲,۲۱۴)	.	(۵۰,۵۲۲)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۶۶,۸۵۵)	(۲۵۰,۳۳۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۲۶,۵۴۲,۱۳۶	۲,۹۱۳,۶۷۸	۱۳۶,۰۳۸,۰۶۴	۱۴,۴۷۰,۴۷۷	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۰,۷۳۸,۲۵۲	۵,۴۹۳,۰۳۰	۱۴۶,۴۰۵,۶۱۵	۲۷,۳۱۷,۱۵۷	سود قبل از مالیات
(۷,۹۷۲)	(۳۲,۲۱۴)	(۶۷,۱۶۹)	(۲۶۶,۲۹۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۸۷۵,۲۱۶)	(۲,۶۰۷,۶۸۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	۵,۴۶۰,۸۱۶	۱۴۴,۴۶۳,۲۳۰	۲۴,۴۴۳,۱۷۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)

توسط گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهایی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین و آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱.۶۴۴.۰۷۵	۲.۲۳۶.۷۷۴	۱۰۸.۹۷۲	۲۰۴.۲۶۸	۷۰.۲۶۸	۱۱۲.۷۱۲	۷	۴.۳۷۷.۰۷۶	۸۰۲.۰۰۰	۵.۱۷۹.۰۷۶
۰	۲۶.۸۶۶	۴.۵۲۷	۳۴۵	۱۳.۷۱۰	۴۳.۳۷۳	۰	۸۸.۸۲۱	۰	۸۸.۸۲۱
۴.۰۰۰	۹۹.۸۴۶	۰	۰	۰	۷۶۸	۰	۱۰۴.۶۱۴	۰	۱۰۴.۶۱۴
(۳۳.۴۰۸)	(۳۷۹.۲۰۶)	(۱۰۲.۲۹۲)	(۸۱.۳۰۷)	(۶.۹۲۱)	(۳۲.۸۶۰)	(۷)	(۵۲۶.۰۰۱)	۰	(۵۲۶.۰۰۱)
۱.۶۲۴.۶۶۷	۲.۰۸۴.۲۸۰	۱۱.۳۰۷	۱۲۳.۳۰۶	۷۷.۰۵۷	۱۳۳.۹۹۳	۰	۴.۰۴۴.۵۱۰	۸۰۲.۰۰۰	۴.۸۴۶.۵۱۰
۰	۱۵۸.۹۹۹	۶۳.۸۲۰	۱۶۵.۸۳۲	۱۹.۸۶۳	۷۵.۶۵۵	۷	۴۸۴.۱۷۶	۰	۴۸۴.۱۷۶
۰	۱۴۲.۷۱۳	۴.۹۰۱	۳.۹۴۵	۶.۱۳۶	۸.۳۵۹	۰	۱۶۶.۰۵۴	۰	۱۶۶.۰۵۴
۰	۴.۰۲۱	۰	۰	۰	۶۲۳	۰	۴.۶۴۴	۰	۴.۶۴۴
۰	(۱۱۶.۶۶۹)	(۵۷.۷۹۸)	(۵۰.۳۱۰)	(۶.۹۲۱)	(۱۱.۳۱۲)	(۷)	(۳۴۳.۰۱۷)	۰	(۳۴۳.۰۱۷)
۰	۱۸۹.۰۶۴	۱۰.۹۲۳	۱۱۹.۴۶۷	۱۹.۰۷۸	۷۲.۳۲۵	۰	۴۱۱.۸۵۷	۰	۴۱۱.۸۵۷
۱.۶۲۴.۶۶۷	۱.۸۹۵.۲۱۶	۲۴۴	۳.۸۲۹	۵۷.۹۷۹	۵۰.۶۶۸	۰	۳.۶۲۲.۶۵۳	۸۰۲.۰۰۰	۴.۴۲۴.۶۵۳
۱.۶۴۴.۰۷۵	۲.۰۷۷.۷۷۵	۴۵.۱۵۲	۳۸.۴۲۶	۵۰.۴۰۵	۳۷.۰۵۷	۰	۳.۸۹۲.۹۰۰	۸۰۲.۰۰۰	۴.۶۹۴.۹۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

افزایش

تحصیل ناشی از خرید شرکت فرعی ره آورد تدبیر کیش
 واگذاری شرکت فرعی تولید و صادرات ریشمک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

افزایش

تحصیل ناشی از خرید شرکت فرعی ره آورد تدبیر کیش
 واگذاری شرکت فرعی تولید و صادرات ریشمک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین و آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۸۴.۸۸۲	۲۵۰.۴۵۸	۱۰۲.۵۶۹	۷۷.۷۷۳	۲۷.۷۹۸	۶۳.۳۱۶	۷	۷۰۶.۸۰۳	۰	۷۰۶.۸۰۳
۰	۰	۲۰۷	۰	۲۱.۴۲۵	۸.۸۲۱	۰	۳۰.۴۶۳	۰	۳۰.۴۶۳
۱.۵۵۹.۱۹۴	۱.۰۴۵.۲۰۶	۶.۱۹۶	۱۲۳.۳۰۵	۶.۶۲۰	۳۸.۵۹۳	۰	۲.۷۷۹.۱۱۴	۰	۲.۷۷۹.۱۱۴
۱.۶۴۴.۰۷۶	۱.۳۹۵.۶۶۴	۱۰۸.۹۷۲	۲۰۱.۰۷۸	۵۵.۸۴۳	۱۱۰.۷۴۰	۷	۳.۵۱۶.۳۸۰	۰	۳.۵۱۶.۳۸۰
۰	۱۱۴.۹۲۹	۴۹.۰۹۴	۳۹.۰۱۲	۱۳.۳۲۵	۴۴.۱۶۶	۷	۲۶۰.۵۳۳	۰	۲۶۰.۵۳۳
۰	۲۵.۸۵۵	۴.۴۰۳	۳.۶۶۴	۱.۸۸۲	۵۰.۶۰	۰	۴۰.۸۶۴	۰	۴۰.۸۶۴
۰	۲۴.۷۸۲	۵.۵۳۶	۱۰۶.۱۵۴	۲.۴۵۵	۲۵.۰۶۲	۰	۱۶۳.۹۸۹	۰	۱۶۳.۹۸۹
۰	۱۶۵.۵۶۶	۵۹.۰۲۳	۱۴۸.۸۳۰	۱۷.۶۶۲	۷۴.۲۸۸	۷	۴۴۵.۳۸۶	۰	۴۴۵.۳۸۶
۱.۶۴۴.۰۷۶	۱.۲۳۰.۰۹۹	۴۹.۹۲۹	۵۲.۲۴۸	۳۸.۱۸۱	۳۶.۴۵۲	۰	۳.۰۵۰.۹۹۴	۰	۳.۰۵۰.۹۹۴

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

افزایش

تحصیل ناشی از تبدیل شرکت وابسته به فرعی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

استهلاک

تحصیل ناشی از تبدیل شرکت وابسته به فرعی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مژده حسینی مفید راهبر
 رئیس هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدیسر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
						بهای تمام شده :
۹۴,۴۵۹	۲۵,۷۱۹	۲۱,۲۰۱	۴,۸۳۴	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۳,۵۲۵	۱۰,۶۰۸	۲,۷۴۰	۱۷۷	.	.	افزایش
۱۰۷,۹۸۴	۳۶,۳۲۷	۲۳,۹۴۱	۵,۰۱۱	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته :
۳۱,۳۶۰	۱۲,۳۹۸	۲,۵۹۲	۴,۱۱۴	۱۲,۲۵۶	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۴,۳۲۴	۲,۳۱۵	۱,۶۹۲	۷۴	۲۴۳	.	استهلاک
۳۵,۶۸۴	۱۴,۷۱۳	۴,۲۸۴	۴,۱۸۸	۱۲,۴۹۹	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۲,۳۰۰	۲۱,۶۱۴	۱۹,۶۵۷	۸۲۳	۲,۴۷۲	۲۷,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۳,۰۹۹	۱۳,۳۲۱	۱۸,۶۰۹	۷۲۰	۲,۷۱۵	۲۷,۷۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
						بهای تمام شده :
۶۲,۲۴۸	۱۴,۰۱۵	۹۰۱	۴,۶۲۷	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۴,۷۹۸	۴,۲۹۱	۲۰,۳۰۰	۲۰۷	.	.	افزایش
۸۷,۰۴۶	۱۸,۳۰۶	۲۱,۲۰۱	۴,۸۳۴	۱۴,۹۷۱	۲۷,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته :
۲۶,۹۱۵	۱۰,۲۶۸	۹۰۰	۳,۹۷۶	۱۱,۷۷۱	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹۱۳	۶۰۵	.	۶۵	۲۴۳	.	استهلاک
۲۷,۸۲۸	۱۰,۸۷۳	۹۰۰	۴,۰۴۱	۱۲,۰۱۴	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۹,۲۱۸	۷,۴۳۳	۲۰,۳۰۱	۷۹۳	۲,۹۵۷	۲۷,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۹۱۷ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۳۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار ، صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵-۴- افزایش سرفصل اثاثیه شرکت به مبلغ ۱۰,۶۰۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه‌های کامپیوتر و تهیه سیستم صوتی اتاق کنفرانس و افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه موتورسیکلت به مبلغ ۲,۷۴۰ میلیون ریال می‌باشد.

سه حسابرس
 محمد رادمان

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		متراز	یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۹	زمین ستاری
	۵۰۹,۰۴۷	۵۴۶,۳۸۱	۵۰۹,۰۴۷	۵۷,۸۳۳	۱۶-۱ زمین کارخانه ریشمک
	۹۱,۱۶۱	۹۱,۱۶۱	۹۱,۱۶۱	۱,۰۱۲	زمین اصفهان
	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۴۵,۱۷۷	۳۶۹	۳ واحد تجاری پروژه گاندی
	.	.	۴,۰۰۵		۵ واحد آپارتمان واقع در سیدخندان
	.	.	۳۲,۸۳۹	۸۳,۸۳۹	۱۶-۲ یک واحد آپارتمان متعلق به لیزینگ ایران و شرق
	۱۰۸,۰۴۰	۱۰۸,۰۴۰	۱۰۸,۰۴۰	۱۰۸,۰۴۰	یک واحد آپارتمان متعلق به شرکت
	۱,۳۵۳,۴۲۵	۱,۳۹۰,۷۵۹	۸۸۳,۱۳۲	۱,۴۷۸,۶۰۳	
	.	(۴۵,۱۷۷)	.	(۴۵,۱۷۷)	۲۸ انتقال به سرفصل دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱,۳۵۳,۴۲۵	۱,۳۴۵,۵۸۲	۸۸۳,۱۳۲	۱,۴۳۳,۴۲۶	

۱۶-۱- سرفصل مزبور مربوط به بهای زمین کارخانه سابق ریشمک خریداری شده توسط هلدینگ از شرکت ریشمک در سال ۱۳۹۴ بر اساس مبایعه نامه منعقد و بر اساس نظریه کارشناسی می باشد که پس از نهایی شدن تغییر کاربری، نسبت به انتقال مالکیت و تعریف طرح مناسب اقدام خواهد شد.
 ۱۶-۲- ملک مزبور مرتبط با یکی از مشتریان شرکت لیزینگ ایران و شرق بوده که بعلت عدم پرداخت اقساط به تملک شرکت درآمده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرقفلی

گروه	یادداشت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۷۹,۹۲۲	۹۵۸,۹۲۹	بهای تمام شده در ابتدای دوره
	۸۷۹,۰۰۷	.	۱۷-۱ سرقفلی تحصیل شده طی دوره
	.	(۷۹,۹۲۲)	۱۷-۲ سرقفلی واگذار شده طی دوره
	۹۵۸,۹۲۹	۸۷۹,۰۰۷	بهای تمام شده در پایان دوره
	۵۶,۶۱۸	۶۷,۴۴۰	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
	۱۰,۸۲۲	۸,۸۲۴	۱۱ استهلاک دوره
	.	(۶۲,۶۱۲)	۱۷-۲ سرقفلی واگذار شده طی دوره
	۶۷,۴۴۰	۱۳,۶۵۲	استهلاک انباشته در پایان دوره
	۸۹۱,۴۸۹	۸۶۵,۳۵۵	مبلغ دفتری در پایان دوره

۱۷-۱- مبلغ مذکور مربوط به سرقفلی تحصیل ۴۹ درصد سهام شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا در سال قبل می‌باشد.
 ۱۷-۲- سرقفلی واگذار شده مربوط به شرکت فرعی ریشمک بوده که از تلفیق خارج شده است

مؤسسه حسابرسی تدبیرگران
 شرکت فراروش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- داراییهای نامشهود

۱۸-۱- گروه

بالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	مجوز و حق الامتياز	حق امتياز خدمات عمومی
۲.۵۸۵.۰۸۰	۶۸.۳۲۴	۲.۵۱۱.۸۲۰	۴.۹۳۶
۵.۸۰۴	۵.۷۱۵	.	۸۹
۱.۷۰۰	۱.۷۰۰	.	.
(۵.۳۰۰)	(۲.۹۸۰)	.	(۲.۳۲۰)
۲.۵۸۷.۲۸۴	۷۲.۷۵۹	۲.۵۱۱.۸۲۰	۲.۷۰۵
۴۴.۰۰۱	۴۴.۰۰۱	.	.
۶.۹۲۶	۶.۹۲۶	.	.
۸۷۶	۸۷۶	.	.
(۲.۶۴۷)	(۲.۶۴۷)	.	.
۴۹.۱۵۶	۴۹.۱۵۶	.	.
۲.۵۳۸.۱۲۸	۲۳.۶۰۳	۲.۵۱۱.۸۲۰	۲.۷۰۵
۲.۵۴۱.۰۷۹	۲۴.۳۲۳	۲.۵۱۱.۸۲۰	۴.۹۳۶

بهای تمام شده :
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 افزایش
 تحصیل ناشی از خرید شرکت فرعی ره آورد تدبیر کیش
 واگذاری شرکت فرعی تولید و صادرات ریشمک
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 استهلاك انباشته:
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 استهلاك
 تحصیل ناشی از خرید شرکت فرعی ره آورد تدبیر کیش
 واگذاری شرکت فرعی تولید و صادرات ریشمک
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- مجوز و حق الامتياز گروه شامل ۲,۵۰۰ میلیارد ریال ارزش روز برند و مجوزهای شرکت فرعی کارگزاری تدبیرگران فردا طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری در رشته بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	مجوز و حق الامتياز	حق امتياز خدمات عمومی
۱۶.۴۶۸	۱۲.۲۹۳	.	۴.۱۷۵
۲.۵۶۶.۳۵۳	۵۳.۹۴۱	۲.۵۱۱.۸۲۰	۵۹۲
۲.۵۸۲.۸۲۱	۶۶.۳۳۴	۲.۵۱۱.۸۲۰	۴.۷۶۷
۹.۱۰۷	۹.۱۰۷	.	.
۷۶۶	۷۶۶	.	.
۲۸.۵۷۱	۲۸.۵۷۱	.	.
۲۸.۴۴۴	۲۸.۴۴۴	.	.
۲.۵۴۴.۳۷۷	۲۷.۷۹۰	۲.۵۱۱.۸۲۰	۴.۷۶۷

بهای تمام شده :
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تحصیل ناشی از تبدیل شرکت وابسته به فرعی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاك انباشته:
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 استهلاك
 تحصیل ناشی از تبدیل شرکت وابسته به فرعی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۴۱۸	۱,۵۶۳	۱,۸۵۵
۳,۴۱۸	۱,۵۶۳	۱,۸۵۵
۷۰۸	۷۰۸	۰
۱۴۷	۱۴۷	۰
۸۵۵	۸۵۵	۰
۲,۵۶۳	۷۰۸	۱,۸۵۵
۲,۷۱۰	۸۵۵	۱,۸۵۵

بهای تمام شده :
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته :
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۳۶۰	۶۸۳	۱,۶۷۷
۲,۳۶۰	۶۸۳	۱,۶۷۷
۶۸۳	۶۸۳	۰
۶۸۳	۶۸۳	۰
۱,۶۷۷	۰	۱,۶۷۷

بهای تمام شده :
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته :
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 نادانسته‌های توضیحی، صورت‌های مالی، ضمان‌دوستانه‌های
 مورد شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر تفکیک می باشد:

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره				شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	یادداشت
	میلینون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	میلینون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	میلینون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۱۰۰	۲۱,۶۷۳,۸۵۵	۱,۹۹۸	۸	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۹,۹۹۸	۱۸,۹۷۸,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۳,۸۵۵	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	-	-	-	سرمایه گذاری سرزمین تدبیر تک آوران شرق	۱۹-۱-۱
۹۸	۷,۶۶۶,۳۷۸	۲	۳۸۰	۲,۴۴۹,۹۹۸,۱۲۵	۲	۱۸,۹۷۸,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۶,۳۷۸	۲,۴۴۹,۹۹۸,۱۲۵	-	-	-	کارگزاری تدبیر گران فردا	۱۹-۳-۱-۲
۱۰۰	۵,۰۲۵,۱۵۲	۲,۰۱۰,۳۰۰	۲,۰۱۰,۳۰۰	۲۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۲,۰۱۰,۳۰۰	۷,۰۴۵,۴۵۲	۲۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۶۷	۳,۵۷۸,۸۱۶,۴۳۹	۵,۶۲۹,۴۹۴	۳,۵۷۸,۸۱۶,۴۳۹	۳,۰۹۹,۰۶۷	سرمایه گذاری پردیس	۱۹-۱-۲
۴۵	۳,۱۳۷,۸۲۵	۴,۴۵۱,۱۴۴,۴۷۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۹۵	۴۹۹,۴۷۹,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری ایران و شرق	۱۹-۱-۲
۱۰۰	۳,۰۰۴,۰۹۵	۲,۹۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۷۹,۰۰۰	۱,۳۳۱,۹۱۰	۶۶۵,۵۳۰,۷۹۹	۱,۳۳۱,۹۱۰	۶۶۵,۵۳۰,۷۹۹	۱,۳۳۱,۹۱۰	لیزینگ ایران و شرق	۱۹-۱-۲
۵۸	۱,۳۲۷,۳۱۱	۷۰۷,۴۳۳,۰۱۰	۲۲۸,۸۰۹	۱۶,۹۱۵,۴۸۷	۱۶,۹۱۵,۴۸۷	۸۲۰,۱۷۴	۴۶۷,۰۱۸,۶۰۲	۱,۳۳۱,۹۱۰	۶۶۵,۵۳۰,۷۹۹	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق - حق تقدم	
۹۸	۳۶۱,۸۷۶	۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۵۰	۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۵۰	۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	سید گردان تدبیر	۱۳-۱-۱
	۷,۹۸۵,۹۴۲	۳۲۷,۲۴۲	۱۴,۳۱۶	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	۳۲۸,۸۴۲,۱۲۱	تولید و صادرات ریشمک	
	۶۲,۵۰۹,۳۶۵	۲,۵۷۶,۷۴۰	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	۳,۰۱۸,۲۲۳	انتقال به دارایی نگهداری شده برای فروش- تولید و صادرات ریشمک	
	۷,۹۸۵,۹۴۲	۲,۱۳۹,۴۹۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷	۳,۰۰۳,۹۰۷		

۱۹-۱- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت ارقام منفرد یا در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۹-۱-۱- به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۳/۲۰ منقده با ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) تعداد ۱۰۰ هزار سهم معادل ۱۰ درصد سهام شرکت تکاوران شرق (سهامی خاص) بر اساس گزارش ارزشیابی مورخ ۱۴۰۳/۳/۲۱ شرکت سیدگردان تدبیر به مبلغ ۱۸,۹۷۸ میلیارد ریال به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر واگذار و به طرفیت طلب از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) در حسابها منعکس گردیده است.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۴,۵۰۰ میلیارد ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت ایران و شرق (از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال) از محل مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ شرکت ایران و شرق می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۹-۲- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به قرار زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی		فعالیت آن		محل شرکت و	
	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	گروه	شرکت
سرمایه گذاری پردیس	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۵۴٪	۴۵٪
لیزینگ ایران و شرق	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۶۱٪	۵۸٪
سرمایه گذاری ایران و شرق	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
سیدگردان تدبیر	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۹۸٪	۹۸٪
سرمایه گذاری سرزمین تدبیر	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
کارگزاری تدبیر گران فردا	واسطه گری مالی	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۹۸٪	۹۸٪
ره آورد تدبیر کیش	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
تک آوران شرق	سرمایه گذاری	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
تولید و صادرات ریشمک	تولید و عرضه	انجام عملیات لیزینگ	ایران	ایران	۴۱٪	۰٪

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)

بازرسی حسابرسی مقید راهبر

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۲-۱- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سرمایه‌گذاری پردیس	ایران	۴۶٪	۴۷٪	۸۱۱,۶۰۹	۲,۰۳۴,۷۶۰	۶,۴۸۴,۷۵۰
لیزینگ ایران و شرق	ایران	۳۹٪	۵۳٪	۴۹,۴۴۵	۱۶۸,۱۱۶	۱,۰۱۹,۱۳۹
تولید و صادرات ریشمک	ایران	۶۵.۶۷٪	۵۹٪	۵۶۰,۴۲۲	۳۷۹,۶۸۸	۱,۹۴۲,۸۲۲
سایر				۴۵۳,۷۴۰	۲۵,۱۲۲	۳۱۲,۸۸۹
جمع				۱,۸۷۵,۲۱۶	۲,۶۰۷,۶۸۵	۹,۷۵۹,۶۰۰

۱۹-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع سهامداران فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر می‌باشد. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

سرمایه‌گذاری پردیس	تولید و صادرات ریشمک		لیزینگ ایران و شرق	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی‌های جاری	۱۷,۸۲۸,۸۹۰	۲,۸۶۷,۵۰۱	۰	۳,۲۸۸,۹۹۱
دارایی‌های غیر جاری	۹۰۴,۶۵۶	۲۹۲,۳۸۴	۰	۱,۲۷۸,۶۳۸
بدهی‌های جاری	۳,۱۸۲,۸۷۹	۶۶۴,۰۰۱	۰	۲,۵۱۷,۰۵۴
بدهی‌های غیر جاری	۴۱,۲۴۵	۱۹۷,۵۶۵	۰	۳۸,۹۸۸
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۵۰۹,۴۲۲	۲,۲۹۸,۳۱۹	۰	۲,۰۱۱,۵۸۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۸,۴۱۲,۷۴۹	۲,۲۱۳,۶۹۳	۰	۱,۰۵۵,۳۳۵
منافع فاقد حق کنترل	۷,۰۹۶,۶۷۳	۱,۰۸۴,۶۲۶	۰	۹۵۶,۲۵۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۳,۷۰۲,۱۳۶	۱,۱۹۰,۹۷۲	۹۱۱,۴۰۰	۵۲۹,۹۱۶
سود خالص	۴,۴۴۶,۸۶۶	۹۵۱,۴۴۶	۵۷۸,۱۷۵	۹۴,۱۷۲
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۲,۴۱۲,۱۰۶	۵۶۰,۴۲۲	۱۹۸,۴۸۷	۴۹,۴۴۵
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۲,۰۳۴,۷۶۰	۳۹۱,۰۰۴	۳۷۹,۶۸۸	۴۴,۷۲۷
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۶۱	۰	۷۰۲	۰
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹۳۵,۱۰۹	(۱۹۲,۱۳۰)	۲۲۲,۴۶۳	۲۲۲,۶۰۵
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۸,۱۷۶	۲۱۱,۰۸۵	(۲۱۵,۴۴۲)	۲,۹۳۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۵۸,۲۴۶)	(۱)	(۷۰۲)	(۱۷۶,۵۱۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۱۳۵,۰۳۹	۱۸,۹۵۴	۶,۳۱۹	۵۹,۰۲۴

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۳- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکتهای فرعی

۱۹-۳-۱- تحصیل سهام شرکتهای فرعی

۱۹-۳-۱-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰، به میزان ۱۰۰ درصد سهام دارای حق رای شرکت تک آوران شرق را تحصیل نموده و منجر به کنترل شرکت در تاریخ مذکور گردیده که اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

مابه ازای انتقال یافته	۱۸,۹۷۸,۱۲۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱,۸۲۶,۴۰۶
پیش پرداخت ها	۱۲۶
موجودی نقد	۱,۷۰۷
سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۸۵۰,۱۱۳)
خالص دارائیهای قابل تشخیص	۱۸,۹۷۸,۱۲۶
منافع فاقد حق کنترل	۰
<hr/>	
سرقفلی	(۱۸,۹۷۸,۱۲۶)
مابه ازای نقدی پرداختی	۰
موجودی نقدی تحصیل شده	۱,۷۰۷
جریان خالص ورود وجه نقد	۱,۷۰۷

۱۹-۳-۱-۲- شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵، به میزان ۱۰۰ درصد سهام شرکت ره آورد تدبیر کیش را تحصیل نمود که آرای حق رای و کنترل آن از ابتدای دوره جاری در اختیار شرکت قرار گرفت. لذا در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۰۴۵ میلیارد ریال مانده سرمایه گذاری از سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت به سرفصل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی انتقال یافته است که اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

مابه ازای انتقال یافته	۷,۰۴۵,۴۵۱
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۰,۱۷۱
دارایی های نامشهود	۸۲۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰,۱۱۳,۱۶۱
پیش پرداخت ها	۶۸۰
سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸,۰۵۶,۰۲۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۵۱۱,۲۵۱
موجودی نقد	۲۶۱,۲۰۷
بدهی بلندمدت	(۳۱,۱۹۳,۴۳۷)
سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵۱۴)
سود سهام پرداختنی	(۱,۸۰۳,۲۹۰)
ذخایر	(۶۲۵)
خالص دارائیهای قابل تشخیص	۷,۰۴۵,۴۵۱
منافع فاقد حق کنترل	۰
<hr/>	
سرقفلی	(۷,۰۴۵,۴۵۱)
مابه ازای نقدی پرداختی	۰
موجودی نقدی تحصیل شده	۲۶۱,۲۰۷
جریان خالص ورود وجه نقد	۲۶۱,۲۰۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بازرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ طبق
 آیین نامه شماره ۱۳۸۲/ت.م.و.ا.ف.د. مورخ ۱۳۸۲/۰۹/۳۰

۱۹-۳-۱-۲-۱- مبلغ ۲,۰۱۰ میلیارد ریال کاهش سرمایه گذاری در شرکت ره آورد تدبیر کیش مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می باشد که بعنوان باز یافت بخشی از بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور محسوب شده است.

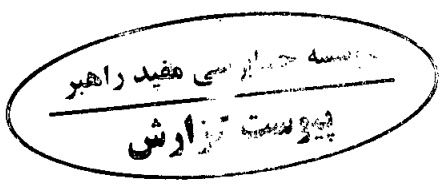
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳-۱۹- واگذاری سهام شرکت فرعی

شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ ، کلیه سهام خود را در گروه به میزان ۳۴/۳ درصد دارای حق رای شرکت تولید و صادرات ریشمک را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت از دست داده است، مبلغ دفتری داراییها و بدهیهای شرکت که از صورت وضعیت مالی تلفیقی قطع شناخت شده به قرار زیر است:

۲۸۲,۹۸۴	داراییهای ثابت مشهود
۲,۶۵۳	داراییهای نامشهود
۳,۶۸۸	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۴,۶۲۹	دریافتنی بلندمدت
۲۲,۳۵۶	سفارشات و پیش پرداختها
۲۱۲,۶۷۰	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۶۹۳,۳۷۰	موجودی مواد و کالا- مواد اولیه
۲,۳۷۹,۴۹۰	سایر دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
۷۱,۴۸۵	موجودی نقد
۷۹,۹۲۲	سرقفلی (یادداشت ۱۷)
(۱۴۷,۸۵۱)	ذخیره پایان خدمت کارکنان
(۱۰۸,۰۱۹)	حسابهای پرداختنی بلندمدت
(۳۹۴,۷۹۶)	سایر پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها
(۷۱۵,۲۸۹)	سود سهام پرداختنی
(۱۳۰,۸۷۶)	مالیات پرداختنی
۳,۲۵۶,۴۱۶	خالص داراییها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۲,۰۸۶,۰۰۴)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل (۶۵,۶۷٪)
۱,۱۷۰,۴۱۲	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۴,۰۸۱,۶۲۵	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری (۳۴,۳۳٪)
(۱,۱۷۰,۴۱۲)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۲,۹۱۱,۲۱۳	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت تولید و صادرات ریشمک (یادداشت ۱۳)
۵۵۰,۶۹۷	خالص جریانهای نقدی حاصل از واگذاری:
(۷۱,۴۸۵)	دریافتهای نقدی
۴۷۹,۲۱۲	موجودی نقدی شرکت تولید و صادرات ریشمک در تاریخ از دست دادن کنترل
	جریان خالص ورود وجه نقد

۴-۱۹- طبق قرارداد منعقد شده با ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) در مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ ، ۱۰۰ درصد سهام شرکت ره آورد تدبیر کیش به مبلغ ۷,۰۴۵ میلیارد ریال و طی قرارداد مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ ، ۱۰۰ درصد سهام شرکت تک آوران شرق به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر واگذار شد که با توجه به انتقال مدیریت و ۱۰۰ درصد سهام، آنها بعنوان شرکت فرعی شناخته شده اند.



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۰ - اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره مالی به شرح زیر است

فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت/حق رای		محل شرکت و فعالیت آن	شرکت‌های وابسته:
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
انرژی	۱۵.۹۴	۱۵.۹۴	ایران	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
تامین مالی	۱۷.۰	۱۶.۹۸	ایران	بیمه پارسیان
خدمات بیمه	۸.۱	۸.۰۶	ایران	تامین سرمایه امین
تامین مالی	۱۴.۸	۱۴.۸	ایران	صنعتی آما
محصولات فلزی	۱۹	۱۹	ایران	شهدای قند دزفول
کشاورزی	-	-	ایران	رایان هم افزا
خدمات نرم افزاری	۱۴.۷	۱۴.۶	ایران	نفت پارس
تولید روغن آتومبیل و ...	۱۴.۷	۱۴.۶	ایران	

۲-۲۰-۱ - هر چند گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت‌های وابسته را در اختیار دارد، لیکن گروه با توجه به توافقات در تعیین حداقل ۱ عضو از ۳ تا ۷ عضو هیات مدیره این شرکت‌ها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۳ - خلاصه اطلاعات شرکتهای وابسته
 خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس		بیمه پارسیان		تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس	بیمه پارسیان	تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس	بیمه پارسیان	تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس
	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳								
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۷.۰۶۴.۸۲۵	۳۳.۶۵۸.۷۷۴	۱۱۲.۱۶۴.۹۶۳	۹۵.۱۷۵.۹۲۸	۳۰.۸۸۱.۰۱۱	۲۷۶.۶۸۳.۶۳۸	۸۷.۵۶۹.۸۹۸	۲۷۶.۶۸۳.۶۳۸	۳۰.۸۸۱.۰۱۱	۹۵.۱۷۵.۹۲۸	۲۷۶.۶۸۳.۶۳۸	۳۰.۸۸۱.۰۱۱	۹۵.۱۷۵.۹۲۸
۳۳.۳۷۲.۸۸۷	۲۶.۲۲۵.۷۳۳	۴.۳۷۴.۳۴۹	۹.۱۵۶.۸۴۲	۱۷.۵۸۸.۹۰۶	۱۶.۹۹۳.۱۵۸	۸۵.۹۸۸.۷۹۵	۱۶.۹۹۳.۱۵۸	۱۷.۵۸۸.۹۰۶	۹.۱۵۶.۸۴۲	۱۶.۹۹۳.۱۵۸	۱۷.۵۸۸.۹۰۶	۹.۱۵۶.۸۴۲
(۲۳.۵۴۸.۶۳۴)	(۳۳.۹۰۳.۸۶۱)	(۱۶.۱۲۲.۳۷۷)	(۱۴.۰۱۱.۶۶۷)	(۳۳۵.۷۶۸.۳۰۰)	(۲۰۵.۷۴۱.۹۶۳)	(۹۰.۶۳۶.۹۵۰)	(۲۰۵.۷۴۱.۹۶۳)	(۳۳۵.۷۶۸.۳۰۰)	(۱۴.۰۱۱.۶۶۷)	(۲۰۵.۷۴۱.۹۶۳)	(۳۳۵.۷۶۸.۳۰۰)	(۱۴.۰۱۱.۶۶۷)
(۶.۳۳۰.۴۵۶)	(۴.۴۹۸.۴۵۶)	(۱۰.۶۷۱.۵۲۸)	(۱۰.۵۴۳.۹۸۳)	(۳.۲۰۶.۱۸۶)	(۲.۳۹۰.۵۳۰)	(۶.۹۲۴.۱۰۵)	(۲.۳۹۰.۵۳۰)	(۱۰.۶۷۱.۵۲۸)	(۱۰.۵۴۳.۹۸۳)	(۲.۳۹۰.۵۳۰)	(۱۰.۶۷۱.۵۲۸)	(۱۰.۵۴۳.۹۸۳)
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰.۹۹۹.۹۸۷	۲۹.۳۷۲.۰۸۴	۲۸.۱۹۱.۳۴۳	۲۰.۴۸۹.۱۶۶	۹۰.۳۶۳.۸۴۰	۶۶.۸۸۷.۳۶۹	۱۳۲.۵۵۴.۱۹۲	۶۶.۸۸۷.۳۶۹	۹۰.۳۶۳.۸۴۰	۲۰.۴۸۹.۱۶۶	۶۶.۸۸۷.۳۶۹	۹۰.۳۶۳.۸۴۰	۲۰.۴۸۹.۱۶۶
۱۴.۷۸۲.۴۵۷	۸.۱۹۹.۴۶۲	۱۸.۶۳۲.۳۲۸	۱۱.۵۷۷.۶۳۱	۱۵.۱۲۳.۱۲۸	۸۳۱.۶۱۰	۲۸.۸۹۴.۹۷۳	۸۳۱.۶۱۰	۱۵.۱۲۳.۱۲۸	۱۱.۵۷۷.۶۳۱	۲۸.۸۹۴.۹۷۳	۱۵.۱۲۳.۱۲۸	۱۱.۵۷۷.۶۳۱
۰	۶۴۴.۶۰۷	۰	۴۰۰.۷۹۱۷	۰	۱.۶۹۸.۲۱۸	۳۲۸.۷۱۶	۱.۶۹۸.۲۱۸	۰	۴۰۰.۷۹۱۷	۳۲۸.۷۱۶	۰	۴۰۰.۷۹۱۷

۲۰-۴ - صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی :

تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس		بیمه پارسیان		تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس	بیمه پارسیان	تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس	بیمه پارسیان	تأمین سرمایه امین	تأمین سرمایه لوتوس
	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳								
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۰.۵۵۸.۶۳۲	۳۱.۴۸۲.۱۹۰	۸۱.۷۴۵.۴۰۷	۸۰.۱۲۱.۳۴۰	۸۷.۶۳۵.۵۳۱	۸۵.۳۴۴.۱۲۲	۷۵.۹۹۷.۶۳۸	۸۵.۳۴۴.۱۲۲	۸۷.۶۳۵.۵۳۱	۸۰.۱۲۱.۳۴۰	۸۵.۳۴۴.۱۲۲	۷۵.۹۹۷.۶۳۸	۸۰.۱۲۱.۳۴۰
۳.۲۶۸.۰۴۹	۲.۷۲۷.۱۵۲	۱۴.۳۳۸.۴۴۳	۱۲.۸۱۰.۶۸۵	۱۴.۸۲۶.۷۶۴	۱۴.۶۹۳.۲۹۶	۱۴.۳۲۶.۴۹۲	۱۴.۶۹۳.۲۹۶	۱۴.۸۲۶.۷۶۴	۱۲.۸۱۰.۶۸۵	۱۴.۶۹۳.۲۹۶	۱۴.۳۲۶.۴۹۲	۱۲.۸۱۰.۶۸۵
۰	۰	۰	۰	۱۳۲.۷۹۸	۱۳۲.۷۹۸	۰	۱۳۲.۷۹۸	۰	۰	۱۳۲.۷۹۸	۰	۰
۰	۰	۰	(۴.۰۰۷.۹۱۷)	۰	(۱.۶۹۸.۲۱۸)	(۲۲۸.۷۱۶)	(۱.۶۹۸.۲۱۸)	۰	(۴.۰۰۷.۹۱۷)	(۱.۶۹۸.۲۱۸)	(۲۲۸.۷۱۶)	(۱.۶۹۸.۲۱۸)
(۳۰.۸.۲۵۷)	(۱.۱۳۲.۱۷۰)	(۳۱۶.۴۱۷)	۲۴.۰۹۵۵	(۵۶۵.۷۲۵)	(۱.۰۱۹.۰۳۸)	۲۶.۳۳۱	(۱.۰۱۹.۰۳۸)	(۵۶۵.۷۲۵)	۲۴.۰۹۵۵	(۱.۰۱۹.۰۳۸)	۲۶.۳۳۱	(۱.۰۱۹.۰۳۸)
۲.۹۵۹.۷۹۲	۲.۶۰۴.۹۸۲	۱۴.۰۲۲.۰۲۶	۹.۰۴۳.۷۲۳	۱۴.۴۱۴.۸۳۷	۱۱.۹۰۹.۸۳۸	۱۳.۰۳۴.۱۰۷	۱۱.۹۰۹.۸۳۸	۱۴.۴۱۴.۸۳۷	۹.۰۴۳.۷۲۳	۱۱.۹۰۹.۸۳۸	۱۳.۰۳۴.۱۰۷	۹.۰۴۳.۷۲۳

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
 گروه تخصصی حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

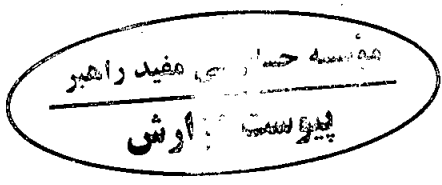
خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

رایان هم افزا	صنعتی آما	قند شهدای دزفول	دارایی های جاری
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۵۲۸,۳۲۰	۲۳,۶۳۰,۹۰۱	۸,۵۰۷,۸۷۶	۱۰,۷۴۸,۴۵۳
۱,۱۴۴,۹۸۱	۲,۷۰۰,۵۹۵	۹۴,۲۵۰,۸۹۳	۱۰,۹۶۳۱,۵۴۷
(۷۱۲,۶۸۰)	(۱۰,۵۹۶,۲۵۸)	(۸,۸۸۹,۹۳۹)	(۱۰,۶۸,۹۱۷)
(۱۵۱,۱۰۲)	(۳۲۲,۳۵۷)	(۸۲,۸۳۳,۹۸۴)	(۱۰۰,۲۷۳,۵۴۹)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمد(زیان) عملیاتی
۴,۰۰۷,۷۱۷	۱۱,۴۷۶,۸۶۰	۱۲,۵۹۶,۳۵۵	(۸,۶۶۹)	سود(زیان) خالص
۱,۶۷۶,۳۱۹	۳,۰۹۸,۵۶۵	۲,۲۳۸,۴۴۹	(۱۷,۱۹۱)	سود دریافتی از شرکتهای وابسته
۰	۵۲۳,۱۲۷	۴۰۳,۵۰۲	۰	

۴-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی :

رایان هم افزا	صنعتی آما	قند شهدای دزفول	خالص دارائیهها
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۷۹۹,۵۱۹	۱۶,۰۵۳,۴۱۵	۱۰,۰۳۴,۸۶۶	۱۰,۳۷۰,۵۳۴
۰	۲,۴۶۸,۲۱۱	۱,۹۰۶,۶۲۱	۱,۹۰۷,۱۳۱
۰	۰	۴۲۸	۴۲۸
۰	(۵۳۳,۱۲۷)	۰	۰
۱,۶۷۷,۳۷۷	۱۸۹,۸۸۹	(۶۲۶)	(۶۶۴)
۰	۲,۱۴۴,۹۷۳	۱,۹۰۶,۴۱۳	۱,۹۰۶,۸۹۵



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۲۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه:	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت	
						تجاری:
						اسناد دریافتنی:
۱,۸۴۸,۷۵۳	.	.	.	.	۲۲-۱-۱	لیکوامز گلو بال-اشخاص وابسته
۷۲۶,۷۵۰	۷۸۴,۵۳۰	.	.	۷۸۴,۵۳۰	۲۲-۴-۲	سایر اشخاص
۲,۵۷۵,۵۰۳	۷۸۴,۵۳۰	.	.	۷۸۴,۵۳۰		
						حساب‌های دریافتنی:
۱۲,۶۸۵,۱۱۶	۹,۹۹۸,۵۴۶	.	.	۹,۹۹۸,۵۴۶	۲۲-۲-۲	اشخاص وابسته
۱۰,۴۱۸,۰۰۱	۱۶,۴۷۵,۳۲۴	(۲۰,۰۰۰)	.	۱۶,۴۹۵,۳۲۴	۲۲-۲-۳	سایر اشخاص
۲۳,۱۰۳,۱۱۷	۲۶,۴۷۳,۸۷۰	(۲۰,۰۰۰)	.	۲۶,۴۹۳,۸۷۰		
۲۵,۶۷۸,۶۲۰	۲۷,۲۵۸,۴۰۰	(۲۰,۰۰۰)	.	۲۷,۲۷۸,۴۰۰		
						غیر تجاری:
۵,۱۹۰	۴,۸۹۶	.	.	۴,۸۹۶		اسناد دریافتنی
۹۵,۰۰۸	۱۱۹,۱۸۱	.	.	۱۱۹,۱۸۱		وام کارکنان
۱۱۲,۳۷۷,۵۱۴	۲۹,۳۸۰,۸۲۷	.	.	۲۹,۳۸۰,۸۲۷	۲۲-۲-۴	اشخاص وابسته
۶۴۳,۶۹۸	۳۸۶,۵۳۵	.	.	۳۸۶,۵۳۵		سایر
۱۱۳,۱۲۱,۴۱۰	۲۹,۸۹۱,۴۳۹	.	.	۲۹,۸۹۱,۴۳۹		
۱۳۸,۸۰۰,۰۳۰	۵۷,۱۴۹,۸۳۹	(۲۰,۰۰۰)	.	۵۷,۱۶۹,۸۳۹		

۲۲-۱-۱- مطالبات ارزی دوره مشابه سال قبل مربوط به شرکت ریشمک (واحد فرعی) به مبلغ ۲,۵۸۹,۹۳۹ دلار به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس اطلاعات سامانه سنا (پس از کسر کارمزد) به ازای هر دلار مبلغ ۷۱۳,۸۲۲ ریال تسعیر گردیده است که با توجه به فروش سهام شرکت ریشمک و خروج آن از تلفیق مبالغی بابت این موضوع شناسایی نگردیده است.

مفید راهبر
 فروش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۷۲۶,۷۵۰	۷۲۶,۷۵۰	۰	۷۲۶,۷۵۰	۲۲-۴-۲ اسناد دریافتنی تجاری :
				حساب‌های دریافتنی :
۶,۳۲۱,۴۷۴	۵,۴۵۳,۴۹۶	۰	۵,۴۵۳,۴۹۶	۲۲-۲-۱ شرکت های گروه
۱۲,۳۹۶,۱۲۲	۵,۸۰۰,۹۱۳	۰	۵,۸۰۰,۹۱۳	۲۲-۲-۲ اشخاص وابسته
۶۹,۸۵۸	۵۰۷,۹۲۸	(۲۰,۰۰۰)	۵۲۷,۹۲۸	۲۲-۲-۳ سایر اشخاص
۱۸,۷۸۷,۴۵۴	۱۱,۷۶۲,۳۳۷	(۲۰,۰۰۰)	۱۱,۷۸۲,۳۳۷	
۱۹,۵۱۴,۲۰۴	۱۲,۴۸۹,۰۸۷	(۲۰,۰۰۰)	۱۲,۵۰۹,۰۸۷	
				سایر دریافتنی ها :
۲۰,۵۴۸	۳۲,۰۲۷	۰	۳۲,۰۲۷	وام کارکنان
۳۰۴,۱۳۱	۱۵,۰۸۹,۳۸۰	۰	۱۵,۰۸۹,۳۸۰	۲۲-۲-۱ شرکت های گروه
۱۱۲,۳۷۶,۱۶۴	۲۹,۳۷۸,۳۴۵	۰	۲۹,۳۷۸,۳۴۵	۲۲-۲-۴ اشخاص وابسته
۲۱۳,۱۵۸	۱۷۹,۸۷۱	۰	۱۷۹,۸۷۱	۲۲-۲-۵ سایر اشخاص
۱۱۲,۹۱۴,۰۰۱	۴۴,۶۷۹,۶۲۳	۰	۴۴,۶۷۹,۶۲۳	
۱۳۲,۴۲۸,۲۰۵	۵۷,۱۶۸,۷۱۰	(۲۰,۰۰۰)	۵۷,۱۸۸,۷۱۰	

۲۲-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت از شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سایر دریافتنی‌ها	تجاری	سایر دریافتنی‌ها	تجاری	یادداشت
		۱۵,۰۸۴,۸۳۰	۲,۰۱۰,۳۰۰	۲۲-۲-۱-۲ ره آورد تدبیرکیش
	۱,۷۰۸,۵۱۸	۰	۱,۳۰۸,۵۱۸	سرمایه گذاری ایران و شرق
	۱,۸۲۴,۷۵۰	۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سرزمین تدبیر
۴,۵۳۶	۸۸۷,۳۴۳	۴,۲۹۴	۱,۰۴۴,۶۷۸	کارگزاری تدبیرگران فردا
	۱,۳۵۳,۴۳۵	۰	۰	سرمایه گذاری پردیس
۳۳۷,۷۱۳	۲۶۱,۱۲۱	۲۵۶	۰	سپیدگردان تدبیر
۶۱,۸۸۲	۶۱,۹۵۱	۰	۰	لیزینگ ایران و شرق
	۲۲۴,۳۵۶	۰	۰	تولید و صادرات ریشمک
۳۰۴,۱۳۱	۶,۳۲۱,۴۷۴	۱۵,۰۸۹,۳۸۰	۵,۴۵۳,۴۹۶	

۲۲-۲-۱-۱- دریافتنی های تجاری از شرکت‌های فرعی عمدتاً در ارتباط با سود سهام مصوب آنها بوده ، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۴۴۴ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۲۲-۲-۱-۲- با توجه به انتقال ۱۰۰ سهام شرکت ره‌آورد تدبیر کیش به شرکت اصلی بر اساس توافق نامه فی مابین با ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) مانده مطالبات طبق مفاد توافق نامه به مبلغ ۱۵,۰۸۴ میلیارد ریال در دفاتر ثبت گردید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
تزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲-۲- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً بابت سود سهام گروه بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۶۶۶,۳۹۲	۳,۱۱۰,۹۲۸	۴,۶۶۶,۳۹۲	۳,۲۱۲,۴۲۸	نفت پارس
.	.	.	۲,۴۱۴,۹۷۶	توسعه عمران امید
.	.	.	۱,۰۰۱,۰۰۰	پالایش پارسین سپهر
۸۳۳,۵۵۳	۸۳۳,۵۵۳	۸۳۳,۵۵۳	۸۳۳,۵۵۳	گسترش الکترونیک تدبیر
۶۴۴,۶۰۷	۶۴۴,۶۰۷	۶۴۴,۶۰۷	۶۴۴,۶۰۷	تامین سرمایه امین
.	.	۴۱,۰۰۲	۵۳۴,۳۸۹	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۵۰۵,۳۱۸	۵۰۵,۳۱۸	۵۰۵,۳۱۸	۵۰۵,۳۱۸	دارویی برکت
.	۴۰۰,۴۵۶	.	۴۰۳,۵۰۳	صنعتی آما
.	۲۳۹,۱۶۲	.	۲۳۹,۱۶۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
.	۳۵,۲۴۴	.	۳۵,۲۴۳	پخش البرز
.	.	۲۵,۶۳۸	۳۰,۵۵۴	سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا
۵,۶۹۰	.	۲۷,۸۵۶	۲۵,۴۳۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر
.	.	۲۸,۰۳۴	۲۵,۱۱۱	صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا
.	۱۸,۰۹۰	.	۱۸,۰۹۰	سرمایه گذاری اعتلای البرز
۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	۱۸,۲۴۵	۱۷,۸۶۲	البرز دارو
.	.	۱۰,۴۱۶	۱۰,۳۵۵	نیکوکاری ایتم برکت
.	.	۱۳,۵۱۷	۸,۹۶۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا
.	.	.	۷,۷۲۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
.	.	۶,۳۴۰	۶,۳۴۰	بانک پارسین
.	۵,۲۹۷	۱۰۸	۵,۴۳۲	گروه دارویی سبحان
.	.	۸۳۹	۱,۶۹۲	موسسه رفاه و تامین آتیه امید
۵۰,۱۴۲	.	۵۰,۱۴۲	۵۷۴	سرمایه گذاری البرز
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
.	.	۲۶۷	۲۶۷	سازمان اموال و املاک
.	.	۱۲۵,۲۴۰	۲۱۵	رایان هم افزا
۳,۹۸۳,۹۴۴	.	۳,۹۸۷,۶۸۰	۳	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۱,۶۹۸,۲۱۸	.	۱,۶۹۸,۲۱۸	.	بیفمه پارسین
.	.	۱,۲۰۴	.	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز
.	.	.	۱۵,۲۴۴	سایر
۱۲,۳۹۶,۱۲۲	۵,۸۰۰,۹۱۳	۱۲,۶۸۵,۱۱۶	۹,۹۹۸,۵۴۶	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پتروشیمی سحرخیز

۲-۲-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳,۷۵۵ میلیارد ریال از مطالبات شرکت وصول گردیده است

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
.	.	۲,۹۵۶,۸۵۶	۳,۲۹۴,۵۷۰	۲۲-۲-۳-۱	مشتریان تسهیلات لیزینگ
.	.	۵,۹۸۰,۳۵۱	۶,۹۲۵,۵۴۰	۲۲-۲-۳-۲	جاری مشتریان - کارگزاری
.	.	۸۱۲,۶۳۲	۴,۳۵۰,۲۷۶	۲۲-۲-۳-۳	اتاق پایا پای بورس کالا و سپرده گذاری مرکزی
.	.	.	۱۹۶,۴۴۶		سیمان فارس و خوزستان
.	.	۸۵,۵۹۰	۱۳۶,۷۱۵		مبین انرژی خلیج فارس
.	۷۵,۴۲۴	۳۲,۷۰۸	۷۶,۸۸۱		شرکت ملی صنایع مس ایران
.	۷۶,۳۰۳	.	۷۶,۳۰۳		بورس کالای ایران
.	۶۹,۱۱۳	۹۲,۳۴۰	۷۰,۸۳۳		شرکت فولاد مبارکه
.	.	.	۶۴,۰۰۰		شرکت تأمین سرمایه کیمیا
.	۵۱,۳۶۹	.	۵۱,۳۶۹		پالایش نفت اصفهان
.	۴۷,۸۴۶	.	۴۷,۸۴۶		شرکت پتروشیمی شیراز
.	۴۴,۰۷۰	.	۴۴,۰۷۰		سپرده گذاری مرکز اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۰,۴۰۲	.	۴۹,۲۹۷	۳۱,۷۲۵		معدنی و صنعتی گل گهر
.	.	.	۳۰,۸۰۰		پارس فولاد سبزواری
.	.	.	۳۰,۶۰۰		فجر انرژی خلیج فارس
.	۲۲,۴۷۶	.	۲۲,۴۷۶		سرمایه گذاری صدر تامین
.	۲۰,۹۳۲	.	۲۰,۹۳۲		سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۹,۴۵۶	۱۲۰,۳۹۵	۴۲۸,۲۲۶	۱,۰۲۳,۹۴۲		سایر
۸۹,۸۵۸	۵۲۷,۹۲۸	۱۰,۴۳۸,۰۰۱	۱۶,۴۹۵,۳۲۴		
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۲-۲-۳-۴	کاهش ارزش - گروه صنعتی داور
۶۹,۸۵۸	۵۰۷,۹۲۸	۱۰,۴۱۸,۰۰۱	۱۶,۴۷۵,۳۲۴		

۲۲-۲-۳-۱- مطالبات از سایر مشتریان مربوط به اصل و بهره تحقق یافته تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان طی سنوات قبل و دوره مالی جاری است که در سنوات آتی از مشتریان وصول خواهد شد.

۲۲-۲-۳-۲- جاری مشتریان بابت اعتبارات اعطایی به مشتریان کارگزاری تدبیرگران فردا می‌باشد.

۲۲-۲-۳-۳- مطالبات مذکور بابت فروش سهام مشتریان توسط کارگزاری بوده که مبالغ مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری و بورس کالا در موعد مقرر تسویه می‌شود.

۲۲-۲-۳-۴- کاهش ارزش مذکور بابت حساب دریافتنی از شرکت گروه صنعتی داور بابت فروش سهام شرکت کیان تایر بوده که با توجه به عدم وصول آن در حسابها از این بابت ذخیره لحاظ شده است.

۲۲-۲-۳-۵- مطالبات گروه و شرکت عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر است که تا تاریخ تهیه این گزارش معادل ۴۵۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت به حیطة وصول درآمده است.

تجزیه و تحلیل حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲-۴- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۹۷.۲۸۴.۷۷۱	۲۹.۳۵۴.۸۴۹	۹۷.۲۸۴.۱۲۱	۲۹.۳۵۴.۸۴۹	۲۲-۲-۴-۱	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
.	۱۷.۰۰۰	.	۱۷.۳۳۲		تولید و صادرات ریشمک
۶.۴۵۵	۶.۳۸۹	۶.۴۵۵	۶.۳۸۹		مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
.	.	.	۲.۱۵۰		توسعه منابع انسانی مدیر
۱۰۸	۱۰۷	۱۰۸	۱۰۷		مدیریت خدمات بصیر
۱۵۰.۸۴.۸۳۰	.	۱۵۰.۸۴.۸۳۰	.	۲۲-۲-۱-۲	ره آورد تدبیر کیش
۱۱۲.۳۷۶.۱۶۴	۲۹.۳۷۸.۳۴۵	۱۱۲.۳۷۷.۵۱۴	۲۹.۳۸۰.۸۲۷		

۲۲-۲-۴-۱- مبلغ مذکور بر اساس تفاهم نامه مربوط به فروش سهام بالایش پارسیان سپهر به صندوق توسعه ملی می باشد که مقرر گردید مبلغ مطالبات از بابت فروش سهام شرکت مذکور در حسابهای فی مابین با ستاد اجرایی اعمال گردد (یادداشت ۲-۲۸) که گردش آن به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
.	۹۷.۲۸۴.۷۷۱	.	مانده ابتدای دوره
.	(۲۸.۰۸۵.۹۳۲)	۲۱-۱	انتقال سهام بانک پارسیان
.	(۱۸.۹۷۸.۱۲۶)	۱۹-۱-۱	انتقال سهام شرکت تک اوران شرق
.	(۴.۹۹۰.۵۲۷)	.	انتقال مانده حساب سود سهام پرداختنی
.	۴.۱۰۳.۹۰۳	۱۳-۱-۱	انتقال سهام تولید و صادرات ریشمک به شرکت کاراندیش دوران معاصر
۱۳۲.۵۸۲.۶۰۳	.	.	بابت بهای فروش سهام بالایش پارسیان سپهر به صندوق توسعه ملی
۲.۴۴۲.۳۱۷	.	.	انتقال مطالبات شرکت از شرکت ستارگان خلاق یلدا به ستاد
۲۲.۹۰۴.۹۱۸	.	.	انتقال سهام سرمایه گذاری پویا
(۱.۸۷۷.۹۰۷)	.	.	انتقال سهام از گروه دارویی برکت
(۸۹۲.۱۹۲)	.	.	انتقال سهام از گروه توسعه اقتصادی تدبیر
(۱۶.۱۲۲.۰۰۰)	.	۲۲-۴-۱	انتقال سهام فولاد بناب از ستاد به سرزمین تدبیر
(۱۷.۵۵۲.۰۰۰)	.	۲۲-۴-۱	انتقال سهام بالایش پارسیان از ستاد به سرزمین تدبیر
(۲.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	انتقال سهام فولاد جهان آرا
(۷۰.۴۵.۴۵۲)	.	.	انتقال سهام ره آورد تدبیر کیش
(۳۲.۹۹۶.۷۲۷)	.	.	انتقال مطالبات بنیاد برکت از ره آورد تدبیر کیش
۱۷.۹۱۱.۸۹۷	.	.	انتقال بهای املاک ره آورد تدبیر کیش به ستاد
۸.۳۱۴	۲۰.۷۸۰	.	
۹۷.۲۸۴.۷۷۱	۲۹.۳۵۴.۸۴۹		

۲۲-۲-۴- دریافتنی های بلند مدت گروه

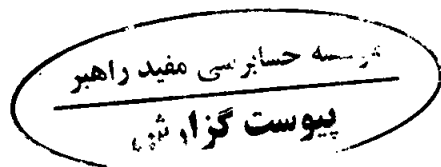
(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴.۷۴۲.۳۵۳	۴.۷۴۲.۳۵۳	۲۲-۴-۴
۱.۱۷۸.۸۰۷	۹۹۸.۴۶۵	
۵.۹۲۱.۱۶۰	۵.۷۴۰.۸۱۸	
۱.۰۹۰.۱۲۵	۷۲۶.۷۵۰	۲۲-۴-۲
۱۴۸.۴۷۳	۱۲۷.۱۴۰	
۱.۲۳۸.۵۹۸	۸۵۳.۸۹۰	
۷.۱۵۹.۷۵۸	۶.۵۹۴.۷۰۸	
۴.۷۴۲.۳۵۳	۴.۷۴۲.۳۵۳	۲۲-۴-۴
۳۴.۳۰۴.۲۴۱	۳۴.۱۴۹.۷۱۰	۲۲-۴-۱
۲.۹۲۱.۴۰۹	۴۲۲.۵۵۰	۲۲-۴-۳
۴۱.۹۶۸.۰۰۳	۳۹.۳۱۴.۶۱۳	
۱.۰۹۰.۱۲۵	۷۲۶.۷۵۰	۲۲-۴-۲
۴۳.۹۶۱	۴۳.۹۹۲	
۱.۱۲۴.۰۸۶	۷۷۰.۷۴۲	
۴۳.۱۰۲.۰۸۹	۴۰.۰۸۵.۳۵۵	

۲۲-۴-۱- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

قندشدهای دزفول - اشخاص وابسته
 سایر اشخاص - حصه بلندمدت تسهیلات لیزینگ

سایر دریافتنی ها :

اسناد دریافتنی
 شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن (۲ فقره چک)
 حسابهای دریافتنی
 وام کارکنان - حصه بلندمدت



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۴-۲۲- مبلغ مذکور عمدتاً بابت انتقال سهام شرکت های پالایش پارسین سپهر به مبلغ ۱۷,۵۵۲ میلیارد ریال و فولاد بناب به مبلغ ۱۶,۱۲۲ میلیارد ریال در سال قبل از طرف ستاد اجرایی به شرکت سرزمین پهناور مهر بابت پرداخت بخشی از تعهدات خود به گروه سرمایه گذاری تدبیر می باشد.

۲-۴-۲۲- مانده حساب مذکور از بابت اسناد دریافتنی از شرکت صنایع غذایی بیژن از بابت واگذاری ملک جاده مخصوص در سنوات قبل بوده که در زمان سررسید وصول خواهد شد.

۳-۴-۲۲- مبلغ مذکور عمدتاً بابت علی الحساب پرداختی به شرکت ایران و شرق بابت تسویه بدهی خود به کارگزاری تدبیرگران فردا بوده است که در آینده به افزایش سرمایه تبدیل خواهد شد و کاهش طلب مزبور به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه شرکت ایران و شرق به شرح یادداشت ۱-۲-۱۹ صورتهای مالی می باشد.

۴-۴-۲۲- مبلغ مذکور بابت تامین مالی پروژه قند شهدای دزفول بوده است.

۲۳- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
.	.	۳۰,۸۲۹	۶۰,۶۴۵	سپرده نزد بانکها
.	.	۴۰,۲۴۸	۴۰,۲۴۸	سپرده مسدودی نزد بانکها
۲,۳۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۴,۰۰۰	۳,۰۲۵,۱۵۵	۱,۷۵۰,۹۵۵	تهاتر سپرده مسدودی یا تسهیلات
(۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۱,۰۲۴,۰۰۰)	(۳,۰۲۵,۱۵۵)	(۱,۷۵۰,۹۵۵)	۱-۱-۲۵
۱۸۰	۱۸۰	۲۴۹	۲۴۹	حق عضویت
۱۸۰	۱۸۰	۷۱,۳۲۶	۱۰۱,۱۴۲	

۲۴- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پیش پرداخت مالیات
۶,۱۱۵	۶,۱۱۵	۷,۴۷۰	۸,۶۶۳	خرید خدمات
.	.	۴۵,۷۷۴	۴۹,۸۵۹	خرید مواد اولیه
.	.	۳,۵۲۳	.	سایر
.	۶۰	۹۱۹	۶۶	
۶,۱۱۵	۶,۱۷۵	۵۷,۶۸۶	۵۸,۵۸۸	

۲۵- موجودیهای مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	مقدار-تن
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مواد بسته بندی، ملزومات، قطعات و لوازم یدکی	
۱۱,۵۳۹	۱,۳۷۱	(۲,۸۳۰)	۴,۲۰۱	کالای ساخته شده	۲۵-۱
۷۳۳,۴۸۴	.	.	.	مواد اولیه - ریشه شیرین بیان	۲۵-۱
۷۱۸,۷۵۳	.	.	.		
۱,۴۶۳,۷۷۶	۱,۳۷۱	(۲,۸۳۰)	۴,۲۰۱		

۱-۲۵- کالای ساخته شده دوره مشابه سال قبل مربوط به عصاره و پودر شیرین بیان و مواد اولیه مربوط به ریشه شیرین بیان در شرکت ریشمک می باشد که با توجه به فروش سهام شرکت مزبور به شرح یادداشت ۱-۱-۱۳ توضیحی صورتهای مالی، مانده های آن در صورتهای مالی تلفیقی حذف شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		گروه		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
۴.۴۶۰.۱۸۴	۳.۹۸۲.۸۰۱	۲۲.۹۶۳.۶۱۲	۰	۲۴.۶۷۱.۹۰۶	۰	۲۴.۶۷۱.۹۰۶	۲۶-۱	
۴.۰۱۶.۵۳۹	۶.۷۳۷.۱۳۲	۹.۲۶۰.۴۰۰	۰	۱۳.۹۷۲.۰۶۸	۰	۱۳.۹۷۲.۰۶۸	۲۶-۲	
۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۶-۳	
۸.۴۷۶.۷۱۳	۱۰.۷۱۹.۹۳۳	۳۳.۲۲۴.۰۱۲	۰	۳۸.۶۴۳.۹۷۴	۰	۳۸.۶۴۳.۹۷۴	۲۶-۴	
۰	۰	(۲۷.۲۲۵)	۰	(۲۷.۲۲۵)	۰	۲۷.۲۲۵		
۸.۴۷۶.۷۱۳	۱۰.۷۱۹.۹۳۳	(۲۷.۲۲۵)	۰	۳۸.۶۴۳.۹۷۴	(۲۷.۲۲۵)	۳۸.۶۷۱.۱۹۹		

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
 سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افرابورس
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :
 سهام شرکتها
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ایمپرنالیت فر

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

گروه - ۲۶-۲-۱	مانده در پایان دوره		خرید/افزایش سرمایه		فروش		مانده در پایان دوره		یادداشت	
	میلیون ریال	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	میلیون ریال	بهای تمام شده	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام/واحد	مانده در ابتدای دوره
صندوق طلوع تدبیر پانا	۶,۷۸۶,۸۴۴	۴۹۵,۹۲۸,۸۷۵	۷,۷۵۰,۱۱۹	۳۷۱,۴۲۷,۸۱۴	۱۰,۸۵۹,۰۸۲	۶,۱۸۱,۲۷۸	۲,۶۷۷,۷۲۰	۲۶۵,۵۴۲,۹۰۹		
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا	۱,۶۰۳,۰۰۰	۲,۳۴۶,۷۱۶	۱۳۳,۶۸۵	۸۴۲,۴۶۲	۸۴۲,۴۶۲	۱,۹۰۱,۱۵۲	۸۱۴,۴۷۸	۲۴۵,۵۶۴		
طلائی عیار مفید (عیار)	۴۸۶,۸۸۵	۳,۳۲۲,۳۴۴	۱۱۵,۶۴۴	۸۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۳۵	۲,۰۷۲,۳۴۴	۲۴۶,۹۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰		
صندوق سرمایه گذاری پشتهای طلای لوتوس	۴۷۲,۰۰۰	۲,۴۸۲,۹۰۳	۱۳۸,۳۸۸	۳۹۰,۷۶۲	۳۴۶,۹۰۸	۶۹۰,۴۴۹	۲۴۲,۵۵۰	۲,۱۸۴,۲۱۷		
پشتهای طلای مفید	۴۰۹,۴۴۴	۲,۰۰۰,۱۲۶	۰	۰	۲۸۰,۶۵۲	۱,۷۷۵,۱۲۶	۲۸۰,۷۹۱	۲۲۰,۰۰۰		
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران	۳۴۶,۷۱۱	۲۴۶,۵۷۲	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۲	۱۷,۵۳۲	۵۲۹,۴۱۸	۵۲۹,۴۱۸		
صندوق سرمایه گذاری اهرمی تاریخ	۳۰۶,۵۲۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۱	۵۶۴,۱۴۴	۲۱۷,۵۶۲	۱۵,۵۶۴,۱۴۴	۰	۰		
صندوق شاخصی کیان (هم وزن)	۳۰۰,۴۰۰	۱۷,۴۶۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۲	۱,۹۴۱,۶۹۹	۱۱۱,۵۶۶	۵,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۶۶	۱۳,۹۴۱,۶۹۹		
صندوق سرمایه گذاری سکه طلا کهریا	۱۹۲,۴۶۱	۵,۶۸۸,۳۹۶	۱۰۵,۳۰۹	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۵۸	۲,۳۲۸,۳۹۶	۲۲۵,۳۲۲	۴,۶۰۰,۰۰۰		
سایر	۲,۹۴۷,۳۵۸	۰	۷,۸۲۵,۹۰۳	۷,۶۲۶,۳۴۰	۰	۰	۲,۱۴۷,۰۲۱	۰		
	۱۳,۹۷۲,۰۶۹	۰	۱۶,۳۱۰,۷۷۱	۲۱,۰۲۲,۴۴۰	۰	۰	۹,۲۶۰,۴۰۰	۰		
شرکت - ۲۶-۲-۲										
صندوق طلوع تدبیر پانا	۴,۸۷۴,۸۸۹	۲۹۲,۵۲۳,۶۷۷	۴,۵۶۰,۳۴۷	۲۹۵,۹۳۲,۰۵۱	۶,۷۹۸,۷۱۸	۴,۰۳۰,۴۱۱۸۹	۲,۶۲۶,۵۱۸	۱۸۵,۴۱۴,۵۳۹		
پشتهای طلای مفید	۳۹۹,۳۲۷	۱,۸۷۵,۱۲۶	۰	۰	۲۸۰,۶۵۲	۱,۷۷۵,۱۲۶	۱۸,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰		
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران	۳۴۶,۶۲۳	۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳۶,۶۲۳	۵۳۶,۶۲۳		
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۳۹۱,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۵۰۹	۱۵۲,۶۴۰	۲۶-۲-۲-۱	
صندوق سرمایه گذاری پشتهای طلای لوتوس	۱۳۱,۷۷۹	۰	۰	۰	۱۱۷,۲۲۱	۱۷۵,۹۲۲	۱۴,۵۲۸	۱,۱۲۵,۲۵۷		
صندوق پشتهای طلای نگر	۱۱۴,۲۸۴	۰	۰	۰	۲۵,۶۹۸	۱,۱۷۲,۴۴۰	۸۸,۵۸۶	۵,۴۰۰,۰۰۰		
صندوق با درآمد ثابت مهر گندم	۱۰۵,۷۷۵	۰	۰	۰	۱۰۵,۷۷۵	۱,۰۵۷۷,۵۰۷	۰	۰		
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		
صندوق گروه زعفران سحر خیز	۸۵,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۳۶۱	۴,۲۱۰,۷۷۶		
صندوق سرمایه گذاری امین تدبیر گران فردا (العام)	۶۹,۴۳۲	۲۲,۶۲۳,۸۸۲	۰	۰	۴,۱۳۳	۱۶۸,۷۹۲	۶۵,۲۹۹	۲۲,۴۵۴,۰۹۰		
سایر	۲۳۸,۲۵۴	۰	۱,۳۲۷,۰۸۲	۰	۱,۱۷۵,۸۲۶	۰	۱۸۹,۵۱۰	۰		
	۶,۳۳۷,۱۳۲	۰	۶,۶۸۷,۴۲۹	۰	۹,۴۰۸,۰۳۳	۰	۴,۰۱۶,۵۲۹	۰		

صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا به شرح ذیل می باشد:

نام صندوق بازارگردانی	تاریخ قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تولید و صادرات ریشمک	لژیونگ ایران و شرق	سرمایه گذاری پردیس	گروه دارویی برکت
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۴۰,۵۸۱	۲,۶۸۱,۷۱۷	۰	۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۷۶,۷۵۸	۲,۶۲۲,۳۳۳	۰	۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۲۹,۸۴۸	۸,۹۶۱,۴۹۹	۰	۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۶,۴۵۳	۱,۰۶۷,۳۲۰	۰	۰
			۱۵۲,۶۴۰	۰	۰	۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

(ارقام میلیون ریال)

ارزش دلتی مانده نزد صندوق	ارزش خالص دارایی هر واحد-ریال	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق
۱۲۵,۵۹۲	۲,۶۸۱,۷۱۷	۴۰,۵۸۱
۱۰۶,۶۰۵	۲,۶۲۲,۳۳۳	۷۶,۷۵۸
۵۲,۶۶۲	۸,۹۶۱,۴۹۹	۲۹,۸۴۸
۶,۶۴۸	۱,۰۶۷,۳۲۰	۶,۴۵۳
۲۹۱,۵۰۹	۰	۰

شرکت گروه سرمایه گذاری، تدبیر (سپانیا، عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوازدهم
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

کاهش		افزایش	
مانده در پایان دوره	تعداد سهام	خرید افزایش سرمایه	مانده در ابتدای دوره
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰

۲۶-۳-۱- گروه:

سپرده سرمایه گذاری
 اوراق مشارکت مزایه گندم

۲۶-۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است:

۱۴,۹۳۱	۴,۲۸۱,۸۵۴	۰	۱۴,۹۳۱	۴,۲۸۱,۸۵۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۸۶۴	۸۶۷,۱۹۶	۰	۲,۸۶۴	۸۶۷,۱۹۶	شرکت آومینوم پارس - انجمن یافته
۴۲۶	۳۴۶,۴۰۵	۰	۴۲۶	۳۴۶,۴۰۵	شرکت بزد باف
۹,۰۰۴	۲,۸۲۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۴	۲,۸۲۰,۰۰۰	شرکت جام جهان نما - انجمن یافته
۲۷,۲۲۵		۰	۲۷,۲۲۵		شرکت پارسپلون - انجمن یافته
(۳۷,۳۲۵)		۰	(۳۷,۳۲۵)		
۰		۰	۰		

کاهش ارزش انباشته

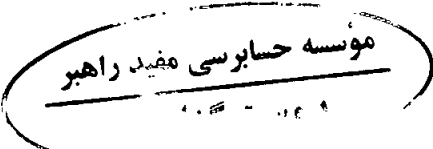
مؤسسه حسابرسی مفیا، رایبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهام خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ملحق جدولی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶-۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر می‌باشد:
 ۲۶-۵-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال)	فصل منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				مبالغ دفتری سرمایه گذاری			
	جمع	سود سهام/سندوق	سود فروش	سود سهام/سندوق	فروش	خالص ارزش	یادداشت	
۲۰۹,۴۴۵	۲۰۹,۴۴۵	۷۷۴,۴۹۷	۳۸۸,۹۴۲	۲,۴۴۲,۷۴۴	۹۵۵,۵۱۲	۱,۴۴۲,۸۲۶		سهام اروپاییه
۱۹۲,۶۷۵	۱۹۲,۶۷۵	۵۵۰,۴۹۸	۱۹۶,۴۴۶	۳,۰۹۹,۵۴۸	۱,۶۵۲,۶۳۵	۱,۵۰۲,۵۶۷		سهام فرانس و خوزستان
۲۱۰,۳۰۳	۱۷۲,۳۲۶	۳۶,۹۷۷	۵۴۲,۳۵۲	۲۲,۳۸۶	۹۵۶,۴۹۴	۹۰۱,۷۵۴		بانک ملت
۲۴۶,۶۶۷	۱۱۴,۵۴۴	۱۳۲,۸۳۲	۵۴۲,۱۱۵	۷۰,۸۳۲	۹۵۵,۶۰۶	۴۸۶,۰۵۰		فولاد مبارکه اصفهان
۵۴۴,۸۳۷	۷۶,۸۵۲	۴۶۷,۹۸۴	۴۸۰,۵۱۴	۴۷۶,۶۶۲	۲,۸۱۲,۱۲۷	۱,۰۰۵,۱۹۴		توليدات پتروشیمی قاند بصیر
۳۷۰,۳۳۵	۳۵۴,۹۶۹	۱۱۴,۳۵۶	۴۰,۱۴۲	۷۶,۸۸۱	۱,۷۷۲,۱۰۱	۸۹۸,۵۰۲		ملی صنایع مس ایران
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۶۲,۷۲۳	۳۳۲,۳۴۵	۲۹,۳۷۸	۱۴۲,۱۱۸	۲۱,۶۲۴		پتروشیمی نوری
۱۳۳,۳۸۷	۱۳۳,۳۸۷	۳,۷۸۷	۳۳,۳۴۵	۳۳,۳۴۵	۱۹۰,۲۶۲	۱۶۹,۷۴۰		گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۹۸۱,۳۷۱	۲,۵۹۲,۵۵۱	۱,۷۸۰,۸۵۷	۸۴۴,۴۰۳	۹۳۶,۶۴۴	۱۷,۵۳۷,۴۸۱	۱۸,۴۲۹,۶۳۹		سایر
۶,۹۲۰,۳۱۰	۲,۲۴۵,۹۹۰	۶,۳۳۸,۸۶۸	۶,۱۰۷,۷۸	۲,۳۲۱,۱۹۰	۴۹,۳۵۰,۵۷	۲۲,۹۶۳,۶۱۲		صندوق های سرمایه گذاری :
۱۵۷,۶۹۲	۱۵۷,۱۹۰	۵۰۲	۵۶۶,۳۶۹	۸۲,۷۹۲	۸,۷۵۸,۶۶۵	۶,۸۱۲,۷۸۸		صندوق طلوع تدبیر پایا
۲۰۴,۵۲۰	۲۰۳,۵۲۰	۳۳۷,۶۵۹	۳۳۷,۶۵۹	۰	۱,۷۲۴,۴۱۹	۱,۶۱۰,۹۶۶		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا
۶۸,۴۰۷	(۳۱۰,۹۳۳)	۸۹,۵۰۰	۶۲,۳۰۱	۶۲,۳۰۱	۳۶۸,۰۰۱	۳۶۶,۷۱۱		صندوق سرمایه گذاری مشترک سبهر تدبیر گران
۷۸,۹۷۵	۷۸,۹۷۵	۵۷,۹۲۲	۵۷,۹۲۲	۰	۴,۰۵۶	۰		صندوق سرمایه گذاری کیان
۵۴۲,۹۲۱	۵۳۳,۸۸۷	۶۴۱,۲۵۷	۶۴۱,۲۵۱	۲۰,۳۳۶	۹,۷۰۱,۱۱۴	۵,۱۳۱,۶۰۳		سایر
۱۰,۵۱۵,۲۴۴	۹۵۲,۴۷۹	۱,۵۹۸,۳۰۱	۱,۴۲۲,۸۷۲	۱۶۵,۳۲۹	۳,۵۵۲,۱۹۹	۱۳,۹۷۲,۰۶۸		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار :
					۹,۱۶۰,۴۰۰			اوراق گواهی سکه رفاه
					۰	۰		سپرده کوتاه مدت
					۵۰,۰۰۰	۰		اوراق مشارکت مراهجه گندم
					۵۰,۰۰۰	۰		سایر
۱۵,۳۹۲	۱۵,۳۹۲	۰	۸۳۷,۳۲۹	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰		جمع اوراق
۱۵,۳۹۲	۱۵,۳۹۲	۰	۸۳۷,۳۲۹	۰	۰	۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
					۰	۰		جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۹۸۷,۳۱۶	۴,۳۱۲,۸۶۱	۲,۶۷۲,۴۶۶	۸,۷۷۴,۶۰۸	۲,۳۷۷,۸۱۹	۴۸,۸۰۳,۲۵۶	۳۳,۳۳۲,۰۱۲	۲۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهیاب عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه ۱۴۰۴
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه سرمایه گذاری تدبیر
 تدبیر گسترش

ادامه ۱-۵-۳۸:

جمع	حسابه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱		حسابه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	یادداشت
	سود فروش	سود سهام/سندوق	سود فروش	سود سهام/سندوق		
۲۳.۰۵۲۴	۰	۲۳.۰۵۲۴	۵۰۹۶.۱۵۲	۶۷.۳۲۴	۸۲۲۷.۳۰۷	۱۴.۰۴۴.۱۰۷
۶۹.۰۳۴	۰	۶۹.۰۳۴	۳۵۸.۵۷۷	۱۷.۲۴۴	۲.۱۳۲.۹۷۲	۲.۰۳۳.۳۱۴
۲۹۱.۳۴	(۸۷۹)	۳۹۲.۲۴	۲.۵۰۴.۹۹۹	۰	۱۱۰.۸۶.۳۴۴	۱۴.۴۱۴.۸۲۷
۱.۸۳۸.۰۶۷	(۵.۹۸۹)	۱.۸۵۴.۰۵۶	۲.۵۷۹.۹۳۸	۰	۱.۴۲.۰۴۰	۲.۱۸۹.۳۲۲
۸.۳۸۸.۴۸۲	۰	۸.۳۸۸.۴۸۲	۰	۰	۰	۰
(۳.۲۸۱)	۰	(۳.۲۸۱)	۴۸۱	۰	۱۹۰.۶.۴۱۴	۱۹۰.۶.۸۹۵
۶۴۲.۶۷	۰	۶۴۲.۶۷	۳۵۴.۸۱۰	۰	۲.۶.۴.۸۸۲	۲.۹۵۹.۷۸۲
۱۷۹.۶۶۹	۰	۱۷۹.۶۶۹	۱.۸۸۷.۳۶۸	۰	۰	۰
۱۵.۱۴۲.۴۶۶	(۶.۸۶۸)	۱۵.۱۴۹.۳۴۴	۱۲.۷۸۲.۳۴۵	۸۴.۵۶۶	۲۵.۸۲۷.۳۲۸	۵.۰۵۶.۰۲۹۲
۲۹.۳۹۸	(۵)	۲۹.۳۹۳	۲.۴۴۹.۲۸۸	۰	۲۲۴.۸۴۷	۱۹.۹۷۵.۹۸۷
۳.۱۴۴۶	۰	۳.۱۴۴۶	۷۶.۳۰۳	۰	۸.۷۸۵	۸.۷۸۵
۱۷.۶۶۷	۰	۱۷.۶۶۷	۴۴.۰۰۰	۰	۱۴.۰۰۰	۱۴.۰۰۰
(۲۰)	(۲۰)	۰	۶.۷۴۷	۰	۰	۵.۷۷۲
۱۸.۲۰۰	۰	۱۸.۲۰۰	۲۸.۹۱۱	۲۴.۵۵۶	۲۲.۱۴۷	۱۳.۸۴۴
۳.۰۰۰	۰	۳.۰۰۰	۵.۰۰۰	۰	۱۵.۵۰۰	۱۵.۵۰۰
۵۴۴.۵۰۷	۶۴.۹۹۵	۶۰۹.۵۱۲	۴.۶۶۰	۰	۱۰۶.۴۸۰.۷۵۸	۱۶۷.۵۴۴.۱۳۴
۶۴۲.۹۸	۶۴.۹۷۰	۵۷۹.۰۱۸	۲.۶۴۴.۵۷۹	۲۴.۵۵۶	۱۰.۷۲۰.۳۰۵۳	۱۸۸.۰۱۵.۳۸
۱۵.۷۸۶.۵۴۴	۵۸.۱۰۲	۱۵.۷۳۸.۴۴۲	۱۵.۳۸۷.۷۸۲	۲۴.۵۵۶	۱۴۲.۰۴.۸۹۱	۳۲۸.۵۷۵.۸۳۱
۳۲.۷۷۲.۶۹۰	۴.۳۷۱.۸۹۳	۳۷.۱۴۴.۵۸۳	۱۹.۴۰۱.۷۳۸	۶.۴۰۱.۸۴۵	۱۷۶.۲۶۴.۹۰۴	۲۷۷.۳۱۹.۹۰۵

سایر شرکتها:
 توسعه و عمران امید
 بورس کالای ایران
 سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
 تولید و صادرات ریشمک
 سرمایه‌گذاری پویا
 بورس اوراق بهادار تهران
 شرکت صنایع شرق
 جمع سرمایه‌گذاری بلندمدت
 جمع کل سرمایه‌گذاری ها

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۵-۲ - شرکت

جمع	عنامه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			عنامه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			مبالغ دفتری سرمایه گذاری		یادداشت	
	سود فروش	سود سهام/صندوق	جمع	سود فروش	سود سهام/صندوق	جمع	خالص ارزش	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۲۲,۹۷۲	۷۶,۸۵۲	۳۴۷,۱۱۹	۳۵۸,۷۲۸	.	۳۵۸,۷۲۸	۳۵۸,۷۲۸	۲,۱۱۶,۱۸۸	۱۸۹,۹۰۳	۱۸۹,۹۰۳	سرمایه گذاری‌های سریع‌المنافعه در بازار:
۲۲۴,۸۹۸	۱۱۳,۵۸۴	۱۳۱,۳۱۴	۳۱۱,۴۹۲	۲۵۲,۳۷۹	۶۹,۱۱۳	۳۲۱,۴۹۲	۴۱۶,۷۳۲	۲۶۲,۵۹۲	۱۶۴,۵۲۲	تولیدات پتروشیمی قانق بصیر
۲۴۰,۹۵۸	۱۲۸,۶۸۴	۱۱۲,۳۷۴	۳۱۵,۶۸۵	۲۴۰,۰۶۱	۷۵,۶۲۴	۳۱۵,۶۸۵	۹۵۷,۶۶۲	۳۲۵,۶۷۸	۱۸۱,۲۶۵	فولاد مبارکه اصفهان
۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	۲۹۶,۲۱۱	۲۶۶,۸۲۲	۲۹,۳۸۸	۲۹۶,۲۱۱	۲۲۲,۵۰۶	۴۰,۸۹۵	۲۱,۶۲۴	حلی صنایع مس ایران
۶۵,۱۹۸	۴۴,۶۹۸	۲۰,۵۰۰	۱۱۹,۱۵۱	۹۷,۳۹۱	۲۱,۷۶۰	۱۱۹,۱۵۱	۴۲۹,۸۲۲	۱۷۸,۴۷۴	۱۲۲,۸۲۴	پتروشیمی نوری
۲۱۹,۹۷۰	۸۵,۲۸۴	۱۲۴,۶۸۶	۵۸,۷۷۱	۷۴,۰۰۲	۵۱,۳۶۹	۴۹۲,۸۶۰	۴۹۲,۸۶۰	۵۲,۱۰۲	۵۲,۳۶۸	بانک ملت
۲۶,۶۷۰	.	۲۶,۶۷۰	۵۲,۸۵۶	۳۱,۳۸۰	۲۲,۴۷۶	۱۵۵,۵۰۸	۱۹۴,۰۵۰	۱۶۰,۷۸۹	۱۳۱,۰۰۷	پالایش نفت اصفهان
۳۸,۴۵۹	۳,۱۲۰	۳۵,۳۳۹	۴۷,۸۶۶	.	۴۷,۸۶۶	۲۹۸,۲۵۴	۲,۵۵۶,۴۹۱	۳,۱۴۴,۹۰۰	۲,۹۳۸,۳۷۹	سر صدر تامین
۱,۶۶۴,۸۲۹	۷۱۹,۵۴۸	۷۲۵,۳۸۱	۲۲۱,۲۵۲	۷۴,۸۷۲	۱۵۶,۴۸۰	۲,۵۵۶,۴۹۱	۷,۷۶۶,۲۳۵	۴,۴۴۰,۱۸۴	۲,۹۸۲,۸۰۱	سایر (شامل ۵۳ مورد)
۲,۷۶۴,۹۵۴	۱,۱۸۱,۷۷۱	۱,۵۸۳,۱۸۳	۱,۸۰۲,۹۰۲	۹۷,۳۱۸	۸۲۲,۵۸۴	۷,۷۶۶,۲۳۵				صندوق سرمایه گذاری
۱۲۸,۲۷۱	۱۲۸,۲۷۱	.	۴۳۱,۳۷۵	۴۳۱,۳۷۵	.	۵,۲۱۶,۹۱۲	۲,۶۲۴,۵۱۸	۴,۸۷۴,۸۸۸	۴,۸۷۴,۸۸۸	صندوق طلوع تدبیر پایا
۷۶,۲۶۲	.	۷۶,۲۶۲	۵۹,۳۹۷	.	۵۹,۳۹۷	۳۳۸,۹۰۴	۵۲۶,۶۲۲	۳۴۶,۶۲۲	۳۴۶,۶۲۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران
۴۲,۸۴۴	۴۲,۸۴۴	.	۴,۶۶۶	۴,۶۶۶	.	.	.	.	.	صندوق با درآمد ثابت ثروت الیزون فاخر
۲۲,۹۰۶	۲۲,۹۰۶	.	۲,۸۲۹	۲,۸۲۹	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری ویستا
.	.	.	۲,۷۳۴	۲,۷۳۴	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری کیان
۲۷۴,۹۰۰	۲۷۲,۰۲۸	۱,۰۶۲	۵,۱۳۹	۲,۷۳۹	۱,۴۰۰	۳,۵۱۸,۰۹۸	۸۴۲,۳۸۹	۸۴۲,۳۸۹	۸۴۲,۳۸۹	سایر (شامل ۲۲ مورد)
۵۴۵,۲۷۲	۴۶۸,۰۴۹	۷۷,۲۲۴	۵۱۴,۰۴۲	۴۵۳,۲۴۵	۶۰,۷۹۷	۹,۰۸۳,۹۱۴	۴,۰۱۶,۵۲۹	۶,۰۳۷,۸۲۲	۶,۰۳۷,۸۲۲	جمع صندوق های سرمایه گذاری
۳,۳۱۰,۳۲۷	۱,۶۶۹,۸۲۰	۱,۶۶۰,۵۰۶	۲,۳۱۶,۹۴۴	۱,۴۲۳,۵۶۲	۸۹۲,۳۸۱	۱۶,۸۵۰,۱۲۹	۸,۴۶۶,۷۱۲	۱۰,۷۱۹,۹۲۲	۱۰,۷۱۹,۹۲۲	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶-۶ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	
۳,۸۵۲,۹۳۴	۷۳,۵۹۴,۱۸۳	۳۹,۷	۲۰,۴۷۹,۲۳۱	۹۱,۳۹۵,۹۵۸	۳۳,۰	بانکها و موسسات اعتباری
۳۸,۳۱۷,۰۰۱	۳۸,۳۱۷,۰۰۱	۲۰,۷	۳۸,۳۱۷,۰۰۱	۳۸,۵۰۶,۹۱۸	۱۳,۹	مخابرات
۱,۹۵۸,۱۲۲	۱,۹۵۴,۰۷۵	۱,۱	۲۶,۰۰۶,۸۴۲	۲۸,۹۵۱,۴۷۹	۱۰,۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۲۸,۶۷۵	۲۲۹,۷۲۷	۰,۱	۹۵۶,۸۸۸	۲۰,۹۹۴,۴۷۴	۷,۶	انپوه سازی، املاک و مستغلات
۲,۵۲۵,۰۳۷	۲,۳۶۰,۸۱۸	۱,۳	۱۹,۹۲۲,۰۰۰	۱۹,۹۴۰,۵۷۷	۷,۲	فلزات اساسی
۱۸,۳۰۲,۲۸۱	۲۱,۱۶۸,۷۵۸	۱۱,۴	۱۳,۸۸۷,۷۱۶	۱۸,۳۰۵,۴۰۵	۶,۶	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۳۸۹,۰۷۳	۱,۳۸۹,۰۷۳	۰,۷	۱۲,۳۲۲,۷۴۷	۱۴,۶۷۴,۲۹۷	۵,۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۴,۰۳۸,۳۳۶	۲,۷۸۲,۰۸۵	۲,۰	۴,۴۶۰,۷۶۲	۴,۸۶۳,۷۴۶	۱,۸	مواد و محصولات دارویی
۹۳۱,۸۱۷	۷۷۳,۷۷۰	۰,۴	۳,۸۶۱,۴۰۷	۳,۵۳۹,۹۲۵	۱,۳	محصولات شیمیایی
۹۳,۸۲۱	۷۶,۵۹۶	۰	۳,۵۶۰,۴۶۲	۲,۹۴۸,۶۰۷	۱,۱	چند رشته ای صنعتی
۸	۸	۰	۲,۷۵۴,۰۷۹	۲,۹۳۹,۴۰۳	۱,۱	سیمان، آهک و گچ
۸۰۰	۸۰۰	۰	۱,۶۶۷,۲۵۸	۲,۲۵۶,۷۲۶	۰,۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۵۶,۲۸۳	۵۶,۲۸۳	۰	۲,۲۷۰,۳۲۱	۲,۰۵۳,۱۴۴	۰,۷	ساخت محصولات فلزی
۳۶,۱۲۸,۲۳۶	۳۴,۸۷۶,۹۹۱	۱۸,۸	۱۶,۷۳۷,۷۸۸	۱۱,۸۷۷,۱۷۹	۴,۳	سایر
۱۰۷,۸۱۲,۴۲۴	۱۷۸,۵۸۰,۱۶۸	۹۶,۴	۱۶۶,۰۰۴,۵۰۲	۲۶۳,۲۴۷,۸۳۷	۹۵,۰	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری
۴,۰۱۶,۵۲۹	۶,۷۳۷,۱۳۲	۳,۶	۹,۲۶۰,۴۰۰	۱۳,۹۷۲,۰۶۸	۵,۰۴	سپرده و اوراق مشارکت
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	جمع کل سرمایه گذاری کوتاه مدت، فرعی، وابسته و سایر
۱۱۱,۸۲۸,۹۵۳	۱۸۵,۳۱۷,۳۰۰	۱۰۰	۱۷۶,۲۶۴,۹۰۲	۲۷۷,۲۱۹,۹۰۵	۱۰۰	

۲۶-۷ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / سایر) به شرح زیر است:

شرکت			گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		بورسی
۲۶,۰۱۰,۱۲۲	۷۶,۸۰۲,۷۰۴	۴۱,۴	۷۷,۷۱۰,۱۲۰	۱۸۴,۳۹۹,۰۴۶	۶۶,۴	
۵,۵۴۵,۱۲۴	۳۷,۴۳۱,۰۴۰	۲۰,۲	۹,۳۳۲,۳۵۸	۱۳,۱۱۴,۲۷۱	۴,۴	فرابورسی
۸۰,۲۷۳,۷۰۷	۷۱,۰۸۳,۵۵۶	۳۸,۴	۸۹,۲۲۲,۴۲۴	۸۰,۷۰۶,۵۸۸	۲۹,۱	شرکت‌های غیربورسی
۱۱۱,۸۲۸,۹۵۳	۱۸۵,۳۱۷,۳۰۰	۱۰۰	۱۷۶,۲۶۴,۹۰۲	۲۷۷,۲۱۹,۹۰۵	۱۰۰	جمع کل سرمایه گذاری کوتاه مدت، فرعی، وابسته و سایر

۲۶-۸ - بخشی از سهام بانک های پارسیان، کارآفرین، بیمه پارسیان، نفت پارس و گروه دارویی برکت بابت تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی و تابعه ستاد به شرح یادداشت ۱-۴۵ توضیحی در وثیقه بانکها می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید ران

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۸,۶۷۶	۱,۲۲۳,۹۹۴	۳,۶۷۰,۴۶۰	۳,۵۰۳,۴۴۹	۲۷-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
.	.	۱۷,۷۹۰	۴,۵۰۲	۲۷-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
.	.	.	۱,۹۱۵		موجودی صندوق و تنخواه گردانها-ریالی
.	.	۳,۳۲۹	۴۸	۲۷-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردانها-ارزی
۳۸,۶۷۶	۱,۲۲۳,۹۹۴	۳,۶۹۱,۵۷۹	۳,۵۰۹,۹۱۴		

۲۷-۱- سرفصل موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی مشتمل بر وجوه نقد نزد ۶ فقره حساب جاری، ۶ فقره حساب سپرده پشتیبان و ۱ فقره سپرده قرض الحسنه، نزد

بانک‌های پارسیان، اقتصادنویین، ملت، کارآفرین، رسالت، تجارت و دی می باشد.

۲۷-۲- موجودی ارزی نزد بانک‌های گروه شامل ۳,۹۶۴ دلار و ۳,۹۰۰ یورو و ۷۵۰ درهم می باشد.

۲۷-۳- موجودی ارزی نزد صندوق‌های گروه شامل ۱۶۷ دلار می باشد.

۲۸- دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۲۲,۹۲۷	.	.	.	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت تولید و صادرات ریشمک
.	۴۵,۱۷۷	.	۴۵,۱۷۷	۲۸-۱	۳ واحد تجاری پروژه گاندی
۳۲۲,۹۲۷	۴۵,۱۷۷	.	۴۵,۱۷۷		

۲۸-۱- سه واحد تجاری پروژه گاندی بعد از دوره مالی به شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا واگذار گردیده است .

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۱,۰۰۰ میلیارد ریال ، شامل ۷۱ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲.۳۵	۴۴,۲۶۶,۰۰۵,۸۳۶	۶۲.۳۵	۴۴,۲۶۶,۰۰۵,۸۳۶	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۱۹.۲۸	۱۳,۶۸۹,۸۶۸,۴۱۰	۱۹.۲۸	۱۳,۶۸۹,۸۶۸,۴۱۰	پالایش پارسیان سپهر
۹.۵۹	۶,۸۰۶,۵۹۶,۰۸۲	۹.۵۹	۶,۸۰۶,۵۹۶,۰۸۲	گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
۴.۵۹	۳,۲۶۴,۹۳۱,۵۹۰	۴.۵۹	۳,۲۶۴,۹۳۱,۵۹۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۳.۵۹	۲,۵۴۶,۵۹۰,۴۰۲	۳.۵۹	۲,۵۴۶,۵۹۰,۴۰۲	بنیاد برکت
۰.۶۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	موسسه دانش بنیان برکت
.	۵,۶۸۰	.	۵,۶۸۰	گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)
۱۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راد

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در شرکت، مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶.۷۷	۲.۴۹	۷.۱۶	۳.۱۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۵۵	۰.۴۰	۰.۳۵	۰.۳۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۹-۱- به استناد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی جهت رعایت اصل احتیاط صورت‌های مالی شرکت اصلی مبنای محاسبه نسبت‌های موضوع این دستور العمل می‌باشد.

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴.۵۷۰.۸۰۵	۴.۸۲۲.۷۴۰	مانده در ابتدای دوره
۷۹.۶۸۳	۳۰.۹۸۲	فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل
۱۷۲.۲۵۳	(۴۹۹.۳۴۹)	تفاوت مبالغ پرداخت شده با ارزش منصفانه ناشی از خرید شرکت فرعی
۴.۸۲۲.۷۴۰	۴.۳۵۴.۳۷۳	مانده در پایان دوره

۳۰-۱- سرفصل مزبور مربوط به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل خرید و فروش سهام شرکت‌های فرعی با حفظ کنترل در دوره جاری و سال قبل می‌باشد.

۳۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۷.۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۲- سایر اندوخته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
.	.	۷۲	۷۲		اندوخته عمومی
.	.	۱.۱۲۷.۲۷۴	۱.۱۲۷.۲۷۴		افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۱۷۶.۵۹۵.۸۲۰	۱۸۱.۷۱۴.۶۳۸	۱۶۸.۴۳۰.۵۰۳	۱۷۳.۶۶۹.۵۲۶	۳۲-۱	اندوخته سرمایه‌های
۱۷۶.۵۹۵.۸۲۰	۱۸۱.۷۱۴.۶۳۸	۱۶۹.۵۵۷.۸۴۹	۱۷۴.۷۹۶.۸۷۲		

۳۲-۱- به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه‌های منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌های تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰٪ از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌های منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. آنالیز گردش سرفصل مزبور در دوره جاری بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۸.۶۶۴.۸۲۱	۱۷۶.۵۹۵.۸۲۰	۲۰.۵۷۵.۷۸۸	۱۶۸.۴۳۰.۵۰۳	مانده در ابتدای دوره
۱۴۷.۹۳۰.۹۹۹	۵.۱۱۸.۸۱۸	۱۴۷.۸۵۴.۷۱۵	۵.۲۳۹.۰۲۳	افزایش طی دوره
۱۷۶.۵۹۵.۸۲۰	۱۸۱.۷۱۴.۶۳۸	۱۶۸.۴۳۰.۵۰۳	۱۷۳.۶۶۹.۵۲۶	مانده در پایان دوره

۳۲-۱- مابه‌التفاوت اندوخته سرمایه‌های گروه و شرکت به مبلغ ۸.۰۴۵ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به سود فروش سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی در دوره جاری و سال‌های قبل به مبلغ ۸.۰۱۵ میلیارد ریال بوده که تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و سود انباشته منعکس شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از خروج شرکت فرعی از مشمول تلفیق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴.۳۷۹.۴۹۵	۵.۲۹۳.۲۳۹	(۶۵۶.۷۰۰)	۵.۹۴۹.۹۳۹	سرمایه
۴۳۵.۰۲۰	۴۷۱.۲۴۹	(۶۵.۶۷۰)	۵۳۶.۹۱۹	اندوخته قانونی
۷۵۵.۵۲۷	۱.۲۴۰.۲۰۵	.	۱.۳۴۰.۲۰۵	سایر اندوخته‌ها
۱۶۸.۴۳۰	۱۶۸.۴۳۰	(۱.۳۲۳.۶۳۴)	۳.۸۲۴.۳۰۹	سود انباشته
۹.۷۵۹.۰۴۰	۹.۵۶۵.۴۶۸	(۲.۰۸۶.۰۰۴)	۱۱.۶۵۱.۳۷۲	مازاد ارزش منصفانه دارائی‌ها و بدهی‌ها

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۴-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	.	۲۶۵,۷۴۸	۱۴,۸۷۶	
.	.	.	۸۰,۱۳۰	۳۴-۱-۱
.	.	۱,۹۴۷,۸۱۵	۳,۶۸۰,۱۴۱	۳۴-۱-۲
.	.	۷۵۷	.	۳۴-۱-۳
.	.	۳,۰۸۶	.	
.	۱,۸۸۱	۶,۰۷۰	۱۵۵,۹۷۰	۳۴-۱-۳
.	۱,۸۸۱	۱,۹۵۷,۷۲۸	۳,۹۱۶,۲۴۱	
.	۱,۸۸۱	۲,۲۲۳,۴۷۶	۳,۹۳۱,۱۱۷	

تجاری :

اسناد پرداختی

سایر اشخاص - مشتریان لیزینگ

حسابهای پرداختی

اشخاص وابسته

جاری مشتریان

بدهی به اتاق پایا پای

کارگزاری‌ها

سایر اشخاص - عمدتاً بدهی به نمایندگی‌های شرکت فرعی

سایر پرداختی‌ها :

اسناد پرداختی

ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - اشخاص وابسته

۲,۵۷۶,۲۶۷	۲,۸۹۸,۳۰۱	۳,۱۰۵,۲۶۷	۲,۸۹۸,۳۰۱	۳۴-۱-۴
۲,۵۷۶,۲۶۷	۲,۸۹۸,۳۰۱	۳,۱۰۵,۲۶۷	۲,۸۹۸,۳۰۱	

حسابهای پرداختی

حق بیمه‌های پرداختی

مالیات پرداختی

هزینه‌های پرداختی

شرکت‌های گروه

اشخاص وابسته

ذخیره رفع تعهد ارزی

سایر

۲,۴۰۱	۸,۴۲۵	۴۰,۰۶۷	۳۲,۶۱۵	
۲,۰۱۷	۲,۷۵۷	۳۴,۰۰۱	۱۳,۰۸۸	
۱۵,۲۳۲	۲۴,۴۴۴	۱۳۵,۸۴۵	۱۴۹,۹۳۲	
۶۳,۸۸۷	۶۳,۶۳۳	.	.	۳۴-۱-۵
۲۸,۲۳۹	۸۸۰,۵۵۹	۹۰,۷۳۴	۸۹۴,۸۳۷	۳۴-۱-۶
.	.	۲۶۸,۹۹۱	.	۱۳-۶
۱۷,۴۶۹	۱۹,۸۳۶	۲۸۴,۵۰۸	۱۶۱,۹۸۰	
۱۲۹,۲۴۵	۹۹۹,۶۵۴	۸۵۴,۱۴۶	۱,۲۵۲,۴۵۲	
۲,۷۰۵,۵۱۲	۳,۸۹۹,۸۳۶	۶,۱۸۲,۸۸۹	۸,۰۸۱,۸۷۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت رایان هم افزا	۰	۵۲,۶۳۶
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)	۰	۹,۶۱۱
صندوق بازاریگردانی تدبیرگران فردا	۰	۵,۳۲۰
تامین رفاه و آتیه تدبیر	۰	۳,۶۶۴
توسعه منابع انسانی مدبر	۰	۲,۷۸۸
شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	۰	۲,۷۵۱
سایر اشخاص	۰	۳,۳۶۰
		۸۰,۱۳۰

۳۴-۱-۲- جاری مشتریان مربوط به بدهی به مشتریان کارگزاری تدبیرگران فردا از بابت وجوه نقد واریزی در حسابهای بانکی جهت خرید اوراق بهادار می باشد.

۳۴-۱-۳- مانده مذکور مربوط به بدهی کارگزاری به نمایندگی‌های خود می باشد.

۳۴-۱-۴- مانده اسناد پرداختی مربوط به بدهی خرید ۴۹ درصد از سهام کارگزاری تدبیرگران فردا از موسسه رفاه و تامین آتیه امید به مبلغ ۶,۴۴۰ میلیارد ریال طی ۸ فقره اسناد

پرداختی در سال قبل بوده که تعداد ۳ فقره آن به مبلغ ۱,۶۱۰ میلیارد ریال پرداخت شده و تعداد ۳ فقره آن به مبلغ ۲,۸۹۸ میلیارد ریال در اسناد پرداختی کوتاه مدت

و ۲ فقره چک نیز به مبلغ ۱,۹۳۲ میلیارد ریال در اسناد پرداختی بلندمدت طبقه بندی شده است که با توجه به توافق سه جانبه اسناد مربوطه در وجه ستاد اجرایی

فرمان حضرت امام(ره) صادر گردیده است.

۳۴-۱-۵- حسابهای پرداختی شرکت به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت لیزینگ ایران و شرق	۰	۹,۶۸۸
شرکت سید گردان تدبیر	۱۸,۰۹۳	۸,۴۰۴
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۳,۷۹۴	۳,۵۴۱
شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
	۶۳,۸۸۷	۶۳,۶۳۳

۳۴-۱-۶- حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۴-۱-۶-۱ گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۱۷,۴۵۸	۸۶۳,۲۵۰	۱۷,۴۵۸	۸۶۸,۵۱۵
بیمه پارسیان	۲,۹۶۲	۱۲,۴۸۲	۲,۹۶۲	۱۲,۴۸۲
مهندسی مدیر	۵,۱۵۵	۲,۶۴۸	۸,۵۰۷	۱۰,۶۶۱
توسعه عمران امید	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷	۹۰۷
خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱
مدیر کشت توس	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹
تامین رفاه و آتیه تدبیر	۲۷۹	۰	۱,۷۴۷	۲۰۰
گروه توسعه ساختمان تدبیر	۹	۱۰	۹	۱۰
گروه توسعه صنعت و معدن تدبیر	۲	۲	۲	۲
شرکت رایان هم افزا	۰	۰	۳۰,۳۰۵	۰
شناخته‌شده ستارگان فارابی	۰	۰	۲۱,۴۳۵	۰
سانای شرق	۰	۰	۳,۶۲۸	۰
گروه دارویی سبحان	۰	۰	۱,۱۷۵	۰
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)	۰	۰	۲۸۶	۰
دیدگاهان نوین	۰	۰	۲۰۷	۰
سایر	۰	۰	۸۴۶	۸۰۰
	۲۸,۲۳۹	۸۸۲,۵۵۹	۹۰,۷۳۴	۸۹۴,۸۳۷

۳۴-۱-۶-۱- اضافات بدهی به گروه توسعه اقتصادی تدبیر به مبلغ ۸۴۵,۷۹۲ میلیون ریال بابت سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳۴ - پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر پرداختنی‌ها:				
استاد پرداختنی				
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	۱.۹۳۲.۲۰۱	۳.۹۶۳.۷۶۶	۱.۹۳۲.۲۰۱	۳.۸۶۴.۴۰۱
	۳۴-۱-۴		۳.۸۶۴.۴۰۱	۳.۸۶۴.۴۰۱
حسابهای پرداختنی				
شرکت سامان سرمایه دنا	۲.۸۴۸.۵۶۱	.	.	.
	۲۴-۲-۱		.	.
			۲.۸۴۸.۵۶۱	۲.۸۴۸.۵۶۱
			۳.۹۶۳.۷۶۶	۳.۸۶۴.۴۰۱
			۱.۹۳۲.۲۰۱	۱.۹۳۲.۲۰۱
			۴.۷۸۰.۷۶۲	۴.۷۸۰.۷۶۲

۲-۳۴-۱- مانده حساب پرداختنی بلندمدت بابت وجوه نامین شده توسط شرکت سامان سرمایه دنا به منظور تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت توسط شرکت فرعی تک آوران شرق می‌باشد.

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	جاری	بلندمدت	جمع	جمع
تسهیلات دریافتی	۱۱.۲۶۸.۵۸۲	.	۱۱.۲۶۸.۵۸۲	۱۲.۳۷۰.۷۳۶
	۳۵-۱		۱۱.۲۶۸.۵۸۲	۱۲.۳۷۰.۷۳۶
شرکت:				
تسهیلات دریافتی	۲.۴۸۲.۳۸۱	.	۲.۴۸۲.۳۸۱	۲.۵۵۱.۳۳۴
	۳۵-۱		۲.۴۸۲.۳۸۱	۲.۵۵۱.۳۳۴

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

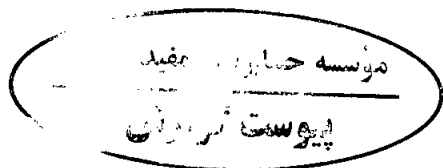
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	جاری	بلندمدت	جمع	جمع
بانک پارسیان - اشخاص وابسته	۲.۸۷۸.۴۷۶	۲.۸۰۵.۳۷۰	۲.۸۷۸.۴۷۶	۲.۸۰۵.۳۷۰
بانک اقتصاد نوین	۴.۶۳۳.۴۴۶	۵.۷۹۸.۳۱۸	۴.۶۳۳.۴۴۶	۵.۷۹۸.۳۱۸
بانک سامان	۳۳۷.۰۱۰	۴۱۰.۹۰۰	۳۳۷.۰۱۰	۴۱۰.۹۰۰
بانک خاورمیانه	۸۲۸.۰۲۳	۸۵۵.۵۱۷	۸۲۸.۰۲۳	۸۵۵.۵۱۷
سایر بانکها	۴.۵۴۳.۰۲۷	۵.۶۷۷.۵۰۷	۴.۵۴۳.۰۲۷	۵.۶۷۷.۵۰۷
سود و کارمزد سالهای آتی	۱۳.۲۰۹.۹۹۲	۱۵.۵۴۷.۶۱۲	۱۳.۲۰۹.۹۹۲	۱۵.۵۴۷.۶۱۲
وجوه مسدودی	(۲۴۲.۵۶۹)	(۲۳۳.۵۹۲)	(۲۴۲.۵۶۹)	(۲۳۳.۵۹۲)
	۳۵-۳		(۱.۷۵۰.۹۵۵)	(۲.۰۲۴.۱۵۵)
سود و کارمزد جرائم معوق	۱۱.۲۱۶.۴۶۸	۱۲.۲۸۸.۸۶۵	۱۱.۲۱۶.۴۶۸	۱۲.۲۸۸.۸۶۵
حصه جاری	۵۲.۱۱۵	۸۱.۸۷۱	۵۲.۱۱۵	۸۱.۸۷۱
			۱۲.۳۷۰.۷۳۶	۱۲.۳۷۰.۷۳۶

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	۲۵ درصد به بالا	۲۵ تا ۲۰ درصد	۲۵ درصد به بالا	۲۵ تا ۲۰ درصد
۲۵ درصد به بالا	۸.۲۱۸.۰۵۳	۱.۷۵۹.۳۸۴	۸.۲۱۸.۰۵۳	۱.۷۵۹.۳۸۴
۲۵ تا ۲۰ درصد	۳.۰۵۰.۵۳۰	۱۰.۶۱۱.۳۵۲	۳.۰۵۰.۵۳۰	۱۰.۶۱۱.۳۵۲
	۱۱.۲۶۸.۵۸۲	۱۲.۳۷۰.۷۳۶	۱۱.۲۶۸.۵۸۲	۱۲.۳۷۰.۷۳۶
	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	شرکت	گروه
سال ۱۴۰۴	۱,۵۶۴,۱۶۹	۱۰,۳۵۰,۳۷۱
سال ۱۴۰۵	۹۱۸,۲۱۲	۹۱۸,۲۱۲
	<u>۲,۴۸۲,۳۸۱</u>	<u>۱۱,۲۶۸,۵۸۳</u>

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	شرکت	گروه
در قبال چک و سفته	۲,۴۸۲,۳۸۱	۱۰,۶۵۹,۵۴۶
در قبال سهام	.	۶۰۹,۰۳۷
	<u>۲,۴۸۲,۳۸۱</u>	<u>۱۱,۲۶۸,۵۸۳</u>

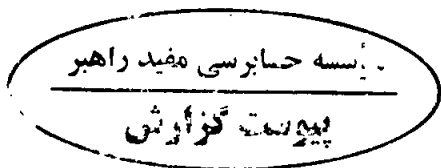
۲-۳۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۶,۱۱۸,۹۸۶	۸,۲۶۷,۶۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	
.	۱,۶۴۱,۳۸۳	دریافت‌های نقدی	
۸۸۰,۸۶۱	۸۹۶,۹۱۶	سود و کارمزد و جرائم	
(۷۰۹,۴۴۱)	(۲,۵۸۱,۷۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۶۱۲,۸۲۸)	(۸۹۷,۳۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
.	۳۵۶,۴۴۰	تخصیص اعتبار - غیرنقدی	
.	۸,۶۸۴,۳۷۸	تحصیل ناشی از تبدیل شرکت وابسته به فرعی	
.	۲۹۳,۸۱۸	احتساب به بهای تمام شده لیزینگ	
۵,۶۷۷,۵۷۸	۱۶,۶۶۱,۴۶۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۵۵۱,۳۳۳	۱۲,۳۷۰,۷۳۶	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱	
۴,۵۰۱,۰۰۰	۶۰,۳۲۴,۵۱۴	دریافت‌های نقدی	
۶۰۶,۳۹۱	۱,۳۷۷,۹۳۵	سود و کارمزد و جرائم	
(۴,۵۱۶,۰۳۶)	(۶۱,۳۳۴,۹۴۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۶۶۰,۳۱۷)	(۱,۸۸۲,۵۲۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
.	۴۰۲,۸۶۴	احتساب به بهای تمام شده لیزینگ	
۲,۴۸۲,۳۸۱	۱۱,۲۶۸,۵۸۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

۱-۲-۳۵- تسهیلات مالی جاری شرکت به مبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال از بانک اقتصاد نوین در دوره جاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۲ قسط آن پرداخت شده است.

۲-۳۵- تسهیلات دریافتی شرکت به مبلغ ۳,۵۲۳ میلیارد ریال از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد ۱,۰۲۴ میلیارد ریال سپرده سرمایه‌گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور بیش از ۳۰ درصد است.



شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۲۹,۷۷۷	۳۵۰,۲۰۲	مانده در ابتدای دوره
۷۶,۲۲۴	۷۴,۰۵۵	(۱۷,۰۶۹)	(۲۰,۴۲۳)	پرداخت شده طی دوره
۱۸,۸۲۳	۳۱,۲۳۵	۱۶۸,۰۸۸	۲۱۱,۴۷۴	ذخیره تأمین شده
.	.	.	(۱۶۷,۴۰۶)	خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق
۹۵,۱۴۷	۱۰۳,۲۱۷	۳۸۰,۷۹۶	۲۷۳,۸۴۷	مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- مالیات پرداختنی :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	یادداشت
۳۵۸,۰۶۱	.	۲۳۸,۴۸۸	.	۲۳۸,۴۸۸	۳۷-۱
۳۵۸,۰۶۱	.	۲۳۸,۴۸۸	.	۲۳۸,۴۸۸	شرکتهای گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۵,۸۵۰	۳۳۰,۳۸۲	۴۱۹,۳۲۵	مانده در ابتدای دوره
.	.	۴۰,۴۴۳	۲۲۹,۶۲۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۷,۹۷۲	۳۲,۲۱۳	۲۶,۷۲۶	۳۶,۶۷۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره قبل
(۷,۹۷۲)	(۳۸,۰۶۳)	(۸۶,۶۶۳)	(۳۴۱,۶۴۴)	پرداختی طی دوره
.	.	۴۷,۱۷۲	.	تعدیل بابت تحصیل شرکت فرعی
.	.	.	(۱۰۵,۴۸۹)	تعدیل بابت خروج شرکت فرعی ریشمک
.	.	۳۵۸,۰۶۱	۲۳۸,۴۸۸	مانده در پایان دوره

۳۷-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۳ (غیر از سال ۱۳۹۷ و ۱۴۰۲) شرکت پردیس و ۱۴۰۰ لیزینگ ایران و شرق و سال ۱۴۰۱ سرزمین تدبیر (قطعی و تسویه شده است).

۳۷-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در سال جاری از معافیت مالیاتی استفاده نموده اند :

معافیت ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم

نام شرکت

سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)	سرمایه گذاری تدبیر
سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)	سرمایه گذاری پردیس
سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)	سرزمین پهناور مهر
سرمایه گذاری (سود سهام و خرید و فروش سهام در بورس و سود سپرده بانکی)	ره آورد تدبیر کیش
سرمایه گذاری (سود صندوقهای سرمایه گذاری و سپرده بانکی)	سبدگردان تدبیر

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۳۷-۱-۲-۱- سود سهام شرکتهای درآمد فروش سهام و سود صندوقهای سرمایه گذاری بر اساس مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم از معافیت مالیاتی برخوردارند.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه ی تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				سود ابرازی	سال مالی / دوره مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات مقطعی	تشخیصی	ابرازی		
اعتراض به قطعی	۰	۰	۸۵,۳۱۳	۸۵,۳۱۳	۸۲,۰۳۲	۰	۲,۰۰۴,۸۹۹	۱۳۹۵
اعتراض به تشخیص	۰	۰	۲۹۶	-	۲۶,۴۷۰	۰	۲,۱۷۳,۷۳۴	۱۳۹۶
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۶,۴۵۸	۶,۴۵۸	۶,۳۹۷	۰	۳,۱۸۴,۵۲۱	۱۳۹۷
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۴,۵۰۸	۴,۵۰۸	۵,۸۹۳	۰	۵,۲۸۲,۲۲۵	۱۳۹۸
اعتراض به تشخیص	۰	۰	-	-	۹۹,۲۷۱	۰	۲۰,۵۹۴,۲۴۴	۱۳۹۹
اعتراض به تشخیص	۰	۰	-	-	۳۳,۹۸۹	۰	۱۲,۶۰۹,۴۳۶	۱۴۰۰
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۷,۲۸۱	۷,۲۸۱	۱۴,۹۹۱	۰	۲۷,۹۵۱,۰۳۸	۱۴۰۱
اعتراض به تشخیص	۰	۰	۳۲,۲۱۳	۳۲,۲۱۳	۳۵,۸۵۹	۰	۲۹,۷۰۶,۲۵۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۵۸۵۰	۰	۵,۸۵۰	-	-	۵,۸۵۰	۱۶۵,۶۴۳,۲۴۶	۱۴۰۳
	۰	۰	-	-	-	-	۵,۴۹۳,۰۳۰	دوره ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۵,۸۵۰	۰						

۳۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ و سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۸۲,۰۳۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی در خصوص رد اعتراض شرکت (مبنی بر پذیرش بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که بر اساس وکالتنامه های بلاعزل مالکیت، مدیریت سهام و سود آن در اختیار شرکت قرار گرفته)، مبلغ ۸۵,۳۱۳ میلیون ریال (شامل اصل و جرایم متعلقه) طی برگ قطعی مورد مطالبه قرار گرفت و با توجه به رد شکایت شرکت در شورای عالی مالیاتی، شرکت نسبت به شکایت به دیوان عدالت اداری اقدام نموده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۷-۲-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۶,۴۷۰ میلیون ریال بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ایی تحت مالکیت شرکت اصلی بوده تعیین گردیده. با توجه به معافیت‌های مالیاتی درآمدهای سرمایه گذاری طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص مربوطه از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نکرده است.

۳۷-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی به مبلغ ۶,۴۵۸ میلیون ریال (بابت بخشی از سود سهام بانکهای پارسیان و کارآفرین که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ایی تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده و شرکت ضمن پرداخت آن نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۷-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص ۹۹,۲۷۱ میلیون ریال (بابت درآمد اجاره، تسعیر ارز و بخشی از سود سهام بانک کارآفرین و پارسیان که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۷-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص ۳۳,۹۸۹ میلیون ریال (بابت درآمد اجاره، تسعیر ارز و بخشی از سود سهام بانک کارآفرین و پارسیان که اوراق آن بصورت وکالتنامه‌ای تحت مالکیت شرکت اصلی بوده) تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در انتظار طرح موضوع در هیات بدوی می‌باشد. با در نظر گرفتن معافیت موضوع مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است.

۳۷-۲-۷- مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ به موجب برگ قطعی مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به مبلغ ۳۲,۲۱۴ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۷-۲-۸- عملکرد سال ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۷- جمع مبالغ پرداختی و برداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۸۲,۳۵۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مالیات پرداختی و برداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مزداد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت اصلی	۰	۱۵۹,۷۳۰	۱۵۹,۷۳۰
شرکت‌های فرعی	۴۹,۲۹۱	۷۱,۹۲۰	۲۲,۶۲۹
گروه	۴۹,۲۹۱	۲۳۱,۶۵۰	۱۸۲,۳۵۹

۳-۲۷-۴ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۰	۰	۴۸۴۱۵	۲۲۹,۶۲۲
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۷,۹۷۲	۳۲,۲۱۴	۱۸۷۵۴	۳۶,۶۷۴
	۷,۹۷۲	۳۲,۲۱۴	۶۷,۱۶۹	۲۶۶,۲۹۶

۳-۲۸- سود سهام پرداختی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	جمع	مانده پرداخت نشده اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده اسناد پرداختی
شرکت:				
سال‌های قبل از ۱۴۰۳	۰	۰	۱,۴۵۰,۱۲۲	۰
سال ۱۴۰۳	۷,۲۹۹,۳۶۲	۰	۱۰,۷۴۲,۸۹۷	۶,۲۹۷,۰۰۰
	۷,۲۹۹,۳۶۲	۰	۱۲,۱۹۲,۰۲۰	۶,۲۹۷,۰۰۰
گروه:				
شرکت‌های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۵۱,۵۶۲	۰	۱,۶۹۵,۹۱۱	۰
	۷,۳۵۰,۹۲۴	۰	۱۳,۸۸۸,۹۳۱	۶,۲۹۷,۰۰۰

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عمومی در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۸۹ ریال (مبلغ کل ۱۳,۴۵۰ میلیارد ریال) و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۳۰ ریال (مبلغ کل ۲۳,۴۴۰ میلیارد ریال) است.

۳۸-۲- گردش حساب مزبور شرکت طی دوره به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	بالایش یارسیان سپهر	بنیاد برکت	موسسه دانش بنیان برکت	گروه توسعه انرژی تدبیر	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	مانده در ابتدای دوره
۷,۲۹۹,۳۶۲	۰	۱,۴۵۰,۱۲۳	۰	۰	۵,۰۰۳,۴۴۷	۸۴۵,۷۹۲	سود سهام مصوب
۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۳۶۳	۶۸۲,۴۱۷	۸۰,۷۰۰	۱,۲۸۹,۴۱۹	۶۱۸,۴۹۸	۸,۳۸۵,۶۰۳	پرداخت نقدی سود سهام
(۲,۷۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۲۰,۰۰۰)	۰	انتقال طی اسناد پرداختی به ستاد اجرایی
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۸۵,۶۰۳	(۸,۳۸۵,۶۰۳)	انتقال به سایر حسابها
(۵,۸۳۶,۳۳۹)	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۹۰,۵۴۷)	(۸۴۵,۷۹۲)	مانده پایان دوره
۱۲,۱۹۲,۰۲۰	۲,۵۹۳,۳۶۳	۱,۹۳۲,۵۴۰	۸۰,۷۰۰	۱,۲۸۹,۴۱۹	۶,۲۹۷,۰۰۱	۰	

۳۸-۳- بر اساس اعلامیه و دستور العمل فرآیند انتقال گروه توسعه اقتصادی تدبیر سود سهام پرداختی به این شرکت به حسابهای ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) انتقال یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- پیش دریاقتها:

	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر	۴۲,۳۷۰	۲۴,۳۰۰
	۴۲,۳۷۰	۲۴,۳۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳۰,۷۳۰,۲۸۰	۵,۴۶۰,۸۱۶	۱۴۶,۳۳۸,۴۴۶	۲۷,۰۵۰,۸۶۰	سود خالص
				تعدیلات
۷,۹۷۲	۳۲,۲۱۴	۶۷,۱۶۹	۲۶۶,۲۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	(۱۵,۱۴۹,۳۳۴)	(۱۲,۶۹۷,۷۵۸)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۸۹,۱۰۰)	(۱۰۵,۱۹۶)	(۵۸,۱۰۲)	(۱۰۹,۱۲۲)	سود فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۲۷,۴۰۳,۵۲۶)	.	(۱۱۸,۱۵۷,۶۲۶)	.	سود ناشی از فروش دارائی نگهداری شده برای فروش
۹۰۸,۱۱۸	۶۰۶,۳۹۱	۹۲۸,۷۰۰	۱,۳۷۷,۹۳۵	هزینه‌های مالی
.	.	(۴,۱۰۲,۶۴۹)	.	سود تجدید شناخت
۱۸,۸۲۳	۲۹,۱۶۲	۵۹,۸۳۳	۱۹۱,۰۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱۳	۴,۴۷۱	۴۱,۶۳۰	۱۷۲,۹۸۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	.	(۱۰,۵۵۲)	(۴,۵۲۱)	سود (سود) زیان ناشی از تسعیر ارز
.	.	۸,۸۲۴	۸,۸۲۴	استهلاک سرقفلی
۴,۱۷۳,۴۸۰	۶,۰۲۷,۸۵۸	۹,۹۶۶,۳۴۰	۱۶,۲۵۶,۵۴۵	
(۲۱۹,۶۱۶)	(۲,۲۲۶,۶۱۱)	(۱,۹۹۸,۳۸۱)	(۵,۴۱۶,۹۹۳)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱,۲۳۱,۳۱۹	(۱۵۴,۹۵۸)	(۶۸۹,۷۰۳)	(۵,۷۷۵,۲۲۲)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
.	(۶۰)	(۱۳,۹۳۴)	(۹۰۲)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
.	.	(۵۸۸,۵۹۵)	۱,۴۶۲,۴۰۵	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
.	.	.	(۲۹,۸۱۶)	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
(۳,۸۷۰,۷۱۳)	(۷۳۷,۸۷۸)	(۳,۴۴۹,۳۳۹)	۲,۷۱۵,۹۷۷	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
.	۷,۸۴۳	.	(۵۵۰,۲۹۴)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری در املاک
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۵,۰۰۰,۰۰۶)	(۱۸,۰۷۰)	(کاهش) پیش دریافتی‌های عملیاتی
.	۲۷۷,۷۵۰	.	(۴۵,۱۷۷)	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۳,۶۸۵,۵۳۰)	۳,۱۹۳,۹۴۴	(۱,۷۷۳,۶۱۸)	۸,۵۹۸,۴۵۲	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
بداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷,۳۰۸,۶۷۹	۵,۵۳۰,۷۸۷	۹۰۸,۳۸۰	۲,۴۰۶,۹۷۶	افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده
۱۲۵,۴۳۷,۱۷۵		۱۲۵,۴۳۷,۱۷۵		بابت واگذاری ۱۹.۷ درصد سهام پالایش پارسیمان سیهر به ستاد اجرایی
	۱۸,۹۷۸,۱۲۶			خرید سهام تکاوران شرق از ستاد اجرایی
	۴۸,۰۸۵,۹۳۲		۴۸,۰۸۵,۹۳۲	خرید سهام بانک پارسیمان از مجموعه ستاد اجرایی
۱۳۲,۷۴۵,۸۵۴	۷۲,۵۹۴,۸۴۵	۱۲۶,۳۴۵,۵۵۵	۵۰,۴۹۲,۹۰۸	

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را هر سال یکبار بررسی می‌کند و به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶,۵۰۰,۵۱۴	۲۰,۶۱۰,۶۵۵	۳۰,۶۸۰,۲۱۲	۳۸,۶۵۶,۷۸۱	جمع بدهی
(۳۸,۶۷۶)	(۱,۲۲۳,۹۹۴)	(۳,۶۹۱,۵۷۹)	(۳,۵۰۹,۹۱۴)	موجودی نقد
۱۶,۴۶۱,۸۳۸	۱۹,۳۸۶,۶۶۱	۲۶,۹۸۸,۶۳۳	۳۵,۱۴۶,۸۶۷	خالص بدهی
۲۷۲,۶۴۵,۸۶۵	۲۶۴,۶۵۶,۶۸۱	۳۰۵,۸۳۹,۴۴۶	۳۱۵,۲۹۵,۴۲۵	حقوق مالکانه
۶	۷	۹	۱۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل و ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار(شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهیانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۴۲-۳- ریسک بازار

احتمال عدم تحقق برنامه‌های آتی بنگاه به دلیل تأثیرات حاصل از نوسانات نرخ تورم، نرخ بازده بدون ریسک، نرخ برابری ارز و تغییر قیمت‌ها در بازار ناشی از تغییرات اقتصاد، سیاست یا قوانین، به عنوان ریسک بازار تعریف می‌شود. یک شرکت سرمایه گذاری که بخش قابل توجهی از دارایی‌های آن در بورس اوراق بهادار معامله می‌شود در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق بهادار قرار دارد. گروه نیز به عنوان یک هلدینگ سرمایه گذاری با ریسک بازار یعنی احتمال زیان ناشی از نگهداری دارایی‌های مختلف بدلیل نوسانات قیمت در بازار مواجه است. در این شرکت ریسک بازار به صورت مستمر در کمیته ریسک بر مبنای شاخص‌های مختلف، مورد ارزیابی قرار می‌گیرد.

۱-۳-۴۲- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه صرفاً فروش‌های شرکت تولید و صادرات ریشمک (واحد فرعی) مربوط به دوره مالی مورد گزارش به صورت صادراتی بوده است لذا فعالیت آن در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد.

مبالغ دفتری دارائی‌ها و بدهی‌های پولی و ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۴۳ توضیحی ارائه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار و یورو	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۸۸,۴۱۴	.	سود یا زیان
۱۸۸,۴۱۴	.	حقوق مالکانه

۲-۳-۴۲- ریسک نرخ جهانی کالاها

با توجه به اینکه بسیاری از شرکت‌های فعال در بازار سرمایه کشور وابسته به قیمت‌های جهانی کالاها و محصولات می‌باشند، لذا شرکت‌های سرمایه‌گذاری نیز تحت تأثیر چنین نوساناتی قرار دارند. این شرکت تلاش نموده است با تنوع‌بخشی به سبد سرمایه‌گذاری‌ها و همچنین سرمایه‌گذاری در سهامی که تأثیر کمتری از نرخ‌های جهانی داشته باشند، این ریسک را کاهش دهد.

۳-۳-۴۲- ریسک سایر قیمت‌ها

گروه در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین گروه سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳-۳-۴۲- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت نسبت به ارزش دفتری آن‌ها بالاتر از ۵ درصد مذکور می‌باشد. (با در نظر گرفتن روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش). لذا سود سال مالی تغییری نخواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به اوراق بهادار مالکانه تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

۴-۳-۴۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌ها

گروه 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 گروه و سرمایه‌گذاران از این تغییرات متأثر می‌شوند. به منظور مدیریت و کنترل این ریسک از طریق شناور سازی پرتفوی و بررسی ارزش روزانه پرتفوی و تحلیل‌های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می‌گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- ریسک نرخ بازده بدون ریسک

ریسک نرخ بازده بدون ریسک به عنوان تغییرپذیری بالقوه در بازده شرکت که ناشی از تغییرات نرخ بازده بدون ریسک است تعریف می‌شود. ارزش هر سرمایه‌گذاری به میزان سود و عایدات آن و همچنین به نرخ تنزیل بستگی دارد. یکی از عوامل تعیین‌کننده نرخ تنزیل، نرخ بازده بدون ریسک است که با افزایش آن، نرخ تنزیل نیز افزایش می‌یابد و در نتیجه ارزش فعلی سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. این گروه به منظور مدیریت ریسک ضمن بررسی مصوبات شورای پول و اعتبار جهت تعیین نرخ سود و ارزیابی تاثیر آن بر عملکرد و سبد سرمایه‌گذاری، همواره با استفاده از استراتژی متنوع سازی سرمایه‌گذاری‌ها بویژه اضافه نمودن صندوق های با درآمد ثابت در ترکیب سرمایه‌گذاری ها ریسک تغییرات نرخ بازده بدون ریسک را مدیریت می نماید.

۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به احتمال عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد اشاره دارد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. شایان ذکر است که عمده مطالبات گروه از بابت سود سهام در شرکت‌های بورسی یا مطالبات درون‌گروهی می‌باشد لذا با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در پرداخت سود سهام و نیز پوشش‌های لازم بابت شرکت‌های هم‌گروه، کیفیت اعتبار مطالبات بالا بوده و نیاز به اخذ ذخیره از این بابت نمی‌باشد. همچنین تسهیلات اعطایی گروه مربوط به شرکت لیزینگ ایران و شرق می‌باشد که آسیب‌پذیری اعتباری آن به صورت دوره‌ای توسط کمیته ریسک شرکت مذکور بررسی و تأیید می‌شود. این شرکت علاوه بر اعتبارسنجی مشتریان، وثایق لازم را نیز از آن‌ها اخذ می‌نماید و با پایش مستمر بازپرداخت تسهیلات و بررسی و کنترل و نظارت دقیق بر اجرای دستورالعمل‌های نظارتی بانک مرکزی ریسک مزبور را مدیریت می‌کند.

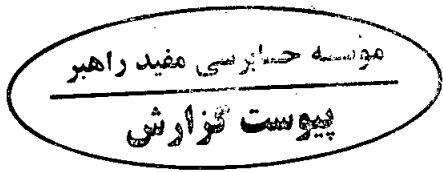
مطالبات تجاری شرکت :

(ارقام به میلیون ریال)

نام شرکت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
نفت پارس	۳,۱۱۰,۹۲۸	.	.
پتروشیمی قائد بصیر	۲۳۹,۱۶۲	.	.
ره آورد تدبیر کیش	۲۰۱۰,۳۰۰	.	.
دارویی برکت	۵۰۵,۳۱۸	۵۰۵,۳۱۸	.
گسترش الکترونیک تدبیر	۸۳۳,۵۵۳	۸۳۳,۵۵۳	.
کارگزاری تدبیرگران فردا	۱,۰۴۴,۶۷۸	.	.
سرزمین بهناور	۱,۰۹۰,۰۰۰	.	.
تامین سرمایه امین	۶۴۴,۶۰۷	۶۴۴,۶۰۷	.
صنعتی آما	۴۰۰,۴۵۶	.	.
ایران و شرق	۱,۳۰۸,۵۱۸	.	.
ملی صنایع مس ایران	۶۹,۱۱۳	.	.
شرکت فولاد مبارکه	۷۶,۳۰۳	.	.
پالایش پارسین سپهر	۱,۰۰۱,۰۰۰	.	.
سایر	۱۷۵,۱۵۲	۲۸,۲۵۸	(۲۰,۰۰۰)
	۱۲,۵۰۹,۰۸۷	۲,۰۱۱,۷۳۶	(۲۰,۰۰۰)

۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. بخشی از دارایی‌های گروه مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی است که به طور طبیعی از قدرت نقدشوندگی کمتری نسبت به سهام بورسی برخوردار هستند. همچنین عوامل موثر بر روند معاملات سهام شرکت‌های بورسی شامل حجم معاملات، وضعیت نماد معاملاتی و حجم میزان شناوری سهام می‌باشد. با این وجود این گروه در سال‌های اخیر تلاش نموده است تا با متنوع‌سازی پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها و نگهداری ترکیبی از دارایی‌های نقدشونده شامل واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، نگهداری سبده کافی و تسهیلات مالی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌های مالی، این ریسک را تا حد امکان مدیریت کند.



شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

پرداختنی‌ها و بدهی‌های احتمالی گروه :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۳,۹۳۱,۱۱۷	.	۴,۱۵۰,۷۵۳	۴,۷۸۰,۷۶۲	۱۲,۸۶۲,۶۳۲
.	.	۱۱,۲۶۸,۵۸۳	.	۱۱,۲۶۸,۵۸۳
۲۳۸,۴۸۸	.	.	.	۲۳۸,۴۸۸
۱۳,۸۸۸,۹۳۱	.	.	.	۱۳,۸۸۸,۹۳۱
.	.	.	۹۸۷,۶۳۸,۰۶۸	۹۸۷,۶۳۸,۰۶۸
۱۸,۰۵۸,۵۳۶	.	۱۵,۴۱۹,۳۳۶	۹۹۲,۴۱۸,۸۳۰	۱,۰۰۴,۸۹۶,۷۰۲

جمع

پرداختنی‌ها و بدهی‌های احتمالی شرکت :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱,۰۰۱,۵۳۵	.	۲,۸۹۸,۳۰۱	۱,۹۳۲,۲۰۱	۵,۸۳۲,۰۳۷
.	.	۲,۴۸۲,۳۸۱	.	۲,۴۸۲,۳۸۱
۱۲,۱۹۳,۰۲۰	.	.	.	۱۲,۱۹۳,۰۲۰
.	.	.	۹۸۶,۰۹۸,۸۵۸	۹۸۶,۰۹۸,۸۵۸
۱۳,۱۹۴,۵۵۵	.	۵,۳۸۰,۶۸۲	۹۸۸,۰۳۱,۰۵۹	۱,۰۰۶,۶۰۶,۲۹۶

جمع

۴۲-۷- ریسک ترکیب دارایی‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) با هدف کسب انتفاع و با در نظر گرفتن شاخص‌های ریسک و بازده، عمده دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها اختصاص داده است. با توجه به بازدهی مناسب بازار سرمایه و رشد نرخ سود مورد انتظار سرمایه‌گذاری‌ها در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بازده بیشتری نسبت به سرمایه‌گذاری در اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت داشته است لذا این شرکت بیشتر سرمایه‌گذاری‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها اختصاص داده است. لازم به ذکر است که سرمایه‌گذاری در سهام از ریسک کاهش ارزش بیشتری نسبت به اوراق و صندوق‌های با درآمد ثابت برخوردار است. بر این اساس، شرکت جهت پوشش این ریسک از تجزیه و تحلیل سرمایه‌گذاری‌ها که توسط واحد سرمایه‌گذاری گروه در راستای سرمایه‌گذاری در سهام با خطر کمتر و بازدهی واقعی انجام می‌شود بهره برده است.

۴۳- وضعیت ارزی :

گروه :	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۷	۴,۱۳۱	۳,۹۰۰	۷۵۰
جمع دارایی‌های بولی ارزی		۴,۱۳۱	۳,۹۰۰	۷۵۰
معادل ریالی خالص داراییهای بولی ارزی (میلیون ریال)		۱,۷۸۵	۲,۶۳۳	۱۳۲
خالص دارایی‌های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲,۶۳۰,۷۰۰	۲۴,۱۹۴	۷۵۰
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۱,۸۶۹,۸۷۲	۱۴,۲۷۱	۱۳۲

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی، میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سهام از ۳۱ خرداد	درآمد اعتبارات اعطایی	تسهلات پرداختی	تسهلات دریافتی	تقلیص برداشتگی	کارمزدها معاملات	سایر معاملات
سهامدار اصلی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	۸۱,۳۳۵,۱۸۷	۰	۱۹,۰۰۶,۳۷۹	۰	۵,۸۲۷	۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۱۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۳
غضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	غضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۰	۰	۲۵۱	۱۴۶	۵,۸۲۷	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۸۱,۳۳۵,۱۸۸	۰	۱۹,۰۰۶,۶۳۰	۱۴۶	۵,۸۲۷	۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۱۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۳
شرکت بیمه پارسیان	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	۳,۰۴۳	۰	۱۱,۵۷۰,۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت پارس	نفت پارس	شرکت وابسته	۳۹,۱۸۷,۳۳۶	۰	۱۱,۵۷۰,۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۴۲,۲۳۰,۴۲۹	۰	۲۲,۱۴۰,۳۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری اعتلا البرز	سرمایه گذاری اعتلا البرز	سایر	۹,۱۸۰,۷۴۴	۰	۹,۳۳۳,۵۵۱	۶,۸۲۶	۶۷,۶۳۳	۰	۰	۰	۰
فولاد جهان اراک اروند	فولاد جهان اراک اروند	سایر	۰	۰	۷,۴۴۰,۷۴۴	۱۲,۶۰۸	۷۴,۹۶۲	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری البرز	شرکت سرمایه گذاری البرز	همگروه	۷,۰۱۸,۰۴۵	۰	۱۱,۶۱۰,۱۹۰	۰	۳۷,۶۸۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پیشروانه طلای لوتوس لوتوس	صندوق سرمایه گذاری پیشروانه طلای لوتوس لوتوس	سایر	۵۱,۲۵۵,۸۹۰	۰	۴۷,۷۷۷,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فرما	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فرما	سایر	۳۶,۴۴۶,۵۵۳	۰	۳۹,۳۴۳,۳۰۰	۳۳,۶۶	۳۱۵,۳۷۹	۰	۰	۰	۰
شرکت تولید نیروی برق آبادان	شرکت تولید نیروی برق آبادان	سایر	۰	۰	۳,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نقد پتسر	پتروشیمی نقد پتسر	همگروه	۱,۸۶۸,۳۹۰	۰	۶,۳۶۶,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی سبحان	گروه دارویی سبحان	همگروه	۱,۸۳۲,۳۹۰	۰	۲,۷۴۲,۷۴۶	۱۵,۳۲۴	۱۴۵,۳۳۹	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا	صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا	سایر	۲,۰۰۰,۳۷۵	۰	۹,۷۷۵	۲۸۲	۵,۷۳۱	۰	۰	۰	۰
رایان هم افراز	رایان هم افراز	سایر	۲,۷۸۴,۱۵۹	۰	۲,۰۰۰,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موسسه رفاه و تفصیل آتیه امید	موسسه رفاه و تفصیل آتیه امید	سایر	۱,۰۷۲,۰۴۷	۰	۱,۸۷۴,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	بانک پارسیان	سایر	۰	۰	۰	۰	۲,۷۸۱,۳۱۶	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران	سایر	۱,۹۶۱,۰۰۵	۰	۱۹۵,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی برکت	گروه دارویی برکت	همگروه	۱۰۱,۰۵۷	۰	۱۰,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری اعتماد البرزین پارسا	شرکت سرمایه گذاری اعتماد البرزین پارسا	سایر	۱,۱۷۰	۰	۱,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فرما	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فرما	سایر	۴۴۱,۴۴۴	۰	۶۱۱,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری امین تدبیر گران فرما	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیر گران فرما	سایر	۷۲۲,۷۲۸	۰	۷۵۹,۰۰۹	۳۳۷	۳,۰۷۲	۰	۰	۰	۰
شرکت البرز دارو	شرکت البرز دارو	همگروه	۲,۰۶۸,۳۸۳	۰	۴,۳۳۰,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه ساختمان تدبیر	گروه توسعه ساختمان تدبیر	غضو هیئت مدیره و سهامدار	۷۴,۹۸۴	۰	۱۳,۱۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق نیکوکاری ایام برکت	صندوق نیکوکاری ایام برکت	سایر	۱۳۷,۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت لیکوگنیر گلپول	شرکت لیکوگنیر گلپول	سایر	۰	۹۱۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سبحان دارو	سبحان دارو	همگروه	۹۵,۵۱۴	۰	۲۸۴,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارآفرین دوران معاصر	کارآفرین دوران معاصر	همگروه	۹۱۲,۴۰۹	۰	۲,۸۸۰,۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مدیر	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مدیر	همگروه	۸۳۳,۶۵۰	۰	۵۸,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	سایر	۱,۷۴۶,۶۵۴	۰	۳۴,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفصیل رفاه و آتیه تدبیر	تفصیل رفاه و آتیه تدبیر	سایر	۷۸۷,۸۴۱	۰	۱,۵۳۷,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری زعفران سحر خیز	صندوق سرمایه گذاری زعفران سحر خیز	سایر	۴۷۲,۰۹۱	۰	۶۰۹,۰۰۰	۳,۱۱۹	۷۱,۰۴۵	۰	۰	۰	۰
سایر	سایر	سایر	۱۴,۵۵۴,۶۸۸	۰	۱۴,۹۴۶,۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۳۹۰,۳۹۹,۳۳۳	۹۱۱,۴۰۰	۱۴۱,۹۴۶,۶۱۱	۱۰,۳۷۵	۲,۷۸۱,۳۱۶	۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۶۷,۹۱۵	۲۲۰,۳۳۳
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۲۵۷,۵۷۲,۸۳۰	۹۱۱,۴۰۰	۱۷۳,۶۳۳,۰۶۱	۱۰,۳۷۵	۲,۷۸۱,۳۱۶	۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۶۷,۹۱۵	۲۲۰,۳۳۳

موسسه حسابداری پیوست گزارش
 مهرداد راهبر

۴۴-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پروانه های تجاری	سایر اسناد پرداختی	سایر پرداختی ها	اسناد پرداختی بلندمدت	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
											بدهی	طلب
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	اسناد اجرائی فرمان امام (ره)	۷.۷۲۰	۲۹.۳۵۲.۸۴۹	۰	(۹.۶۱۱)	(۲.۸۹۸.۳۰۱)	(۸۶۸.۵۱۵)	(۱.۹۳۲.۲۰۱)	۰	(۶.۲۹۷.۰۰۱)	۱۸.۲۵۵.۴۵۶	۰
	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	فقد شبهه های بزرگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه اوتوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پالایش پارسیان سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گازین سرمایه امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نفت پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رایگان هم افزا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صنعتی ایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه دارایی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه توسعه انرژی تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه منابع انرژی و خدمات فنی مهندسی مدبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری انبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پهناز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
موسسه راه و زمین آید امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
موسسه راه و زمین آید امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیل راه و آید تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کشاورز راه و آید تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت لیکو گستر گویال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
انبر دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری اعتدالی انبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پخش انبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی قانده پتیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لویید و صادرات ریشک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لیکوگستر ایران برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
راه آورد تدبیر گیتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق بازارگردی تدبیر گران فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بنیاد برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سازمان آموزش و تفریح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری امین تدبیر گران فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه دارایی سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت خدمات	فروش سرمایه گذاری	تضامین دریافتی	تضامین پرداختی	سایر مبادلات
شرکت‌های فرعی	شرکت ایران و شرق	شرکت‌های تابعه	شرکت‌های تابعه	-	۰	۱۹۴	۰	۰	۰
	سرزمین پهناور مهر	شرکت‌های تابعه	شرکت‌های تابعه	-	۰	۱۹۰	۰	۰	۰
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	شرکت‌های تابعه	شرکت‌های تابعه	-	۰	۰	۲,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	شرکت‌های تابعه	شرکت‌های تابعه	-	۰	۴	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت‌های تابعه	شرکت‌های تابعه	-	۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰
	جمع					۲۸۸	۳,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰
	واحد‌های تجاری اصلی و نهایی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	سهامدار اصلی	سهامدار اصلی	-	۶۷,۰۶۴,۰۵۸	۰	۰	۰
	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۷	۰	۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	۰	
شرکت‌های وابسته	جمع				۶۷,۰۶۴,۰۵۸	۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	شرکت وابسته	شرکت وابسته	-	۲۴,۰۹۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پارسیان	شرکت وابسته	شرکت وابسته	۷	۲۰,۴۶۳	۰	۰	۰	۰
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	شرکت وابسته	شرکت وابسته	-	۱,۸۴۰	۰	۰	۰	۰
	کاراندیش دوران معاصر	شرکت وابسته	شرکت وابسته	-	۰	۳,۹۴۸,۰۰۶	۰	۰	۰
	جمع				۴۶,۳۹۳	۳,۹۴۸,۰۰۶	۰	۰	۰
	جمع کل				۶۷,۱۱۰,۴۵۱	۳,۹۴۸,۳۹۴	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	۲۶,۲۱۰

تدبیر
 حسابرسی مفید راهبر
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی
 ۴۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تضمین وام شرکت های وابسته به ستاد اجرایی توثیق سهام به نفع بانکهای وام دهنده	۹۸۷,۶۳۸,۰۶۸	۹۸۶,۰۹۸,۸۵۸	۱,۰۱۴,۵۲۶,۸۹۴	۱,۰۱۳,۰۶۳,۸۹۴
	۷,۴۷۸,۶۳۵	۸,۱۱۶,۶۵۷	۵,۰۶۹,۷۱۸	۵,۶۹۲,۱۸۹
	۹۹۵,۱۱۶,۷۰۳	۹۹۴,۲۱۵,۵۱۵	۱,۰۱۹,۵۹۶,۶۱۲	۱,۰۱۸,۷۵۶,۰۸۳

۴۵-۱-۱- صورت ریز سهام وثیقه شده به نفع بانک ها بشرح زیر می باشد:

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	بهای هر سهم-ریال	گروه		بانک عامل	موضوع وثیقه
			میلیون ریال	میلیون ریال		
بیمه پارسیان	۶۱۸,۶۶۶,۶۵۶	۵۱۱	۰	۳۱۶,۲۷۸	بانک خاورمیانه	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱	۰	۵۷,۷۶۸	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک کارآفرین	۲۴۶,۰۵۸,۸۱۸	۳۷۸	۰	۹۳,۳۰۶	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بیمه پارسیان	۳۲۳,۸۴۶,۱۵۱	۵۱۱	۰	۱۷۰,۶۷۰	بانک سامان	دریافت تسهیلات توسط لیزینگ ایران و شرق
بانک کارآفرین	۱,۴۹۶,۴۷۰,۵۷۰	۳۷۸	۵۶۵,۱۶۵	۵۶۵,۱۶۵	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات توسط حفاری تدبیر
بانک کارآفرین	۷۷۶,۴۷۰,۵۷۸	۳۷۸	۲۹۳,۲۴۶	۲۹۳,۲۴۶	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
بیمه پارسیان	۷۵۹,۹۹۹,۹۹۷	۵۱۱	۳۸۸,۵۳۱	۳۸۸,۵۳۱	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت الکترونیک مبین
نفت پارس	۵۴۵,۹۹۹,۹۹۵	۴۴۱	۲۴۰,۷۳۳	۲۴۰,۷۳۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک پارسیان	۲,۴۹۱,۱۷۱,۳۰۵	۳۷۸	۹۴۰,۸۳۰	۹۴۰,۸۳۰	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک کارآفرین	۱۲۱,۴۴۲,۹۷۶	۳۷۸	۴۵,۸۶۵	۴۵,۸۶۵	اقتصاد نوین اسفندیار	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
گروه داروئی برکت	۱۷۹,۵۴۲,۲۳۴	۱,۴۶۸	۲۶۳,۵۷۵	۲۶۳,۵۷۵	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط گروه توسعه اقتصادی
بانک پارسیان	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۱,۶۶۵,۵۰۵	۱,۶۶۵,۵۰۵	بانک کشاورزی	دریافت تسهیلات توسط قند شهدای دزفول
بانک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۱۱۳,۳۰۰	۱۱۳,۳۰۰	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات توسط شرکت بهساز کاشانه
بانک پارسیان	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۱۴۷,۲۹۰	۱۴۷,۲۹۰	بانک سینا	دریافت تسهیلات توسط شرکت بهساز کاشانه
بانک پارسیان	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۴۵۳,۱۹۹	۴۵۳,۱۹۹	بانک کارآفرین	دریافت تسهیلات توسط شرکت کاغذ سبز خوزستان
گروه داروئی برکت	۱,۰۳۹,۴۵۵,۰۴۰	۱,۴۶۸	۱,۵۲۵,۹۵۹	۱,۵۲۵,۹۵۹	واسط مالی خرداد	انتشار اوراق اجاره
بانک پارسیان	۱,۲۶۱,۱۱۲,۰۰۰	۳۷۸	۴۷۶,۲۷۹	۴۷۶,۲۷۹	بانک کشاورزی	دریافت تسهیلات توسط شرکت توسعه گری پردیس
بانک کارآفرین	۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۳۵۹,۱۶۰	۳۵۹,۱۶۰	بانک ها	دریافت تسهیلات توسط شرکت فولاد جهان آرا
	۱۷,۲۳۵,۲۳۶,۲۲۰		۷,۴۷۸,۶۳۵	۸,۱۱۶,۶۵۷		

۴۵-۱-۲- بدهی احتمالی شرکت ناشی از حق مرغوبیت زمین کارخانه قدیم خریداری از ریشمک، به شهرداری شیراز پس از تعریض بلوارهای امیرکبیر و باهنر(در سنوات قبل) متصور می باشد. لیکن تعیین مبلغ آن منوط به برگزاری مذاکرات و توافق طرفین در زمان انتقال قطعی مالکیت و اخذ مجوز ساخت و ساز بوده و در حال حاضر آثار مالی آن مشخص نمی باشد.

۴۵-۲- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی است.

۴۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری مالی

۴۶-۱- بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء باشد رخ نداده است.