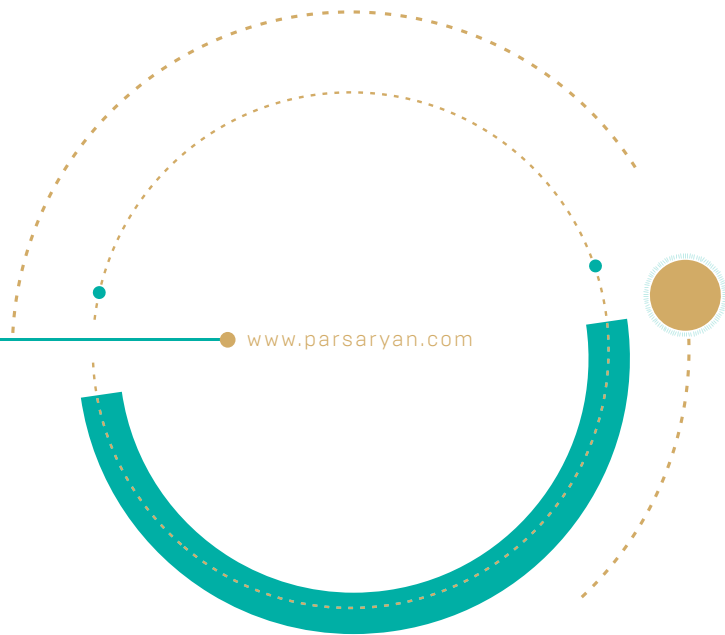
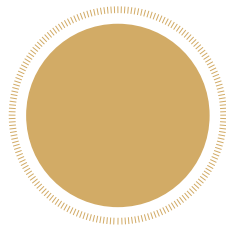


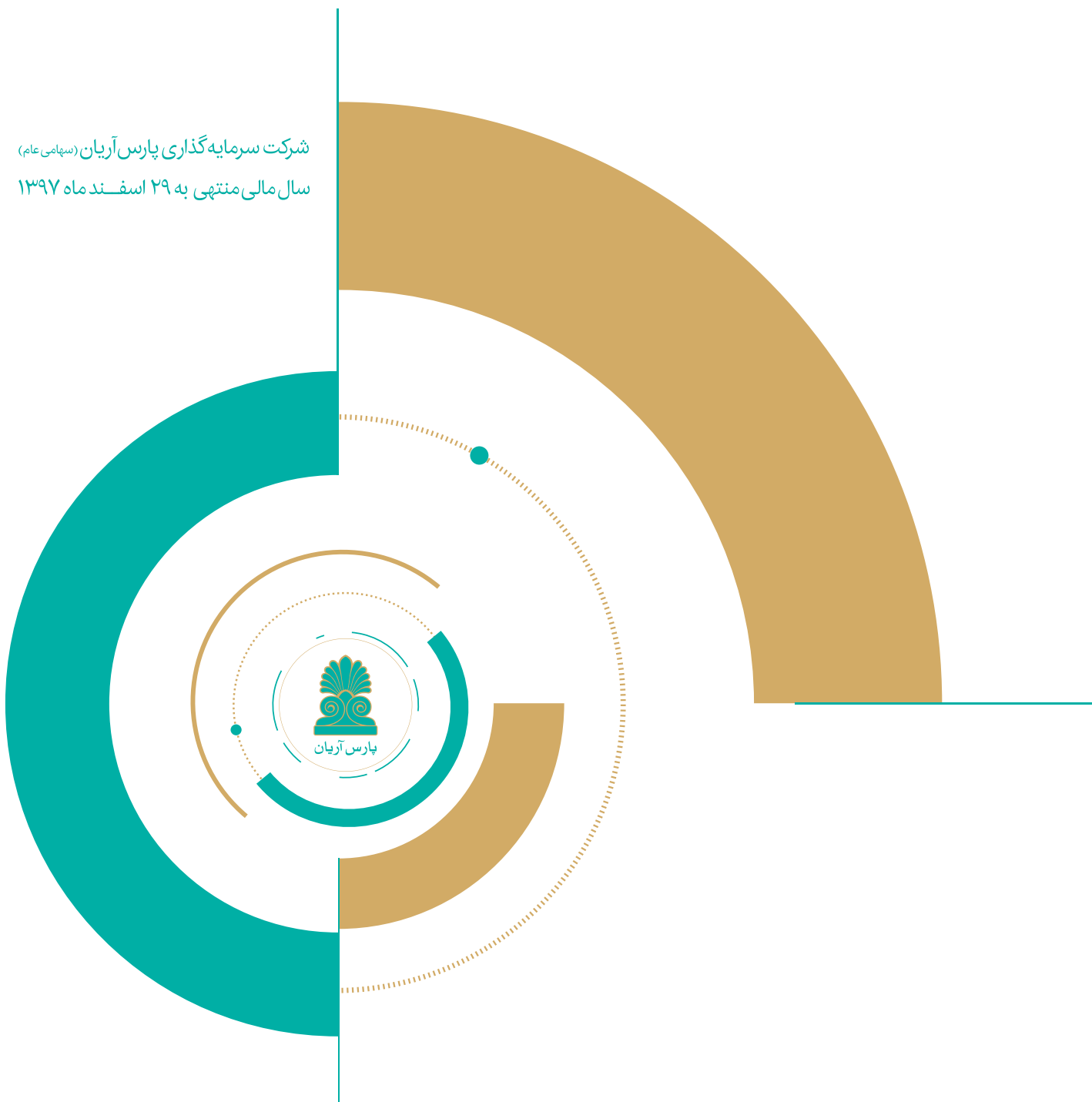
بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

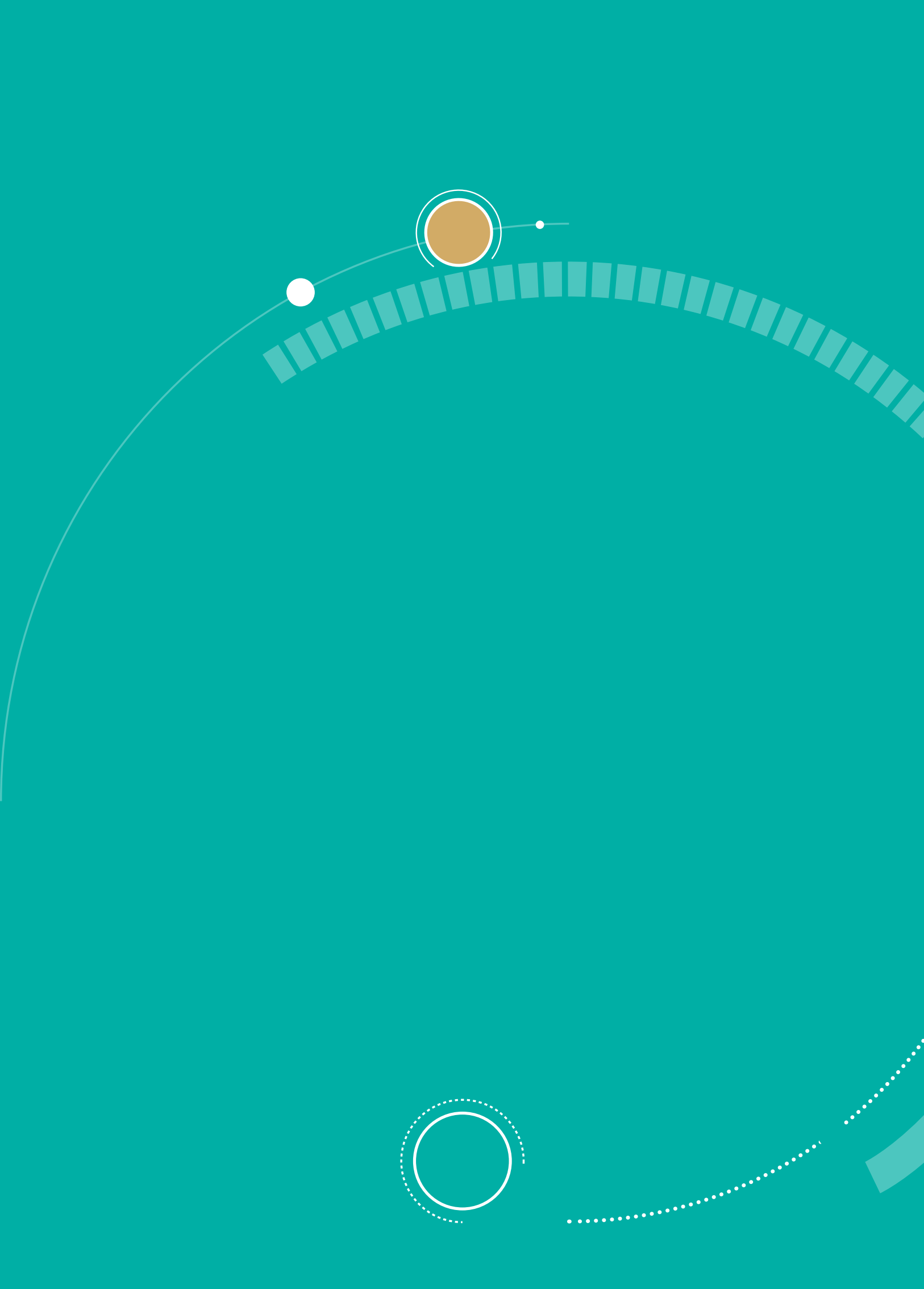


www.parsaryan.com

گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷





بخش اول

گزارش هیات مدیره



بخش دوم

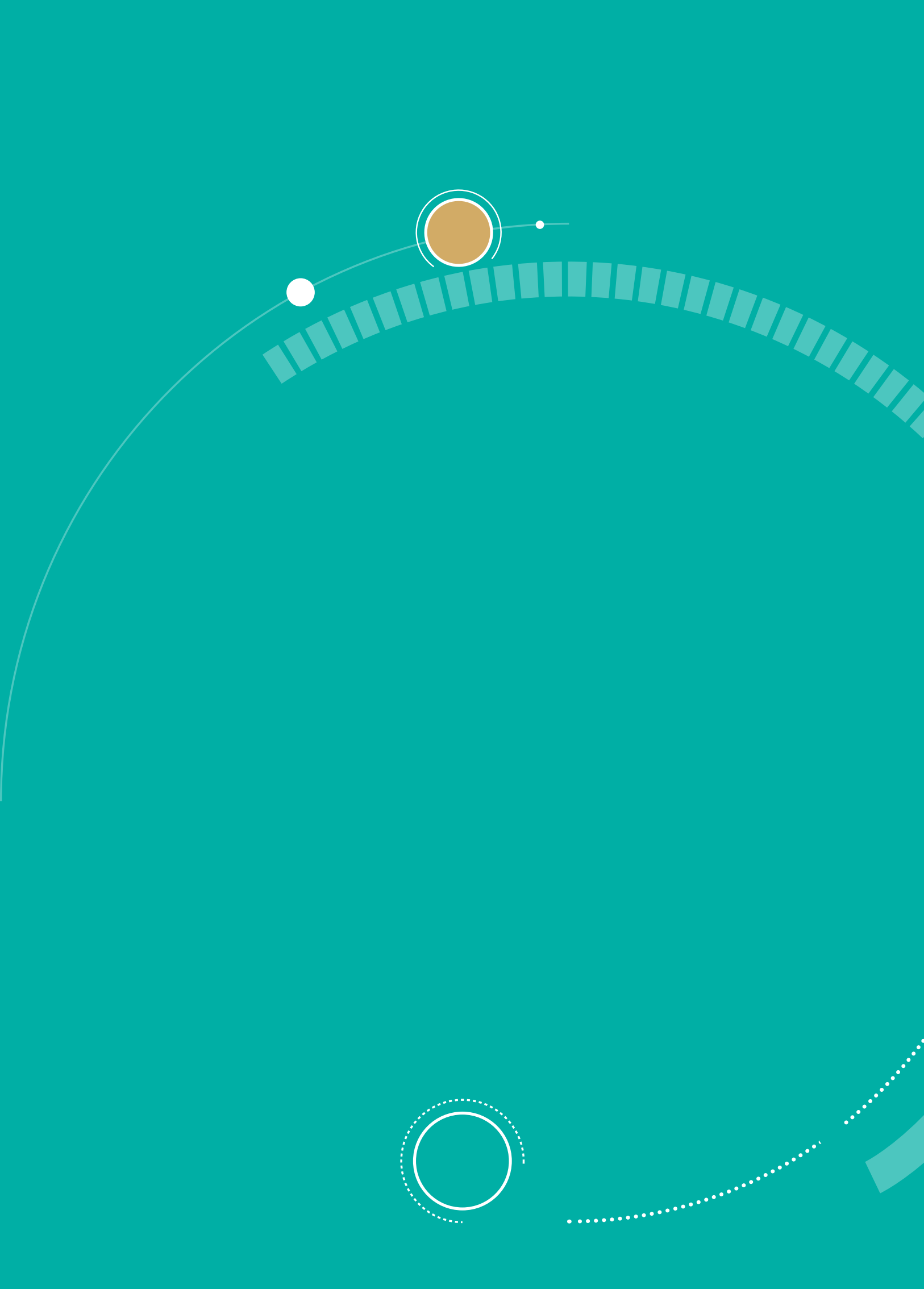
گزارش حسابرس مستقل
وبازرس قانونی

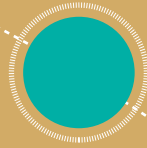


بخش سوم

صورت‌های مالی تلفیقی
گروه و شرکت اصلی

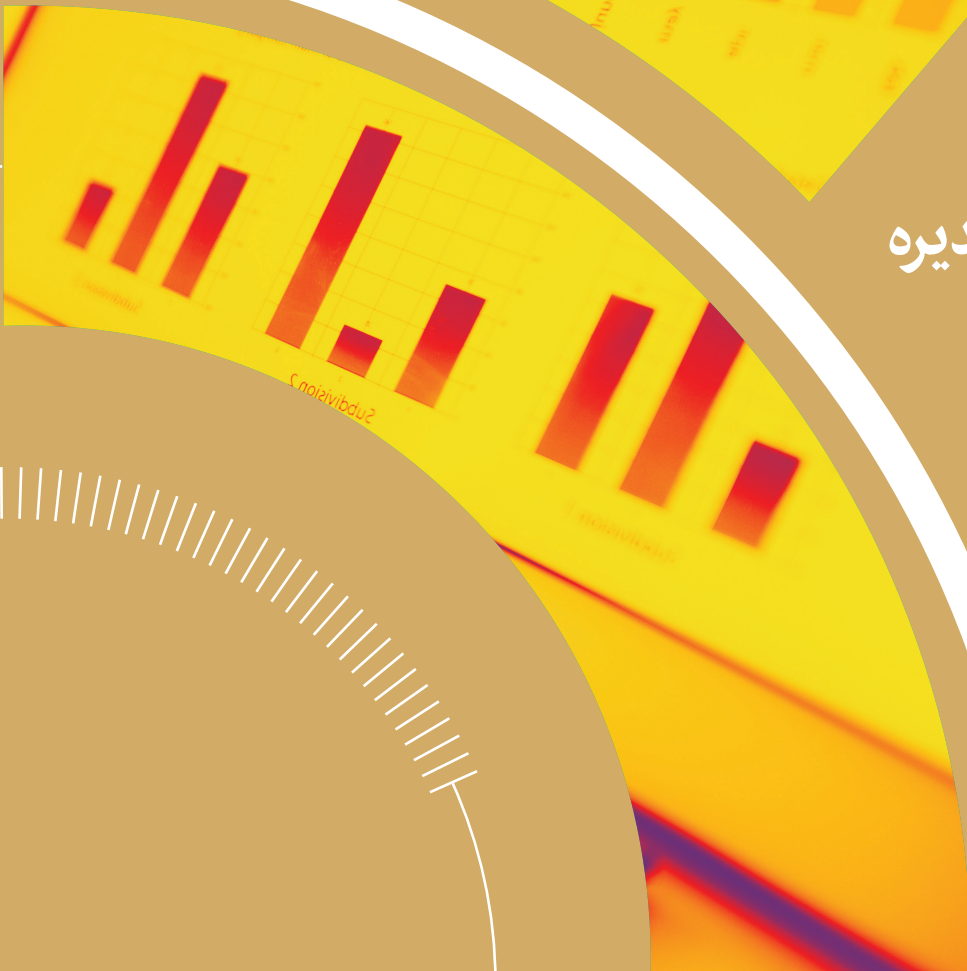


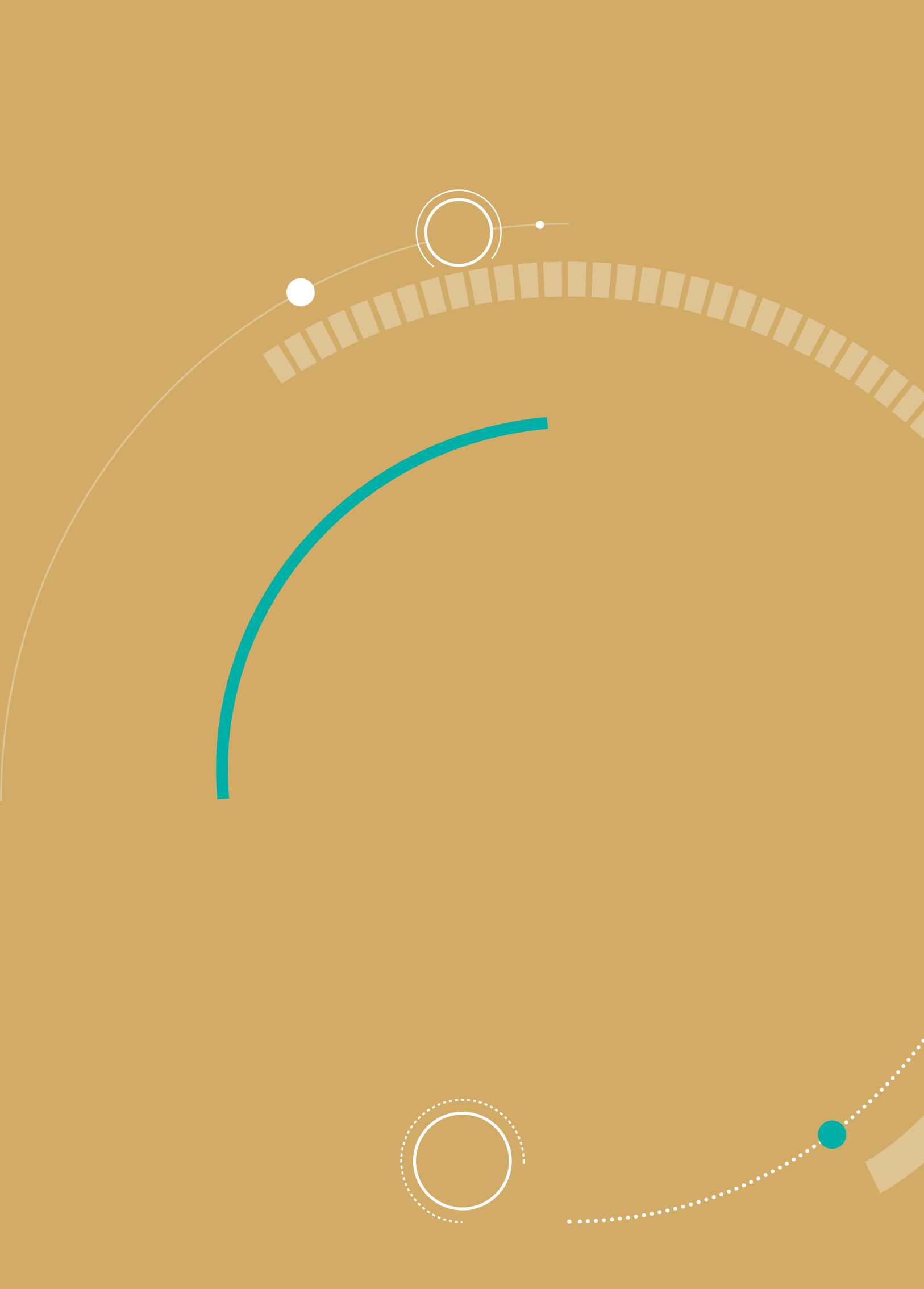




بخش اول

گزارش هیات مدیره







پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

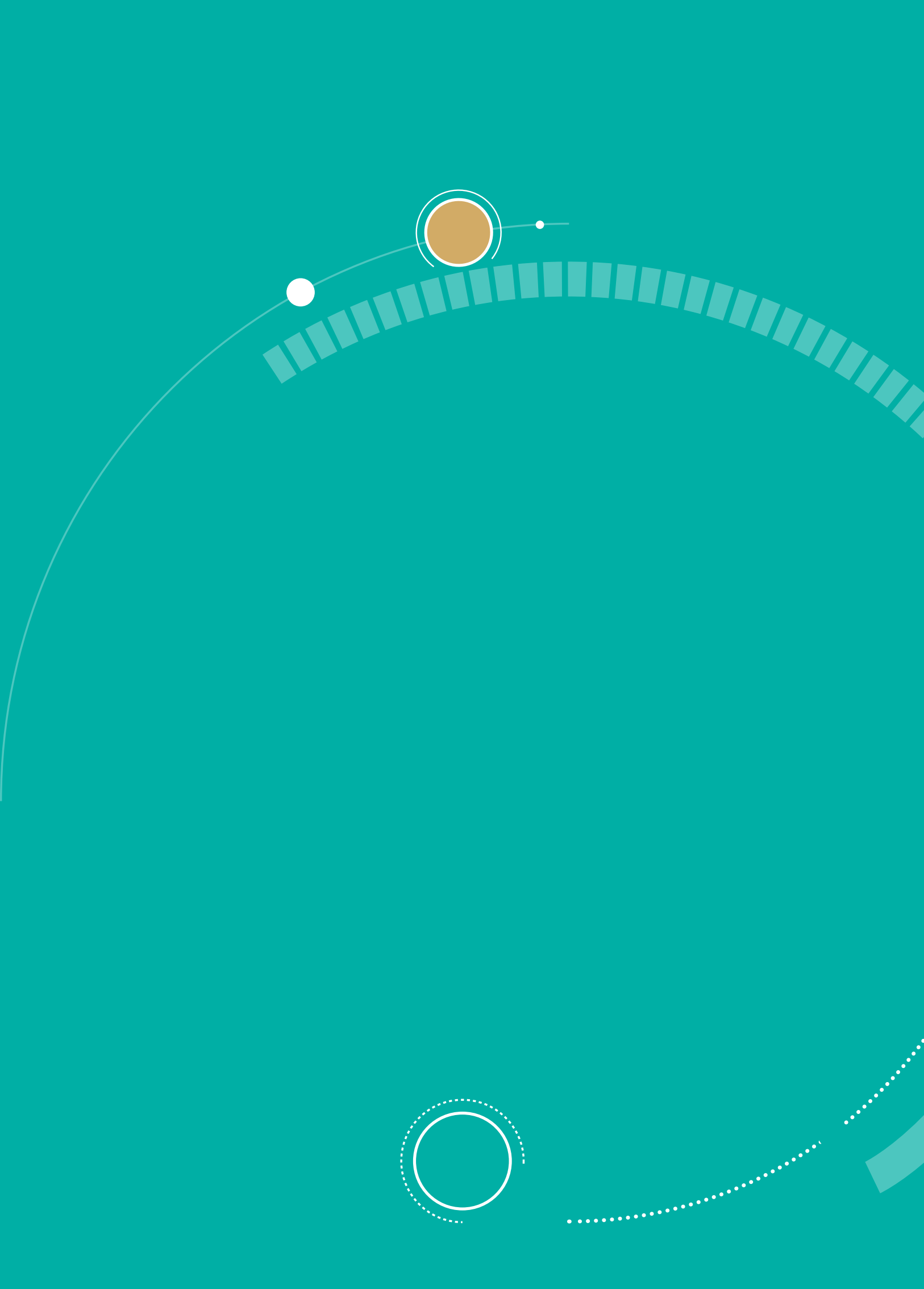
بنام خداوند بخشنده مهربان

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار، بدین‌وسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های سالیانه هیات مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد 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 استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضا
مجید قاسمی	رئیس هیأت مدیره	
علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
رضا راعی	عضو هیات مدیره	
مجتبی کباری به نمایندگی از شرکت بازرگانی همقدمان	عضو هیات مدیره	
علی دهقان منشادی	عضو هیأت مدیره	





سازمان صنعت، بازرگانی و صنایع
مشاوره آموزش تحقیق



جمهوری اسلامی ایران



صد شرکت برتر ایران

تاریخ: ۱۳۹۵/۱۱/۰۴

شماره گواهینامه: ۹۵۲۲۲۰۰۴/۳۷۰

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 محمدی
مدیر عامل



مجید لاروش
مدیر مرکز رتبه بندی شرکت های برتر





مجید قاسمی
رئیس هیات مدیره



اعضاء هیات مدیره شرکت
سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)



رضا رازی
عضو هیات مدیره



علی اکبر امین تفرشی
مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره



مجیدی کباری
عضو هیات مدیره



علی دهقان منشادی
عضو هیات مدیره





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

پیام هیأت مدیره

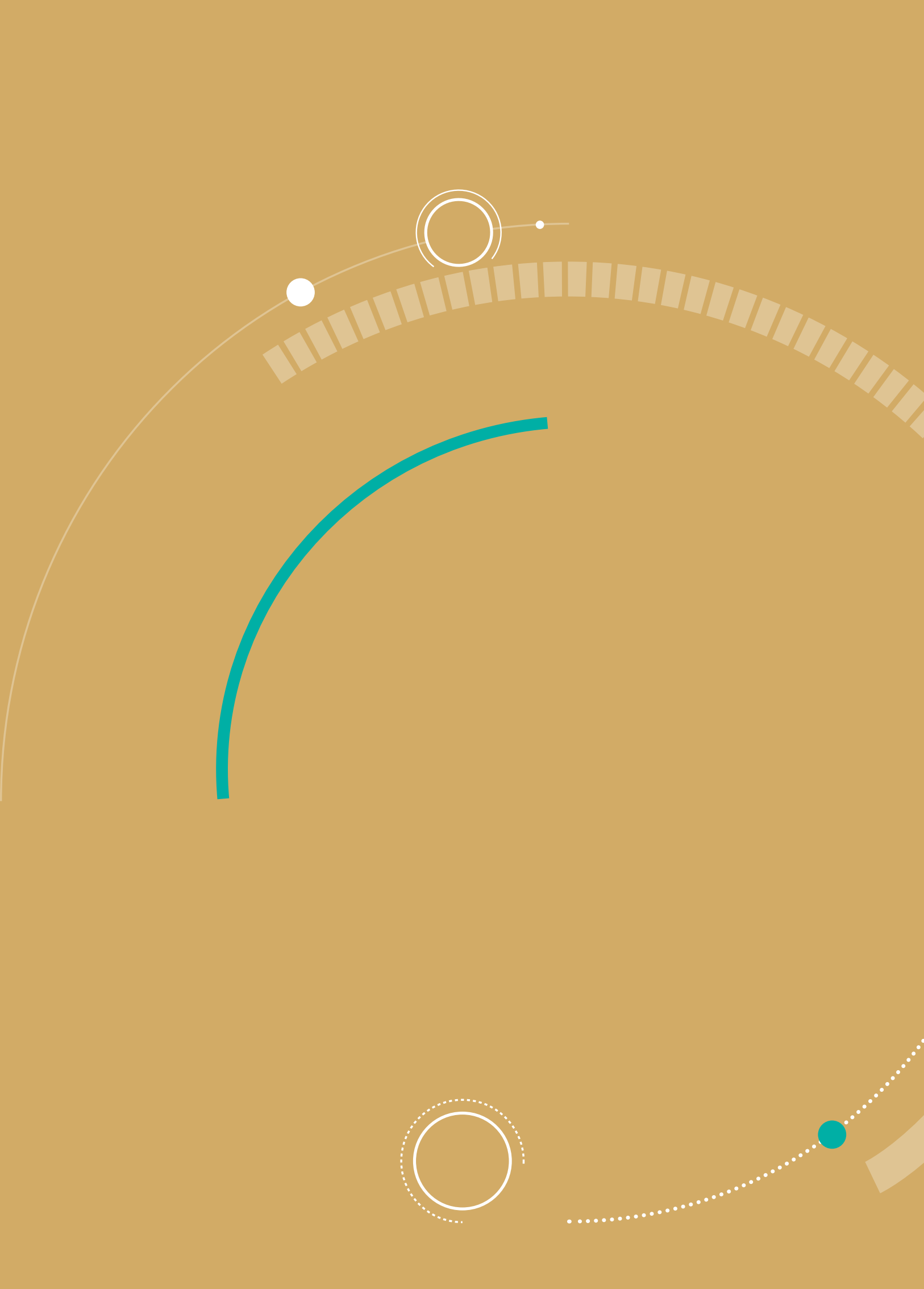
به نام ایزد یکتا

اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۷ یکی از پر تلاطم ترین سال های دو دهه اخیر خود را تجربه نمود. این سال که سال "حمایت از کالای ایرانی" نامگذاری شده بود؛ با سیاستهایی در راستای تقویت محصولات داخلی آغاز شد. اگرچه برخی سیاستهای حمایتی، نویدبخش رونق نسبی در صنایع داخلی بود، اما تداوم محدودیتهای بین المللی در زمینه ارتباطات بانکی و کاهش صادرات نفت، منجر به بروز التهاباتی در بازارهای گوناگون از جمله ارز و طلا گردید که نتیجتاً نوسانات نامطلوبی را در متغیرهای گوناگون اقتصاد ملی پدید آورد. از جمله تاثیرات مهم در کاهش ارزش پول ملی می توان به فزونی قیمت کالاها و خدمات در اثر رشد هزینه های تولید بنگاه های اقتصادی اشاره نمود که به افزایشی شدن روند نرخ تورم انجامید.

در سال گذشته، هیأت مدیره شرکت تلاش نمود تا با عنایت به پیچیدگی های اقتصادی موجود، 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 ۱۳۹۷ به درآمدی بالغ بر ۲۶۷٫۲۶۳٫۵۲۶٫۲۶۷ میلیون ریال دست یابد که سود خالصی معادل ۱۵۱۳٫۹۴۲٫۹۴۲ میلیون ریال را به همراه داشته است. البته با گذر از شرایط سخت سال های گذشته و با به بارنشستن هر چه بیشتر 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.

هیأت مدیره





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزیده اطلاعات

۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۷		
شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	
الف. اطلاعات عملکرد مالی طی سال						
۹۱۴,۴۹۹	۱۳۷,۴۸۲,۵۲۷	۱,۰۵۳,۶۰۴	۱۹۱,۱۵۹,۴۷۸	۲,۶۳۵,۲۶۷	۲۴۴,۲۷۷,۴۸۹	جمع درآمدها
۲۱۵,۷۲۴	(۳,۰۱۲,۸۹۱)	۲۳,۲۸۰	۶,۷۶۴,۵۸۰	۱,۵۱۶,۴۶۸	۳۲,۰۹۹,۵۱۸	سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد
۲۱۵,۷۲۴	۸۲,۵۷۸	۲۲,۹۶۹	۵,۸۳۹,۰۷۲	۱,۵۱۳,۹۴۲	۲۹,۵۴۳,۹۶۰	سود (زیان) خالص
ب. اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره						
۲۶,۴۵۶,۳۹۶	۷۹۶,۱۵۰,۷۲۲	۲۷,۰۱۳,۲۲۷	۱,۰۴۱,۱۴۳,۵۳۵	۲۷,۸۲۹,۶۸۰	۱,۵۰۴,۵۵۹,۷۴۶	جمع دارائیهها
۲,۹۶۸,۱۳۴	۶۹۴,۱۰۷,۲۸۲	۳,۵۰۱,۴۲۰	۹۳,۶۱۹,۵۸۵	۲,۸۰۳,۹۳۱	۱,۳۶۴,۰۷۳,۳۳۳	جمع بدهی ها
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	سرمایه ثبت شده
۲۳,۴۸۸,۲۶۲	۱۰۲,۰۴۳,۴۴۰	۲۳,۵۱۱,۸۰۷	۱۱۰,۵۲۳,۹۵۰	۲۵,۰۲۵,۷۴۹	۱۴۰,۴۸۶,۴۱۳	جمع حقوق صاحبان سهام
ج. نرخ بازده (درصد)						
۰/۵۴	(۰/۲۹)	۰/۰۶	۰/۴۱	۳/۶۶	۱/۴۶	نرخ بازده دارائیهها
۰/۶۲	(۲/۱۱)	۰/۰۷	۳/۶۱	۴/۱۲	۱۵/۰۹	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)
د. اطلاعات مربوط به هر سهم						
۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۱۴	۴	۱	۲۹	۷۶	۲۵۸	سود (زیان) هر سهم EPS - ریال
	-		-	۱,۶۰۴	-	آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تأیید گزارش - ریال
۱,۱۸۵	-	۱,۱۸۶	-	۱,۲۶۳	-	ارزش دفتری هر سهم
ه. سایر اطلاعات						
۲۱	۳۴,۳۵۹	۲۱	۴۲,۲۲۸	۲۰	۵۳,۷۹۱	تعداد سرمایه انسانی - نفر (پایان سال)



موضوع فعالیت شرکت



۱. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

انجام فعالیت و امور بانکی و بیمه‌ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیت‌های کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاور سرمایه‌گذاری، انجام فعالیت‌های معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم‌افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

۲. انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

- ۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
- ۵-۲- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۶-۲- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۳. سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند:

- ۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛
- ۲-۳- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تیر ماه سال ۱۳۸۴ توسط موسسین بانک پاسارگاد و به منظور تشکیل یک شرکت مادر برای "گروه مالی پاسارگاد" از طریق تملک سهام یک شرکت سرمایه‌گذاری موجود تشکیل و پس از انتخاب اعضاء جدید هیات مدیره و با تشکیل مجامع عمومی فوق‌العاده نام شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان تغییر 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 و ترکیب سهامداران



سرمایه شرکت در آغاز فعالیت توسط موسسین گروه مالی پاسارگاد مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال (شامل تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال (شامل تعداد ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) افزایش یافته است.

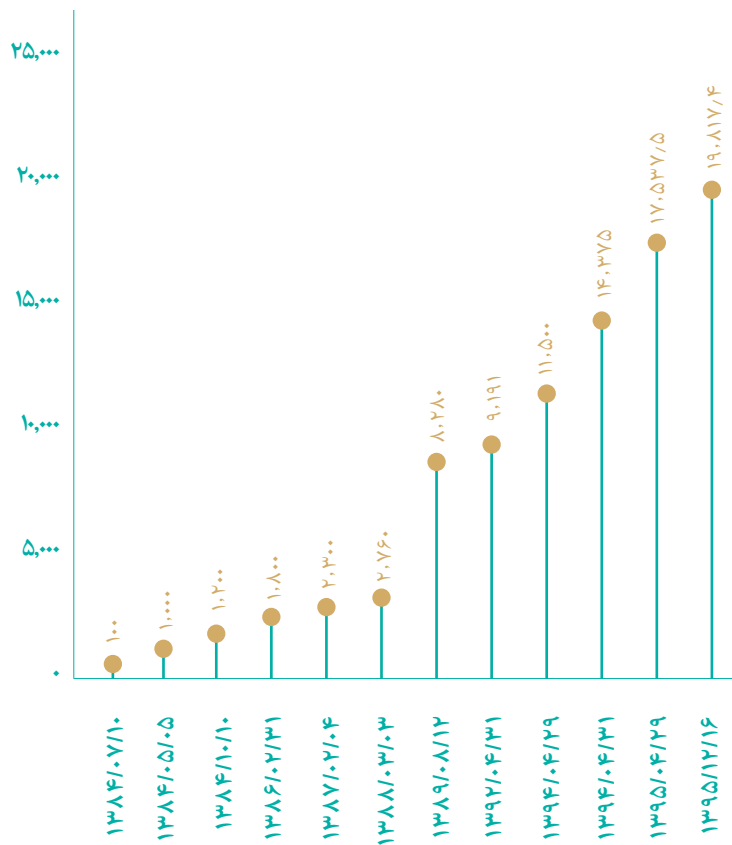
تغییرات سرمایه				
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیارد ریال)	محل افزایش سرمایه	
۱۳۸۱/۰۷/۱۰	-	۱,۰۰۰/۰	-	
۱۳۸۴/۰۵/۰۵	۹۰%	۱,۰۰۰/۰	آورده نقدی	
۱۳۸۴/۱۰/۱۰	۲۰%	۱,۲۰۰/۰	مطالبات حال شده	
۱۳۸۶/۰۲/۳۱	۵۰%	۱,۸۰۰/۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی	
۱۳۸۷/۰۲/۰۴	۲۸%	۲,۳۰۰/۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی	
۱۳۸۸/۰۳/۰۳	۲۰%	۲,۷۶۰/۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی	
۱۳۸۹/۰۸/۱۲	۲۰%	۸,۲۸۰/۰	آورده نقدی	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۱%	۹,۱۹۰/۸	مطالبات حال شده و آورده نقدی	
۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۲۵%	۱۱,۵۰۰/۰	مطالبات حال شده، آورده نقدی و سود انباشته	
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۵%	۱۴,۳۷۵/۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی	
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۲۲%	۱۷,۵۳۷/۵	مطالبات حال شده، آورده نقدی و سود انباشته	
۱۳۹۵/۱۲/۱۶	۱۳%	۱۹,۸۱۷/۴	مطالبات حال شده و آورده نقدی	



پارس آریان



سرمایه





همچنین سهام داران دارای مالکیت بیش از ۱ درصد سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر است:

سهام داران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
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)	۱,۸۳۷,۴۷۹,۶۵۶	۹,۲۷٪
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	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)	۵۶۸,۸۲۸,۶۱۵	۲,۸۷٪
۷	شرکت بین المللی تجارت الوند (سهامی خاص)	۵۳۳,۳۴۶,۴۲۱	۲,۶۹٪
۸	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد (سهامی خاص)	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸٪
۹	موسسه همبازی کوثر	۴۵۰,۳۸۹,۰۲۵	۲,۲۷٪
۱۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۴۴۷,۷۸۷,۱۱۱	۲,۲۶٪
۱۱	شرکت بازرگانی همقدمان	۴۴۲,۷۱۳,۸۲۳	۲,۲۳٪
۱۲	ستاره منصوبی	۴۰۴,۳۴۱,۱۰۹	۲,۰۴٪
۱۳	بانک تجارت	۴۰۱,۷۱۶,۲۲۶	۲,۰۳٪
۱۴	شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان (سهامی خاص)	۳۸۷,۲۴۳,۰۳۵	۱,۹۵٪
۱۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۷۶,۶۵۲,۹۴۷	۱,۹۰٪
۱۶	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	۳۵۹,۲۳۷,۹۲۵	۱,۸۱٪
۱۷	شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات بانک پاسارگاد	۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	۱,۷۸٪
۱۸	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص)	۳۵۱,۵۹۸,۹۵۶	۱,۷۷٪
۱۹	محمدهادی نیک لعل فرد	۳۳۰,۵۵۰,۴۵۸	۱,۶۷٪
۲۰	عفت ارزانی	۳۲۸,۶۵۹,۵۲۹	۱,۶۶٪
۲۱	شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)	۳۰۸,۵۹۸,۰۴۶	۱,۵۶٪
۲۲	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)	۲۹۴,۸۸۱,۲۴۷	۱,۴۹٪
۲۳	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲۹۳,۳۰۹,۱۶۰	۱,۴۸٪
۲۴	شرکت ایمن مسکن پایدار (سهامی خاص)	۲۷۰,۸۶۹,۷۶۶	۱,۳۷٪
۲۵	حامد واحدی	۲۷۰,۲۰۸,۰۷۷	۱,۳۶٪
۲۶	بیمه مرکزی ایران	۲۵۰,۶۶۸,۱۱۲	۱,۲۶٪
۲۷	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۲۲۰,۳۷۳,۷۰۴	۱,۱۱٪
۲۸	شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)	۲۰۸,۷۵۰,۹۴۴	۱,۰۵٪
۲۹	شرکت میراث راستین پارس	۲۰۵,۳۴۲,۷۳۶	۱,۰۴٪
۳۰	سایر سهامداران	۴,۳۳۶,۹۳۳,۳۱۲	۲۱,۸۸٪
	جمع	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰٪



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

محیط حقوقی شرکت



مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- اساسنامه شرکت
- قوانین، مقررات و بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون پولی و بانکی کشور مصوب سال ۱۳۵۶ و اصلاحات آن
- قوانین و مقررات تجاری (قانون تجارت)
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین مالیات‌های مستقیم
- قانون عملیات بانکداری بدون ربا
- اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران



مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در سال جاری

اطلاعات سود و زیان						
شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹۱,۱۵۹,۴۷۸	۲۴۴,۲۷۷,۴۸۹	۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷	۱۵۰/۱۲٪	
هزینه‌های فروش اداری و عمومی	۲۸,۹۸۵,۵۸۶	۳۳,۱۲۶,۷۳۴	۷۸,۱۹۵	۹۶,۳۹۳	۲۳/۲۷٪	
هزینه‌های مالی	۲,۴۳۱,۵۰۲	۱,۲۷۰,۴۶۸	۹۶۳,۶۰۰	۷۷۷,۷۷۰	- ۱۹/۲۸٪	
سود قبل از مالیات	۶,۷۶۴,۵۸۰	۳۲,۰۹۹,۵۱۸	۲۳,۲۸۰	۱,۵۱۶,۴۶۸	۶۴۱۴/۰۴٪	
سود خالص	۵,۸۳۹,۰۷۲	۲۹,۵۴۳,۹۶۰	۲۲,۹۶۹	۱,۵۱۳,۹۴۲	۶۴۹۱/۲۴٪	
افزایش اندوخته‌های قانونی و سرمایه‌ای	۶۳۸,۲۳۸	۱,۱۴۶,۸۱۵	۱,۱۷۷	۷۵,۶۹۷	۶۳۳۱/۳۵٪	

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد.)

تغییرات در سرمایه‌گذاری‌ها						
شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۰,۲۱۱,۱۱۲	۱۴,۴۱۷,۳۹۴	۱,۵۶۸,۰۸۸	۱,۹۱۲,۰۲۲	۲۱/۹۳٪	
موجودی مواد و کالا	۱۲,۱۸۹,۴۳۹	۱۹,۵۳۰,۵۲۷	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۰/۰۰٪	
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۷,۴۰۰,۰۷۸	۱۸,۳۰۰,۰۵۰	۲۲,۰۵۸,۸۵۴	۲۱,۹۷۸,۰۲۳	- ۰/۳۷٪	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۰,۶۶۸,۲۴۴	۴۲۸,۹۶۶,۴۳۸	۳۳۱,۵۲۷	۳۱۶,۲۱۸	- ۴/۶۲٪	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲,۴۹۲,۳۶۳	۱,۸۲۶,۴۵۴	-	-	-	
سایر دارایی‌ها	۳۰,۵۲۹,۴۱۴	۳۶,۲۵۷,۵۲۷	۳۱۵,۳۳۷	۳۲۲,۳۴۷	۲/۲۲٪	

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد.)



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

تغییرات در بدهی‌ها و ساختار سرمایه						
شرکت اصلی			تلفیقی			شرح
درصد تغییر	۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد تغییر	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
- ۲۰٪	۲,۸۰۳,۹۳۱	۳,۵۰۱,۴۲۰	۴۷٪	۱,۳۶۴,۰۷۳,۳۲۳	۹۳۰,۶۱۹,۵۸۵	جمع بدهی‌ها
حقوق صاحبان سهام						
۰٪	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۰٪	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	سرمایه
۸٪	۱,۰۲۱,۵۴۰	۹۴۵,۸۴۳	۵۹٪	۵,۴۱۱,۹۸۸	۳,۳۹۸,۶۴۳	اندوخته‌ها
-	-	-	۲۷٪	۱۱۶,۵۸۰,۰۹۷	۹۱,۵۲۴,۴۳۸	سایر اقلام (شامل سهم اقلیت)
۶٪	۲۵,۰۲۵,۷۴۹	۲۳,۵۱۱,۸۰۷	۲۷٪	۱۴۰,۴۸۶,۴۱۳	۱۱۰,۵۲۳,۹۵۰	جمع حقوق صاحبان سهام
۳٪	۲۷,۸۲۹,۶۸۰	۲۷,۰۱۳,۲۲۷	۴۵٪	۱,۵۰۴,۵۵۹,۷۴۶	۱,۰۴۱,۱۴۳,۵۳۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد.)

تغییرات در وضعیت نقد شوندگی						
شرکت اصلی			تلفیقی			شرح
درصد تغییر	۱۳۹۷	۱۳۹۶	درصد تغییر	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۵۵۸٪	۲,۴۶۹,۳۸۴	۳۷۵,۱۰۱	۱۹۰٪	۲۷۶,۴۴۱,۴۲۸	۹۵,۳۲۷,۴۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
- ۲٪	(۹۶۸,۴۹۰)	(۹۹۲,۹۵۸)	۱۰۶٪	(۶,۶۵۳,۴۰۷)	(۳,۲۳۵,۶۷۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی
۵٪	(۷۳۱)	(۶۹۷)	۱۵۰٪	(۲۲۱,۵۸۷,۴۸۴)	(۸۸,۵۷۳,۹۳۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد.)



نسبت‌های مالی				
شرکت اصلی		تلفیقی		شرح
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۰/۸۶	۰/۸۷	۰/۰۲	۰/۰۳	کل سرمایه‌گذاری‌ها به کل دارایی‌ها
۰/۱۰	۰/۱۳	۰/۹۱	۰/۸۹	کل بدهی‌ها به کل دارایی‌ها
۰/۰۶	۰/۰۰	۰/۲۱	۰/۰۵	سود خالص بعد از کسر مالیات به حقوق صاحبان سهام
۱/۹۱	۱/۲۹	-	-	نسبت دارایی‌های جاری به بدهی‌های جاری
۱/۶۳	۱۶/۳۳	۹/۳۶	۱۶/۳۳	نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی به سود خالص
۰/۰۰۰۱	۰/۰۰۰۰	۰/۰۱۳۹	۰/۰۰۴۸	نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی به تعداد سهام در پایان دوره

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته



سیاست ورود به شرکت در خصوص بررسی و تأیید معاملات با اشخاص وابسته نیز مطابق با دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و استاندارد حسابداری شماره ۱۲ انجام می‌گیرد. بر این اساس شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)، اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته را در یادداشت شماره ۴۱ صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ افشا نموده است.



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

نظام راهبری شرکت

اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره				
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه‌ای	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیات مدیره
مجید قاسمی	رئیس هیات مدیره	دکترای اقتصاد	<ul style="list-style-type: none"> مدیرعامل بانک پاسارگاد رئیس کل بانک مرکزی مدیرعامل بانک ملی ایران قائم مقام وزیر نیرو رئیس هیات مدیره شرکت‌های مختلف 	۱۳۸۴/۰۴/۱۵
علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری و علوم مالی	<ul style="list-style-type: none"> عضو هیات مدیره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه نایب رئیس هیات مدیره شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد عضو هیات مدیره بانک پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت بورس اوراق بهادار تهران رئیس هیات مدیره شرکت ارزش پرداز آریان نایب رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پارس حافظ عضو سابق هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد مدیر عامل و عضو هیات مدیره سابق شرکت سرمایه‌گذاری ملت 	۱۳۸۴/۰۴/۱۵
رضا راعی	عضو هیات مدیره	دکترای مدیریت مالی	<ul style="list-style-type: none"> معاون و قائم مقام سابق سازمان تامین اجتماعی معاون سابق ارزی بانک مرکزی مدیرعامل سابق بانک تجارت قائم مقام سابق بانک توسعه و صادرات قائم مقام سابق ایران خودرو 	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
مجتبی کباری	عضو هیات مدیره به نمایندگی از بازرگانی همقدمان	دکترای مدیریت بازرگانی	<ul style="list-style-type: none"> مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد نایب رئیس هیات مدیره شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت نسیم سلامت خاتم عضو هیات مدیره کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران عضو هیات مدیره بیمه اتکایی ایرانیان 	۱۳۹۴/۰۵/۲۷
علی دهقان منشادی	عضو هیات مدیره	کارشناسی اقتصاد	<ul style="list-style-type: none"> عضو هیات مدیره سابق بانک صادرات ایران عضو هیات مدیره سابق موسسه اعتباری توسعه عضو هیات مؤسس و عامل بانک سرمایه معاون اجرایی سابق بانک پارسیان 	۱۳۸۶/۰۴/۳۰



اعضای جدید هیات مدیره شرکت

پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه (نوبت دوم) مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ اعضای جدید هیات مدیره شرکت به شرح زیر انتخاب گردیدند. لیکن تشریفات اداری آن جهت ارسال به سازمان ثبت شرکت ها در حال انجام می باشد.

- ۱ - آقای دکتر مجید قاسمی
- ۲ - آقای علی اکبر امین تفرشی
- ۳ - آقای دکتر رضا راعی
- ۴ - شرکت بازرگانی همقدمان به نمایندگی آقای دکتر هادی جمالیان
- ۵ - شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد

تعداد جلسات هیات مدیره و حضور اعضای در جلسات

تعداد جلسات هیات مدیره در طول سال ۱۳۹۷ بالغ بر بیست و چهار جلسه بوده است که با حضور اکثریت اعضای تشکیل گردید.

حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و اعضای هیات مدیره

حقوق و مزایای مدیرعامل توسط هیات مدیره شرکت بر اساس قانون کار تعیین می گردد.

تعیین پاداش اعضای هیات مدیره و حق حضور اعضای غیر موظف بعهدہ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

اطلاعات مربوط به مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت				
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
علی‌اکبر امین‌تفرشی	مدیرعامل	کارشناسی ارشد حسابداری و علوم مالی	مدیرعامل	<ul style="list-style-type: none"> عضو هیات مدیره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه نایب رئیس هیات مدیره شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد عضو هیات مدیره بانک پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت بورس اوراق بهادار تهران رئیس هیات مدیره شرکت ارزش پرداز آریان نایب رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پارس حافظ عضو سابق هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد مدیرعامل و عضو هیات مدیره سابق شرکت سرمایه‌گذاری ملت
اسعد نیازمند	معاون پشتیبانی	کارشناسی ارشد مدیریت	معاون پشتیبانی	<ul style="list-style-type: none"> مدیرعامل شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ نایب رئیس هیات مدیره شرکت تامین آتیه کارکنان بانک پاسارگاد نایب رئیس هیات مدیره شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد رئیس هیات مدیره شرکت ایرانیان فن آور پارس رئیس هیات مدیره شرکت دریک ایرانیان رئیس هیات مدیره شرکت بین الملل انرژی پاسارگاد
هادی جمالیان	معاون سرمایه‌گذاری	دانشجوی دکتری مهندسی مالی	معاون سرمایه‌گذاری	<ul style="list-style-type: none"> عضو هیات مدیره شرکت مبنای خاورمیانه عضو هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد عضو هیات مدیره شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان
اسفندیار عظیمی	مدیر امور مالی و اداری	کارشناسی ارشد مدیریت مالی و MBA	مدیر امور مالی و اداری	<ul style="list-style-type: none"> عضو هیات مدیره شرکت ارزش پرداز آریان نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد نایب رئیس هیات مدیره شرکت مبنای خاورمیانه

تعیین حقوق و مزایای مدیران اجرایی شرکت، توسط هیات مدیره انجام می‌گیرد.



اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی



در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود (حسابداران رسمی) به عنوان بازرس اصلی برای سال مالی ۱۳۹۷ انتخاب شد. در سال مالی مذکور، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود (حسابداران رسمی) مسئولیت حسابرسی شرکت را نیز بر عهده داشته است. حق الزحمه و هزینه حسابرسی موسسه مذکور بر اساس قراردادهای حسابرسی منعقد شده با شرکت توسط مجمع عمومی سالیانه تعیین می گردد، که این مبلغ در سال ۱۳۹۷ بالغ بر ۱۰۰ میلیون ریال بوده است.

بازرس علی البدل



موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی)



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ریسک‌های شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان

یکی از فرآیندهای مهم و تأثیرگذار در راهبری هلدینگ پارس آریان به عنوان یکی از بزرگترین نهادهای مالی کشور و با فعالیت در حوزه‌های متنوع کسب و کاری، در جهت تحقق چشم‌انداز خود به منظور تبدیل شدن به معتبرترین و قوی‌ترین گروه مالی در منطقه خاورمیانه و کسب جایگاه شایسته در بین ۵۰۰ شرکت برتر جهان فرآیند مدیریت ریسک می‌باشد. شناخت ریسک‌های اصلی پارس آریان با توجه به درآمدها و محرکه‌های درآمدی آن در قالب دسته‌بندی‌های ذیل می‌باشد. طبیعی است که با توجه به سرمایه‌گذاری مستقیم شرکت در بیش از ۲۷ شرکت زیرمجموعه و پروژه داخلی و خارجی که در صنایع و کسب و کارهای متفاوتی فعالیت می‌نمایند، شناسایی و اندازه‌گیری ریسک‌های مربوطه با پیچیدگی‌های فراوانی همراه خواهد بود. بدین ترتیب استقرار کامل فرآیند مدیریت ریسک در پارس آریان علاوه بر افزایش بهره‌وری، سایر آثار و کارکردهای مربوط به اندازه‌گیری عملکرد، طراحی سیستم‌های جبران پاداش، کاهش نرخ هزینه‌تأمین مالی و افزایش ارزش بنگاه را در پی خواهد داشت.





ریسک‌های اصلی شرکت



ریسک استراتژیک و کسب و کار

ریسک استراتژیک و کسب و کار اشاره به تاثیر تغییرات محیطی و تصمیمات کلان مدیریتی بر عملکرد شرکت دارد. در ادبیات موضوع برخی از متون ریسک استراتژیک را با ریسک کسب و کار یکسان در نظر می‌گیرند با این تفاوت که ریسک کسب و کار افق زمانی کوتاه مدت و ریسک استراتژیک افق زمانی بلندمدت دارد. ریسک استراتژیک را می‌توان هر ریسکی تعریف نمود که بر استراتژی تجاری، اهداف استراتژیک و اجرای استراتژی یک شرکت تاثیر دارد. از جمله ریسک‌های استراتژیک می‌توان به؛ فشار رقابتی، ادغام، تغییر مدیران، تغییرات فناوری و ... اشاره نمود. برای مدیریت ریسک استراتژیک، شرکت‌ها می‌بایست معیارهای موفقیت و حصول به اهداف استراتژیک خود را مشخص سازند. معیارهای اصلی اندازه‌گیری ریسک استراتژیک عبارتند از:

- سرمایه‌اقتصادی
- بازده تعدیل شده برحسب ریسک
- درآمدهای در معرض ریسک، سرمایه در معرض ریسک و یا جریان نقدی در معرض ریسک
- KPI و KRI های مرتبط با عملکرد و متنوع سازی و تمرکز

ریسک قانونی (تطبیق)

هر چند که در برخی از مستندات و چارچوب‌ها ریسک قانونی زیرمجموعه ریسک عملیاتی مورد تحلیل قرار می‌گیرد ولی به دلیل اهمیت موضوع، این ریسک را به صورت جداگانه مورد تحلیل قرار می‌دهیم. در سالیان اخیر به دلیل افزایش حساسیت‌ها و توجهات به برخی مقولات از جمله پولشویی و تأمین مالی تروریسم، تحریم‌های بین‌المللی و جرایم مالی به‌ویژه رشوه و اختلاس و همچنین به دلیل اینکه امکان سوءاستفاده از شرکت‌ها برای ارتکاب چنین اقدامات مجرمانه‌ای فراهم‌تر است، موضوع رعایت قوانین و مقررات در نهادهای مالی از اهمیت فزاینده‌ای برخوردار شده و نهادهای معتبر و شناخته شده بین‌المللی، سرمایه‌گذاری‌های زیادی از ابعاد مختلف برای مدیریت ریسک عدم رعایت قوانین و مقررات تحت عنوان ریسک تطبیق انجام داده‌اند. تطبیق به معنی انطباق با الزامات اعلام شده است. در سطح سازمان، تطبیق عبارت است از دستیابی به فرآیندهای مدیریتی که الزامات قابل اجرا را شناسایی می‌نماید (به عنوان مثال تحت عنوان قوانین، مقررات، قراردادهای، استراتژی‌ها و سیاست‌ها). ارزیابی موضوع تطبیق، ارزیابی خطرات و هزینه‌های بالقوه ناشی از فقدان امر تطبیق در مقابل تحمل هزینه‌های پیش‌بینی شده برای رسیدن به امر تطبیق است و از این‌رو در اولویت‌بندی، پشتوانه شروع هرگونه اقدامات اصلاحی لازم، تلقی می‌شود. هدف مدیریت ریسک تطبیق پرهیز از مخاطراتی از قبیل جرائم و مجازات‌های قانونی و تنبیهات انضباطی، زیان‌های کسب و کاری و حسن شهرت می‌باشد.

یکی از وظایف کمیته پایش ریسک شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان، ارزیابی ریسک شرکت‌های زیرمجموعه می‌باشد. ارزیابی ریسک شرکت‌های زیرمجموعه در قالب الگوی مشارکتی و در تعامل بین کمیته پایش ریسک شرکت سرمایه‌گذاری آریان و شرکت مربوطه صورت خواهد پذیرفت.



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

به غیر از ریسک‌های سیستماتیک سیاسی و اقتصادی (شامل دوره‌های رکود و رونق) که بر اوضاع کلی اقتصاد جهانی، منطقه ای و اقتصاد کشور به خصوص بازار سرمایه، اثرگذار هستند، حوزه‌های ریسک مهم در ارتباط با شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان به دو گروه ریسک‌های مالی و غیر مالی تقسیم بندی می‌شوند.

ریسک‌های مالی

شامل آن دسته از ریسک‌هایی است که موجب انحراف از پیش بینی روندهای تأمین منابع و جریان‌های مالی می‌گردد.

ریسک تغییرات نرخ سود بانکی

افزایش (کاهش) نرخ سود (بدون ریسک) میتواند بر نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاران و هزینه تأمین مالی اثرگذار باشد که به نوبه خود میتواند بر توجیه پذیری طرح‌های توسعه و تأمین مالی شرکت‌های زیرمجموعه تأثیر مثبت (منفی) داشته باشد. همچنین افزایش نرخ سود در بازارهای موازی می‌تواند باعث خروج منابع از بازار سرمایه گردیده و این بازار را با رکود مواجه کند. تنوع بخشی از طریق حضور در بازارهای مختلف و تأمین مالی از طریق ابزارهای متنوع تأمین مالی از جمله راهکارهای شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در مواجهه با این ریسک می‌باشد.

ریسک تغییرات نرخ ارز

چنانچه سرمایه‌گذاران یا شرکت‌ها از دارایی‌ها یا عملیات تجاری برون مرزی با ارزهای بین المللی برخوردار باشند، اما موقعیتشان را به خوبی پوشش ندهاده باشند، با ریسک نرخ ارز مواجه هستند زیرا تغییرات نرخ ارز بر فروش، تأمین مواد اولیه و بدهی‌های ارزی شرکت‌ها تأثیر گذار است و متعاقباً سود آوری آنها را دستخوش تغییر می‌نماید. در ایران به دلیل وابستگی مستقیم درآمد کشور به صادرات نفت و هزینه شدن این درآمد در اقتصاد، اثرات ناشی از هر گونه تغییر نرخ ارز برای عموم قابل لمس است. البته شایان ذکر است که مثبت یا منفی بودن اثرات تغییرات نرخ ارز بسته به نوع عملیات شرکت‌ها، متفاوت خواهد بود. شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان توانسته است با حضور در بازارهای متنوع سرمایه‌گذاری و رصد دقیق نوسانات نرخ ارز و واکنش دقیق و به موقع به آن، ریسک مذکور را پوشش دهد.

ریسک نرخ تورم

افزایش قیمت کالاهای مصرفی و سرمایه‌ای تأثیرات مستقیم و غیرمستقیم بر بازار سرمایه خواهد داشت. متنوع سازی پرتفوی سرمایه‌گذاری از طریق رعایت حد سرمایه‌گذاری در اوراق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و تغییر حجم سرمایه‌گذاری در این اوراق با توجه به نرخ تورم و همچنین سرمایه‌گذاری در صنایع با قدرت قیمت گذاری بالا از جمله راهکارهای شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان برای مقابله با این ریسک می‌باشد.



ریسک نقدشوندگی

با توجه به بزرگ بودن حجم پرتفوی بلند مدت هلدینگ سرمایه‌گذاری پارس آریان، معاملات آن در اندازه بزرگ صورت می‌گیرد که زمان و هزینه قابل توجهی را به خود اختصاص می‌دهد که از جمله مصداق‌های ریسک نقدشوندگی می‌باشد. در این زمینه، شرکت از طریق برقراری تعاملات پیوسته با سرمایه‌گذاران بالفعل و بالقوه، زمینه انجام هر چه بهتر معاملات شرکت‌های سرمایه‌پذیر خود را فراهم می‌سازد.

ریسک نقدینگی

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمانها را با ریسک نقدینگی مواجه می‌سازد. جریان‌های نقدی مرتبط با یک شرکت سرمایه‌گذاری عمدتاً از محل سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها، فروش سرمایه‌گذاری‌ها، مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر، مشارکت در طرح‌های توسعه و ورود به فرصت‌های سرمایه‌گذاری جدید جریان دارد. عمده‌ترین عاملی که باعث افزایش ریسک نقدینگی در شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان می‌گردد، عبارتست از مشارکت مداوم در اجرای طرح‌های توسعه شرکت‌های زیرمجموعه که گاهاً منجر به ریسک تامین منابع مالی نیز می‌گردد، در این زمینه، شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان همواره تلاش می‌کند تا با نظارت دقیق و مداوم عملیات شرکت‌های زیرمجموعه و ارائه مشورت لازم، آنها را در استفاده از منابع و ابزارهای متنوع تامین مالی یاری دهد.

ریسک معاملاتی

این ریسک در ۳ حوزه خط مشی‌ها، زیرساخت‌ها و متدولوژی قابل ارزیابی است. در حوزه خط مشی، توانایی مدیریت ریسک، اشتها و سطح تحمل ریسک، فرایندهای کنترل ریسک و افشا ریسک قابل ارزیابی است. در حوزه زیرساخت، معماری ریسک و عملیات واحدهای پشتیبان ارزیابی می‌شوند. منظور از معماری ریسک درجه انسجام سیستم‌های ریسک، فرایندهای باز یافت داده و استراتژی تداوم فعالیت کسب و کار بررسی می‌شود. منظور از عملیات واحدهای پشتیبان، کیفیت افراد استخدام شده و انسجام منابع داده‌ای است. در حوزه متدولوژی، کیفیت تکنیک‌های ارزشیابی و استواری مدل‌ها مد نظر می‌باشد. منظور از تکنیک‌های ارزشیابی، تعیین مناسب بودن مدل‌های قیمت‌گذاری برای تمامی معاملات و ارزیابی ریسک شخص ثالث در معاملات است.

ریسک بازار

به احتمال اینکه یک سرمایه‌گذار به خاطر عواملی که بر عملکرد کل بازارهای مالی تأثیر می‌گذارد، زیان‌هایی را تجربه کند، ریسک بازار گفته می‌شود. این ریسک در شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در واقع نوسانات قیمت دارائی‌های مالی و اوراق بهادار می‌باشد که منجر به نوسان ارزش روز پرتفوی سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت می‌گردد. اگر چه این ریسک به واسطه متنوع سازی پرتفوی قابل حذف نمی‌باشد اما شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان همواره کوشیده است تا از طریق پایش پیوسته بازارها، صنایع و شرکت‌های مختلف و همچنین استفاده از سایر ابزارها (ابزارهای موجود در بورس کالا) در برابر این ریسک تا حدودی پوشش ایجاد نماید.



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ریسک‌های غیرمالی

ریسک استراتژی (داخلی)

شامل آن دسته از ریسک‌هایی است که تحت تأثیر انتخاب‌های میان مدت و بلندمدت بوده که در اختیار مدیران می‌باشد. بطور مثال می‌توان حساسیت انتخاب سرمایه‌گذاری در صنعت مناسب را از جمله این ریسک‌ها بر شمرد.

ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی اشاره به نقص در فرایندها، سیستم‌ها، عامل‌های انسانی و بیرونی دارد. در ادبیات موضوع روش‌ها و تکنیک‌های مختلفی به منظور اندازه‌گیری، مدل‌سازی و مدیریت ریسک عملیاتی ارائه شده است.





گزارش عملکرد اجتماعی شرکت



عملکرد شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در حوزه مسئولیت‌های اجتماعی شامل موارد زیر می‌باشد:

سرمایه‌گذاری در آثار هنری در راستای تحقق بخشی از مسئولیت‌های اجتماعی گروه مالی پاسارگاد

شرکت در بخش فعالیت در حوزه هنر، اقدام به سرمایه‌گذاری و فعالیت در خرید و فروش آثار هنرمندان معاصر ایران زمین نموده و در ادامه "موزه‌های تجسمی معاصر بانک پاسارگاد" با گنجینه‌ای از آثار ارزشمند این هنرمندان، تاسیس و راه‌اندازی گردید.

"موزه‌های تجسمی معاصر بانک پاسارگاد" در حال حاضر به عنوان تماشاگاه دائمی آثار هنرمندان معاصر ایرانی و یکی از مجموعه‌های ارزشمند هنری اغلب مورد بازدید دانشجویان رشته‌های مرتبط در دانشگاه‌ها و اساتید آنان بوده و نقش ارزنده‌ای را در ارتقاء کیفی آثار هنری و پشتیبانی از هنر و هنرمندان ایرانی، ایفاء می‌نماید.



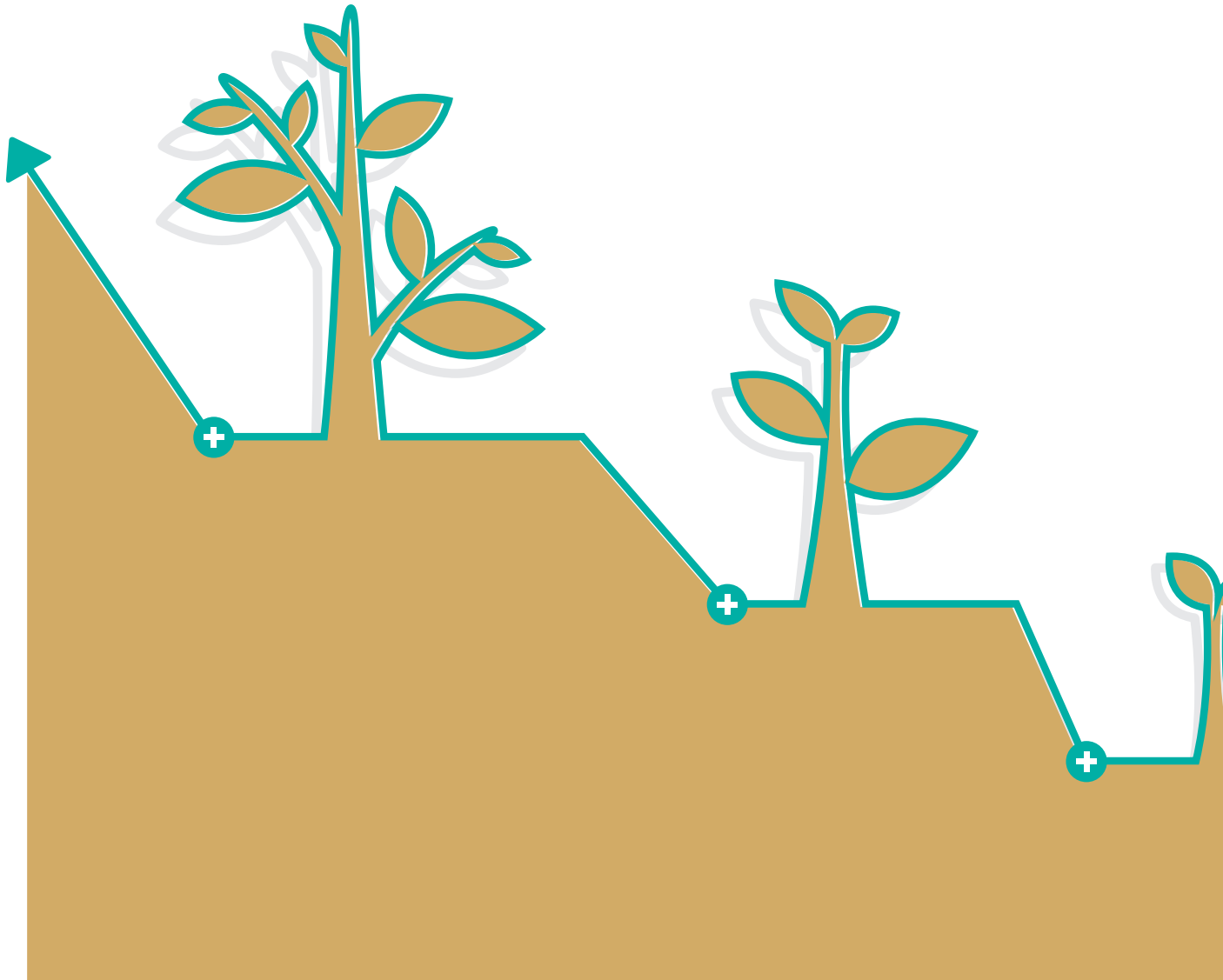
- صرفه جویی در مصرف انرژی با هوشمندسازی سیستم‌ها (BMS) در ساختمان ستادی
- بهره‌گیری از سیستم‌های اطلاع‌رسانی آنلاین جهت اطلاع‌رسانی سریع و کاهش مصرف کاغذ در انجام فعالیت‌های اداری
- گزارش فعالیت‌های عام‌المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه
- پرداخت به موقع مالیات‌ها و عوارض قانونی بر مجموعه فعالیت‌های شرکت
- پرداخت کمک‌های نقدی به موسسه‌های خیریه



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)



گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی سرمایه انسانی

- برگزاری دوره‌های آموزشی ضمن خدمت برای همکاران
- اعطای تسهیلات خرید مسکن و تسهیلات قرض الحسنه، رفع احتیاجات ضروری همکاران
- اعطای هدایای مناسبی
- فراهم نمودن بیمه تکمیلی درمان و بیمه عمر و حادثه همکاران



فعالیت‌های توسعه منابع انسانی

باعنایت به ترکیب سرمایه انسانی شرکت که اکثراً جوان می‌باشند، آموزش مستمر ضمن خدمت برای همکاران جوان به منظور ارتقاء سطح دانش، توانایی‌ها و مهارت‌های فنی و رفتاری آنان به یکی از سیاست‌های اصلی تربیت و پرورش سرمایه انسانی شرکت تبدیل شده است. در این راستا همکاران متخصص و مجرب شرکت به موازات مسئولیت‌های اجرایی خود نقش اساسی در آموزش مستمر همکاران جوان خود، بر عهده داشته‌اند.

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 متشکل از ۵۳,۷۹۱ 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 هر یک از شرکت‌های گروه با جدیت دنبال می‌شود تا سرمایه انسانی گروه همواره نسبت به دانش حرفه‌ای خود روزآمد باشند. جدول زیر توزیع سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد در حوزه‌های مختلف فعالیت را نشان می‌دهد:

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	
ردیف	نام شرکت
۱	سرمایه‌گذاری پارس آریان
۲	بانک پاسارگاد
۳	گروه شرکت‌های هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (با احتساب پیمانکاران)
۴	بیمه پاسارگاد (با احتساب نمایندگی‌ها)
۵	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۶	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان
۷	کارگزاری بانک پاسارگاد
۸	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۹	گسترش انرژی پاسارگاد
۱۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱۱	بیمه اتکایی ایرانیان
۱۲	لیزینگ پاسارگاد
۱۳	سایر شرکت‌ها
جمع کل	
۵۳,۷۹۱	



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ترکیب سرمایه انسانی در شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)		
۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۱۰	۹	فوق لیسانس و بالاتر
۶	۷	لیسانس
۰	۱	فوق دیپلم
۴	۴	دیپلم
۲۰	۲۱	جمع کل

اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع

کلیه مصوبات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ برگزار شد، اجرایی گردیده است.

اطلاعات طرح‌های توسعه شرکت

برنامه آینده شرکت

سال ۱۳۹۸ از طرف مقام معظم رهبری سال "رونق تولید" نام‌گذاری شده است. در سال پیش رو خود را مهیا ساخته‌ایم که با تمام تلاش و توان، در مسیری از نوآوری و تحوّل، بتوانیم همگام با گروه مالی پاسارگاد، نقش موثری در توسعه و رشد همه جانبه اقتصاد ملی و کمک به پیشبرد اهداف و استراتژی‌های کلان گروه مالی پاسارگاد در چارچوب مولفه‌های اقتصاد مقاومتی ایفاء نمائیم.

"شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان" در راستای سند راهبردی و برنامه استراتژیک "گروه مالی پاسارگاد" و بعنوان شرکت "مادر" گروه، تلاش و برنامه‌ریزی خواهد کرد با تحلیل مناسب از شرایط محیط کسب و کار و همچنین بازخوانی، کنترل و اصلاح مستمر برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته، نقش کلیدی خود را در راهبری، توان افزائی و همسان سازی فعالیت‌های گروه، به نحو موثری ایفاء نماید. همچنین شرکت مترصد خواهد بود که از فرصت‌های موجود در بازارهای مختلف برای انجام فعالیت با بازدهی مناسب در راستای منافع کلیه ذینفعان بخصوص سهامداران ارجمند شرکت استفاده نماید.



اهم برنامه‌های هیات مدیره شرکت در سال آتی

۱. تداوم سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه مالی پاسارگاد با توجه به برنامه مدون گروه
۲. پایش مستمر فرصت‌های سرمایه‌گذاری در بازار و مشارکت در پروژه‌های جدید
۳. تدوین برنامه جامع تامین مالی شرکت‌های گروه با استفاده از روش‌ها و ابزارهای متنوع بازار سرمایه
۴. مشارکت در طراحی برنامه استراتژیک به منظور دستیابی به چشم‌انداز گروه مالی پاسارگاد
۵. عرضه سهام شرکت‌های گروه مالی پاسارگاد در بازار سرمایه داخلی و خارجی
۶. استمرار فعالیت در حوزه اقتصاد هنر در جهت ایفای مسئولیت‌های اجتماعی و حمایت از هنر و هنرمندان ایرانی
۷. توسعه و تکمیل پروژه‌های ساختمانی در جریان تکمیل و فروش واحدهای تکمیل شده
۸. توسعه فرآیندهای مدیریت دانشی به منظور تبدیل شدن به یک شرکت دانشی برتر
۹. شروع فرآیند استقرار "مدل تعالی سازمانی" در شرکت
۱۰. ادامه استقرار نرم افزار آیکو هلدینگ بمنظور تجمیع سیستماتیک اطلاعات و تسهیل در تصمیم‌گیری‌های استراتژیک در سطح گروه
۱۱. توسعه محصولات و ابزارهای مالی مشترک از طریق توسعه همکاری بین شرکت‌های گروه
۱۲. همراهی و همکاری در استقرار نظام راهبری شرکتی به طور کامل در گروه مالی پاسارگاد
۱۳. ارتقاء دانش و مهارت‌های حرفه‌ای سرمایه‌های انسانی شرکت از طریق آموزش
۱۴. اخذ گواهینامه‌های معتبر داخلی و بین‌المللی
۱۵. حضور در بازارهای بین‌المللی در صورت رفع تحریم‌های موجود



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود				شرح
شرکت اصلی		تلفیقی گروه		
به ازاء هر سهم (ریال)	میلیون ریال	به ازاء هر سهم (ریال)	میلیون ریال	
۷۶/۴	۱,۵۱۳,۹۴۲	۲۵۷/۶	۵,۱۰۵,۶۲۴	سود خالص / سود خالص قابل انتساب به شرکت اصلی
-	۴,۲۶۲,۵۳۱	-	۲۲,۸۵۷,۶۸۰	سود قابل تخصیص: کسر میشود:
-	(۷۵,۶۹۷)	-	(۱,۱۴۶,۸۱۵)	اندوخته قانونی
-	-	-	(۱۵,۴۲۴,۷۰۲)	سایر اندوخته‌ها
-	-	-	(۳,۹۰۲,۲۵۲)	سهم اقلیت از سود انباشته
۲۱۱/۳	۴,۱۸۶,۸۳۴	۱۲۰/۳	۲,۳۸۳,۹۱۱	سود انباشته / سود انباشته قابل انتساب به شرکت اصلی
۷/۶	۱۵۱,۳۹۴			سود نقدی پیشنهادی

پیشنهادها

در خاتمه هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان ضمن تشکر و قدردانی از حضور سهامداران محترم در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت و با تقدیر و سپاس از همکاران محترم شرکت، موارد زیر را پیشنهاد می‌نماید:

- ۱- تصویب صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
- ۲- تنفیذ معاملات مشمول ماده ۱۳۹ قانون تجارت به شرح مندرج در صورت‌های مالی
- ۳- تخصیص مبلغ ۷۵,۶۹۷ میلیون ریال (معادل ۵٪) از سود خالص به حساب اندوخته قانونی
- ۴- تخصیص مبلغ ۱۵۱,۳۹۴ میلیون ریال به عنوان سود نقدی سهام، قابل پرداخت به سهامداران
- ۵- تعیین حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره برای سال ۱۳۹۸ و تعیین پاداش هیات مدیره
- ۶- انتخاب و معرفی بازرسان قانونی اصلی و علی‌البدل و اتخاذ تصمیم در خصوص تعیین حق الزحمه بازرس قانونی
- ۷- انتخاب روزنامه کثیرالانتشار به عنوان روزنامه رسمی شرکت



گزارش عملکرد سالیانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

اطلاعات تماس با شرکت



دفتر مرکزی:

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان دهم، پلاک ۲۱
تلفن: ۲۹-۸۸۱۷۰۰۲۴، ۳۹-۸۸۱۷۰۰۳۴ - فاکس: ۸۸۵۰۸۱۴۴ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۸۳۱۱
سایت اینترنتی: www.parsaryan.com
پست الکترونیکی: info@parsaryan.com

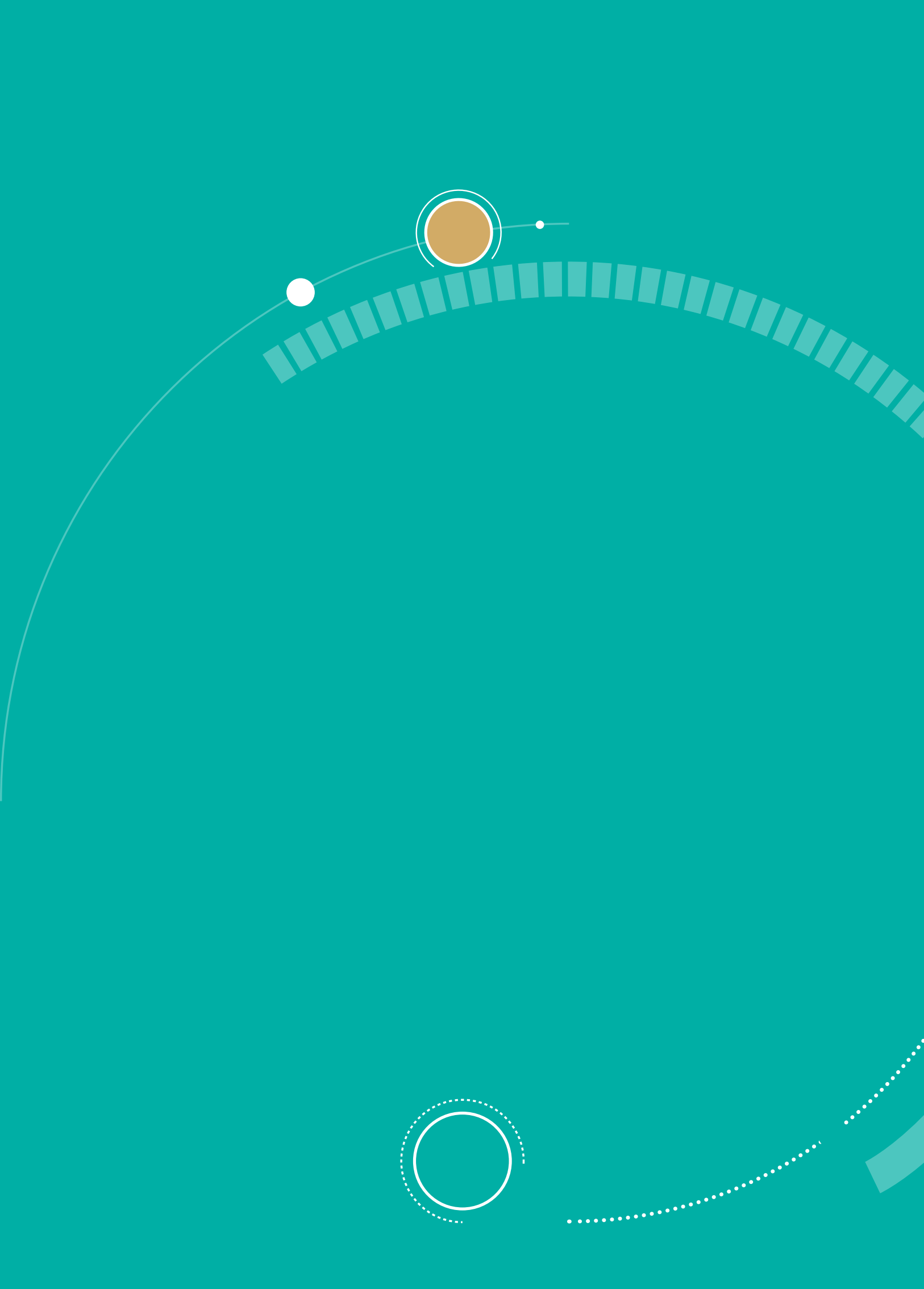
امور سهام:

تهران، بلوار آفریقا، نرسیده به میرداماد، نبش خیابان سپیدار، پلاک ۶۱
تلفن: ۸۸۶۶۲۷۸۲ - ۸۸۶۶۲۷۸۵ فاکس: ۸۸۶۶۲۷۶۰
کد پستی: ۱۵۱۸۶۴۶۳۱۴
مسئول پاسخگویی به سوالات سهامداران خانم مریم بیاتانی می‌باشند.

A large, stylized graphic element consisting of two overlapping curved bands. The outer band is teal, and the inner band is white. They are set against a gold background. A dotted line with a teal circle at its end points from the teal band towards the text.

بخش دوم

گزارش حسابرس
مستقل
وبازرس قانونی





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پردازان مکتوب
(حسابداران رسمی)

بسمه تعالی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرس 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 اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ 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 خطرها، 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی مطلعین اعلام کند. گزارش کند.



دفتر اصلی: چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ،
تلفن: ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۱۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۱۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۲۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۳۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۴۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۵۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۶۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۷۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۸۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۹۹۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۰۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۱۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۲۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۳۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۴۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۵۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۶۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۷۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۸۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۰۹۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۰۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۱۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۲۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۳۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۴۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۵۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۶۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۷۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۸۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۱۹۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۰۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۱۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۲۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۳۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۴۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۵۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۶۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۷۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۸۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۲۹۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۰۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۳، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۴، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۵، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۶، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۷، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۸، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۱۹، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۲۰، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۲۱، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۲۲، ۰۲۱-۲۲۲۲۰۱۳۲۳، ۰



موسسه حسابداری آریان پژوهشگران مشهور (حسابداران رسمی)



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

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- علیرغم اعتراض و پیگیریهای انجام شده، شواهدی دال بر پذیرش مبلغ ۴٫۶۰۲ میلیارد ریال مطالبات ارزی منظور شده به بدهی بانک مرکزی توسط شرکت فرعی بانک پاسارگاد (موضوع برداشت از حساب بانک در سال ۱۳۹۰ توسط بانک مرکزی و احتساب مابه التفاوت تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی به نرخ مبادله ای) ملاحظه نگردیده است. از طرفی بانک مرکزی نیز بر اساس شواهد از بابت جرایم و وجه التزام مبلغ ۲٫۲۱۹ میلیارد ریال مازاد بر ذخایر موجود در حسابها از بانک پاسارگاد مطالبه نموده است. با عنایت به عدم وصول پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک مرکزی، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی در شرایط فعلی برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵- سرفصل حسابهای دریافتی شامل مبلغ ۳٫۵۰۱ میلیارد ریال مطالبات راکد و یا مشکوک الوصول از اشخاص خارج از گروه و نیز مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال مخارج انتسابی به داراییهای گروه می باشد، که قابلیت بازیافت آنها محرز نمی باشد. مضافاً نتایج اقدامات مدیریتی و حقوقی شرکت فرعی لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات در ارتباط با وصول مبلغ ۳٫۴۴۰ میلیارد ریال از مطالبات تاکنون منجر به نتیجه نشده و متقابلاً مبلغ ۲٫۰۱۳ میلیارد ریال بر علیه ایشان حکم قضایی صادر گردیده است. در شرایط کنونی، هر چند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین آثار مالی قطعی ناشی از آنها بر صورتهای مالی، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- صورتهای مالی از بابت مازاد مطالبات ادعا شده توسط سازمانهای امور مالیاتی و تامین اجتماعی به مبلغ ۷٫۸۶۴ میلیارد ریال طبق برگهای قطعی صادره و مبلغ ۲۳٫۴۲۵ میلیارد ریال طبق برگهای تشخیص صادره با عنایت به عدم پذیرش و اعتراض شرکتهای گروه (عمدتاً مربوط به بانک پاسارگاد، میدکو، گسترش انرژي، لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد) و مبلغ ۹۸۳ میلیارد ریال اعتبارات مالیات ارزش افزوده که توسط سازمان مربوطه احراز نگردیده، تعدیل نشده است. در شرایط کنونی با توجه به رویه های مورد عمل سازمانهای ذیربط و عدم رعایت برخی ضوابط و مقررات مالیاتی، احتساب ذخیره مازاد علاوه بر مبلغ قطعی شده (۷٫۸۶۴ میلیارد ریال)، از بابت سایر موارد و نیز سنوات رسیدگی نشده ضروری بوده، لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی، مشخص شدن نتایج اعتراضات و اظهار نظر نهایی سازمانهای ذیربط می باشد.

۷- داراییها و بدهیهای ارزی شرکت فرعی بانک پاسارگاد در تاریخ ترازنامه در چارچوب ضوابط و مقررات بخشنامه ارزی ابلاغی بانک مرکزی تسعیر و از این بابت مبلغ ۱۵٫۵۴۲ میلیارد ریال سود ناشی از تسعیر شناسایی گردیده است. تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی بر اساس استانداردهای حسابداری و به نرخی که جریانهای نقدی آتی ناشی از معاملات یا مانده حسابها بر آن اساس تسویه می شود منجر به شناسایی درآمد بیشتری خواهد گردید. در رعایت استانداردهای حسابداری، تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.





موسسه حسابرسی آزمون پرواز ایران مشهور (حسابداران رسمی)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۸- صورتهای مالی برخی از شرکتهای فرعی در صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق نشده است. مضافاً برخی از الزامات تلفیق از جمله نحوه شناسایی سرقفلی (خالص داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نشده) و حذف کامل حسابهای فیما بین رعایت نشده است. هرچند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین آثار مالی آنها در شرایط کنونی برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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.

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۱۰- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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.

تاکید بر مطلب خاص

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

۱۱-۱- علیرغم انتقال مالکیت سرمایه گذاری در سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به شرکتهای داناگستر کاسپین و اندیشه تجارت سروش سهند در سال ۱۳۹۵ توسط شرکت فرعی بانک پاسارگاد، مبلغ ۵٫۷۵۹ میلیارد ریال سود ناشی از فروش سهام از سوی بانک مرکزی ج.ا.مورد تایید و واجد شرایط شناخت درآمد نبوده و لذا در سرفصل ذخایر و بدهیها (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۸) منعکس گردیده است.

۱۱-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ منعکس است، شرکت فرعی بانک پاسارگاد طی سال مالی مورد گزارش ضمن تکمیل و تحکیم وثایق و اعتبار سنجی تسهیلات اعطایی نسبت به احتساب مبلغ ۱۸٫۷۸۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در اجرای تکالیف مقام ناظر اقدام نموده و از طریق کمیته وصول و پیگیری مطالبات نیز اقدام به تملیک بخشی از وثایق مربوط به پرونده تعدادی از بدهکاران نموده است. در این ارتباط تسریع و تداوم اقدامات اجرایی (فرایند انتقال مالکیت رسمی داراییهای تملیکی و تبدیل آنها به نقد) به جهت جلوگیری از بلوکه شدن منابع بانک و استفاده بهینه از آن مورد تاکید است.





موسسه حسابرسی آریان (حسابداران رسمی)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

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

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت توسط شرکت به شرح زیر است:

- ۱۲-۱- مفاد مواد ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر .
- ۱۲-۲- مفاد ماده ۱۰۶ و به تبع آن مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ارسال و ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ در ارتباط با انتخاب اعضای هیات مدیره و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل و نیز توثیق سهام وثیقه عضو حقوقی جدید هیات مدیره.
- ۱۲-۳- 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.
- ۱۲-۴- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره به بازرس قانونی حداقل ۲۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱ 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ 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.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ملحوظ داشتن نکات و ملاحظات مندرج در این گزارش و بخشنامه اخیر بانک مرکزی در خصوص سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی شرکت فرعی بانک پاسارگاد در زمان تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود جلب مینماید.





موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهور (حسابداران رسمی) 

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱ه)
سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۱۶- طی سال مالی مورد گزارش، الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا و یا زمانبندی ارائه اطلاعات و گزارشات و اخذ مجوز مجمع جهت پرداخت کمک بلاعوض به سایر اشخاص رعایت نگردیده است. مضافاً تغییرات اعضای هیات مدیره تاکنون به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نرسیده است و تاکنون نماینده شخص حقوقی عضو هیات مدیره معرفی نگردیده است.

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

تاریخ: ۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهور

(حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

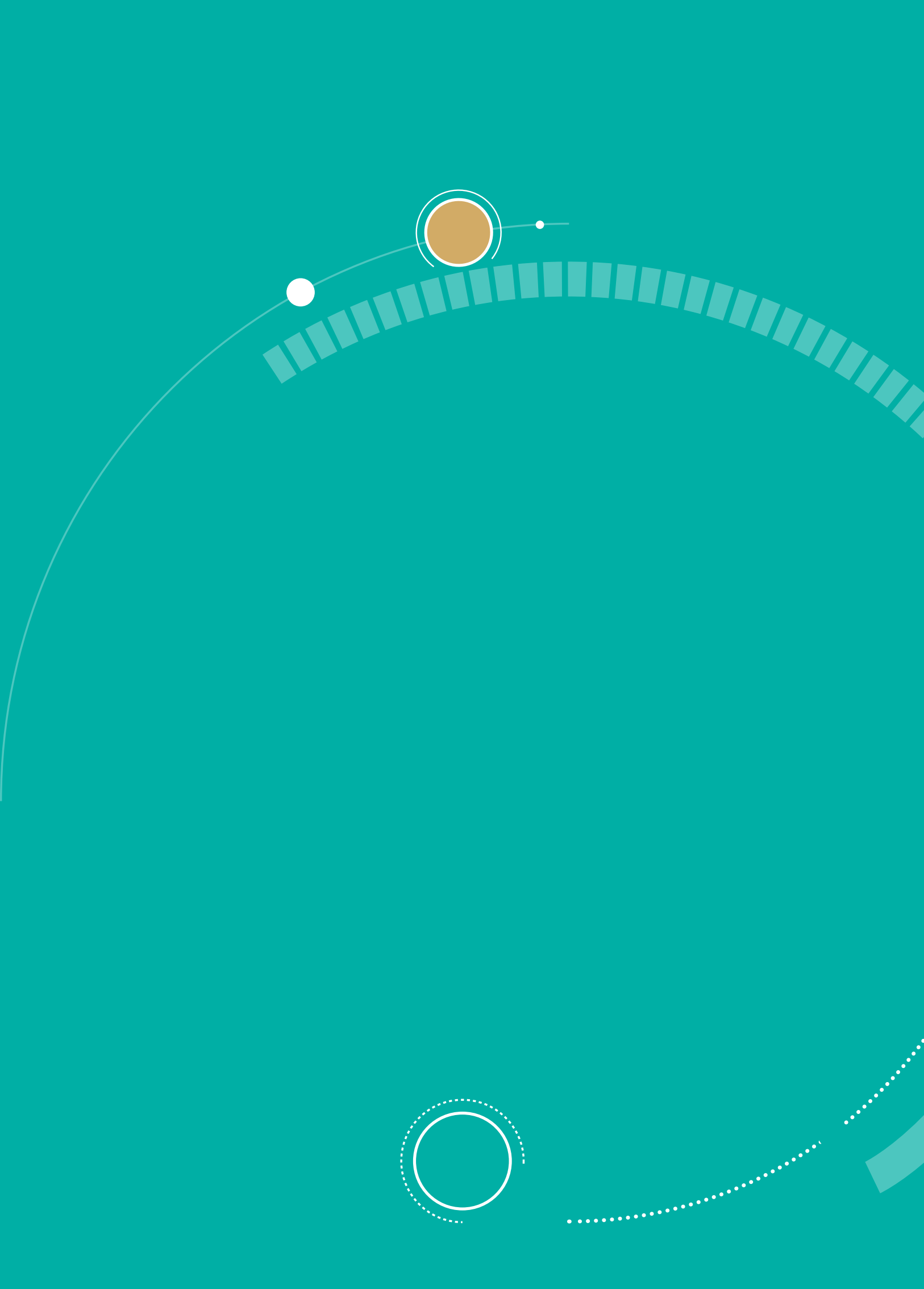
نیما جناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴





بخش سوم

صورت‌های مالی
تلفیقی گروه و
شرکت اصلی





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان-سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۵۲	ترازنامه تلفیقی
۵۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۵۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۵۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام):
۵۵	ترازنامه
۵۶	صورت سود و زیان
۵۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۵۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۵۸-۶۰	تاریخچه و فعالیت
۶۰-۶۹	اهم رویه های حسابداری
۷۰-۹۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره		مجید قاسمی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل		علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیات مدیره		رضا رازی
	عضو هیات مدیره	مجتبی کباری	شرکت بازرگانی همقدمان
	عضو هیات مدیره		علی دهقان منشادی





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



تجدید اراکه شده		تجدید اراکه شده		تجدید اراکه شده	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال
۶۳۳,۳۸۷,۱۳۴	۸۸۴,۰۴۲,۰۰۰	۷۵۶,۶۴۸,۹۴۱	۱۲۶,۷۲۰,۰۱۴	۶۴۳,۱۵۳,۳۷۵	۱۲۶,۷۲۰,۰۱۴
۱۹۶,۱۱۷,۹۴۷	۳۱۱,۳۲۴,۲۹۴	۶۴۳,۱۵۳,۳۷۵	۸۳,۰۶۸,۰۵۹	۱۲۶,۷۲۰,۰۱۴	۸۳,۰۶۸,۰۵۹
۱,۵۶۱,۳۱۱	۲۱۷,۰۳۷	۱۳۲,۰۰۰,۱۵۸	۲۹,۹۵۸,۱۳۳	۱۲۶,۷۲۰,۰۱۴	۲۹,۹۵۸,۱۳۳
۲,۸۳۴,۹۳۹	۱,۵۶۷,۰۰۰	۴۳۱,۶۵۱,۳۴۸	۵۳۸,۰۷۱,۸۷۲	۱۲۶,۷۲۰,۰۱۴	۵۳۸,۰۷۱,۸۷۲
۲,۹۷۱,۱۳۱	۸۹۹,۹۳۴	۱۰۰,۳۱۱,۱۱۲	۱۲,۴۱۷,۳۹۴	۱۰۰,۳۱۱,۱۱۲	۱۲,۴۱۷,۳۹۴
۵۳,۱۸۴,۸۱۶	۱۰۰,۵۵۹,۱۳۳	۱۱۸,۱۳۰,۸۳۸	۱۶۳,۵۵۱,۵۰۴	۱۱۸,۱۳۰,۸۳۸	۱۶۳,۵۵۱,۵۰۴
۱,۵۶۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۹۴	۱۲,۱۸۹,۴۲۹	۱۹,۵۳۰,۵۳۷	۱۲,۱۸۹,۴۲۹	۱۹,۵۳۰,۵۳۷
۹۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۱,۱۷۴	۱۷۴,۰۰۰	۳,۵۸۱,۱۷۴
		۲,۲۲۶,۳۳۳	۱,۸۳۶,۵۵۴	۱۷۴,۰۰۰	۱,۸۳۶,۵۵۴
			۱۸۳,۰۰۰	۲۵,۰۶۹,۳۴۴	۲۵,۰۶۹,۳۴۴
			۲,۰۵۲,۹۱۳	۲,۰۵۲,۹۱۳	۲,۰۵۲,۹۱۳

تجدید اراکه شده		تجدید اراکه شده		تجدید اراکه شده	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
۲,۸۸۹,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱,۳۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱,۳۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱,۳۹۹
(۳۱۵,۱۸۰)	۲,۳۸۴,۳۱۱	(۳۱۵,۱۸۰)	۲,۳۸۴,۳۱۱	(۳۱۵,۱۸۰)	۲,۳۸۴,۳۱۱
(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۶۹۵)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۶۹۵)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۶۹۵)
۱۸,۴۹۹,۵۱۳	۲۲,۹۰۶,۳۱۶	۱۸,۴۹۹,۵۱۳	۲۲,۹۰۶,۳۱۶	۱۸,۴۹۹,۵۱۳	۲۲,۹۰۶,۳۱۶
۹۱,۵۳۴,۴۴۸	۱۱۶,۵۸۰,۰۰۰	۹۱,۵۳۴,۴۴۸	۱۱۶,۵۸۰,۰۰۰	۹۱,۵۳۴,۴۴۸	۱۱۶,۵۸۰,۰۰۰
۱۱۰,۵۳۳,۹۵۰	۱۲۰,۴۵۶,۹۱۳	۱۱۰,۵۳۳,۹۵۰	۱۲۰,۴۵۶,۹۱۳	۱۱۰,۵۳۳,۹۵۰	۱۲۰,۴۵۶,۹۱۳
۱۰,۰۴۱,۱۲۳,۵۳۵	۱,۵۰۰,۵۵۹,۱۳۳	۱۰,۰۴۱,۱۲۳,۵۳۵	۱,۵۰۰,۵۵۹,۱۳۳	۱۰,۰۴۱,۱۲۳,۵۳۵	۱,۵۰۰,۵۵۹,۱۳۳

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه

انگیزه قرضه

سایر اقلام

سود(زیان) انباشته

سهام شرکت اصلی در شرکت‌های تابعه

جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سهام اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بهیچا و حقوق صاحبان سهام

۱۰,۰۴۱,۱۲۳,۵۳۵

۱,۵۰۰,۵۵۹,۱۳۳

جمع داراییها



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



تجدید ارائه شده	یادداشت		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۶۵۱,۹۶۸	۹۸,۴۹۸,۷۱۸	۲۹	درآمدهای عملیاتی:
۵,۵۵۲	۳۱,۸۵۶	۲۹	درآمد حاصل از تسهیلات اضطراری
۲,۶۱۳,۸۱۰	۵,۷۷۲,۳۶۷	۲۹	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱,۸۱۴,۳۴۹	۵۰,۳۱,۳۷۵	۲۹	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها و سپرده‌گذاریها
۹۶,۰۷۳,۷۹۹	۱۳۴,۹۴۱,۱۷۳	۲۹	کارمزد دریافتی
			سایر درآمدها
۱۹۱,۱۵۹,۲۷۸	۲۴۴,۲۷۷,۴۸۹		درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها و فروش کالا و ارائه خدمات
(۱,۶۸۲,۰۲۸۶۳)	(۳۰,۲۸۶,۱۳۷)	۳۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲,۹۵۶,۶۱۵	۴۱,۴۱۵,۵۶۲		سود ناخالص
(۳۸,۹۸۵,۵۸۶)	(۳۳,۱۲۶,۷۳۴)	۳۱	هزینه‌های فروش جاری و عمومی
۱۵,۱۸۴,۴۱۵	۲۴,۸۸۶,۱۱۸	۳۲	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۳۸۰,۱,۱۷۱)	(۸,۱۴۰,۶۱۶)		
۹,۱۵۵,۴۴۴	۳۳,۲۷۴,۹۴۶		سود عملیاتی
(۲,۴۳۱,۵۰۲)	(۱,۳۷۰,۴۶۸)	۳۳	هزینه‌های مالی
۴۰,۶۲۸	۹۵,۰۴۰	۳۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۲,۳۹۰,۸۶۴)	(۱,۱۷۵,۲۲۸)		
۶,۷۶۴,۵۸۰	۳۲,۰۹۹,۵۱۸		سود عملیات قبل از مالیات
		۱۹	مالیات بر درآمد:
(۳۵۴,۷۵۹)	(۲,۲۷۴,۹۷۶)		سال جاری
(۵۷۰,۷۴۹)	(۲۸۰,۵۸۲)		سال‌های قبل
(۹۲۵,۵۰۸)	(۳,۵۵۵,۵۵۸)		
۵,۸۳۹,۰۷۲	۲۹,۵۴۳,۹۶۰		سود خالص
۵,۲۵۵,۱۶۵	۲۴,۲۳۸,۳۳۶		سهم اقلیت از سود خالص
۵۸۳,۹۰۷	۵,۱۰۵,۶۲۴		سود خالص قابل‌تقسیم به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۴۸۵	۱,۸۳۴		عملیاتی
(۱۴۱)	(۷۰)		غیر عملیاتی
۳۴۴	۱,۷۶۴	۳۵	سود پایه هر سهم


گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵,۸۳۹,۰۷۲	۲۹,۵۴۳,۹۶۰		سود خالص
(۷,۲۵۴,۲۰۱)	(۲,۷۰۳,۴۰۲)	۳۶	زیان انباشته ابتدای سال
(۵۷۴,۸۴۵)	(۴۴۷,۲۴۶)		تعدیلات سنواتی
(۷,۸۲۹,۰۴۶)	(۳,۱۵۰,۶۴۸)		زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۴۹,۷۴۱)	(۳,۳۱۱,۱۴۲)		سود سهام مصوب
-	(۲۴۴,۴۹۰)		تعدیلات ناشی از واگذاری شرکت‌های مشمول تلفیق
(۸,۲۷۸,۷۸۷)	(۶,۶۸۶,۲۸۰)		سود (زیان) قابل‌تخصیص
(۳,۴۴۹,۷۱۵)	۲۲,۸۵۷,۶۸۰		
(۶۳۸,۳۳۸)	(۱,۱۲۶,۸۱۵)		اندوخته قوتی
(۸۳,۶۹۵)	(۱۵,۴۴۴,۷۰۲)		سایر اندوخته‌ها
(۷۲۰,۰۳۳)	(۱۶,۵۷۱,۵۱۷)		
(۳,۱۵۰,۶۴۸)	۶,۲۸۶,۱۶۳		سود (زیان) انباشته پایان سال
(۲,۴۲۵,۶۶۸)	۳,۹۰۲,۲۵۲		سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
(۳۱۵,۱۸۰)	۲,۳۸۳,۹۱۱		سود (زیان) انباشته قابل‌تقسیم به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۳۲۷,۴۲۴	۲۷۶,۴۴۱,۴۲۸		۳۷ فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۲,۴۴۱,۵۰۲)		(۱,۲۷۰,۴۶۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۵۵)		(۵۱)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۸۰۴,۱۱۹)		(۵,۳۸۲,۸۸۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۳,۳۳۵,۶۷۶)	(۶,۶۵۳,۴۰۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۵۵۹,۹۳۹)	(۴۶۷,۸۸۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۴۵۸,۰۵۶		۱,۵۳۲,۸۰۵	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۸۰,۷۶۵,۳۰۲)		(۲۱۷,۳۹۲,۱۷۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۸,۳۶۶,۶۹۱)		(۵,۷۳۸,۱۱۳)	وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها
(۸۸,۵۷۳,۹۳۷)	(۲۴۱,۵۸۷,۴۸۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲,۹۵۷,۸۷۲	۴۷,۷۲۲,۶۵۷		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
(۷۱,۰۵۹)		(۳۰۵,۶۳۳)	وجوه پرداختی بابت سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۵۷,۴۵۴,۴۸۴		۱۲۳,۱۵۹,۰۰۴	دریافت تسهیلات
(۳۳,۴۴۳,۱۱۲)		(۷۹,۶۱۴,۹۴۵)	باز پرداخت اصل تسهیلات
۲۳,۹۶۰,۳۱۳	۴۳,۳۳۸,۴۲۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۶,۹۱۸,۱۸۵	۹۱,۰۷۱,۰۸۳		خالص افزایش در وجه نقد
۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۷۵,۶۴۸,۹۴۱		موجودی نقد در ابتدای سال
۷۵,۶۴۸,۹۴۱	۱۶۶,۷۲۰,۰۲۴		موجودی نقد در پایان سال
۸۵,۸۵۰,۳۸۰	۱۲۷,۱۷۳,۱۰۰	۳۸	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
تجزیه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



تاریخ	تاریخ	بسته	تاریخ	بسته
۱۳۹۶/۷/۲۹	۱۳۹۷/۷/۲۹	بسته	۱۳۹۶/۷/۲۹	۱۳۹۷/۷/۲۹
میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال
۳۳۱,۹۱۵	۴۴,۵۳۴	۱۸	۲۰۹,۵۲۱	۲۰,۹۵۰
		۱۹	۱,۹۱۲,۰۲۳	۱,۹۱۲,۰۲۳
۱,۸۲۸	۱,۸۲۸	۲۱	۲,۵۳۰,۵۱۵	۲,۵۳۰,۵۱۵
۲,۰۸۸,۵۵۵	۲,۶۹۸,۳۲۵	۲۲	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶
			۲,۱۱۹	۵,۲۳۱
۲,۳۳۱,۱۸۸	۲,۳۳۲,۳۹۰		۴,۳۰۷,۵۰۹	۵,۲۳۲,۰۱۲

دارایی‌های جاری:
موجودی نقد
سرمایه‌های ثابت
دریافتی‌های جاری و غیر جاری
موجودی بانک و سایر
بیش پرداختیها
جمع دارایی‌های جاری

تاریخ	تاریخ	بسته	تاریخ	بسته
۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۷/۲۹	۲۳	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۷/۲۹
میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال
۱۲,۸۱۱	۱۵,۸۰۸	۲۴	۲۳,۰۵۸,۵۶۴	۲۱,۳۷۰,۰۲۳
۱۲,۸۱۱	۵۴,۸۳۳	۲۵	۳۳۱,۳۲۷	۳۱۶,۲۱۸
۱۵۴,۲۳۳	۹۴,۹۹۱	۲۶	۲۱۵,۳۲۷	۲۳۲,۳۲۷
۲۵۰,۱۶۰	۲۸۰,۳۲۱		۲۲,۳۰۵,۳۱۸	۲۲,۶۱۷,۵۵۸

دارایی‌های غیر جاری:
سرمایه‌های ثابت
دارایی‌های جاری
سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌های غیر جاری

تاریخ	تاریخ	بسته	تاریخ	بسته
۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۷/۲۹	۲۷	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۷/۲۹
میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال
۹۵۵,۸۲۳	۱,۰۰۱,۵۲۰	۲۸	۲۳,۰۵۸,۵۶۴	۲۳,۰۵۸,۵۶۴
۲,۳۲۸,۵۸۱	۲,۱۸۵,۸۲۴		۲۳,۰۵۸,۵۶۴	۲۳,۰۵۸,۵۶۴
۲۳,۲۱۸,۸۰۷	۲۵,۰۰۵,۸۴۰		۲۳,۰۵۸,۵۶۴	۲۳,۰۵۸,۵۶۴
۲۳,۰۰۳,۲۳۷	۲۳,۰۰۳,۲۳۷		۲۳,۰۰۳,۲۳۷	۲۳,۰۰۳,۲۳۷

حقوق صاحبان سهام
سرمایه
ذخیره قانونی
سود انباشته
جمع حقوق صاحبان سهام
جمع تعهدات و حقوق صاحبان سهام
جمع دارایی‌ها

یافته‌های توجیهی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۹,۸۱۲		۲,۶۵۲,۹۸۶	۲۹ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها و سپرده‌گذاریها و اوراق مشارکت
۳,۷۹۲		(۱۷,۷۱۹)	۲۹ سایر درآمدها
۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷		سود ناخالص
(۷۸,۱۹۵)		(۹۶,۳۹۳)	۳۱ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۷۸,۱۹۵)	(۹۶,۳۹۳)		
۹۷۵,۴۰۹	۲,۵۳۸,۸۷۴		سود عملیاتی
(۹۶۳,۶۰۰)		(۷۷۷,۷۷۰)	۳۳ هزینه‌های مالی
۱۱,۴۷۱		(۲۴۴,۶۳۶)	۳۴ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۹۵۲,۱۲۹)	(۱,۰۲۲,۴۰۶)		
۲۳,۲۸۰	۱,۵۱۶,۴۶۸		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
-		-	سال جاری
(۳۱۱)		(۲,۵۲۶)	سال‌های قبل
(۳۱۱)	(۲,۵۲۶)		
۲۲,۹۶۹	۱,۵۱۳,۹۴۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم (ریال):
۴۹		۱۲۸	عملیاتی
(۴۸)		(۵۲)	غیر عملیاتی
۱	۷۶	۳۵	سود پایه هر سهم
			گردش حساب سود(زیان) انباشته
۲۲,۹۶۹	۱,۵۱۳,۹۴۲		سود خالص
۲,۷۲۶,۷۹۷	۲,۷۴۸,۵۸۹		سود انباشته ابتدای سال
۲,۷۴۹,۷۶۶	۴,۲۶۲,۵۳۱		سود قابل تخصیص
(۱,۱۷۷)		(۷۵,۶۹۷)	۲۵ اندوخته قانونی
(۱,۱۷۷)	(۷۵,۶۹۷)		
۲,۷۴۸,۵۸۹	۴,۱۸۶,۸۳۴	۴۲	سود انباشته پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





پارس آریان

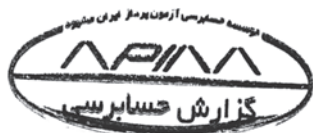
ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:				
۳۷۵,۱۰۱	۲,۴۶۹,۳۸۴	۳۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
				سود سهام پرداختی
(۵۴)	(۵۱)			
(۹۹۲,۹۰۴)	(۹۶۸,۴۳۹)			سود پرداختی بابت تسهیلات
(۹۹۲,۹۵۸)	(۹۶۸,۴۹۰)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:				
				مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۱۱)	(۲,۵۲۶)			
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
				وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۸۲)	(۷۳۱)			
(۱۵)	-			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۶۹۷)	(۷۳۱)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۱۸,۸۶۵)	۱,۴۹۷,۶۳۷			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
				دریافت تسهیلات
۷,۴۵۶,۶۵۳	۸,۵۲۶,۶۲۲			
(۶,۹۱۵,۸۱۳)	(۱,۰۰۳,۰۷۱۵)			باز پرداخت اصل تسهیلات
۵۴۰,۸۴۰	(۱,۵۰۴,۰۹۳)			جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۷۸۰,۲۵۵)	(۶,۴۵۶)			خالص کاهش در وجه نقد
۲۸۱,۵۵۵	۲۰۴,۲۵۱			موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۱	۷,۶۱۴			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۴,۲۵۱	۲۰۵,۴۰۹			موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) بدو تحت نام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۰ و 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 فوق‌العاده 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 سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ عبارت است از:

الف- موضوع فعالیت های اصلی:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

انجام فعالیت و امور بانکی و بیمه‌ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیت‌های کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاور سرمایه‌گذاری، انجام فعالیت‌های معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم‌افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

- ۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛
۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛
۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل‌ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی باهدف کسب انتفاع؛
۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
۵-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادار؛
۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱- تعداد همکاران

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

شرکت اصلی-نفر		گروه-نفر		کارکنان دائم و موقت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۲۱	۲۱	۴۲,۲۲۸	۵۳,۷۹۱	

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۲- مبنای تلفیق

۲-۱-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما 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	موضوع فعالیت اصلی	درصد کنترل مستقیم	درصد کنترل از طریق شرکتهای فرعی
۱.	بانک پاسارگاد	عملیات و معاملات بانکی	۹۸.۹	۱.۰۷
۲.	شرکت لیزینگ پاسارگاد	لیزینگ و مشارکت در پروژه‌های ساختمانی	۲۵.۵۰	۶۸.۵۰
۳.	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری در بورس و اوراق بهادار	۱۵	۶۳
۴.	شرکت خدمات مالی بانک پاسارگاد	ارزبایی املاک	۲۰	-
۵.	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	سرمایه‌گذاری در زمینه‌های مختلف	۲	۹۸
۶.	شرکت مدیران تجارت ایرانیان	سرمایه‌گذاری در امور بازرگانی	-	۹۹.۹۹
۷.	گروه شرکتهای مبنای خاورمیانه (۱)	هدینگ گروه شرکتهای معدنی	۲۵.۱۳	۱۵
۸.	شرکت بیمه پاسارگاد	بیمه و عملیات مرتبط با صنعت بیمه	۱۹.۲۲	۲۰





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ردیف	شرح	موضوع فعالیت اصلی	درصد کنترل مستقیم	درصد کنترل از طریق شرکتهای فرعی
۹	گروه شرکتهای فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (۲)	فناوری اطلاعات اعم از سخت‌افزار و نرم‌افزار	۳۰	۴۹
۱۰	شرکت لیزینگ ماشین‌آلات و تجهیزات پاسارگاد	لیزینگ ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۴	۷۲
۱۱	شرکت بین‌المللی انرژی پاسارگاد	صنایع و تجهیزات مرتبط با صنایع نفت و گاز	۵۹.۹۸	۲۰
۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری پارس حافظ	سرمایه‌گذاری	۱۰۰	-
۱۳	گروه شرکتهای هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (۳)	اداره شرکتهای اکتشافی و معدنی	۴۲.۰۳	۶.۲۴
۱۴	شرکت توسعه انبوه‌سازی پاسارگاد	انبوه‌سازی ساختمان	۱۰.۳۸	۳۲.۲۸
۱۵	گروه شرکتهای گسترش انرژی پاسارگاد (۴)	سرمایه‌گذاری مرتبط با صنایع نفت و گاز	۱۵.۹۱	۳.۹۲
۱۶	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	مدیریت و کنترل پروژه	۱	۹۹
۱۷	شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریین	ساختمانی	۲۲	۱۹.۵۸
۱۸	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	خدمات ارزی و صرافی	-	۹۲.۵۰
۱۹	شرکت گسترش صنعت بینش پژوه	سرمایه‌گذاری	۱۰۰	-
۲۰	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	سرمایه‌گذاری	۱۰۰	-
۲۱	شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین	سرمایه‌گذاری	۱۰۰	-
۲۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش‌پرداز آریان	ارزش‌گذاری شرکتهای و تهیه نرم‌افزارهای تخصصی مالی	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 سرمایه‌گذاری فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان، شرکت پاسارگاد فرناک آریان، شرکت خدمات فناوری اطلاعات و ارتباطات اسپان، شرکت فناوری و ارتباطات امداد ماندگار، شرکت بهکاولان نوآور آریا، شرکت تدبیرگران فناوری هوشمند آریان، شرکت توسعه الکترونیکی آدونیس، شرکت فناوری نوآور پاسارگاد، شرکت نرم‌افزاری داتیس آریین قشم، شرکت پردازش الکترونیک راشد سامانه، شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه، شرکت بهکاولان فناور هوشمند جاویدان، 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 مانا، بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه، فولاد زرند ایرانیان، فولاد سیرجان ایرانیان، مهندسی معیار صنعت خاورمیانه، بایک مس ایرانیان، فروسیلیس غرب پارس، مانا ساز آبیگ، کارآوران صنعت خاورمیانه، زغال سنگ پابدانا، فولاد بوتیای ایرانیان (قبل از بهره برداری)، GMI هامبورگ، WMI چین، گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه، سمنگان ترابر ایرانیان، کارگزاری آفتاب درخشان می باشد.

(۴) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل: پلی اتیلن گستران البرز، پتروانیا کیش، مدیریت طرح‌های صنعتی نفتانیر، حفاری استوان کیش، توسعه صنایع برق شمس پاسارگاد (تابش)، بهین انرژی سرآمد، توسعه فن آوری همیار مهندسی (تفاهم)، تدبیر سازان سرآمد، روماک انرژی سرآمد، پترو کارباز امید کیش، پارس بهین پالایش نفت قشم، سیوان تدبیر تجارت، ساخت و بهره برداری اسکله حراشم، مجتمع پتروشیمی فجر کرمان، توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد، پترو هیدج، گسترش صنایع شیمیایی سینا، پترو خرم پردیس فن آوران، پردیس فن آوران البرز زنجان، قشم مولد، نیرو گستر سیرجان، جاوید انرژی پرتو، تجارت پاسارگاد، تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم، اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد می باشد.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

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 ۱۳۹۷ می باشد. همچنین با توجه به اینکه نتایج سود و زیان شرکت رام ناچیز بوده و مجموع خالص دارائیهای 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 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.





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در املاک
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت در آمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت 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- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی 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، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- 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:

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

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- داراییهای 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





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله-۱۰٪	مستقیم-نزولی
سخت‌افزار سیستم‌های رایانه‌ای	۳ و ۴ ساله	مستقیم
تجهیزات مخابراتی و دستگاه‌های الکترونیکی	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
دستگاه‌های خودپرداز ATM	۳ و ۶ ساله	مستقیم
پایانه‌های فروشگاهی POS	۳ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰،۶،۵،۳ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم

۲-۸-۲-۱- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 ارقام فروخته شده می باشد. کلیه مبالغ مربوط به تخفیفات خرید و کارمزدهای توسعه فروش ارقام مورد مراهجه در حساب درآمد سال لحاظ می گردد.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۶-۱۱-۲- نحوه شناسایی درآمد اجاره سرمایه‌ای در شرکت‌های فرعی :
- درآمد اجاره سرمایه‌ای در سررسید اقساط، شناسایی و به حساب درآمد اجاره منظور می‌گردد. اقساط اجاره شامل اصل سرمایه‌گذاری و سود می‌باشد.
- 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 می‌شود.
- ۸-۱۱-۲- شناسایی درآمد دارایی‌های به اجاره واگذار شده در شرکت‌های فرعی :
- دارایی‌های به اجاره واگذار شده به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک مزبور بر اساس میزان خالص سرمایه‌گذاری انجام شده در اقساط سررسید شده قابل وصول مال‌الاجاره قراردادهای اجاره، شناسایی و از تاریخ سررسید اولین قسط هر قرارداد به روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:
- الف - ارزش آتی خالص سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.
- ب - با استفاده از نرخ سود قرارداد، مبلغ سود متعلق به سرمایه آغاز دوره محاسبه و مابه‌التفاوت آن با مبلغ قسط ماهیانه اجاره (اصل و سود) بعنوان استهلاک دارایی منظور می‌شود.
- ج - میزان سرمایه‌گذاری در ابتدای هر قسط، مابه‌التفاوت سرمایه در آغاز دوره و استهلاک محاسبه شده تا آن تاریخ می‌باشد.
- د- مجموع هزینه استهلاک، هزینه استهلاک سالانه دارایی‌ها را تشکیل می‌دهد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات این دارایی‌ها بر اساس قرارداد کلاً به عهده مستاجرین می‌باشد.
- ۹-۱۱-۲- شناسایی درآمد حق بیمه در شرکت فرعی بیمه پاسارگاد :
- ۱-۱۱-۲-۱- درآمد حق بیمه رشته‌های غیر زندگی : حق بیمه رشته‌های غیر زندگی و عمرزمانی از تاریخ شروع پوشش بیمه‌ای و به طور یکنواخت در طول دوره بیمه‌نامه (برای بیمه‌نامه‌های مستقیم) و در طول دوره پذیرش گرامت (برای بیمه‌های اتکایی) پس از کسر ذخایر فنی حق بیمه به عنوان درآمد حق بیمه شناسایی می‌شود.
- ۲-۱۱-۲-۲- درآمد حق بیمه رشته‌های زندگی : درآمد مربوط به بیمه‌نامه‌های صادره و الحاقیه‌های اضافی پس از کسر الحاقیه‌های برگشتی در هنگام وصول حق بیمه به حساب درآمد منظور می‌شود.
- ۳-۱۱-۲-۳- حق بیمه سالهای آتی : در بیمه‌های بلند مدت حق بیمه سال‌های دوم و بعد از آن به صورت مساوی و از طریق حساب حق بیمه سالهای آتی به درآمد سال مربوطه منتقل می‌شود. در بیمه‌های مهندسی اگر مدت اعتبار بیمه‌نامه بیش از یک سال باشد برای احتساب حق بیمه سالهای آتی طبق ضوابط آئین‌نامه شماره ۵۸ مصوب شورایعالی بیمه از روش مجموع ارقام سنوات استفاده می‌شود.
- ۴-۱۱-۲-۴- ذخایر فنی شرکت بیمه در پایان هر سال طبق آئین‌نامه شماره ۵۸ مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۲۵ شورای عالی بیمه و اصلاحات بعدی و الزامات قانونی شرکت‌های بیمه محاسبه می‌شود.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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.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 سپرده‌گذاران از درآمد مشاع بانک :
در اجرای قانون عملیات بانکی بدون ربا مصوب مورخ ۱۳۶۲/۶/۸ و آئین نامه و دستورالعمل‌های 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 سپرده‌گذاران از درآمد مشاع محاسبه و نتایج آن در صورت عملکرد سپرده‌های سرمایه‌گذاری گزارش می شود.

۱۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول

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 سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- 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 می‌شود.
- 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 می‌گردد:
- 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 می‌شود.

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 می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۱۴-۲- تسعیر ارز

۱-۱۴-۲- ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به « دارایی‌های 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 می‌شود.

۲-۱۴-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	صندوق و تنخواه گردانها
۹۸۸	۱۲۰	۲,۴۰۳,۶۷۱	۲,۳۷۲,۵۳۳	۵-۲	موجودی نزد بانکها و اسکناس و نقود بیگانه
۲۰۳,۲۶۳	۲۰۵,۲۸۹	۵,۶۸۲,۴۵۸	۱۵,۲۳۶,۳۷۵		سپرده های دیداری نزد بانک مرکزی (محدود نشده)
-	-	۲,۱۹۰,۷۹۰	۱۰,۷۱۲,۱۱۸		سپرده های نزد سایر بانکها و موسسات اعتباری (محدود نشده)
-	-	۶۵,۳۶۵,۵۰۰	۱۳۸,۲۹۷,۸۷۶		سایر موجودیها
-	-	۶,۵۲۲	۱۰۱,۱۲۲		
۲۰۴,۲۵۱	۲۰۵,۴۰۹	۷۵,۶۴۸,۹۴۱	۱۶۶,۷۲۰,۰۲۴		

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

۵-۲- وضعیت ارزی شرکت اصلی و گروه در یادداشت ۴۳ صورتهای مالی بطور کامل افشا گردیده است.

۶- سپرده قانونی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	سپرده قانونی
۶۴,۳۱۵,۲۲۵	۸۳,۰۶۸,۰۵۹		
۶۴,۳۱۵,۲۲۵	۸۳,۰۶۸,۰۵۹		

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 سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۸,۳۶۲	۷,۶۴۰,۹۲۲	۷-۱
۱۶,۷۴۸,۷۹۶	۲۲,۳۱۷,۲۱۱	
۲۳,۹۰۷,۱۵۸	۲۹,۹۵۸,۱۳۳	

مطالبات از بانک مرکزی (بانک پاسارگاد)
مطالبات از سایر بانکها و موسسات اعتباری (بانک پاسارگاد)

۷-۱ مبلغ ۱,۴۵۲ میلیارد ریال از این مبلغ طی اعلامیه شماره ۲۳۹۷۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۵ به موجب مصوبه شماره ۳۴۰۳۰-م/ت/۴۷۶۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ هیات مدیره ۵ نفره کارگروه ساماندهی مسائل ارزی و بر اساس دستور مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۱ ریاست کل محترم سابق بانک مرکزی، توسط بانک مرکزی از حساب بانک پاسارگاد پرداخت شده است که بانک در حال پیگیری وصول مبلغ مذکور می باشد. در پایان سال ۱۳۹۷ مانده بدهی بانک پاسارگاد به مبلغ ۴,۳۱۶ میلیارد ریال تبدیل شده و طبق نامه شماره ۵۷/۲۵۰۶۲۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۳ وزارت امور اقتصاد و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور درخواست تسویه بدهی شرکت ذوب آهن اصفهان (تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد) را نموده است که با توجه به نامه شماره ۱۳۹۸/۱۰/۱۹۸/۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ مدیریت بانک پاسارگاد شعبه اصفهان اعلام گردیده که بانک پاسارگاد هیچگونه بدهی به بانک مرکزی نداشته و امکان تهاجر طلب و بدهی تسهیلاتی به شرکت ذوب آهن اصفهان وجود ندارد.

بر اساس دستورالعمل ایفای تعهدات ارزی گذشته (شماره ۶۰/۱۰۳۸ مورخ ۱۳ اسفند ماه ۱۳۹۱ و شماره ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۶ آذر ماه بانک مرکزی) تعهدات ارزی با نرخ مرجع در سامانه بانک مرکزی، تفاوت دارایی‌ها و بدهی‌ها با نرخ مرجع را در پایان سال مالی ۱۳۹۲ با نرخ میادله ای تسعیر و تفاوت به مبلغ ۳,۱۵۰ میلیارد ریال را به حساب طلب از بانک مرکزی منظور نموده است. تعیین تکلیف مراتب فوق الذکر منوط به تکمیل گزارشات حسابرسی ویژه ارزی و تایید بانک مرکزی می باشد که گزارشات مذکور در حال تهیه می باشد.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- تسهیلات اعطائی و مطالبات

تسهیلات اعطائی عقود اسلامی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

گروه		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
ماده	ماده سود، زیان، زیاده و زیان	سود سال‌های آتی و سود معوق	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش اقسائی	۱۴۸,۷۹۲	(۲,۷۰۲,۵۵۴)	(۲۱۵,۱۲۰)	۳,۲۷۲,۱۳۴	۲,۶۶۹,۱۳۳
جمله	۵۹,۴۷۹	(۵۹۱,۱۹۴)	(۷۷,۹۶۳)	۳,۵۱۷,۲۵۰	۱,۰۰۰,۹۵۸
اجاره به شرط تملیک	۲,۸۴۷	(۸۳۴)	(۱,۸۲۹)	۹۱۴	۳۴۴
مشاریه	۱۰,۴۴۱,۳۳۰	(۳,۶۷۲,۴۳۶)	(۸,۰۳۵,۲۴۳)	۷,۶۰۸,۳۲۶	۱۱,۵۸۸,۴۷۷
مشارکت منفی	۹۱,۲۵۲,۰۶۴	(۱۱,۲۴۰,۹۷۲)	(۴۸,۴۰۵,۵۶۹)	۲۷۷,۰۵۲,۰۰۶	۲۸۲,۱۹۲,۴۱۸
خرید دین	۱۴۵,۶۲۲	(۱۰,۱۸۹۷)	(۲۱,۰۳۵)	۱,۳۸۲,۶۵۱	۶۲۹,۵۸۰
مریجه	۱,۹۵۰,۲۷۸	(۱,۷۳۵,۸۱۹)	(۳۷۲,۴۱۱)	۱۷,۵۲۹,۳۱۹	۱,۰۸۹,۵۷۱
قرض الحسنه	۵,۲۴۷	-	(۳۷,۶۵۱)	۲,۵۵۷,۲۱۱	۲,۳۲۴,۳۳۳
تسهیلات اعطائی به ارزش	۱۶,۵۵۲,۰۵۸	(۳,۸۴۵,۶۰۲)	(۲,۹۱۲,۱۰۳)	۱۹۵,۷۲۷,۱۵۷	۱۲۰,۰۱۴,۱۹۰
بدهکاران بابت اعتبار اسنادی پرداخت شده	۶,۹۷۰,۹۹۵	-	(۱,۸۷۵,۰۴۴)	۲۸,۵۷۲,۰۱۸	۶,۶۱۹,۸۴۸
بدهکاران بابت ضمانت نامه های پرداخت شده	۱,۲۷۲,۲۱۱	(۲۳۶,۹۱۵)	(۹۶۳,۱۴۴)	۷۶۲,۰۰۸	۱,۲۷۸,۰۱۲
بدهکاران بابت کارت های اعتباری پرداخت شده	۹۵,۸۴۶	-	(۳۰,۴۵۷)	۳۰,۳۵۸	۲۲۲,۲۶۴
جمع کل	۱۲۸,۸۹۷,۷۵۹	(۲۳,۵۲۸,۲۱۲)	(۴۲,۸۵۰,۰۵۸)	۵۴۸,۰۷۱,۸۷۲	۴۲۱,۶۵۱,۲۴۸
	۴۹۵,۵۵۲,۳۸۳			۵۴۸,۰۷۱,۸۷۲	۴۲۱,۶۵۱,۲۴۸

۸-۱ طبقه بندی تسهیلات فوق بر اساس دستور العمل شماره ۱۰۷۲ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۹ و ۱۰۷۷ مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۸ مصوب شورای پول و اعتبار به شرح زیر است:

گروه		سررسید گذشته		معوق		مشکوک الوصول		جمع	
جاری	سررسید گذشته	معوق	مشکوک الوصول	جمع	جاری	سررسید گذشته	معوق	مشکوک الوصول	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش اقسائی	۶,۲۰۱,۱۴۵	۵,۷۷۵	۵۱	۱۸۲,۸۳۷	۶,۳۸۹,۸۰۸	۱۸۲,۸۳۷	۵۱	۱۸۲,۸۳۷	۶,۳۸۹,۸۰۸
جمله	۲,۹۲۰,۹۰۶	۱,۷۷۷	-	۲۵۱,۸۴۰	۳,۱۸۶,۰۰۸	۲,۱۲۵	-	۲,۱۲۵	۳,۱۸۶,۰۰۸
اجاره به شرط تملیک	-	-	-	-	۳۶۵	۳۶۵	-	۳۶۵	۳۶۵
مشاریه	۸,۲۵۲,۱۸۶	۳۲۲,۳۷۲	۶۳۰,۶۸۴	۹,۰۹۰,۶۷۱	۱۸,۳۱۵,۹۱۴	۹,۰۹۰,۶۷۱	۶۳۰,۶۸۴	۹,۰۹۰,۶۷۱	۱۸,۳۱۵,۹۱۴
مشارکت منفی	۲۷۹,۳۸۱,۷۹۱	۸۹۶,۵۵۹	۱۱,۰۶۸,۰۲۶	۲۶,۰۰۵,۹۷۲	۳۲۷,۳۵۲,۳۴۸	۲۶,۰۰۵,۹۷۲	۱۱,۰۶۸,۰۲۶	۲۶,۰۰۵,۹۷۲	۳۲۷,۳۵۲,۳۴۸
خرید دین	۱۵۰,۶۵۷۳	-	-	-	۱۵۲,۹۰۶	-	-	-	۱۵۲,۹۰۶
مریجه	۱۹,۵۳۰,۹۲۹	۲۲,۸۲۶	۴,۷۵۹	۱,۱۰۴	۱۹,۵۳۷,۲۳۱	۱,۱۰۴	۴,۷۵۹	۱,۱۰۴	۱۹,۵۳۷,۲۳۱
قرض الحسنه	۲,۵۸۹,۸۶۴	۴۳۹	۱۹	۴,۵۴۰	۵,۳۵۱,۶۷۴	۴,۵۴۰	۱۹	۴,۵۴۰	۵,۳۵۱,۶۷۴
تسهیلات اعطائی به ارزش	۱۹۶,۲۰۶,۵۱۳	۲,۷۵۷,۲۵۱	-	۳,۵۳۱,۸۹۷	۱۹۹,۷۳۸,۲۱۰	۳,۵۳۱,۸۹۷	-	۳,۵۳۱,۸۹۷	۱۹۹,۷۳۸,۲۱۰
بدهکاران بابت اعتبار اسنادی پرداخت شده	۲۰,۴۲۵,۶۲۲	-	-	۱۰,۰۲۲,۲۵۰	۳۰,۴۴۸,۰۹۲	۱۰,۰۲۲,۲۵۰	-	۱۰,۰۲۲,۲۵۰	۳۰,۴۴۸,۰۹۲
بدهکاران بابت ضمانت نامه های پرداخت شده	۱۷۶,۸۸۲	-	-	۲,۱۸۵,۷۸۴	۲,۳۶۲,۶۶۶	۲,۱۸۵,۷۸۴	-	۲,۱۸۵,۷۸۴	۲,۳۶۲,۶۶۶
بدهکاران بابت کارت های اعتباری پرداخت شده	۲۵۱۲	-	-	۲۲۹,۸۰۲	۲۳۴,۳۱۵	-	-	۲۲۹,۸۰۲	۲۳۴,۳۱۵
کسر می شود:	۵۳۷,۲۰۶,۹۴۴	۴,۰۲۶,۹۷۰	۱۲,۱۸۵,۱۸۱	۷۱,۰۳۱,۰۴۵	۶۲۴,۴۵۰,۱۴۰	۷۱,۰۳۱,۰۴۵	۱۲,۱۸۵,۱۸۱	۱۲,۱۸۵,۱۸۱	۶۲۴,۴۵۰,۱۴۰
سود سال های آتی و معوق	(۸,۹۳۵,۱۰۰)	-	-	(۱۴,۵۹۲,۷۰۲)	(۲۳,۵۲۸,۲۱۲)	(۱۴,۵۹۲,۷۰۲)	-	(۱۴,۵۹۲,۷۰۲)	(۲۳,۵۲۸,۲۱۲)
ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول	(۱۱,۷۳۱,۹۴۷)	-	-	-	(۱۱,۷۳۱,۹۴۷)	-	-	-	(۱۱,۷۳۱,۹۴۷)
ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول	-	(۳۳۱,۱۷۵)	(۳,۰۳۰,۹۸۷)	(۴۸,۷۵۵,۹۴۷)	(۵۱,۱۱۸,۱۰۹)	(۴۸,۷۵۵,۹۴۷)	(۳,۰۳۰,۹۸۷)	(۴۸,۷۵۵,۹۴۷)	(۵۱,۱۱۸,۱۰۹)
	۵۱۶,۵۳۹,۲۸۷	۳,۶۹۵,۷۹۵	۱۰,۱۵۴,۱۹۴	۲۲,۲۷۵,۰۹۸	۵۴۸,۰۷۱,۸۷۲	۲۲,۲۷۵,۰۹۸	۱۰,۱۵۴,۱۹۴	۱۰,۱۵۴,۱۹۴	۵۴۸,۰۷۱,۸۷۲

۸-۱-۱- بانک پاسارگاد طی سال مورد گزارش ضمن تکمیل و تحکیم وثایق و اعتبارسنجی تسهیلات اعطائی نسبت به احتساب مبلغ ۱۸.۷۸۰ میلیارد ریال بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی در رعایت اجرای تکالیف مقام ناظر در حسابها اقدام و از طریق کمیته وصول و پیگیری مطالبات نیز اقدام به تملیک بخشی از وثایق مربوط به پرونده تعدادی از بدهکاران نموده است. علاوه بر اقدامات انجام شده، با توجه به الزامات دستورالعمل طبقه بندی دارائیهای موسسات اعتباری و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مصوب شورای پول و اعتبار در خصوص امهال و یا تعدد تسهیلات سر رسید شده، تسریع و تداوم اقدامات اجرایی (فرآیند انتقال مالکیت رسمی دارائیهای تملیکی و تبدیل آنها به نقد متاثر از شرایط بازارهای مرتبط) در راستای جلوگیری از رسوب و استفاده بهینه از منابع در دست اقدام است.





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

پادداشت	شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۹-۱	۷۵۸,۷۵۴	۹۵۶,۱۸۸	۵,۳۶۰,۰۰۰	۵,۴۸۹,۱۷۴	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و سریع معامله
۹-۲	۷۵,۲۹۴	۱۸۰,۹۸۴	۸۷۰,۱۱۴	۱,۳۹۳,۹۴۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های غیر بورسی
۹-۳	۳۱۳,۸۸۲	۳۵۹,۵۱۰	۳۱۷,۶۲۹	۳۳۶,۵۹۰	سرمایه گذاری در املاک
۹-۴	-	-	۳۴۴,۳۸۲	۱,۱۹۹,۵۰۳	لوازم مشارکت
	-	-	۳۰,۱۸,۹۲۹	۵,۵۵۵,۶۰۰	سپردهای بانکی کوتاه مدت
	۴۲۰,۱۵۸	۴۱۵,۲۶۰	۴۲۰,۱۵۸	۴۱۳,۵۸۴	سرمایه گذاری در آثار هنری
	۱,۵۶۸,۰۸۸	۱,۹۱۲,۰۲۲	۱۰,۳۱۱,۱۱۲	۱۴,۴۱۷,۳۹۴	

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

نام شرکت	۱۳۹۶		۱۳۹۷	
	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	تعداد سهم
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰,۹۲۵	۷۹,۳۵۷	۱۷۴,۳۴۷	۴۹,۶۰۰,۹۸۵
بانک ملت	۳,۹۳۳	۶۸,۷۸۸	۸۷,۵۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۵۶,۱۳۶	۵۶,۱۳۶	۱۲۳,۸۵۹	۱۱۰,۳۳۳,۷۰۵
مشارکت با درآمد ثابت اعتماد - EFT	-	۴۹,۹۷۹	۵۴,۱۳۴	۲,۲۷۸,۰۰۰
مستوفی سرمایه گذاری با درآمد ثابت پشتوانه طلای لوتوس	-	۴۶,۳۹۹	۴۷,۶۳۴	۱,۳۱۹,۸۷۲
سایپا	۵,۳۶۵	۴۳,۸۷۱	۳۶,۱۰۲	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آهن‌گری تراکتورسازی	۳۱۰,۹۲	۳۸,۱۹۲	۱۱۰,۰۸۱	۲۳,۱۰۱,۹۵۱
بانک تجارت	۸,۳۷۱	۳۷,۳۵۵	۶۷,۰۴۱	۱۹۱,۰۴۶,۹۴۴
ایران خودرو	۲۵,۸۹۹	۳۵,۴۹۵	۳۶,۳۳۸	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گل‌گهر	۵۰,۶۱۴	۳۳,۴۵۸	۷۹,۷۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	۲۹,۷۲۷	۳۴,۵۸۳	۵۶۳,۷۵۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۸,۱۲۵	۲۹,۷۲۰	۴۴,۶۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	-	۲۸,۴۱۱	۳۴,۳۹۹	۳,۵۵۳,۶۰۷
البرز دارو	۲۷,۳۸۳	۲۷,۳۸۳	۴۷,۹۹۱	۱۰,۲۰۶,۴۷۹
صنایع مس ایران	۲۲,۸۶۵	۲۶,۷۵۸	۵۰,۱۹۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کارون	۲۲,۴۹۴	۲۲,۴۹۴	۱۰,۷۰۲	۳۰۳,۲۸۵
پتروشیمی پارس	-	۲۱,۰۲۲	۲۰,۱۷۷	۵۶,۰۰۰,۴۴
ریان ساهپا	۲۷,۰۱۹	۲۰,۸۱۷	۱۹,۷۰۳	۱۶,۷۸۲,۹۱۳
پتروشیمی خارک	۲۸,۸۴۷	۲۰,۳۵۵	۴۴,۵۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
مینا	۵۶,۰۷۱	۱۸,۹۱۰	۳۱,۷۶۸	۸,۱۰۰,۰۰۰
داروسازی آسوه	۶,۴۱۵	۱۸,۷۱۱	۳۰,۳۸۳	۴,۷۸۶,۹۹۸
پاما	-	۱۶,۳۳۷	۲۰,۴۵۴	۱,۷۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	۹,۲۷۰	۱۶,۰۲۵	۱۶,۴۱۹	۳۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸,۹۶۸	۱۴,۳۱۵	۱۹,۶۳۵	۵۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۶,۳۹۰	۱۱,۸۰۲	۹,۳۱۸	۳,۵۰۰,۰۰۰
پارس خودرو	-	۱۱,۷۶۹	۱۰,۸۵۴	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۳۵۹	۱۱,۳۳۷	۱۲,۴۶۴	۱,۳۴۸,۵۹۰
پالایش نفت تبریز	۱۲,۳۵۰	۱۰,۷۵۶	۱۰,۷۳۰	۶۰۰,۰۰۰
البرز دارو (حق تقدم)	-	۱۰,۳۰۶	۳۳,۰۴۹	۱۰,۲۰۶,۴۷۹
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی ناسین	۲۲,۸۴۸	۱۰,۱۴۱	۱۰,۱۹۷	۴,۵۰۰,۰۰۰
تولید برق دماوند	۱۳,۳۳۳	۹,۶۲۴	۲۷,۴۲۱	۹۰,۸۸۱,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۳۹,۱۳۶	۹,۳۴۲	۱۰,۱۰۹	۶,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ابرقیان	-	۹,۰۴۶	۱۰,۱۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی سین	۷,۳۶۳	۷,۳۶۳	۱۶,۴۸۳	۲۰۰,۳۰۰,۰۰۰
فرآوری مواد معدنی	-	۷,۰۳۳	۶,۹۲۶	۲۲۳,۱۱۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۴۱۴	۶,۹۷۳	۱۴,۰۶۳	۳,۱۱۸,۹۰۷
آذراب	۶,۷۳۲	۶,۷۳۲	۴,۹۲۰	۲۰,۴۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	۶,۶۳۷	۶,۶۳۷	۹,۶۶۹	۲,۱۷۵,۵۵۲
معدنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)	-	۱,۴۴۱	۲۰,۴۴۲	۷۴۴,۲۸۴
پتروشیمی جم (حق تقدم)	۱,۲۴۵	۱۷۵	۱,۵۹۹	۱۷۵,۰۰۰
سایر	۱۱۴,۴۴۶	۲۷,۳۸۶	۸۹,۸۲۸	
	۷۵۸,۷۵۴	۹۵۶,۱۸۸	۱۵,۲۲۰,۰۹۸	





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

نام شرکت	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	ارزش بازار میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری میراث ماندگار ایران	۴۹,۹۹۲	۳۹,۹۹۸	۳۹,۹۹۸
صندوق نیکو کاری کنش ورزش ملی ایران	۱۵,۹۱۹	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
مشارکت اسناد خزانه اسلامی	۱۲۵,۰۵۳	۱۰۹,۸۳۳	۱۱,۵۶۱
لورق سکه تمام بهار رانه	۹,۹۵۳	۹,۹۵۳	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک قدیشه فردا	۵۰۰۱۲	۵۰,۰۰۰	۷,۰۳۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ	۱۷,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری نیک قدیشان هنر	-	-	۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری قدیشه زمین پاسارگاد	۲۰۵	۲۰۰	۲۰۰
	۲۲۲,۷۲۴	۱۸۰,۹۸۴	۷۵,۲۹۴

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

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

گروه	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری در لورق مشارکت	۱,۱۹۹,۵۰۳	۲۴۴,۲۸۲	۲۴۴,۲۸۲

۱۰- در یافتنی های تجاری و غیر تجاری :

پاینداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	مقدار میلیون ریال	ذخیره جم. میلیون ریال	
گروه:			
اسناد دریافتنی تجاری	۱,۷۵۸,۹۸۷	-	۱,۶۶۲,۳۱۷
حسابهای دریافتنی تجاری	۶۷,۱۳۳,۹۰۳	-	۳۶,۸۹۲,۲۸۲
	۱,۸۲۶,۱۸۰	-	۲,۰۲۱,۶۰۰

۱۰-۱ عمدتاً مربوط به شرکتهای گروه گسترش انرژی پاسارگاد بابت قرارداد فروش برقی و ساخت و بهره برداری قسمتی از خطوط انتقال گاز ایران به عراق و شرکتهای گروه میدکو بابت فروش محصولات می باشد.

حسابهای دریافتنی تجاری شرکت اصلی:

پاینداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	مقدار میلیون ریال	ذخیره جم. میلیون ریال	
مطالعات سود سهام شرکتهای گروه	۱,۵۲۱,۰۱۵	-	۱,۹۹۴,۰۵۵
اسناد دریافتنی	۱۰,۶۲۱	-	۵۰,۰۰۰
مطالعات سود سهام سایر شرکتهای	۳۰,۹۹۱	-	۳۷,۰۹۲
	۱,۵۶۲,۶۲۷	-	۲,۰۲۱,۱۴۷

۱۰-۲ مطالعات سود سهام شرکت اصلی بشروح زیر میباشد:

شرکت	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ	۴۲۷,۸۰۰	۹۱۷,۴۲۹	
هدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۶۸۷,۵۸۷	۶۳۳,۸۰۲	
گسترش انرژی پاسارگاد	۱۶۹,۸۱۷	۱۷۲,۲۰۹	
شرکت مدیریت و سرمایه گذاری آینده نگر پاسارگاد	-	۵۹,۴۱۶	
شرکت توسعه تجارت قدیشه نگار پاسارگاد	-	۵۱,۹۲۴	
لیزینگ پاسارگاد	۱۶,۵۷۴	۱۹,۱۲۵	
شرکت تدبیرگران پاسارگاد	-	۱۷,۵۸۷	
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد ایران	۱۶۸,۶۰۰	۸۲,۰۰۰	
نسیم سلامت پاسارگاد	۷,۹۴۰	۷,۶۰۰	
کارگزاری بانک پاسارگاد	۳,۴۵۰	۶,۰۰۰	
توسعه قبوه سازی پاسارگاد	۲,۰۷۰	۵,۰۰۰	
بانک پاسارگاد	۴,۴۰۱	۴,۴۰۲	
شرکت ارزش پرداز ایران	۱۵,۴۰۰	۴,۴۰۰	
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۳۰۰	۴,۰۰۰	
مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آری	۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	
مدیریت ساختمانی آری پاسارگاد	۲,۷۰۰	۲,۵۰۰	
ساختمان و شهرسازی هشتم	۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	-	۲۱۷	
سایر	۳	-	
	۱,۵۲۱,۰۱۵	۱,۹۹۴,۰۵۵	





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دریافتنی‌های غیر تجاری:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۸۹,۲۴۹	۱۲۸,۵۰۴	
۲,۹۶۸	۵,۸۶۴	۱,۵۸۶,۸۷۵	۱,۸۰۳,۳۲۹	
۴۸۹,۳۹۹	۱,۵۲۰,۴۲۳	۷۸,۳۹۰,۱۱۴	۹۲,۹۲۶,۸۸۱	۱۰-۳
۴۹۲,۳۶۷	۱,۵۲۶,۲۸۷	۸۰,۱۶۶,۲۳۸	۹۴,۸۵۸,۶۱۴	

۱-۳-طلب از سایر شرکتها و اشخاص: شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۳۰۰	۱۷۵,۳۰۰	۱۰-۳-۱
۱۶۹,۰۰۷	۵۴۰,۰۸۵	۱۰-۳-۱
۲۲,۳۶۰	۲۴,۶۰۰	
۱۷,۱۲۴	۱۴,۵۰۹	
۳۰,۰۰۰	-	
۹,۷۲۷	۹,۷۲۷	
۲,۹۲۱	۵۶۹,۲۹۶	۱۰-۳-۲
۳,۳۸۲	۳,۳۸۲	
۳,۴۰۵	۲۴	
۲,۸۶۵	۱,۲۲۲	
۳,۱۲۶	۸۳	
۲,۰۰۸	۲,۰۰۰	
۱,۵۱۶	۱,۵۱۶	
۶۴۷	۶۴۶	
۶۰۸	۲۲۹	
۲	-	
۲۲,۱۱۱	۲۴,۱۱۱	
-	۳۰,۰۰۰	۱۰-۳-۳
۸,۳۸۲	۸,۹۷۵	
۲۳,۶۷۷	۱۱۶,۷۲۶	
۴۸۹,۳۹۹	۱,۵۲۰,۴۲۳	

۱۰-۳-۱ - با عنایت باینکه شرکت مذکور از شرکت‌های فرعی ۱۰۰ درصدی شرکت اصلی می‌باشد مبلغ مزبور بابت تامین نقدینگی و تامین مخارج پروژه رام نرم فسیلیتیز/پرداخت شده است.
 ۱۰-۳-۲ - مبلغ ۵۷۱,۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق (پس از کسر سایر حسابه‌های فی مابین) مربوط به فروش تعداد ۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پرداخت الکترونیک پاسارگاد به شرکت فضاوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد می‌باشد که با عنایت به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۲۴/۱۲ شرکت مذکور به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.
 ۱۰-۳-۳ - بابت حسابه‌های فی مابین بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی بطور کامل تسویه گردیده است.

۱۱- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۵۵۰,۵۷۳	۱۲,۳۵۲,۲۲۶	۱۱-۱
-	-	۵,۶۳۷,۳۴۰	۶,۱۷۵,۲۴۹	۱۱-۲
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۳,۰۵۲	۱۱-۳
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱۲,۱۸۹,۲۳۹	۱۹,۵۳۰,۵۲۷	

۱۱-۱ - موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به شرکت‌های کنش (تجهیزات و قطعات خطوط تلفن و کابل و دستگامای خود پرداز...) و شرکت میدکو (کنسرتور ، سنگ آهن آهن اسفنجی...) می‌باشد.
 ۱۱-۲ - موجودی املاک عمدتاً مربوط به پروژه‌های در جریان ساخت شرکت مدیریت ساختمان آریان پاسارگاد و شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد می‌باشد.
 ۱۱-۳ - سایر موجودیها در شرکت اصلی بابت اثار هنری که بصورت امانی نزد شرکت بین المللی انرژی پاسارگاد می‌باشد.

۱۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۹	۵,۲۲۱	۳,۰۰۹,۲۷۵	۳,۵۹۱,۷۶۴	۱۲-۱
۳,۱۲۹	۵,۲۲۱	۳,۰۰۹,۲۷۵	۳,۵۹۱,۷۶۴	

۱۲-۱ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به تامین خرید مواد اولیه ، سنگ آهن و استقرار سیستم یکپارچه مدیریت اطلاعات و گشایش اعتبار خدمات دریافتی شرکت میدکو و شرکت های فرعی آن ، و شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سفارشات و قطعات لوازم بدکی و خرید کالا و خدمات و گشایش اعتبارات استادی می‌باشد .





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- داراییهای نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۹۲,۲۶۳	۱,۸۲۶,۲۵۴
۲,۴۹۲,۲۶۳	۱,۸۲۶,۲۵۴

بهای تمام شده املاک (زمین و ساختمان)

۱۳-۱ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به پروژه های شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد و شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد می باشد.
۱۴ - سرمایه گذارهای بلندمدت

۱۴-۱ - سرمایه گذارهای بلند مدت مدت گروه:

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۴۰۰,۰۷۸	۱۸,۳۰۰,۰۵۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴-۲ - سرمایه گذارهای بلند مدت شرکت اصلی:

شرکت اصلی		پادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۶۳,۸۶۹	۲۱,۵۳۱,۷۱۱	۱۴-۲-۱
۲۹۴,۸۸۵	۴۴۴,۳۸۵	۱۴-۲-۳
-	۲۰,۲۷	
۲۲,۰۵۸,۷۵۴	۲۱,۹۷۸,۰۲۳	

شرکت های فرعی

سایر شرکتها

سرمایه های بانکی بلند مدت

۱۴-۲-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			درصد	تعداد سهام	نام شرکت
	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه گذاری			
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال			
۳,۲۲۲,۶۷۴	۴,۲۶۳,۱۸۱	۱,۰۰۰	۱۵,۱۹	۲,۲۳۵,۲۸۱,۲۵۸		گسترش انرژی پاسارگاد
۲,۳۸۳,۱۶۱	۳,۲۴۵,۷۹۹	۱,۰۰۰	۹,۶۵	۲,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰		هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴,۸۷۴,۹۹۹	۳,۳۲۴,۴۳۲	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۲,۸۹۳,۹۳۸	۲,۸۹۳,۹۳۸	۱,۰۰۰	۹,۶۷	۴,۸۷۵,۶۲۶,۹۷۰		بانک پاسارگاد
۱,۷۰۲,۸۴۲	۲,۳۱۳,۱۰۶	۱,۰۰۰	۷۵	۷۵		شرکت رام
۱,۳۷۳,۶۵۷	۱,۳۷۳,۶۵۷	۱,۰۰۰	۲۱,۹۳	۱,۳۶۹,۳۹۲,۲۴۱		مینای خاورمیانه
۹۰۲,۰۰۱	۹۰۲,۰۰۱	۱,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰		شرکت گسترش صنعت پنبش پژه (سرمایه گذاری علاوه افزایش سرمایه در جریان)
۷۷۷,۲۱۵	۷۷۳,۵۷۷	۱,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰		شرکت زرف کیشمان مهن گستر (سرمایه گذاری علاوه افزایش سرمایه در جریان)
۷۹۷,۱۲۴	۷۲۸,۶۰۰	۱,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰		شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین (سرمایه گذاری علاوه افزایش سرمایه در جریان)
۷۴۴,۶۰۰	۷۴۴,۶۰۰	۱,۰۰۰	۳۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۳۵۵,۷۲۶	۱۶۱,۷۲۶	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گسترش صنعت پنبش پژه
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۱۲۷,۸۰۰	۱۲۷,۸۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۵۰	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰		لیندنگ پاسارگاد
۶۷,۵۷۵	۸۶,۷۰۰	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت لیندنگ پاسارگاد
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۵,۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰		شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش بردار آریان
۳۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰		توسعه قنوه سازی پاسارگاد
۴۹,۰۴۴	۴۹,۰۴۴	۱,۰۰۰	۲۲	۴۴,۰۰۰,۴۰۰		مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آری
۲۷,۱۲۰	۳۰,۱۲۰	۱,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۶,۳۵۰	۱۶,۳۵۰	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش بردار آریان
۱۴,۰۹۰	۱۴,۰۹۰	۱,۰۰۰	۱۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰		لیندنگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه لیندنگ 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 ملی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
۱	۱	۱,۰۰۰	۹۹,۵۰	۹۹,۵۰		سرمایه گذاری پارس حافظ
۸۹,۷۶۶	-	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین
۵۲۹,۶۲۵	-	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۱۹۰,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-		پرداخت اکتویوتیک پاسارگاد
۹۶,۳۳۲	-	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه شرکت زرف کیشمان مهن گستر
۱۵,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-		علی الحساب افزایش سرمایه توسعه قنوه سازی پاسارگاد
۲۱,۷۶۳,۸۶۹	۲۱,۵۳۱,۷۱۱					



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲-۱۴- 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 ۸۹/۰۴/۱۰ و اقرار نامه شماره ۱۱۷۵۰ مورخ ۸۹/۰۴/۱۰ در دفترخانه شماره ۷۷۴ تهران کلیه حقوق جزا و کلا به شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان منتقل گردید و این سرمایه‌گذاری به‌طور کامل قابل بازگشت می‌باشد و در مجموع دارایی‌ها و نتیجه سود و زیان فاقد تاثیر خاصی بر روی صورت‌های مالی تلفیقی می‌باشد.

۲-۲-۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش اسمی ریال	بهای تمام شده میلیون ریال						
۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	نسیم سلامت پاسارگاد
۱۹,۰۵۰	۱۹,۰۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۰	۱۹,۰۵۰	موسسه رهپنهای نوآور برتر پاسارگاد
۷,۵۲۰	۷,۵۲۰	۱,۰۰۰	۱۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۰۰	۷,۵۲۰	۷,۵۲۰	پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد
-	۷,۶۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت داده پردازی تدبیرسرمایه (دانکس)
۷,۱۲۵	۷,۱۲۵	۱,۰۰۰	۱۹	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۰۰۰	۷,۱۲۵	۷,۱۲۵	شرکت داده پردازی تدبیرسرمایه (دانکس)
-	۱,۷۲۵	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	علی الحساب افزایش سرمایه دریک ایرانیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	موسسه بین المللی تحقیقات و مطالعات بانکداری
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	۱,۳۶	۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۶	۱,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۵۰	۵۰	۱,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۵۰	۵۰	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد
۵۰	۲۵	۱,۰۰۰	۰,۵۰	۲۵,۰۰۰	۰,۵۰	۱,۰۰۰	۲۵	۲۵	شرکت دریک ایرانیان
۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰	۲۰	موسسه فرهنگی هنری فروغ اندیشان هنر
۲۴۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش نسیم سلامت پاسارگاد
۲۹۴,۹۸۵	۴۴۴,۲۸۵								





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۵-۱- جدول پیوسته شده و سایر اطلاعات در توضیحات ثابت شده در صورت‌های مالی زیر است.

صنایع نفتی - سیمان ریل		سایر صنایع		صنایع خدماتی		صنایع خدماتی		صنایع خدماتی	
1397	1396	صنایع نفتی و سیمان ریل	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی
1-01-1397	1-01-1396	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
13,887,501	19,850,481	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
150,394	13,914	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
207,993	294,837	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
45,110,370	111,481,291	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
18,181,399	2,959,691	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
178,081,297	170,504,823	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
45,879,785	18,584,818	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
19,105,863	9,817,377	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694
20,998,124	228,956,278	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694	1,288,694

صنایع نفتی - سیمان ریل

1397	1396	صنایع نفتی و سیمان ریل	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی	صنایع خدماتی
89,412	89,412	89,412	89,412	89,412	89,412	89,412	89,412	89,412	89,412
170,370	171,378	170,370	171,378	170,370	171,378	170,370	171,378	170,370	171,378
2,887	2,887	2,887	2,887	2,887	2,887	2,887	2,887	2,887	2,887
1,133	871	1,133	871	1,133	871	1,133	871	1,133	871
187	33	187	33	187	33	187	33	187	33
-	37	-	37	-	37	-	37	-	37
2,814	2,111	2,814	2,111	2,814	2,111	2,814	2,111	2,814	2,111
231,817	219,318	231,817	219,318	231,817	219,318	231,817	219,318	231,817	219,318

۱-۵-۱-۱- کلیه داراییهای شرکت از پیش میانه ای برخوردار می باشد.

۱-۵-۱-۲- افزایش به حساب مربوط به عوارض مالی در جریان ساخت شرکت‌های سهامی و گسترش گزینی و شرکت‌های عمومی آنها می باشد.
 ۱-۵-۱-۳- افزایش ها عمدتاً مربوط به فروش مسکن‌های خوب‌تر، کارهای خوب و تجهیزات شرکت خدماتی و کارهای شرکت خدماتی پرانگ است.
 ۱-۵-۱-۴- تسهیلات عمدتاً مربوط به شرکت‌های سهامی و گسترش گزینی می باشد.
 ۱-۵-۱-۵- جدول پیوسته شده و سایر اطلاعات در توضیحات ثابت شده در صورت‌های مالی زیر است.



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سایر دارائیه‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۴,۷۶۱,۹۸۵	۱۹,۲۸۴,۷۷۱		سر قفلی تلفیقی
-	-	۸,۰۰۲,۲۲۴	۸,۲۴۵,۵۹۰		سر قفلی کسب و پیشه (مربوط به بانک پاسارگاد)
۱,۳۲۸	۱,۳۲۱	۳,۳۴۱,۶۳۴	۵,۴۱۰,۴۷۰	۱۶-۱	حق الامتيازها
۲۹۷,۷۲۰	۳۱۱,۵۱۰	۲,۶۷۱,۳۴۱	۱,۴۷۶,۷۲۷		سایر دارائیه‌ها
۱۶,۲۸۹	۹,۵۱۶	۱,۷۵۲,۳۳۰	۱,۸۳۹,۹۶۹		حصه بلندمدت وام کارکنان
۳۱۵,۳۳۷	۳۲۲,۳۴۷	۳۰,۵۲۹,۴۱۴	۳۶,۲۵۷,۵۲۷		

۱۶-۱- حق الامتيازها عمدتاً مربوط به شرکتهای فناپ و میدکو می باشد.

۱۷- سپرده‌ها و بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۱۴,۵۲۰	۶۲,۹۱۴,۵۴۳	سپرده های مشتریان (بانک پاسارگاد)
۶۰۷,۸۴۳,۲۰۸	۷۸۵,۸۹۹,۳۷۳	سپرده سرمایه گذاری مدت دار (بانک پاسارگاد)
۳۸,۵۲۹,۳۹۶	۳۵,۲۲۸,۰۹۰	بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری (بانک پاسارگاد)
۶۷۳,۲۸۷,۱۲۴	۸۸۴,۰۴۲,۰۰۶	



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	پرداختنی های تجاری:
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۱۱۲,۹۶۶	۸۹۲,۷۳۷		اسناد پرداختنی
۶۲۴	۱۲۴	۸,۲۳۰,۶۸۷	۱۴,۴۳۹,۳۵۸	۱۸-۱	حسابهای پرداختنی
۶۲۴	۱۲۴	۹,۳۴۳,۶۵۳	۱۵,۳۳۲,۰۹۵		
۱۸-۱- عمدتا مربوط به پیمانکاران، تامین کنندگان مواد اولیه و خدمات شرکت های گروه گسترش انرژی پاسارگاد و میدکو می باشد.					
۹۳۴	۸	۱,۶۸۸,۴۹۴	۲,۹۰۸,۸۳۹	۱۸-۲	سایر اسناد پرداختنی
۲۳۸,۴۳۷	۸۶,۷۲۴	۱,۸۵,۱۶۵,۲۴۵	۳۵۳,۱۸۳,۵۶۰	۱۸-۳	سایر حسابهای پرداختنی
۲۳۹,۳۷۱	۸۶,۷۳۲	۱,۸۶,۸۵۳,۸۳۹	۳۵۶,۰۹۲,۳۹۹		
۲۳۹,۹۹۵	۸۶,۸۵۶	۱۹۶,۱۹۷,۲۹۲	۳۷۱,۴۲۲,۴۹۴		

۱۸-۲- عمدتا مربوط به تسویه خسارات بیمه پاسارگاد و شرکت میدکو می باشد.

۱۸-۳- عمدتا مربوط به بانک پاسارگاد بابت تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی، بدهی بابت اعتبارات اسنادی ریالی و ارزی، مبالغ دریافتی بابت حواله های صادره جهت مشتریان ارزی و شرکت بیمه پاسارگاد بابت ذخایر حق بیمه عاید نشده، ذخیره خسارات معوق، ذخیره ریسکهای منقضی نشده... و شرکت گسترش انرژی بابت ذخیره هزینه های معوق می باشد.

۱۸-۳-۱- انتقال مالکیت سرمایه گذاری بانک پاسارگاد (شرکت فرعی) در سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع خاورمیانه (میدکو) به شرکت های دانا گستر کاسپین و اندیشه تجارت سروش 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. سایر حسابهای پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۹۷۱	۳۷,۳۹۳	شرکت های گروه مالی پاسارگاد
۵,۵۳۷	۶,۸۷۲	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۸۴۴	۲,۰۵۰	حق بیمه پرداختنی
۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	سپرده حسن انجام کار
۲۴۱	۲۴۱	موسسه فرهنگی هنری کارنامه
۳۹,۷۸۶	۳۹,۱۱۰	سایر
۲۳۸,۴۳۷	۸۶,۷۲۴	

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



۱۸-۱-۱ - مطالب پرداختی

گروه

گروه	۱۳۹۷	۱۳۹۶
مبلغ برابری بال	۱,۵۸۱,۳۱۱	۱,۵۸۱,۳۱۱
ذخیره مطالب عملکرد سال	۲,۳۳۳,۹۷۶	۲,۳۳۳,۹۷۶
تغییرات ذخیره مطالب عملکرد سال مالی قبل	(۱۴,۶۰۸)	(۱۴,۶۰۸)
تاریخ شده طی سال	(۳۹۶,۸۸۱)	(۳۹۶,۸۸۱)
پیش پرداخت مطالبی	۲,۳۲۹,۳۲۴	۲,۳۲۹,۳۲۴
	(۲,۷۲۶,۶۱۵)	(۲,۷۲۶,۶۱۵)
	۲,۳۱۲,۶۰۹	۲,۳۱۲,۶۰۹

۱۸-۲ - خلاصه وضعیت مطالب پرداختی شرکت اصلی (میلین ریال) :

۱۳۹۷

۱۳۹۶

نوع تسهیلات	مطالبات				سال مالی
	مطالبات پرداختی	مبلغ پرداختی	تسهیلات	تسهیلات	
رسیدگی به دفتر	-	۹,۵۲۴	۹,۵۲۴	-	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	۱۳۹۷
					۱,۵۱۲,۴۸۴

۱-۱۸-۱-۱ - مطالب برآمد شرکت اصلی برای کتبه سهامی قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۸-۲ - خلاصه وضعیت مطالبی شرکتی فوضی، تسهیلات و تسهیلات زیر و فره سفاردهند
 ۱۸-۲ -۱ - مطالب عملکرد سنوات اخیر شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۲ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۳ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۴ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۵ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۶ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۷ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۸ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۹ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.
 ۱۸-۲ -۱۰ - مطالب عملکرد سنوات قبل شرکت کسری، فیزی، پانچون و غیره که به صورت فیزی، فوضی، تسهیلات و تسهیلات تحت مدیریت و مدیریت فوضی گروه و شرکت کسری فیزی برآورد شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۴,۸۲۹	۱,۸۶۴,۰۰۵

پیش دریافت از کارفرمایان

۲۰-۱- عمدتاً مربوط به شرکت‌های گروه میدکو بابت پروژه سنگان و فروش محصولات و شرکت گسترش انرژی پارسارگاد (شرکت پترو کیمیا کیش و تجارت پارسارگاد) باشد.

۲۱- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۴۸	۱۸,۶۹۹	۲,۹۷۱,۷۲۱	۸۹۹,۹۲۴

سود سهام پرداختنی

۲۲- تسهیلات مالی

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

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۸۸,۴۵۵	۲,۶۲۸,۴۳۵	۵۲,۱۸۲,۸۲۶	۱۰۰,۵۶۵,۱۲۳	۲۲-۱

۲۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی، برحسب میانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تضمین کنندگان تسهیلات

ماده تسهیلات در ۱۳۹۶/۱۳۹۷	ماده وام برپایان سال			بهر پرداختی طی سال			دریافت شده طی سال			ماده اکتیای دوره			تعداد وام	بانک
	جمع	فرع	اصلی	جمع	فرع	اصلی	جمع	فرع	اصلی	جمع	فرع	اصلی		
۱,۷۷۲,۵۲۲	۱,۲۰۸,۶۴۲	۸۲,۷۲۳	۱,۱۲۴,۸۱۹	۵,۷۱۱,۷۸۰	۵۵۷,۹۶۶	۵,۱۵۳,۸۱۴	۵,۱۴۲,۸۲۸	۲۹۴,۸۷۰	۴,۶۵۲,۹۴۸	۱,۷۷۲,۵۲۲	۱۴۶,۸۱۹	۱,۶۲۵,۷۰۳	۳	پارسارگاد
۴۱۶,۹۹۵	۴۱۵,۶۷۴	۱۷,۳۲۴	۳۸,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۷۲۴,۰۰۰	۸۱۰,۷۷۷	۱۲,۲۲۲	۷۱۲,۰۰۰	۴۱۶,۹۹۵	۱۸,۹۹۵	۳۹۸,۰۰۰	۶	سلفان
۱,۱۰۷,۵۴۴	۱,۰۰۲,۳۲۸	۴۴,۱۶۸	۹۸,۵۶۰	۲,۲۳۶,۰۰۵	۲۴۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۵۶۹	۲۲۶,۲۲۲	۲,۳۹۴,۲۴۰	۱,۱۰۷,۵۴۴	۵۸,۷۲۲	۱,۰۴۵,۵۲۲	۲	پارسبان
۲۷۱,۱۶۷	۱۶۴,۳۸۸	۲۳,۰۸۷	۱۴۱,۲۱۱	۱۰,۹۶۶۷	۲۴,۱۲۹	۷,۵۳۸	-	-	-	۲۷۱,۱۶۵	۵۷,۲۲۶	۲۱۳,۹۳۹	۲	سینا
۳,۵۷۱,۳۱۸	۲,۸۱۸,۵۴۲	۱۶۸,۶۵۲	۲,۶۴۹,۸۹۰	۱۰,۸۵۵,۱۴۰	۹۲۹,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۷۱۴	۱۰,۰۰۰,۷۱۴	۸۱۵,۹۶۶	۹,۶۹۱,۱۹۸	۳,۵۷۱,۳۱۸	۲۸۱,۹۱۲	۳,۳۰۹,۲۰۶		جمع
(۳۴۱,۶۵۲)	(۱۳۵,۲۷۴)													
(۱۴۱,۹۱۱)	(۵۴,۸۳۳)													
۳,۰۸۸,۴۵۵	۲,۶۲۸,۴۳۵													

تسهیلات شرکت اصلی به صورت مشارکت مدنی و مضاربه بوده و وثاقت آن چک تضمینی و سهام بانک پارسارگاد و شرکت میدکو میباشد. به-به تفکیک فرغ سود و کارمزدها

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۲,۹۷۹	۲,۸۱۸,۵۴۲	-	-
۱۵۳,۰۲۰	-	-	-
۸۲,۳۴۱	-	-	-
۳,۵۷۱,۳۱۸	۲,۸۱۸,۵۴۲	-	-

۱۸ درصد

۲۴ درصد

۲۲ درصد

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۷۷	۱۲,۸۱۱	۱,۲۲۴,۸۸۴	۱,۵۹۵,۰۰۰
-	(۴۹۱)	(۲۰۵,۳۱۴)	(۴۹۹,۱۴۹)
۴,۰۱۴	۱۲,۳۲۰	۵۶۷,۵۷۰	۱,۰۹۵,۸۵۱
۱۲,۸۱۱	۱۵,۱۰۸	۱,۵۹۵,۲۰۰	۲,۱۰۰,۳۲۴

ماده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

ماده در پایان سال





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سرمایه

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

۲۴-۱- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ- میلیون ریال	
۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	۱۰.۳۹٪	۲,۰۵۸,۱۹۷	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)
۱,۸۳۷,۴۷۹,۶۵۶	۹.۲۷٪	۱,۸۳۷,۴۸۰	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)
۵۶۸,۸۲۸,۶۱۵	۲.۸۷٪	۵۶۸,۸۲۹	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)
۵۳۳,۳۴۶,۴۲۱	۲.۶۹٪	۵۳۳,۳۴۶	شرکت بین المللی تجارت الوند (سهامی خاص)
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۸٪	۵۳۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد(سهامی خاص)
۴۵۰,۳۸۹,۰۲۵	۲.۲۷٪	۴۵۰,۳۸۹	موسسه همیاری کوثر
۴۴۷,۷۸۷,۱۱۱	۲.۲۶٪	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
۳۸۷,۲۴۳,۰۳۵	۱.۹۵٪	۳۸۷,۲۴۳	شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان (سهامی خاص)
۳۷۶,۶۵۲,۹۴۷	۱.۹٪	۳۷۶,۶۵۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر
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	مجمدهادی 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)
۲۹۴,۸۸۱,۳۴۷	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
۱۸۷,۷۸۲,۳۶۰	۰.۹۵٪	۱۸۷,۷۸۲	شرکت مشاوره سرمایه گذاری سلین (سهامی خاص)
۱۷۸,۵۱۴,۸۶۲	۰.۹٪	۱۷۸,۵۱۵	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)
۳,۹۷۰,۶۳۶,۰۹۰	۲۰.۰۴٪	۳,۹۷۰,۶۳۶	سایر سهامداران
۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گردش سرفصل اندوخته قانونی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۴,۶۶۶	۹۴۵,۸۴۳	۲,۸۲۸,۱۱۲	۲,۸۸۹,۰۹۵	مانده ابتدای سال
۱,۱۷۷	۷۵,۶۹۷	۶۰,۹۸۳	۳۴۱,۴۱۴	افزایش طی سال
۹۴۵,۸۴۳	۱,۰۲۱,۵۴۰	۲,۸۸۹,۰۹۵	۳,۲۳۰,۵۰۹	

۲۶- سایر اندوخته‌ها

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۰,۱۵۲	۵۰۹,۵۴۸	مانده ابتدای سال
۴۹,۳۹۶	۱,۶۷۱,۹۳۱	افزایش طی سال
۵۰۹,۵۴۸	۲,۱۸۱,۴۷۹	





پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش آفرینان پاسارگاد
۲,۱۶۷,۳۸۴	۱,۸۳۴,۴۷۹,۶۵۶	۲,۱۷۰,۴۷۷	۱,۸۳۷,۴۷۹,۶۵۶	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۵۰۴,۷۰۷	۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	۵۰۴,۷۰۷	۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۴۲۰,۵۸۹	۲۹۳,۳۰۹,۱۶۰	۴۲۰,۵۸۹	۲۹۳,۳۰۹,۱۶۰	بیمه پاسارگاد
۴۰۲,۰۵۶	۳۶۰,۷۱۲,۲۵۱	۵۸۷,۱۳۷	۵۶۸,۸۲۸,۶۱۵	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۸۸۶	۸۶۱,۶۲۱	۱۲,۸۵۰	۷,۹۵۰,۸۶۸	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۵,۷۰۴	۹,۲۳۱,۰۱۹	۱۱,۱۹۹	۹,۲۳۱,۰۱۹	
۳,۵۰۱,۳۳۶	۲,۸۵۰,۵۶۴,۷۰۱	۳,۷۰۶,۹۵۹	۳,۰۶۸,۷۷۰,۳۱۲	

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۳۶۶,۰۲۴	۸۱,۵۸۷,۲۲۹			سرمایه
۹۰,۸۴۹	۶۵,۸۰۰			علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۸۶۵,۹۷۴	۱۳,۷۱۰,۹۳۳			اندوخته قانونی
۶,۷۰۷,۰۵۹	۱۷,۳۱۳,۸۸۴	۲۸-۱		سایر اندوخته‌ها
(۲,۴۳۵,۴۶۸)	۳,۹۰۲,۲۵۲			سود (زیان) انباشته
۹۱,۵۲۴,۴۳۸	۱۱۶,۵۸۰,۰۹۷			

۲۸-۱- افزایش سایر اندوخته‌ها عمدتاً مربوط به بانک پاسارگاد بابت انتقال سود ناشی از تسعیر ارز به حساب سایر اندوخته‌ها طبق بخشنامه بانک مرکزی می باشد.

۲۹- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۰,۶۵۱,۹۶۸	۹۸,۴۹۸,۷۱۸	درآمد حاصل از تسهیلات اعطائی (بانک پاسارگاد)
۱,۰۴۴,۲۶۰	۲,۶۲۱,۱۲۹	۲,۶۱۳,۸۱۰	۵,۷۷۴,۳۶۷	۲۹-۱ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها و سپرده‌گذاریها
-	-	۱,۸۱۴,۳۳۹	۵,۰۳۱,۳۷۵	کارمزد دریافتی (بانک پاسارگاد)
۵,۵۵۲	۳۱,۸۵۷	۵,۵۵۲	۳۱,۸۵۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۷۹۲	(۱۷,۷۱۹)	۹۶,۰۷۳,۷۹۹	۱۳۴,۹۴۱,۱۷۳	۲۹-۲ سایر درآمدها (هزینه‌ها)
۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷	۱۹۱,۱۵۹,۴۷۸	۲۴۴,۲۷۷,۴۸۹	





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹-۱- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها و سپرده‌گذاریهای شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

شرکت اصلی			
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲۱,۴۲۸	۱,۴۴۵,۴۹۹	درآمد سود سهام	
۱۹۹,۷۷۷	۱,۱۳۴,۱۶۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها	
۱۳,۰۵۵	۱۱,۴۶۵	سود حاصل از سپرده‌های نزد بانکها	
۱,۰۴۴,۲۶۰	۲,۶۲۱,۱۲۹		

۲۹-۲- سایر درآمدها (هزینه‌ها)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۳۷۶,۷۵۱	۳,۵۷۶,۳۳۳	فروش زمین و املاک	
-	-	۶۷,۷۵۸,۸۰۶	۹۲,۳۱۰,۸۹۳	۲۹-۲-۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	۲۴,۴۴۴,۵۴۹	۳۹,۰۷۱,۶۶۶	۲۹-۲-۲	سود (زیان) فروش کالا و خدمات بازرگانی
۳,۷۹۲	(۱۷,۷۱۹)	۱,۴۷۳,۶۹۳	(۱۷,۷۱۹)	سایر	
۳,۷۹۲	(۱۷,۷۱۹)	۹۶,۰۷۳,۷۹۹	۱۳۴,۹۴۱,۱۷۳		

۲۹-۲-۱- عمدتاً مربوط به شرکت گروه میدکو بابت خدمات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات و ... شرکت‌های گروه گسترش انرژی پاسارگاد بابت بهره برداری از خطوط انتقال گاز، خدمات ترخیص و نظارت و حفاری ... می‌باشد.

۲۹-۲-۲- عمدتاً مربوط به شرکت گروه میدکو بابت فروش محصولات خود از قبیل گندله، فروسیسیم و ... شرکت‌های گروه گسترش انرژی پاسارگاد بابت فروش برق ... می‌باشد.

۳۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳,۸۵۰,۵۶۷	۹۱,۵۷۴,۹۳۱	سهام سپرده گذاران از سود مشاع (بانک پاسارگاد)	
۱,۶۰۳,۶۱۳	۲,۳۶۷,۹۵۶	قیمت تمام شده زمین و املاک	
۸۲,۲۴۸,۶۸۳	۱۰,۸۰۶,۰۴۰	۳۰-۱	قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۶۸,۲۰۲,۸۶۳	۲۰۲,۸۴۸,۹۲۷		

۳۰-۱- عمدتاً مربوط به شرکت گروه میدکو و شرکت‌های گروه گسترش انرژی پاسارگاد و گروه شرکت‌های فناب می‌باشد.



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه‌های پرسنلی
۴۳,۹۵۸	۵۱,۹۸۲	۶,۴۸۰,۲۳۸	۸,۵۳۶,۱۸۴	هزینه استهلاک
۲۰,۴۲۷	۱۶,۰۴۸	۸۱۲,۴۶۲	۱,۰۰۰,۸۵۶	هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول (بانک پاسارگاد)
-	-	۱۶,۵۲۷,۲۵۲	۱۸,۷۹۲,۹۳۳	هزینه‌های اداری
۱۳,۸۱۰	۲۸,۳۶۳	۵,۱۶۵,۶۳۴	۴,۷۹۶,۷۶۱	
۷۸,۱۹۵	۹۶,۳۹۳	۲۸,۹۸۵,۵۸۶	۳۳,۱۲۶,۷۳۴	

۳۲- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از مبادلات ارزی
-	-	۱۵,۱۸۴,۴۱۵	۲۴,۹۸۶,۱۱۸	۳۲-۱
-	-	۱۵,۱۸۴,۴۱۵	۲۴,۹۸۶,۱۱۸	

۳۲-۱- عمدتاً مربوط به بانک پاسارگاد می‌باشد

۳۳- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود تسهیلات دریافتی
۹۵۴,۷۴۹	۷۶۲,۲۱۶	۲۰,۲۷,۱۷۱	۹۶۴,۹۳۱	کارمزد تسهیلات دریافتی
۸,۸۵۱	۱۵,۵۵۴	۴۰۴,۳۳۱	۳۰۵,۵۳۷	
۹۶۳,۶۰۰	۷۷۷,۷۷۰	۲,۴۳۱,۵۰۲	۱,۲۷۰,۴۶۸	

۳۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۱,۴۷۱	(۲۴۴,۶۳۶)	۴۰,۶۳۸	۹۵,۰۴۰	
۱۱,۴۷۱	(۲۴۴,۶۳۶)	۴۰,۶۳۸	۹۵,۰۴۰	

۳۴-۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی عمدتاً سود ناشی از فروش مواد اولیه، فروش دارایی ثابت مستعمل و تخفیفات فروش شرکت‌های فرعی می‌باشد.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۹۷۵,۴۰۹	۲,۵۳۸,۸۷۴	۹,۱۵۵,۴۴۴	۳۳,۲۷۲,۹۴۶	مالیات سود عملیاتی
(۳۱۱)	(۲,۵۲۶)	(۹,۲۵۰,۰۰۸)	(۲,۵۵۵,۵۵۸)	
۹۷۵,۰۹۸	۲,۵۳۶,۳۴۸	۸,۲۲۹,۹۳۶	۳۰,۷۱۹,۳۸۸	
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۶,۹۶۶	۱۶,۷۲۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
۴۹	۱۲۸	۴۸۵	۱,۸۳۴	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۹۵۲,۱۲۹)	(۱,۰۲۲,۴۰۶)	(۲,۳۹۰,۸۶۴)	(۱,۱۷۵,۴۲۸)	زیان غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
(۹۵۲,۱۲۹)	(۱,۰۲۲,۴۰۶)	(۲,۳۹۰,۸۶۴)	(۱,۱۷۵,۴۲۸)	
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۶,۹۶۶	۱۶,۷۲۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
(۴۸)	(۵۲)	(۱۴۱)	(۷۰)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱	۷۶	۲۴۴	۱,۷۶۴	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
-	-	۲۳۹	۱,۴۵۹	سود (زیان) پایه هر سهم اقلیت - ریال
۱	۷۶	۵	۳۰۵	سود پایه هر سهم گروه - ریال

۳۵-۱ نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد:

تعداد سهام میلیون سهم	عامل وزنی زمان - روز	زمان - روز	میانگین موزون تعداد سهام میلیون سهم	۱۳۹۶	۱۳۹۷
۱۹,۸۱۷	۳۶۵	۳۶۵	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷
۱۹,۸۱۷			۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷
				(۲,۸۵۱)	(۳,۰۶۹)
				۱۶,۹۶۶	۱۶,۷۲۸

ابتدای دوره
جمع
کسر میشود میانگین موزون تعداد سهام در تملک شرکتهای فرضی
میانگین موزون تعداد سهام در جهت محاسبه سود پایه هر سهم



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۴۵۹,۸۷۶)	(۴۴۷,۲۴۶)	تعدیل درآمدهای سنوات قبل
-	-	(۱۱۴,۹۶۹)	-	سایر
-	-	(۵۷۴,۸۴۵)	(۴۴۷,۲۴۶)	

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

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۵,۴۰۹	۲,۵۳۸,۸۷۴	۹,۱۵۵,۴۴۴	۲۳,۲۷۴,۹۴۶	سود عملیاتی
۲۰,۴۲۷	۱۶,۰۴۹	۵,۷۱۰,۳۹۶	۳۸,۶۰۰,۸۰۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۴۰,۱۱۴	۲,۲۹۷	۳۶۲,۴۱۸	۵۰۸,۷۴۲	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۸,۶۳۹)	(۳۴۳,۹۳۴)	(۱,۸۲۶,۷۱۷)	(۴,۲۰۶,۲۸۲)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳۶,۹۵۷	(۴۷۲,۸۳۶)	(۱۳۲,۱۱۸,۷۳۹)	(۱۷۶,۳۵۵,۰۹۹)	(افزایش) کاهش حساب‌های دریافتی عملیاتی
-	-	(۷۶۷,۲۷۵)	(۷,۳۴۱,۰۸۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱,۳۶۵)	(۲۰,۹۲)	۱۵۹,۰۳۷	(۱۸۲,۲۸۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۵۹۰,۸۱۸)	۸۷۱,۳۵۸	(۵۹۱,۰۳۳)	(۸۹۹,۹۷۲)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۸,۱۰۱	(۱۵۳,۱۳۸)	۲۱۰,۷۶۰,۷۹۴	۳۸۵,۹۸۱,۸۸۴	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
-	-	۱,۳۵۶,۹۵۲	(۹۶۷,۳۲۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	-	۶۶۵,۹۰۹	کاهش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱,۰۱۵	۱۲,۹۰۶	۴۰,۶۳۸	۹۵,۰۴۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
-	-	۳۰,۸۵۵,۰۹	۷,۲۶۶,۱۵۶	خالص تغییرات در حقوق اقلیت
۳۷۵,۱۰۱	۲,۴۶۹,۳۸۴	۹۵,۳۳۷,۴۲۴	۲۷۶,۴۴۱,۴۲۸	

۳۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۴,۵۵۴,۱۹۴	۴۷,۹۹۰,۶۶۶	حساب‌های دریافتی در مقابل دارایی ثابت
-	-	۱,۷۴۹,۸۹۰	۲,۳۵۵,۶۵۸	تحویل سرمایه‌گذاری‌ها در مقابل حساب‌های دریافتی
-	-	۴,۳۰۴,۹۲۶	۹,۳۲۳,۹۲۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	-	۳۸,۶۵۳,۸۲۲	۵۹,۶۵۳,۸۲۲	جایگزینی تسهیلات بلند مدت
-	-	۶,۵۸۷,۵۴۸	۱۷,۸۴۹,۰۲۸	سایر
-	-	۸۵,۸۵۰,۳۸۰	۱۳۷,۱۷۳,۱۰۰	





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

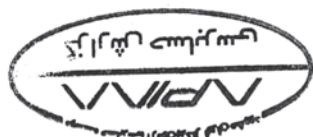
بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۱۳۵,۲۷۰	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان)
-	۷,۶۲۱,۶۲۹	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نسیم تجارت فردا)
۶,۷۳۲,۷۲۶	۶,۷۷۵,۲۵۲	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین وام دریافتی)
-	۳,۵۶۹,۸۱۹	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نوآوران دانش پژوه خاورمیانه)
-	۳,۱۷۶,۷۵۸	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت تدبیرگران راستین کلسپین شمال)
-	۳,۱۴۰,۲۵۳	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت اندیشه تجارت سروش سهند)
-	۲,۶۴۶,۷۸۹	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت ارمان نگر خاورمیانه)
-	۲,۵۸۵,۸۷۰	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نوآوران توسعه تجارت زرین تاب)
-	۲,۴۲۶,۵۰۲	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نوآوران توسعه تجارت خاورمیانه)
-	۲,۳۲۹,۱۱۲	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت دانا گستر کلسپین)
-	۲,۲۷۵,۸۲۵	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت تدبیرگران پیشرو پایدار زرین)
-	۲,۲۵۷,۲۳۴	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت تجارت پیشگان میهن نگر پارس)
۵۰,۲۲۹,۰۰۰	۲۰,۱۷۶,۰۰۰	-	-	بانک پارسیان(تضمین وام دریافتی)
-	۱,۸۶۵,۶۰۵	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت کالا مدار تجارت ایرانیان)
-	۱,۷۷۶,۶۴۷	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت بازرگانان آینده نگر کالا تجارت)
-	۱,۶۵۷,۵۸۰	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد)
-	۱,۵۹۶,۱۹۲	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت تدبیرگران پاسارگاد)
-	۱,۴۶۶,۳۰۶	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت ارمان پژوه آریان)
-	۱,۲۵۱,۸۳۱	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد)
۱۰,۴۷۵,۰۰۰	۱۰,۴۷۵,۰۰۰	-	-	بانک سامان(تضمین وام دریافتی)
-	۸۸۲,۷۴۶	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نظم آوران پویای ایرانیان)
۷۴۶,۵۹۵	۷۴۶,۵۹۵	-	-	بانک ملی (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	-	بانک ملی (تضمین وام دریافتی)
۳۸۶,۹۰۰	۳۸۶,۹۰۰	-	-	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد
۳۰۴,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰	-	-	بانک سینا(تضمین وام دریافتی)
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	بانک سامان(وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)
-	۱۶۲,۸۳۶	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نوید گسترش تجارت نوآوران)
۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	-	تضمین وام شرکت ارزش آفرینان
-	۶۵,۳۱۰	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت تجارت و توسعه مهر آفرینان ونداد)
-	۵۹,۸۲۷	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت پیشرو بازرگان کالای غرب)
-	۱۹,۲۲۹	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت توسعه تجارت پیش گستر)
-	۱۷,۱۱۴	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت نیک اندیشان سروش فجر)
-	۱۴,۹۸۳	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت خرد پیشگان آریایی)
-	۷,۸۸۳	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت اندیشه سازان بسامد ونداد)
-	۴,۵۵۸	-	-	بانک پاسارگاد(تضمین بدهی های شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین)
۲۰۷,۱۶۷	-	-	-	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهام میدکو)
-	-	۶۸۰,۲۷۸,۵۵۰	۴۹۸,۸۵۱,۹۷۲	بدهی احتمالی
-	-	۵۳,۱۹۰,۱۰۷	۵۰,۲۲۲,۹۶۴	تعهدات سرمایه ای
۱۳۰	۱۳۰	-	-	سایر
<u>۱۵,۴۱۵,۹۱۸</u>	<u>۶۵,۲۵۹,۸۶۴</u>	<u>۷۳۲,۴۶۸,۶۵۷</u>	<u>۵۲۹,۰۸۴,۹۲۶</u>	

۴۰ - 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 .





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴۱- معاملات با اشخاص و شرکت های وابسته

۴۱-۱- معاملات مشمول گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکت های مشمول تملیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای فی مابین	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره دریافتی	تفاسیر	تسویه تسهیلات	پرداخت تسهیلات	فروش اوراق بهادار
شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داناگس)	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داناگس)	شرکت همگروه	۱,۱۸۳,۹۶۳	-	۴۵۵	-	۷۷۹,۷۱۸	۵,۰۶۴,۰۰۰	۲۴۴,۷۲۳	-
شرکت نظم آوران تاسیسه	شرکت نظم آوران تاسیسه	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	شرکت همگروه	۱۰,۵۲	-	-	-	-	-	-	-
شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داناگس)	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داناگس)	شرکت همگروه	۱,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-
انجمن مدیریت ایران	انجمن مدیریت ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۵۱۰	-	-	-	-	-
میلاد گستر پوراوان	میلاد گستر پوراوان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۲۸۸,۴۹۹	-	-	-	-	-
سازمان تجارت تدبیر ایرانیان	سازمان تجارت تدبیر ایرانیان	شرکت همگروه	۳۹۱,۱۱۸	-	-	-	-	-	۱۲۰,۳۹۱,۹۶۸	-
حائقیه انبیه ماد	حائقیه انبیه ماد	شرکت همگروه	۲۵۸,۳۰۷	-	-	-	-	-	۳,۵۵۲,۹۱۳	-
سورات راستین پارس	سورات راستین پارس	شرکت همگروه	۴۶۴,۶۹۶	-	-	-	-	-	۲,۲۲۷,۲۶۵	-
کاشفان توانمند پارس	کاشفان توانمند پارس	شرکت همگروه	۳,۵۲۳,۰۹۱	-	-	-	-	-	۳,۰۱۰,۳۱۵	-
پیام آوران مدیریت ایرانیان	پیام آوران مدیریت ایرانیان	شرکت همگروه	۶۲۷,۳۱۳	-	۱,۵۵,۰۰۰	-	-	-	۲,۳۳۴,۵۶۷	-
تاسین آتیه سرمایه اتالی پاسارگاد	تاسین آتیه سرمایه اتالی پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره و همگروه	۳۲,۴۴۵	-	۳۰,۰۸۱	-	-	-	۲,۳۳۴,۲۷۴	-
فولاد زرند ایرانیان	فولاد زرند ایرانیان	شرکت همگروه	-	-	۳۳,۸۱۶	-	-	-	-	-
شرکت آریا همراه رسانه	شرکت آریا همراه رسانه	شرکت همگروه	-	-	۹۳۰	-	-	-	-	-
شرکت پینکسازان امین سرمایه	شرکت پینکسازان امین سرمایه	تحت کنترل مشترک	-	-	۷۸	-	-	-	۴۱۶,۰۹۶	-
شرکت فراپارس	شرکت فراپارس	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۳۷۶	-	-	-	-	-
سندبوق انبیه توران	سندبوق انبیه توران	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۱۸,۴۲۹	-	-	-	-	-
صندوق انبیه زرین پاسارگاد	صندوق انبیه زرین پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۱۳,۵۵۶	-	۱,۳۴۶	-	-	-
شرکت خدمات پشتیبان پاسارگاد	شرکت خدمات پشتیبان پاسارگاد	همگروه	۱۰,۷۱۹	-	۱۵۰,۹۲۷	-	-	-	-	-
بیمه اتالی ایرانیان	بیمه اتالی ایرانیان	همگروه	-	-	۴,۳۲۵	-	-	-	-	-
چکاند توانگری	چکاند توانگری	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۶,۵۴۶	-	۲,۳۲۵	-	-	-	-	-
تاسین سگن گروه پاسارگاد	تاسین سگن گروه پاسارگاد	همگروه	۳۰۰,۲۸	-	-	-	-	-	-	-
تاسین آتیه میدکو	تاسین آتیه میدکو	همگروه	۲۱,۴۰۰	-	۹,۰۶۴	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد		۶,۲۰۰,۲۴۹۴	۳۴,۳۰۱	۹۲۰,۸۲۳	۱,۳۴۶	۷۷۹,۷۱۸	۳۰,۱۳۱,۷۱۹	۲۵۷,۰۷۷۹۴	-



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای فی‌مابین	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره دریافتی	تفاسیر	تسویه تسهیلات	برداشت تسهیلات	فروش
جمع کل از صفحه قبل		کنترل مشترک	۶۷۰۳۲۹۴۴	۲۴۲۰۱	۹۲۰۹۲۳	۱۲۳۶	۷۷۹,۷۸۸	۳۰,۱۳۱,۷۱۹	۲۵,۷۰۷,۸۴۴	۰
نیگ انجمن سورش لهر		کنترل مشترک	-	-	-	-	۷۷۴,۰۴۳	-	-	-
فراز بندران آریا موج		سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۱,۴۳۱	۲,۳۷۴	-
غیر و گستر سوریان		سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۸۸	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	-
روانشناسی نوآور برتر پاسارگاد		سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
مهندسی مهر کار کام سیرجان		کنترل مشترک	۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-
آیندیرو		تاسیس کننده مواد اولیه	-	-	-	-	۱۵۸,۸۸۳	-	-	-
تولید برق شمس تالان		کنترل مشترک	-	۴۱	-	-	۵۳۸,۷۳۳	-	-	-
مدیریت تولید برق آذربایجان غربی		کنترل مشترک	-	-	-	-	۲۳,۸۵۰	-	-	-
تجارت پاسارگاد		کنترل مشترک	۱۴,۲۸۱	۱,۲۳۶	-	-	۱۵,۰۸۷	-	-	-
شرکت پاسارگاد فرتک آریان		شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیم سلاط پاسارگاد		شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مدیریت آینده نگر پاسارگاد		شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه تجارت آینده نگر پاسارگاد		شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تدبیر گران پاسارگاد		شرکت همگروه	-	-	-	-	۲۳۳,۲۸۴	۵,۱۸۰,۹۶۸	۲,۱۳۷,۲۴۴	۳۳,۲۴۲
گروه سید گرهان کارپوما		عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	۷۸۸,۰۷۶	-	-	-
شرکت مدیران ساخت آریان		عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت راهکار جوشمند		شرکت همگروه	۱,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	-
شرکت عمران و سازندگی قورین		عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-
شرکت خانه اسطوخ پاسارگاد		شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پنجه تالان سولاند		کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق یا درآمد ثابت گندم		عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-
مستاجر		کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
برداشت اکثریتیک بانگ پاسارگاد		شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل			۶,۳۲۹,۸۴۳	۳۷,۲۱۱	۵۵۸,۰۶۶	۱,۲۳۶	۶,۱۰۵,۴۶۰	۷۵,۸۴۱,۱۱۸	۳۰,۳۲۰,۳۱۲	۱۰,۳۳۶

معاملات با اعضای وابسته با شرایط خاصی بر معاملات حقیقی تطبیق یافته است



پارس آریان

ANNUAL REPORT 2018 • 19

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پیش پرداخت	دریافتنی‌های غیرتجاری	پرداختنی‌های تجاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶
						طلب	بدهی	خالص
	شرکت معبران ساخت آریان							
	موسسه حقوقی بین‌المللی سروش عدالت پاسارگاد	۲۴۹						
	شرکت داده پردازان نهمیر سرمایه (مانگس)	۳		۸۴				
	میراث راستین پارس	۳,۶۱۵,۳۹۷						
	نیرو گستر سیرجان	۶,۲۱۴						
	فراز پنداران آریا موج	۲۹۲,۴۷۷						
	میلاد گستر نو آوران				(۳۸۶,۲۴۹)			
	رهیافتی‌های نوآور برنو پاسارگاد	۱۰۰,۹۴۰						
	پيام آوران مدیریت ایرانیان			(۱۶۵,۰۰۰)				
	سامان تجارت نهمیر ایرانیان	۱۲,۳۸۸,۹۸۶			(۶,۲۴۳)			
	سازمان منطقه آزاد قشم	۱۴۸,۳۹۸						
	مهدی کلانتری	۵۰۰						
	پردیس فن آوری البرز زنجان	۵,۸۲۷			(۱۸,۱۴۰)			
	شرکت نظم آوران شایسته	۳۵۴,۲۸۰		۹۶۶	۲۷۲,۲۷۸	(۵۸)		۵۶۶
	تامین آئیه سرمایه انسانی پاسارگاد	۲۲		۶۷	(۱۶,۲۰۴)	(۱۱,۵۰۸)		(۲۷,۳۰۱)
	شرکت پردیس اطلاع رسانی سپهر							۸,۴۱۰
	داده پرداز آرته				(۴۱۶,۷۲۷)			(۴۱۶,۷۲۷)
	شرکت ارتباطات هما							۴,۰۴۶
	کاشفان نو اندیش پارس				(۱۳۵,۰۰۰)			(۱۳۵,۰۰۰)
	شرکت آریا همراه رسانه							۲۴۸
	شرکت آزاد نت رسانه							(۴۷,۶۸۱)
	شرکت مفناطیس							(۲۲,۹۶۲)
	شرکت پیشگامان امین سرمایه	۴۴۱,۸۴۴		۸۵,۳۹۵	(۱,۸۰۷)			۱۹۲,۲۲۹
	شرکت پاسارگاد آریان قشم							۹۵,۸۶۸
	پيام آوران مدیریت ایرانیان	۲,۸۷۸,۴۸۹						۲,۸۷۸,۴۸۹
	صندوق اندیشه فردا	۲,۶۵۹						۹۶۶
	صندوق اندیشه زمین پاسارگاد	۱۰,۷۷۷			۲۹,۲۰۰			۲,۱۳۷
	شرکت خدمات پشتیبان پاسارگاد	۱۲۶,۱۹۴			(۵۶,۶۶۲)			۴۰,۲۲۵
	پیمه انگابی ایرانیان	۱۷,۲۵۶			(۲۲,۲۹۲)			۱۰,۲۷۸
	حافظ اندیشه ماد	۳,۸۴۱,۳۸۹						۳,۸۴۱,۳۸۹
	شرکت چکاد توانگری				(۱۹۵,۸۰۰)			(۱۹۵,۸۰۰)
	تامین مسکن گروه پاسارگاد	۲۸						۲۰,۵۶۱,۶۰۵
	شرکت شهرسازی هشتم							(۲,۴۶۰)
	تامین آئیه میدکو	۱۵۱,۸۴۴		۱۴,۱۶۰	(۴۹,۸۲۱)			(۴۵,۱۴۱)
	سامان ساخت آریان				(۲۷۷,۸۰۰)			(۲۷۷,۸۰۰)
	توسعه مدیریت آئیه ایرانیان							(۴۹۰)
	سرمایه‌گذاری صنعت زغال کرمان							(۵,۷۱۷)
	ایمیدرو	۴۵,۸۷۴						۱,۱۱۷,۱۸۵
	شرکت مدیریت آینده نگر پاسارگاد							۲,۴۸۸,۴۴۱
	صندوق با درآمد ثابت گمناد	۶۹۸,۵۲۰						۶۹۸,۵۲۰
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد			۳				۲,۲۴۶,۰۹۵
	شرکت نهمیر گران پاسارگاد	۳,۸۵۹,۷۴۱						۳,۱۱۸,۲۴۹
	گروه سید گردان کاریزما				(۱۰,۱۰۲)			۵۰,۳۵۹
	شرکت عمران و سازندگی قزوین				(۷۹,۱۸۰)			(۶۸,۶۰۹)
	شرکت خانه مدرن اساطیر پاسارگاد	۱,۲۴۸,۵۹۴						۱۷۹,۹۶۰
	شرکت پدیده تانان تجارت							۳,۰۶۵,۰۵۰
	شرکت ساختمان پوشش تامین آئیه							۵,۱۷۲,۴۴۷
	معدنی گهر گاو کام سیرجان	۲۲۷		۱۰۷,۰۹۴	(۱۵۸,۱۸۳)			(۵۰,۸۴۴)
	معدنیجو				(۵۷,۲۴۸)			(۵۷,۲۴۸)
	شرکت نوآیندیش توسعه متین							۵,۵۷۸,۰۵۴
	شرکت تجارت پیشگان مبین نگر							۲,۳۵۹,۹۶۶
	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد				(۱۱,۴۴۳)			(۱۱,۴۴۳)
	نسیم سلامت پاسارگاد	۱,۳۵۰,۳۰۴			(۲۰۴,۷۴۳)			۱,۰۴۵,۵۶۰
	جمع	۳۱,۸۵۷,۴۲۸		۱۲۲,۰۷۴	(۱,۳۲۹,۷۶۴)	(۱,۳۲۹,۷۶۴)		(۱۲۴,۸۶۰)

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴۱-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهلات دریافتی	خرید کالا و خدمات	اجاره دریافتی	تضمین اعطایی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار
فیزی	بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۴۶۵۲,۹۵۸		۹,۰۹۴	۳,۸۰۱,۱۳۶		
	شرکت بیمه پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲,۵۶۲					
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۵,۲۳۷					
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (ایکو)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱,۰۰۰					
	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-					
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	شرکت همگروه	-	۷۸					
	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱,۱۷۰					
	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	سهامدار و شرکت همگروه	-	۶۷۲					
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√						۵۷۱,۵۰۰
	جمع			۴۶۵۲,۹۵۸	۱۱,۲۱۹	۹,۰۹۴	۳,۸۰۱,۱۳۶	-	۵۷۱,۵۰۰
سهام	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	شرکت همگروه	-			۱,۰۵۲			
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	شرکت همگروه	-			۱,۸۱۷			
	شرکت سام گروه	سهامدار و شرکت همگروه	-					۲۵	
	انجمن مدیریت ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۵۱۰					
	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√					۳۴,۴۴۲	
	شرکت تدبیرگران پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√					۳۴,۴۴۲	
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√					۳۴,۴۴۲	
	جمع			-	۵۱۰	۲,۸۶۹	-	۱۰۳,۳۲۶	۲۵
جمع کل			۴۶۵۲,۹۵۸	۱۱,۷۲۹	۱۱,۹۶۳	۳,۸۰۱,۱۳۶	۱۰۳,۳۲۶	۵۷۱,۵۲۵	

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



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۴۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری		دریافتی‌های غیرتجاری		پرداختی‌های غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
		تجاری	غیرتجاری	تجاری	غیرتجاری				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های تابعه	بانک پاسارگاد	۴,۴۰۱	۹۳,۴۰۶	-	-	-	(۱,۱۵۱,۳۷۴)	-	-	(۱,۰۵۳,۵۶۷)	-	(۱,۶۵۳,۳۶۱)
	شرکت بیمه پاسارگاد	-	۱۰	-	-	-	-	-	۱۰	-	-	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۳,۴۵۰	-	-	-	(۶۸۳)	-	-	۲,۷۶۷	-	-	(۱۵,۱۱۱)
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	۱۵,۴۰۰	۳,۴۸۳	-	-	(۸۴)	-	-	۱۸,۷۹۹	-	-	۷,۷۸۵
	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲,۷۰۰	۱۲,۵۰۹	-	-	-	-	-	۱۵,۲۰۹	-	-	۱۹,۶۸۴
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)	۱۶۸,۶۰۰	۵۶۹,۲۹۶	-	-	-	(۲۷)	-	۷۳۷,۸۶۹	-	-	۸۱,۷۷۰
	جمع	۱۹۴,۵۵۱	۶۷۸,۷۰۴	(۷۶۷)	-	(۱,۱۵۱,۳۷۴)	(۲۷)	۷۷۴,۶۵۴	(۱,۰۵۳,۵۶۷)	۱۰۹,۲۴۱	(۱,۶۶۸,۴۷۲)	
سایر اشخاص وابسته	موسسه حقوقی بین‌المللی سروش عدالت پاسارگاد	-	۲۴۹	-	-	-	-	-	۲۴۹	-	-	۸۰۹
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	۳	۸۳	-	-	(۳,۸۰۰)	-	-	(۳,۷۱۳)	-	-	۱۱۰
	شرکت سام گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۰۰)
	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۶۸۲
	شرکت تدبیرگران پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱
	شرکت توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	۳	-	-	-	-	-	-	۳	-	-	۵۱,۹۲۴
	جمع	۳	۳۳۵	(۳,۸۰۰)	-	-	-	۲۵۲	(۳,۷۱۳)	۱۰۴,۵۲۶	(۲۰,۰۰۰)	
	جمع کل	۱۹۴,۵۵۴	۶۷۹,۰۳۹	(۴,۵۶۷)	-	(۱,۱۵۱,۳۷۴)	(۲۷)	۷۷۴,۹۰۶	(۱,۰۵۷,۲۸۰)	۲۱۳,۷۶۷	(۱,۶۸۸,۴۷۲)	

هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴۱- سود انباشته در پایان سال (در صورت اصلی)

تخصیص سود فرستادگان پایان سال شرکت اصلی در مورد زیر بود که به صورت پانزده درصدی تخصیص یافته است.

تاریخ پایان دوره	مبلغ
میانگین روز	۱۵۱,۳۲۴
۱۵۱,۳۲۴	

تخصیص سود سال ۱۳۹۶ طبق بند ۱۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهادهای هیات مدیره
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۲- وضعیت آرزوی

وضعیت در حالی‌ها و بدیهی‌های آرزوی و تعیبات آرزوی در پایان سال به شرح زیر است.

شرح	حسابهای	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
حقوق سهامداران	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱	۷,۵۲۹,۱۱۱
سود انباشته	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴
سود سهام	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵	۷۸,۹۲۵
سود انباشته	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)	(۱۱,۱۵۳۶)
سود سهام	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)	(۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴)
سود انباشته	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹
سود سهام	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴	۳,۳۵۷,۷۸۵,۶۱۴
سود انباشته	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹
سود سهام	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹
سود انباشته	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹
سود سهام	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹	۲,۵۱۹,۹۵۹