

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)**  
**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۸	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی ده ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارزیابی صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارزیابی صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

#### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ده ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص (بدون تاثیر بر اظهار نظر این موسسه)

۵) همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۴ منعکس گردیده، سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر مرکزی به ارزش دفتری معادل مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال در دفاتر شرکت ثبت می باشد. با توجه به اینکه شرکت یاد شده متعلق به گروه بانکها و موسسات مالی ادغام شده در بانک سپه بوده، طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور در مورخ ۵ آذرماه ۱۳۹۹، تسویه حساب با سهامداران وابسته به نیروهای مسلح پس از بررسی توسط سازمان حسابرسی (بعنوان حسابرس و بازرسی قانونی بانک سپه) و رایحه گزارش نهایی صورت خواهد پذیرفت.

#### سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ اول دی ماه ۱۳۹۸ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "مقبول" رایحه شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) مبالغ منعکس در صورت وضعیت مالی و صورت سود و زیان بیانگر عدم تناسب بین سرمایه ثبت شده و حجم عملیات شرکت بوده و ضرورت اصلاح ساختار مالی را ایجاب می کند، لذا نظر مجمع عمومی محترم را به ضرورت افزایش سرمایه جلب می نماید.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته، لیکن به نظر این موسسه، معاملات انجام شده در چارچوب روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۹) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک رایحه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۲۵ آذرماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام  
(حسابداران رسمی)

حسن خدایی  
(۸۰۰۲۶۴)

علی محمودزاده  
(۹۵۲۲۷۵)





شماره

تاریخ

پیوست

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

## صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

سعید معمار اصفهانی

شرکت سرمایه گذاری غدیر

(غیرموظف)

(سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره

الهام خلیلی

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر

(غیرموظف)

(سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

زهرا شمس

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر

و مدیر عامل

(سهامی عام)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

3rd floor, No.58, Sarv street, Valiasr Ave, Tehran, Iran. تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان سرو، شماره ۵۸، طبقه سوم.

Postal Code: 19689 - 44163

کد پستی: ۱۹۶۸۹-۴۴۱۶۳

Tel: 88659672 - 4, 88787165 - 6 Fax: 88787167

تلفن: ۴-۸۸۶۵۹۶۷۲، ۶-۸۸۷۸۷۱۶۵، فکس: ۸۸۷۸۷۱۶۷

سهامی خاص

شماره ثبت: ۲۵۸۵۲۷

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>درآمد های عملیاتی</b>		
۱۸۵,۸۵۴,۴۰۱,۳۹۶	۲۳۰,۸۴۴,۷۹۰,۳۰۸	۵ درآمد سود سهام
۱۲۰,۳۹,۱۴۷,۷۴۸	۵۸,۵۷۲,۱۴۹,۹۰۰	۶ درآمد سود تضمین شده
۳۶۷,۵۶۵,۵۸۶,۹۹۶	۷,۸۳۶,۴۷۰,۰۸۰,۶۱۵	۷ سود(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۷۴۹,۰۰۰,۱۹۴۲,۵۰۲	۱۴۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸ سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
<b>۱,۳۱۴,۴۶۱,۰۷۸,۶۴۲</b>	<b>۸,۲۶۶,۲۷۰,۰۲۰,۸۲۳</b>	<b>جمع درآمد های عملیاتی</b>
<b>هزینه های عملیاتی</b>		
(۳۸,۹۴۵,۶۸۶,۴۹۹)	(۴۰,۶۹۲,۴۷۸,۷۸۳)	۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۲,۸۲۰,۰۰۳)	هزینه استهلاک
(۴,۲۱۱,۰۰۸,۰۴۲)	(۳,۲۵۵,۵۴۵,۲۸۹)	۱۰ سایر هزینه ها
<b>(۴۳,۳۳۱,۶۹۴,۵۴۱)</b>	<b>(۴۶,۱۶۰,۸۴۴,۰۷۵)</b>	<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
۱,۲۷۱,۱۲۹,۳۸۴,۱۰۱	۸,۲۲۰,۱۰۹,۱۷۶,۷۴۸	<b>سود عملیاتی</b>
(۱۹۴,۹۶۴,۰۵۳,۴۶۹)	(۲۶,۸۸۵,۵۸۴,۵۷۸)	۱۱ هزینه های مالی
—	۴۵,۸۶۰,۰۰۰	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۱,۰۷۶,۱۶۵,۳۳۰,۶۳۲</b>	<b>۸,۱۹۳,۲۶۹,۴۵۲,۱۷۰</b>	<b>سود قبل از مالیات</b>
—	—	هزینه مالیات بر درآمد:
—	—	مالیات سال جاری
—	(۳۳۲,۱۴۶,۰۰۰)	۲۴ مالیات سال های قبل
<b>۱,۰۷۶,۱۶۵,۳۳۰,۶۳۲</b>	<b>۸,۱۹۲,۹۳۷,۳۰۶,۱۷۰</b>	<b>سود خالص</b>

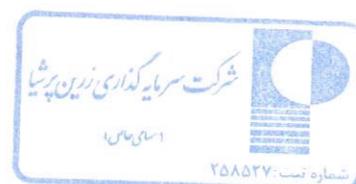
پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

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

۲

شرکت سرمایه گذاری زرین پریشا (سهامی خاص)

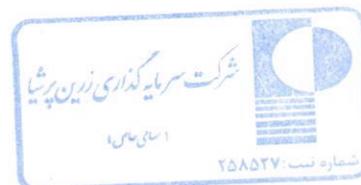
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۳۹۱.۵۳۷.۳۲۶.۴۶۵	۸۶۵.۰۰۰.۰۰۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴.۶۱۴.۰۷۱.۹۰۴.۹۵۱	۳.۷۲۶.۷۷۰.۳۸۱.۲۶۳
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۵.۰۰۵.۶۰۹.۲۳۱.۴۱۶</b>	<b>۳.۷۲۷.۶۳۵.۳۸۱.۲۶۳</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۶۱.۰۴۰.۰۰۰	۱.۷۱۷.۸۶۵.۰۱۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۴.۵۵۱.۹۱۹.۱۱۸	۷۰.۵۱۰.۰۷۹.۹۲۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۸۷۲.۸۲۶.۵۲۸.۴۸۶	۷۴۸.۶۸۸.۰۹۷.۰۹۰
موجودی نقد	۴.۷۷۶.۰۱۱.۶۸۰	۱.۱۵۹.۷۳۸.۱۸۸
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۲.۹۳۲.۲۱۵.۴۹۹.۲۸۴</b>	<b>۸۲۲.۰۷۵.۷۸۰.۲۲۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۷.۹۳۷.۸۲۴.۷۳۰.۷۰۰</b>	<b>۴.۵۴۹.۷۱۱.۱۶۱.۴۸۵</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۶.۶۴۰.۰۰۰	۲۶.۶۴۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۷.۶۸۷.۵۵۲.۲۵۴.۲۸۴	(۵۰۵.۳۸۵.۰۵۱.۸۸۶)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۷.۶۸۸.۶۷۸.۸۹۴.۲۸۴</b>	<b>(۵۰۴.۲۵۸.۴۱۱.۸۸۶)</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
پرداختی های بلندمدت	—	۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تسهیلات مالی بلندمدت	—	۵۷۵.۸۲۰.۱۶۲.۱۹۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴.۱۱۷.۶۲۳.۷۲۴	۲.۸۸۲.۰۷۸.۷۵۷
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۴.۱۱۷.۶۲۳.۷۲۴</b>	<b>۴.۵۷۸.۷۰۲.۲۴۰.۹۵۱</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴۵.۰۲۸.۲۱۲.۶۹۲	۴۷۵.۲۶۷.۳۳۲.۴۲۰
مالیات پرداختی	—	—
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۲۴۵.۰۲۸.۲۱۲.۶۹۲</b>	<b>۴۷۵.۲۶۷.۳۳۲.۴۲۰</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۲۴۹.۱۴۵.۸۳۶.۴۱۶</b>	<b>۵۰۵۳.۹۶۹.۵۷۳.۳۷۱</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۷.۹۳۷.۸۲۴.۷۳۰.۷۰۰</b>	<b>۴.۵۴۹.۷۱۱.۱۶۱.۴۸۵</b>

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

۳  
پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام



شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرضخه قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱,۵۸۱,۵۵۰,۳۸۲,۵۱۸)	(۱,۵۸۰,۴۲۳,۷۴۲,۵۱۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	—	—	—	—	—
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	—	—	—	۱,۰۷۶,۱۶۵,۳۳۰,۶۳۲	۱,۰۷۶,۱۶۵,۳۳۰,۶۳۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۳۸۵,۰۵۱,۸۸۶)	(۵۰۴,۲۵۸,۴۱۱,۸۸۶)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۳۸۵,۰۵۱,۸۸۶)	(۵۰۴,۲۵۸,۴۱۱,۸۸۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	—	—	—	—	—
سود خالص دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	—	—	—	۸,۱۹۲,۹۳۷,۳۰۶,۱۷۰	۸,۱۹۲,۹۳۷,۳۰۶,۱۷۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۷,۵۵۲,۶۵۴,۲۸۴	۷,۶۸۷,۵۵۲,۶۵۴,۲۸۴

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

پینوشت گزارش  
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام



شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

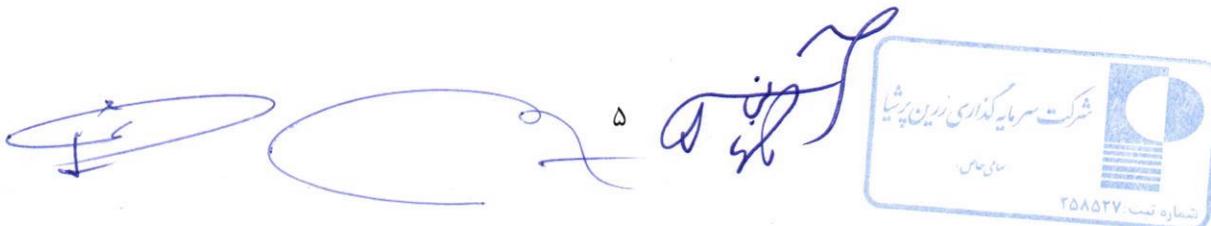
دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱.۱۶۴.۳۲۲.۰۰۷.۵۲۱	۵.۳۳۰.۹۶۳.۶۵۳.۳۵۶	نقد حاصل از عملیات
—	(۳۳۲.۱۴۶.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱.۱۶۴.۳۲۲.۰۰۷.۵۲۱	۵.۳۳۰.۶۳۱.۵۰۷.۳۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
—	۴۷۸.۳۶۰.۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
—	(۳۹۳.۳۱۷.۶۴۶.۴۶۸)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
—	(۳۹۲.۸۳۹.۲۸۶.۴۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۶۴.۳۲۲.۰۰۷.۵۲۱	۴.۹۳۷.۷۹۲.۲۲۰.۸۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۸.۹۲۱.۸۷۵.۰۰۱)	(۴.۳۳۱.۴۷۰.۲۰۰.۶۲۴)	دریافت از سهامداران
(۹۹۵.۱۷۰.۲۸۷.۵۶۳)	(۵۵۸.۰۶۰.۸۷۶.۶۴۱)	پرداخت به سهامداران
(۲۲۶.۶۳۳.۵۶۰.۹۶۴)	(۴۴.۶۴۴.۸۷۰.۱۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱.۱۶۵.۷۲۵.۷۲۳.۵۲۸)	(۴.۹۳۴.۱۷۵.۹۴۷.۳۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱.۴۰۳.۷۱۶.۰۰۷)	۳.۶۱۶.۲۷۳.۴۹۲	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲.۵۶۳.۴۰۴.۱۹۵	۱.۱۵۹.۷۳۸.۱۸۸	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱.۱۵۹.۶۸۸.۱۸۸	۴.۷۷۶.۰۱۱.۶۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

۵



شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا  
تهران  
شماره ثبت: ۲۵۸۵۲۷

## شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت در مهر ۱۳۸۴ با نام شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی زرین پرشیا به صورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۲۵۸۵۲۷ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۱ نام شرکت به سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) و طبق صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۲ پایان سال مالی شرکت از ۳۰ آبان ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال شمسی تغییر یافته و مرکز اصلی شرکت تهران، محله کاووسیه، خیابان ولیعصر، خیابان سرو، پلاک ۵۸ می باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۹۸۶۸۸۰ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ایجاد و تأمین کارخانجات به منظور تهیه و تولید انواع محصولات شیمیائی و پتروشیمی .
- واردات و خرید ماشین آلات ، قطعات ، ابزار ، تأسیسات و تجهیزات و مواد مصرفی و مواد اولیه مورد نیاز جهت راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات مذکور .
- ایجاد واحد های صنعتی جنبی و ارائه خدمات مهندسی و مشاوره صنعتی و مالی و بازرگانی .
- انجام فعالیت ها و مطالعات اکتشافی و اخذ مجوز از ارگانهای ذیربط جهت استخراج و بهره برداری از معادن و خرید یا اجاره معادن مختلف جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز شرکت و یا فراوری مواد معدنی و فروش محصولات استحصال شده .
- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد و یا خرید سهام شرکت های موجود و یا در شرف تأسیس .
- اخذ هر گونه نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به آنها و واردات و صادرات کلیه اقلام مجاز و حق العملکاری و پیمانکاری و بطور کلی مبادرت به انجام کلیه عملیات بازرگانی مجاز .
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی، خرید و فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در قالب قرارداد مدت معین یکساله طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ده ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۸	۳۲
۲۸	۳۲

#### ۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

۲- آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد، برای شرکت وجود ندارد.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

## شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا ( سهامی خاص )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سود سهام

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

درآمد در مورد سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب

بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با

در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و

روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

## شرکت سرمایه گذاری زرین پرنشیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### ۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر 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 ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۶- ذخایر

#### ۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۷- سال مالی شرکت

به موجب مصوبه فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۲ سال مالی شرکت از ۳۰ آبان ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال شمسی تغییر یافته است و سال مالی جاری مورد گزارش اولین سال بعد از تغییر سال مالی شرکت می باشد، لذا این موضوع بایستی در ارزیابی عملکرد شرکت در رابطه با اقلام مقایسه ای ارائه شده مد نظر قرار گیرد.

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

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

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷,۵۲۸,۶۵۸,۷۵۰	۱۳۹,۴۳۲,۴۰۴,۲۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۳,۶۱۴,۷۱۱,۶۰۰	۴۸,۸۹۵,۷۶۴,۴۰۰	شرکت نفت و گاز پارسیان
—	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
—	۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۲,۶۰۰,۳۷۶,۸۰۰	۵,۲۰۰,۷۵۳,۶۰۰	سنگ آهن گهر زمین
۷,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴,۸۰۱,۰۰۰	پتروشیمی پارس
—	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
—	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
—	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۲,۴۵۵,۰۴۰	۱,۸۷۸,۳۰۵,۱۰۰	فولاد آلیاژی ایران
—	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
—	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
—	۸۷۷,۱۳۱,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
—	۵۴۵,۲۴۲,۷۴۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	سایر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	برق ماهتاب کهنوج
۷۳۶,۳۶۳,۲۰۰	—	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت رایان سایپا
۳۳۶,۰۰۶	—	پتروشیمی پردیس
—	—	شرکت آ س پ
<b>۱۸۵,۸۵۴,۴۰۱,۳۹۶</b>	<b>۲۳۰,۸۴۴,۷۹۰,۳۰۸</b>	

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۶-۱ صندوق سرمایه گذاری معیاد ایرانیان
۱۰,۳۰۵,۶۲۷,۷۴۸	۱۰,۴۷۷,۷۰۳,۷۳۰	۶-۲ سود سپرده ریالی نزد بانکها
—	۴۶,۳۶۰,۹۲۶,۱۷۰	۶-۳ اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
<b>۱۲,۰۳۹,۱۴۷,۷۴۸</b>	<b>۵۸,۵۷۲,۱۴۹,۹۰۰</b>	

۶-۱- سود صندوق سرمایه گذاری معیاد میانگین نرخ ۲۴ درصد می باشد.

۶-۲- نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی ۱۰ درصد و سپرده های بلند مدت بانکی ۱۵ درصد می باشد.

۶-۳- با توجه به روند رو به رشد بازار سرمایه درآمد ناشی از فروش سهام به میزان قابل توجهی افزایش یافته است که بخشی از آن به اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری با میانگین نرخ ۲۱ درصد تبدیل شده است.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- سود(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۸.۴۸۵.۰۹۰.۱۰۰	۴۰.۱۲.۳۸۳.۲۰۷.۷۰۸	سرمایه گذاری غدیر
۸۰.۲۷۴.۸۳۷.۹۵۳	۳.۷۳۸.۸۸۷.۸۹۴.۴۹۹	بین المللی توسعه ساختمان
۷.۱۰۰.۷۷۳.۹۹۴	۴۱.۸۴۰.۷۲۰.۳۷۲	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۸۴۵.۱۸۳.۸۰۹	۱۰.۳۱۲.۰۸۲.۷۲۴	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
—	۸.۷۵۵.۴۹۷.۰۹۶	ملی صنایع مس ایران
۱.۲۳۲.۴۶۴.۰۵۲	۸.۱۳۹.۶۵۷.۸۸۶	شرکت نفت و گاز پارسیان
—	۵.۶۲۰.۰۱۱.۸۰۹	آ س پ
۴۰۰.۰۸۳.۶۷۸	۵.۱۲۰.۶۰۷.۸۱۱	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۶.۶۷۲.۷۵۶.۸۹۱	۴.۳۵۶.۶۸۷.۸۱۵	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
—	۳.۸۵۸.۲۶۰.۶۸۳	صندوق سرمایه گذاری پارانند پایدار سپهر
—	۸۶۵.۴۷۶.۹۱۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
—	۲۲۳.۳۹۰.۲۹۷	پتروشیمی شیراز
۲۷۲.۶۴۰.۲۲۰	(۹۵۱.۸۰۴.۸۴۲)	شرکت سیمان خوزستان
—	(۲.۲۷۹.۳۱۷.۵۳۲)	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۹.۱۴۸.۸۷۰.۴۱۴	—	پتروشیمی پارس
۱.۷۸۶.۷۷۴.۸۰۷	—	شرکت موتوزن
۶۳۷.۹۵۳.۸۱۰	—	بانک پاسارگاد
۶۱۳.۵۹۸.۷۷۷	—	شرکت گروه بهمن
۱.۷۶۰.۲۰۲.۷۴۸	—	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶۱۰.۶۸۵.۸۰۱	—	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲.۸۷۶.۲۹۹.۷۸۸	—	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۰۴.۳۰۱.۰۶۰	—	برق ماهتاب کهنوج
۲.۸۱۸.۶۹۲.۱۰۳	—	گروه دارویی سبحان
۱.۱۲۴.۳۷۶.۹۹۱	(۶۶۲.۲۹۲.۶۲۷)	سایر
<b>۳۶۷.۵۶۵.۵۸۶.۹۹۶</b>	<b>۷.۸۳۶.۴۷۰.۰۸۰.۶۱۵</b>	

۷-۱- باتوجه به روند رو به رشد بازار سرمایه، هیأت مدیره جذب نقدینگی از بازار بورس اوراق بهادار به منظور بازپرداخت تسهیلات دریافتی و مطالبات سهامداران عمده را در دستور کار قرار داده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین برشیا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۹,۰۰۱,۹۴۲,۵۰۲	۱۴۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ برگشت از ذخیره کاهش ارزش
۷۴۹,۰۰۱,۹۴۲,۵۰۲	۱۴۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۱ برگشت از ذخیره کاهش ارزش مربوط به شرکت اعتباری کوثر مرکزی می‌باشد. مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده ادغام شرکت اعتباری کوثر مرکزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ ارزش ویژه هر سهم شرکت در خصوص سهامداران حقیقی و حقوقی غیر وابسته که در اجرای اطلاعیه فوق‌الذکر اقدام به فروش سهام خود ننموده‌اند، توسط نماینده کانون کارشناسان رسمی دادگستری به میزان ۹۰۰ ریال اعلام گردید. بنابراین باتوجه به اینکه شواهد موجود در پایان دوره مالی دال بر قابلیت بازیافت بهای تمام شده سهم مذکور می‌باشد ذخیره در حساب‌ها برگشت داده شده است. در سال قبل مانده فوق مربوط به شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان بوده است.

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۴۲۰,۸۸۰,۷۸۸	۷,۹۸۵,۹۰۲,۹۵۶	حقوق پایه
۹,۴۵۱,۷۹۳,۲۲۳	۹,۴۷۹,۱۹۶,۷۲۷	کارانه
۴,۵۶۶,۸۷۷,۰۷۵	۴,۲۸۰,۸۰۸,۹۰۱	اضافه کاری
۳,۳۱۷,۸۵۶,۶۸۷	۳,۶۱۰,۸۱۵,۳۸۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۴۸,۶۳۴,۶۱۳	۱,۶۶۴,۲۸۷,۴۸۳	بیمه تکمیلی و عمر و حوادث سهم کارفرما
۱,۱۲۲,۱۶۰,۰۰۰	۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	حق غذا
۱,۱۵۸,۷۸۸,۱۳۲	۱,۲۶۶,۵۷۸,۴۹۴	عیدی و پاداش
۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۸۲۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱,۵۹۸,۷۶۳,۹۶۲	۱,۴۳۸,۶۵۹,۴۱۸	سنوات
۴۹۷,۶۷۸,۵۰۵	۵۴۱,۶۲۲,۳۱۸	بیمه بیکاری
۵۰۴,۹۳۷,۳۹۵	۶۷۱,۶۱۰,۷۳۸	پایه سنوات
۴۸۵,۰۲۹,۹۹۶	۴۹۵,۳۱۲,۹۱۴	حق اولاد
۲۶۳,۷۲۱,۷۲۰	۴۶۳,۸۳۷,۶۳۴	حق مسکن
۶۲,۰۶۱,۰۱۰	۲۱۲,۷۸۱,۲۹۹	حق شیفت
۴۲,۹۳۰,۶۶۲	۶۱,۶۹۵,۸۱۸	فوق العاده شغل
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۲۸,۸۸۸	حق مسئولیت
۵۱۹,۵۸۶,۵۷۲	۱۵,۷۶۳,۰۰۱	مرخصی استفاده نشده
—	۳,۹۷۵,۱۵۷	هزینه حق ماموریت
۵۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۵۶۰,۰۰۰	حق مشاوره
۱,۵۲۲,۷۳۹,۲۵۹	۱,۵۱۴,۰۹۲,۹۰۳	بن و خواروبار غیرنقد کارکنان
۳,۲۷۵,۳۴۶,۹۰۰	۳,۸۶۱,۳۲۳,۷۵۴	مزایای غیر نقدی کارکنان
۳۸,۹۴۵,۶۸۶,۴۹۹	۴۰,۶۹۲,۴۷۸,۷۸۳	

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۵۴,۰۸۴,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۵۰,۰۰۰	حق المشاوره
۷۸۶,۳۴۳,۶۵۰	۱,۱۶۱,۷۸۳	بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری ها
۲۴۶,۷۰۱,۸۸۰	۲۹۴,۸۳۲,۳۵۶	خدمات و پشتیبانی
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء غیرموظف هیئت مدیره
۳۲۷,۴۶۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
—	۲۸۳,۸۱۳,۰۰۰	هزینه تشخیص مالیات حقوق و عملکرد و سایر
—	۱۴۴,۸۶۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی
۳۰۸,۴۱۸,۵۱۲	۴۴۱,۸۲۸,۱۵۰	سایر
<b>۴,۲۱۱,۰۰۸,۰۴۲</b>	<b>۳,۲۵۵,۵۴۵,۲۸۹</b>	

۱۰-۱- شرکت در دوره جاری به صورت اعتباری اقدام به خرید سهام نموده لذا در طی دوره فاقد هزینه بهره اعتبار می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۴,۹۶۴,۰۵۳,۴۶۹	۲۶,۸۸۵,۵۸۴,۵۷۸	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک صادرات
<b>۱۹۴,۹۶۴,۰۵۳,۴۶۹</b>	<b>۲۶,۸۸۵,۵۸۴,۵۷۸</b>	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی	
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
—	۴۵,۸۶۰,۰۰۰	سود(زیان) ناشی از فروش وسائط نقلیه
<b>—</b>	<b>۴۵,۸۶۰,۰۰۰</b>	

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پریشا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	ساختمان	اثاثه و منمویات	تجهیزات الکترونیک	وسائط نقلیه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۵,۰۳۸,۰۰۰	—	۷۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۸۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
—	—	—	—	—
۱,۳۴۵,۰۳۸,۰۰۰	—	۷۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۸۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۳,۳۱۷,۶۴۶,۴۶۸	۳۹۳,۳۲۱,۸۵۶,۴۶۸	۹۵,۷۹۰,۰۰۰	—	—
(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	—	—	(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۹۴,۱۴۶,۸۴۴,۴۶۸	۳۹۳,۳۲۱,۸۵۶,۴۶۸	۱۶۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۸۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۳,۳۸۰,۰۰۰	—	۷۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۸۰۰	—
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۳۸,۰۰۰	—	۷۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۸۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۳۳۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۷۸	—	۷۲,۳۲۲,۳۲۵
(۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	—	—	—	(۸۷,۵۰۰,۰۰۰)
۲,۶۰۵,۳۵۸,۰۰۰	۲,۱۴۰,۳۳۰,۰۰۰	۷۰,۳۰۷,۷۷۸	۲۳۵,۰۰۰,۸۰۰	۱۵۹,۷۲۲,۳۲۵
۳۹۱,۵۳۷,۳۲۶,۴۶۵	۳۹۱,۰۸۱,۵۳۶,۴۶۸	۹۵,۵۱۲,۲۲۲	—	۳۶۰,۲۷۷,۷۷۵
۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۱,۵۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی مورد بیمه قرار گرفته است.

۱۳-۲- افزایش ساختمان بابت خرید هشت واحد (معدال دو طبقه) از ساختمان واقع در خیابان ولیعصر کوچه سرو، با توجه به گزارش کارشناس رسمی به شماره ۵۶۳ الف ۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ می باشد.

پیوست گزارش  
 مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	۱۴- سرمایه گذاری‌ها
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸۶,۶۴۵,۴۲۹,۵۸۴	۲,۸۲۲,۰۸۳,۹۹۷,۸۱۸	—	۲,۸۲۲,۰۸۳,۹۹۷,۸۱۸		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۲,۰۴۲,۸۶۶,۲۷۸	۴۰,۷۴۲,۷۲۹,۴۴۰	—	۴۰,۷۴۲,۷۲۹,۴۴۰		سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۷۳۸,۶۸۸,۲۹۵,۸۶۲	۲,۸۶۲,۸۲۶,۷۲۷,۲۵۸	—	۲,۸۶۲,۸۲۶,۷۲۷,۲۵۸		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
					واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸	—	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸		سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸	—	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸		واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۸,۶۸۸,۰۹۷,۰۹۰	۲,۸۷۲,۸۲۶,۵۲۸,۴۸۶	—	۲,۸۷۲,۸۲۶,۵۲۸,۴۸۶		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۶۵۴,۷۳۹,۶۵۶,۴۱۷	۴,۵۴۲,۰۴۱,۱۸۰,۱۰۵	—	۴,۵۴۲,۰۴۱,۱۸۰,۱۰۵		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	—	۱۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۶۵۴,۷۳۹,۶۶۶,۴۱۷	۴,۵۴۲,۰۴۱,۱۹۰,۱۰۵	—	۴,۵۴۲,۰۴۱,۱۹۰,۱۰۵		سایر
۷۲,۰۳۰,۷۱۴,۸۴۶	۷۲,۰۳۰,۷۱۴,۸۴۶	—	۷۲,۰۳۰,۷۱۴,۸۴۶	۱۴-۱-۲	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
۳,۷۲۶,۷۷۰,۳۸۱,۲۶۳	۴,۶۱۴,۰۷۱,۹۰۴,۹۵۱	—	۴,۶۱۴,۰۷۱,۹۰۴,۹۵۱		سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۴,۴۷۵,۴۵۸,۴۷۸,۳۵۳	۷,۴۸۶,۸۹۸,۴۳۳,۴۳۷	—	۷,۴۸۶,۸۹۸,۴۳۳,۴۳۷		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
					جمع کل سرمایه گذاری ها

۱-۱-۱-۱۴- مربوط به سهام شرکت سرمایه گذاری کارآمد غدیر (سهامی خاص) می باشد.

۱-۱-۲-۱۴- سپرده نزد بانک سپه بابت صدور ضمانتنامه شماره ۲۴۳۳۷۸ مورخ ۱۳۹۳/۶/۱ بنا به درخواست شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر به نفع سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت پروژه فولاد نی ریز می باشد که تا تاریخ ۱۴/۰۲/۱۴۰۰ تمدید شده است.

۱-۱-۳-۱۴- آخرین قیمت بازار برای کلیه موارد فوق قیمت تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ یا قیمت پایانی آخرین تاریخ معامله در بورس می باشد.

۱-۱-۴-۱۴- با توجه به اینکه مبلغ اسمی حق تقدم ها به بهای تمام شده آن اضافه شده است لذا قیمت ارزش بازار سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، مبنای محاسبه ارزش بازار حق تقدم قرار گرفته است.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پویشا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش ارزش		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-/۰.۱۳۲	۴۴۳,۹۸۶,۹۸۹,۱۱۱	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	—	—	۵۲۶,۳۳۸,۲۶۹,۹۷۸	۷۸۴,۵۵۵,۹۲۷	۴۴۴,۱۸۳,۸۲۷,۷۲۵	۱۰,۵۶۳,۶۷۷	۵۲۶,۳۳۸,۲۶۹,۹۷۸	۷۸۴,۵۵۵,۹۲۷
-/۰.۲۰۰	۲۷۱,۶۴۳,۲۵۶,۰۰۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۴۳,۲۵۶,۰۰۹	۳,۱۳۹,۶۱۴	۲۷۱,۶۴۳,۲۵۶,۰۰۹	۳,۱۳۹,۶۱۴	۲۷۱,۶۴۳,۲۵۶,۰۰۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۴۳,۲۵۶,۰۰۹	۵,۴۰۰,۰۰۰
-/۰.۱۴۱	۲۵۴,۲۵۷,۶۴۹,۹۹۸	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۲۵۷,۶۴۹,۹۹۸	—	۱۸۹,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۵	—	۱۸۹,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۵	—	۲۵۴,۲۵۷,۶۴۹,۹۹۸	—
-/۰.۱۹۱	۱۸۹,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۸۹,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۵	—	۱۸۹,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۵	—	۱۸۹,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۵	—
-/۰.۷۰۰	۱۷۴,۳۰۴,۳۷۹,۶۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۷۴,۳۰۴,۳۷۹,۶۲۹	—	۱۷۴,۳۰۴,۳۷۹,۶۲۹	—	۱۷۴,۳۰۴,۳۷۹,۶۲۹	—
-/۰.۱۱۷	۱۵۷,۵۸۹,۷۸۳,۵۷۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۱۵۷,۵۸۹,۷۸۳,۵۷۱	—	۱۵۷,۵۸۹,۷۸۳,۵۷۱	—	۱۵۷,۵۸۹,۷۸۳,۵۷۱	—
-/۰.۰۷۹	۱۵۴,۷۲۲,۵۶۳,۵۳۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۶۴,۳۹۲,۲۲۳,۷۶۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۹۲,۲۲۳,۷۶۰	—	۱۵۴,۷۲۲,۵۶۳,۵۳۹	—
-/۰.۱۲۵	۱۳۶,۵۳۰,۷۳۰,۴۸۰	۹,۳۳۳,۳۳۳	—	—	۱۵۵,۵۲۳,۲۷۱,۸۱۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۲۳,۲۷۱,۸۱۹	—	۱۳۶,۵۳۰,۷۳۰,۴۸۰	—
-/۰.۱۷۲۳	۱۳۵,۲۹۶,۷۰۶,۱۱۷	۵,۹۰۰,۰۰۰	—	—	۱۹۶,۶۵۰,۱۷۸,۲۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۵۰,۱۷۸,۲۹۳	—	۱۳۵,۲۹۶,۷۰۶,۱۱۷	—
-/۰.۵۴۶	۴۳,۸۸۷,۵۲۲,۰۲۴	۳,۲۳۴,۹۹۹	—	—	۱۷۵,۹۸۱,۰۷۵,۱۴۱	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۸۱,۰۷۵,۱۴۱	—	۴۳,۸۸۷,۵۲۲,۰۲۴	—
-/۰.۳۹۲	۱۲۷,۷۶۹,۳۵۲,۴۴۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲۲,۸۸۷,۵۲۲,۰۲۴	۲,۰۳۰,۱۱۵۳	۲۲,۸۸۷,۵۲۲,۰۲۴	—	۱۲۷,۷۶۹,۳۵۲,۴۴۸	—
-/۰.۱۲۳	۱۰۹,۵۶۲,۰۲۳,۳۳۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۱۳۹,۸۱۳,۶۶۲,۰۸۷	۲,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۱۳,۶۶۲,۰۸۷	—	۱۰۹,۵۶۲,۰۲۳,۳۳۹	—
-/۰.۱۰۵	۹۳,۱۶۵,۰۰۷,۸۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۰۹,۵۶۲,۰۲۳,۳۳۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۶۲,۰۲۳,۳۳۹	—	۹۳,۱۶۵,۰۰۷,۸۳۶	—
-/۰.۱۵۰	۸۱,۰۵۵,۷۲۲,۷۴۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۹۳,۱۶۵,۰۰۷,۸۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۶۵,۰۰۷,۸۳۶	—	۸۱,۰۵۵,۷۲۲,۷۴۹	—
-/۰.۱۱۹	۷۵,۷۷۶,۱۷۴,۹۷۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	—	—	۷۵,۷۷۶,۱۷۴,۹۷۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۷۶,۱۷۴,۹۷۸	—	۷۵,۷۷۶,۱۷۴,۹۷۸	—
-/۰.۰۱۱	۵۲,۳۴۶,۶۹۰,۶۱۸	۱,۵۳۳,۰۰۰	—	—	۵۲,۳۴۶,۶۹۰,۶۱۸	۱,۵۳۳,۰۰۰	۵۲,۳۴۶,۶۹۰,۶۱۸	—	۵۲,۳۴۶,۶۹۰,۶۱۸	—
-/۰.۰۰۸۷	۴۸,۹۱۹,۹۹۹,۰۴۳	۵,۲۱,۵۵۸	—	—	۴۷,۳۴۸,۷۳۳,۶۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۴۸,۷۳۳,۶۲۸	—	۴۸,۹۱۹,۹۹۹,۰۴۳	—
-/۰.۰۰۹۲	۴۷,۳۴۸,۷۳۳,۶۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۳۷,۳۴۸,۷۳۳,۶۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۴۸,۷۳۳,۶۲۸	—	۴۷,۳۴۸,۷۳۳,۶۲۸	—
-/۰.۱۵۰	۳۸,۵۰۷,۰۳۰,۱۰۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۳۸,۵۰۷,۰۳۰,۱۰۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۷,۰۳۰,۱۰۳	—	۳۸,۵۰۷,۰۳۰,۱۰۳	—
-/۰.۱۵۰	۳۶,۰۳۴,۰۵۹,۳۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۳۶,۰۳۴,۰۵۹,۳۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۳۴,۰۵۹,۳۵۰	—	۳۶,۰۳۴,۰۵۹,۳۵۰	—
-/۰.۰۰۷۶	۳۰,۹۲۵,۲۷۶,۳۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۳۰,۹۲۵,۲۷۶,۳۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۵,۲۷۶,۳۸۱	—	۳۰,۹۲۵,۲۷۶,۳۸۱	—
-/۰.۰۷۱۴	۲۹,۷۸۳,۷۹۱,۴۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲۹,۷۸۳,۷۹۱,۴۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۳,۷۹۱,۴۹۵	—	۲۹,۷۸۳,۷۹۱,۴۹۵	—
-/۰.۴۰۰	۱۵,۳۸۸,۰۹۰,۵۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۵,۳۸۸,۰۹۰,۵۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۰۹۰,۵۹۱	—	۱۵,۳۸۸,۰۹۰,۵۹۱	—
-/۰.۲۶۴	۱۳,۳۴۵,۳۴۸,۱۶۸	۳,۲۵۰,۴۷۱	—	—	۱۳,۳۴۵,۳۴۸,۱۶۸	۳,۲۵۰,۴۷۱	۱۳,۳۴۵,۳۴۸,۱۶۸	—	۱۳,۳۴۵,۳۴۸,۱۶۸	—
-/۰.۱۳۴	۱۳,۸۱۱,۵۶۱,۹۰۵	۳,۳۵۶,۱۷۷	—	—	۱۳,۸۱۱,۵۶۱,۹۰۵	۳,۳۵۶,۱۷۷	۱۳,۸۱۱,۵۶۱,۹۰۵	—	۱۳,۸۱۱,۵۶۱,۹۰۵	—
۱/۳۷۲۵	۹,۱۶۷,۵۰۳,۳۷۸	۴۱۱,۷۳۸	—	—	۹,۱۶۷,۵۰۳,۳۷۸	۴۱۱,۷۳۸	۹,۱۶۷,۵۰۳,۳۷۸	—	۹,۱۶۷,۵۰۳,۳۷۸	—
۲	۲,۸۰۵,۳۰۹,۲۸۵,۵۳۶	۱۴۸,۱۶۱,۲۷۶	—	—	۶۲۴,۵۲۵,۸۸۳,۸۴۹	—	۲,۸۰۵,۳۰۹,۲۸۵,۵۳۶	—	۲,۸۰۵,۳۰۹,۲۸۵,۵۳۶	—

پیوست گزارش  
 موسسه حسابرسی کارپرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پریشا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش ارزش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	ریال		ریال		ریال		ریال	
-/۰۰۴۳	۲۸۰۵۳۰۹,۲۸۵,۵۳۶	۱۴۸,۱۹۱,۲۷۶	—	—	۶۲۴,۵۳۵,۸۸۳,۸۴۹	—	۷,۵۴۴,۵۸۱,۸۱۲,۲۶۷	—
-/۰۰۴۳	۵,۶۳۹,۱۳۰,۳۷۵	۱,۳۶۱,۳۶۳	—	—	۵,۹۹۶,۶۸۰,۶۴۹۹۹	۸۷۷,۳۲۷	۲۹۱,۳۶۳	۵,۳۷۸,۳۶۸,۷۲۵
-/۰۰۴۰۴	۵,۴۵۴,۳۲۸,۵۹۱	۱۰۱,۰۰۰	—	—	۵,۴۴۷,۴۰۰,۱۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۷,۴۰۰,۱۱۹	۱۰۰,۰۰۰
-/۰۰۴۷	۵۰,۳۶۱,۴۸۸,۷۶۶	۱۹۶,۵۸۱	—	—	۵۰,۳۶۱,۴۸۸,۷۶۶	۱۹۶,۵۸۱	۵۰,۳۶۱,۴۸۸,۷۶۶	۱۹۶,۵۸۱
-/۰۰۱۳۵۵	۲۰۰,۰۰۰,۷۸۰,۶۵۳	۶۱۸,۱۱۰	—	—	۴۶۰,۰۰۰,۷۵۵,۷۳۷,۳۰۵	۱۵,۳۳۳,۵۱۰	۱۴,۵۳۲,۹۷۰	۲۵,۲۳۳,۸۸۷,۲۶۲
-/۰۰۳۷۸	۱۵,۴۱۷,۰۶۸,۵۰۱	۱,۵۱۳,۲۷۷	—	—	۷۶۳,۶۳۴,۲۴۹,۹۶۳	۷۵,۳۱۸,۴۷۹	۷۶۸,۳۲۲,۰۰۶	۵۹,۹۶۲,۴۵۶,۹۵۵
-/۰۰۴۶۵	۵,۳۳۲,۷۷۰,۳۸۷	۵۲۹,۰۰۰	—	—	۲۳۳,۱۷۳,۶۹۹,۹۶۴	۲۳,۱۰۰,۰۹۷	۱۷,۶۶۷,۵۹۷	۵۶,۸۵۶,۵۳۲,۰۶۱
-	—	—	—	—	۹۴,۴۷۱,۰۸۰,۵۱۴	۴,۳۸۲,۶۸۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۶۸۲
-	—	—	—	—	۱۰۰,۷۰۱,۱۲۰	۴۴۶	۱۰۰,۷۰۱,۱۲۰	۴۴۶
-	—	—	—	—	۲۳۳,۷۳۱,۴۹۴,۱۳۶	۲۴,۰۷۹,۰۰۰	۲۳۳,۷۳۱,۴۹۴,۱۳۶	۲۴,۰۷۹,۰۰۰
-	—	—	—	—	۵۳,۴۶۷,۰۱۹,۰۹۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۶۷,۰۱۹,۰۹۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۷۸	۷,۲۳۳	—	—	—	—	—	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۷۸
-	۶۴۴,۶۰۴,۵۵۰	۱۰۰,۲۷۸	—	—	۲۷,۹۹۵,۳۲۹	—	۶۸۲,۵۳۹,۸۷۹	۱۰۰,۲۷۸
	۲,۸۷۲,۸۳۵,۵۳۸,۴۸۶	—	—	—	۲,۴۷۹,۹۰۳,۰۷۶,۷۷۱	—	۴,۶۰۳,۴۴۱,۵۰۸,۱۶۷	۷۴۸,۶۸۸,۰۹۷,۰۹۰
۲۹,۴۰۳	۲۰,۳۲۳,۱۳۷,۶۶۸,۱۷۱	۱,۱۴۴,۳۳۴,۹۰۲	۱,۳۴۹,۱۱۶,۶۱۸,۴۵۷	۹۹۳,۱۰۸,۵۸۷	۴۰,۵۱۱,۴۳۶,۹۰۷	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۷۳,۸۴۹,۷۲۱	۲,۷۴۴,۷۸۷,۶۷۵
۹,۸۳۳	۱۰,۰۸۳,۳۷۲,۶۱۰,۰۰۷	۸۸۴,۰۸۹,۵۴۳	۳,۳۵۰,۱۴۰,۳۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۳۲۲,۶۱۰,۰۰۷	۸۸۴,۰۸۹,۵۴۳	۲۰۹,۴۶۹,۴۵۲,۴۴۰	۵۶,۸۵۵,۵۴۰
-/۲۸۰۴	۹,۶۶۵,۳۲۴,۷۴۷,۷۶۷	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۷۶,۰۷۵,۹۳۰,۹۳۳	۵۷,۰۴۴,۴۶۰	۱۰,۳۵۳,۸۹۵,۰۴۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۱۷	۲۴۳,۹۲۱,۹۷۵,۰۴۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲۷۹,۷۲۴,۰۰۲,۰۰۴	۸,۳۵۷,۰۲۱	۱۴,۹۵۷,۷۷۳	۸,۷۶۸
-/۰۰۴۹۴	۲۷۹,۷۲۴,۰۰۲,۰۰۴	۸۳,۶۶۵,۵۸۶	—	—	۲۶۳,۴۹۹,۹۵۹,۹۹۱	۴۸۸,۴۶۲	۹,۶۶۵,۸۷۷,۸۷۶	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
-/۰۰۴۲۰	۱۰۰,۸۸۷,۷۸۲,۶	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—
-	—	—	—	—	۲,۶۳۴,۹۹۵,۹۹۱	۴۸۸,۴۶۲	—	—
-/۰۰۰۳	۶,۵۴۳,۶۰۴	۲۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—
	۴,۵۴۳,۰۰۴,۱۱۸,۰۱۰۵	—	—	—	۱,۳۵۵,۱۲۶,۶۲۸,۴۸۴	—	۲,۱۰۲,۰۰۰,۴۵۵,۱۷۳	—
	۷,۴۱۴,۸۶۷,۷۰۸,۵۹۱	—	—	—	۳,۸۳۴,۴۲۹,۷۰۵,۳۵۵	—	۶,۷۰۵,۴۴۳,۸۶۳,۳۲۹	—

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جمع نقل از صفحه قبل  
 معدنی و صنعتی چادرملو  
 توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان  
 بین المللی ساروج پوشهر  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان  
 صندوق سرمایه گذاری پارند پامدار سپهر  
 صندوق سرمایه گذاری پارامد ثابت گمنند  
 ارضان اتی کوثر  
 پلی برونیکس جم  
 صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا  
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم  
 صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان  
 سایر

سرمایه گذاری های بلند مدت

بین المللی توسعه ساختمان  
 بین المللی توسعه ساختمان - حق تقدم  
 نفت و گاز پارسیان  
 اعتباری کوثر مرکزی  
 فولاد آلیاژی  
 آس پ  
 آس پ - حق تقدم  
 موزون  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع سرمایه گذاری ها

بیموست گزارش  
 موسسه حسابررسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین برشنا (سهامی خاص)  
 پلاکده‌های توفیقی صورت‌های مالی عالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۸/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۶/۳۱	درصد به جمع کل	سرمایه سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸۴۸۵۰۹۰۰۰	۲۳۸۴۸۵۰۹۰۰۰	۱۴۷۵۷۸۶۵۸۷۵۰	۵۸۰۱۵۴۴۵۵	۴۰۰۱۳۳۸۳۲۰۷۷۰۸	۳۹۲۱۹۸۴۰۰۰۰۰	۱۵۰۴۵	۴۳۳۸۸۶۹۸۹۱۱۱	۱۵/۴۵	سرمایه گذاری غیر
—	—	—	—	—	۱۵۰۵۵۲۰۰۰۰۰۰	۹/۴۶	۲۷۱۶۳۳۲۵۶۰۰۰۹	۹/۴۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
—	—	—	—	—	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶/۶۰	۱۸۹۶۳۳۵۶۱۹۵۵	۶/۶۰	گروه مینا
—	—	—	—	—	۷۸۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸/۸۵	۱۸۹۶۳۳۵۶۱۹۵۵	۸/۸۵	فولاد مبارکه اصفهان
—	—	—	—	—	۷۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶/۰۷	۵۵۳۲۵۷۶۴۹۹۸	۶/۰۷	سرمایه گذاری نفت و گاز تلمین
—	—	—	—	—	۱۶۵۰۹۶۸۶۰۰۰۰۰۰۰	۵/۴۹	۱۷۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵/۴۹	مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان
—	—	—	—	—	۱۲۷۳۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵/۴۹	۱۵۳۵۸۹۷۸۳۵۷۱	۵/۴۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۶۰۰۳۷۶۸۰۰	۲۶۰۰۳۷۶۸۰۰	۷۵۷۹۰۵۰۰۰۰۰۰	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۳۷۶۸۰۰	۱۵۵۷۳۳۳۱۶۰۸۱	۵/۵۰	۲۵۸۰۱۰۰۳۳۰۷۳	۵/۵۰	سنگ آهن گهر زمین (ذکیر)
۱۶۷۲۸۱۳۷۰۴۱۴	۱۶۷۲۸۱۳۷۰۴۱۴	۴۹۵۴۸۰۱۰۰۰۰۰	۴۵۳۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۷۲۸۱۳۷۰۴۱۴	۸۱۰۹۷۳۳۷۰۸۶۰	۱۷/۰	۴۸۹۱۹۹۹۹۰۴۳	۱۷/۰	پتروشیمی پارس
—	—	—	—	—	۹۶۶۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۰/۶۸	۱۹۵۵۰۱۷۸۱۲۹۳	۰/۶۸	گل گهر (گل) - حق تقدم
—	—	—	—	—	۸۷۰۷۷۰۵۴۴۳۳۰	۴/۷۱	۱۳۵۲۹۴۷۰۶۱۱۷	۴/۷۱	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
—	—	—	—	—	۲۶۳۳۳۷۳۳۷۶۰	۱/۴۹	۴۲۸۸۷۵۳۲۰۲۴	۱/۴۹	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد - حق تقدم
—	—	—	—	—	۲۶۰۰۳۷۶۸۰۰	۴/۷۵	۱۳۵۵۲۰۳۳۰۶۰	۴/۷۵	گل گهر (گل)
۴۰۰۰۸۳۶۷۸	۴۰۰۰۸۳۶۷۸	۹۶۳۰۶۰۷۸۱۱	۵۱۲۰۶۰۷۸۱۱	۴۰۰۰۸۳۶۷۸	۱۰۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳/۸۱	۱۰۹۵۶۲۰۳۳۳۳۹	۳/۸۱	بانک صادرات
—	—	—	—	—	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲/۶۴	۷۵۷۷۶۰۱۲۴۰۹۷۸	۲/۶۴	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
—	—	—	—	—	۷۹۰۱۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲/۸۲	۸۱۰۵۵۷۲۲۰۷۲۹	۲/۸۲	پتروشیمی توری
—	—	—	—	—	۳۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱/۳۴	۳۸۵۰۷۰۳۰۰۱۰۳	۱/۳۴	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
—	—	—	—	—	۴۵۰۲۷۸۶۸۰۰۰۰۰۰	۱/۸۲	۵۲۳۳۶۹۰۶۱۸	۱/۸۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
—	—	—	—	—	۲۷۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵/۳۹	۱۵۳۷۲۳۵۶۳۵۲۹	۵/۳۹	ملی صنایع مس ایران
—	—	—	—	—	۲۸۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱/۶۴	۴۷۲۳۸۷۳۳۶۲۸	۱/۶۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
—	—	—	—	—	۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲/۲۴	۹۳۱۶۵۰۰۰۷۸۳۶	۲/۲۴	فولاد خوزستان
—	—	—	—	—	۱۸۶۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱/۳۵	۳۶۰۰۳۴۰۵۹۳۵۰	۱/۳۵	شرکت نفت سپاهان
—	—	—	—	—	۱۳۴۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴/۴۵	۱۱۷۷۷۶۹۲۵۲۴۸	۴/۴۵	پتروشیمی شیراز
—	—	—	—	—	۲۲۳۳۹۰۰۲۹۷	۱/۰۴	۲۹۷۷۳۷۲۹۱۲۹۵	۱/۰۴	شرکت سیمان خوزستان
—	—	—	—	—	(۹۵۱۸۰۴۸۴۳)	۰/۷۰	۲۰۰۰۰۲۸۹۰۶۵۳	۰/۷۰	صندوق سرمایه گذاری اقمین پارسین
—	—	—	—	—	۱۰۳۱۲۰۸۲۷۳۴	۰/۵۴	۱۵۴۱۷۰۶۸۵۰۱	۰/۵۴	صندوق سرمایه گذاری پارت پامیل سپهر
—	—	—	—	—	۳۱۳۷۶۸۵۴۸۷۸	۰/۵۴	۱۵۳۳۸۰۰۹۰۵۹۱	۰/۵۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
—	—	—	—	—	(۱۴۰۲۰۱۸۶۵۳۳)	۱/۰۸	۳۰۹۱۵۳۷۶۳۸۱	۱/۰۸	سرمایه گذاری پارس آریان
—	—	—	—	—	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰/۵۲	۱۴۸۱۱۸۴۱۹۰۵	۰/۵۲	سنگ آهن گهر زمین (ذکیر) - حق تقدم
—	—	—	—	—	—	۰/۳۳	۹۰۱۶۷۵۰۳۳۷۸	۰/۳۳	پارس پامال
۲۰۵۷۴۰۱۴۷۰۱	۲۵۸۸۹۳۲۸۰۰۱	۱۵۷۷۰۸۰۵۳۵۵۰	۹۱۹۰۳۰۱۵۰۴۰۸۷	۲۰۵۷۴۰۱۴۷۰۱	۳۶۰۷۴۴۳۳۱۳۳۷۲	۸۴/۱۳۳۸۹۷۴۴۰۲	۲۸۰۲۷۸۲۲۶۵۹۸	۸۴/۱۳۳۸۹۷۴۴۰۲	جمع نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش  
 صورت‌های مالی عالی  
 ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری زین پارسا (سهامی خاص)  
 دادنامه‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	ریال	ریال
۲۰.۵۷۴.۰۱۴.۷۰۱	۲۵۸۸۸۳۳۸۰۰۱	—	—	۱۵۷۷۰۸۵۳۵۵۵	۹۱.۹۰۳۱۵۰۴۸۷	۲۷.۴۱۸۵۹۴۱۹۵	۲۹.۳۸۷۶۵۵۶۰۰	۳۶.۰۷۵۴۴۳۳۱.۷۸۲	۸۴.۱۳۸.۹۷۴.۴۰۴	۲۸۲.۷۲۹.۲۴۶.۸۹	۲۸۲.۷۲۹.۲۴۶.۸۹	۲۸۲.۷۲۹.۲۴۶.۸۹
۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	—	—	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	—	۲۵.۰۲۵.۴۴۱.۹۲۰	۵۳۷۸۸.۳۶۷.۷۷۵	۵.۶۳۹.۱۳۰.۳۷۵	۵.۶۳۹.۱۳۰.۳۷۵	۵.۶۳۹.۱۳۰.۳۷۵
۷۱۰۰.۷۷۳.۹۹۴	۷۱۰.۷۷۳.۹۹۴	—	—	—	۴۳.۳۸۵.۹۶۳.۱۱۲	۴۱.۸۴۰.۷۳۰.۳۷۲	—	۳.۵۷۵.۷۰۳.۰۰۰	۶۰۰.۳۶۳.۹۷۱	۵.۴۵۴.۳۳۸.۵۹۱	۵.۴۵۴.۳۳۸.۵۹۱	۵.۴۵۴.۳۳۸.۵۹۱
—	—	—	—	—	۱۳.۳۷۱.۸۲۶.۳۹۶	۱۴.۳۰۸.۹۰۱.۹۷۵	—	۵۳۳۸۸.۱۹۰.۰۰۰	۵۹.۹۶۳.۳۵۶.۹۵۵	۵.۳۳۲.۷۷۰.۳۸۷	۵.۳۳۲.۷۷۰.۳۸۷	۵.۳۳۲.۷۷۰.۳۸۷
۱.۷۳۳.۵۳۰.۰۰۰	—	—	—	—	—	—	—	۷۳.۳۴۸.۳۸۷.۶۵۱	۹.۹۹۹.۸۰۱.۳۲۸	۹.۹۹۹.۸۰۱.۳۲۸	۹.۹۹۹.۸۰۱.۳۲۸	۹.۹۹۹.۸۰۱.۳۲۸
—	—	—	—	—	—	—	—	۴.۸۴۴.۱۴۹.۰۰۲	—	—	—	—
۲۳.۸۵۳.۲۹۱.۳۸۹	۱۸.۳۹۱.۵۰۸.۱۸۹	—	—	۳.۸۲۸.۳۶۳.۳۰۰	۵.۲۷۲.۳۳۵.۵۰۴	۵.۲۷۰.۹۳۷.۲۶۶	—	۱.۳۸۸.۳۳۸	۹۳۹.۶۹۱.۹۵۳	۵.۲۷۰.۹۳۷.۲۶۶	۵.۲۷۰.۹۳۷.۲۶۶	۵.۲۷۰.۹۳۷.۲۶۶
۵۳.۹۶۱.۷۰۰.۰۰۴	۲۸.۲۷۱.۵۱۰.۱۸۳	—	۱.۷۳۳.۵۳۰.۰۰۰	۱۶۲.۲۳۶.۹۸۸.۷۵۰	۱۵۸.۴۳۳.۵۵۱.۴۶۱	۲۰۸.۸۲۳.۵۵۶.۶۲۱	۴۸.۰۴۴.۴۶۲.۱۷۰	۴۰.۶۳۴.۳۱۶.۵۷۸	۳۷۳.۶۲۵.۷۵۳.۰۰۰	۲۲۲.۳۴۹.۸۲۷.۱۱۲	۲۸۷.۸۲۶.۵۷۸.۸۶	۲۸۷.۸۲۶.۵۷۸.۸۶
۸۳۱.۷۷۰.۷۸۰.۶۵۵	۸.۰۲۷۴۸۳۷۹۵۳	۷۹۰.۰۱۹۴۲.۵۰۳	—	—	۳.۸۷۸.۳۳۰.۲۹۸.۷۷۹	۳.۷۵۶.۶۷۵.۶۲۹	—	۱۳۹.۴۳۳.۴۰۴.۳۳۰	۸.۶۹۹.۷۶۱.۱۱۲.۹۶۰	۴۶/۱۷	۳۳۳.۰۷۴۳۸۴۹.۷۲۱	۳۰۰.۳۲۱.۳۷۶۶۸.۱۷۱
۱.۳۳۲.۴۶۴.۰۵۳	۱.۳۳۲.۴۶۴.۰۵۳	—	—	—	—	—	—	۴.۳۴۹.۷۳۰.۵۵۱.۵۶۰	۳۳/۱۴	—	۱۰.۱۸۸۳۷۳۶۱.۰۰۰	۱۰.۱۸۸۳۷۳۶۱.۰۰۰
۲۳.۶۱۴.۷۱۱.۶۰۰	—	—	—	۲۳.۶۱۴.۷۱۱.۶۰۰	۵۷.۰۳۵.۴۲۲.۲۸۶	۸۱.۲۹۶.۵۷۸.۸۶	—	۴.۸۸۹۵.۷۶۴.۴۰۰	۳.۲۵۶.۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۱/۹۷	۲۰.۹۴۹.۴۵۲.۴۰۰	۹۶۶.۵۵۳.۴۷۷.۷۶۷
۲.۴۵۵.۰۴۰	—	—	—	۲.۴۵۵.۰۴۰	۱.۸۷۸.۳۰۵.۱۰۰	—	—	۱.۸۷۸.۳۰۵.۱۰۰	۳۵.۱۰۱.۰۶۶.۶۰۰	۶/۳۶	۱۴.۹۵۷.۷۸۳	۲۹۹.۳۲۹.۸۵۶.۵۸۷
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	۰/۰۰	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	۳/۶۰	۱۰.۳۵۳۸.۹۷۵.۰۴۳	۱۰.۳۵۳۸.۹۷۵.۰۴۳
۳۳۶.۰۰۶	—	—	—	۳۳۶.۰۰۶	—	—	—	۶.۶۹۲.۷۹۵.۶۱۰	۰/۰۲	۰/۰۲	۹۶۶.۸۷۷.۸۲۶	۱۰۰.۸۷۷.۸۲۶
—	—	—	—	—	۵.۶۳۰.۰۱۱.۸۰۹	۵.۶۳۰.۰۱۱.۸۰۹	—	—	—	۰/۰۰	—	—
۱.۷۸۶.۷۷۴.۸۰۷	۱.۷۸۶.۷۷۴.۸۰۷	—	—	—	۴.۰۰۰.۰۰۰	—	—	۴.۰۰۰.۰۰۰	۸۴.۸۰۰.۰۰۰	۰/۰۰	۶.۵۴۳.۶۰۴	۶.۵۴۳.۶۰۴
۸۵۵.۹۱۳.۵۳۱.۹۶۰	۸۳.۲۹۴.۷۶۸.۸۱۲	۷۹۰.۰۱۹۴۲.۵۰۳	—	۲۳.۶۱۷.۵۰۲.۶۶۶	۳۹.۴۳۸.۳۲۹.۲۹۲	۳۵.۶۶۷.۵۶۱.۱۲	—	۱۹.۰۳۱۰.۴۷۲.۷۳۰	۱۶.۶۵۱.۲۱۶.۱۱۶.۷۳۰	۰/۰۰	۲.۶۵۴.۷۳۹.۶۵۶.۹۱۷	۴.۴۰۱.۶۵۸.۱۸۰.۱۰۵
۱.۳.۶۵۵.۵۸۰.۹۸۶	۳۶۷.۵۶۵.۵۸۶.۹۸۶	۷۹۰.۰۱۹۴۲.۵۰۳	۱.۷۳۳.۵۳۰.۰۰۰	۱۸۵.۸۵۴.۴۰۱.۳۹۶	۴۱۰.۱۱۲۹.۵۹۳.۳۸۵	۷۳۶.۳۷۰.۸۰۶.۵۱۵	۴۸.۰۹۴.۴۶۲.۱۷۰	۲۳.۰۸۴۶.۷۹۰.۲۰۸	۲.۰۳۷۱.۸۴۱.۹۲۲.۰۳۷	۱	۲.۸۷۷.۰۹۶۴۸.۲۵۹	۷۳۲.۴۴۷.۴۷۰.۵۹۱

۴-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار در شبکه درآمد آنها به شرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 جمع نقل از صفحه قبل  
 معنی و صنعتی چادرپلو  
 توسعه حمل و نقل ریلی پارسان  
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گند  
 صندوق سرمایه گذاری سیمان ایرانین  
 بین المللی ساروج پوشهر  
 صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا  
 سایر

سرمایه گذاری های بلند مدت  
 بین المللی توسعه ساختمان  
 بین المللی توسعه ساختمان- حق تقدم  
 نفت و گاز پارسان  
 فولاد آلیاژی  
 فولاد آلیاژی- حق تقدم  
 اعتباری کوثر مرکزی  
 آس پ  
 آس پ- حق تقدم  
 موتورن  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع سرمایه گذاری ها



۱۴-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکت به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	خالص	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۳۴۱,۷۰۹,۷۲۷,۵۴۷	۳,۰۵۱,۵۱۹,۱۵۶,۰۰۴	—	۳,۰۵۱,۵۱۹,۱۵۶,۰۰۴	۴۱/۱۵	انبوه سازی املاک و مستغلات	
—	۸۹۵,۴۵۳,۴۱۹,۱۵۸	—	۸۹۵,۴۵۳,۴۱۹,۱۵۸	۱۲/۰۸	فلزات اساسی	
۵۲۶,۳۳۸,۲۶۹,۹۷۸	۷۲۴,۶۰۲,۶۱۸,۴۴۱	—	۷۲۴,۶۰۲,۶۱۸,۴۴۱	۹/۷۷	چندرشته ای صنعتی	
۲۳۰,۳۸۱,۳۲۸,۸۵۰	۱,۵۴۰,۳۷۰,۶۶۶,۰۰۱	—	۱,۵۴۰,۳۷۰,۶۶۶,۰۰۱	۲۰/۷۷	شیمیایی	
۱۰۳,۵۳۸,۹۷۵,۰۴۳	۴۱۸,۲۲۶,۳۵۴,۶۷۲	—	۴۱۸,۲۲۶,۳۵۴,۶۷۲	۵/۶۴	واسطه گریهای مالی و پولی	
۳۳,۳۹۱,۶۴۸,۲۲۵	۱۹۰,۹۶۷,۸۴۹,۲۲۱	—	۱۹۰,۹۶۷,۸۴۹,۲۲۱	۲/۵۸	استخراج کانه های فلزی	
۱۵۲,۰۴۲,۸۶۶,۲۷۸	۴۰,۷۴۲,۷۲۹,۴۴۰	—	۴۰,۷۴۲,۷۲۹,۴۴۰	۰/۵۵	صندوق‌های سرمایه‌گذاری بورسی	
۹,۹۹۹,۸۱۱,۲۲۸	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸	—	۹,۹۹۹,۸۰۱,۲۲۸	۰/۱۳	صندوق های سرمایه گذاری غیربورسی	
۶۰,۲۵,۱۳۶,۳۵۸	۵۴۲,۹۸۵,۱۲۴,۴۲۷	—	۵۴۲,۹۸۵,۱۲۴,۴۲۷	۷/۳۲	سایر	
<b>۴,۴۰۳,۴۲۷,۷۶۳,۵۰۷</b>	<b>۷,۴۱۴,۸۶۷,۷۱۸,۵۹۲</b>	<b>—</b>	<b>۷,۴۱۴,۸۶۷,۷۱۸,۵۹۲</b>			

۱-۳-۱۴ - در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰، پیرو اطلاعیه مورخ ۹۷/۱۲/۲۶ بانک مرکزی مبنی بر اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح در بانک سپه، قیمت سهام به منظور فروش برای سهامداران حقوقی غیر وابسته به نیروهای مسلح به ارزش تابلو در زمان توقف (۵۸۸ ریال) تعیین گردید. لذا مابه التفاوت بهای تمام شده هر سهم موسسه اعتباری کوثر پس از اعمال تعدیلات حسب نظر مدیریت شرکت، مبنی بر کاهش ارزش به میزان ۱۴۰/۳۸۳/۰۰۰/۰۰۰ ریال به عنوان مینای اخذ ذخیره قرار گرفت. در نتیجه سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر مرکزی به ارزش دفتری معادل مبلغ ۱۰۳/۵۳۸/۹۷۵/۰۴۳ ریال در دفاتر شرکت منعکس گردید. در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ادغام شرکت اعتباری کوثر مرکزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ ارزش ویژه هر سهم شرکت درخصوص سهامداران حقیقی و حقوقی غیر وابسته که در اجرای اطلاعیه فوق الذکر اقدام به فروش سهام خود نموده اند، توسط نماینده کانون کارشناسان رسمی دادگستری به میزان ۹۰۰ ریال اعلام گردید و تسویه حساب با سهامداران وابسته به نیروهای مسلح پس از بررسی توسط سازمان حسابرسی (بعنوان حسابرس و بازرس قانونی بانک سپه) و ارائه گزارش نهایی صورت خواهد پذیرفت. بنابراین باتوجه به اینکه شواهد موجود در پایان دوره مالی دال بر قابلیت بازیافت بهای تمام شده سهم مذکور می باشد ذخیره در حساب ها برگشت داده شده است.

۴-۱۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورس و غیربورسی)، به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	
ریال		ریال		
۴,۲۲۱,۸۹۳,۵۴۴,۱۰۴	۹۲/۹۲	۷,۱۲۳,۵۸۹,۸۶۶,۷۰۲	۹۶/۰۷	بورسی
۱۷۱,۵۳۴,۴۰۸,۱۷۵	۶/۸۶	۲۸۱,۲۷۸,۰۰۴,۶۶۲		فرابورسی
۹,۹۹۹,۸۱۱,۲۲۸	۰/۲۲	۹,۹۹۹,۸۱۱,۲۲۸		غیر بورسی
<b>۴,۴۰۳,۴۲۷,۷۶۳,۵۰۷</b>		<b>۷,۴۱۴,۸۶۷,۷۱۸,۵۹۲</b>	<b>۱۰۰</b>	

۵-۱۴ - با توجه به بند ۱۳ استاندارد ۲۰، شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا تماماً متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد، همچنین سهام یا سایر اوراق بهادار این شرکت در بورس اوراق بهادار یا سایر بازارهای در دسترس عموم، معامله نمی شود و برای عرضه هرگونه اوراق بهادار به عموم، صورتهای مالی خود را به هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار یا سایر مراجع نظارتی ارائه نمی نماید. همچنین شرکت سرمایه گذاری غدیر، صورتهای مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عمومی را طبق استانداردهای حسابداری، تهیه می نماید، نظر به دلایل مذکور این شرکت، از روش ارزش ویژه جهت تهیه صورت های مالی مجموعه از بابت سرمایه گذاری در شرکت بین المللی توسعه ساختمان استفاده نمی کند. ضمناً تعداد ۶۱۹ میلیون سهم توسعه بین المللی ساختمان بابت تسهیلات دریافتی شرکت بین المللی توسعه ساختمان از بانک انصار، وثیقه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری زرین برشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵ - پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱.۷۱۷.۸۶۵.۰۱۷	—
—	۶۱.۰۴۰.۰۰۰
<b>۱.۷۱۷.۸۶۵.۰۱۷</b>	<b>۶۱.۰۴۰.۰۰۰</b>

بیمه البرز

شرکت اطلاعات پردازش مالی مبنا

۱۶ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۲.۹۹۸.۰۴۶.۰۶۴	۳۸.۶۲۸.۰۸۳.۷۱۶	۱۶-۱
—	۸.۲۵۵.۰۰۷.۸۰۰	
<b>۲.۹۹۸.۰۴۶.۰۶۴</b>	<b>۴۶.۸۸۳.۰۹۱.۵۱۶</b>	
		تجاری:
		سود سهام دریافتنی
		سایر
		غیر تجاری:
۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	۱۶-۲
۱۳۹.۶۶۳.۲۴۹	۱.۱۵۰.۲۲۱.۹۳۸	بین المللی توسعه ساختمان (اشخاص وابسته)
<b>۶۰.۱۳۹.۶۶۳.۲۴۹</b>	<b>۱.۱۵۰.۲۲۱.۹۳۸</b>	سایر
		سایر دریافتنی‌ها
۴.۱۵۳.۶۲۵.۴۶۰	۳.۲۹۹.۸۶۰.۵۱۰	کارکنان (وام و مساعده)
۳.۲۱۸.۷۴۵.۱۵۴	۳.۲۱۸.۷۴۵.۱۵۴	۱۶-۳
<b>۷.۳۷۲.۳۷۰.۶۱۴</b>	<b>۶.۵۱۸.۶۰۵.۶۶۴</b>	سایر
<b>۷۰.۵۱۰.۰۷۹.۹۲۷</b>	<b>۵۴.۵۵۱.۹۱۹.۱۱۸</b>	

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود سهام دریافتنی مربوط به شرکت های زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
—	۴,۹۵۴,۸۰۱,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۴,۲۶۶,۴۴۰	۱,۸۸۱,۷۷۴,۵۴۰	فولاد آلیاژی ایران
—	۱,۸۴۴,۵۷۶,۶۰۰	سنگ آهن گهر زمین
۳,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت موتوژن
—	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
—	۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
—	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
—	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
—	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه های زنجیره ای افق
—	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
—	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
—	۸۷۷,۱۳۱,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری
—	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۴,۰۳۲,۳۳۸	۸۰,۴۲۰,۵۷۶	سایر
۳۵,۱۶۷,۲۸۶	—	آ اس پ
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	—	آهن و فولاد ارفع
۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	برق ماهتاب کهنوج
<b>۲,۹۹۸,۰۴۶,۰۶۴</b>	<b>۳۸,۶۲۸,۰۸۳,۷۱۶</b>	

۲-۱۶- حسابهای دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته بابت پرداخت وجه به شرکت بین المللی توسعه ساختمان به عنوان قرض الحسنه بوده است که مطابق با افزایش سرمایه این شرکت از ۶,۰۰۰ میلیارد ریال به ۹,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی تسویه گردیده است.

۳-۱۶- مبلغ ۳,۲۱۸,۷۹۵,۱۵۴ ریال از سایر بابت الباقی ضمانتنامه شرکت توسعه صنایع و معادن غدیره که غیر قابل برداشت می باشد.

۱۷- نقد و بانک

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۵۹,۷۳۸,۱۸۸	۴,۷۷۶,۰۱۱,۶۸۰	موجودی نزد بانکها
<b>۱,۱۵۹,۷۳۸,۱۸۸</b>	<b>۴,۷۷۶,۰۱۱,۶۸۰</b>	

۱-۱۷- سود سپرده های کوتاه مدت ریالی نزد بانکها به صورت ماه شمار با نرخ ۱۰ درصد محاسبه می گردد که در یادداشت ۶ نیز افشا گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸ سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده عادی می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۷	۹۹۹,۹۷۰	۹۹/۹۹۷	۹۹۹,۹۷۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۰/۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۱	۱۰	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۰/۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۱	۱۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۰/۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۱	۱۰	شرکت مدیریت سیستم های کارآمد (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ مقرر شد سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۲ از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به میزان ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۴۹۹ درصد) طی دو مرحله افزایش یابد، لیکن به درخواست سهامداران عمده افزایش سرمایه تعلیق شد. مجدداً به درخواست سهامداران عمده افزایش سرمایه به جریان افتاد. این افزایش سرمایه شامل دو مرحله بود که در مرحله اول سرمایه شرکت ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم، در بازه زمانی دو ساله تحت اختیار هیئت مدیره می باشد، به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد. از این بابت مبلغ ۲۶,۶۴۰,۰۰۰ ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص (سنوات قبل)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷۰.۷۲۱.۰۹۰.۰۵۴	۲۳۸.۴۴۸.۴۱۴.۸۴۵	—	۲۳۸.۴۴۸.۴۱۴.۸۴۵	۲۱-۱-۱
—	۲.۲۰۱.۱۵۳.۰۰۰	۲.۲۰۱.۱۵۳.۰۰۰	—	
۴۷۰.۷۲۱.۰۹۰.۰۵۴	۲۴۰.۶۴۹.۵۶۷.۸۴۵	۲.۲۰۱.۱۵۳.۰۰۰	۲۳۸.۴۴۸.۴۱۴.۸۴۵	
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>				
۱.۰۵۴.۹۴۸.۶۱۳	۱.۰۴۱.۰۵۵.۴۸۵	۱.۰۴۱.۰۵۵.۴۸۵	—	ذخیره هزینه عیدی و پاداش و مانده مرخصی
۴۷۰.۴۲۶.۲۷۸	۶۶۰.۹۱۳.۴۶۰	۶۶۰.۹۱۳.۴۶۰	—	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۸۲.۱۹۳.۰۵۵	۲۸۳.۳۹۰.۶۱۴	۲۸۳.۳۹۰.۶۱۴	—	سازمان امور مالیاتی (مالیاتهای تکلیفی و حقوق)
۲.۹۳۸.۶۷۴.۴۲۰	۲.۳۹۳.۲۸۵.۲۸۸	۲.۳۹۳.۲۸۵.۲۸۸	—	سایر
۴.۵۴۶.۲۴۲.۳۶۶	۴.۳۷۸.۶۴۴.۸۴۷	۴.۳۷۸.۶۴۴.۸۴۷	—	
۴۷۵.۲۶۷.۳۳۲.۴۲۰	۲۴۵.۰۲۸.۲۱۲.۶۹۲	۶.۵۷۹.۷۹۷.۸۴۷	۲۳۸.۴۴۸.۴۱۴.۸۴۵	
<b>۲۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت</b>				
۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	—	—	۲۱-۱-۱
۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	—	—	

۲۱-۱-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری غدیر به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۴.۵۴۱.۸۷۰.۶۵۶.۲۹۹	۴.۴۷۰.۷۲۱.۰۹۰.۰۵۴	مانده در ابتدای دوره
(۵۵۸.۹۲۱.۸۷۵.۰۰۱)	(۴.۳۳۱.۴۷۰.۲۰۰.۶۲۴)	بازپرداخت وجه
۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	دریافت وجه
(۱۴۷.۵۲۸.۶۵۸.۷۵۰)	(۱۳۹.۴۳۲.۴۰۴.۲۳۰)	بابت انتقال سود سهام دریافتی غدیر
—	(۸۱.۳۱۴.۷۳۹.۱۵۷)	انتقال بدهی شرکت بین المللی توسعه ساختمان
—	۳۱۳.۳۵۴.۹۵۸.۸۸۰	انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری غدیر از شرکت توسعه بین المللی ساختمان به شرکت زرین پرشیا
۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	تهاتر بدهی به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان با سایر هزینه های انجام شده
۳۰۰.۹۶۷.۵۰۶	۶.۵۸۹.۷۰۹.۹۲۲	
۴.۴۷۰.۷۲۱.۰۹۰.۰۵۴	۲۳۸.۴۴۸.۴۱۴.۸۴۵	

با توجه به شرایط ایجاد دیون به شرکت سرمایه گذاری غدیر و طبقه بندی مطالبات از این شرکت در سرفصل حسابهای دریافتی بلندمدت توسط غدیر، بخشی از بدهی به شرکت مذکور به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل حسابهای پرداختی بلندمدت طبقه بندی شده است. با توجه به روند رو به رشد بازار سرمایه پیش بینی می گردد از محل فروش سهام بخش عمده ای از مطالبات غدیر بازپرداخت گردد.

شرکت سرمایه گذاری زرین برشا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—

تسهیلات دریافتی

۱-۱-۲۲- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰۲,۷۰۵,۷۴۶,۷۷۱	—
(۲۶,۸۸۵,۵۸۴,۵۷۷)	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—
—	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—

بانک صادرات ایران

سود و کارمزد سال‌های آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

۱-۲-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—

۱۶ درصد

۱-۳-۲۲- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—

از ۱۳۹۸/۰۶/۲۰ تا ۱۳۹۸/۱۲/۱۹

۱-۴-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—
۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴	—

سهام شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر

۱-۵-۲۲- تعداد ۱,۲۵۹,۳۹۷,۶۷۴ سهم شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر در تاریخ تهیه صورت‌های مالی وثیقه تسهیلات دریافتی بوده است که طی نامه شماره ۱۵/۱۹۱۲۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رفع توثیق شده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶-۱-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است.

تسهیلات مالی	
ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱,۶۰۲,۶۵۹,۹۵۷,۲۵۲
سود و کارمزد و جرائم	۱۹۴,۹۶۴,۰۵۳,۴۶۹
پرداخت نقدی بابت اصل	(۹۹۵,۱۷۰,۲۸۷,۵۶۳)
پرداخت نقدی بابت سود	(۲۲۶,۶۳۳,۵۶۰,۹۶۴)
مانده در ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۵۷۵,۸۲۰,۱۶۲,۱۹۴
سود و کارمزد و جرائم	۲۶,۸۸۵,۵۸۴,۵۷۸
پرداخت نقدی بابت اصل	(۵۵۸,۰۶۰,۸۷۶,۶۴۱)
پرداخت نقدی بابت سود	(۴۴,۶۴۴,۸۷۰,۱۳۱)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	—

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مانده در ابتدای دوره	۱,۵۶۶,۱۷۳,۱۴۸	۲,۸۸۲,۰۷۸,۷۵۷	
پرداخت شده طی دوره	(۱۴۱,۵۰۰,۸۱۴)	(۲۰۳,۱۱۴,۴۵۱)	
ذخیره تأمین شده دوره	۱,۴۵۷,۴۰۶,۴۲۳	۱,۴۳۸,۶۵۹,۴۱۸	
مانده در پایان دوره	۲,۸۸۲,۰۷۸,۷۵۷	۴,۱۱۷,۶۲۳,۷۲۴	

۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات				تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
رسیدگی به دفاتر	—	—	۳۳۲,۱۴۶,۰۰۰	۳۳۲,۱۴۶,۰۰۰	۳۳۲,۱۴۶,۰۰۰	—	—	۷۵,۸۲۱,۴۷۰,۶۶۹	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	۱,۰۷۶,۱۶۵,۳۳۰,۶۳۲	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	۸,۱۹۳,۲۶۹,۴۵۲,۱۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	—	—	—	—	—	—	—	—	

۱-۲۴- مالیات شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه حساب شده است.

۱-۲۴- مالیات سال ۱۳۹۸ تا تاریخ این گزارش رسیدگی نشده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود خالص
۱,۰۷۶,۱۶۵,۳۳۰,۶۳۲	۸,۱۹۲,۹۳۷,۳۰۶,۱۷۰	تعدیلات
—	۳۳۲,۱۴۶,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۴,۹۶۴,۰۵۳,۴۶۹	۲۶,۸۸۵,۵۸۴,۵۷۸	هزینه های مالی
—	(۴۵,۸۶۰,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۱۵,۹۰۵,۶۰۹	۱,۲۳۵,۵۴۴,۹۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۲,۸۲۰,۰۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۹۶,۴۵۴,۹۵۹,۰۷۸	۳۰,۶۲۰,۲۳۵,۵۴۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
۴۸۷,۵۸۷,۸۸۲,۴۳۱	(۲,۱۲۴,۱۳۸,۴۳۱,۳۹۶)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۶۶۴,۲۰۰,۵۲۸	۱۵,۹۵۸,۱۶۰,۸۰۹	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۳۲۱,۳۲۲,۸۹۳)	۱,۶۵۶,۸۲۵,۰۱۷	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۶۵,۸۱۹,۲۹۴,۰۸۷)	(۸۸۷,۳۰۱,۵۲۳,۶۸۸)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۴۴,۴۰۹,۷۴۸,۱۶۸)	۱۰۱,۲۳۱,۰۸۰,۸۹۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰۸,۲۹۸,۲۸۲,۱۸۹)	(۲,۸۹۲,۵۹۳,۸۸۸,۳۶۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۶۴,۳۲۲,۰۰۷,۵۲۱	۵,۳۳۰,۹۶۳,۶۵۳,۳۵۶	نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. بهینه سازی تعادل بین بدهی و سرمایه به منظور حداکثر کردن بازدهی ذینفعان و در عین حال امکان تداوم فعالیت شرکت همواره از جمله دغدغه های هیأت مدیره شرکت می باشد و شرکت همواره تلاش نموده است با بازپرداخت بدهی به سهامداران عمده و تسهیلات مالی دریافتی بابت خرید بلوک ۴ درصدی غدیر در راستای این بهینه ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یکبار بررسی شده و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. همچنین شرکت در تاریخ گزارشگری دارای بدهی قابل ملاحظه به سهامدار عمده می باشد.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	جمع بدهی ها
۵,۰۵۳,۹۶۹,۵۷۳,۳۷۱	۲۴۹,۱۴۵,۸۳۶,۴۱۶	موجودی نقد
(۱,۱۵۹,۷۳۸,۱۸۸)	(۴,۷۷۶,۰۱۱,۶۸۰)	خالص بدهی
۵,۰۵۲,۸۰۹,۸۳۵,۱۸۳	۲۴۴,۳۶۹,۸۲۴,۷۳۶	حقوق مالکانه
(۵۰۴,۲۵۸,۴۱۱,۸۸۶)	۷,۶۸۸,۶۷۸,۸۹۴,۲۸۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۱,۰۰۲)	۳	

شرکت سرمایه گذاری زرین برشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۶-اهداف مدیریت ریسک مالی

باتوجه به این که شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت ها، کاهش سود اوراق با درآمد ثابت و .... همواره با ریسک های گوناگون همراه می باشد. هیئت مدیره تلاش می کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت، به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد. در ادامه به برخی از ریسک های سرمایه گذاری اشاره خواهیم کرد.

۳-۲۶-ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان های غیرمنتظره قیمت ها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصاد، تکنولوژی، سیاست یا قوانین باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود. این شرایط توسط اعضای هیئت مدیره بررسی شده و آسیب پذیری شرکت در نتیجه ریسک های مذکور ارزیابی می شود.

۴-۲۶-ریسک سایر قیمت‌ها

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

۵-۲۶-مدیریت ریسک اعتباری

به دلیل تسویه تسهیلات، در این شرکت مصداق ندارد.

۶-۲۶-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های مزبور حدود ۲۸۵ درصد بیش از ارزش دفتری آنهاست سود برای سال دوره منتهی به اسفند ۹۸ تغییر نخواهد نمود.

۷-۲۶-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

جمع	عندالمطالبه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
۲۴۰.۶۴۹.۵۶۷.۸۴۵	۲۴۰.۶۴۹.۵۶۷.۸۴۵	پرداختنی های تجاری
۴.۳۷۸.۶۴۴.۸۴۷	۴.۳۷۸.۶۴۴.۸۴۷	سایر پرداختنی ها
۲۴۵.۰۲۸.۲۱۲.۶۹۲	۲۴۵.۰۲۸.۲۱۲.۶۹۲	

۲۷-وضعیت ارزی:

شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های مالی ارزی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری زرین پریشا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت	سایر	پرداخت از طرف
شرکت اصلی	سرمایه گذاری غدیر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۴,۳۳۱,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۴	(۴,۵۸۹,۷۰۹,۹۲۲)	(۳۱۲,۳۵۴,۹۵۸,۸۸۰)
----->						
۲۸-۳ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است						

۲۸-۳ ملانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

شرح	نام شخص وابسته	سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	سرمایه گذاری غدیر	----->	(۳۳۸,۴۴۸,۴۱۴,۸۴۵)	(۳۳۸,۴۴۸,۴۱۴,۸۴۵)	---	---
----->						
۲۸-۴ در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ هیچ گونه کاهش ارزشی شناسایی نشده است.						

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی قابل ملاحظه ای می باشد و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت به شرح زیر است:

تضمین وام شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر	ریال	ریال
تضمین وام شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۷۵,۲۴۹,۴۶۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
تضمین وام شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱,۴۳۸,۶۹۷,۰۱۵,۹۰۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تضمین وام شرکت توسعه ساختمان	۲,۳۲۵,۶۱۳,۷۱۵,۱۲۰	یادداشت
تضمین وام شرکت توسعه ساختمان	۲۹-۱	یادداشت
تضمین وام شرکت توسعه ساختمان	۱,۵۱۳,۹۴۶,۴۷۵,۹۰۶	۲۳۱۰,۸۶۳,۱۷۵,۱۲۰

- ۲۹-۱ مبلغ فوق شامل ارزش بازار توثیق ۶۱۹,۸۴۰,۰۱۸۶ سهم شرکت بین المللی توسعه ساختمان به مبلغ ۳,۰۴۹,۱۳۷,۱۵۱,۲۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی، تضمین تسهیلات دریافتی نزد بانک انصار و همچنین ظهرنویسی چک به مبلغ ۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت بین المللی توسعه ساختمان از بانک سامان می باشد.
- ۲۹-۱ مالیات ارزش افزوده و بیمه تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی نباشد به وقوع نپیوسته است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

پیش بینی می شود سود سهام پیشنهادی ده درصد سود خالص قابل تقسیم باشد.

