



گزارش عملکرد سالانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



پارس آریان

سليم بن ابي صالح



پارس آريان



گزارش عملکرد سالانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



پارس آریان

۱۱ بخش اول

گزارش هیأت مدیره

۶۵ بخش دوم

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۷۳ بخش سوم

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



پارس آریان

گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶





سازمان امور مالیاتی
جمهوری اسلامی ایران



جمهوری اسلامی ایران



سازمان امور مالیاتی
جمهوری اسلامی ایران

تاریخ: ۱۳۹۴/۱۱/۴

شماره: ۱۳۹۴-۱۳۴۰-۱۳۴۲

گواهینامه

گواهی می‌شود:

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان

بین صد شرکت برتر ایران در سال مالی ۱۳۹۴

رتبه ۱۱

را از نظر شاخص فروش به دست آورده است.



محمد علی حسینی
مدیر عامل



محمد پرواز
مدیر مرکز رتبه بندی شرکت های برتر





تقدیرنامه

به بران و کارکنان محترم
شرکت سپید گدازی پارس آریهان

کام نماند و سپرد مقصد ستودنی در شرف کتبه، فزونی بران، با رونق و موفقیت بنگاههای اقتصادی پروژه توسعه است که
این نیز با دست بردن و تلاش و اراده کارکنان محلی می شود.
از تقدیر بران و کارکنان که با کجور و خستگی در شرف خود، موفق شده و به عنوان:

شرکت سپید گدازی

را در تیرماه سال ۱۳۹۵ شرکت های برتر ایران (IMI-100) برای آن شرکت به دست آورده و تقدیر می نماید.
امید است کسب این افتخار موجب جادوم شده و موفقیت روز افزون برای آن شرکت باشد.


امیرحسین گلی باف
مدیرعامل



بخش اول

گزارش هیأت مدیره



پارس آریان

گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



بنام خداوند بخشنده مهربان

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار، بدین وسیله گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

گزارش حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد سالانه هیات مدیره فراهم می‌آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آن‌ها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید قاسمی
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیات مدیره	رضا رازی
	عضو هیات مدیره	علی دهقان منشادی
	عضو هیات مدیره	مجتبی کباری به نمایندگی از شرکت بازرگانی همقدمان



هیأت مدیره



علی اکبر امین تفرشی
مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره



مجید قاسمی
رئیس هیأت مدیره



رضا رازی
عضو هیأت مدیره



مجتبی کباری
عضو هیأت مدیره



علی دهقان منشادی
عضو هیأت مدیره



" به نام ایزد یکتا "



پیام هیأت مدیره

سال ۱۳۹۶ نخستین سال اجرای قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران بود که توسط مقام معظم رهبری سال "اقتصاد مقاومست، تولید و اشتغال" نامیده شد. اجرای برنامه ششم توسعه کشور در شرایطی آغاز شد که سال های آخر برنامه پنجم با تشدید فشارهای ظالمانه بین المللی علیه اقتصاد کشور همراه بود. از این نظر تحقق رشد ۳/۷ درصدی در تولید ناخالص داخلی کشور اهمیت بالایی داشت. هیأت مدیره شرکت تلاش نمود با برنامه ریزی های وسیع بمنظور تداوم ارزش آفرینی در زنجیره تولید ارزش در گروه مالی پاسارگاد رسالت خود را مبنی بر مدیریت بهینه ثروت سهامداران گروه با توجه ویژه به مسؤولیت های اجتماعی به انجام برساند.

با الطاف الهی و همراهی شما سهامداران عزیز شرکت موفق شد در سال ۱۳۹۶ به درآمدی بالغ بر ۱,۰۶۷,۱۰۳ میلیون ریال دست یابد که سودی خالص معادل ۲۳,۵۴۵ میلیون ریال را به همراه داشته است. البته با گذر از شرایط سخت سال های گذشته و با به بارنشستن سرمایه گذاری های بلندمدت صورت گرفته، امیدواریم تبلور ارزش های بنیادین محقق گشته در ساختار گروه مالی پاسارگاد، عملکرد بسیار مطلوب تری از نظر سودآوری در سال های پیش رو برای شما سهامداران عزیز به همراه داشته باشد.



اقتصاد جهان در سال ۱۳۹۶ (۲۰۱۷-۲۰۱۸)

۱- تحولات اقتصادی در حوزه کشورها

سال ۲۰۱۷ شاهد فراز و نشیب های بسیاری در مناطق جهان و بخش های مختلف اقتصاد بود که تمامی آنها به نوعی مرتبط با مسائل سیاسی و یا تحت تاثیر مستقیم تصمیم گیری های سیاسی بوده است اما در مجموع اقتصاد جهان توانست رشد ۳,۸ درصدی را در سال ۲۰۱۷ به ثبت رساند. در این سال مواد خام در بازارهای جهانی شاهد رشد قیمت بودند و امیدواری به بهبود وضعیت اقتصادی کشورها، منجر به رشد شاخص های مالی شد.

در سال ۲۰۱۷، شاخص بالتیک که به عنوان معیاری برای سنجش رشد جهانی استفاده می شود به بالاترین سطح خود طی چهار سال رسید که نشانه ای از رشد اقتصاد جهانی بود. رشد سرمایه گذاری در اقتصاد های توسعه یافته، تداوم رشد در اقتصاد های نوظهور قاره آسیا، برگشت ثبات به قاره اروپا و نشانه های بهبود در کشورهای صادر کننده مواد خام از عوامل پشتیبان رشد اقتصاد جهان بود. ادامه تاثیرات خروج بریتانیا از اتحادیه اروپا، افزایش نرخ بهره در آمریکا و شروع جنگ تجاری بین آمریکا، چین و سایر شرکای آن از دیگر اتفاقات سال ۲۰۱۷ بود.

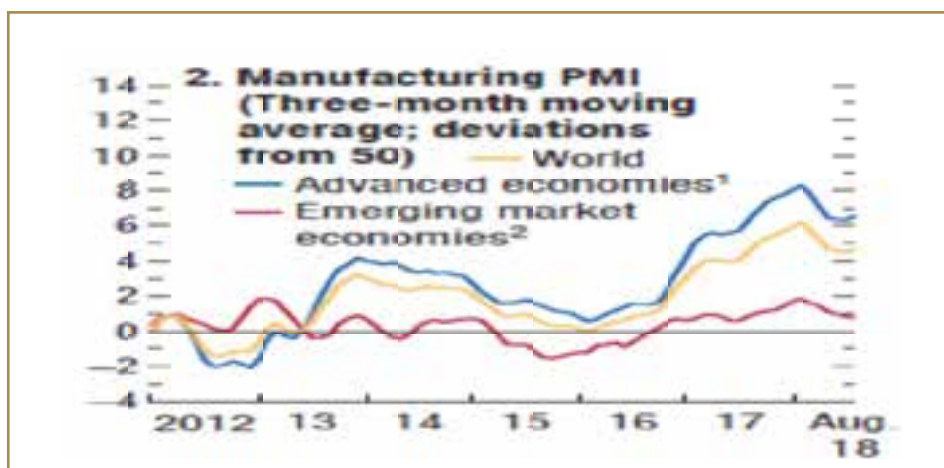
با وجود خوش بینی ها در سال ۲۰۱۷، وضعیت بدهی های کشور چین در این سال نگران کننده بود، میزان بدهی های چین از زمان بحران مالی تاکنون چهار برابر شده، البته با اینکه این میزان بدهی باعث آشفتگی در بازارهای جهانی نشده است، صندوق بین المللی پول هشدار داده است که بدهی های چین در مقایسه با قواعد بین المللی بالاست. هم چنین سال ۲۰۱۷ شاهد گسترده شدن پدیده ای به نام ارزهای رمز نهاد بود که باعث بحث های زیادی پیرامون نقش پول مجازی در اقتصاد جهان شد.



نمودار زیر وضعیت تولید جهانی، تولیدات صنعتی و شاخص PMI را در سال ۲۰۱۷ نشان می‌دهد؛ که بر طبق نمودارها اقتصاد جهانی در نیمه دوم سال ۲۰۱۷، سرعت بیشتری یافته است. بهبود ۰٫۶٪ اقتصاد جهان در سال ۲۰۱۷ نسبت به سال ۲۰۱۶ به پشتوانه رشد هزینه های سرمایه گذاری صورت گرفت؛ و تشکیل سرمایه ثابت ناخالص با حمایت سیاست های پولی منجر به افزایش تقاضا برای کالاهای سرمایه ای گشت.



(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول، اکتبر ۲۰۱۸)



(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول اکتبر ۲۰۱۸)



آمریکا

اقتصاد آمریکا پس از روی کار آمدن دونالد ترامپ وضعیت متفاوتی را تجربه کرد. ترامپ در نوامبر ۲۰۱۶ اعلام کرد از پیمان تجاری آسیا - پسیفیک خارج می شود و در ژانویه ۲۰۱۷ این تصمیم را عملی کرد. اولین سال فعالیت ترامپ با رونق بازارهای مالی آمریکا و ادامه روند کاهش بیکاری همراه شد؛ در همین راستا، وی تمام تلاش خود را برای عمل به وعده کاهش شدید مالیات شرکت ها به کار گرفت. در این سال فدرال رزرو به خاطر رشد خوب اقتصادی و نرخ پائین بیکاری (۴,۴٪)، نرخ بهره را به میزان ۰,۷۵ درصد افزایش داد. رشد GDP آمریکا در سال ۲۰۱۷ رقم ۲,۳ درصد را ثبت کرد.

اروپا

در سال ۲۰۱۷، نرخ رشد اقتصادی منطقه اروپا ۲,۳ درصد اعلام شد که نسبت به رقم ۱,۸ درصدی سال ۲۰۱۶ با رشد خوبی همراه بوده است. در این سال اتحادیه اروپا و ژاپن قرارداد مشارکت اقتصادی خود را نهایی کردند؛ که بر اساس آمارهای اتحادیه اروپا، در سال ۲۰۱۶ تجارت کالا میان این اتحادیه و ژاپن در حدود ۱۴۰ میلیارد دلار بوده است و این قرارداد باعث به وجود آمدن بیش از ۶۰۰ هزار شغل در اتحادیه اروپا و بیش از نیم میلیون نیروی کار دیگر در شرکت های ژاپنی خواهد شد. این توافق یکی از بزرگ ترین توافق های تجارت آزاد جهان را رقم خواهد زد.

ژاپن

یکی از اقتصادهای موفق در سال ۲۰۱۷ ژاپن بود. این کشور توانست نرخ رشد اقتصادی را از ۰,۹٪ در سال ۲۰۱۶ به ۱,۷ درصد در سال ۲۰۱۷ برساند و این مهم را مرهون ین ضعیف بود. این امر منجر به افزایش تقاضا برای کالاهای با کیفیت و صادرات محصولات ژاپن شد و ارزش چشم گیری را وارد بانک مرکزی این کشور کرد. در واقع محرک های اقتصادی که طی چهار سال به اقتصاد این کشور تزریق شده بود منجر به رشد ۶ درصدی صادرات گردید.

چین

در سال ۲۰۱۷ چین تلاش کرد باتوجه به سیاست های جدید آمریکا، نقش خود را در بازارهای جهانی پر رنگ کند، در این راستا میزان سرمایه گذاری های خود را در مناطقی مانند آفریقا افزایش داد. بر اساس آخرین آمار مقامات چین، تاکنون میزان سرمایه گذاری چین در آفریقا بیش از ۱۰۰ میلیارد دلار رسیده و بیش از ۳ هزار و ۱۰۰ شرکت چینی در آفریقا در حال فعالیت هستند. اقتصاد چین در سال ۲۰۱۷ رشدی معادل ۶,۹٪ را تجربه کرد. هم چنین ارزش کل تجارت کالاهای چینی در این سال نسبت به سال قبل ۱۵,۶ درصد افزایش یافت و در این سال سرعت صادرات برای اولین بار از واردات پیشی گرفت.



پارس آریان

Annual Report 2017-18

PARS ARYAN INVESTMENT COMPANY

www.parsaryan.com

300M

200M

100M

1.754

۲ - تحولات اقتصادی در حوزه بازارها

• بازار سهام

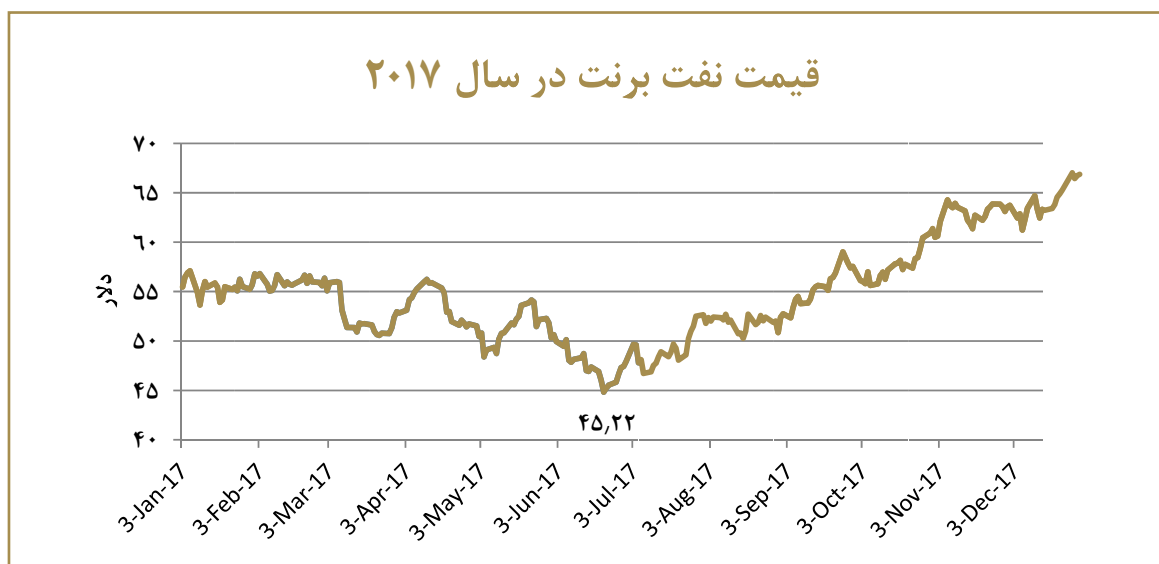
جدول زیر تغییرات شاخص سالانه بورس های مهم جهان را نشان می دهد :

نام بورس و شاخص	ابتدای سال ۱۳۹۶	انتهای سال ۱۳۹۶	درصد تغییرات شاخص در سال ۹۶	درصد تغییرات شاخص در سال ۹۵
بورس نیویورک (DJI)	۲۰,۵۵۱	۲۴,۶۱۱	٪۲۰	٪۱۹
بورس نیویورک (P500 & S)	۲,۳۴۲	۲,۷۱۳	٪۱۶	٪۱۶
نزدک (NASDAQ)	۵,۸۴۰	۷,۳۴۴	٪۲۶	٪۲۳
بورس آلمان (DAX)	۱۱,۹۹۶	۱۲,۲۱۷	٪۲	٪۲۱
بورس پاریس (CAC40)	۵,۰۱۷	۵,۲۲۳	٪۴	٪۱۳
بورس لندن (FTSE100)	۷,۲۹۴	۷,۰۴۳	٪-۳	٪۲۰
بورس توکیو (NIKKEI225)	۱۹,۰۶۱	۲۱,۴۸۱	٪۱۳	٪۱۵
بورس شانگهای (SSEC)	۳,۲۶۷	۳,۲۷۹	٪۰	٪۸



• بازار نفت

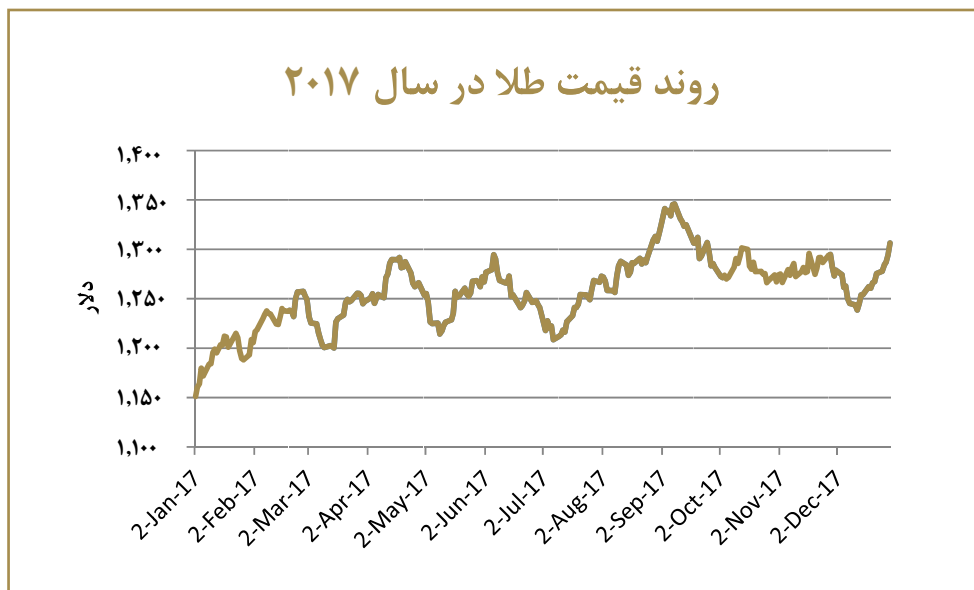
در سال ۲۰۱۷، کشورهای اوپک و غیر اوپک توافق کردند که مجموعاً ۱,۸ میلیون بشکه در روز از میزان عرضه خود بکاهند که این امر منجر به تقویت قیمت ها در بازارهای جهانی شد. در اوایل سال ۲۰۱۷ به دلیل نگرانی از افزایش تولید نفت در نیجریه، لیبی و برخی کشورهای دیگر و تضعیف توافق کاهش تولید، قیمت نفت شاهد کاهش بود اما از اواسط سال به دلیل تقویت تقاضا از جانب چین و تبعیت تولید کنندگان از توافق کاهش تولید، قیمت نفت رشد یافت. متوسط قیمت نفت برنت در سال ۲۰۱۷، معادل ۵۴,۷۴ دلار در هر بشکه بود و نرخ رشد نفت برای کل سال ۲۰۱۷ معادل ۲۱٪ مثبت شد.



(منبع: سایت investing.com)

• طلا

قیمت طلا در سال ۲۰۱۷، دستخوش نوسانات زیادی بود. قیمت طلا در سال ۲۰۱۷ میلادی از سطوح ۱,۱۵۱ دلار در هر اونس شروع شد و در دسامبر ۲۰۱۷، به ۱,۳۰۶ دلار در هر اونس ختم شد. از عوامل اصلی تغییرات قیمت طلا می توان به تنش های سیاسی در جهان، ریسک های مربوط به جدایی انگلستان از اتحادیه اروپا، افزایش مصرف چین و هند، سیاست های اقتصادی و سیاسی ترامپ و نگرانی ها از ایجاد جنگ تجاری نام برد.



جدول زیر نرخ رشد اقتصادی را به تفکیک مناطق نشان می دهد:

پیش بینی			۲۰۱۷	۲۰۱۶	۲۰۱۵	۲۰۱۴	۲۰۱۳	۲۰۱۲	۲۰۱۱	۲۰۱۰	متوسط ۲۰۰۹-۲۰۰۰	شرح
۲۰۲۳	۲۰۱۹	۲۰۱۸										
۳,۶	۳,۷	۳,۷	۳,۷	۳,۳	۳,۵	۳,۶	۳,۵	۳,۵	۴,۳	۵,۴	۳,۹	جهان
۱,۵	۲,۱	۲,۴	۲,۳	۱,۷	۲,۳	۲,۱	۱,۴	۱,۲	۱,۷	۳,۱	۱,۸	اقتصادهای پیشرفته
۴,۸	۴,۷	۴,۷	۴,۷	۴,۴	۴,۳	۴,۷	۵,۱	۵,۳	۶,۴	۷,۴	۶,۱	اقتصادهای در حال پیشرفت و توسعه

(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول، اکتبر ۲۰۱۸)





در جدول ذیل نیز نرخ رشد اقتصادی کشورهای مختلف در بازه زمانی ۲۰۰۸-۲۰۱۷ و پیش بینی سه سال ۲۰۱۸، ۲۰۱۹ و ۲۰۲۳ آورده شده است :

شرح	متوسط ۲۰۰۹-۲۰۱۰	۲۰۱۰	۲۰۱۱	۲۰۱۲	۲۰۱۳	۲۰۱۴	۲۰۱۵	۲۰۱۶	۲۰۱۷	پیش بینی		
										۲۰۱۸	۲۰۱۹	۲۰۲۳
آمریکا	۱,۹	۲,۶	۱,۶	۲,۲	۱,۸	۲,۵	۲,۹	۱,۶	۲,۲	۲,۹	۲,۵	۱,۴
آلمان	۰,۸	۳,۹	۳,۷	۰,۷	۰,۶	۲,۲	۱,۵	۲,۲	۲,۵	۱,۹	۱,۹	۲
فرانسه	۱,۴	۱,۹	۲,۲	۰,۳	۰,۶	۱	۱	۱,۱	۲,۳	۱,۶	۱,۶	۱,۶
ایتالیا	۰,۵	۱,۷	۰,۶	-۲,۸	-۱,۷	۰,۱	۱	۰,۹	۱,۵	۱,۲	۱	۰,۷
ژاپن	۰,۵	۴,۲	-۰,۱	۱,۵	۲	۰,۴	۱,۴	۱	۱,۷	۱,۱	۰,۹	۰,۵
انگلستان	۱,۸	۱,۷	۱,۶	۱,۴	۲	۲,۹	۲,۳	۱,۸	۱,۷	۱,۴	۱,۵	۱,۶
کانادا	۲,۱	۳,۱	۳,۱	۱,۷	۲,۵	۲,۹	۱	۱,۴	۳	۲,۱	۲	۱,۶
استرالیا	۳,۱	۲,۴	۲,۷	۳,۹	۲,۲	۲,۶	۲,۵	۲,۶	۲,۲	۳,۲	۲,۸	۲,۶
چین	۱۰,۳	۱۰,۶	۹,۵	۷,۹	۷,۸	۷,۳	۶,۹	۶,۷	۶,۹	۶,۶	۶,۲	۵,۶
هند	۶,۹	۱۰,۳	۶,۶	۵,۵	۶,۴	۷,۴	۸,۲	۷,۱	۶,۷	۷,۳	۷,۴	۷,۷
مصر	۵	۵,۱	۱,۸	۲,۲	۳,۳	۲,۹	۴,۴	۴,۳	۴,۲	۵,۳	۵,۵	۶
عربستان سعودی	۳,۴	۵	۱۰	۵,۴	۲,۷	۳,۷	۴,۱	۱,۷	-۰,۹	۲,۲	۲,۴	۲,۳
امارات متحده عربی	۴,۹	۱,۶	۶,۹	۴,۵	۵,۱	۴,۴	۵,۱	۳	۰,۸	۲,۹	۳,۷	۲,۹
ایران	۴,۸	۵,۷	۳,۱	-۷,۷	-۰,۳	۳,۲	-۱,۶	۱۲,۵	۳,۷	-۱,۵	-۳,۶	۲,۳

(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول، اکتبر ۲۰۱۸)

اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۶

اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۶ که سال "اقتصاد مقاومتی، تولید و اشتغال" نامیده شد، با فراز و نشیبهایی همراه بود. از نکات حائز اهمیت در پایان اسفند ماه ۱۳۹۶، می توان به رشد ۲۲/۱ درصدی حجم نقدینگی نسبت به پایان سال ۹۵ و عبور آن از مرز ۱،۵۳۰ هزار میلیارد تومان اشاره نمود.

همچنین بر اساس آمارهای منتشر شده توسط بانک مرکزی که در تمامی این آمارها سال پایه از سال ۱۳۸۳ به ۱۳۹۰ تغییر نموده اند؛ در پایان اسفند ۱۳۹۶ نسبت به پایان سال ۱۳۹۵، رشد تولید ناخالص داخلی با لحاظ بخش نفت ۳/۷٪ و بدون بخش نفت برابر ۴/۶٪ بوده است.

در بخش انرژی و در پایان سال ۱۳۹۶، به طور متوسط تولید و صادرات روزانه نفت خام به ترتیب به اعداد ۳/۸ و ۲/۳ میلیون بشکه بالغ گردیده اند که نسبت به متوسط سال ۱۳۹۵، بدون تغییر بوده است؛ و تولید برق در انواع مختلف نیروگاه های کشور در دوره اوج مصرف (پایان تابستان ۹۶) به عدد ۱۰۰/۳ میلیارد کیلووات ساعت رسیده است که این عدد برای پایان تابستان ۱۳۹۵ برابر ۹۴/۵ میلیارد کیلو وات ساعت بوده است که رشد ۶ درصدی در تولید برق را نشان می دهد.

در بخش صنعت، شاخص تولید کارگاه های بزرگ صنعتی (کارگاه هایی با بیش از یکصد نفر کارگر)، در پایان سال ۱۳۹۶ برابر با

در بخش ساختمان و در خصوص "تعداد پروانه های ساختمانی صادر شده در مناطق شهری"، کل پروانه های صادر شده در سال ۹۶ برابر ۱۱۸،۶۰۰ فقره می باشد که این عدد برای سال ۹۵ برابر ۱۱۳،۸۰۰ فقره بوده است؛ همچنین "برآورد سطح زیربنای طبقات ساختمان ها بر اساس پروانه های صادر شده در کل مناطق شهری" تا پایان سال ۱۳۹۵ برابر ۶۳/۹ میلیون متر مربع بوده که عدد فوق الذکر برای سال ۱۳۹۶ نیز برابر ۶۳،۹ میلیون متر مربع می باشد.

همچنین میزان سرمایه گذاری بخش خصوصی در ساختمان های شروع شده در مناطق شهری سال ۹۵ برابر ۱۴۱ هزار میلیارد ریال بوده که این عدد برای سال ۹۶ برابر ۱۸۱ هزار میلیارد ریال می باشد؛ که مجموع اعداد بیان شده مؤید این است که شرایط صنعت ساختمان در سال ۹۶ نسبت به مدت مشابه سال قبل با بهبود نسبی رو به رو بوده است.

در بخش تراز پرداخت ها و در خصوص میزان صادرات و واردات کالا، مجموع صادرات نفتی و غیر نفتی کشور در سال ۱۳۹۶ به ترتیب برابر ۹۸ میلیارد دلار و مجموع واردات برابر ۷۶ میلیارد دلار می باشد، این در حالی است که اعداد فوق برای سال ۹۵ به ترتیب برابر ۸۴ و ۶۳ میلیارد دلار می باشد؛ به لحاظ وزنی نیز میزان صادرات غیر نفتی و واردات کشور در سال ۹۶ به ترتیب برابر ۱۱۵ و ۳۹ میلیون تن می باشد که اعداد فوق الذکر برای سال ۹۵ به ترتیب برابر ۱۱۱ و ۳۳ میلیون تن بوده است، که آمارهای گفته شده در این بخش می تواند گواه بهبود نسبی سهم ایران از مجموع تجارت جهانی در سال ۱۳۹۶ نسبت به مدت مشابه سال گذشته، قلمداد گردد.

در بخش درآمدهای دولت، میزان مالیات های مستقیم و غیر مستقیم در پایان سال ۱۳۹۶ به ترتیب برابر ۵۳۲ و ۶۲۷ هزار میلیارد ریال می باشد که اعداد فوق برای پایان سال ۱۳۹۵ به ترتیب برابر ۴۹۴ و ۵۲۱ هزار میلیارد ریال بوده است؛ که در مجموع در مقایسه مدت زمان های گفته شده رشد ۱۴ درصدی را نشان می دهد.

در بخش متغیرهای پولی و اعتباری، پایه پولی در پایان سال ۱۳۹۶ به ۲،۱۴۰ هزار میلیارد ریال رسیده است که نسبت به پایان سال ۱۳۹۵، رشد حدود ۱۹ درصدی را نشان می دهد که نسبت به دوره مشابه سال گذشته از شیب تندتری برخوردار بوده است. همچنین در خصوص نسبت تسهیلات غیر جاری ریالی به کل تسهیلات ریالی، این نسبت از عدد ۹/۵٪ در پایان سال ۱۳۹۵ به ۱۰/۳٪ در پایان سال ۱۳۹۶ افزایش یافته است.

از مجموع اعداد و ارقام گفته شده برای اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۶، این نکته به دست می آید که بر خلاف انتظارات فعالان اقتصادی، در این سال نیز انضباط پولی بر اقتصاد کشور حاکم نگردیده و رشد فزاینده عناصر نقدینگی، عملاً منجر به ایجاد چالش در تدبیر و مدیریت اقتصاد کشور گردیده است.



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آرین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نشاخص های مهم اقتصادی کشور

۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۰	شرح
------	------	------	------	------	------	------	-----

متغیرهای پولی و اعتباری

۱۵۳۹۹,۸۰۰	۱۲,۵۳۳,۹۰۰	۱۰,۱۷۲,۹۰۰	۷,۸۲۳,۸۴۸	۶,۳۹۵,۵۰۵	۴,۲۰۶,۹۳۶	۳,۵۴۳,۵۵۲	تقدیر (میلیارد ریال)
۲۲	۲۳	۳۰	۲۳	۲۹	۳۰	۲۰,۱	رشد نقدینگی - درصد
۲,۸۴۲,۵۰۰	۲,۵۱۲,۶۰۰	۲,۴۴۲,۳۰۰	۲,۰۲۶,۷۰۰	۲,۰۳۴,۲۰۰	۹۸۷,۳۴۶	۹۶۹,۰۴۶	خالص دارایی های خارجی سیستم بانک (میلیارد ریال)
۱۰,۹۱۸,۵۰۰	۹,۱۷۷,۳۰۰	۷,۳۴۲,۳۰۰	۶,۳۰۹,۰۵۴	۵,۴۰۸,۱۵۸	۴,۱۳۸,۹۷۵	۳,۵۱۶,۸۴۶	بدهی بخش غیر دولتی به سیستم بانک (میلیارد ریال)
۲,۵۸۳,۳۰۰	۲,۱۹۷,۵۰۰	۱,۷۳۸,۶۰۰	۱,۴۶۶,۰۰۰	۱,۱۰۹,۵۰۰	۹۱۰,۳۵۴	۶۳۸,۴۷۶	بدهی بخش دولتی به سیستم بانک (میلیارد ریال)
۲۶۶,۲۰۰	۲۷۳,۸۰۰	۲۴۴,۱۰۰	۱۸۳,۶۰۰	۱۵۸,۲۷۱	۱۳۱,۶۱۵	۹۳,۸۶۸	بدهی خود دولت به بانک مرکزی (میلیارد ریال)
۱,۳۳۰,۳۰۰	۹۹۶,۹۰۰	۸۳۶,۳۰۰	۸۵۸,۰۴۹	۶۰۲,۵۸۴	۴۸۸,۳۱۴	۴۱۸,۳۰۳	بدهی بانکهای تجاری و تخصصی به بانک مرکزی (میلیارد ریال)

شرح

تراز پرداختها (میلیون دلار)

۶۵,۸۱۸	۵۵,۷۵۲	۳۳,۵۶۹,۰۰	۵۵,۳۵۲,۰۰	۶۴,۸۸۲	۶۸,۱۳۵	۱۱۸,۳۳۳	صادرات نفتی
۳۲,۳۳۴	۲۸,۳۲۶	۳۱,۰۲۸	۳۱,۱۱۹	۲۸,۲۴۳	۲۹,۸۹۹	۲۶,۶۴۲	صادرات غیر نفتی
۹,۸۱,۴۲	۸,۳,۹۱۸	۶,۲,۵۹۷	۸,۶,۴۷۱	۹,۳,۱۲۵	۹,۸,۰۳۴	۱۴۴,۸۷۴	کل صادرات (نفت و گاز و غیر نفتی)
۷۵,۵۴۶	۶۳,۱۳۵	۵۲,۴۱۹	۷۰,۹۱۵	۶۷,۰۵۸	۷۷,۸۰۵	۷۷,۸۰۵	واردات کالا (FOB)
۲۲,۵۹۶	۲۰,۸۴۳	۱۲,۱۷۸	۱۵,۵۵۶	۳۱,۹۷۰	۲۰,۹۷۶	۶۷,۰۶۹	تراز بازرگانی
۱۰,۹۱۰	۸,۴۸۱	۷,۴۷۶	۵,۱۰۷	۶,۶۵۵	۷,۳۸۰	۱۷,۳۴۰	بدهی خارجی

شرح

وضعیت بازرگانی خارجی کشور طبق اظهارات گمرک کشور (میلیون دلار)

۳۹,۸۵۲	۳۶,۷۲۳	۳۵,۷۵۰	۳۶,۵۵۵	۲۱,۳۳۳	۲۲,۵۶۷	۳۳,۸۱۹	صادرات غیر نفتی
۵۴,۳۰۲	۴۳,۶۸۴	۴۱,۴۹۰	۵۳,۵۶۹	۴۹,۴۲۲	۵۳,۴۵۱	۶۱,۸۰۸	واردات (CIF)

شرح

وضع مالی دولت (میلیارد ریال)

۱,۱۵۸,۴۰۰	۱,۰۱۴,۷۰۰	۷۹۱,۹۰۰	۷۰۹,۶۵۲	۴۹۴,۳۹۰,۰۰	۳۹۵,۱۶۶,۷۰	۲۵۹,۴۵۱,۴۰	درآمد مالیاتی (مستقیم و غیر مستقیم)
۵۱۷	۴۳۵,۲۰۰	۳۳۱,۹۰۰	۲۶۸,۳۱۱	۲۲۳,۱۳۴,۰۰	۱۷۳,۰۳۶,۵۰	۱۸۵,۰۱۸,۹۰	سایر درآمدها
۱,۱۵۸,۹۱۷	۱,۴۵۹,۹۰۰	۱,۱۲۳,۸۰۰	۹۷۷,۹۶۳	۷۱۷,۳۸۳,۰۰	۵۶۸,۲۰۳,۰	۵۴۴,۴۷۰,۳۰	جمع درآمدهای دولت

شرح

حسابهای ملی (به قیمت جاری) - میلیارد ریال

۱۵,۳۱۷,۰۰۰	۱۳,۱۵۱,۰۰۰	۱۱,۴۱۴,۰۰۰	۱۱,۵۱۷,۰۰۰	۹,۹۳۴,۰۰۰	۷۳۴۲,۰۰۰	۶۱۲۱	تولید ناخالص داخلی به قیمت بازار (هزار میلیارد ریال)
۳,۷	۱۳,۵	-۱,۶	۳,۲	-۰,۳	-۵,۸	۴	رشد اقتصادی - یا نفت (درصد)

شرح

۹,۶	۹	۱۱,۹	۱۵,۶	۳۴,۷	۳۰,۵	۲۱,۵	نرخ تورم - درصد
۱۲,۱	۱۲,۴	۱۱	۱۰,۶	۱۰,۴	۱۲,۲	۱۲,۳	نرخ بیکاری - درصد

(منبع: گزارش های آماری بانک مرکزی)

بازار اوراق بهادار در سال ۱۳۹۶

بورس و اوراق بهادار تهران در حالی سال ۱۳۹۵ را پشت سر گذاشت که با توجه به رکود حاکم بر بازار سرمایه در این سال، امیدها به شروع سالی پررونق در سال ۹۶ در میان فعالان بازار سرمایه از ابتدای فروردین ماه ۹۶ قوت گرفت و ۲ ماه ابتدایی سال با افزایش حجم معاملات و رشد شاخص ها توأم گردید. بازار سرمایه با رسیدن به ایام برگزاری انتخابات ریاست جمهوری در پایان اردیبهشت ماه ۹۶ مجدداً با کاهش حجم معاملات مواجه گردید و فعالان بازار سرمایه ترجیح دادند تا بجای انجام معاملات، خرداد ماه را بیشتر به تحلیل و بررسی شرایط جدید و تغییرات احتمالی دیدگاه ها در دولت سپری نمایند؛ اما با عبور از فضای انتخاباتی و هیجانات مترتب بر آن، این بار بازار بار دیگر شاهد رشد حجم معاملات و شکل گیری دوره ای توأم با رونق گردید که این بار این دوره ۷ ماه به طول انجامید.

از دلایل اقبال به بازار سرمایه در طی این دوره ۷ ماهه می توان به عواملی مانند کاهش نرخ سود بانکی به عنوان اصلی ترین رقیب بازار سرمایه در طی ۲ سال ماقبل آن و همچنین ثبات نسبی در سایر بازارهای موازی مانند مسکن، طلا و ارز و همچنین رشد قیمتی کامودیتی ها اشاره نمود. اما از اواخر دی ماه ۹۶، کشور با شرایط سیاسی و اقتصادی جدیدی روبرو گردید؛ به طوری که کم کم در محافل سیاسی و اقتصادی گمانه زنی هایی مبنی بر به وقوع پیوستن تهدیدات رئیس جمهوری ایالات متحده آمریکا مبنی بر خروج یک جانبه این کشور از برجام شکل گرفت. وجود همین گمانه زنی های سیاسی در کنار عوامل مهم اقتصادی مثل افزایش قابل توجه حجم نقدینگی، که بخشی از آن در اثر ایجاد خط اعتباری توسط بانک مرکزی برای بازگرداندن وجوه سپرده گذاران موسسات غیرمجاز رخ داد؛ کافی بود تا سبب هدایت جریان نقدینگی به سمت بازار طلا و ارز و در مرحله بعدی بازار مسکن گردد و مجموع این عوامل موجب گردید که دیگر در ۲ ماهه پایانی سال ۹۶، بازار سرمایه نتواند به مقصدی برای جریان نقدینگی تبدیل گردد.

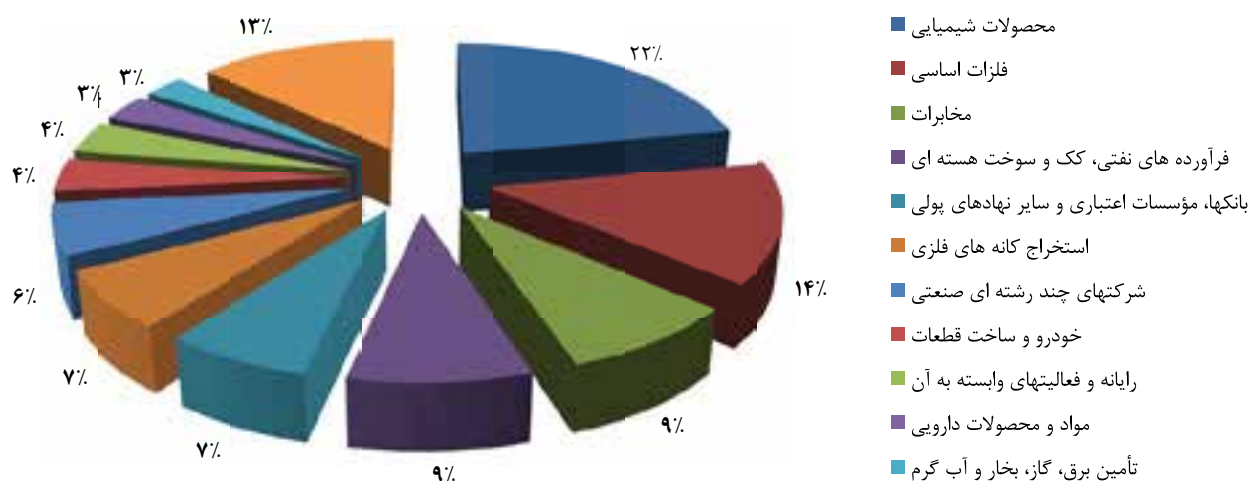
با شروع رشد نرخ ارز از اواخر سال ۹۶، پیشگامان بازار به انتظار تاثیرات رشد نرخ ارز در صورت های مالی شرکت ها در سال ۹۷، نشستند. به طور کلی بازار سرمایه در سال ۹۶ توانست با ثبت نرخ رشد ۲۴/۷ درصدی در شاخص خود، از بازار پول از نظر خلق بازدهی سبقت گیرد اما با تغییرات نرخ ارز و سکه طلا که عمده‌تاً در ماه های پایانی سال ۹۶ صورت گرفت، عملاً بازار سرمایه گوی رقابت را به بازار ارز و سکه طلا با خلق بازدهی به ترتیب ۳۳ و ۲۶ درصدی واگذار نمود.



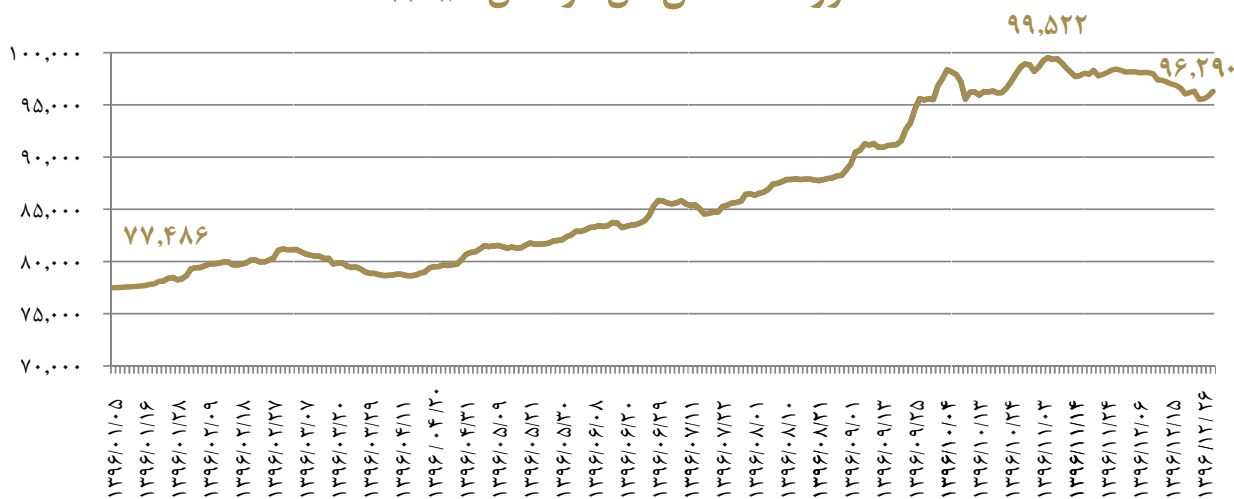
بورس

در سال ۱۳۹۶، شاخص کل بورس اوراق بهادار تهران با افزایش ۲۴/۷ درصدی از عدد ۷۷،۲۳۰ واحد به ۹۶،۲۹۰ واحد و ارزش کل بازار با رشد ۱۸/۸ درصدی از رقم ۳،۲۲۰ هزار میلیارد ریال به رقم ۳،۸۲۴ هزار میلیارد ریال افزایش یافت. در طی دوره مذکور شاخص مالی نیز با افت ۹/۶ درصدی از عدد ۱۳۱،۸۶۵ واحد به عدد ۱۱۹،۱۷۵ واحد کاهش یافت.

ارزش بازار صنایع در بورس اوراق بهادار تهران - ۱۳۹۶

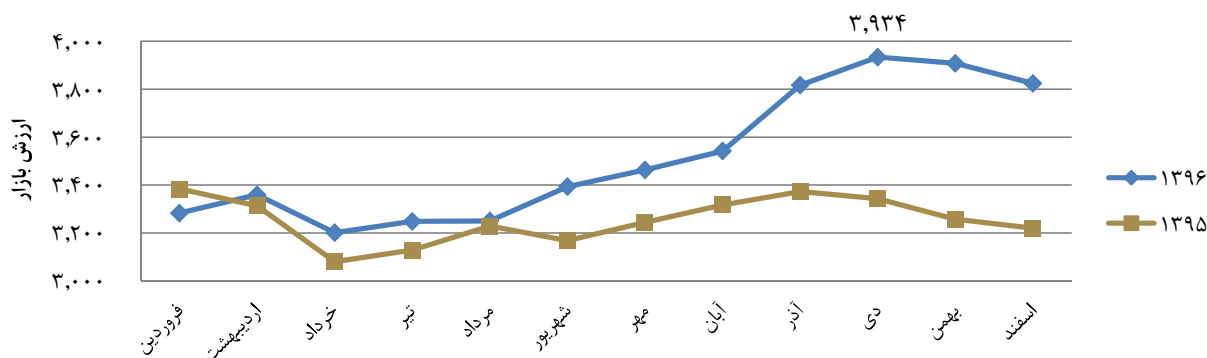


رشد شاخص کل در سال ۱۳۹۶





مقایسه ارزش بازار بورس اوراق بهادار تهران در سالهای ۹۵ و ۹۶ (ارقام به هزار میلیارد ریال)



تحولات بورس اوراق بهادار

۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	درصد رشد (کاهش) ۹۵ به ۹۶	شرح
۶۲,۵۳۲	۸۰,۲۱۹	۷۷,۲۳۰	۹۶,۲۹۰	۲۵٪	شاخص کل بورس
۷۲,۲۱۰	۹۲,۵۵۷	۸۴,۷۲۵	۱۰۳,۱۳۶	۲۲٪	شاخص شناور آزاد
۱۳۵,۰۸۹	۱۵۸,۲۲۵	۱۳۱,۸۶۶	۱۱۹,۱۷۵	-۱۰٪	شاخص مالی
۲,۸۱۹,۶۶۴	۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۲۲۰,۰۴۶	۳,۸۲۴,۲۳۷	۱۹٪	ارزش بازار (میلیارد ریال)
۵۴۲,۵۲۲	۴۷۳,۶۲۴	۵۳۷,۹۳۶	۵۳۹,۰۷۵	۰٪	ارزش کل معاملات بازار اول و دوم (میلیارد ریال)
۳۸۴,۵۳۰	۴۲۵,۵۳۷	۴۹۰,۲۶۹	۴۵۴,۸۲۲	-۷٪	ارزش معاملات خرد و بلوک (میلیارد ریال)
۲,۳	۱,۹	۲,۲	۲,۲	۱٪	متوسط ارزش روزانه معاملات (میلیارد ریال)
۱۶۵,۱۸۴	۲۰۴,۲۸۷	۲۵۲,۶۱۳	۲۵۰,۶۰۷	-۱٪	حجم سهام و حق تقدم معامله شده (میلیون سهم)
۶۸۳	۸۴۱	۱,۰۴۴	۱,۰۴۰	۰٪	متوسط حجم روزانه (میلیون سهم)
۱۲,۹۱۴	۱۳,۹۲۲	۱۵,۶۸۹	۱۵,۴۴۵	-۲٪	دفعات معامله (هزار)
۵۳	۵۷	۶۴,۸	۶۴,۱	-۱٪	متوسط دفعات روزانه معاملات (هزار)
۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۸۱۲	۱,۳۷۷,۸۸۳	۱,۵۰۲,۴۵۵	۹٪	ارزش اسمی (میلیارد ریال)
۳	۲,۹	۲,۳	۲,۵	۹٪	ارزش بازار به ارزش اسمی (مرتبه)
۵,۴۶	۷,۴۵	۶,۸۴	۶,۴	-۶٪	نسبت P/E
۳۱۴	۳۲۰	۳۲۵	۳۲۶	۰٪	تعداد شرکتهای پذیرفته شده
۲۴۲	۲۴۳	۲۴۲	۲۴۱		تعداد روزهای معاملاتی
-۲۱.۰٪	۲۸.۰٪	-۳.۷٪	۲۴.۷٪		میانگین بازدهی سالانه (درصد) شاخص کل
۱۵۱,۵۴۰	۱۱۵,۹۷۲	۱۴۵,۰۷۱	۲۰۸,۱۴۶	۴۳٪	صدور کدهای معاملاتی



فرا بورس:

شاخص کل بازار فرابورس در سال ۱۳۹۶ با افزایش ۲۵/۴ درصدی، از عدد ۸۷۵ واحد به ۱،۰۹۷ واحد افزایش یافت. بازار فرابورس در سال ۱۳۹۶ نسبت به سال ۱۳۹۵ از حیث ارزش بازار و ارزش ریالی معاملات به ترتیب با رشدی معادل ۴۰٪ و ۲۹٪ و از نظر حجم تعدادی معاملات با افزایش ۱۲ درصدی روبه رو گردید. این بازار با افزایش ۳۵ درصدی تعداد خریداران و افزایش ۴۶ درصدی تعداد دفعات معاملات نسبت به سال ۱۳۹۵، رونق بیشتری را در سال ۱۳۹۶ به نمایش گذاشت.

اطلاعات کلی بازار فرابورس

شرح	درصد رشد (کاهش) ۹۶ نسبت به ۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳
شاخص کل فرابورس	۲۵٪	۱،۰۹۷	۸۷۵	۸۰۶	۶۶۸
ارزش بازار - میلیارد ریال	۴۰٪	۱،۴۷۰،۳۷۷	۱،۰۴۷،۲۰۸	۹۶۶،۴۲۳	۸۳۴،۶۶۳
ارزش معاملات - میلیارد ریال	۲۹٪	۵۹۵،۴۵۰	۴۶۱،۲۸۲	۴۵۳،۴۹۳	۳۳۲،۴۴۷
حجم معاملات - میلیون ورقه (سهم و اوراق)	۱۲٪	۹۰،۱۶۶	۸۰،۴۳۵	۸۳،۶۶۷	۵۲،۶۷۸
تعداد دفعات معاملات	۴۶٪	۹،۹۰۱،۰۰۰	۶،۷۸۵،۰۰۰	۵،۶۳۶،۰۰۰	۵،۹۶۷،۰۰۰
تعداد خریداران	۳۵٪	۳،۰۸۵،۹۰۷	۲،۲۷۹،۴۲۶	۳،۰۷۹،۰۷۱	۳،۳۷۲،۱۶۷
تعداد شرکتها (اوراق) پذیرش شده یا درج شده	۷٪	۳۷۸	۳۵۲	۳۱۱	۲۸۰

معرفی شرکت :

تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) در آغاز با نام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید. در تیر ماه سال ۱۳۸۴ این شرکت توسط موسسان بانک پاسارگاد و به منظور تشکیل یک شرکت مادر برای "گروه مالی پاسارگاد" خریداری و پس از انتخاب اعضاء جدید هیات مدیره و با تشکیل مجامع عمومی فوق‌العاده نام شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان تغییر یافت و سرمایه شرکت نیز طی دو مرحله به یک‌هزار و دویست میلیارد ریال افزایش یافت. تبدیل نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام نیز از جمله اقدامات بعدی بود.

سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در تاریخ تهیه این گزارش، ۱۹،۸۱۷ میلیارد است. بدین ترتیب شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان یکی از بزرگ‌ترین هلدینگ‌های مالی در کشور محسوب می‌گردد.

موضوع شرکت

موضوع شرکت به موجب ماده ۴ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۶ بشرح زیر تدوین گردیده است:

- ۱- ایجاد، سرمایه‌گذاری و یا مشارکت در تأسیس بانک‌ها، شرکت‌های بیمه، مؤسسه‌های مالی و اعتباری، شرکت‌های کارگزاری اعم از کارگزاری در بورس اوراق بهادار و یا بورس‌های کالا، شرکت‌های لیزینگ، شرکت‌های خدمات مالی و سایر امور و فعالیت‌های مشابه.
- ۲- سرمایه‌گذاری در خرید، فروش، اداره، در اختیار گرفتن، تأسیس، ایجاد، توسعه، تکمیل، واگذاری و اجاره انواع کارخانه‌ها و واحدها و شرکت‌های فعال در بخش‌های تولیدی اعم از صنعتی و معدنی، کشاورزی، ساختمانی و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت‌های فوق مرتبط باشد در داخل و خارج از کشور.
- ۳- سرمایه‌گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول و غیرمنقول دایر و بایر.
- ۴- انجام دادن معاملات کلیه سهام و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند.
- ۵- واگذاری، اجاره، عرضه و فروش واحدها و شرکت‌های مورد سرمایه‌گذاری پس از آماده سازی و اعمال اصلاحات ساختاری مورد نیاز چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از طرق دیگر.
- ۶- صدور اوراق قرضه یا اوراق مشارکت و یا هر نوع اوراق بهادار دیگری که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند.
- ۷- انجام دادن مطالعات و بررسی‌های اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرح‌های سرمایه‌گذاری و کلیه فعالیت‌های اقتصادی و ایجاد شرکت‌ها و مؤسسه‌های علمی، مطالعاتی، فنی، مهندسی و اجرایی ذیربط.
- ۸- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، سرمایه‌گذاری، بیمه‌ای، مدیریتی، سازماندهی، علمی، مطالعاتی، پژوهشی و مشاوره‌ای.
- ۹- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و مؤسسه‌های مالی و اعتباری ایرانی و خارجی در قبال ارائه وثیقه و رهن از اموال شرکت.



- ۱۰- انجام دادن معاملات بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و اخذ و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخل و خارج از کشور.
- ۱۱- تاسیس شعبه‌ها یا نمایندگی‌ها برای شرکت در داخل و یا خارج از کشور.
- ۱۲- انجام دادن سایر کارها، امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق هدف‌های شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت، ضرورت داشته باشد.



پارس آریان

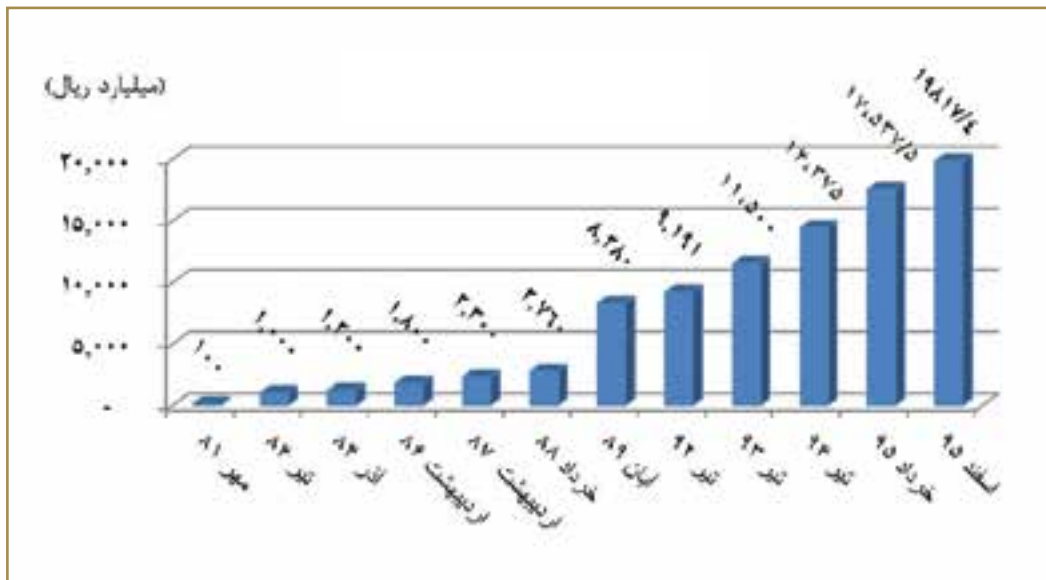


تغییرات سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در آغاز فعالیت توسط موسسین گروه مالی پاسارگاد یک هزار میلیارد ریال بود. پس از تشکیل گروه مالی پاسارگاد و با در نظر گرفتن برنامه های پیش رو و طی مراحل متعدد سرمایه شرکت تا خردادماه ۱۳۸۸ به میزان ۲,۷۶۰ میلیارد ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۸۹ و با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و با سلب حق تقدم از سهامداران موجود و فروش سهام با صرف و عرضه عمومی ۲/۷۶ میلیارد سهم و اعطای یک سهم جایزه به ازاء هر سهم به سهامداران موجود، سرمایه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان به ۸,۲۸۰ میلیارد ریال رسید. در سال ۱۳۹۲ و به دنبال اخذ مجوز افزایش سرمایه ۵۰ درصدی از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، در مرحله اول سرمایه شرکت به مبلغ ۹,۱۹۰/۸ میلیارد ریال و در مرحله دوم به ۱۱,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

در سال ۱۳۹۴ به دنبال اخذ مجوز ۱۰۰ درصدی افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۶، مرحله اول افزایش سرمایه به میزان ۲۵ درصد محقق و در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۳۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید. مرحله دوم افزایش سرمایه نیز به میزان ۲۲ درصد در سال ۱۳۹۴ آغاز و ثبت آن در خردادماه ۱۳۹۵ نهایی گردید. مرحله سوم افزایش سرمایه به میزان ۱۳ درصد در سال ۱۳۹۵ آغاز و در ۱۶ اسفند همان سال در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید. بدین ترتیب سرمایه شرکت در پایان سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۹,۸۱۷/۴ میلیارد ریال افزایش یافته و جایگاه "پارس آریان" بعنوان یکی از بزرگترین هلدینگ های مالی کشور تثبیت گردیده است.

روند افزایش سرمایه





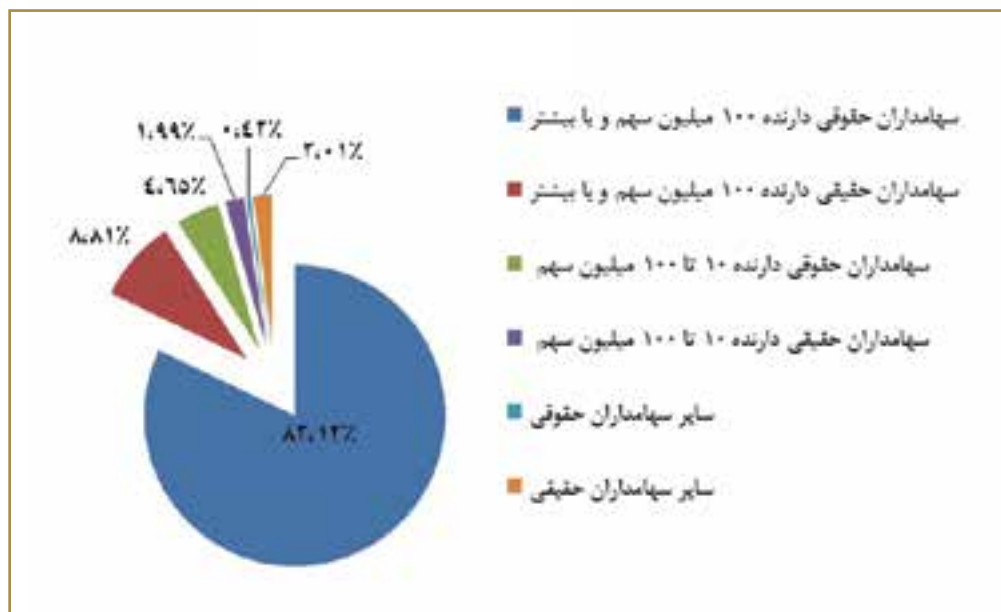
ترکیب سهامداران

آخرین تعداد سهامداران در پایان سال مالی مورد گزارش ۴۹۸۶ نفر و ترکیب آنان به شرح زیر می باشد:

ترکیب سهامداران شرکت سرمایه گذاری پارس آریان از لحاظ تعداد سهام در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ردیف	شرح	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سهامداران حقوقی دارنده ۱۰۰ میلیون سهم و یا بیشتر	۳۸	۱۶,۲۷۴,۱۱۰,۰۵۶	۸۲,۱۲٪
۲	سهامداران حقیقی دارنده ۱۰۰ میلیون سهم و یا بیشتر	۷	۱,۷۴۶,۶۸۷,۹۷۹	۸,۸۱٪
۳	سهامداران حقوقی دارنده ۱۰ تا ۱۰۰ میلیون سهم	۲۳	۹۲۱,۳۸۱,۸۵۱	۴,۶۵٪
۴	سهامداران حقیقی دارنده ۱۰ تا ۱۰۰ میلیون سهم	۱۵	۳۹۳,۴۹۹,۵۵۹	۱,۹۹٪
۵	سایر سهامداران حقوقی	۳۸	۸۳,۲۹۸,۳۱۱	۰,۴۲٪
۶	سایر سهامداران حقیقی	۴,۸۶۵	۳۹۸,۳۹۷,۲۴۴	۲,۰۱٪
	جمع کل	۴,۹۸۶	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰٪

ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹



با توجه به مراتب فوق فهرست "سهامداران عمده" شرکت و "تعداد سهام" هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	٪۱۰,۳۹
۲	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	۱,۸۳۴,۴۷۹,۶۵۶	٪۹,۲۶
۳	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱,۴۰۰,۶۱۹,۸۵۰	٪۷,۰۷
۴	شرکت سام گروه (سهامی خاص)	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	٪۴,۹۰
۵	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	۶۲۳,۹۴۰,۸۰۰	٪۳,۱۵
۶	سایر سهامداران حقوقی به تعداد ۹۴ سهامدار	۱۰,۳۹۰,۳۸۶,۴۹۶	٪۵۲,۴۳
۷	سایر سهامداران حقیقی به تعداد ۴۸۸۷ سهامدار	۲,۵۳۸,۵۸۴,۷۸۲	٪۱۲,۸۱
	جمع کل	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	٪۱۰۰



چشم انداز شرکت

چشم انداز شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (افق ۱۴۱۰) عبارت است از: توسعه و راهبری "گروه مالی پاسارگاد" به منظور:

- کسب جایگاه معتبرترین و قوی‌ترین گروه مالی و مدیریتی متعلق به بخش خصوصی ایران در منطقه خاورمیانه با فعالیت بین‌المللی
- کسب جایگاه شایسته در بین ۵۰۰ شرکت برتر جهان

بیانیه ماموریت

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان با تکیه بر توانمندی سرمایه انسانی کارآمد و متخصص و بهره‌گیری از مدیریتی خلاق و نواندیش، خود را متعهد می‌داند که با خلق ارزش و مطلوبیت برای کلیه ذینفعان، بستر لازم را برای رشد و تعالی همه جانبه شرکت و گروه مالی پاسارگاد فراهم نموده و ضمن تلاش در جهت توسعه پایدار در ابعاد ملی و بین‌المللی، در رشد و شکوفایی اقتصادی میهن اسلامی به نحو موثری مشارکت نماید.

انسجام مدیریت، همدلی با سهامداران و تشکیل سبد متنوع و متوازنی از سرمایه‌گذاری‌های ارزنده، دست مایه حرکت شرکت در بهره‌گیری بهینه از منابع موجود قرار گرفته و ضمن تاکید بر انجام مسئولیت‌های اجتماعی و حفاظت از محیط زیست، شرکت تلاش می‌کند تا با بکارگیری فن‌آوری‌های روزآمد، حضوری مثبت، سازنده و اثربخش در اقتصاد ملی داشته باشد.

ارزش‌های شرکت

- التزام به ارزش‌های اسلامی
- باور به سرمایه انسانی کارآمد به عنوان مهمترین سرمایه شرکت
- پایبندی به اصول قانونی و اخلاقی جامعه و رعایت استانداردهای ملی و بین‌المللی
- پیروی از استانداردها و اخلاق حرفه‌ای
- احترام و اعتماد متقابل
- نظم و انضباط کاری
- شایسته‌سالاری
- صداقت، امانت‌داری و رازداری
- خلاقیت و نوآوری
- چابکی و انعطاف‌پذیری
- توانمندسازی و ارتقای سطح دانش سازمانی با استفاده از دانش روز بین‌المللی
- مسئولیت‌پذیری اجتماعی
- باور به همدلی، کار گروهی و مشارکت
- تفکر پیشرو
- تعهد به تعالی در تمامی ابعاد سازمان
- عشق و وفاداری به "گروه"
- تعادل بین کار و زندگی
- تکریم مشتریان و ذی‌نفعان
- وجدان کاری و پاسخگویی





گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۵/۲۷ اعضای هیات مدیره شرکت به شرح زیر برای مدت دو سال انتخاب گردیدند:

ردیف	اعضاء هیات مدیره	سمت
۱	آقای مجید قاسمی	رئیس هیات مدیره
۲	آقای علی اکبر امین تفرشی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل
۳	شرکت بازرگانی همقدمان به نمایندگی آقای مجتبی کباری	عضو هیات مدیره
۴	آقای علی دهقان منشادی	عضو هیات مدیره
۵	آقای رضا راعی	عضو هیات مدیره

ضمناً به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۶/۳ سمت اعضای هیات مدیره به شرح فوق تعیین و آقای علی اکبر امین تفرشی از اعضای هیات مدیره برای مدت دو سال به سمت مدیر عامل شرکت انتخاب گردیدند. بر طبق مصوبه عمومی عادی سالیانه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ اعضای جدید هیات مدیره برای مدت دو سال انتخاب گردیدند و مراحل ثبت صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها در تاریخ تهیه این گزارش در جریان می باشد.

حسابرس و بازرس قانونی

بر طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود به شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۸۷۶۲۵ بعنوان حسابرس و بازرس اصلی و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ بعنوان بازرس علی البدل شرکت برای سال مالی مورد گزارش انتخاب شدند.

سرمایه انسانی

وضعیت سرمایه انسانی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در مقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر است:

ردیف	پایه تحصیلی	تعداد	
		۱۳۹۵	۱۳۹۶
۱	کارشناسی ارشد و بالاتر	۹	۹
۲	کارشناسی	۷	۷
۳	کاردانی	۱	۱
۴	دیپلم	۴	۴
	جمع	۲۱	۲۱

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در سال ۱۳۹۶

الف - سرمایه‌گذاری در شرکتهای عضو گروه مالی پاسارگاد

اختصاص مبلغی بیش از ۲۳،۲۷۹ میلیارد ریال معادل ۱۱۷/۴۷٪ از سرمایه پرداخت شده شرکت به سرمایه‌گذاری در شرکتهای عضو گروه مالی پاسارگاد، نشان دهنده نقش کلیدی و محوری این بخش از فعالیت‌های شرکت در جایگاه هلدینگ گروه مالی پاسارگاد می‌باشد.

میزان سرمایه‌گذاری شرکت "پارس آریان" در هر یک از گروه‌های فوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

سرمایه‌گذاری‌های مستقیم در گروه‌های مختلف

ردیف	نام گروه	تعداد شرکت	میزان سرمایه‌گذاری (میلیون ریال)	درصد سرمایه‌گذاری به نسبت سرمایه شرکت مادر
۱	گروه شرکتهای حوزه مالی	۱۵	۱۲,۰۳۳,۸۵۱	٪۶۰,۷۲
۲	گروه شرکتهای فعال در حوزه معدنی	۲	۴,۰۵۷,۶۷۱	٪۲۰,۴۸
۳	گروه شرکتهای فعال در حوزه نفت و گاز و پتروشیمی	۲	۳,۸۰۳,۲۹۹	٪۱۹,۱۹
۴	گروه شرکتهای فعال در حوزه ICT	۲	۱,۰۷۰,۱۰۰	٪۵,۴۰
۵	گروه شرکتهای فعال در حوزه ساختمانی	۵	۲,۰۵۴,۲۲۱	٪۱۰,۳۷
۶	گروه شرکتهای حوزه سلامت	۱	۲۶۰,۰۰۰	٪۱,۳۱
جمع سرمایه‌گذاری مستقیم در شرکتهای عضو گروه مالی پاسارگاد		۲۷	۲۳,۲۷۹,۱۴۲	٪۱۱۷,۴۷

ایجاد و گسترش شرکتهایی همچون بانک پاسارگاد، بیمه پاسارگاد، لیزینگ پاسارگاد، فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان، لیزینگ ماشین‌آلات و تجهیزات بانک پاسارگاد، هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه، گسترش انرژی پاسارگاد، پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد، کارگزاری بانک پاسارگاد، خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد، مشاوره سرمایه‌گذاری ارزش‌پرداز آریان و بسیاری از شرکتهای دیگر در گروه مالی پاسارگاد را می‌توان بعنوان دستاورد ارزنده این بخش از فعالیت‌های شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان برشمرد.



اهم شرکتهای گروه مالی پاسارگاد

با توجه به ارزیابی های بعمل آمده و در مقایسه مزیت نسبی صنایع مختلف در سطح کلان اقتصاد کشور، فعالیت های اقتصادی گروه مالی پاسارگاد عمدتاً به چند گروه اصلی به شرح زیر تقسیم می شوند.

گروه اول: حوزه خدمات مالی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	بانک پاسارگاد	۱۳۸۴/۰۶/۱۳	سهامی عام	عملیات و معاملات بانکی
۲	بیمه پاسارگاد	۱۳۸۵/۱۱/۱۸	سهامی عام	بیمه و عملیات مرتبط با صنعت بیمه
۳	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۸۸/۱۲/۲۲	سهامی عام	بیمه اتکایی و بیمه مجدد
۴	کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۳۸۵/۰۲/۲۲	سهامی خاص	کارگزاری در بورس اوراق بهادار تهران
۵	لیزینگ پاسارگاد	۱۳۸۳/۱۲/۰۳	سهامی خاص	لیزینگ و مشارکت در پروژه های ساختمانی
۶	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات بانک پاسارگاد	۱۳۸۱/۰۶/۱۹	سهامی خاص	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات
۷	خدمات مالی بانک پاسارگاد	۱۳۸۵/۰۳/۱۶	سهامی خاص	بررسی و امکان سنجی طرح های سرمایه گذاری و مشارکتها
۸	ارزش آفرینان بانک پاسارگاد	۱۳۸۴/۱۰/۲۰	سهامی عام	سرمایه گذاری در زمینه های مختلف
۹	سرمایه گذاری پارس حافظ	۱۳۸۴/۰۷/۰۴	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۰	خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	۱۳۸۸/۰۶/۲۸	سهامی خاص	خدمات ارزی و صرافی
۱۱	خرد پیشگان پارس گستر نوین	۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۲	ژرف اندیشان میهن گستر	۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۳	گسترش صنعت بینش پژوه	۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۱۳۸۹/۱۲/۰۱	سهامی خاص	ارزش گذاری شرکتهای تهیه نرم افزارهای تخصصی مالی
۱۵	موسسه مطالعات و توسعه مدیریت انسانی پاسارگاد	۱۳۸۹/۰۳/۲۴	موسسه	مطالعه در زمینه های کاربردی بر نامه ریزی و مدیریت
۱۶	مدبران تجارت ایرانیان	۱۳۸۵/۰۷/۱۷	سهامی خاص	سرمایه گذاری و امور بازرگانی

گروه دوم: حوزه صنایع معدنی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	مبنای خاورمیانه	۱۳۸۵/۱۰/۰۶	سهامی خاص	هلدینگ گروه شرکتهای معدنی
۲	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۳۸۶/۰۹/۱۷	سهامی عام	سرمایه گذاری و اداره شرکتهای اکتشافی و معدنی
۳	فولاد زرد ایرانیان	۱۳۸۷/۰۸/۲۸	سهامی خاص	ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی
۴	فولاد سیرجان ایرانیان	۱۳۸۸/۰۸/۱۶	سهامی خاص	ایجاد و بهره برداری کارخانجات فولادی
۵	مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۱۳۸۸/۱۰/۱۹	سهامی خاص	خدمات مهندسی، مدیریت پروژه و ...
۶	بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۳۸۷/۰۹/۳۰	سهامی خاص	امور بازرگانی بخش معدن و تجهیزات معدنی

گروه سوم: حوزه صنایع نفت و گاز و پتروشیمی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	بین الملل انرژی پاسارگاد	۱۳۸۶/۰۶/۰۳	سهامی خاص	تجهیزات مرتبط با صنایع نفت و گاز
۲	گسترش انرژی پاسارگاد	۱۳۸۷/۰۲/۰۲	سهامی خاص	سرمایه گذاری در صنایع مرتبط با نفت و گاز
۳	پترو دانیال کیش	۱۳۸۹/۰۴/۱۰	سهامی خاص	ارائه خدمات حفاری، عملیات نمودارگیری
۴	حفاری استوان کیش	۱۳۹۰/۰۲/۰۱	سهامی خاص	عملیات اجرایی و بهره برداری از دکل های حفاری
۵	توسعه فن آوری همیار مهندسی (تفاهم)	۱۳۹۱/۰۸/۱۶	سهامی خاص	ارائه خدمات طراحی و مهندسی مشاوره و فراهم نمودن دانش فنی مدل ها
۶	پترو کاریز امید کیش	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	سهامی خاص	ارائه خدمات فنی و حفاری جهت دار

گروه چهارم: حوزه خدمات نرم افزاری و مخابراتی (IT و ICT)

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱۳۸۴/۱۰/۲۴	سهامی خاص	فناوری اطلاعات اعم از سخت افزار و نرم افزار
۲	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد	۱۳۸۴/۱۱/۳۰	سهامی خاص	امور مربوط به کارتهای الکترونیکی اعم از اعتباری و ..
۳	فناوری اطلاعات و ارتباطات دانام کیش	۱۳۸۵/۰۹/۱۵	سهامی خاص	امور بازرگانی مربوط به بخش فن آوری اطلاعات
۴	دانش پژوهان فن آوران کاران	۱۳۸۳/۰۶/۱۰	سهامی خاص	فعالیت در سیستمهای امنیتی و نظارتی و دوربینهای مدار بسته
۵	پاسارگاد آریان قشم	۱۳۸۷/۰۸/۲۵	سهامی خاص	امور بازرگانی مربوط به بخش فناوری اطلاعات

گروه پنجم: حوزه ساختمانی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	سامان ساخت آریان	۱۳۸۵/۰۷/۰۹	سهامی خاص	ساختمانی / تجهیز شعب
۲	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	سهامی خاص	ساختمانی
۳	توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۱۳۸۶/۱۲/۲۲	سهامی خاص	ساختمانی / انبوه سازی
۴	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱۳۸۷/۰۳/۰۶	سهامی خاص	مدیریت و کنترل پروژه
۵	شرکت رام *	۱۳۸۹	سهامی خاص	ساختمانی

* تاریخ انتقال کامل مالکیت به گروه مالی پاسارگاد



گروه ششم: حوزه سلامت

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	نسیم سلامت پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	سهامی خاص	سرمایه گذاری، مدیریت بهره برداری و ارائه خدمات مربوط به حوزه سلامت

لازم به ذکر است که با عنایت به استانداردهای حسابداری تنها برخی از این شرکتها در شرکت اصلی تلفیق می شوند.

گروه اول: شرکتهای کلیدی در حوزه مالی

۱-۱- شرکت بانک پاسارگاد:

بانک پاسارگاد به استناد ماده ۹۸ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹/۰۱/۱۷ و ماده واحد قانون تاسیس بانکهای غیردولتی مصوب ۱۳۷۹/۰۱/۲۱ و سایر مقررات مربوطه طی شماره ۲۵۴۳۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بانک پاسارگاد مجوز عملیات بانکی به شماره ۲۸۴۹/هـ از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران را در تاریخ ۱۳۸۴/۶/۲۲ اخذ و فعالیت خود را به عنوان بانک هزاره سوم و تکیه بر شعار محوری "مشتری ذات بانک است" آغاز نمود. بانک پاسارگاد با سرمایه اولیه ۳,۵۰۰ میلیارد ریالی بیشترین سرمایه اولیه بانکهای خصوصی را در زمان تاسیس به خود اختصاص داده است. متعاقباً سرمایه بانک طی دو مرحله افزایش سرمایه طی سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و سپس سهامداران بانک، در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۲/۱۷ طرح افزایش سرمایه بانک تا مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال را طی چند مرحله تصویب و اجرای آن را در اختیار هیات مدیره قرار دادند که مرحله اول آن به مبلغ ۷,۷۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۸۸/۸/۱۸ عملی و ثبت گردید. طی سال ۱۳۸۹ سرمایه مذکور از طریق سلب حق تقدم و فروش سهام با صرف و ارائه سهام جایزه به سهامداران قبلی با ۲۰٪ افزایش به مبلغ ۲۳,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت که بزرگترین پذیره نویسی انجام شده در تاریخ اقتصاد کشور می باشد. در سال ۱۳۹۰، بانک سرمایه خود را از مبلغ ۲۳,۱۰۰ میلیارد ریال با افزایش ۱۸ درصدی به ۲۷,۲۵۸ میلیارد ریال رساند.

در سال ۱۳۹۱ بانک پاسارگاد توانست سرمایه خود را از مبلغ ۲۵۸,۲۷ میلیارد ریال به ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال برساند. در سال ۱۳۹۳ افزایش سرمایه ۴۰ درصدی صورت پذیرفت و سرمایه بانک به مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیارد ریال رسید. در نهایت در سال ۱۳۹۴ سرمایه بانک با ۲۰ درصد افزایش به مبلغ ۵۰,۴۰۰ میلیارد ریال رسید.

خلاصه اطلاعات مالی بانک پاسارگاد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵	درصد رشد
سرمایه ثبت شده	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	-
مجموع سپرده‌ها	۶۴۶,۵۸۹,۴۶۵	۴۹۷,۶۲۲,۶۷۰	٪۲۹,۹۴
مجموع تسهیلات	۵۸۹,۱۸۳,۴۱۱	۴۶۴,۳۸۹,۴۶۰	٪۲۶,۸۷
درآمد کل بانک	۱۱۶,۱۲۵,۲۷۷	۸۸,۶۵۰,۴۱۰	٪۳۰,۹۹
نسبت تسهیلات اعطایی به کل سپرده‌ها (درصد)	٪۹۱,۱۲	٪۹۳,۳۲	-
سود قبل از کسر مالیات	۲,۳۴۰,۶۲۴	(۶,۴۹۸,۲۱۰)	٪۱۳۶,۰۲
سود بعد از کسر مالیات	۲,۳۴۰,۶۲۴	(۶,۴۹۸,۲۱۰)	٪۱۳۶,۰۲
تعداد پرسنل - نفر	۳,۸۰۶	۳,۸۷۴	-٪۱,۷۵
تعداد شعب	۳۲۷	۳۲۷	-
سود هر سهم پس از کسر مالیات (EPS)	۴۶,۴۴	(۱۲۸,۹۳)	٪۱۳۶,۰۲

۱-۲- شرکت بیمه پاسارگاد:

شرکت بیمه پاسارگاد به منظور عرضه خدمات بیمه‌ای در سطح استانداردهای جهانی، کسب سود متوازن و همسو با مصالح و منافع ملی و فعالیت در زمینه بیمه‌های زندگی و غیر زندگی (به طور مستقیم و قبولی اتکایی) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۸ توسط گروه مالی پاسارگاد با سرمایه اولیه ۴۵۰ میلیارد ریال که ۵۰٪ آن توسط موسسین و پذیره نویسان پرداخت گردیده بود، تأسیس و به ثبت رسید. شرکت بیمه پاسارگاد در تاریخ‌های ۱۳۸۵/۱۱/۲۹ و ۱۳۸۶/۸/۵ به ترتیب موفق به اخذ پروانه فعالیت خود در کلیه رشته‌های بیمه و مجوز قبولی بیمه اتکایی از بیمه مرکزی ایران گردید. سرمایه شرکت بعد از چندین مرحله افزایش، نهایتاً در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱,۱۳۴ میلیارد ریال افزایش یافت و در دی‌ماه سال مزبور به ثبت رسید. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۶/۱ مجمع عمومی فوق‌العاده افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۱۳۴ میلیارد ریال به مبلغ ۴,۰۸۲/۴ میلیارد ریال تصویب گردید و مقرر شد طی دو مرحله از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، اندوخته سرمایه‌ای و اندوخته افزایش سرمایه تامین گردد که مرحله اول افزایش سرمایه مذکور انجام پذیرفته و سرمایه شرکت به مبلغ ۲,۰۴۱/۲ میلیارد ریال در تیرماه سال ۱۳۹۵ به ثبت رسیده است. مرحله دوم افزایش سرمایه برای رسیدن به مبلغ ۲,۵۵۱/۵ میلیارد ریال در خرداد ماه ۱۳۹۶ به ثبت رسید.

افتخارات بیمه پاسارگاد

- کسب رتبه ۸۱ در بیستمین سال تدوین فهرست شرکتهای برتر توسط سازمان مدیریت صنعتی برای عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکتهای بزرگ ایران
- کسب سطح یک توانگری مالی موسسات بیمه برای ششمین سال متوالی توسط بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران با نسبت توانگری ۱۲۹ درصد



- کسب عنوان شفاف ترین ناشر فرابورسی با توجه به احراز بالاترین امتیاز در شاخص اطلاع رسانی در سال ۱۳۹۶ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار
- دریافت تندیس کیفیت از سوی انجمن حامیان استاندارد و کیفیت در سومین همایش سراسری کیفیت به پاس تعهد به کیفیت در ارائه خدمات شایسته
- در هفتمین جشنواره ملی بهره‌وری، بیمه پاسارگاد تندیس بهترین عملکرد ۶ ساله از سال ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ در شاخص‌های بهره‌وری کل عوامل، سرمایه و رقابت‌پذیری و هزینه نیروی کار و درصد حاشیه سود خالص فروش سرانه را دریافت نمود.
- اخذ سه نشان "مدیریت مدرن و شایسته"، "اعتماد مشتریان" و "نوآوری و خدمات بیمه" از بزرگترین اجلاس سران و مدیران اقتصادی.
- دریافت تندیس انجمن دارندگان نشان استاندارد ایران به پاس تلاش در جهت کسب رضایت مندی مشتریان و کسب سهم بازار در دومین همایش کیفیت با رویکرد نقش کیفیت برتر در کسب رضایتمندی مشتری
- شرکت بیمه پاسارگاد به پاس تلاش بی شائبه در راستای ایفای تعهدات، اقدامات انسان دوستانه و عملکرد مناسب در زمینه مسئولیتهای اجتماعی موفق به دریافت تقدیر نامه کنفرانس ملی و فرهنگ سازمان با رویکرد توسعه و جایزه مسئولیت اجتماعی مدیریت از سوی انجمن مدیریت ایران شده است.

خلاصه اطلاعات مالی بیمه پاسارگاد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵	درصد افزایش	
اطلاعات سود و زیانی	حق بیمه صادره	۱۶,۲۰۵,۶۷۶	۱۱,۳۸۸,۷۹۸	٪۴۲,۳
	جمع درآمدها	۳۷,۰۰۰,۶۷۷	۲۵,۸۹۷,۸۰۲	٪۴۲,۸۷
	افزایش ذخایر فنی طی سال (سهم نگهداری)	۶,۳۶۸,۴۹۹	۳,۴۱۰,۲۸۱	٪۸۶,۷
	سود خالص پس از کسر مالیات	۸۴۱,۰۱۵	۷۱۲,۸۹۴	٪۱۷,۹۷
	افزایش اندوخته‌های قانونی و سرمایه‌های	۱۲۶,۱۵۲	۱۰۶,۹۳۴	٪۱۷,۹۷
سود نقدی	۳۳۱,۶۹۵	۳۵۷,۲۱۰	(٪۷,۱)	
ترازنامه‌ای اطلاعات	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴,۱۰۵,۹۱۵	۳,۲۷۱,۸۷۰	۲۵/۴۹
	جمع دارایی‌ها	۳۲,۲۸۶,۰۵۵	۲۲,۳۵۵,۴۵۴	۴۴/۴
	جمع ذخایر فنی	۲۴,۸۲۲,۹۳۴	۱۵,۹۵۶,۸۷۸	۵۵/۶
	جمع بدهی‌ها	۲۸,۳۰۵,۵۳۰	۱۸,۸۸۴,۴۰۴	۴۹/۹
	جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۹۸۰,۵۲۵	۳,۴۷۱,۰۵۰	۱۴/۷
	سرمایه ثبت شده	۲,۵۵۱,۵۰۰	۲,۰۴۱,۲۰۰	۲۵

۳-۱- شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ

صد در صد سهام شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ، متعلق به شرکت سرمایه گذاری پارس آریان و در واقع بازوی اجرایی این شرکت در سرمایه گذاری های خود می باشد. وجود این شرکت در کنار شرکت سرمایه گذاری پارس آریان موجب افزایش قدرت تحرک و برنامه ریزی های استراتژیک شرکت سرمایه گذاری پارس آریان گشته و کمک موثری به کارآمدی تصمیمات متخذه در سطح گروه می نماید.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه ثبت شده	۱	۱
سرمایه در جریان ثبت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۱۶۱,۸۹۴	۲۶۱,۱۷۷
درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۵۹۸	۲۷۸
سود خالص	۱۵۱,۷۷۳	۲۵۶,۹۳۵

۴-۱- شرکت لیزینگ پاسارگاد

شرکت لیزینگ پاسارگاد از جمله شرکت های موفق و مؤثر گروه مالی پاسارگاد می باشد که در سال ۱۳۸۵ ایجاد و در مدتی کوتاه پس از تغییر نام و افزایش سرمایه مورد نیاز به شرکتی پویا و فعال در "گروه" تبدیل گردید. شرکت به منظور اخذ مجوز تطبیق فعالیت با شرایط اعلامی از سوی بانک مرکزی برای شرکت های لیزینگ در سال ۱۳۸۷، اقدامات لازم را بعمل آورد و نهایتاً با تشکیل مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۵ نسبت به تغییر نام شرکت به شرکت لیزینگ پاسارگاد و اصلاح موضوع فعالیت شرکت بر طبق اساسنامه جدید اقدام نمود.

شرکت لیزینگ پاسارگاد در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۱۳ مجوز جدید فعالیت خود را از مدیریت کل نظارت بر بانکها و موسسات اعتباری اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی اخذ نمود. در اواخر سال ۱۳۹۴ مقرر گردید سرمایه شرکت از ۵۰۰ میلیارد ریال در سه سال ۱۳۹۵ به ۶۷۰ میلیارد ریال و به تدریج طی پنج سال به ۱۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد. در تاریخ تهیه گزارش مذاکرات با بانک مرکزی در تحقق مرحله اول افزایش سرمایه در جریان می باشد.

فعالیت شرکت لیزینگ پاسارگاد عمدتاً اعطاء خدمات تسهیلاتی جهت خرید واحدهای اداری، واحدهای تجاری، واحدهای مسکونی به منظور محل کسب و کار مجاز و همچنین خرید تجهیزات ساختمانی بادوام و مشارکت های مجاز در امر ساختمان می باشد که در نوع خود در کشور بی بدیل بوده و شرکت لیزینگ پاسارگاد را به شرکتی پیشرو در صنعت لیزینگ کشور تبدیل کرده است.



خلاصه اطلاعات مالی شرکت لیزینگ پاسارگاد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه ثبت شده	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع داراییها	۱,۷۶۴,۴۵۹	۱,۸۶۶,۴۲۰
درآمدهای عملیاتی	۱۱۷,۷۵۰	۲۰۰,۰۰۵
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳۹,۶۰۸	۱۳۹,۵۹۱
سود خالص	۵۷,۷۱۲	۷۲,۵۲۷

یکی از حوزه‌های فعالیت شرکت لیزینگ پاسارگاد در سالهای آغازین فعالیت خود، سرمایه‌گذاری در بخش ساختمان بوده است. شرکت لیزینگ پاسارگاد از سال ۱۳۸۷ که مجوز فعالیت خود را از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران دریافت کرد، هرگونه سرمایه‌گذاری در بخش ساختمان را از دستور کار شرکت خارج و نسبت به فروش و واگذاری پروژه‌های دردست خود اقدام نمود. این روند همچنان ادامه داشته بنحوی که شرکت لیزینگ پاسارگاد در سال ۱۳۹۶ نیز نسبت به واگذاری واحدهای ساختمانی قابل واگذاری خود اقدام نموده است.

۵-۱- شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد :

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به شماره ثبت ۶۸۸۹ با سرمایه پرداخت شده ۲۵ میلیارد ریال، فعالیت خود را از سال ۱۳۸۵ به عنوان یکی از زیر مجموعه های بانک پاسارگاد، در بازار سرمایه آغاز کرد. این کارگزاری هم اکنون با سرمایه ثبت شده و پرداخت شده ۱۸۰ میلیارد ریال و با ۸ شعبه در شهرهای تهران، اراک، قزوین، کیش، مشهد، اصفهان و بابلسرمشتریان زیادی را تحت پوشش خود قرار داده است.

طی سال مورد گزارش خدمات ارائه شده توسط شرکت در حیطه اساسنامه شرکت های کارگزاری و عمدتاً شامل موارد زیر بوده است:

خرید و فروش سهام، حق تقدم و اوراق مشارکت، خرید و فروش کالاهای فلزی، پتروشیمی و کشاورزی، فعالیت در بورس انرژی، مشاور پذیرش، مشاور عرضه اوراق بهادار، معامله قراردادهای آتی و معاملات بر خط.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۱۵۰,۳۳۰	۱۶۰,۵۷۹
سود قبل از کسر مالیات	۴۹,۱۵۶	۵۴,۶۳۲
سود خالص	۴۱,۵۰۶	۴۵,۰۹۰



۶-۱- شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد

شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۸ در تهران به ثبت رسید. زمینه فعالیت این شرکت، انجام کلیه خدمات صرافی از جمله خرید و فروش نقدی ارزهای معتبر، خرید حواله های ارزی، نقل و انتقالات ارز در داخل و خارج کشور از طریق صدور حواله، خدمات مشاوره ای و خرید و فروش مسکوکات می باشد. سرمایه شرکت در ابتدا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بوده است که با کسب مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی تا مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.





(مبالغ به میلیون ریال)

خلاصه اطلاعات مالی شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد:

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۱۸۰,۰۷۴	۱۳,۲۵۶,۱۶۴
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۴,۰۸۱	۱۹,۲۶۳
سود خالص	۹۱,۷۵۰	۷۳,۳۱۹

۷-۱- شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)

حضور و فعالیت شرکتهای دانش بنیان در کنار شرکتهای فعال در رشتههای مختلف اقتصادی، امری ضروری است. ارزیابی عملکرد شرکتهای و ارزش گذاری آنها، مشاوره در حوزه های تخصصی بازار پول و سرمایه، ارائه سیستمهای تصمیم ساز مدیریت و بسیاری دیگر از خدمات مدیریتی مالی از جمله خدماتی است که جهت استفاده در داخل و خارج از گروه مالی پاسارگاد بسیار ارزشمند ارزیابی می شود.

آیکو تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بوده و در حال حاضر مجوزهای عرضه، پذیرش، سبد گردانی، مشاور سرمایه گذاری را از سازمان مذکور دریافت نموده است. علاوه بر این آیکو عضو کانون مشاوران اعتباری و سرمایه گذاری بانکی و انجمن شرکت های مشاور سرمایه گذاری می باشد.



شرکت ارزش پرداز آریان از واحدهای پیشرو و مستقل در حوزه مطالعه، گردآوری، تحلیل و انتشار اطلاعات بنیادی ابزارهای مالی، شرکتها، صنایع و بازارهای مالی است. این شرکت انواع سیستمها و نرم افزارهای پردازش، تحلیل و بهینه سازی تصمیمات مالی را در حوزه های ارزش گذاری شرکتها، امکان سنجی پروژه ها، قیمت گذاری ابزارهای مالی، مدیریت پرتفولیو، مدیریت ریسک و عرضه و پذیرش سهام ارائه می نماید. یکی از مهم ترین بخش های فعالیت شرکت ارزش پرداز آریان، سیستم جامع مدیریت ریسک بانکها می باشد که مشتمل بر چهار ریسک عملیاتی، ریسک نقدینگی، ریسک اعتباری و بازار می باشد که طراحی، اجرا و پیاده سازی نرم افزارهای شرکت در این بخش موفقیت های ممتازی را نصیب شرکت در مقایسه با رقبای خارجی کرده است. سیستمها و نرم افزارهای تولید شده در این شرکت که مجموعه ای از ابزارهای اطلاعاتی بسیار قدرتمند را در زمینه "سیستم های پشتیبان تصمیم مالی" و "خدمات مالی" تشکیل می دهند بدین شرح است:

- نرم افزار آیکو هلدینگ
- مدیریت سرمایه گذاری هلدینگ ها و بانکها
- نرم افزار آیکوسیگما
- ارزش گذاری شرکتها
- نرم افزار آیکو دلتا
- ارزش گذاری مشتقه ها
- نرم افزار آیکو بتا
- مدیریت پرتفولیو
- نرم افزار آیکو VaR
- مدیریت ریسک
- نرم افزار آیکو کاست
- مدیریت بهای تمام شده پروژه ها
- نرم افزار آیکو فاند
- مدیریت سبد اختصاصی
- نرم افزار آیکو دیتا
- تجمیع و پردازش اطلاعات آیکو
- نرم افزار آیکو الگو
- معاملات الگوریتمی
- نرم افزار آیکو پورتال
- پورتال مدیریت فرآیندها و مستندات شرکتی

خلاصه اطلاعات مالی شرکت ارزش پرداز آریان: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه ثبت شده	۱۱۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵۸,۳۷۲	۳۵,۸۱۴
درآمدهای غیر عملیاتی	۸,۷۴۷	۸,۸۲۸
سود خالص	۸,۰۲۹	۷,۰۵۲



گروه دوم: شرکت های فعال در حوزه صنایع معدنی

هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در آذرماه ۱۳۸۶ و با سرمایه اولیه ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است و در حال حاضر بیش از ۱۳,۰۰۰ نفر سهامدار حقیقی و حقوقی دارد و در مجموع حدوداً ۸۰٪ از آن به طور مستقیم و غیر مستقیم متعلق به گروه مالی پاسارگاد می باشد.

عمده منابع مالی اجرای پروژه های مزبور در افق ده ساله این شرکت از طریق فاینانس و یوزانس از منابع خارجی تامین گردیده است و شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه، اعتبار خود را جهانی کرده و رهبری بازار منطقه خاورمیانه را در دست خواهد گرفت.

در راستای استراتژی های تعریف شده برای شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه، این شرکت با بازبینی اصولی و بنیادین در ساختار بخش های ستادی و اجرایی خود، با راه اندازی شرکت های زیر مجموعه که جمعاً اجرای ۲۱ پروژه توسعه ای و ۵ طرح اکتشافی تعریف شده را در برنامه خود دارند، زمینه جهش فرا روی خود را مهیا نموده است. در افق پنج ساله این شرکت سبد تولیدات سالیانه متنوعی دیده شده که با نیل به این اهداف، این شرکت در زمره شرکت های پیشیناز در حیطه معدن و تولیدات معدنی قرار خواهد گرفت. تولیدات سالیانه پیش بینی شده در افق پنج ساله شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به شرح زیر می باشد:

ظرفیت سالیانه تولید	
۸ میلیون تن	کنسانتره سنگ آهن
۷/۵ میلیون تن	گندله سنگ آهن
۴/۲ میلیون تن	فولاد خام
۱/۱ میلیون تن	کنسانتره زغال سنگ
۸۰۰ هزار تن	کک متالورژی
۵۰ هزار تن	کاند مسی
۲۴ هزار تن	صنایع پایین دستی مس
۱۲ هزار تن	فروسلیسیم



در حال حاضر تعداد ۱۱ طرح مختلف از مجموعه طرح‌های تعریف شده به شرح جدول زیر به بهره‌برداری رسیده است:

جدول طرح‌های به بهره‌برداری رسیده

ردیف	نام کارخانه	محصول
۱.	احیاء مستقیم بردسیر	آهن اسفنجی
۲.	کنسانتره سیرجان	کنسانتره آهن
۳.	کنسانتره زرنند	کنسانتره آهن
۴.	گندله سازی زرنند	گندله آهن
۵.	گندله سازی سیرجان	گندله آهن
۶.	گندله سازی بوتیا	گندله آهن
۷.	کک سازی زرنند	کک متالورژی و قطران
۸.	فرآوران زغال پابدانا	کنسانتره زغال
۹.	فروسیلیس غرب پارس	فروسیلیس
۱۰.	مجتمع مس چاه موسی	کاند مسی
۱۱.	بابک مس	لوله مسی





همچنین آخرین وضعیت طرح‌های باقیمانده که طی سال‌های بعد به بهره‌برداری خواهند رسید به شرح جدول زیر می باشد:

پروژه‌های در دست اجرای میدکو و درصد پیشرفت آنها تا پایان سال ۱۳۹۶

ردیف	نام پروژه	محصول	ظرفیت (تن)	درصد پیشرفت
۱	توسعه فروسیلیس همدان	فروسیلیس	۱۲,۰۰۰	۹۹/۷۵
۲	خردایش مجدد سیرجان	--	--	۹۷/۳۷
۳	کارخانه فولاد سازی بردسیر	بیلت و بلوم فولادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۴۶
۴	کارخانه کاتد مس شهر بابک	کاتد مس	۵۰,۰۰۰	۹۱/۱۴
۵	کارخانه فولاد سازی زرنند	بیلت و بلوم فولادی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۳/۰۲
۶	کارخانه فرآوری ذغال سنگ طبس	کنسانتره ذغال سنگ	۵۵۰,۰۰۰	۶۸/۰۶
۷	سامانه خنک سازی کک به روش خشک	--	--	۶۷/۰۰
۸	کارخانه آهک و دولومیت کرمان	آهک و دولومیت پخته	۴۰۰,۰۰۰	۶۲/۲۲
۹	معدن ذغال سنگ خمروود	ذغال سنگ	--	۳۷/۰۰
۱۰	کارخانه احیاء مستقیم و فولاد سازی بوتیا	بیلت و بلوم فولادی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲/۶۱
۱۱	راهکار جامع اطلاعاتی میدکو (ERP)	--	--	۲۰/۲۵
۱۲	واحد برق بوتیای کرمان	الکتریسیته	۵۰۰ مگا وات	۱/۴

خلاصه اطلاعات مالی شرکت میدکو:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه	۲۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۰,۰۰۰
مجموع دارایی‌ها	۳۹,۶۴۸,۱۳۶	۴۱,۴۶۸,۱۹۷
درآمد های عملیاتی	۴,۶۶۸,۸۷۸	۲,۹۸۳,۷۲۸
سود خالص	۴,۵۳۲,۸۹۳	۲,۸۴۸,۳۸۶

گروه سوم: شرکتهای فعال در حوزه نفت و گاز و پتروشیمی

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

این شرکت با هدف سرمایه‌گذاری در بخش انرژی و صنایع وابسته از طریق ایجاد یک سبد دارایی متوازن با هدف کسب سودآوری مناسب، در اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۷ آغاز به کار کرده است.

در سال ۱۳۹۶ فعالیتهای شرکت در حیطه ماموریت تعریف شده و با هدف سرمایه‌گذاری در طرحها و پروژهها در حوزه نفت و گاز، پتروشیمی و پالایشگاه و نیروگاهی ادامه یافت. موقعیت شرکت براساس عملکرد مالی منتهی به سال ۱۳۹۴ از رتبه ۱۲۲ به رتبه ۱۰۵ در بین ۵۰۰ شرکت برتر کشور ارتقاء یافته است.

اهم فعالیت‌های شرکت طی سال ۱۳۹۶ به شرح زیر می‌باشد

- بخش بالادستی نفت و گاز (اکتشاف و استخراج نفت و گاز)
- بخش تولید برق و انرژی‌های نو
- بخش پائین دستی نفت و گاز (پالایشگاه پتروشیمی، ذخیره سازی و انتقال)
- بخش میان دستی نفت و گاز (خطوط لوله، مخازن، پایانه‌ها، تجارت و بازرگانی)

• بخش بالادستی نفت و گاز (اکتشاف و استخراج نفت و گاز)

فعالیت‌های این بخش شامل فعالیتهای توسعه میداین نفت و گاز، عملیات حفاری، خرید دکل دریایی و ملحقات آن، خدمات فنی حفاری و طراحی و ساخت نرم افزار شبیه سازی مخازن خلاصه می‌شود. در بخش توسعه میداین نفت و گاز در سال ۱۳۹۶ شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد که صلاحیت آن توسط وزارت نفت برای توسعه میداین نفت و گاز مورد تأیید قرار گرفته است، ضمن تجهیز خود اقدام به انجام مطالعات طرح توسعه میداین سپهر و جفیر نمود و پیشنهاد خود را به شرکت ملی نفت اعلام نمود. پس از انجام مذاکرات اولیه، قراردادی بسیار فشرده در خصوص توسعه این میداین نفتی مابین شرکت ملی نفت ایران و شرکت گسترش انرژی پاسارگاد در تاریخ ۲۷ اسفند منعقد گردید.

حجم سرمایه‌گذاری در این میداین در طول ۲۰ سال حدود ۲/۴ میلیارد دلار خواهد بود. بدین ترتیب شرکت گسترش انرژی پاسارگاد اولین شرکت ایرانی است که موفق به عقد قرارداد در قالب قراردادهای جدید نفتی IPC با شرکت ملی نفت شده است. علاوه بر میداین جفیر و سپهر میدان نفتی شادگان نیز در شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد مورد مطالعه قرار گرفته و پیشنهاد توسعه این میدان نفتی نیز به شرکت مناطق نفت خیز جنوب ارائه شده و در زمان گزارش در حال بررسی توسط کارفرما می‌باشد.

در بخش عملیات حفاری در سال ۱۳۹۶ عملیات حفاری دستگاه پاسارگاد ۱۰۰ در میدان نفتی اسفند در منطقه دریایی سیری که در حوزه فعالیت شرکت نفت فلات قاره ایران می‌باشد توسط شرکت استوان کیش ادامه یافت. با تغییر ساختار



مدیریتی و بکارگیری قابلیت‌های حرفه ای کارآرایی دستگاه حفاری در سال ۹۶ به ۹۸/۵ درصد رسید. با اتمام عملیات حفاری در منطقه سیری جهت بکارگیری دکل در سایر مناطق در مناقصاتی که توسط شرکت نفت فلات قاره و شرکت نفت و گاز پارس برگزار گردید شرکت نمود، نهایتاً قراردادی با شرکت نفت و گاز پارس جهت بکارگیری دکل به مدت دو سال اخیراً منعقد گردید که دکل حفاری برای استقرار در محل مورد نظر در حال حمل است. با توجه به تاخیرات مکرر شرکت سازنده و عدم ایفای تعهدات نسبت به ساخت و تحویل دکل دوم، تصمیم به لغو قرارداد و ضبط ضمانتنامه مربوطه گرفته شد. هم اکنون یک تیم حقوقی از شرکت گسترش به همراه یک مشاور حقوقی چینی در حال پیگیری و تهیه لوایح مربوطه جهت احقاق حقوق و مطالبات شرکت از سازنده است.

موضوع خرید دکل دریایی و ملحقات آن در سال ۱۳۹۲ در شرکت گسترش انرژی پاسارگاد پی گیری گردید. امکان استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی در دستور کار قرار گرفت که به همین منظور طرح سرمایه گذاری در خرید دکل به وزارت نفت ارائه و این وزارت خانه نیز ضمن تائید سرمایه گذاری رسماً شرکت گسترش انرژی را جهت اخذ ۱۸۰ میلیون دلار تسهیلات به صندوق توسعه معرفی نمود. خرید ملحقات و تجهیزات جانبی که قابلیت کار روی دکل دریایی و خشکی را دارند انجام و مذاکراتی با عرضه کنندگان دکل دریایی جهت امکان خرید دکلهای فویتر، مدرن تر و با قیمت ارزانتر در جریان است. از دیگر فعالیت‌های بخش بالادستی نفت و گاز می‌توان به خدمات فنی حفاری اشاره نمود. این خدمات در سال ۱۳۹۶ مثل سال گذشته در قالب دو شرکت پترودانیا کیش و شرکت پتروکاریز امید کیش به متقاضیان ارائه گردید. طراحی و ساخت نرم‌افزار شبیه سازی مخازن هیدروکربوری با ویژگی‌های مخازن ایران از دیگر فعالیت‌های بخش بالادستی نفت و گاز می‌باشد.

• بخش تولید برق و انرژی‌های نو

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد از طریق شرکتهای زیر مجموعه خود در بخش تولید برق و انرژی های نو نیز فعالیت دارد. شرکتهای فعال در این حوزه بشرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	فعالیت
۱.	مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	بهره‌گیری از نیروگاه‌های خوی و ارومیه
۲.	پرتو شمس تابان	مدیریت نیروگاه خوی
۳.	تدبیرسازان سرآمد	مالکیت نیروگاه ارومیه
۴.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	مالکیت نیروگاه شریعتی
۵.	قشم مولد	مجری احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی سیکل ترکیبی در جزیره قشم
۶.	نیرو گستر سیرجان	مجری طرح احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی
۷.	توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	سرمایه گذاری در توسعه انرژی های نو و تجدید پذیر

نیروگاه خوی

نیروگاه خوی از نوع سیکل ترکیبی بوده و دارای در دو واحد گازی هر کدام به ظرفیت ۱۲۳/۴ مگاوات و یک واحد بخار به ظرفیت ۱۰۲/۵ مگاوات بوده و ظرفیت اسمی بلوک نیروگاه ۳۵۰ مگاوات می باشد. در سال گذشته در این نیروگاه با اعلام و حفظ آمادگی برای تولید ۲،۲۳۹ مگاوات ساعت حدوداً ۲،۰۲۸ مگاوات ساعت انرژی تولید و به فروش رفته است. درآمد نیروگاه از محل تولید و فروش انرژی ۷۷۳ میلیارد ریال بوده که نهایتاً منجر به سود ناخالص ۴۱۴ میلیارد ریال شده است.

نیروگاه شریعتی

نیروگاه شریعتی واقع در شهر مشهد شامل یک مجموعه ۳۵۰ مگاواتی سیکل ترکیبی و ۶ واحد گازی (۶×۲۵) مگاواتی کلاً به ظرفیت تولید ۵۰۰ مگاوات انرژی الکتریکی می باشد. راندمان تولید در سیکل ترکیبی ۴۶/۵ درصد و در واحدهای گازی ۲۱/۹ درصد بوده است که درآمد برق نیروگاه در سال ۱۳۹۶ معادل ۱۳۵۹ میلیارد ریال بوده که نسبت به سال ۱۳۹۵ حدوداً ۸ درصد کاهش یافته است. این کاهش عمدتاً به علت تغییر در روش ها و تعرفه های خرید برق از سوی وزارت نیرو بوده است.

نیروگاه ارومیه

نیروگاه سیکل ترکیبی ارومیه در استان آذربایجان غربی در زمینی به مساحت ۱۲۰ هکتار احداث شده که شامل ۶ واحد جمعاً ۹۵۴ مگاوات است. در سال ۱۳۹۶ این نیروگاه ضمن اعلام و حفظ آمادگی برای تولید ۶،۳۸۷ مگاوات ساعت، ۳،۷۱۵ مگاوات ساعت انرژی تولید و به فروش رسانده است. درآمد حاصل از این عملیات در سال گذشته ۲،۵۰۹ میلیارد ریال بوده که ۹۱ درصد آن یعنی ۲،۲۸۶ میلیارد ریال آن در بازار برق و ۹ درصد بقیه از طریق بورس انرژی و قرارداد دو جانبه به فروش رفته است. درآمد حاصل از فروش برق در سال ۱۳۹۵ برابر ۲،۵۳۴ میلیارد ریال بوده است که این مبلغ از محل تولید ۳۲۰۵ مگاوات ساعت انرژی و ۶۵۲۰ مگاوات ساعت آمادگی حاصل گردیده است.

از دیگر نیروگاه های فعال در بخش تولید برق و انرژی های نو می توان به نیروگاه قشم مولد اشاره کرد، نیروگاهی ۵۰۰ مگاواتی با سیکل ترکیبی است.

• بخش پایین دستی نفت و گاز (پتروشیمی، پالایش، ذخیره سازی و انتقال)

فعالیت های این بخش به شرح جدول زیر ارائه می گردد:

ردیف	شرح	موضوع فعالیت
۱.	مجتمع بوتان (Butacum)	تولید محصولات زنجیره پایین دستی گاز بوتان
۲.	پالایشگاه نفت سنگین قشم	تولید قیر Bitumen و نفت سبک
۳.	پروژه احداث پالایشگاه میعانات گازی در سیراف	مجموعه فراگیر پالایشی سیراف
۴.	پروژه احداث واحد متانول، پروپیلن و زنجیره پائین دستی پروپیلن	تولید متانول از گاز طبیعی، تولید پروپیلن و واحدهای پائین دستی آن
۵.	طرح پتروشیمی سینا (مکران چابهار)	طرح های اوره آمونیاک، متانول، متانول آمونیاک، انواع پلی اتیلن، آروماتیک، MEG, MTP و کریستال ملامین
۶.	پتروشیمی فجر کرمان	تولید پروپیلن از گاز طبیعی
۷.	پروژه های گاز رسانی	اجرای طرح های خطوط لوله سراسری



خلاصه اطلاعات مالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه	۱۱,۳۱۶,۴۷۱	۹,۱۸۸,۲۹۴
مجموع دارایی‌ها	۲۰,۳۴۷,۹۰۹	۱۶,۲۷۶,۵۳۵
درآمد های عملیاتی	۸۰۶,۶۵۷	۶۸۴,۴۵۲
سود خالص قبل از مالیات	۱,۲۱۰,۴۴۵	۴۵۵,۷۰۰

گروه چهارم: شرکتهای فعال در فناوری اطلاعات

۴-۱- شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)

تاسیس شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ) یکی از دستاوردهای ارزنده "گروه مالی پاسارگاد" به حساب می آید. حضور سرمایه انسانی جوان و پرنرژی و سرآمد که از بین فارغ التحصیلان تراز اول معتبرترین دانشگاه های کشور انتخاب شده اند و بعضاً از مدال آوران مسابقات علمی در دنیا می باشند، بدنه علمی و کارشناسی این مجموعه را چنان قدرت بخشیده است که می تواند پیچیده ترین سیستم های اجرایی در این حوزه را در کوتاه ترین زمان ممکن طراحی و اجرا نماید. این شرکت در دی ماه ۱۳۸۴ به منظور تحقق نیازمندی های گروه مالی پاسارگاد در عرصه فناوری اطلاعات و ارتباطات تأسیس شده است. شرکت فناپ، مدت کوتاهی پس از آغاز بکار خود نه تنها در گروه مالی پاسارگاد بلکه به عنوان یک شرکت مطرح در امور فناوری اطلاعات و ارتباطات در جامعه انفورماتیک کشور معرفی شد. مجوز افزایش سرمایه تا مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ از مجمع عمومی فوق العاده شرکت اخذ شد و بر این اساس در سال ۱۳۹۶ سرمایه شرکت به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

گستره بسیار وسیع فعالیتها در حوزه ICT شرکت فناپ را برآن داشته تا با ایجاد شرکتهای متعدد که در زمینه های متنوع فناوری اطلاعات و ارتباطات فعالند خود به شرکت هلدینگ این گروه تبدیل و وظیفه راهبری آنها را به عهده گیرد. عملکرد شرکت فناپ در طی سال های گذشته مشتمل بر اجرای پروژه های فن آوری و اطلاعات در حوزه ها و زمینه های مختلف بوده است که مهمترین آن طراحی و پیاده سازی سیستم Core Banking برای بانک پاسارگاد و تعداد دیگری از بانکهای کشور با تعداد شعب متعدد می باشد.

فناپ در زمینه های زیر فعالانه حضور دارد:

- حوزه خدمات مالی (بانک، بیمه و بورس)
- حوزه پرداخت و تجارت الکترونیک
- حوزه راهکارهای جامع یکپارچه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ERP)
- حوزه زیر ساخت فناوری اطلاعات و ارتباطات
- حوزه فناوری ارتباطات و خدمات ارزش افزوده

اهم برخی اقدامات گروه شرکت های فناپ عبارتند از:

۱. یکپارچه سازی کسب و کارهای اعضای کنسرسیوم دریافت پروانه ی ایجاد و بهره برداری از شبکه ارتباطات ثابت (FCP) و یکپارچه سازی شبکه زیر ساختی تحویل گرفته شده از اعضا
۲. انعقاد قرارداد شرکت فناپ تلکام با ۲۷ عاملیت فروش
۳. خرید ۷۱ پروانه ISDP، ISP و VOIP از دارندگان پروانه و ارتقای امتیاز شرکت فناپ تلکام در این زمینه
۴. اتصال به مراکز زیر ساخت در ۲۲ استان کشور جهت ارائه خدمات ارتباطات ثابت
۵. دریافت قریب به ۶۴,۰۰۰ عدد طرح پورت ADSL در ۲۶۱ مرکز در ۲۰ استان کشور
۶. انعقاد قرارداد با رایتل به عنوان اپراتور میزبان جهت دریافت پروانه MVNO
۷. مذاکرات و نهایی سازی قرارداد با شرکت Gemalto جهت تامین سیم کارت پس از دریافت پروانه MVNO
۸. حضور فعال بخش تلکام هلدینگ در فاز اول و دوم شبکه ملی اطلاعات
۹. سرویس دهی به بسیاری از بزرگترین، پر ترافیک ترین و حساس ترین وب سایت های کشور در شبکه توزیع محتوای ابرآروان
۱۰. راه اندازی سامانه امنیت ابری ابر آروان و دفع گسترده ترین حملات DDOS به وب سایت های فروشگاه های و درگاه های پرداخت میانی
۱۱. راه اندازی پلتفرم ویدیویی ابر آروان و پخش زنده مهم ترین رویدادهای صدا و سیما (شامل فوتبال های خارجی و داخلی)، آیو و پخش زنده سخنرانی های ریاست محترم جمهور
۱۲. دریافت پروانه فعالیت اپراتور خدمات تلویزیونی مبتنی بر پروتکل اینترنتی (IPTV و/ یا OTT) از سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ توسط شرکت باران تلکام
۱۳. شروع به کار رسمی تلویزیون اینترنتی آیو و جذب بیش از ۳۰۰ هزار کاربر



۱۴. مذاکره و انعقاد قرارداد با اپراتورهای اصلی موبایل کشور و ۴ اپراتور ارتباطی ثابت (FCP) برای سرویس تلویزیون اینترنتی آیو
۱۵. دریافت مجوز تاسیس سند (سامانه نمایش درخواستی - VOD) توسط باران تلکام از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۱۶. تامین بیش از ۶۰۰۰ ساعت محتوای ویدیویی و اقدام به تولید محتوای اختصاصی ویدیویی برای تلویزیون اینترنتی آیو
۱۷. دریافت مجوز اگریگیتور عمومی محتوا از همراه اول به عنوان پنجمین اگریگیتور عمومی همراه اول و تنها اگریگیتور خارج از مالکیت این اپراتور توسط حوزه ارزش افزوده هلدینگ
۱۸. طراحی و پشتیبانی از رسانه های آنلاین برنامه ۹۰ و دستیابی به حدود ۱ میلیون مخاطب در روز
۱۹. انتشار بیش از ۱۵۰ بازی موبایلی خارجی در ایران و عرضه ۳ بازی جدید ایرانی (دانلود ۵۰۰ هزار نسخه از یکی از بازی های ارائه شده ظرف مدت ۱ ماه) توسط شرکتهای حوزه ارزش افزوده هلدینگ
۲۰. راه اندازی و دریافت پروانه بهره برداری خط تولید دستگاه POS که پیش از این ۱۰۰٪ وارداتی بود در منطقه آزاد اروند تحت لیسانس شرکت Castles
۲۱. تولید حدود ۴۰ هزار دستگاه POS در سال ۱۳۹۵ و تولید داخلی حدود ۲۰٪ از قطعات یدکی دستگاه های POS که پیش از این تماما وارداتی بود و استخدام ۴۰ نفر نیرو در منطقه محروم اروند
۲۲. عقد قرارداد با بانک سپه برای ارائه خدمات پرداخت از طریق ۵۰ هزار پایانه فروش
۲۳. افزایش ۶۰ درصدی تعداد دستگاه های خود پرداز خارج از شعب بانک پاسارگاد توسط شرکت پارسا
۲۴. تاسیس دومین شرکت خروجی مرکز شتاب دهی ICT با نام ریتون سامانه پارسه (سهامی خاص) در حیطه پرداخت
۲۵. برنده شدن در مناقصات پشتیبانی بانک رفاه و خرید دستگاه های خود پرداز بانک های رفاه و پست بانک توسط شرکت آدونیس
۲۶. اخذ نمایندگی شرکت G&D برای دستگاه های Sorter توسط شرکت آدونیس
۲۷. عقد قرارداد کارت هوشمند دانشجویی دانشگاه آزاد اسلامی با بانک عامل توسط شرکت فرافن

خلاصه اطلاعات مالی شرکت فناپ:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
مجموع دارایی ها	۷,۳۶۹,۹۶۳	۶,۰۷۰,۴۹۴
درآمد های عملیاتی	۶,۷۸۶,۰۳۲	۶,۸۲۹,۳۵۹
سود خالص	۲۹۰,۱۱۷	۲۷۷,۶۳۳

۲-۴- شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد

شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (سهامی خاص) با مسئولیت راهبری خدمات پرداخت الکترونیک به عاملیت بانک پاسارگاد و با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۳۰ آغاز به کار نمود. سرمایه شرکت در پایان سال ۱۳۹۴ براساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۷/۲۰ مقرر گردید سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در یک یا چند مرحله افزایش یابد که بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۸ سرمایه شرکت به مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال افزایش یافت و بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد با حفظ استانداردهای بین المللی خدمات پرداخت الکترونیک، اقدام به بسترسازی جهت ارائه خدمات پرداخت الکترونیک با استفاده از ابزارهای نوین این صنعت نموده است. ماموریت تعریف شده برای این شرکت به شرح زیر می باشد:

- افزایش و توسعه شبکه پذیرندگان پایانه های فروش (POS)
- صدور انواع کارتها و توسعه بازاریابی کارتهای اعتباری گروه برای ارائه به کارکنان سازمانها و شرکتهای
- توسعه و گسترش استفاده از پایانه های فروش اینترنتی e-Payment و ایجاد فروشگاههای مجازی
- برنامه ریزی و اجرای طرح جابجایی پایانه های (پذیرندگان) غیرفعال و کم فعالیت با پایانه های (پذیرندگان) فعال، بالاتر از حداقل مورد انتظار
- ادامه سازماندهی و تکمیل سرمایه انسانی کارآزموده، کارآمد و موثر
- توسعه فعالیت برای بازاریابی طرحهای ویژه
- استفاده از ابزار تشویقی اعطای امتیازات به اعضاء باشگاه مشتریان شرکت
- طراحی، برنامه ریزی و اجرای برنامه های آموزشی مستمر

شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد در سال ۱۳۹۶، ۳,۷۴۵,۳۲۸ کارت در انواع مختلف را به فروش رسانده است. همچنین این شرکت تاکنون ۴۰۲,۱۷۲ پایانه فروش فعال را در مراکز عمده فروش کالا و خدمات در سطح کشور نصب و راه اندازی نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

خلاصه اطلاعات مالی شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد:

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
مجموع داراییها	۲,۲۲۸,۶۰۸	۲,۳۰۲,۷۵۸
سود عملیاتی	۱۹۹,۹۷۶	۲۷۸,۲۰۹
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۸۰,۶۷	۱۱,۳۴۹
سود قبل از مالیات	۲۰,۰۴۴	۶۷,۰۸۲

**گروه پنجم: شرکت های فعال در حوزه ساختمانی:****۱-۵- شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد:**

شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد در تاریخ ۱۳۸۷/۳/۶ با هدف سرمایه گذاری و ساخت پروژه های مسکونی، اداری، تجاری کوچک و متوسط و همچنین ساخت پروژه های بزرگ با استفاده از منابع مالی خارج از شرکت شامل اخذ تسهیلات بانکی، مشارکت با اشخاص ثالث تاسیس شد. سرمایه شرکت در زمان تاسیس یکصد میلیارد ریال بوده و با اعمال افزایش سرمایه در مراحل متعدد در حال حاضر مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال می باشد. در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۰ مقرر گردید سرمایه شرکت طی ۵ سال آینده به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد که نحوه اجرای آن به هیات مدیره تفویض گردید. بر اساس مصوبه یاد شده هیات مدیره در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۲۵ سرمایه شرکت را از مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال به ۳۲۰ میلیارد ریال افزایش داد که مراحل قانونی آن در دست اجرا می باشد.

شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد در زمینه های گسترده ای فعال بوده و حاصل این فعالیت سه پروژه اجرایی و شش پروژه آماده برای فروش است.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد**(مبالغ به میلیون ریال)**

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سرمایه	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
مجموع دارایی ها	۵,۶۸۷,۵۸۶	۴,۵۴۳,۹۷۹
سود عملیاتی	۱۰۲,۳۱۶	۱۴۵,۸۵۳
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱,۴۷۶	۴۵,۸۰۷
سود قبل از مالیات	۱۰۲,۸۸۵	۱۱۳,۴۶۱

۲-۵- شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین

شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین در شهریورماه ۱۳۸۶ و با سرمایه اولیه ۵۰ میلیارد ریال به ثبت رسید. این مبلغ تا پایان سال ۱۳۹۶ طی چند مرحله افزایش سرمایه تا میزان ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. هدف از تاسیس این شرکت، سرمایه گذاری در خرید و ساخت انواع پروژه های ساختمانی در اقصی نقاط کشور می باشد.

فعالیت های این شرکت را می توان در دو شاخه سرمایه گذاری در بخش ساختمان و مسکن و ارائه خدمات پیمان مدیریت طبقه بندی کرد. در شاخه اول فعالیت سه پروژه فعال و در شاخه دوم یک پروژه در حال اجرا است. یکی از پروژه های شرکت، احداث مجموعه بزرگ نگین در خیابان آیت اله شیرازی مشهد و در ۲۰۰ متری غربی حرم مطهر امام رضا می باشد. پروژه مزبور در حال حاضر به اتمام رسیده و بخش اقامتی و واحدهای تجاری به فروش رسیده است. بر اساس برآورد انجام شده سود حاصل از ساخت و فروش پروژه مذکور جمعاً مبلغ ۳۳۷/۰۶ میلیارد ریال می باشد.



۴-۵- شرکت رام

شرکت رام به منظور ساخت پروژه تجاری، اداری، مسکونی نسترن تاسیس گردید. کل سهام شرکت مذکور در سال ۱۳۸۹ به شرکت‌های سرمایه گذاری پارس آریان و سرمایه گذاری پارس حافظ منتقل گردید و لذا مسئولیت کامل اداره این شرکت نیز به شرکت سرمایه گذاری پارس آریان واگذار گردید.

وَإِذَا مَرِضْتُ فَهُوَ يَشْفِينِ و چون بیمار شوم او مرا درمان می بخشد.

(آیه ۸۰ سوره شمس)

دستِ مادر دستِ درمان دستِ تان در دستِ ماست

گروه ششم: حوزه سلامت:

در راستای تقویت مشارکت بخش خصوصی در حوزه سلامت و ارتقا سلامت هموطنان و با توجه به کمبود فضای فیزیکی در حوزه سلامت و با در نظر گرفتن نیاز های اعلامی وزارت بهداشت و ایفای مسئولیت های اجتماعی گروه مالی پاسارگاد در ارائه خدمات شایسته به مردم شریف کشورمان، شرکت نسیم سلامت پاسارگاد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ با هدف سرمایه گذاری، مدیریت بهره برداری و ارائه خدمات مربوط به حوزه سلامت تاسیس گردیده است که در این راستا اقدام به تاسیس ۷ بیمارستان به ظرفیت ۷۰۰۰ تخت به همراه امکانات جانبی از قبیل هتلینگ و مسکونی مناسب و سایر امکانات پشتیبانی و همچنین مجموعه های دانشگاه علوم پزشکی در سطح بالاترین استانداردهای بین المللی در شش شهر قم، قزوین، اهواز، مشهد، کرج و تهران گردیده است. این بیمارستان ها بر اساس مدل مشارکتی بخش خصوصی و دولتی (PPP) فعالیت می نمایند و با همکاری وزارت محترم بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۶۰٪ ظرفیت بیمارستان های ذکر شده با بالاترین کیفیت و تعرفه دولتی به هموطنان ارائه خدمت می نماید.



سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد

"سرمایه انسانی" در شرکت‌های عضو گروه مالی پاسارگاد نقش بسیار موثری را در کسب موفقیت‌ها ایفاء می‌کند. در حقیقت، تکیه‌گاه مدیریت شرکت‌ها، همکاران دلسوز و کارآمد شاغل در آن‌ها هستند که بنا به فرهنگ سازمانی گروه، از آنان بعنوان "سرمایه انسانی" گروه یاد می‌شود.

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد اعم از شرکت‌های مشمول و غیرمشمول تلفیق را ۴۲،۲۲۸ نفر می‌باشد که اکثریت قریب به اتفاق آنان را جوانان تحصیل کرده و متعهد تشکیل می‌دهند. آموزش‌های منسجم و برنامه ریزی شده قبل از شروع به کار موجب گردیده تا سرمایه انسانی شاغل ارزشهای گروه را شناخته و خود را پایبند و ملزم به رعایت آنها نمایند. بعلاوه آموزش‌های تخصصی و حین خدمت در هریک از شرکت‌های گروه با جدیت دنبال می‌شود تا سرمایه انسانی گروه همواره نسبت به دانش حرفه‌ای خود روزآمد باشند. بانک پاسارگاد به تنهایی ۳،۸۰۶ نفر از این سرمایه با ارزش را که برگزیده از بین ده‌ها هزار متقاضی می‌باشند، در اختیار دارد. سایر شرکت‌های عضو گروه مالی پاسارگاد نیز در بکارگیری افراد ذیصلاح و کارآمد تاکید خاص دارند بطوریکه بیش از ۷۵٪ آنان دارای تحصیلات کارشناسی و بالاتر هستند. جدول زیر توزیع سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد در حوزه‌های مختلف فعالیت را نشان می‌دهد:

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد

ردیف	نام شرکت	جمع کل
۱	سرمایه گذاری پارس آریان	۲۱
۲	بانک پاسارگاد	۳،۸۰۶
۳	گروه شرکت‌های هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (با احتساب پیمانکاران)	۱۲،۰۷۹
۴	بیمه پاسارگاد (با احتساب نمایندگی‌ها)	۱۹،۹۵۰
۵	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۳،۰۰۳
۶	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	۸۸۵
۷	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد	۴۳۳
۸	کارگزاری بانک پاسارگاد	۹۲
۹	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۳۲
۱۰	گسترش انرژی پاسارگاد	۱۳۸
۱۱	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۳۱۵
۱۲	بیمه اتکایی ایرانیان	۳۶
۱۳	ارزش آفرینان پاسارگاد	۱۲
۱۴	لیزینگ پاسارگاد	۲۱
۱۵	سایر شرکتها	۱،۴۰۵
	جمع کل	۴۲،۲۲۸

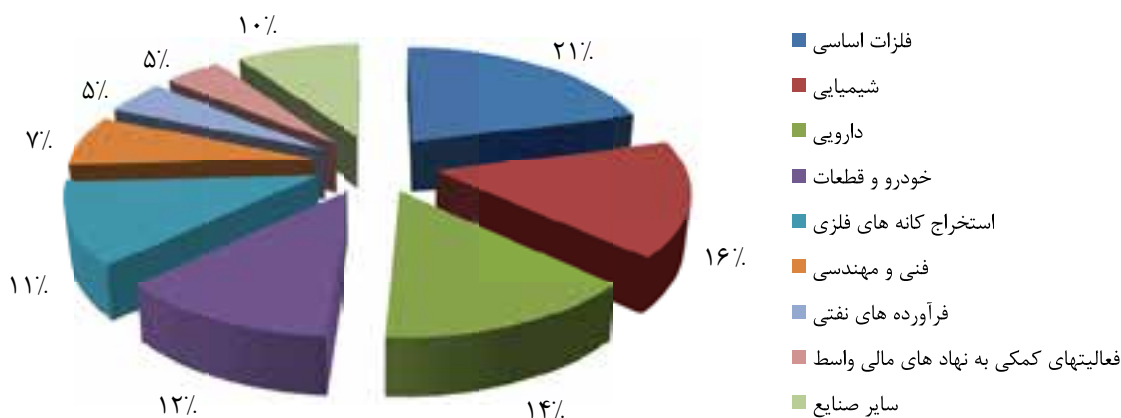


ب - سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان با عنایت به استراتژی خود مبنی بر حضور فعال در "بازار سرمایه" با ترکیب بهینه ای از ریسک و بازده، افق سرمایه گذاری و میزان سرمایه گذاری، سبد سرمایه گذاری کوتاه مدتی در اوراق بهادار تشکیل داده است. بازدهی این سبد در سال ۱۳۹۶ معادل ۲۸/۷ درصد بوده است که در مقایسه با بازده شاخص کل بازار با بازدهی ۲۴/۷ درصد، عملکرد نسبی مناسبی را نشان می دهد.

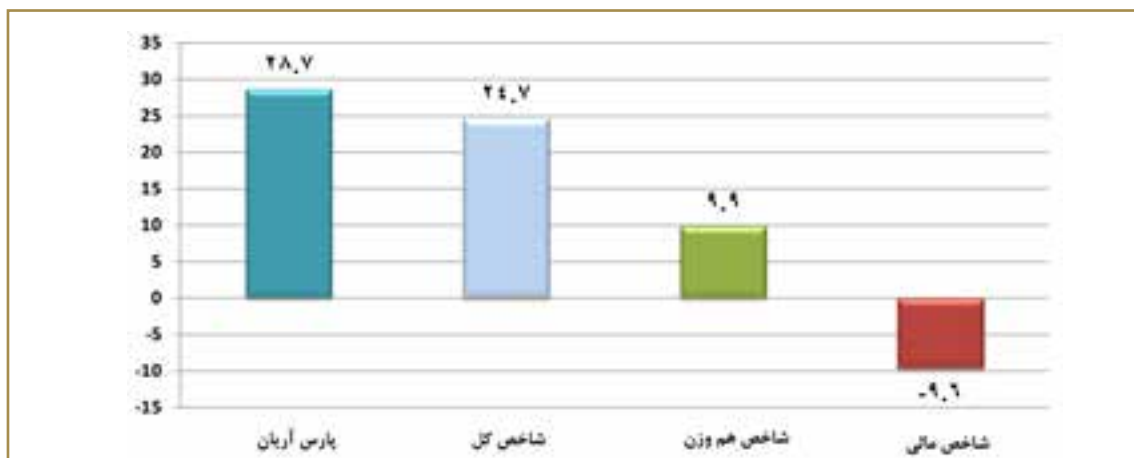
ترکیب پرتفوی کوتاه مدت به تفکیک صنعت ۱۳۹۶/۲/۲۸



گروه های فلزات اساسی، شیمیایی و دارویی به ترتیب ۲۱٪، ۱۶٪ و ۱۴٪ از ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت پارس آریان را به خود اختصاص داده است.

در جدول و نمودار ذیل مقایسه بازده پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت با بازده شاخص های بورس قابل مشاهده است:

شاخص	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۸	درصد رشد
بازده پرتفوی کوتاه مدت شرکت سرمایه گذاری پارس آریان			۲۸.۷
شاخص کل	۷۷,۲۳۰	۹۶,۲۹۰	۲۴.۷
شاخص هم وزن	۱۵,۷۲۲	۱۷,۲۷۱	۹.۹
شاخص مالی	۱۳۱,۸۶۵	۱۱۹,۱۷۵	-۹.۶





ج - سرمایه‌گذاری و مشارکت در فعالیت های ساختمانی

۱-ج - سرمایه‌گذاری در پروژه برج نسترن

شرکت رام مجری پروژه ساخت برج نسترن می‌باشد. برج نسترن در یکی از بهترین نقاط واقع گشته است و با توجه به امکاناتی که به لحاظ نزدیکی به فرودگاه و مالکیت زمین و ... دارد، تمایز چشمگیری نسبت به سایر پروژه‌های ساختمانی دارد. مساحت زمین پروژه ۲۳،۹۰۹ فوت مربع (معادل ۲،۲۲۱/۱۹ متر مربع) بوده و سطح زیربنای قابل فروش پروژه جمعا " ۲۱،۶۹۴ متر مربع می‌باشد.

برج نسترن در مجموع ۱۸۰۶۹ مترمربع زیربنای آپارتمانی مسکونی در ۲۴ طبقه و به تعداد ۲۰۷ باب را شامل می‌شود.

با عنایت به تکمیل پروژه در سال مالی مورد گزارش وهمچنین تکمیل عملیات زیرساختهای شهری، فعالیت فروش برج ساخته شده آغاز گردیده و روند رو به رشد قیمتها نوید سودآوری چشمگیری را میدهد.

۲-ج - سرمایه‌گذاری در پروژه پارسه

"پروژه پارسه" با مشارکت شرکتهای "مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد" و "توسعه انبوه سازی پاسارگاد" و از طریق شرکت در مناقصه از شهرداری تهران خریداری گردیده و در محدوده شهرداری منطقه ۲۲ تهران در وردآورد، خیابان شهید اردستانی، بالاتر از شهرک دانشگاه صنعتی شریف واقع گردیده و دارای مساحتی بالغ بر ۱۷،۲۲۸/۸ متر مربع می‌باشد. کاربری ملک مزبور مسکونی، تجاری، اداری، خدماتی بوده و ۱۵/۱۷٪ از مالکیت آن متعلق به شرکت سرمایه گذاری پارس آریان می‌باشد.

با توجه به احداث ادامه اتوبان همت، دسترسی از سمت شمال پروژه (خیابان شهید اردستانی) میسر گردیده که این امر باعث تسهیل رفت و آمد و از طرفی افزایش ارزش پروژه شده است. به همین دلیل در اطراف پروژه ساختمانهای متعددی در حال تکمیل می باشد و زمینهای اطراف نیز مجوزهای لازم را اخذ نموده و در شرق پروژه نیز عملیات اجرایی ۱۰،۰۰۰ واحد مسکونی به سرعت در حال تکمیل می باشد. با توجه به رشد چشمگیر منطقه ۲۲ در چند سال اخیر و افزایش جمعیت منطقه، پیش بینی میشود محدوده ای که پروژه در آن واقع است آینده پر رونقی در پیش داشته باشد.

پروانه ساخت این پروژه با زیربنای ۱۲۰،۰۹۸ مترمربع شامل ۳۱۴ واحد مسکونی با زیربنای ۴۴،۴۸۲/۸ مترمربع، ۳۰ واحد اداری با زیربنای ۴،۶۴۸/۸ مترمربع و ۲۱۸ واحد تجاری با زیربنای ۹،۱۷۹/۷ مترمربع از شهرداری منطقه ۲۲ دریافت شده است. پروژه پارسه دارای ۱۰،۷۲ واحد پارکینگ و ۱۰،۶۰ متر مربع فضای مهدکودک، ورزشی و درمانی بوده و در سه بلوک ۲۴ طبقه با کاربری مسکونی، تجاری و اداری شامل ۴ طبقه زیرزمین ساخته می‌شود.

خوشبختانه کیفیت ساخت این پروژه در منطقه شاخص بوده و موجب مزیت نسبی آن در مقایسه با سایر پروژه های در دست اجرا میباشد به نحوی که خرید از این پروژه در اولویت اول خریداران بالقوه در این منطقه قرار دارد. بلوک A این پروژه تکمیل و تحویل موقت گردیده و پیمانکار در حال رفع نواقص می باشد.



۳-ج - سرمایه گذاری در پروژه خیابان پیامبر

پروژه خیابان پیامبر در قالب خرید دو قطعه زمین به مساحت جمعی ۶،۱۷۵ متر مربع (۵،۸۲۰ مترمربع پس از اصلاحی) واقع در بلوار پیامبر شرقی خیابان شهاب تعریف شده است. زمین های مذکور دارای تراکم مسکونی ۱۶،۳۲۶/۴۷ متر مربع با سطح زیربنای کل ۲۴،۹۴۹ مترمربع می باشند. این پروژه با مشارکت شرکت لیزینگ بانک پاسارگاد در دو فاز تعریف و ساخته شده است. نسبت مشارکت شرکت سرمایه گذاری پارس آریان یک ششم می باشد.

عملیات اجرایی ساخت در دو فاز و چهار بلوک مسکونی توسط شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد اجرا گردیده که فاز اول آن تکمیل و شرکت سرمایه گذاری پارس آریان مایملک خود در این فاز را کلاً "به فروش رسانده است. عملیات اجرایی فاز دوم نیز تکمیل گردیده و مراحل اجرایی اخذ پایان کار برای این فاز نیز در حال انجام است. تعداد طبقات هر بلوک ۵ طبقه روی پیلوت و یک طبقه زیرزمین بوده و پروژه جمعاً ۱۶۰ واحد را دربر می گیرد. ۸۰ واحد فاز دوم در مراحل دریافت پایانکار میباشد.

بخش دوم

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی



پارس آریان

گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶





پارس آریان

Annual Report 2017-18

PARS ARYAN INVESTMENT COMPANY

www.parsaryan.com



تهران

شماره



موسسه حسابداری آزمون پردازان تهران
اصفهان رسی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری گروه پارس آریان (سهامی عام) شامل ترازنامه حسابها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۵ 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 حذف کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکنند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در سراسر مسائل و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن اطمینان و قنای 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 کند.



دفتر اصلی: چهارراه ناسپین، ساختمان حافظ، طبقه اول و دوم، تهران ۰۲۱-۸۳۳۳۳۳۳۳
دفتر تهران: تهران، خیابان پارس، طبقه سوم، تهران ۰۲۱-۸۳۳۳۳۳۳۳
دفتر مشهد: مشهد، خیابان ناسپین، طبقه دوم، مشهد ۰۵۱-۳۳۳۳۳۳۳۳
دفتر اصفهان: اصفهان، خیابان ناسپین، طبقه دوم، اصفهان ۰۲۱-۳۳۳۳۳۳۳۳

دفتر مرکزی: تهران، خیابان سفارش (معمد قصر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
تهران، خیابان سفارش (معمد قصر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
تهران، خیابان سفارش (معمد قصر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
تهران، خیابان سفارش (معمد قصر)، خیابان ششم، شماره ۳۶



موسسه حسابرسی آریان پرواز آریان مشهور (مستند ساز)



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- علیرغم اقدامات انجام شده به منظور تکمیل و تحکیم وثایق در شرکت فرعی بانک پاسارگاد، لیکن با توجه به طبقه بندی نامناسب برخی از تسهیلات اعطایی به گروه و سایر اشخاص و عدم انطباق وثایق موجود با مقررات پیش بینی شده در بخشنامه های بانک مرکزی، ضمن ضرورت احتساب مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال ذخیره م م - مبلغ ۶,۲۵۷ میلیارد ریال از درآمدهای شناسایی شده نیز فاقد شواهد لازم در خصوص توان ایفای تعهدات توسط مشتریان بانک بوده و از طرفی سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام میدکو به مبلغ ۵,۷۵۹ میلیارد ریال در سال مالی قبل نیز بر اساس نظر بانک مرکزی در سرفصل پرداختیهها منظور شده است. در شرایط کنونی تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروریست. لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی - تکلیف آثار مالی آن بر سود و زیان سال مالی مورد گزارش و تعدیلات ستوایی برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۳,۴۴۹ میلیارد ریال مطالبات راكد و با مشکوک الوصول از اشخاص خارج از گروه میباشد. که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. مطابق نتایج اقدامات حقوقی متقابل شرکت فرعی نیز بنگ ماشین آلات و شرکت ایرنویا منجر به صدور احکام قضایی به مبلغ ۵۴۴ میلیارد ریال از مبلغ ۱,۲۲۸ میلیارد ریال مطالبات موجود در حسابها (بدون احتساب جرایم تاخیر) به نفع شرکت و مبلغ ۲,۰۱۳ میلیارد ریال علیه ایشان گردیده است. همچنین داراییها و بدهیهای ارزی شرکت فرعی بانک پاسارگاد در پایان سال مالی مورد گزارش بر اساس نرخ ستا و نه الزاما بر اساس نرخهای قابل دسترسی تسعیر گردیده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل صورتهای مالی از بابت فوق ضروریست. لیکن تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی - برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- با تاکید بر عدم صدور برگ مطالبه مالیات موضوع ماده ۱۷ قانون رفع موانع تولید تا تاریخ این گزارش در خصوص فعالیتهای غیر بانکی شرکت فرعی بانک پاسارگاد از زمان اجرایی شدن قانون مزبور. صورتهای مالی از بابت مازاد مطالبات ادعا شده توسط سازمانهای امور مالیاتی و تامین اجتماعی نسبت به ذخایر موجود در حسابها. در ارتباط با برخی از شرکتهای فرعی (عمدتا مربوط به بانک پاسارگاد - میدکو و...) جمعا به مبلغ ۱۲,۰۲۶ میلیارد ریال بدلیل عدم پذیرش و اعتراض به آنها. تعدیل نشده است. در شرایط کنونی با توجه به رویه های مورد عمل سازمانهای ذیربط - وجود بدهی از بابت موارد فوق و نیز سنوات رسیدگی نشده محتمل می باشد. لیکن با عنایت به مشخص نشدن نتایج اعتراضات گروه و عدم رسیدگی به سنوات رسیدگی نشده. تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم بر صورتهای مالی. برای این موسسه قابل برآورد نمی باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
سرمايه گذاري پارس آريان (سهامي تمام)

۷- استانداردهای حسابداری در ارتباط با تلقیق صورتهای مالی برخی از شرکتهای فرعی و نیز برخی از الزامات تلقیق از جمله نحوه شناسایی سرقفلی و سهم اقلیت و نیز طبقه بندی آنها در صورتهای مالی، حذف مخارج تأمین مالی ناشی از تسهیلات اعطایی به شرکتهای فرعی و نیز الزامات مربوط به نحوه حذف حسابهای فیما بین بطور کامل رعایت نشده است. مصافحا اطلاعات مربوط به ماهیت، گردش و دلایل تغییرات برخی اقلام و نیز وضعیت ارزی گروه بطور کامل افشا نگردیده است. هر چند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروریست لیکن تعیین آثار مالی آن در شرایط کنونی برای این موسسه میسر نمی باشد.

۸- پاسخ تأییدیه های درخواستی در ارتباط با سیرده های مدت دار شرکت فرعی بانک پاسارگاد نزد بانکهای خارجی به مبلغ ۲۶۸۲ میلیارد ریال و نیز سالیح ۳۳۴۰ میلیارد ریال و ۱۲۶۴ میلیارد ریال به ترتیب در ارتباط با مطالبات و بدهیهای گروه میدکو تا کنون واصل نشده. ضمن آنکه پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک مرکزی ج.ا.ع. در ارتباط با شرکت فرعی بانک پاسارگاد و اشخاص طرف معامله با گروه میدکو حاکی از وجود مغایرات حسابهای فی ما بین میباشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق، منوط به دریافت پاسخ تأییدیه های واصل شده و تعیین تکلیف مغایرات موجود خواهد بود.

انذار نظر منوط نسبت به صورتهای مالی تلقیقی گروه

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

انذار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۱۰- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمايه گذاري پارس آريان (سهامي تمام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۱۱ و ۲-۱۱ ذیل مشروط نشده است:

- ۱۱-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی منعکس است، تعیین تکلیف قطعی مطالبات ارزی (شامل مبلغ ۱٫۴۵۲ میلیارد ریال برداشت از حسابهای بانک پاسارگاد در پایان سال ۱۳۹۰ توسط بانک مرکزی و مبلغ ۳٫۱۵۰ میلیارد ریال مابه التفاوت تسعیر داراییها و بدهیهای ثبت شده در سامانه بانک مرکزی به نرخ مبادله ای) و مطالبات ادعایی از بابت جریمه وجه التزام در شرکت فرعی بانک پاسارگاد منوط به تکمیل گزارشات حسابرسی ویژه ارزی و تایید بانک مرکزی گردیده است.
- ۱۱-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲ صورتهای مالی منعکس است، علیرغم انتقال مالکیت سرمایه گذاری شرکت فرعی بانک پاسارگاد در سهام شرکت صادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) به شرکتهای داناکستر کاسپین و اندیشه تجارت سریش سیند (متعلق به کارکنان بانک) با تسویه مطالبات ایجاد از طریق اعطای تسهیلات، مبلغ ۷۵۹٫۵۷۵ میلیارد ریال سود ناشی از فروش بدلیل عدم وجود محتوای تجاری و براساس نظر بانک مرکزی، تحت سر فصل ذخایر و سایر بدهیها منعکس گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

- ۱۲- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ آذر ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی تلفیقی، نظر "مشروط" و نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت توسط شرکت به شرح زیر است:
 - ۱۳-۱- مفاد مواد ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۲ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عسادی سالیانه ظرف مهلت مقرر.
 - ۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ در ارتباط با انتخاب اعضای هیات مدیره و بازرسی قانونی.
 - ۱۳-۳- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با معرفی یک نفر به عنوان نماینده اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره و تعیین سمت اعضای هیات مدیره در اولین جلسه (توضیح اینکه با توجه به عدم ثبت صورتجلسه انتخاب هیات مدیره جدید نزد اداره ثبت شرکتهای (موضوع بند ۲-۱۳)، صورتهای مالی به تصویب اعضای هیات مدیره قبلی رسیده است).
 - ۱۳-۴- مفاد مواد ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت و ۶۵ اساسنامه در ارتباط با ارائه صورتهای مالی نماینده هیات مدیره.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سرمايه گذاري پارس آريان (سهامي عام)

۱۳-۵- مفاد ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره به بازرسی قانونی حداقل ۳۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور با عنایت به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ هیات مدیره، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و با کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.

۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- طی سال مالی مورد گزارش، با عنایت به شرایط موجود آمده، همصلا الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا و یا زمانبندی ارائه اطلاعات و گزارشات و نیز تطبیق اسنادنامه بنا نمونه مورد تأیید سازمان رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱ دی ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پردازان مشهور

(حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

سید علی حسینی
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



بخش سوم

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



پارس آریان

گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶





شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۷۶	ترازنامه تلفیقی
۷۷	صورت سود و زیان تلفیقی
۷۷	گردش حساب سودزبان (ترازنامه تلفیقی)
۷۸	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۷۹	ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام):
۸۰	ترازنامه
۸۰	صورت سود و زیان
۸۰	گردش حساب سودزبان (ترازنامه)
۸۱	صورت جریان وجوه نقد
۸۲-۸۳	ب - یادداشت های توضیحی:
۸۳-۹۲	تاریخچه و فعالیت
۹۳-۱۱۹	اهم رويه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج فر صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای

حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۱ به نایب هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل و نمایندگان تشعشعی

محل	سمت	امضا
مجید قاسمی	رئیس هیات مدیره	
علی اکبر امین تفرشی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
رضا رامی	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی همقدمان به نمایندگی مجتبی کبیری	عضو هیات مدیره	
علی دهقان منشادی	عضو هیات مدیره	

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
تلفن: ۰۲۹-۸۸۱۷۰۰۳۳ - ۰۲۹-۸۸۱۷۰۰۳۴
فکس: ۰۲۹-۸۸۵۰۸۱۳۳ - کد پستی: ۱۵۱۳۷۲۸۳۱۱
تهران، خیابان احمدقصرایفارس، ساختمان معدن پلاک ۲۱
آدرس اینترنتی: www.parsaryan.com
پست الکترونیکی: info@parsaryan.com





گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت	داراییها
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
(تجدید ارائه شده)								
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۵۲۹,۱۲۲,۰۸۳	۶۷۳,۲۸۷,۱۲۴	۱۸	بدهیها:	۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۷۵,۶۴۸,۹۴۱	۵	داراییها:
	۳۵,۵۱۸,۶۳۹	۹,۳۳۳,۶۵۳	۱۹	سپرده ها و بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	۵۳,۳۹۷,۸۶۷	۶۴,۳۱۰,۵۲۵	۶	موجودی نقد
	۹۴,۱۱۱,۷۳۶	۱۸۶,۸۸۲,۳۷۵	۲۰	پروانه اختی های تجاری	۱۲,۰۳۲,۳۲۷	۲۳,۹۰۷,۱۵۸	۷	سپرده قانونی
	۱,۵۳۷,۳۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	پروانه اختی های غیر تجاری	۲۵۸,۵۷۰,۱۰۴	۴۳۱,۶۵۱,۳۴۸	۸	مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری
	۱,۲۷۷,۹۷۷	۲,۸۳۳,۹۳۹	۲۲	مالیات پرداختی	۸۱۳,۴۳۹,۵	۱,۰۳۱,۱۱۲	۹	مطالبات اعطائی و مطالبات
	۳,۳۳۶,۱۵۴	۲,۹۷۱,۷۲۱	۲۳	پیش دریافتها	۳۰,۹۰۰,۹۹۰	۳۸,۵۵۴,۶۰۰	۱۰	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
	۲۷,۷۷۰,۵۶۱	۵۲,۱۸۴,۸۲۶	۲۴	سود سهام پرداختی	۵۰,۹۹۰,۷۷۰	۷۹,۴۸۲,۶۷۶	۱۱	در یافتنی های غیر تجاری
	۱,۲۳۲,۷۸۴	۱,۵۵۵,۲۰۲	۲۵	تسهیلات مالی	۸۹۱,۳۴۰	۹۶۸,۰۷۱۵	۱۲	موجودی مواد و کالا
	۶۹۴,۱۰۷,۲۸۳	۹۳۰,۱۰۵,۲۷۹		ذخیره برای پایل خدمت کارکنان	۳,۵۶۸,۵۱۲	۴۴۰,۹۳۷۵	۱۳	پیش پرداختها
				جمع بدهیها	۵,۰۰۱,۸۰۷	۵,۰۰۱,۰۸۷	۱۴	داراییهای نگهداری شده برای فروش
	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۲۶	سرمایه	۱۶,۸۰۹,۰۴۵	۱۷,۴۰۰,۰۷۸	۱۵	سرمایه گذارهای بلند مدت
	۲,۸۲۸,۱۱۲	۲,۸۸۹,۰۹۵	۲۷	اندوخته قانونی	۱,۷۶۰,۷۱۳,۳۴۴	۲۵۰,۶۶۸,۲۴۴	۱۶	داراییهای ثابت مشهود
	۱,۰۰۶,۵۵۹۲	۱,۱۱۴,۹۸۸	۲۸	سایر اندوخته ها	۲۲,۸۷۹,۲۰۵	۳۱,۱۴۶,۶۱۶	۱۷	سایر داراییها
	(۸۶۱,۸۱۱)	(۵۸۶,۱۷۲)		زمان انباشته				
	(۳۳۴۰,۳۶۷)	(۳۵۰,۱۳۲۶)	۲۹	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
	۱۹,۴۱۹,۰۰۱	۱۹,۷۳۳,۹۵۹		جمع حقوق قابل انساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
	۸۲,۶۳۴,۴۳۹	۹۱,۳۳۷,۲۳۷	۳۰	سهام اقلیت				
	۱۰۲,۰۴۳,۴۴۰	۱۱,۰۹۷,۱۹۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
	۷۹۶,۱۵۰,۷۳۳	۱,۰۴۱,۰۷۷,۱۷۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
				جمع داراییها				
				جمع داراییها				

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ای نا پذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۱۸۷,۵۰۳	۹۰,۶۵۱,۹۶۸	۳۱
۳,۷۲۸	۵,۵۵۲	۳۱
۵,۱۳۸,۰۹۷	۲,۶۱۳,۸۱۰	۳۱
۱,۲۲۴,۱۲۳	۱,۸۱۴,۳۴۹	۳۱
۵۴,۹۲۹,۰۷۶	۹۶,۰۷۳,۷۹۹	۳۱
۱۳۷,۴۸۲,۵۲۷	۱۹۱,۱۵۹,۴۷۸	
(۱۱۶,۵۷۱,۶۰۸)	(۱۶۸,۲۰۲,۸۶۳)	۳۲
۲۰,۹۱۰,۹۱۹	۲۲,۹۵۶,۶۱۵	
(۲۱,۷۰۶,۴۴۷)	(۲۸,۹۸۵,۵۸۶)	۳۳
۳۸۲,۵۷۸	۱۵,۱۸۴,۴۱۵	۳۴
(۲۱,۳۳۳,۸۶۹)	(۱۳,۸۰۱,۱۷۱)	
(۴۱۲,۹۵۰)	۹,۱۵۵,۴۴۴	
(۳,۳۷۴,۵۱۴)	(۲,۴۳۱,۵۰۲)	۳۵
۷۷۴,۵۷۳	۴۰,۶۳۸	۳۶
(۳,۵۹۹,۹۴۱)	(۳,۳۹۰,۸۶۴)	
(۳۰,۱۲۸,۹۱۱)	۶,۷۶۴,۵۸۰	
(۲۹۰,۲۲۵)	(۳۵۴,۷۵۹)	۲۱
(۳,۳۰۳,۱۱۶)	۶,۴۰۹,۸۲۱	
(۳,۳۸۵,۶۹۴)	۵,۷۴۷,۸۱۶	
۸۲,۵۷۸	۶۶۲,۰۰۵	
(۴۷)	۵۱۹	
(۱۷۴)	(۱۴۱)	
(۲۲۱)	۳۷۸	۳۷

درآمدهای عملیاتی:

درآمد حاصل از تسهیلات اعطائی

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها

کارمزد دریافتی

سایر درآمدها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و فروش کالا و ارائه خدمات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود (زیان) قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

سهام اقلیت از سود (زیان) خالص

سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم :

عملیاتی

غیر عملیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۳,۳۰۳,۱۱۶)	۶,۴۰۹,۸۲۱	
۸,۱۸۷,۱۳۵	(۶,۸۰۶,۹۵۵)	
(۲,۴۱۹,۸۳۶)	(۱,۱۴۵,۵۹۴)	۳۸
۵,۷۶۷,۲۹۹	(۷,۹۵۲,۵۴۹)	
(۹,۹۴۳,۳۵۱)	(۴۳۹,۷۴۱)	
(۴,۱۷۵,۹۵۳)	(۸,۳۹۲,۲۹۰)	
(۷,۴۷۹,۰۶۸)	(۱,۹۸۲,۴۶۹)	
(۴۰۲,۱۹۲)	(۶۳۸,۲۳۸)	
(۷۱,۳۸۹)	(۸۲,۶۹۵)	
(۴۷۳,۴۸۱)	(۷۲۰,۹۳۳)	
(۷,۹۵۲,۵۴۹)	(۲,۷۰۳,۴۰۲)	
(۷۰,۹۰,۷۳۸)	(۳,۱۱۷,۲۳۹)	
(۸۶۱,۸۱۱)	(۵۸۶,۱۷۳)	

سود (زیان) خالص

سود (زیان) انباشته ابتدای سال

تعدیلات سنواتی

سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده

سود سهام مصوب

زیان قابل تخصیص

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

زیان انباشته پایان سال

سهام اقلیت از زیان انباشته

زیان انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰,۵۱,۹۵۴	۹۵,۳۳۷,۴۲۴	۴۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۳,۳۷۴,۵۱۴)		(۲,۴۳۱,۵۰۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۴۰,۳۳۲)		(۵۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۰,۴۷۰,۳۵۵)		(۸۰۴,۱۱۹)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱۴,۳۴۷,۱۳۱)	(۳,۳۳۵,۶۷۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۲,۴۹۲,۵۳۹)	(۵۵۹,۹۳۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۲۱,۴۱۲		۴۵۸,۰۵۶	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۶۱,۳۷۴,۵۱۳)		(۸۰,۷۶۵,۳۰۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۶۲,۳۹۷)		(۸,۲۶۶,۶۹۱)	وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیها
(۶۱,۴۱۵,۴۹۸)	(۸۸,۵۷۳,۹۳۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۶,۰۸۳,۲۱۴)	۲,۹۵۷,۸۷۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
۳۸۹,۳۰۰			وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه
۳۶۰,۰۷۲		(۷۱,۰۵۹)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۷۰,۴۷۷,۱۳۰		۵۷,۴۵۴,۴۸۴	دریافت تسهیلات
(۶۹,۴۰۲,۴۶۸)		(۳۳,۴۲۳,۱۱۲)	باز پرداخت اصل تسهیلات
۱,۸۲۳,۹۳۴	۲۳,۹۶۰,۳۱۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۳۵۹,۳۸۰)	۲۶,۹۱۸,۱۸۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۲,۹۹۰,۰۳۶	۴۸,۷۳۰,۷۵۶		موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۷۵,۶۴۸,۹۴۱		موجودی نقد در پایان سال
۳۶,۸۹۰,۸۵۵	۸۵,۸۵۰,۳۸۰	۴۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
توازننامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۱**

	(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	تادفست		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	تادفست	
	میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییها
				بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
			۱۹	پرداختی های تجاری	۲۸۱,۵۵۵	۲۰۴,۲۵۱	۵	موجودی نقد
			۲۰	پرداختی های غیر تجاری	۱,۴۶۹,۴۴۹	۱,۵۶۸,۰۸۸	۹	سرمایه گذاران بابت کتبه مدت
			۲۱	مالیات پرداختی	۲,۱۸۰,۱۹۷	۲,۰۳۶,۱۴۸	۱۰	دریافتی های تجاری
			۲۳	سود سهام پرداختی	۴۵۳,۵۴۱	۴۹۴,۳۶۷	۱۱	دریافتی های غیر تجاری
			۲۴	تسهیلات مالی	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱۲	موجودی مواد و کلا
					۱,۱۶۴	۲,۱۲۹	۱۳	پیش پرداختها
					۴,۳۸۸,۰۳۲	۴,۳۰۷,۵۰۹		جمع داراییهای جاری
				بدهیهای غیر جاری:				
			۲۵	ذخیره مازاد پایان خدمت کارکنان	۲۱,۴۶۸,۰۳۶	۲۳,۰۵۸,۵۵۴	۱۵	سرمایه گذاران بابت بلند مدت
			۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت	۳۴۶,۸۸۳	۳۳۱,۵۳۷	۱۶	داراییهای ثابت مشهود
				جمع بدهیهای غیر جاری	۲۵۳,۳۴۹	۲۱۵,۳۳۷	۱۷	سایر داراییها
					۲۲,۰۹۸,۳۶۴	۲۲,۳۷۰,۵۱۸		جمع داراییهای غیر جاری
				حقوق صاحبان سهام				
			۲۶	سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵		جمع داراییها
			۲۷	اندوخته قانونی	۹۴۵,۸۴۳	۹۴۵,۸۴۳		
				سود انباشته	۲,۷۲۶,۳۲۱	۲,۷۲۶,۳۲۱		
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳,۵۱۱,۸۰۷	۲۳,۵۱۱,۸۰۷		
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶,۴۵۶,۳۹۶	۲۶,۴۵۶,۳۹۶		
					۲۷,۰۱۳,۲۲۷	۲۷,۰۱۳,۲۲۷		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتبندی مالی است.



پارس آریان

Annual Report 2017-18

PARS ARYAN INVESTMENT COMPANY

www.parsaryan.com



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹۱,۱۳۹		۱,۰۴۹,۸۱۲	۳۱	درآمدهای عملیاتی:
۲۳,۳۶۰		۳,۷۹۲	۳۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها و اوراق مشارکت
۹۱۴,۴۹۹	۱,۰۵۳,۶۰۴			سایر درآمدها
(۷۶,۸۳۸)		(۷۸,۱۹۵)	۳۳	سود ناخالص
(۷۶,۸۳۸)	(۷۸,۱۹۵)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۳۷,۶۶۱	۹۷۵,۴۰۹			سود عملیاتی
(۶۰,۴۴۵)		(۹۶۳,۶۰۰)	۳۵	هزینه های مالی
(۱۷,۵۰۱)		۱۱,۷۳۶	۳۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۲۱,۹۳۶)	(۹۵۱,۸۶۴)			سود قبل از مالیات
۲۱۵,۷۲۵	۲۳,۵۴۵			مالیات بر درآمد
-	-			سود خالص
۲۱۵,۷۲۵	۲۳,۵۴۵			
۵۶		۴۹		سود پایه هر سهم:
(۴۲)		(۴۸)		عملیاتی
۱۴	۱		۳۷	غیر عملیاتی
				سود پایه هر سهم

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۲۱۵,۷۲۵	۲۳,۵۴۵			سود خالص
۴,۸۰۶,۵۷۲		۲,۷۲۶,۷۹۷		سود انباشته ابتدای سال
(۵,۴۱۵)		(۵۷۶)	۳۸	تعدیلات سنواتی
۴,۸۰۱,۱۵۷		۲,۷۲۶,۲۲۱		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۲۷۹,۸۷۵)		-		سود سهام مصوب
۲,۵۲۱,۲۸۲	۲,۷۲۶,۲۲۱			سود قابل تخصیص
۲,۷۳۷,۰۰۷	۲,۷۴۹,۷۶۶			
(۱۰,۷۸۶)		(۱,۱۷۷)	۲۷	اندوخته قانونی
(۱۰,۷۸۶)	(۱,۱۷۷)			
۲,۷۲۶,۲۲۱	۲,۷۴۸,۵۸۹		۴۴	سود انباشته پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۴,۴۸۳	۳۷۵,۱۰۱		۳۹ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۶۵۷,۹۷۰)		(۹۹۲,۹۰۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۴۰۲,۳۶۲)		(۵۵)	سود سهام پرداختی
(۱,۰۶۰,۳۳۲)	(۹۹۲,۹۵۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۵,۴۱۵)	(۳۱۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۶۷۶)		(۶۸۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
-		(۱۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۶۷۶)	(۶۹۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۹۱,۹۴۰)	(۶۱۸,۸۶۶)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی:
۳۸۹,۲۰۰		-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۴,۰۲۸,۵۲۹		۷,۴۵۶,۶۵۴	دریافت تسهیلات
(۳,۹۲۰,۸۸۱)		(۶,۹۱۵,۸۱۳)	باز پرداخت اصل تسهیلات
۴۹۶,۸۴۸	۵۴۰,۸۴۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲۰۴,۹۰۸	(۷۸,۰۲۵)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۶,۵۶۱	۲۸۱,۵۵۵		موجودی نقد در ابتدای سال
۸۶	۷۲۱		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۱,۵۵۵	۲۰۴,۲۵۱		موجودی نقد در پایان سال
۲,۱۱۷,۱۰۶	-		مبادلات غیر نقدی

۴۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) بدو تحت نام شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۰ طی شماره ۱۹۲۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. این شرکت در تیر ماه سال ۱۳۸۴ توسط موسسان بانک پاسارگاد و به منظور ایجاد یک شرکت مادر برای گروه مالی پاسارگاد خریداری و بلافاصله با تشکیل مجامع عمومی فوق العاده چندگانه، نسبت به تبدیل شرکت از سهامی خاص به عام (۱۳۸۴/۱۱/۲۶)، افزایش سرمایه و تغییر نام شرکت اقدام گردید و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۸ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفت. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان بخارست کوچه دهم غربی پلاک ۲۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) طبق ماده ۴ اساسنامه و شرکتهای فرعی عبارت است از ایجاد سرمایه گذاری و یا مشارکت در تاسیس بانکها، شرکتهای بیمه، موسسات مالی و اعتباری، شرکتهای کارگزاری در بورس اوراق بهادار یا بورسهای کالا و شرکتهای لیزینگ، شرکتهای خدمات مالی و سایر امور فعالیتهای مشابه، ایجاد، توسعه، تکمیل واگذاری و اجاره انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال در بخشهای تولیدی اعم از صنعتی و معدنی، کشاورزی، ساختمانی و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیتهای فوق مرتبط باشد در داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول و غیر منقول دایر و بایر، انجام دادن معاملات کلیه سهام اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشد. واگذاری، اجاره، عرضه و فروش واحدها و شرکتهای مورد سرمایه گذاری، پس از آماده سازی و اعمال اصلاحات ساختاری مورد نیاز چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از طرق دیگر.

صدور اوراق قرضه یا اوراق مشارکت یا هر نوع اوراق بهادار دیگری که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشد. انجام دادن مطالعات و بررسیهای اقتصادی و فنی و مالی مدیریتی و نظارت و پی گیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری و کلیه فعالیتهای اقتصادی و ایجاد شرکتهای و موسسه های علمی و مطالعاتی و پژوهشی و مشاوره ای، خدمات اقتصادی، فنی، اعتباری، سرمایه گذاری، مدیریتی، سازماندهی علمی و مطالعاتی و پژوهشی و مشاوره ای، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات مالی و اعتباری ایرانی و خارجی در قبال ارائه وثیقه و رهن از اموال شرکت، انجام دادن معاملات بازرگانی داخلی و خارجی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و اخذ و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی داخل و خارج از کشور، تاسیس شعبه ها یا نمایندگی برای شرکت در داخل یا خارج از کشور، انجام دادن سایر کارها، امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق هدفهای شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام و اوراق بهادار و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های بانک و بیمه، معدنی، نفت و گاز و پتروشیمی، فناوری اطلاعات و ساختمانی است.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		همکاران دائم و موقت
۱۳۹۵-تفر	۱۳۹۶-تفر	۱۳۹۵-تفر	۱۳۹۶-تفر	
۲۱	۲۱	۲۴۳۵۹	۲۲۲۲۸	

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱-۲- مبنای تلفیق

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

۲-۱-۲-۲- گروه شرکتهای

به استناد مقررات مندرج در بند ۹ و ۱۰ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ و استاندارد شماره ۲۰ در ارتباط با صورت‌های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی، شرکتهای زیر به دلیل وجود مالکیت بیش از ۵۰٪ سهام و نیز وجود کنترل بر واحدهای با مالکیت کمتر از ۵۰٪، مشمول تلفیق با شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و نهایی می‌باشند.

ردیف	شرح	درصد کنترل مستقیم	درصد کنترل از طریق شرکتهای فرعی
۱.	بانک پاسارگاد	۱۰.۹۷	-
۲.	شرکت لیزینگ پاسارگاد	۲۵.۵۰	۶۸.۵۰
۳.	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۵	۶۳
۴.	شرکت پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۲۰	۳۰
۵.	شرکت خدمات مالی بانک پاسارگاد	۲۰	-
۶.	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	۲	۹۸
۷.	شرکت مدیران تجارت ایرانیان	-	۹۹.۹۹
۸.	گروه شرکتهای مبنای خاورمیانه (۱)	۲۵.۱۳	۱۵
۹.	شرکت بیمه پاسارگاد	۱۹.۲۲	۲۰



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

ردیف	شرح	درصد کنترل مستقیم	درصد کنترل از طریق شرکتهای فرعی
۱۰	گروه شرکتهای فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (۲)	۳۰	۴۹
۱۱	شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۱۴	۷۲
۱۲	شرکت بین المللی انرژی پاسارگاد	۵۹.۹۸	۲۰
۱۳	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ	۱۰۰	-
۱۴	گروه شرکتهای هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (۳)	۳۹.۸۰	۴.۸۳
۱۵	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۱۰	۳۲
۱۶	گروه شرکتهای گسترش انرژی پاسارگاد (۴)	۱۴.۴۷	۱۰.۱
۱۷	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱	۹۹
۱۸	شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریین	۲۲	۴۹.۵۸
۱۹	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	-	۹۲.۵۰
۲۰	شرکت گسترش صنعت بیش پژوه	۱۰۰	-
۲۱	شرکت ژرف اندیشان مپهن گستر	۱۰۰	-
۲۲	شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین	۱۰۰	-
۲۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۵۶	۱۹

(۱) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان، پویا اندیشان سرزمین ماد می باشد.

(۲) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات داتام کیش، شرکت توسعه فناوری ارتباطات نوین همراه آریان، شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان، شرکت برید فناور آریان، شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات داده آرمان کیش، شرکت سرمایه گذاری فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان، شرکت پاسارگاد فرتاک آریان، شرکت خدمات فناوری اطلاعات و ارتباطات اسپان، شرکت فناوری و ارتباطات امداد ماندگار، شرکت بهکایان نوآور آریا، شرکت تدبیرگران فناوری هوشمند آریان، شرکت توسعه الکترونیک آنتونیس، شرکت فناوری نوآور پاسارگاد، شرکت نرم افزار داتیس آریین، شرکت پردازش الکترونیک راشد سلمان، شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه، شرکت بهکایان فناور هوشمند جلوهخان، شرکت پرداخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان ارونند شرکت زیر ساخت فن آوری ارتباطات پاسارگاد آریان، شرکت شهر امن مغناطیس کاران می باشد.

(۳) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل: ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مافا، بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه، فولاد زرد ایرانیان، فولاد سیرجان ایرانیان، مهندسی معیار صنعت خاورمیانه، بانک مس ایرانیان، فروسیس غرب پارس، مانا ساز آبیگ، کارآوران صنعت خاورمیانه، زغال سنگ پلبداد، فولاد بونای ایرانیان (قبل از بهره برداری)، GMI هامبورگ WMI چین، گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه سمنگان ترابری ایرانیان، کارگزاری آفتاب درخشان می باشد.

(۴) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل: پلی اتیلن گستران البرز، پترونیال کیش، مدیریت طرح های صنعتی نفتابیر، حفاری استوان کیش، توسعه صنایع برق شمس پاسارگاد (تابش)، بهین انرژی سرآمد، توسعه فن آوری معیار مهندسی (تفاهم)، تدبیر سازان سرآمد، روماک انرژی سرآمد، پترو کاریز امید کیش، پارس بهین پالایش نفت قشم، سیوان تدبیر تجارت، ساخت و بهره برداری اسکله حرالشم، مجتمع پتروشیمی فجر کرمان، توسعه صنایع لیسان انرژی پاسارگاد، پترو هیدج، گسترش صنایع شیمیایی سینا، پترو خرم پردیس فن آوران، پردیس فن آوران البرز زلجان، قشم مولد نیرو گستر سیرجان، جلوهبد انرژی پرتو، تجارت پاسارگاد، تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم، اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲-۳- تمامی شرکتهای تابعه مشمول تلفیق، توسط شرکت اصلی ایجاد گردیده اند و یا در هنگام خرید فاقد اندوخته و سود یا زیان انباشته بوده اند.

۲-۲-۴- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۵- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۶- سال مالی شرکتهای فرعی توسعه انبوه سازی پاسارگاد و مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد در ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای مزبور به حساب گرفته می شود و پایان سال مالی ما بقی شرکتهای فرعی ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ می باشد. همچنین با توجه به اینکه نتایج سود و زیان شرکت رام ناچیز بوده و مجموع خالص داراییهای آن در صورتهای مالی تلفیقی تاثیر گذار نبوده از تلفیق آن صرف نظر گردید.

۲-۲-۷- از آنجا که پیکره اصلی صورتهای مالی تلفیقی، مربوط به فعالیتهای شرکت بانک پاسارگاد است که نحوه طبقه بندی داراییها و بدهیهای آن مشمول رویه های خاص موضوع بند ۷ استاندارد حسابداری شماره ۱۴ می باشد، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی به منظور ارائه مناسب تر، رویه شرکت مزبور به عنوان مبنا قرار گرفته است.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام /گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون ارزشیابی می شود.

۲-۳-۲- موجودی املاک در خصوص ساخت واحدهای آپارتمان بوده که به موازات پیشرفت فیزیکی، درآمد و هزینه های متعلقه در دوره های مالی منعکس گردیده است.

۲-۳-۳- موجودی آثار هنری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک آثار ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. ارزیابی موجودی های آثار هنری با به کارگیری روش شناسائی ویژه انجام می گردد.

۲-۳-۴- بهای تمام شده ارز و مسکوکات در طی سال با استفاده از روش میانگین موزون متحرک و بهای تمام شده حواله های ارزی بر اساس نرخ ارز در تاریخ خرید حواله محاسبه و ثبت می گردد.

۲-۳-۵- بهای تمام شده پروژه در جریان تکمیل بر اساس صورت وضعیتهای دریافتی از پیمانکاران و نیز مواد مصرفی جهت ساخت پروژه همراه با تخصیص سهم مناسبی از هزینه های مالی و اداری محاسبه شده است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۱-۷-۲- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵،۴،۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۱-۸-۲- 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



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۰،۸،۵ ساله و ۱۲٪	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله-۱۰٪	مستقیم-نزولی
سخت افزار سیستم های رایانه ای	۳ و ۴ ساله	مستقیم
تجهیزات مخابراتی و دستگاه های الکترونیکی	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
دستگاه های خودپرداز ATM	۳ و ۶ ساله	مستقیم
پایانه های فروشگاهی POS	۳ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۱۰،۶،۵،۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

۱-۲-۸-۲- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. همچنین چنانچه قیمت تمام شده یک دارایی تحصیل یا ایجاد شده کمتر از ده درصد حدنصاب معاملات کوچک موضوع قانون برگزاری مناقصات در آن سال باشد در سال تحصیل یا ایجاد قابل استهلاک خواهند بود.

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۲-۹- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه 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.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹-۵- 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 سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۱- درآمد عملیاتی

۲-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۱۱-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۱۱-۵- درآمد قراردادهای فروش اقساطی در شرکتهای فرعی :

درآمد اقساط قراردادهای فروش اقساطی در سررسید اقساط، شناسایی و به حساب درآمد منظور می گردد. اقساط شامل اصل سرمایه گذاری، سود و بعضاً حق بیمه ماهانه اقلام فروخته شده می باشد. کلیه مبالغ مربوط به تخفیفات خرید و کارمزدهای توسعه فروش اقلام مورد مرابحه در حساب درآمد سال لحاظ می گردد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۶-۱۱-۲- نحوه شناسایی درآمد اجاره سرمایه ای در شرکتهای فرعی :
- درآمد اجاره سرمایه ای در سررسید اقساط، شناسایی و به حساب درآمد اجاره منظور می گردد. اقساط اجاره شامل اصل سرمایه گذاری و سود می باشد.
- ۷-۱۱-۲- نحوه شناسایی درآمد وجه التزام در شرکتهای فرعی لیزینگ :
- بخشی از مبالغ قابل وصول مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقد شده با مشتریان معادل نرخ سود منظور شده در قراردادها، به حساب درآمد دوره منتقل و مابقی جهت رعایت اصل محافظه کاری و تعیین دقیق وجوه مربوط و قابل وصول، در زمان وصول به حساب درآمد لحاظ می شود.
- ۸-۱۱-۲- شناسایی درآمد دارایی های به اجاره واگذار شده در شرکتهای فرعی :
- دارایی های به اجاره واگذار شده به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک در حساب ها ثبت می شود. استهلاک مزبور بر اساس میزان خالص سرمایه گذاری انجام شده در اقساط سررسید شده قابل وصول مال الاجاره قراردادهای اجاره، شناسایی و از تاریخ سررسید اولین قسط هر قرارداد به روش های زیر محاسبه می گردد:
- الف - ارزش آتی خالص سرمایه گذاری از تاریخ پرداخت تا تاریخ سررسید اولین قسط پس از کسر دوره تناوب اقساط با استفاده از نرخ سود قرارداد محاسبه و به عنوان سرمایه در آغاز دوره منظور می شود.
- ب - با استفاده از نرخ سود قرارداد، مبلغ سود متعلق به سرمایه آغاز دوره محاسبه و مابه التفاوت آن با مبلغ قسط ماهیانه اجاره (اصل و سود) بعنوان استهلاک دارایی منظور می شود.
- ج - میزان سرمایه گذاری در ابتدای هر قسط، مابه التفاوت سرمایه در آغاز دوره و استهلاک محاسبه شده تا آن تاریخ می باشد.
- د- مجموع هزینه استهلاک، هزینه استهلاک سالانه دارایی ها را تشکیل می دهد. هزینه های نگهداری و تعمیرات این دارائی ها بر اساس قرارداد کلاً به عهده مستاجرین می باشد.
- ۹-۱۱-۲- شناسایی درآمد حق بیمه در شرکت فرعی بیمه پاسارگاد :
- ۱-۹-۱۱-۲- درآمد حق بیمه رشته های غیر زندگی : حق بیمه رشته های غیر زندگی و عمر زمانی از تاریخ شروع پوشش بیمه ای و به طور یکنواخت در طول دوره بیمه نامه (برای بیمه نامه های مستقیم) و در طول دوره پذیرش غرامت (برای بیمه های اتکالی) پس از کسر ذخایر فنی حق بیمه به عنوان درآمد حق بیمه شناسایی می شود.
- ۲-۹-۱۱-۲- درآمد حق بیمه رشته های زندگی : درآمد مربوط به بیمه نامه های صادره و الحاقیه های اضافی پس از کسر الحاقیه های برگشتی در هنگام وصول حق بیمه به حساب درآمد منظور می شود.
- ۳-۹-۱۱-۲- حق بیمه سالهای آتی : در بیمه های بلند مدت حق بیمه سال های دوم و بعد از آن به صورت مساوی و از طریق حساب حق بیمه سالهای آتی به درآمد سال مربوطه منتقل می شود. در بیمه های مهندسی اگر مدت اعتبار بیمه نامه بیش از یک سال باشد برای احتساب حق بیمه سالهای آتی طبق ضوابط آئین نامه شماره ۵۸ مصوب شورای عالی بیمه از روش مجموع ارقام سنوات استفاده می شود.
- ۴-۹-۱۱-۲- ذخایر فنی شرکت بیمه در پایان هر سال طبق آئین نامه شماره ۵۸ مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۲۵ شورای عالی بیمه و اصلاحات بعدی و الزامات قانونی شرکتهای بیمه محاسبه می شود.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰-۱۱-۲- درآمد تسهیلات اعطایی، کارمزد و وجه التزام در شرکت فرعی بانک پاسارگاد :
به استناد مصوبه جلسه شماره ۱۰۴۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ شورای پول و اعتبار ابلاغی طی بخشنامه مب/۷۷۲ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۷ بانک مرکزی ج.ا. شناسایی سود تسهیلات اعطایی به روش تعهدی می باشد. همچنین بر اساس بخشنامه شماره ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ برای طبقه مشکوک الوصول درآمد تعهدی شناسایی نشده است. بر این اساس نحوه شناسایی درآمدهای بانک به شرح زیر است :

نحوه شناسایی	سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی، کارمزد
	سود تسهیلات اعطایی
تعهدی	جاری
تعهدی	سررسید گذشته
تعهدی	معوق
نقدی	مشکوک الوصول
	وجه التزام
تعهدی	جاری
تعهدی	سررسید گذشته
تعهدی	معوق
نقدی	مشکوک الوصول
	کارمزد
نقدی	کارمزد ضمانت نامه های صادره
نقدی	کارمزد سایر خدمات بانکی
نقدی	کارمزد تسهیلات اعطایی قرض الحسنه

۱۱-۱۱-۲- مبنای تعیین سهم سپرده گذاران از درآمد مشاع بانک :
در اجرای قانون عملیات بانکی بدون ربا مصوب مورخ ۱۳۶۲/۶/۸ و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی قانون مذکور و با توجه به بخشنامه شماره ۹۴/۶۹۶۴۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، درآمد مشاع، مصارف منابع مشاع و سهم سپرده گذاران از درآمد مشاع محاسبه و نتایج آن در صورت عملکرد سپرده های سرمایه گذاری گزارش می شود.

۱۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

در شرکت فرعی بانک پاسارگاد برای تسهیلات اعطایی طبق «دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری» مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می گردد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۱- ذخیره عمومی معادل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات در پایان هر سال، به استثنای مانده تسهیلاتی که جهت آنها ذخیره اختصاصی منظور گردیده است، محاسبه می شود.
- ۲- ذخیره اختصاصی نسبت به مانده طبقات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول، پس از کسر نمودن ارزش روز آوری شده وثایق هر مورد با اعمال ضرایب تعیین شده به شرح جدول پایانی محاسبه می گردد:
- ۳- برای تسهیلاتی که ۵ سال یا بیشتر از سررسید پرداخت اصل و سود آنها سپری شده باشد، ذخیره اختصاصی معادل ۱۰۰ درصد (بدون لحاظ ارزش وثایق) در نظر گرفته می شود.

ضریب	طبقه
۱۰ درصد	طبقه سررسید گذشته
۲۰ درصد	طبقه معوق
۵۰ تا ۱۰۰ درصد	طبقه مشکوک الوصول (با توجه به نتیجه بررسی توان پرداخت مشتری)

۱۳-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۱۴-۲- تسعیر ارز

۱-۱۴-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به « دارایی های واجد شرایط»، به بهای تمام شده دارایی منظور میشود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۱۴-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۶	۹۸۸	۱,۵۴۰,۱۵۷	۲,۴۰۳,۶۷۱	صندوق و تنخواه گردانها
۲۸۰,۹۳۹	۲۰۳,۲۶۳	۴,۳۶۹,۳۱۶	۵,۶۸۲,۴۵۸	موجودی نزد بانکها و اسکناس و نقود بیگانه
-	-	۱۰۱,۲۳۷	۲,۱۹۰,۷۹۰	سپرده های دیداری نزد بانک مرکزی (محدود نشده)
-	-	۴۲,۷۱۳,۶۱۳	۶۵,۳۶۵,۵۰۰	سپرده های نزد سایر بانکها و موسسات اعتباری (محدود نشده)
-	-	۶,۴۳۳	۶,۵۲۲	سایر موجودیها
۲۸۱,۵۵۵	۲۰۴,۲۵۱	۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۷۵,۶۴۸,۹۴۱	

۵-۱- موجودی های نزد صندوق در پایان سال به صورت عینی شمارش شده است ضمنا وجه مذکور در برابر خطرات احتمالی ناشی از سرقت و آتش سوزی نزد شرکت بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۶- سپرده قانونی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۲۹۷,۸۶۷	۶۴,۳۱۵,۲۲۵	۶-۱	سپرده قانونی
۵۳,۲۹۷,۸۶۷	۶۴,۳۱۵,۲۲۵		

۶-۱- سپرده قانونی تودیع شده نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در اجرای بند ۳ ماده ۱۴ قانون پولی و بانکی بر اساس نرخ های تعیین شده توسط شورای پول و اعتبار محاسبه گردیده و مورد تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری

گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۰۳,۵۰۰	۷,۱۵۸,۳۶۲	۷-۱
۴,۷۲۸,۹۳۷	۱۶,۷۴۸,۷۹۶	
۱۲,۰۳۲,۴۳۷	۲۳,۹۰۷,۱۵۸	

مطالبات از بانک مرکزی
مطالبات از سایر بانکها و موسسات اعتباری

۷-۱- مبلغ ۱۴۵۲ میلیارد ریال در تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۰ به موجب مصوبه ۳۴۰۳۰-۹۰/م / ت / ۴۷۶۹۷ مورخ ۱۸ دیماه ۱۳۹۰ هیات ۵ نفره کارگروه ساماندهی مسائل ارزی و بر اساس دستور ریاست کل سابق بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از حساب بانک پاسارگاد برداشت و بانک مورد گزارش نسبت به این موضوع اعتراض نموده است مضافاً بر اساس دستور العمل های ایفای تعهدات ارزی گذشته (شماره ۶۰/۱۰۳۸ مورخ ۱۳ اسفند ماه ۱۳۹۱ و شماره ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۶ آذر ماه ۱۳۹۲ بانک مرکزی) بانک مورد گزارش با ثبت تعهدات ارزی با نرخ مرجع در سامانه بانک مرکزی ، تفاوت دارایی ها و بدهی ها با نرخ مرجع را در پایان سال مالی قبل با نرخ مبادله ای تسعیر و تفاوت به مبلغ ۳۱۵۰ میلیارد ریال را به حساب طلب از بانک مرکزی منظور نموده است . با توجه به مراتب فوق الذکر تعیین تکلیف موارد مذکور منوط به تهیه گزارش حسابرسی ویژه ارزی و تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد ، که موضوع مذکور در حال انجام می باشد .

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- تسهیلات اعطائی و مطالبات
تسهیلات اعطائی عقود اسلامی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

گروه

۱۳۹۵	۱۳۹۶				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سال های آتی و سود معوق	مانده سود کارمزدها و وجه التزام دریافتی	مانده
۲,۴۶۲,۲۶۹	۲,۶۶۹,۲۳۳	(۱۴۶,۳۱۰)	(۲,۲۲۹,۵۶۲)	۱۲۴,۴۹۵	۴,۹۲۰,۶۱۰
۷۳۸,۴۵۳	۱,۰۰۰,۹۵۸	(۳۳۱,۸۱۸)	(۳۸۱,۶۴۲)	۹۸۶۰	۱,۳۹۶,۵۵۸
۱,۲۸۰	۳۴۴	(۲,۴۹۹)	(۵۶۹)	۲,۵۹۳	۸۱۹
۱۴,۳۸۱,۹۴۴	۱۱,۵۸۸,۴۷۷	(۵,۵۴۹,۷۷۵)	(۱,۵۲۱,۶۷۶)	۸,۹۵۱,۱۰۶	۹,۷۰۸,۸۲۲
۲۷۰,۲۷۵,۰۷۲	۲۸۴,۱۹۴,۴۱۸	(۳۰,۸۰۶,۰۵۱)	(۶,۵۶۲,۲۵۶)	۸۵,۳۵۶,۳۴۰	۲۳۶,۲۰۶,۳۸۵
۲۹۰,۰۲۵	۶۲۹,۵۸۰	(۱۰,۳۸۷)	(۶۱,۳۶۶)	۹۶,۸۵۶	۶۰۴,۴۷۷
۳۸۸,۲۵۸	۱,۰۸۹,۵۷۱	(۱۸,۱۶۱)	(۱۴۳,۹۸۴)	۱۵۷,۶۳۹	۱,۰۹۴,۰۷۷
۱,۸۰۷,۷۳۸	۲,۳۲۴,۳۵۳	(۳۷,۳۵۲)	-	۴,۲۹۷	۲,۳۵۷,۴۰۸
۵۴,۸۴۴,۳۱۷	۱۲۰,۰۱۴,۱۹۰	(۲,۰۰۹,۲۰۷)	(۶,۵۴۰,۶۶۲)	۵,۵۷۱,۷۳۵	۱۲۲,۹۹۲,۳۲۴
۹,۱۸۹,۲۹۶	۶,۶۱۹,۸۴۸	(۵,۲۰۹,۸۹۷)	(۴۵۶,۳۳۹)	۵,۲۷۴,۳۹۹	۶,۸۱۱,۶۸۵
۱,۱۲۵,۱۵۸	۱,۲۷۸,۰۱۲	(۴۰۷,۵۵۰)	(۲۶۷,۶۶۴)	۷۴۷,۱۳۷	۱,۲۰۶,۰۸۹
۵۰,۹۱۰	۲۴۲,۲۶۴	(۲۶,۰۹۰)	-	۹۶,۷۵۸	۱۷۱,۵۹۶
۳۵۶,۰۱۲,۹۱۰	۴۳۱,۶۵۱,۲۴۸	(۴۴,۲۴۷,۰۹۷)	(۱۸,۱۶۵,۷۲۰)	۱۰۶,۵۹۳,۲۱۵	۳۸۷,۴۷۰,۸۵۰
۲,۵۵۷,۱۹۴	-	-	-	-	-
۳۵۸,۵۷۰,۱۰۴	۴۳۱,۶۵۱,۲۴۸	-	-	-	-

تسهیلات اعطائی و مطالبات از اشخاص غیردولتی جمع کل

۸-۱- طبقه بندی تسهیلات فوق بر اساس دستور العمل شماره ۱۰۷۴ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۹ و ۱۰۷۷ مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۸ مصوب شورای پول و اعتبار به شرح زیر است:

گروه

جمع	مشکوک الوصول	معوق	سررسید گذشته	جاری
۵۰,۴۵,۱۰۵	۴۸,۲۸۳	۲,۱۱۸	۳۳۰	۴,۹۹۴,۳۷۴
۱,۴۰۶,۴۱۸	۱,۰۸۷	۲۷۹	۱۰۰,۲۰۴	۱,۳۰۴,۸۴۸
۳,۴۱۲	۸۱۹	-	-	۲,۵۹۳
۱۸,۶۵۹,۹۲۹	۲,۶۹۵,۸۵۴	۷۹۳,۳۲۸	۵۵۱,۴۶۰	۱۴,۶۱۹,۲۸۷
۳۲۱,۵۶۲,۷۲۷	۱۲,۰۶۰,۹۲۶	۵,۷۷۹,۸۵۱	۳,۲۰۱,۵۸۷	۳۰۰,۵۲۰,۳۶۲
۷۰۵,۹۶۲	-	-	-	۷۰۱,۳۳۳
۱,۲۴۷,۲۰۷	-	۵۶۷	۴,۶۲۹	۱,۲۴۶,۵۲۱
۲,۸۲۹,۴۲۳	-	۶۳۵	۱۱۹	۲,۳۶۰,۹۴۷
۱۲۸,۰۹۶,۲۱۷	-	-	۴۶۷,۸۴۱	۱۲۸,۰۹۶,۲۱۷
۱۲,۲۸۶,۰۸۴	۶۳۲,۳۳۴	-	-	۱۱,۶۵۳,۷۵۰
۱,۹۵۳,۲۲۶	۴۳۴,۳۳۴	-	-	۱,۵۱۸,۸۹۲
۲۶۸,۳۵۵	-	۱۶۸,۰۰۹	-	۱۰۰,۳۴۶
۴۹۴,۰۶۴,۰۶۵	۱۵,۸۷۳,۶۳۷	۶,۷۴۴,۷۸۷	۴,۳۲۶,۱۷۰	۴۶۷,۱۱۹,۴۷۱
(۱۸,۱۶۵,۷۲۰)	-	-	-	(۱۸,۱۶۵,۷۲۰)
(۹,۳۳۹,۱۰۶)	-	-	-	(۹,۳۳۹,۱۰۶)
(۳۴,۹۰۷,۹۹۱)	(۳۳,۶۲۳,۲۸۵)	(۹۸۳,۸۴۷)	(۳۰,۸۵۹)	-
۴۳۱,۶۵۱,۲۴۸	(۱۷,۷۴۹,۶۴۸)	۵,۷۶۰,۹۴۰	۴,۰۲۵,۳۱۱	۴۳۹,۶۱۴,۶۴۵

کسر می شود:

سود سال های آتی و معوق (۱۸,۱۶۵,۷۲۰)

ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول (۹,۳۳۹,۱۰۶)

ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول (۳۴,۹۰۷,۹۹۱)



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- سرمایه گذار یهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۵,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۸۸,۳۲۸	۷۵۸,۷۵۴	۷۲۸,۸۹۷
۹-۲	۸۷,۰۱۱۴	۹۵۷,۳۶۹	۷۵,۲۹۴	۷۶,۴۸۸
۹-۳	۲۹۷,۶۲۹	۲۵۲,۴۱۹	۳۱۳,۸۸۲	۲۶۹,۱۶۷
۹-۴	۲۴۴,۲۸۲	۴,۲۸۰	-	-
سایر	۳,۴۴۹,۰۸۷	۳,۰۸۱,۴۸۹	۴۲۰,۱۵۸	۳۹۴,۸۹۷
	۱۰,۲۱۱,۱۱۲	۸,۳۸۴,۳۹۵	۱,۵۶۸,۰۸۸	۱,۴۶۹,۴۴۹

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و سریع معامله شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

نام شرکت	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	تعداد سهم	ارزش بازار میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۹۵	۶۷,۳۶۶	۶۷,۳۶۶
بانک پاسارگاد	۱۱۰,۲۹۳,۷۰۵	-	۵۶,۱۳۶	۵۶,۱۳۶
مینا	۸,۸۹۵,۱۷۷	۶۰,۴۵۲	۵۶,۰۷۱	۵۹,۰۹۶
سنگ آهن گل گهر	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۰۰	۵۰,۶۱۴	۶۰,۴۱۵
ذوب آهن اصفهان	۴۴,۰۰۰,۱۰۰	۳۶,۹۶۰	۳۹,۱۳۶	۲۴,۳۲۷
صنایع مس ایران	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۶	۳۲,۸۶۵	۱۵,۳۵۴
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹,۸۰۹,۶۶۸	۲۸,۷۴۵	۳۲,۸۴۸	۳۲,۸۴۸
آهنگری تراکتورسازی	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۸۵	۳۱,۰۹۲	۱۳,۸۰۰
پتروشیمی خارک	۱,۷۴۷,۶۹۸	۴۲,۷۵۲	۲۸,۸۴۷	۲۴,۵۷۵
البرز دارو	۱۰,۲۰۶,۴۷۹	۸۶,۴۳۹	۲۷,۲۸۳	۲۴,۵۳۹
رایان سایپا	۲۱,۷۸۲,۹۱۳	۲۶,۲۲۷	۲۷,۰۱۹	۲۲,۹۱۲
ایران خودرو	۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۷	۲۵,۸۹۹	۲۵,۸۹۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۸	۲۴,۹۸۸	۴۱,۱۷۸
سیمان کارون	۳,۰۳۰,۸۸۵	۱۰,۷۰۲	۲۲,۴۹۴	۲۲,۴۹۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۶۴	۱۸,۹۶۸	۱۸,۹۶۸
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۱	۱۸,۱۲۵	۳۱,۳۹۵
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۷۲,۶۴۵	۱۶,۹۹۳	۱۶,۵۷۷	۱۶,۵۷۷
سیمان تهران	۳,۴۵۰,۶۱۵	۴,۹۴۵	۱۶,۲۹۰	۱۶,۲۹۰
پتروشیمی جم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۴۳	۱۶,۲۳۶	۱۶,۲۳۶
توسعه معادن روی ایران	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۴	۱۵,۷۸۸	-
تولید برق دماوند	۱,۲۶۰,۰۰۰	۹,۵۴۷	۱۳,۳۴۳	۸,۴۸۴
پالایش نفت تبریز	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۱	۱۲,۳۵۰	۶۱۳
پالایش نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۴۳	۱۰,۲۵۹	-
پتروشیمی فن آوران	۳۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰	۹,۲۷۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (حق تقدم)	۸,۵۶۹,۵۳۹	-	۸,۵۷۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۷۴,۶۲۳	۴,۹۲۳	۸,۴۱۴	۳۷,۸۲۸
بانک تجارت	۷,۰۰۸,۸۱۲	۴,۱۸۴	۸,۳۷۱	۸,۳۷۱
معادن منگنز ایران	۱,۴۲۵,۰۰۰	۹,۱۲۷	۸,۰۹۱	-
پتروشیمی مبین	۲,۰۰۳,۰۰۰	۹,۱۸۲	۷,۳۶۳	۷,۳۶۳
سایر	۷۸,۱۶۸	۷۸,۱۶۸	۵۴,۵۲۲	۷۵,۸۲۳
	۸۳,۵۵۹۱	۸۳,۵۵۹۱	۷۵۸,۷۵۴	۷۲۸,۸۹۷



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	نام شرکت
قیمت تمام شده میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	
۳۹,۹۹۸	۳۹,۹۹۸	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری میراث ماندگار آریان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	صندوق نیکو کاری کشتی ورزش ملی ایران
۱۲,۷۵۵	۱۱,۵۶۱	مشارکت اسناد خزانه اسلامی
۷,۰۳۵	۷,۰۳۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ
۵۰۰	۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری نیک اندیشان هنر
۲۰۰	۲۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
۷۶,۴۸۸	۷۵,۲۹۴	

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک شرکت اصلی یا شرکتهای عضو گروه بوده و سهمی از اسناد مالکیت بنام شرکت اصلی میباشد و بر اساس توابعات انجام شده مخارج صورت گرفته به میزان درصد مالکیت هر کدام از سرمایه گذاران پرداخت میگردد.

۹-۴- اوراق مشارکت گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۸۰	۲۴۴,۲۸۲	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۴,۲۸۰	۲۴۴,۲۸۲	

۱- دریافتنی های تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
	خالص	ذخیره م.م.	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۲,۹۳۴	۱,۶۶۲,۳۱۷	-	۱,۶۶۲,۳۱۷	
۲۹,۹۲۸,۰۵۶	۳۶,۸۹۲,۲۸۳	-	۳۶,۸۹۲,۲۸۳	۱-۱
۳۰,۹۰۰,۹۹۰	۳۸,۵۵۴,۶۰۰	-	۳۸,۵۵۴,۶۰۰	

۱-۱- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به مطالبات تجاری شرکتهای گروه به استثنای بانک پاسارگاد می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
	خالص	ذخیره م.م.	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۱,۵۹۷	۱,۹۹۴,۰۵۵	-	۱,۹۹۴,۰۵۵	۱-۱-۱
۹,۳۱۹	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	
۷۹,۲۸۱	۳۷,۰۹۳	-	۳۷,۰۹۳	
۲,۱۸۰,۱۹۷	۲,۰۳۶,۱۴۸	-	۲,۰۳۶,۱۴۸	

شرکت اصلی:

مطالبات سود سهام شرکتهای گروه

اسناد دریافتنی

مطالبات سود سهام سایر شرکتهای

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱-۱-۱- مطالبات سود سهام شرکت اصلی شرح زیر میباشد.
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۱,۵۱۷	۹۱۷,۴۲۹	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۲۷۶,۲۴۳	۶۳۳,۸۰۲	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۳۰۲,۹۵۵	۱۷۲,۲۰۹	گسترش انرژی پاسارگاد
۶۳,۲۱۶	۵۹,۴۱۶	شرکت مدیریت و سرمایه گذاری آینده نگر پاسارگاد
۷۶,۶۸۶	۵۱,۹۲۴	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد
۸,۹۲۵	۱۹,۱۲۵	لژیونگ پاسارگاد
۵۲,۵۱۸	۱۷,۵۸۷	شرکت تدبیرگران پاسارگاد
۹,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۶,۰۶۰	۷,۶۰۰	تسیم سلامت پاسارگاد
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۴,۴۰۲	۴,۴۰۲	بانک پاسارگاد
۵,۵۰۰	۴,۴۰۰	شرکت ارزش پرداز آریان
۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	خدمات مالی بانک پاسارگاد
۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آری
۱,۷۰۰	۲,۵۵۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱,۰۷۴	۱,۰۷۴	ساختمان و شهرسازی هشتم
۱,۰۰۰	۳۱۷	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۳۲,۶۴۰	-	شرکت زرف اندیشان مین گستر
۳۱,۶۸۰	-	شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین
۳۰,۲۴۰	-	شرکت گسترش صنعت پینش پژوه
۱	-	لژیونگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۲,۰۹۱,۵۹۷	۱,۹۹۴,۰۵۵	



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- دریافتنی های غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۶,۴۹۲	۱۸۹,۲۴۹	اسناد دریافتنی
۵,۲۸۸	۴,۹۶۸	۲۵۱,۶۲۷	۹۶۹,۶۷۳	کارکنان (حصه جاری وام کارکنان)
۴۴۸,۲۵۳	۴۸۹,۳۹۹	۵۰,۵۳۲,۶۴۱	۷۸,۳۳۳,۷۵۴	۱۱-۱ طلب از شرکتهای گروه و سایر شرکتهای و اشخاص
۴۵۳,۵۴۱	۴۹۴,۳۶۷	۵۰,۹۹۰,۷۷۰	۷۹,۴۸۲,۶۷۶	

۱۱-۱- طلب از سایر شرکتهای و اشخاص شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		رم فسیلیتیز
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۵,۳۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
-	۱۶۹,۰۰۷	توسعه سرمایه گذاری اندیشه نگر پاسارگاد
۲۹,۳۶۵	-	نظم اوران پویای ایرانیان
۲۲,۳۶۰	۲۲,۳۶۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۲۷,۷۲۸	۱۷,۱۳۴	نوید گسترش تجارت نوآوران
-	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیرگران پاسارگاد
۱۱۱	-	ارزش آفرینان پاسارگاد
۹,۷۴۷	۹,۷۴۷	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد
۴,۹۲۱	۴,۹۲۱	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۳,۴۸۳	۳,۴۸۴	تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۳,۳۸۳	۲,۴۰۵	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۲,۲۶۸	۲,۸۶۵	شرکت داده پرداز تدبیر سرمایه (داتکس)
۱۳۳	۲,۱۲۶	تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد
۲,۰۸۶	۲,۰۰۸	نسیم سلامت پاسارگاد
-	۱,۵۱۶	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر
۶,۱۰۶	۶۴۷	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد
-	۶۰۸	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۲	۲	شرکت خردمندان تجارت گستر
۲۰۴,۹۴۳	-	شرکت میلاد گستر نو آوران
۲۳,۱۳۰	-	تجارت و توسعه مهر آفرینان ونداد
۱۱,۲۱۷	-	نوژان صنعت آتی ساز
۲,۷۴۴	-	شرکت سنیدو
۲۲,۱۱۱	۲۲,۱۱۱	سام گروه
۲۰,۰۰۰	-	اداره دارایی-عمدنا بابت مالیات ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته
۹,۸۳۱	۸,۴۸۲	سایر
۴۲,۶۸۴	۲۳,۶۷۷	
۴۴۸,۲۵۳	۴۸۹,۳۹۹	

۱۲- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵,۲۰۶,۴۳۹	۶,۵۵۰,۵۷۳	مواد و کالا
-	-	۳,۶۹۱,۲۲۵	۳,۱۲۸,۶۱۶	موجودی املاک
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱۵,۷۷۶	۱,۵۲۶	۱۲-۱ سایر موجودیها
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۸,۹۱۳,۴۴۰	۹,۶۸۰,۷۱۵	

۱۲-۱- سایر موجودیها در شرکت اصلی بابت آثار هنری که بصورت امانی نزد شرکت بین المللی انرژی پاسارگاد می باشد.

۱۳- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداختها
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۴	۳,۱۲۹	۳,۵۶۸,۵۱۲	۳,۴۰۹,۴۷۵	
۱,۷۶۴	۳,۱۲۹	۳,۵۶۸,۵۱۲	۳,۴۰۹,۴۷۵	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴- داراییهای نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۱,۸۰۷	۵,۰۰۱,۰۸۷
۵,۰۰۱,۸۰۷	۵,۰۰۱,۰۸۷

بهای تمام شده املاک (زمین و ساختمان)

۱۵- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه:

گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۸۰۹,۰۴۵	۱۷,۴۰۰,۰۷۸

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۵-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۱۹,۱۳۶	۲۱,۷۶۳,۸۶۹	۱۵-۱
۴۸,۹۰۰	۲۹۴,۹۸۵	۱۵-۲
۲۱,۴۶۸,۰۳۶	۲۲,۰۵۸,۸۵۴	

شرکتهای فرعی

سایر شرکتهای

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نام شرکت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۴,۶۱۹,۵۷۰	۴,۹۷۴,۹۹۹	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۳,۲۰۹,۷۵۴	۳,۲۷۲,۶۷۴	۱,۰۰۰	۱۴.۶	۱,۳۳۸,۳۰۱,۴۹۶	گسترش انرژی پاسارگاد
۲,۸۹۳,۹۳۸	۲,۸۹۳,۹۳۸	۱,۰۰۰	۹.۶	۴,۸۷۵,۶۲۶,۹۷۰	بانک پاسارگاد
۲,۷۲۲,۷۴	۲,۸۳۳,۱۶۱	۱,۰۰۰	۹.۴	۲,۳۳۴,۶۱۸,۸۰۵	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱,۶۰۱,۱۳۵	۱,۷۰۲,۸۹۲	۱,۰۰۰	۷.۵	۷.۵	شرکت رام
۱,۳۷۳,۶۵۷	۱,۳۷۳,۶۵۷	۱,۰۰۰	۳۱.۹	۱,۳۶۹,۳۹۴,۳۴۱	مینای خاور میانه
۹۰۲,۰۰۱	۹۰۲,۰۰۱	۱,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰	شرکت گسترش صنعت بینش پژوه
۷۹۷,۳۱۵	۷۹۷,۳۱۵	۱,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰	شرکت ژرف اندیشان مین گستر
۷۹۷,۱۲۴	۷۹۷,۱۲۴	۱,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰	شرکت خود پیشگان پارس گستر نوین
۳۵۴,۶۰۰	۷۴۴,۶۰۰	۱,۰۰۰	۳۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۲۴۰,۰۰۰	۵۲۶,۶۵	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۴۵۵,۷۲۶	۳۵۵,۷۲۶	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گسترش صنعت بینش پژوه
۱۴۲,۸۷۵	۱۴۰,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۹	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۵۲۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۱۲۷,۸۰۰	۱۲۷,۸۰۰	۱,۰۰۰	۲۵.۵	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ پاسارگاد
۱۳۸,۲۳۲	۹۶,۳۳۲	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت ژرف اندیشان مین گستر
۱۴۳,۴۱۶	۸۹,۴۷۶	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خود پیشگان پارس گستر نوین
۶۷,۵۷۵	۶۷,۵۷۵	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت لیزینگ پاسارگاد
۳۰,۲۵۰	۶۰,۵۰۰	۱,۰۰۰	۵.۵	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۴۹,۰۴۴	۴۹,۰۴۴	۱,۰۰۰	۲.۲	۴۴,۰۰۴,۴۰۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آری
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۲۱,۸۷۰	۲۷,۱۲۰	۱,۰۰۰	۱۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۵,۵۶۵	۱۶,۲۵۰	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
-	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۱۴,۰۹۰	۱۴,۰۹۰	۱,۰۰۰	۱.۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی انرژی پاسارگاد
۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	خدمات مالی بانک پاسارگاد
۱	۱	۱,۰۰۰	۹.۵	۹.۵	سرمایه گذاری پارس حافظ
۵۵,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	ساختمان و شهرسازی هشتم
۱۹۰۵	-	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خدمات پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۲۱,۴۱۹,۱۳۶	۲۱,۷۶۳,۸۶۹				



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- ۱۵- سهام شرکت مورد گزارش در شرکت رام با توجه به مقررات داخلی کشور امارات متحده عربی به نام مدیرعامل شرکت بوده که بر اساس وکالت نامه شماره ۱۱۷۵۱ مورخ ۱۰/۰۴/۸۹ و اقرار نامه شماره ۱۱۷۵۰ مورخ ۱۰/۰۴/۸۹ در دفترخانه شماره ۲۷۴ تهران کلیه حقوق جزا و کلا به شرکت سرمایه گذاری پارس آریان منتقل گردید و این سرمایه گذاری بطور کامل قابل بازیافت می باشد و در مجموع دارایی ها و نتیجه سود و زیان فقط تاثیر خاصی بر روی صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

۲- ۱۵- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۵	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۱,۰۴۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه گردشگری ائیه خاورمیانه	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	موسسه بین المللی تحقیقات و مطالعات بانکداری	
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	-	-	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	
۵۰	۵۰	۱,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	شرکت دریک ایرانیان	
۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	موسسه فرهنگی فروغ اندیشان هنر	
۷,۵۳۰	۷,۵۳۰	۱,۰۰۰	۱۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نسیم سلامت پاسارگاد	
-	۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش نسیم سلامت پاسارگاد	
۱۹,۰۵۰	۱۹,۰۵۰	۱,۰۰۰	۱۵	-	موسسه رهافتهای نوآور برتر پاسارگاد	
-	۷,۱۲۵	۱,۰۰۰	-	۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت داده پردازي تدبیر سرمایه (داتکس)	
۵۰	۵۰	۱,۰۰۰	۱۰	-	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	
۴۸,۹۰۰	۲۹۴,۹۸۵					

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهمنی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۶- جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال
۷۹,۶۷۷,۵۸۵	۱۰,۲۱۰,۲۲۲	-	۱۰,۲۱۰,۲۲۲	۱۱۴,۰۰۹,۷	(۱۲,۶۴۳)	۲۲,۰۱۹,۸۳
۷,۴۵۳,۱۴۵	۱۳,۸۸۴,۴۵۱	۸,۷۳۳,۵۳۰	۳,۳۷۱,۱۵۸	۲۲,۶۱۶,۹۸۱	۷,۵۶۴,۰۰۹	(۴۶,۰۳۹)
۱۷,۳۶۰	۱۵,۰۴۸	۳,۰۶۰,۲	۳,۱۷۴	۴۵,۶۵۰	-	۸۶۲
۵۵۱,۳۲۳	۶۰,۸۵۷۲	۹۷۱,۶۹۸	۱۹۹,۵۳۲	۱,۵۸۰,۱۷۰	۲۳۶,۰۴۹	(۳۳,۸۴۲)
۲۱۴,۷۹۴	۲۵۳,۴۳۳	۲۰,۸۸۹۰	۵۷,۶۴۲	۴۶۱,۳۶۳	۳۰,۴۱۸	(۱۲,۴۳۸)
۳۳,۸۵۶,۳۲۸	۹۵,۱۰۷,۳۶۵	۵,۱۵۵,۹۱۶	۱,۵۶۷,۷۱۹	۱۰۰,۲۵۳,۳۳۱	۶۱,۵۵۳,۹۷۱	(۳۳,۸۶۴۰)
۱,۸۳۳,۰۳۷۷	۱,۸۱۸,۱۳۶۶	۱,۰۵۴,۰۴۳	۴۱,۱۸۱	۱,۹۲۵,۳۰۹	۲۹,۰۱۸	(۲۱,۶۷۶)
۶۷,۷۴۹,۹۲۳	۱,۲۸۱,۵۹۴۹۷	۱۶,۱۲۴,۷۳۹	۸۷,۳۶۱	۱۵,۴۴۳,۳۳۶	۶۹,۶۳۷,۵۶۲	(۴۵۴,۷۸۸)
۷۹,۲۳۶,۸۸۱	۹۵,۲۵۲,۷۸۴			۹۵,۲۵۲,۷۸۴	(۳۶,۸۳۳,۳۳۵)	۵۲,۶۶۵,۰۵۱
۱۸,۸۹۴,۵۹۱	۱۷,۱۵۵,۹۶۳			۱۷,۱۵۵,۹۶۳	(۳۶,۱۱۴,۱۴۵)	۲۴,۴۰۱,۹۱۰
۱۷۶,۰۷۱,۳۹۴	۲۵,۰۶۸,۲۴۴	۱۶,۱۲۴,۷۳۹	۸۷,۳۶۱	۲۶۶,۸۱۱,۹۳۳	(۳۳,۰۹۱,۸)	۸۴,۰۷۵,۳۲۰

داراییهای در دست تکمیل
 سفارشات و پیش بر داراییهای سرمایه ای

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مبلغ در پایان سال	نقل و انتظامات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	نقل و انتظامات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مبلغ در ابتدای سال
۸۹,۰۹۳	۸۹,۰۹۳	-	-	-	-	-	۸۹,۰۹۳	-	-	-	۸۹,۰۹۳
۲۴۹,۳۵۱	۲۳۵,۳۳۰	۴۰,۶۰۱	-	-	۱۴,۰۲۱	۲۶,۵۸۰	۲۷۵,۳۳۱	-	-	-	۲۷۵,۳۳۱
۳۴۰,۳	۲,۹۹۷	۹۰۰	-	-	۴۰,۶	۴۹۴	۳,۸۹۷	-	-	-	۳,۸۹۷
۶۸۶	۱,۰۳۳	۴۴۸	-	-	۲۰,۷	۲۴۱	۱,۴۸۰	-	-	۵۵۳	۹۲۷
۰	-	۵۵۴	-	-	-	۵۵۴	۵۵۴	-	-	-	۵۵۴
۳۱۰	۱,۴۸	۱,۳۴۰	-	-	۲۱,۹	۱,۵۲۱	۱,۸۸۸	-	-	۵۷	۱,۸۳۱
(۱)	(۱)	۱۰	-	-	-	۱۰	۹	-	-	-	۹
۴۰,۴۱	۲,۹۹۹	۳,۰۰۵	-	-	۱,۱۸۳	۱,۸۲۲	۵,۹۳۴	-	-	۷۱	۵,۸۶۳
۲۴۶,۸۸۳	۲۳۱,۵۲۷	۲۲,۲۵۸	-	-	۱۶,۲۳۶	۲۱,۲۳۳	۲۷۸,۷۸۵	-	-	۶۸۱	۲۷۸,۱۰۴

۱-۶-۱- کلیه داراییهای شرکت از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.





شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- سایر دارائیه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۸,۸۸۹,۳۶۵	۲۲,۷۶۴,۲۰۹	سر قفلی
۵,۷۰۴	۱,۳۲۸	۱,۹۹۶,۳۳۷	۳,۳۴۱,۶۳۴	حق الامتیازها
۲۳۲,۲۱۱	۲۹۷,۷۲۰	۱,۵۳۰,۸۸۳	۴,۴۸۸,۵۴۳	سایر دارائیه
۱۵,۵۳۱	۱۶,۲۸۹	۴۶۲,۶۲۰	۵۵۲,۲۳۰	حصه بلندمدت وام کارکنان
۲۵۳,۴۴۶	۳۱۵,۴۳۷	۲۲,۸۷۹,۲۰۵	۳۱,۱۴۶,۶۱۶	

۱۸- سپرده ها و بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۱۵,۹۵۵	۲۶,۹۱۴,۵۲۰	سپرده های مشتریان
۴۷۳,۰۹۹,۰۹۴	۶۰۷,۸۴۳,۲۰۸	سپرده سرمایه گذاری مدت دار
۳۸,۲۰۷,۰۳۴	۳۸,۵۲۹,۳۹۶	بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری
۵۲۹,۱۲۲,۰۸۳	۶۷۳,۲۸۷,۱۲۴	



پارس آریان

Annual Report 2017-18

PARS ARYAN INVESTMENT COMPANY

www.parsaryan.com

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- پرداختنی های تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۴۹۳,۳۱۶	۱,۱۱۲,۹۶۶
۱,۲۴۴	۶۲۴	۳۴,۰۲۵,۳۱۳	۸,۲۳۰,۶۸۷
۱,۲۴۴	۶۲۴	۳۵,۵۱۸,۶۲۹	۹,۳۴۳,۶۵۳

اسناد پرداختنی
حسابهای پرداختنی

۲۰- پرداختنی های غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۵۵۹	۹۳۴	۱,۱۷۸,۳۵۷	۱,۶۸۸,۴۹۴	
۸۶,۴۰۱	۲۳۸,۴۳۷	۹۲,۹۳۳,۳۸۹	۱۸۵,۱۹۳,۹۸۱	۲۰-۱
۲۲۰,۹۶۰	۲۳۹,۳۷۱	۹۴,۱۱۱,۷۴۶	۱۸۶,۸۸۲,۴۷۵	

سایر اسناد پرداختنی
سایر حسابهای پرداختنی

۱-۲۰- سایر حسابهای پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۵۸۲	۱۸۹,۹۷۱
۳,۶۸۲	۵,۵۳۷
۱,۵۸۸	۱,۸۴۴
۱۰,۷۳	۱,۰۵۸
۲۱۷	۲۱۷
۱۶,۲۵۹	۳۹,۸۱۰
۸۶,۴۰۱	۲۳۸,۴۳۷

شرکتهای گروه مالی پاسارگاد
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
حق بیمه پرداختنی
سپرده حسن انجام کار
موسسه فرهنگی هنری کارنامه
سایر

۲-۲۰- انتقال مالکیت سرمایه گذاری بانک پاسارگاد (شرکت فرعی) در سهام شرکت مادرتخصصی توسعه معادن و صنایع خاورمیانه (میدکو) به شرکتهای دانا گستر کاسپین و اندیشه تجارت سروس سهند (متعلق به کارکنان بانک) و تسویه مطالبات ایجاد از طریق اعطای تسهیلات، مبلغ ۵,۷۵۹ میلیارد ریال سود ناشی از فروش بدلیل عدم وجود محتوای تجاری و بر اساس نظر بانک مرکزی تحت سرفصل ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی منعکس گردیده است.



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱- مالیات پرداختی

۲۱-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۵۳۷,۳۴۸	۳,۶۷۹,۰۶۵		
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۵۴,۷۵۹	۲۹۰,۲۲۵		
تعدیلات ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲۸,۳۶۶	۲۹۴,۵۹۷		
تادیه شده طی سال	(۵۵۹,۹۳۹)	(۲,۴۷۲,۵۳۹)		
	۱,۳۶۰,۵۳۴	۱,۷۹۱,۳۴۸		
پیش پرداخت مالیاتی	(۳۵۴,۴۸۵)	(۲۵۴,۰۰۰)		
	۱,۰۰۶,۰۴۹	۱,۵۳۷,۳۴۸		

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی (میلیون ریال):

نحوه تشخیص	۱۳۹۵		۱۳۹۶		مالیات			سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۱۱	۳۱۱	۳۱۱	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	-	-	۱۳۹۵
	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶

۲۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. قابل ذکر است مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ در مرداد ۱۳۹۷ پرداخت و تسویه شده است.

۲۱-۲-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی مشمول تلفیق بشرح زیر ارائه میگردد:

۲۱-۲-۳-۱- مالیات عملکرد سنوات اخیر شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و شرکت های فرعی آن با توجه اعتراضات صورت گرفته قطعی نشده است همچنین برخی از شرکت های گروه مالیاتی را در حساب های دریافتی به طرفیت حساب های پرداختی بابت مالیات بر ارزش افزوده مربوط به کارفرمایان در حسابها ثبت نموده اند که به علت عدم پرداخت از طرف کارفرمایان به شرکت های مزبور، پرداختی توسط شرکتها از این بابت به سازمان امور مالیاتی انجام نشده است قطعیت وضعیت مالیاتی گروه و شرکت گسترش انرژی پاسارگاد منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۲۱-۲-۳-۲- سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده شرکت گروه توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) طی سنوات ۹۱ الی ۹۵ جمعا مبلغ ۳۰۳۰۶ میلیارد ریال بیشتر از ذخایر موجود مطالبه نموده است و از طرفی گروه میدکو نیز ادعای مطالبه مبلغ ۱۵۰۷ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی را دارند که موارد مذکور مورد پذیرش طرفین قرار نگرفته است.

۲۱-۲-۳-۳- جمعا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از بابت مالیات عملکرد یا ارزش افزوده سنوات قبل شرکت های مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریین (۳۶ میلیارد ریال) مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد (۹ میلیارد ریال) لیزینگ پاسارگاد (۲۹ میلیارد ریال) گروه شرکت های فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (۱۶ میلیارد ریال) ذخیره ای در حسابها منظور نشده است با کمتر لحاظ شده است.

۲۱-۲-۳-۴- بر اساس اوراق مطالبه و اجراییه صادره سازمان مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده سنوات ۸۷ الی ۹۳ جمعا مبلغ ۶۵۳ میلیارد ریال از شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد مطالبه گردیده که مورد اعتراض گردیده لیکن نتیجه قطعی مشخص نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- پیش دریافتها

Table with 2 columns: 1395, 1396. Rows: Million Rials, 1,477,977, 2,844,929.

۲۳- سود سهام پرداختی

Table with 4 columns: Company Original, Group, 1395, 1396. Rows: Million Rials, 18,802, 18,748, 3,336,154, 2,971,721.

۲۴- تسهیلات مالی

اقدام تشکیل دهنده تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح زیر می باشد:

Table with 3 columns: 1395, 1396, 24-1. Rows: Million Rials, 27,770,561, 52,184,826.

۲۴-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی برحسب میانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

Large table with multiple columns: Bank, Amount, Original, 1395, 1396. Rows include Pars Arad, Saman, Parsian, Sina, and Summary.

تسهیلات شرکت اصلی به صورت مشارکت مدنی و مضاربه بوده و وثائق آن چک تضمینی و سهام بانک پاسارگاد میباشد.
ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

Table with 3 columns: 1395, 1396, Interest Rate. Rows: 18% Interest, 24% Interest, 22% Interest.

سر رسید تمامی تسهیلات دریافتی شرکت اصلی در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

Table with 4 columns: Company Original, Group, 1395, 1396. Rows: Million Rials, 6,453, 8,797, 883,620, 1,333,784.



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۹,۸۱۷ میلیارد ریال، شامل ۱۹,۸۱۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

۲۶-۱- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال	
۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	۱۰.۳۹٪	۲,۰۵۸,۱۹۷	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)
۱,۸۳۴,۴۷۹,۶۵۶	۹.۲۴٪	۱,۸۳۴,۴۸۰	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۱,۴۰۰,۶۱۹,۸۵۰	۷.۰۷٪	۱,۴۰۰,۶۲۰	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	۴.۹۰٪	۹۷۱,۱۶۶	شرکت سام گروه (سهامی خاص)
۶۲۳,۹۴۰,۸۰۰	۳.۱۵٪	۶۲۳,۹۴۱	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
۵۶۹,۲۰۴,۸۹۲	۲.۸۷٪	۵۶۹,۲۰۵	شرکت مشاوره سرمایه گذاری سلین (سهامی خاص)
۵۶۱,۳۶۰,۹۱۰	۲.۸۳٪	۵۶۱,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد(سهامی خاص)
۵۳۳,۳۴۶,۴۲۱	۲.۶۹٪	۵۳۳,۳۴۶	شرکت بین المللی تجارت الوند (سهامی خاص)
۴۵۰,۳۸۹,۰۲۵	۲.۲۷٪	۴۵۰,۳۸۹	موسسه همیاری کوثر
۴۴۷,۷۸۷,۱۱۱	۲.۲۴٪	۴۴۷,۷۸۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۴۲,۷۱۳,۸۲۳	۲.۲۳٪	۴۴۲,۷۱۴	شرکت بازرگانی همقدمان
۴۰۴,۳۴۱,۱۰۹	۲.۰۴٪	۴۰۴,۳۴۱	ستاره منصوبی
۴۰۱,۷۱۶,۲۲۶	۲.۰۳٪	۴۰۱,۷۱۶	بانک تجارت
۳۹۹,۱۱۱,۳۴۶	۲.۰۱٪	۳۹۹,۱۱۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۶۷,۳۲۳,۰۳۵	۱.۸۵٪	۳۶۷,۳۲۳	شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان (سهامی خاص)
۳۶۰,۷۱۲,۲۵۱	۱.۸۲٪	۳۶۰,۷۱۲	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)
۳۵۹,۲۳۷,۹۲۵	۱.۸۱٪	۳۵۹,۲۳۸	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	۱.۷۸٪	۳۵۱,۹۷۱	شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات بانک پاسارگاد
۳۵۱,۵۹۸,۹۵۶	۱.۷۷٪	۳۵۱,۵۹۹	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص)
۳۳۰,۵۵۰,۴۵۸	۱.۶۷٪	۳۳۰,۵۵۰	محمدهادی نیک لعل فرد
۳۲۸,۶۵۹,۵۲۹	۱.۶۶٪	۳۲۸,۶۶۰	عفت ارزانی
۳۰۸,۵۹۸,۰۴۶	۱.۵۶٪	۳۰۸,۵۹۸	شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)
۲۹۴,۸۸۱,۲۴۷	۱.۴۹٪	۲۹۴,۸۸۱	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)
۲۹۳,۳۰۹,۱۶۰	۱.۴۸٪	۲۹۳,۳۰۹	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۲۷۰,۸۶۹,۷۶۶	۱.۳۷٪	۲۷۰,۸۷۰	شرکت ایمن مسکن پایدار (سهامی خاص)
۲۷۰,۲۰۸,۰۷۷	۱.۳۶٪	۲۷۰,۲۰۸	حامد واحدی
۲۵۰,۶۶۸,۱۱۲	۱.۲۶٪	۲۵۰,۶۶۸	بیمه مرکزی ایران
۲۲۰,۳۷۳,۷۰۴	۱.۱۱٪	۲۲۰,۳۷۴	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
۲۰۸,۷۵۰,۹۴۴	۱.۰۵٪	۲۰۸,۷۵۱	شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)
۲۰۵,۳۴۲,۷۳۶	۱.۰۴٪	۲۰۵,۳۴۳	شرکت میراث راستین پارس
۲۰۱,۷۳۰,۱۷۴	۱.۰۲٪	۲۰۱,۷۳۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)
۳,۷۴۴,۲۱۵,۳۰۱	۱۸.۸۹٪	۳,۷۴۴,۲۱۶	سایر سهامداران
۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گردش سرفصل اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳,۸۸۰	۹۴۴,۶۶۶	۲,۸۰۱,۷۸۰	۲,۸۲۸,۱۱۲	مانده ابتدای سال
۱۰,۷۸۶	۱,۱۷۷	۲۶,۳۳۲	۶۰,۹۸۳	افزایش طی سال
۹۴۴,۶۶۶	۹۴۵,۸۴۳	۲,۸۲۸,۱۱۲	۲,۸۸۹,۰۹۵	

۲۸- سایر اندوخته ها

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۳,۳۸۵	۱,۰۶۵,۵۹۲	مانده ابتدای سال
(۳۷,۷۹۳)	۴۹,۳۹۶	افزایش(کاهش) طی سال
۱,۰۶۵,۵۹۲	۱,۱۱۴,۹۸۸	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۲,۱۶۷,۳۸۴	۱,۸۳۴,۴۷۹,۶۵۶	۲,۱۶۷,۳۸۴	۱,۸۳۴,۴۷۹,۶۵۶	ارزش آفرینان پاسارگاد
۴۶۴,۲۱۶	۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	۵۰۴,۷۰۷	۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۳۸۶,۸۴۶	۲۹۳,۳۰۹,۱۶۰	۴۲۰,۵۸۹	۲۹۳,۳۰۹,۱۶۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۴۰۲,۰۵۶	۳۶۰,۷۱۲,۳۵۱	۴۰۲,۰۵۶	۳۶۰,۷۱۲,۳۵۱	بیمه پاسارگاد
۸۸۶	۸۶۱,۶۲۱	۸۸۶	۸۶۱,۶۲۱	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۸,۸۷۹	۹,۲۳۱,۰۱۹	۵,۷۰۴	۹,۲۳۱,۰۱۹	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۳,۴۳۰,۲۶۷	۲,۸۵۰,۵۶۴,۷۰۱	۳,۵۰۱,۳۲۶	۲,۸۵۰,۵۶۴,۷۰۱	

۳۰- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۷۰,۶۴۳,۱۰۰	۷۴,۲۹۶,۰۲۴	سرمایه
۶۵۸,۲۶۴	۹۰,۸۴۹	علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۷۱۵,۰۱۲	۱۲,۸۶۵,۹۷۴	اندوخته قانونی
۵,۶۹۸,۸۰۱	۶,۱۰۱,۶۱۹	سایر اندوخته ها
(۷۰,۹۰,۷۳۸)	(۲,۱۱۷,۲۲۹)	زیان انباشته
۸۲,۶۲۴,۴۳۹	۹۱,۲۳۷,۲۳۷	

۳۱- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
-	-	۷۶,۱۸۷,۵۰۳	۹۰,۶۵۱,۹۶۸	درآمد حاصل از تسهیلات اعطائی
۸۸۷,۴۱۱	۱,۰۴۴,۲۶۰	۵,۱۳۸,۰۹۷	۲,۶۱۳,۸۱۰	۳۱-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها
-	-	۱,۲۲۴,۱۲۳	۱,۸۱۴,۳۴۹	کارمزد دریافتی
۳,۷۲۸	۵,۵۵۲	۳,۷۲۸	۵,۵۵۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۳,۳۶۰	۳,۷۹۲	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	۹۶,۰۷۳,۷۹۹	۳۱-۲ سایر درآمدها
۹۱۴,۴۹۹	۱,۰۵۳,۶۰۴	۱۳۷,۴۸۲,۵۲۷	۱۹۱,۱۵۹,۴۷۸	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریهای شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۷,۸۰۶	۸۳۱,۴۲۸	۳۱-۱-۱ درآمد سود سهام
۹۰,۶۱۳	۱۹۹,۷۷۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۸,۹۰۸	۱۳,۰۵۵	سود حاصل از سپرده های نزد بانکها
۸۴	-	سود حاصل از فروش فیلم
۸۸۷,۴۱۱	۱,۰۴۴,۲۶۰	

۳۱-۱-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹,۴۵۸	۳۵۷,۵۳۹	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۹,۹۶۵	۱۵۸,۸۷۹	گسترش انرژی پاسارگاد
۲۹۸,۵۰۰	۱۴۹,۲۵۰	سرمایه گذاری پارس حافظ
۹,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۸,۹۲۵	۱۰,۲۰۰	لیزینگ پاسارگاد
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	کارگزاری بانک پاسارگاد
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۳,۸۵۰	۴,۴۰۰	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	خدمات مالی بانک پاسارگاد
۴۳,۷۰۰	-	توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد
۴۱,۸۰۰	-	مدیریت و سرمایه گذاری آینده نگر پاسارگاد
۲۵,۰۰۰	-	تدبیرگران پاسارگاد
۶۴,۶۰۸	۶۱,۱۶۰	سایر
۷۸۷,۸۰۶	۸۳۱,۴۲۸	

۳۱-۲- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۸۹۹	-	۲,۲۰۹,۸۸۷	۲,۳۷۶,۷۵۱	فروش زمین و املاک
-	-	۲۸,۹۶۹,۶۹۳	۶۷,۷۵۸,۸۰۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۹۹۸)	-	۲۰,۶۲۴,۰۱۱	۳۴,۴۶۴,۵۴۹	سود (زیان) فروش کالا و خدمات بازرگانی
۲,۴۵۹	۳,۷۹۲	۳,۱۲۵,۴۸۵	۱,۴۷۳,۶۹۳	سایر
۲۳,۳۶۰	۳,۷۹۲	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	۹۶,۰۷۳,۷۹۹	

۳۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۴۴۳,۳۴۴	۸۳,۸۵۰,۵۶۷	سهام سپرده گذاران از سود مشاع
۱,۹۱۲,۶۶۵	۱,۶۰۳,۶۱۳	قیمت تمام شده زمین و املاک
۴۴,۴۱۵,۳۰۹	۸۲,۷۴۸,۶۸۳	قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۱۶,۵۷۱,۶۰۸	۱۶۸,۲۰۲,۸۶۳	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۲۰۸	۴۳,۹۵۸	۵,۱۵۲,۱۸۴	۶,۴۸۰,۲۳۸	هزینه های پرسنلی
۱۶,۳۱۰	۲۰,۴۲۷	۷۸۷,۱۰۸	۸۱۲,۴۶۲	هزینه استهلاک
-	-	۱۱,۱۳۷,۳۰۶	۱۶,۵۲۷,۲۵۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۴,۳۲۰	۱۳,۸۱۰	۴,۶۲۹,۸۴۹	۵,۱۶۵,۶۳۴	هزینه های اداری
۷۶,۸۳۸	۷۸,۱۹۵	۲۱,۷۰۶,۴۴۷	۲۸,۹۸۵,۵۸۶	

۳۴- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۸۲,۵۷۸	۱۵,۱۸۴,۴۱۵	سود ناشی از مبادلات ارزی
-	-	۳۸۲,۵۷۸	۱۵,۱۸۴,۴۱۵	

۳۴-۱- عمدتاً مربوط به بانک پاسارگاد می باشد

۳۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۷,۲۸۳	۹۵۴,۷۴۹	۳,۱۸۴,۹۰۶	۲,۰۲۷,۱۷۱	سود تسهیلات دریافتی
۷,۱۵۲	۸,۸۵۱	۱۸۹,۶۰۸	۴۰۴,۳۳۱	کارمزد تسهیلات دریافتی
۶۰۴,۴۳۵	۹۶۳,۶۰۰	۳,۳۷۴,۵۱۴	۲,۴۳۱,۵۰۲	

۳۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷,۵۰۱)	۱۱,۷۳۶	۷۷۴,۵۷۳	۴۰,۶۳۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷,۵۰۱)	۱۱,۷۳۶	۷۷۴,۵۷۳	۴۰,۶۳۸	

۳۶-۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً سود ناشی از فروش مواد اولیه ، فروش دارایی ثابت مستعمل و تخفیفات فروش شرکت های فرعی می باشد .

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۷- سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۸۳۷,۶۶۱	۹۷۵,۴۰۹	(۴۱۲,۹۵۰)	۹,۱۵۵,۴۴۴	
-	-	(۲۹۰,۲۲۵)	(۳۵۴,۷۵۹)	مالیات سود عملیاتی
۸۳۷,۶۶۱	۹۷۵,۴۰۹	(۷۰۳,۱۷۵)	۸,۸۰۰,۶۸۵	
۱۴,۹۳۳	۱۹,۸۱۷	۱۴,۹۳۳	۱۶,۹۶۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
۵۶	۴۹	(۴۷)	۵۱۹	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۶۲۱,۹۳۶)	(۹۵۱,۸۶۴)	(۲,۵۹۹,۹۴۱)	(۲,۳۹۰,۸۶۴)	زیان غیر عملیاتی
-	-	-	-	آثار مالیاتی
(۶۲۱,۹۳۶)	(۹۵۱,۸۶۴)	(۲,۵۹۹,۹۴۱)	(۲,۳۹۰,۸۶۴)	
۱۴,۹۳۳	۱۹,۸۱۷	۱۴,۹۳۳	۱۶,۹۶۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
(۴۲)	(۴۸)	(۱۷۴)	(۱۴۱)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱۴	۱	(۲۲۱)	۳۷۸	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
-	-	(۲۲۷)	۳۳۹	سود (زیان) پایه هر سهم اقلیت - ریال
۱۴	۱	۶	۳۹	سود پایه هر سهم گروه - ریال

۳۷-۱- نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد:

میانگین موزون تعداد سهام میلیون سهم	زمان - روز	عامل وزنی زمان - روز	تعداد سهام میلیون سهم	
۱۹,۸۱۷	۳۶۵	۳۶۵	۱۹,۸۱۷	ابتدای دوره
۱۹,۸۱۷			۱۹,۸۱۷	جمع
(۲,۸۵۱)				کسر میشود میانگین موزون تعداد سهام در تملک شرکتهای فرعی
۱۶,۹۶۶				میانگین موزون تعداد سهام در جهت محاسبه سود پایه هر سهم



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۸- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۴۱۵)	(۵۷۶)	(۱,۶۹۱,۵۳۴)	(۵۷۰,۷۴۹)	مالیات عملکرد سنوات قبل
-	-	(۵۸۲,۶۴۱)	(۴۵۹,۸۷۶)	تعدیل درآمدهای سنوات قبل
-	-	(۱۴۵,۶۶۱)	(۱۱۴,۹۶۹)	سایر
(۵,۴۱۵)	(۵۷۶)	(۲,۴۱۹,۸۳۶)	(۱,۱۴۵,۵۹۴)	

۱-۳۸- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سالهای قبل مطابقت ندارد.

۳۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۷,۶۶۱	۹۷۵,۴۰۹	(۴۱۲,۹۵۰)	۹,۱۵۵,۴۴۴	سود (زیان) عملیاتی
۱۶,۳۱۰	۲۰,۴۲۷	۲,۸۲۸,۹۰۲	۵,۷۱۰,۳۹۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲,۳۴۴	۴,۰۱۴	۳۴۹,۱۶۴	۳۶۲,۴۱۸	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳,۰۵۵)	(۹۸,۶۳۹)	(۲,۷۸۵,۷۳۵)	(۱,۸۲۶,۷۱۷)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴,۱۵۲,۴۲۳	۳۶,۹۵۷	(۱۰۱,۸۸۵,۰۴۷)	(۱۳۲,۱۱۸,۷۳۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۲,۲۹۷	-	(۸۷۱,۸۹۲)	(۷۶۷,۲۷۵)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۸۹۴)	(۱,۳۶۵)	(۱۵۸,۹۰۷)	۱۵۹,۰۳۷	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۳,۹۱۱,۷۷۹)	(۵۹۰,۸۱۸)	۳,۸۴۴,۷۷۵	(۵۹۱,۰۳۳)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۹۳,۲۳۷)	۱۸,۱۰۰	۱۵۴,۰۴۸,۵۷۶	۲۱۰,۷۶۰,۷۹۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
-	-	(۲۰۴,۰۳۲)	۱,۳۵۶,۹۵۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱۷,۵۸۷)	۱۱,۰۱۵	۱۹۹,۷۲۸	۴۰,۶۳۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	۷,۰۹۹,۳۷۲	۳,۰۸۵,۵۰۹	خالص تغییرات در حقوق اقلیت
۷۷۴,۴۸۳	۳۷۵,۱۰۱	۶۲,۰۵۱,۹۵۴	۹۵,۳۲۷,۴۲۴	

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴۰- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۷,۳۶۴,۷۰۴	۳۴,۵۵۴,۱۹۴	حسابهای دریافتی در مقابل دارایی ثابت
-	-	۴۳۴,۸۲۹	۱,۷۴۹,۸۹۰	تحصیل سرمایه گذاری ها در مقابل حسابهای دریافتی
۲,۱۱۷,۱۰۶	-	۵,۱۷۱,۵۸۹	۴,۳۰۴,۹۲۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	-	۳,۹۸۹,۸۷۲	۳۸,۶۵۳,۸۲۲	جایگزینی تسهیلات بلند مدت
-	-	۹,۹۲۹,۸۶۱	۶,۵۸۷,۵۴۸	سایر
۲,۱۱۷,۱۰۶	-	۳۶,۸۹۰,۸۵۵	۸۵,۸۵۰,۳۸۰	

۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۷۲,۱۷۵	۶,۷۳۴,۷۲۵	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین وام دریافتی)
۲,۲۴۶,۶۲۷	۵,۰۲۲,۹۰۰	-	-	بانک پارسیان(تضمین وام دریافتی)
۱,۰۴۷,۵۰۰	۱,۰۴۷,۵۰۰	-	-	بانک سامان(تضمین وام دریافتی)
۳۰۱,۶۴۰	۳۰۴,۰۰۰	-	-	بانک سینا (تضمین وام دریافتی)
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	-	بانک ملی (تضمین وام دریافتی)
۷۴۶,۵۹۶	۷۴۶,۵۹۶	-	-	بانک ملی (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	بانک سامان (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)
۵۲۶,۹۷۱	-	-	-	فیوچر بانک (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)
۳۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۹۰۰	-	-	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد
۱۴۴,۰۰۰	-	-	-	تضمین وام کارگزاری بانک پاسارگاد
-	۲۰۷,۱۶۷	-	-	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهام میدکو)
۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	-	تضمین وام شرکت ارزش آفرینان
۵۴۸,۰۰۰	-	-	-	شرکت سام پخش
۲۱۵,۰۰۰	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
۵۲,۰۰۰	-	-	-	بازرگانی همقدمان
-	-	۲۷۲,۳۳۸,۶۹۲	۶۸۰,۲۷۸,۵۵۰	بدهی احتمالی
-	-	۴۸,۱۶۱,۰۶۲	۵۳,۱۹۰,۱۰۷	تعهدات سرمایه ای
۱۳۰	۱۳۰	-	-	سایر
۱۱,۵۶۶,۶۳۹	۱۵,۴۱۵,۷۸۸	۳۲۰,۴۹۹,۷۵۴	۷۲۳,۴۶۸,۶۵۷	

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد واقع نگردیده است .



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۲- معاملات با اشخاص و شرکتهای وابسته

۳۲-۱ معاملات مشمول گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکتهای مشمول تلیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای فی مابین	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره دریافتی	تضمین	تسویه تسهیلات	تسهیلات دریافتی	فروش اوراق بهادار
	شرکت نظم آوران شایسته	شرکت همگروه	۲۰,۰۰۰							
	تامین آتیبه سرمایه انسانی پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره و همگروه	۳۳	۳۰۷	۲۷,۹۴۷		۲۳۰,۰۰۰			۱,۱۱۶
	شرکت پردیس اطلاع رسانی سپهر	شرکت همگروه		۳۸۵	۲,۳۹۵					
	شرکت ارتباطات هما	شرکت همگروه		۱۷۶	۵,۷۸۴					
	شرکت آریا همراه رسانه	شرکت همگروه		۱۷۹	۴,۳۶۳					
	شرکت آزاد نت رسانه	شرکت همگروه		۳۰,۰۰۴	۴۴۲					
	شرکت سام سرویس	سهامدار و شرکت همگروه			۴,۳۸۰					
	شرکت منافطیس	عضو مشترک هیئت مدیره			۱,۵۸۱					
	شرکت نندار ایانه	عضو مشترک هیئت مدیره		۵۴۱	۱۱,۹۰۶					
	شرکت پیشگامان امین سرمایه	تحت کنترل مشترک	۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۸۶				۱۳۸,۹۴۹	۸۴,۰۹۶	
	شرکت پاسارگاد آریان قشم	عضو مشترک هیئت مدیره		۱۲۸						
	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان	سهامدار و شرکت همگروه	۱۹,۰۳۴							
	شرکت نظم آوران شایسته	سهامدار و شرکت همگروه	۴,۹۱۷							
	شرکت فراورس	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۵۰							
	صندوق اندیشه فردا	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۳۴۹							
	صندوق میراث ماندگار پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۹۶۲							
	شرکت خدمات پشتیبان پاسارگاد	همگروه		۷۵,۳۰۷	۶۳,۱۹۲					
	بیمه اتکالی ایرانیان	همگروه		۲,۸۱۳	۵۲,۵۵۸		۱,۳۰۶,۷۴۲			
	چکاد توانگری	عضو مشترک هیئت مدیره		۱,۶۸۸	۱۰۵,۴۰۰		۶۶۸,۵۷۱			
	تامین مسکن گروه پاسارگاد	همگروه	۲۰۶	۱۵۲				۱۱,۷۹۵,۴۴۲	۱۴,۹۶۴,۵۳۷	۵۲۸
	شرکت شهرسازی هشتم	همگروه				۴,۳۶۰				
	تامین آتیبه میدکو	همگروه			۱۷,۵۷۷					
	جمع نقل به صفحه بعد		۷۵,۹۶۰	۱۶۰,۴۷۴	۲۹۷,۴۸۷	۴,۳۶۰	۲,۱۰۵,۳۱۳	۱۱,۹۳۴,۳۹۱	۱۵,۰۴۸,۶۳۳	۱,۶۴۴



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای فی مابین	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره دریافتی	تفاسیر	نسبه سهامات	سهامات دریافتی	فروش اوراق بهادار	میلون ریال
	جمع نقل از صفحه قبل		۷۵۹۶۰	۱۶۰۹۷۴	۲۹۷۴۸۷	۴۳۰	۲۱۰۵۲۳	۱۱۹۴۴۳۹۱	۱۵۰۴۸۶۳۳	۱۶۴۴	
	توسعه مدیریت آتی ایران	همگروه			۴۹۰						
	سرمایه گذاری صنعت زغال کرمان	سهامدار	۴۰۵۰		۸۹۱						
	انجمن	تأمین کننده مواد اولیه			۹۱۴۳۶۷		۴۳۴۷۲۶				
	شرکت توسعه پسته های فشار قوی پارسمن	عضو مشترک هیئت مدیره			۲۸۸۲۱۰۴						
	پارس بهمن پالایش نفت قشم	کنترل مشترک	۱۳۵۳۴		۲۲۱۴۷۶۱						
	تولید برق شمس تالان	کنترل مشترک	۵۴۶۹۷۵۰۰۰		۲۰۰۰						
	سی وان تدبیر تجارت پیرو خرم	کنترل مشترک	۱۲۰۳۶		۲۱۶۴۵۹						
	تجارت پاسارگاد	کنترل مشترک	۳۰۵۰۰		۵۲۳۷						
	شرکت پاسارگاد فولاد آریان	شرکت همگروه	۷۳۲۹۰۴		۱۷۰۵۰						
	نسیم سلامت پاسارگاد	شرکت همگروه	۶۵۵۵۷		۱۰۳۹۰۳						
	شرکت ساختمانی گسترش ایرانیان	شرکت همگروه	۱۶۳۳		۱۸۳۳						
	مهندسی معمار صنعت خاورمیانه	شرکت همگروه	۱۶		۱۶						
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	شرکت همگروه	۴۲۱		۴۲۱		۵۶۷۸۳۸	۱۶۹۱۰۸۵	۸۷۷۴	۱۰۷۰۰۴۱	
	شرکت تدبیر گران پاسارگاد	شرکت همگروه	۱۵۵۳۹		۲۶۱		۳۴۱۰۱۸	۱۷۱۹۶۱۱	۶۰۳۳	۹۳۰۵۸۱	
	گروه سید محمدان آریزما	عضو مشترک هیئت مدیره			۱۰۶۶		۴۲۷۵۵۵			۱۷۳۳۱	
	شرکت مدیران ساخت آریان	عضو مشترک هیئت مدیره			۹۳						
	شرکت راهکار هوشمند	شرکت همگروه			۱۹۳۱۸		۳۳۲۵۳				
	شرکت عمران و سازندگی قزوین	عضو مشترک هیئت مدیره			۵۳۳۵۵						
	شرکت خانه اسلایپر پاسارگاد	شرکت همگروه			۳۰۱۱۹۳						
	شرکت یوزان صنعت آئی ساز	عضو مشترک هیئت مدیره									
	شرکت پدیده تالان تجارت	کنترل مشترک									
	شرکت ساختمان پوشش تأمین آتی	کنترل مشترک									
	شرکت توانا پیش توسعه مین	کنترل مشترک									
	شرکت تجارت پیشگان مین نگر	کنترل مشترک									
	شرکت یوزان الکترونیک راهند سامانه	کنترل مشترک									
	جمع کل		۵۴۷۸۵۹۵۰۳	۶۳۸۴۳۸	۶۰۲۱۴۱۷	۵۳۳۳	۴۲۳۰۵۸۳	۳۹۳۰۸۵۷۳	۱۵۰۴۸۶۳۳	۲۸۵۱۷۳۴	

معاملات با انحصار وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقیقی تاوت با اهمیت نداشته است.



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۴۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری		پیش پرداخت		دریافتنی های غیر تجاری		پرداختنی های تجاری		پرداختنی های غیر تجاری	
		تجاری		غیر تجاری		تجاری		غیر تجاری		غیر تجاری	
		۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت نظم اوران شایسته	۶,۸۰۹					(۶,۲۴۳)	۵۶۶		۸,۱۰۹	
	شرکت پردیس اطلاع رسانی سپهر	۴۸				۴,۲۱۲	(۴,۸۰۰)	۸,۴۱۰		۱۳,۰۳۴	(۳۶,۶۹۵)
	شرکت ارتباطات هما	۲,۲۱۳				۱,۸۳۳		۴,۰۴۶			
	شرکت آریا همراه رسانه	۵۱				۱۸۷		۲۳۸			
	شرکت آزاد نت رسانه						(۴۷,۶۸۱)				(۴۷,۶۸۱)
	شرکت مغناطیس						(۲۲,۹۶۲)				(۲۲,۹۶۲)
	شرکت پیشگامان امین سرمایه	۱۹۶,۴۶۸		۱,۱۶۵		۲,۱۶۱	(۵,۵۶۵)	۱۹۴,۲۲۹			
	شرکت پاسارگاد آریان قشم	۸۰,۶۵۷				۱۵,۶۰۵	(۳۹۴)	۹۵,۸۶۸			
	شرکت فرابورس					۹۶۶		۹۶۶			
	صندوق میراث ماندگار پاسارگاد	۲,۰۴۱				۹۶		۲,۱۳۷		۱۴۳	(۱۳,۰۰۰)
	شرکت خدمات پشتیبان پاسارگاد	۴۱,۳۵۶		۲,۱۱۵			(۳,۱۴۶)	۴۰,۳۲۵		۴۳,۱۷۰	(۷۷۴)
	بیمه اتکایی ایرانیان	۵۴				۳۱,۱۸۸	(۱۸,۱۵۸)	۱۰,۲۷۸		۳,۹۱۸	(۲۰,۲۵۲)
	شرکت چکاد توانگری					۵۱,۰۰۰	(۲,۲۴۶)	۴۵,۶۶۹		۸۵۰	(۱,۴۰۳)
	تامین مسکن گروه پاسارگاد	۲۰,۵۶۰,۸۶۰				۸۲۴	(۷۹)	۲۰,۵۶۱,۶۰۵		۳۴۶	
	شرکت شهرسازی هشتم						(۴,۲۶۰)				(۴,۲۶۰)
	تامین آتیه میدکو			۱,۵۳۲			(۴۶,۶۷۳)			۱۰,۰۱۷	(۴۵,۱۴۱)
	توسعه مدیریت آتیه ایرانیان						(۴۹۰)				(۴۹۰)
	سرمایه گذاری صنعت زغال کرمان						(۵,۷۱۷)				(۵,۷۱۷)
	ایمیدرو			۱,۱۱۷,۱۸۵				۱,۱۱۷,۱۸۵		۴۵۳,۲۰۰	
	شرکت مدیریت آینده نگر پاسارگاد	۲,۴۸۵,۳۱۴				۳۰,۱۷		۲,۴۸۸,۳۳۱		۳,۹۲۱	
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	۳,۲۴۵,۶۵۸				۴۳۷		۳,۲۴۶,۰۹۵		۳,۳۸۴	
	شرکت تدبیر گران پاسارگاد	۳,۱۱۴,۵۸۱				۳,۸۶۸		۳,۱۱۸,۴۴۹		۲,۹۰۷	
	گروه سید گردان کاریزما					۵۰,۲۵۹		۵۰,۲۵۹			
	شرکت عمران وسازندگی قزوین					۱۲۸,۷۸۷	(۱۹۷,۳۹۶)				(۵۲,۴۰۱)
	شرکت خانه اساطیر پاسارگاد					۱۷۹,۹۶۰		۱۷۹,۹۶۰		۱۴۲,۹۰۹	
	شرکت پدیده تابان تجارت	۳,۰۶۵,۰۵۰						۳,۰۶۵,۰۵۰			
	شرکت ساختمان پوشش تامین آتیه	۵,۱۷۲,۳۴۷						۵,۱۷۲,۳۴۷			
	شرکت نواندیش توسعه متین	۵,۵۷۸,۰۵۲						۵,۵۷۸,۰۵۲			
	شرکت تجارت پیشگان میهن نگر	۴,۳۵۹,۹۴۶						۴,۳۵۹,۹۴۶			
	شرکت پردازش الکترونیک راشد سامانه	۱۱۸,۱۳۰						۱۱۸,۱۳۰			
	جمع	۴۸,۰۲۹,۶۳۵		۱,۱۸۳,۷۸۰		۴۲۱,۵۶۷	(۲۹۴,۱۰۸)	۴۹,۴۵۷,۹۴۱	(۷۷,۷۹۳)	۶۸۵,۹۰۸	(۱۲۴,۵۲۵)

سایر اشخاص وابسته

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۴۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهیلات دریافتی	دریافت خدمات	اجاره دریافتی	تضامین اعطایی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار
شرکت های مرتبط	بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۸۷۹,۸۲۴	-	۶,۹۲۰	۳,۷۶۷,۳۰۰	-	-
	شرکت بیمه پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	۲,۰۶۴	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	۱,۶۷۷	-	-	-	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	۱,۶۸۲	-	-	-	-
	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	-	۶۰۱	-	-	-
	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	۲۷۶,۷۸۰	-	-	-	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	۷,۱۲۵	-
	جمع			۲,۸۷۹,۸۲۴	۲۸۲,۲۰۳	۷,۵۲۱	۳,۷۶۷,۳۰۰	۷,۱۲۵	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	-	۱,۶۸۰	-	-	-
	شرکت نوژان صنعت آتی ساز	شرکت همگروه	-	-	-	۱,۳۷۲	-	-	-
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	شرکت همگروه	-	-	-	۱,۴۷۰	-	-	-
	شرکت نسیم سلامت پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	-	۱,۵۵۶
	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	سهامدار و شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۴	۱۵,۲۵۲
	شرکت تدبیرگران پاسارگاد	سهامدار و شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳	۲۰,۹۷۳
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	سهامدار و شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۴	۲۰,۹۷۳
	جمع			-	-	۴,۵۲۲	-	۶۲,۹۲۰	۵۸,۷۵۶
	جمع کل			۲,۸۷۹,۸۲۴	۲۸۲,۲۰۳	۱۲,۰۴۳	۳,۷۶۷,۳۰۰	۷۰,۰۴۵	۵۸,۷۵۶

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۴۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته		دریافتنی های تجاری		دریافتنی های غیر تجاری		پرداختنی های غیر تجاری		تسهیلات دریافتی		سود سهام پرداختنی	
	۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۶	
	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت های تابعه	بانک پاسارگاد	۴,۴۰۲	۳,۸۵۷	-	-	(۱,۶۶۱,۶۲۰)	-	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه پاسارگاد	-	۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۶,۰۰۰	-	-	-	(۲۱,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (ایکو)	۴,۴۰۰	۳,۴۸۴	(۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۵,۰۰۰	۲,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)	۸۴,۰۰۰	۴,۹۲۱	(۷,۱۲۵)	-	(۲۷)	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۰۳,۸۰۲	۱۵,۱۳۰	(۲۸,۲۳۵)	-	(۱,۶۶۱,۶۲۰)	(۲۷)	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	-	۸۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نوزان صنعت آبی ساز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	-	۲,۱۲۶	(۲,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نسیم سلامت پاسارگاد	۷,۶۰۰	۱,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	۵۹,۴۱۶	-	(۷,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تدبیرگران پاسارگاد	۱۷,۵۸۸	-	(۱۷,۵۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	۵۱,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۳۶,۵۲۸	۴,۴۵۱	(۲۷,۲۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۲۴۰,۳۳۰	۱۹,۵۸۱	(۵۵,۶۷۱)	-	(۱,۶۶۱,۶۲۰)	(۲۷)	-	-	-	-	-	
	(۱,۱۷۰,۴۴۹)	۲۲۸,۴۴۴	(۱,۶۶۸,۴۷۲)	۲۱۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.

