

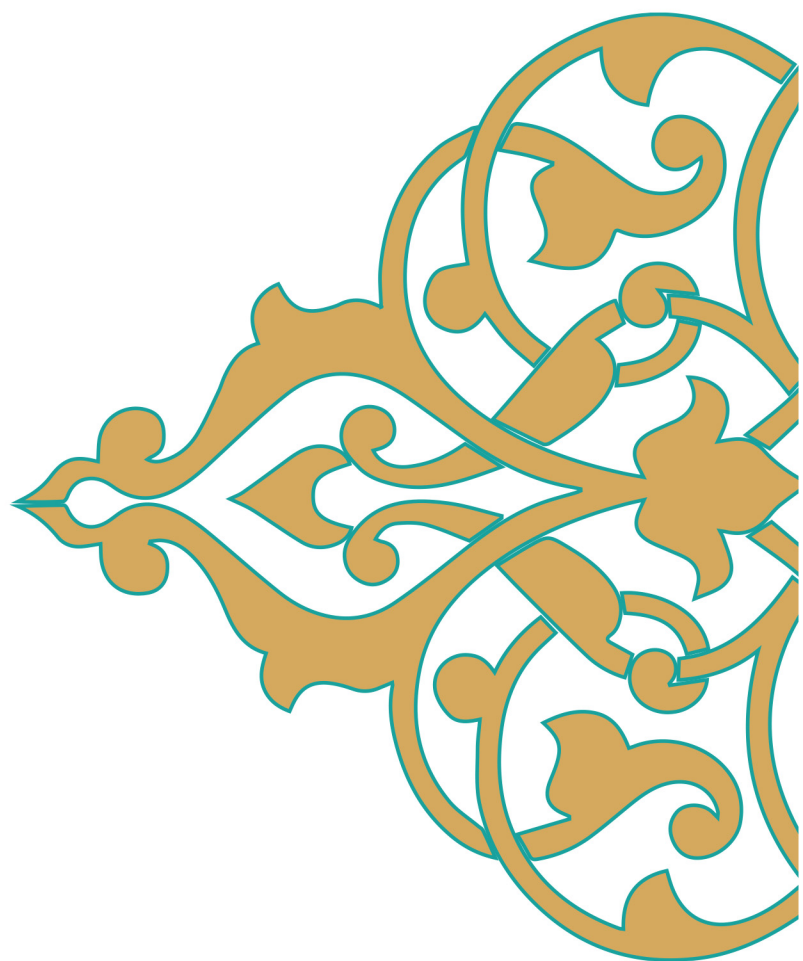


پارس آریان

گزارش عملکرد سالانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



اسلام آريمان



پارس آريمان

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی

به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



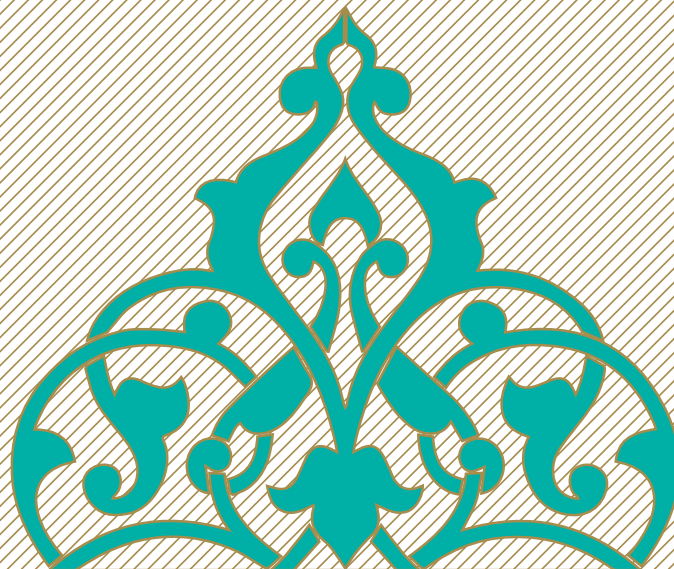


پارس آریان

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ANNUAL REPORT 2020-21
P A R S A R Y A N
INVESTMENT COMPANY



WWW.PARSARYAN.COM

ANNUAL REPORT 2020-21
P A R S A R Y A N
INVESTMENT COMPANY



گزارش عملکرد
سال مالی منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
www.parsaryan.com



بخش اول

۵۷

گزارش هیأت مدیره

بخش دوم

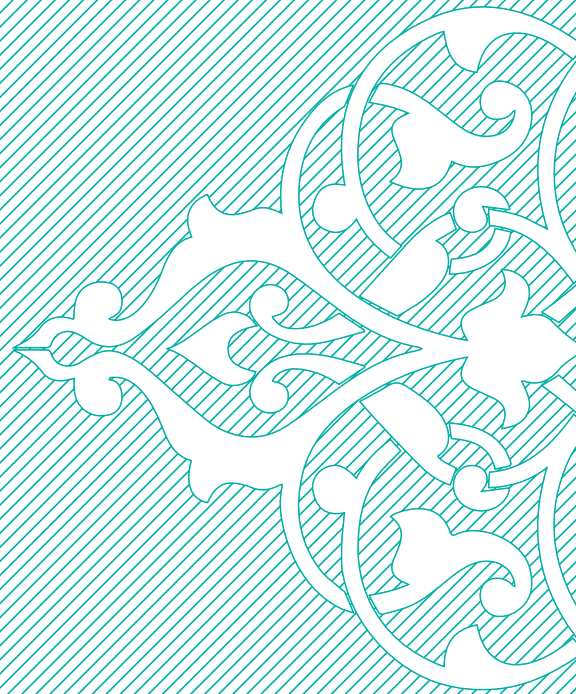
۳۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

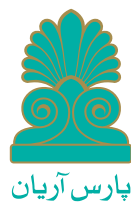
بخش سوم

۴۳

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



ANNUAL REPORT 2020-21
P A R S A R Y A N
INVESTMENT COMPANY



گزارش عملکرد
سال مالی منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
www.parsaryan.com



گزارش هیأت مدیره

بخش اول









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 بدین وسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 واقعتهای موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی میتوان پیشبینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان میشود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید قاسمی
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیات مدیره	رضا رازی
	عضو هیات مدیره	هادی جمالیان
	عضو هیات مدیره	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

سال تحلیلی ۱۳۹۹

" به نام ایزد یکتا "

پیام هیأت مدیره

سال ۱۳۹۹ برای اقتصاد ایران توام با چالش ها و دشواری های فراوانی بود که از سال های گذشته و همزمان با خروج آمریکا از برجام و گسترش فوق العاده و دامنه تحریم ها، ایجاد گردیده بود. علاوه بر این چالش ها، شدت یافتن اثرات همه گیری بیماری کرونا نیز در اقتصاد کشور، بر عمق این مشکلات افزود و این سال را به یکی از سخت ترین سال های اقتصادی کشور در طول دهه های گذشته تبدیل نمود؛ بطوریکه عنایت به نماگرهای اقتصادی انتشار یافته برای سال ۱۳۹۹، از نامناسب بودن وضعیت اقتصاد ملی در بخش های مختلف حکایت دارد و از جمله این نماگرها می توان به رشد تولید ناخالص داخلی ۳/۶ درصدی با فروش نفت (ناشی از مقایسه با رشد منفی سال قبل)، نرخ بیکاری ۹/۶ درصدی، تورم سالانه ۳۶ درصدی، نرخ رشد نقدینگی ۴۱ درصدی، رشد نرخ ارز بیش از ۷۰ درصدی و همچنین کسری بودجه دولت اشاره نمود؛ که البته دولت تلاش نمود تا تأمین کسری بودجه خود را از طرق مختلفی همچون عرضه سهام در بورس و انتشار گسترده اوراق بدهی، تا حدی مدیریت نماید که اثرات مخرب آن، آسیب های شدید تری را به اقتصاد ملی وارد ننماید.

در بعد اقتصاد جهانی نیز در سال ۲۰۲۰، شیوع گسترده پاندمی کرونا منجر به تعطیلی سراسری بنگاه های اقتصادی و برقراری قرنطینه در سطح خانوارها گردید که این امر سبب هم زمانی ایجاد اختلال در سطح عرضه و تقاضای محصولات در دنیا شده که نهایتاً منجر به ایجاد رشد اقتصادی ۳/۵- درصدی در سطح جهان گردید و در این راستا، اقتصادهای توسعه یافته با اتخاذ سیاست های انبساطی پولی و تلاش جهت کشف واکسن این بیماری، سعی نمودند تا اثرات منفی اقتصادی ایجاد شده را به حداقل ممکن تقلیل دهند که این تلاش ها سبب شد تا خوش بینی هایی برای دست یافتن به رشد اقتصادی ۶ درصدی برای سال ۲۰۲۱ بوجود آید.

با وجود فضای متلاطم اقتصادی در سال ۱۳۹۹ و در متن یکی از بزرگترین پاندمی ها و همچنین شدیدترین تحریم های اقتصادی تاریخ کشور، هیأت مدیره با استعانت از خداوند متعال و با پشتوانه تلاش و اهتمام سرمایه انسانی در سطح گروه مالی پاسارگاد و همچنین حمایت بی دریغ سهامداران محترم و با هدف ارزش آفرینی حداکثری و هم افزایی شایسته در زنجیره تولید ارزش گروه و همچنین با عنایت به افزایش بهره وری فعالیت مؤثر در سطح بازار سرمایه و افزایش ظرفیت های عملیاتی در پروژه های بزرگ ملی، تلاش نمود تا به بهترین شکل ممکن نقش خود را در مدیریت بهینه ثروت سهامداران، همراستا با مسئولیت های اجتماعی خود دنبال نماید.

در سایه این تلاش گسترده و همه جانبه ضمن ایجاد ارزش افزوده چشم گیر در دارایی های شرکت و کسب جایگاه دوم در گروه شرکت های چند رشته ای صنعتی از یک طرف و همچنین کسب جایگاه ارزنده هشتم در بین یکصد شرکت برتر کشور بر اساس رتبه بندی IMI۱۰۰ سازمان مدیریت صنعتی بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۸ از طرف دیگر، سود خالص گروه به رقم قابل توجه ۷۲/۹۶۱ میلیارد ریال و سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی به مبلغ ۱۴/۶۷۴ میلیارد ریال رسید و همچنین سود شرکت اصلی به رقم ۱۹/۸۵۲ میلیارد ریال افزایش یافت، که امید آن می رود با استعانت از خداوند متعال و در پرتو برنامه ریزی دقیق تر و همچنین همراهی سهامداران محترم، این روند تعالی غرور انگیز در سال های آتی نیز، بازدهی بسیار مناسبی را برای سهامداران محترم به همراه داشته باشد.

هیأت مدیره



پارس آریان

گزارش عملکرد
سالانه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اعضاء هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)



علی اکبر امین تفرشی |
مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره



مجید قاسمی |
رئیس هیات مدیره



هادی جمالیان |
عضو هیات مدیره



رضا رازی |
عضو هیات مدیره





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

گزیده اطلاعات



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۹		
شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	
اطلاعات عملکرد مالی طی دوره						
۲,۶۳۵,۲۶۷	۲۴۳,۸۸۹,۹۱۸	۵,۷۴۵,۰۵۸	۳۸۰,۷۱۴,۸۵۴	۲۲,۶۰۳,۸۸۸	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	جمع درآمدها
۱,۵۱۶,۴۶۸	۳۲,۰۹۹,۵۱۸	۵,۱۴۵,۲۴۵	۴۷,۲۰۱,۷۳۲	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۸۹,۱۳۲,۸۲۹	سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد
۱,۵۱۳,۹۴۲	۲۹,۵۴۳,۹۶۰	۵,۱۴۵,۲۴۵	۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۷۲,۹۶۱,۴۲۸	سود (زیان) خالص
اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره						
۲۷,۸۲۹,۶۸۰	۱,۴۹۸,۸۲۴,۱۶۳	۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۲,۰۱۳,۱۰۱,۷۰۳	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۳,۲۹۴,۱۳۷,۳۸۵	جمع دارائیهها
۲,۸۰۳,۹۳۰	۱,۳۶۵,۱۴۲,۸۵۶	۱۲,۳۳۴,۷۹۹	۱,۸۴۰,۱۱۰,۴۹۵	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	۳,۰۱۸,۷۴۱,۶۴۲	جمع بدهی ها
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	سرمایه ثبت شده
۲۵,۰۲۵,۷۴۹	۱۳۳,۶۸۱,۳۰۷	۲۹,۴۷۷,۳۸۶	۱۷۲,۹۹۱,۲۰۷	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۲۷۵,۳۹۵,۷۴۲	جمع حقوق صاحبان سهام
نرخ بازده (درصد)						
٪۵,۵۲	٪۲,۳۳	٪۱۴,۷۸	٪۲,۴۱	٪۳۷,۹۳	٪۲,۷۵	نرخ بازده دارائیهها
٪۶,۰۵	٪۲۴,۲۰	٪۱۸,۸۸	٪۲۷,۶۳	٪۵۱,۰۲	٪۳۲,۵۴	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)
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
۷۷	۳۴۹	۲۶۰	۵۵۴	۱,۰۰۲	۹۳۲	سود هر سهم (EPS) - ریال
۱,۶۰۴	۰	۲۰,۲۵۰	۰	۱۴,۹۴۳		آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تأیید گزارش - ریال
۱,۲۶۳	۰	۱,۴۸۷	۰	۲,۴۳۹		ارزش دفتری هر سهم
سایر اطلاعات						
۲۱	۱۸,۹۲۱	۲۰	۱۹,۸۶۴	۲۴	۲۳,۶۰۴	تعداد سرمایه انسانی - نفر (پایان سال)



موضوع فعالیت شرکت



سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که 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.



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

- _____ خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- _____ خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- _____ انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- _____ 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؛
- _____ تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- _____ شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- _____ ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.



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 منحصرأً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛

_____ خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

_____ حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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 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 ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (شامل تعداد ۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ ریال (شامل تعداد ۱۹۸۱۷۳۷۵۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) افزایش یافته است.



تغییرات سرمایه			
محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیارد ریال)	درصد افزایش سرمایه	تاریخ افزایش سرمایه
-	۱۰۰/۰	-	۱۳۸۱/۰۷/۱۰
آورده نقدی	۱,۰۰۰/۰	۹۰٪	۱۳۸۴/۰۵/۰۵
مطالبات حال شده	۱,۲۰۰/۰	۲۰٪	۱۳۸۴/۱۰/۱۰
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱,۸۰۰/۰	۵۰٪	۱۳۸۶/۰۲/۳۱
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲,۳۰۰/۰	۲۸٪	۱۳۸۷/۰۲/۰۴
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲,۷۶۰/۰	۲۰٪	۱۳۸۸/۰۳/۰۳
آورده نقدی	۸,۲۸۰/۰	۲۰۰٪	۱۳۸۹/۰۸/۱۲
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۹,۱۹۰/۸	۱۱٪	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
مطالبات حال شده، آورده نقدی و سود انباشته	۱۱,۵۰۰/۰	۲۵٪	۱۳۹۳/۰۴/۲۹
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۴,۳۷۵/۰	۲۵٪	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
مطالبات حال شده، آورده نقدی و سود انباشته	۱۷,۵۳۷/۵	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۴/۲۹
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۹,۸۱۷/۴	۱۳٪	۱۳۹۵/۱۲/۱۶

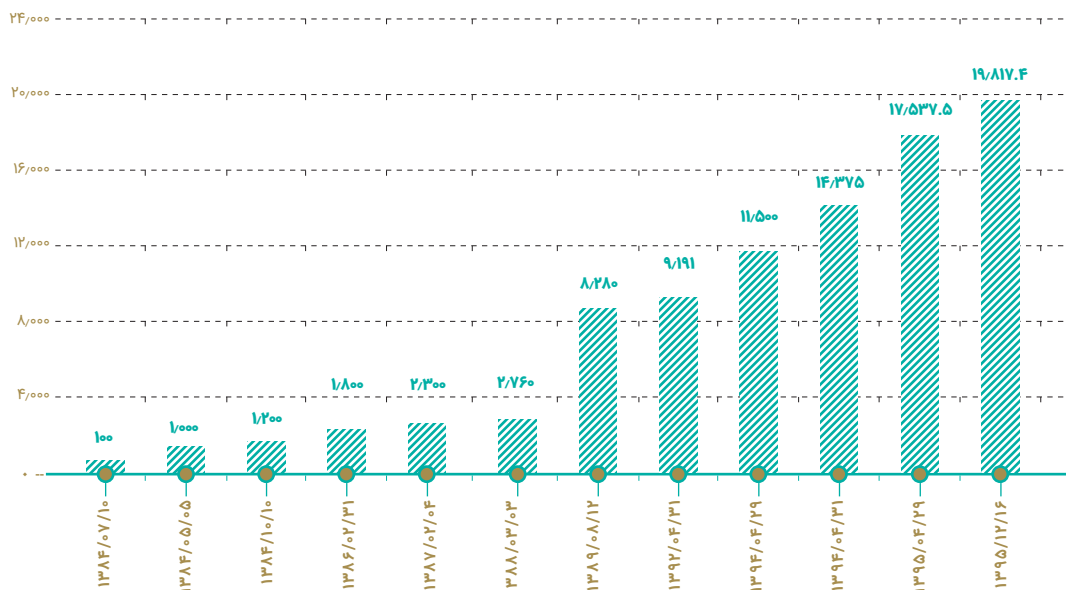


PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY



نمودار تغییرات سرمایه





پارس آریان

گزارش عملکرد
سالانه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

همچنین سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱ درصد سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر است:

سهام داران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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)	۱,۹۰۷,۵۲۰,۷۱۲	٪۹,۶۳
۳	شرکت سام گروه (سهامی خاص)	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	٪۴,۸۰
۴	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)	۸۳۳,۰۴۹,۷۵۰	٪۴,۲۰
۵	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰	٪۳,۰۹
۶	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	۵۶۱,۹۰۰,۴۰۸	٪۲,۸۴
۷	شرکت مدیریت ثروت پی و پایه پایتخت (ب.م.م)	۵۰۰,۲۹۳,۳۷۴	٪۲,۵۲
۸	شرکت بازرگانی همقدمان	۴۵۰,۲۱۳,۸۲۳	٪۲,۲۷
۹	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۴۱۵,۸۳۰,۶۴۶	٪۲,۱۰
۱۰	بانک تجارت	۴۰۱,۷۱۶,۲۲۶	٪۲,۰۳
۱۱	شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان (سهامی خاص)	۳۶۷,۵۲۲,۰۳۵	٪۱,۸۵
۱۲	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد (سهامی خاص)	۳۵۵,۲۸۸,۱۸۹	٪۱,۷۹
۱۳	MFB صندوق، س.ا.ب. اندیشه زرین پاسارگاد	۳۴۱,۱۴۷,۶۵۶	٪۱,۷۲
۱۴	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)	۳۳۵,۱۸۱,۲۴۷	٪۱,۶۹
۱۵	شرکت رادیس (سهامی خاص)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱,۶۹
۱۶	PRX سید (شرك ۵۲۴۴۶) (شرك ۰۸۹۷۹) شرکت توسعه مدیری	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	٪۱,۵۸
۱۷	منصوبی	۳۱۳,۴۱۲,۸۸۹	٪۱,۵۸
۱۸	شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)	۳۰۸,۵۹۸,۰۴۶	٪۱,۵۶
۱۹	شرکت ایمن مسکن پایدار (سهامی خاص)	۲۷۰,۸۶۹,۷۶۶	٪۱,۳۷
۲۰	نیک لعل فرد	۲۵۲,۹۸۸,۸۲۹	٪۱,۲۸
۲۱	ارزانی	۲۵۱,۵۴۱,۵۹۶	٪۱,۲۷
۲۲	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲۴۵,۰۵۹,۱۶۰	٪۱,۲۴
۲۳	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص)	۲۲۷,۰۹۸,۹۵۶	٪۱,۱۵
۲۴	بانک ملی ایران	۲۲۶,۴۸۲,۰۰۰	٪۱,۱۴
۲۵	شرکت بین المللی تجارت الوند (سهامی خاص)	۲۱۵,۵۸۲,۵۲۸	٪۱,۰۹
۲۶	شرکت میراث راستین پارس (سهامی خاص)	۲۰۵,۰۴۲,۷۳۶	٪۱,۰۳
۲۷	سایر سهامداران	۶,۵۴۰,۳۷۱,۰۱۲	٪۳۳,۰۰
	جمع	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	٪۱۰۰





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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 مالیات های 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

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد.)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۸۰,۷۱۴,۸۵۴	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	٪۴۵,۸۷	۲۲,۶۰۳,۸۸۷	۲۲۹۲,۰۸
هزینه های فروش اداری و عمومی	۱۹,۸۱۲,۹۲۰	۳۳,۳۹۸,۱۵۰	٪۶۸,۵۷	۱۵۲,۷۸۷	۲۶,۶۵
هزینه های مالی	۲۱,۶۸۰,۶۴۴	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶	٪۵۵,۷۴	۱,۵۵۸,۳۱۲	۳۱۱,۴۸
سود قبل از مالیات	۴۷,۲۰۱,۷۳۲	۸۹,۱۳۲,۸۲۹	٪۸۸,۸۳	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۲۸۵,۸۳
سود خالص	۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۷۲,۹۶۱,۴۲۸	٪۷۲,۱۹	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۲۸۵,۸۳
افزایش اندوخته های قانونی و سرمایه ای (سهم شرکت اصلی)	۴,۱۰۲,۵۳۶	۱۲,۳۷۱,۸۷۲	٪۲۰,۵۷	۱۰,۰۸۷,۱۸۸	۲۲۹,۰۷

تغییرات در داراییها

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد.)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۱,۹۲۴,۱۶۴	۶۶,۸۹۱,۹۲۴	٪۱۰۹,۵۳	۵,۲۱۶,۷۶۵	۱۰۸,۱۹
موجودی مواد و کالا	۳۵,۵۷۵,۴۶۳	۷۲,۹۸۸,۹۵۹	٪۱۰۵,۱۷	۱,۵۲۶	۰,۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱,۳۴۶,۸۹۰	۳۵,۸۶۸,۴۴۹	٪۶۸,۰۳	۴۱,۸۱۲,۹۷۸	۶۸,۹۴
داراییهای ثابت مشهود	۵۳۷,۰۸۲,۷۹۴	۸۵۱,۳۴۴,۷۰۲	٪۵۸,۵۱	۳۲۱,۰۰۴	۶,۱۸
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۱,۶۹۴,۴۷۸	۱,۹۱۴,۶۷۳	٪۱۲,۸۹	-	-
سایر داراییها	۶۲,۶۶۱,۵۸۹	۹۰,۹۹۴,۴۲۲	٪۴۵,۲۲	۱۰۵,۶۵۸	۹۶,۹۴





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

تغییرات در بدهی‌ها و ساختار سرمایه

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد.)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
جمع بدهی‌ها	۱,۸۴۰,۱۱۰,۴۹۵	۳,۰۱۸,۷۴۱,۶۴۲	۱۲,۳۳۴,۷۹۹	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	٪۱۸
سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	٪۰
اندوخته‌ها	۹,۵۱۴,۵۲۴	۲۱,۸۸۶,۳۹۶	۴,۰۸۶,۹۴۱	۱۳,۶۱۹,۲۴۳	٪۲۳۳
سایر اقلام (منافع فاقد حق کنترل)	۱۴۵,۷۷۲,۱۰۵	۲۱۳,۱۷۵,۵۱۸	-	-	-
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷۲,۹۹۱,۲۰۷	۲۷۵,۳۹۵,۷۴۲	۲۹,۴۷۷,۳۸۶	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	٪۶۴
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۱۳,۱۰۱,۷۰۳	۳,۲۹۴,۱۳۷,۳۸۵	۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۶۲,۸۵۵,۲۱۳	٪۵۰

تغییرات در وضعیت نقد شوندگی

(کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد.)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۹۷,۲۸۱,۵۷۱	۲۱۷,۷۹۹,۱۳۶	(۴,۲۳۸,۹۳۱)	(۱,۵۴۳,۰۰۹)	-۶۴٪
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی	۷۵,۸۶۸,۴۹۸	۳۹,۹۷۲,۶۷۵	۷,۷۵۸,۲۲۵	(۱,۸۵۶,۲۱۷)	-۱۲۴٪
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱۵۲,۰۴۹,۵۵۳)	(۲۴۸,۳۸۱,۵۷۱)	(۱,۷۴۹)	(۲۷,۹۹۵)	۱۵۰٪

نسبت‌های مهم مالی

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
کل سرمایه گذاری‌ها به کل دارایی‌ها	۳٪	۳٪	۳٪	۷۵٪
کل بدهی‌ها به کل دارایی‌ها	۹۱٪	۹۲٪	۳۰٪	۲۳٪
سود خالص بعد از کسر مالیات به حقوق صاحبان سهام	۲۵٪	۲۷٪	۱۷٪	۴۱٪
نسبت دارایی‌های جاری به بدهی‌های جاری	۹۴٪	۸۰٪	۱۳۶٪	۱۴۲٪
نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی به سود خالص	۲۳۰٪	۲۹۹٪	۸۲٪	۸٪
نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی به تعداد سهام در پایان دوره	۰/۴۹٪	۱/۱٪	۰/۵۲٪	۰/۰۱٪



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 ۵۲ صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ افشا نموده است.



نظام راهبری شرکت



اطلاعات مربوط به اعضاء 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 سرمایه گذاری پارس حافظ عضو سابق هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد مدیر عامل و عضو هیات مدیره سابق شرکت سرمایه گذاری ملت 	۱۳۸۴/۰۴/۱۵
رضای	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
هادی جمالیان	عضو هیات مدیره	دانشجوی دکترای مهندسی مالی	<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 سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان 	۱۳۹۶/۱۲/۲۷





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

تعداد جلسات هیات مدیره و حضور اعضاء در جلسات

تعداد جلسات هیات مدیره در طول سال ۱۳۹۹ بالغ بر یازده جلسه بوده است که با حضور اکثریت اعضاء تشکیل گردید.



حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و اعضاء هیات مدیره

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

تعیین پاداش اعضای هیات مدیره و حق حضور اعضاء غیر موظف بعهده مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

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	مدیر عامل	کارشناسی ارشد حسابداری و علوم مالی	مدیر عامل	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 سرمایه گذاری پارس حافظ - عضو سابق هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد - مدیر عامل و عضو هیات مدیره سابق شرکت سرمایه گذاری ملت
اسعد نیازمند	معاونت برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی	کارشناسی ارشد مدیریت	معاون پشتیبانی	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 دکترای مهندسی مالی	معاون سرمایه‌گذاری	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 سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
اسفندیار عظیمی	معاون امور مالی و خزانه داری	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	معاون امور مالی و خزانه داری	عضو هیات مدیره شرکت ارزش پرداز آریان - نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد - نایب رئیس هیات مدیره شرکت مبنای خاورمیانه
فرخ مهدوی	مدیر امور مالی	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر امور مالی	مدیر عامل شرکت بین الملل انرژی پاسارگاد - رئیس هیئت مدیره شرکت سهام امید ایرانیان - رئیس هیئت مدیره شرکت بینش پژوه ایرانیان

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





اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی



در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) به عنوان بازرس اصلی برای سال مالی ۱۳۹۹ انتخاب شد. در سال مالی مذکور، موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت 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 می‌گردد، که این مبلغ در سال ۱۳۹۹ بالغ بر ۲/۵۶۵ میلیون ریال بوده است.



بازرس علی‌البدل

موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی) ▸





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

ریسک های شرکت سرمایه گذاری 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 حوزه های متنوع کسب و کار گام برداشتن، در جهت تحقق چشم انداز خود به منظور تبدیل شدن به معتبرترین و قوی ترین گروه مالی در منطقه خاورمیانه و کسب جایگاه شایسته در بین ۵۰۰ شرکت برتر جهان فرآیند مدیریت ریسک می باشد. شناخت ریسک های اصلی پارس آریان با توجه به درآمدها و محرکه های درآمدی آن در قالب دسته بندی های ذیل می باشد. طبیعی است که با توجه به سرمایه گذاری مستقیم شرکت در بیش از ۲۷ شرکت زیرمجموعه و همچنین سهام سایر شرکتها در بازار سرمایه و پروژه داخلی و خارجی که در صنایع و کسب و کارهای متفاوتی فعالیت می نمایند، شناسایی و اندازه گیری ریسک های مربوطه با پیچیدگی های فراوانی همراه خواهد بود. بدین ترتیب استقرار کامل فرآیند مدیریت ریسک در پارس آریان علاوه بر افزایش بهره وری، سایر آثار و کارکردهای مربوط به اندازه گیری عملکرد، طراحی سیستم های جبران پاداش، کاهش نرخ هزینه تامین مالی و افزایش ارزش بنگاه را در پی خواهد داشت.

ریسک های اصلی شرکت

ریسک استراتژیک و کسب و کار

ریسک استراتژیک و کسب و کار اشاره به تأثیر 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 می گیرند با این تفاوت که ریسک کسب و کار افق زمانی کوتاه مدت و ریسک استراتژیک افق زمانی بلندمدت دارد. ریسک استراتژیک را می توان هر ریسکی تعریف نمود که بر استراتژی تجاری، اهداف استراتژیک و اجرای استراتژی یک شرکت تأثیر دارد. از جمله ریسک های استراتژیک می توان به؛ فشار رقابتی، ادغام، تغییر مدیران، تغییرات فناوری و ... اشاره نمود. برای مدیریت ریسک استراتژیک، شرکت ها می بایست معیارهای موفقیت و حصول به اهداف استراتژیک خود را مشخص سازند. معیارهای اصلی اندازه گیری ریسک استراتژیک عبارتند از:

■ سرمایه اقتصادی

■ 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)

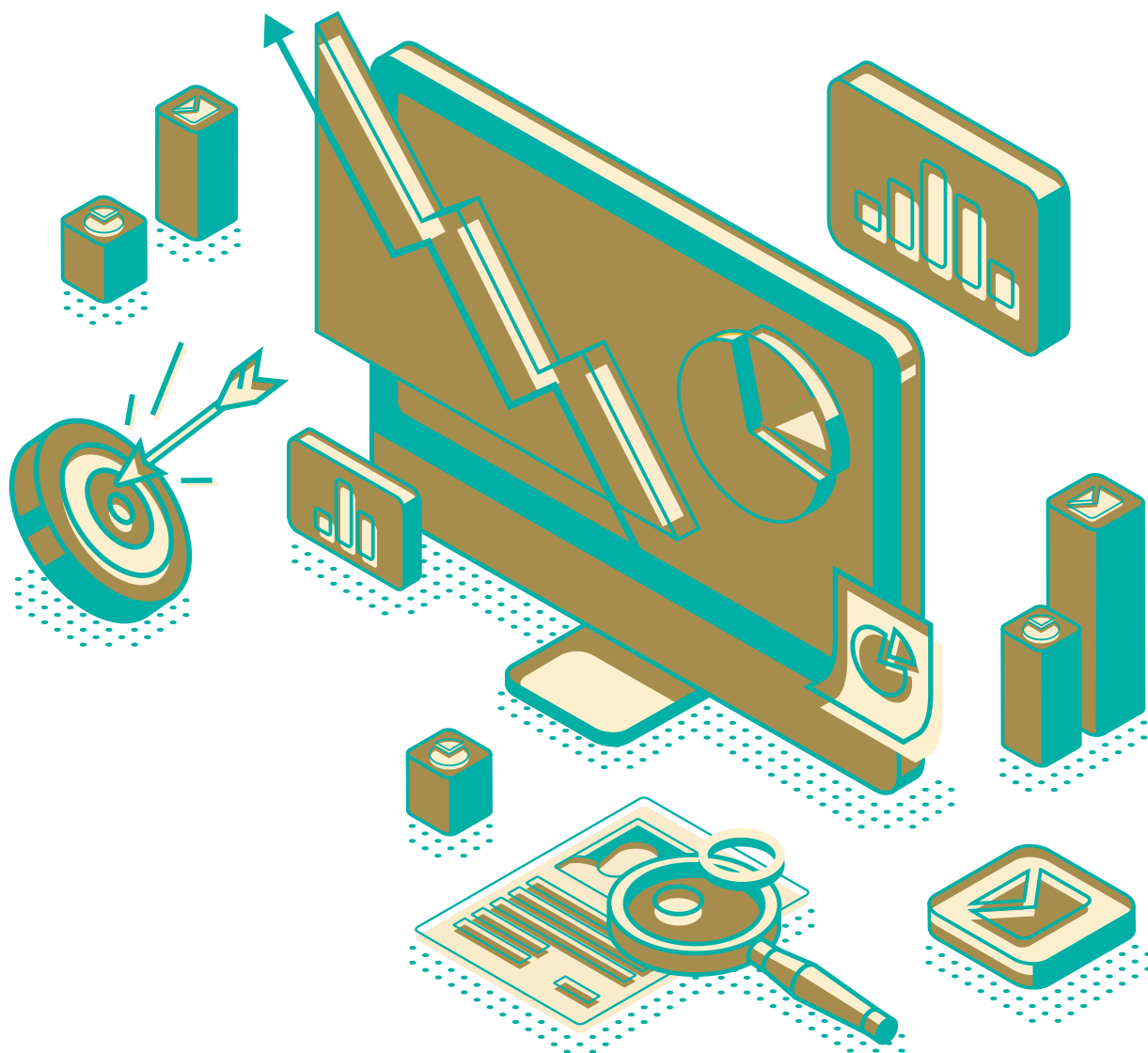
هر چند که در برخی از مستندات و چارچوب ها، ریسک قانونی زیرمجموعه ریسک عملیاتی مورد تحلیل قرار می گیرد ولی به دلیل اهمیت موضوع، این ریسک را به صورت جداگانه مورد تحلیل قرار می دهیم. در سالیان اخیر به دلیل افزایش حساسیتها و توجهات به برخی مقولات از جمله پولشویی و تأمین مالی تروریسم، تحریمهای بین المللی و جرایم مالی بهویژه رشوه و اختلاس و همچنین به دلیل اینکه امکان سوءاستفاده از شرکت ها برای ارتکاب چنین اقدامات مجرمانه ای فراهم تر 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 و تطبیق به معنی انطباق با الزامات اعلام‌شده 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، قراردادها، استراتژی‌ها و سیاست‌ها). ارزیابی موضوع تطبیق، ارزیابی خطرات و هزینه‌های بالقوه ناشی از فقدان امر تطبیق در مقابل تحمل هزینه‌های پیش‌بینی‌شده 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 زیر مجموعه می‌باشد. ارزیابی ریسک شرکت‌های زیر مجموعه در قالب الگوی مشارکتی و در تعامل بین کمیته پایش ریسک شرکت سرمایه‌گذاری آریان و شرکت مربوطه صورت خواهد پذیرفت.

به غیر از ریسک‌های سیستماتیک سیاسی و اقتصادی (شامل دوره‌های رکود و رونق) که بر اوضاع کلی اقتصاد جهانی، منطقه‌ای 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.





شامل آن دسته از ریسک هایی است که موجب انحراف از پیش بینی روندهای تأمین منابع و جریانهای مالی می گردد.

ریسک تغییرات نرخ سود بانکی

افزایش (کاهش) نرخ سود (بدون ریسک) میتواند بر نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاران 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 می تواند 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 سرمایه گذاری پارس آریان در مواجهه با این ریسک می باشد.

ریسک تغییرات نرخ ارز

چنانچه سرمایه گذاران یا شرکت ها از دارایی ها یا عملیات تجاری برون مرزی با ارزهای بین المللی برخوردار باشند، اما موقعیتشان را به خوبی پوشش نداده باشند، با ریسک تغییرات نرخ ارز مواجه هستند زیرا تغییرات نرخ ارز بر فروش، تأمین مواد اولیه و بدهی های شرکت ها تأثیرگذار است و متعاقباً سود آوری آنها را دستخوش تغییر می نماید. در ایران به دلیل وابستگی مستقیم درآمد کشور به صادرات نفت و درآمدهای غیر نفتی 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 شرکت ها، متفاوت خواهد بود. شرکت سرمایه گذاری پارس آریان توانسته است با حضور در بازارهای متنوع سرمایه گذاری 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 سرمایه ای تأثیرات مستقیم و غیرمستقیم بر بازار سرمایه خواهد داشت. متنوع سازی پرتفوی سرمایه گذاری از طریق رعایت حد سرمایه گذاری در اوراق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و تغییر حجم سرمایه گذاری در این اوراق با توجه به نرخ تورم و همچنین سرمایه گذاری در صنایع با قدرت قیمت گذاری بالا از جمله راهکارهای شرکت سرمایه گذاری پارس آریان برای مقابله با این ریسک می باشد.



ریسک نقدشوندگی

با توجه به بزرگ بودن حجم پرتفوی بلند مدت هلدینگ سرمایه گذاری پارس آریان، معاملات آن در اندازه بزرگ صورت می گیرد که زمان و هزینه قابل توجهی را به خود اختصاص می دهد که از جمله مصداق های ریسک نقدشوندگی می باشد. در این زمینه، شرکت از طریق برقراری تعاملات پیوسته با سرمایه گذاران بالفعل و بالقوه، زمینه انجام هر چه بهتر معاملات شرکت های سرمایه پذیر خود را فراهم می سازد.

ریسک نقدینگی

عدم کفایت وجوه لازم برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمانها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. جریان نقدی مرتبط با یک شرکت سرمایه گذاری عمدتاً از محل سود حاصل از سرمایه گذاری ها، فروش سرمایه گذاریها، مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر، مشارکت در طرحهای توسعه و ورود به فرصتهای سرمایه گذاری جدید جریان دارد. عمده ترین عاملی که باعث افزایش ریسک نقدینگی در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان می گردد، عبارتست از مشارکت مداوم در اجرای طرحهای توسعه شرکت های زیرمجموعه که گاهاً منجر به ریسک تامین منابع مالی نیز می گردد، در این زمینه، شرکت سرمایه گذاری پارس آریان همواره تلاش می کند تا با نظارت دقیق و مداوم عملیات شرکت های زیر مجموعه و ارائه مشورت لازم، آنها را در استفاده از منابع و ابزارهای متنوع تامین مالی یاری دهد.

ریسک بازار

ه احتمال اینکه یک سرمایه گذار به خاطر عواملی که بر عملکرد کل بازارهای مالی تأثیر می گذارد، زیان هایی را تجربه کند، ریسک بازار گفته می شود. این ریسک در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در واقع نوسانات قیمت دارائی های مالی و اوراق بهاداری می باشد که منجر به نوسان ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت می گردد. اگر چه این ریسک به واسطه متنوع سازی پرتفوی قابل حذف نمی باشد اما شرکت سرمایه گذاری پارس آریان همواره کوشیده است تا از طریق پایش پیوسته اقتصاد ملی، بازارها، صنایع و شرکت های مختلف و همچنین استفاده از سایر ابزارها (ابزارهای موجود در بورس کالا) در برابر این ریسک تا حدودی پوشش ایجاد نماید.

ریسک معاملاتی

این ریسک در ۳ حوزه خط مشی ها، زیرساخت ها 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 می شوند. منظور از معماری ریسک درجه انسجام سیستم های ریسک، فرایندهای باز یافت داده و استراتژی تداوم فعالیت کسب و کار می باشد. منظور از عملیات واحدهای پشتیبان، کیفیت افراد استخدام شده و انسجام منابع داده ای است. در حوزه متدولوژی، کیفیت تکنیک های ارزشیابی و استواری مدل ها مد نظر می باشد. منظور از تکنیک های ارزشیابی، تعیین مناسب بودن مدل های قیمت گذاری برای تمامی معاملات و ارزیابی ریسک شخص ثالث در معاملات است.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

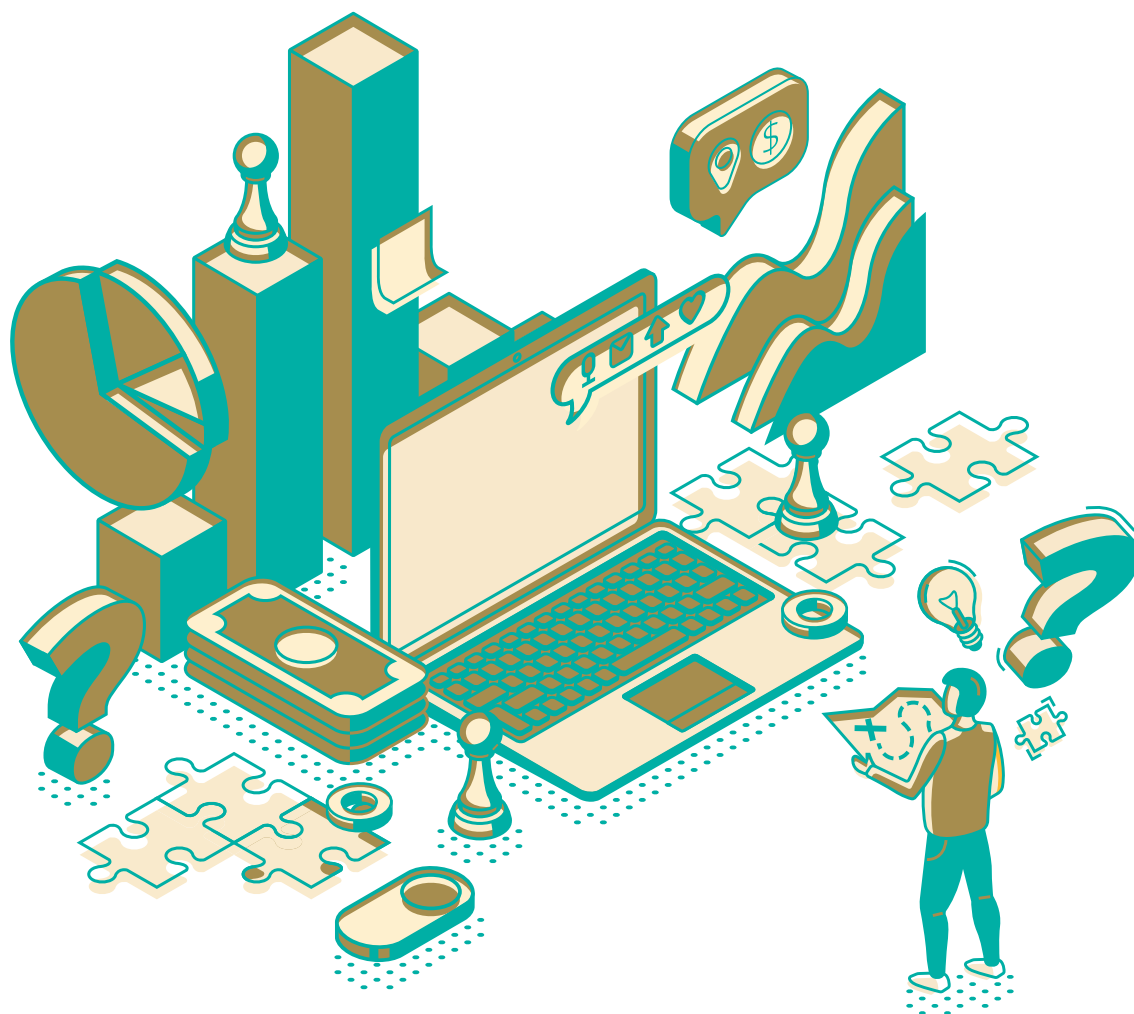
ریسک های غیر مالی

ریسک استراتژی (داخلی)

شامل آن دسته از ریسک هایی است که تحت تأثیر انتخاب های میان مدت و بلندمدت بوده که در اختیار مدیران می باشد. بطور مثال می توان حساسیت انتخاب سرمایه گذاری در صنعت مناسب را از جمله این ریسک ها بر شمرد.

ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی اشاره به نقص در فرایندها، سیستم ها، عامل های انسانی و بیرونی دارد. در ادبیات موضوع، روش ها و تکنیک های مختلفی به منظور اندازه گیری، 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:





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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 "موزه هنرهای تجسمی معاصر بانک پاسارگاد" با گنجینه‌ای از آثار ارزشمند این هنرمندان، تاسیس و راه‌اندازی گردید. "موزه هنرهای تجسمی معاصر بانک پاسارگاد" در حال حاضر به عنوان تماشگاه 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



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 قرض‌الحسنه، رفع احتیاجات ضروری همکاران

اعطای هدایای مناسبی

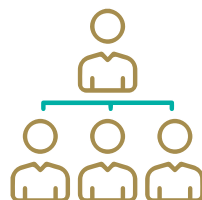
فراهم نمودن بیمه تکمیلی درمان و بیمه عمر و حادثه همکاران



فعالیت‌های توسعه منابع انسانی



با عنایت 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

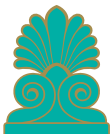


"سرمایه انسانی" در شرکت‌های عضو گروه مالی پاسارگاد نقش بسیار موثری را در کسب موفقیت‌ها ایفاء می‌کند. در حقیقت، تکیه‌گاه مدیریت شرکت‌ها، همکاران دلسوز و کارآمد شاغل در آن‌ها هستند که بنا به فرهنگ سازمانی گروه، از آنان بعنوان "سرمایه انسانی" گروه یاد می‌شود.



سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد متشکل از ۲۳،۶۰۴ 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:





PARS ARYAN

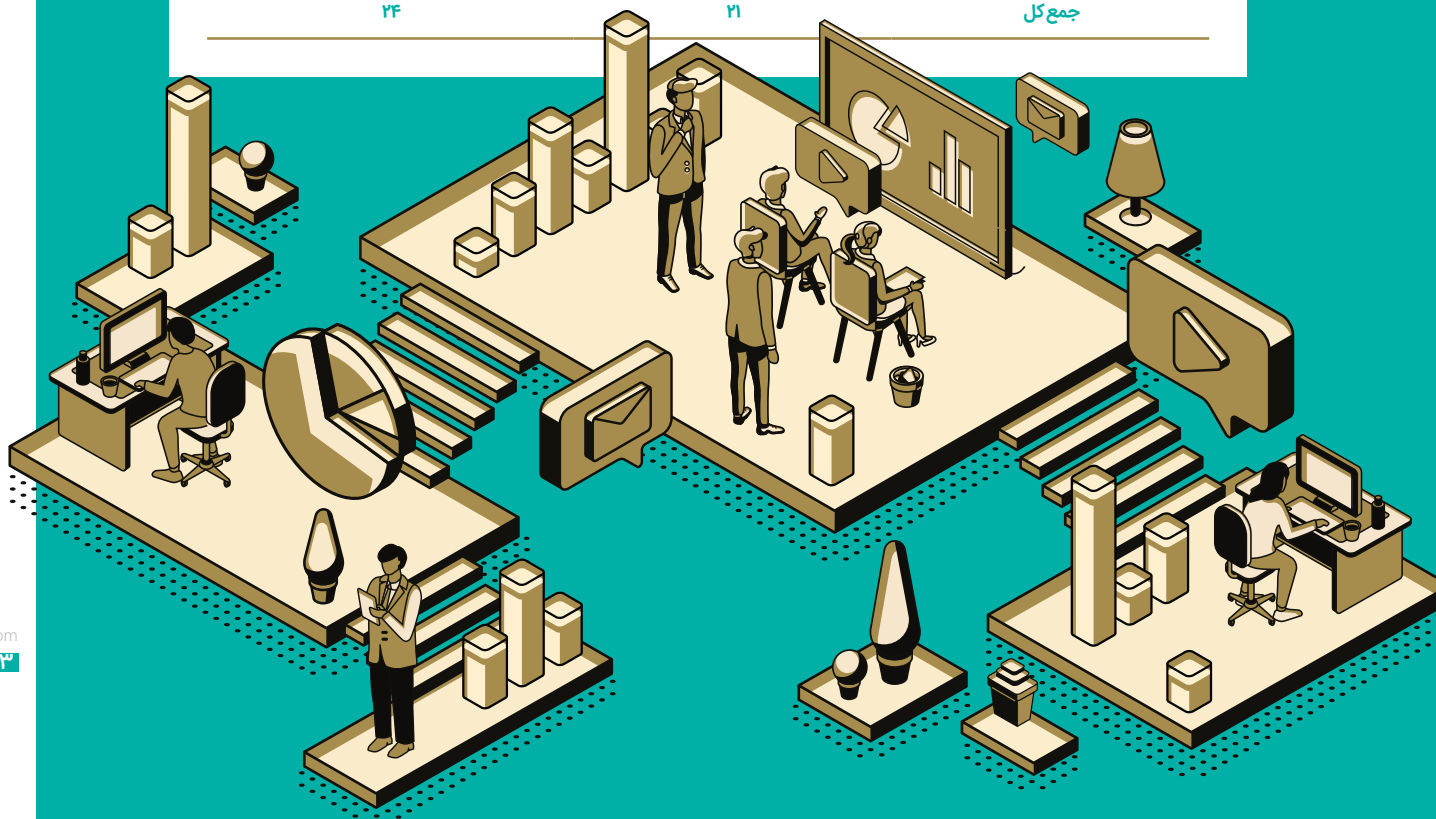
Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد

ردیف	نام شرکت	جمع کل
۱	سرمایه گذاری پارس آریان	۲۴
۲	بانک پاسارگاد	۳,۷۴۰
۳	گروه شرکتهای هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (با احتساب پیمانکاران)	۱۰,۴۷۲
۴	بیمه پاسارگاد	۱,۲۳۹
۵	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۴,۵۳۷
۶	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	۹۶۵
۷	کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۳۱
۸	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۳۰
۹	گسترش انرژی پاسارگاد	۱,۷۰۲
۱۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱۶
۱۱	بیمه اتکایی ایرانیان	۳۸
۱۲	لیزینگ پاسارگاد	۲۰
۱۳	سایر شرکتهای	۶۹۰
جمع کل		۲۳,۶۰۴

ترکیب سرمایه انسانی در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۱۲	۱۰	فوق لیسانس و بالاتر
۸	۷	لیسانس
۴	۴	دیپلم
۲۴	۲۱	جمع کل

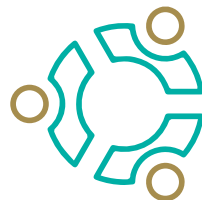




اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع



کلیه مصوبات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ برگزار شد، اجرایی گردیده است.



اهداف کلان و برنامه های آتی شرکت



شناسایی و ارتقاء مزیت‌های پایدار و ایجاد هم افزایی در زنجیره ارزش گروه مالی پاسارگاد

توسعه زیرساخت‌های مدیریتی جهت تدوین و هم‌راستا سازی استراتژی‌های کلان شرکت‌های گروه مالی پاسارگاد

طراحی و تدوین روش‌های نوین تأمین مالی برای توسعه سرمایه‌گذاری‌ها

پذیرش سهام شرکت‌های گروه مالی پاسارگاد در بورس‌های داخلی، منطقه‌ای و بین‌المللی

ایجاد صندوق اختصاصی بازارگردانی سهام شرکت‌های گروه مالی پاسارگاد

برنامه‌ریزی به منظور جذب سرمایه‌گذاران خارجی و حضور مؤثر و کارآمد در بازارهای بالقوه بین‌المللی

ایجاد زیرساخت‌های دانشی و عملیاتی برای بهره‌برداری از فرصت‌های ناشی از کاهش تنش‌های سیاسی

توانمندسازی و ارتقاء دانش حرفه‌ای و سازمانی با استفاده از دانش روز بین‌المللی

راهبری شرکت‌های گروه مالی پاسارگاد به منظور نیل به اهداف عالی گروه

توجه ویژه به بازار اولیه و مشارکت در پروژه‌های جدید

برنامه‌ریزی جهت جلب سرمایه‌گذاران خارجی

توسعه فرآیندهای مدیریت دانش و توسعه سرمایه انسانی

تدوین و جاری سازی مدل تعالی سازمانی





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود



پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود

به ازاء هر سهم (ریال)	میلیون ریال	شرح
۷۴۱	۱۴,۶۷۸,۱۷۴	سود خالص سهم تلفیقی سهم شرکت اصلی
۱,۰۰۲	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	سود خالص دوره
		اضافه می شود:
۲۵۹	۵,۱۳۷,۰۸۸	سود انباشته اول دوره
۱,۲۶۱	۲۴,۹۸۸,۸۷۶	سود قابل تخصیص
		کسر می شود:
(۳۵)	(۷۰۲,۹۳۵)	اندوخته قانونی
(۴۷۴)	(۹,۳۸۴,۲۵۳)	اندوخته سرمایه ای
۷۵۲	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	سود قابل تقسیم
۹۴	۱,۸۶۲,۸۳۳	سود نقدی پیشنهادی (DPS)
۶۵۸	۱۳,۰۳۸,۸۵۵	سود انباشته نقل به سال بعد

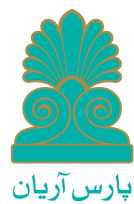
تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی ۱۳۹۹



- استماع گزارش هیات مدیره در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
- استماع گزارش حسابرس و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
- بررسی و تصویب صورت وضعیت مالی و صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
- تصویب میزان سود قابل تقسیم سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
- تصویب میزان پاداش اعضای هیات مدیره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و تعیین حق حضور
اعضاء غیر موظف هیات مدیره برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
- انتخاب بازرسان اصلی و علی البدل و تعیین حق الزحمه آن ها برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
- تعیین روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی های شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
- سایر مواردی که در صلاحیت مجمع عمومی عادی سالیانه (نوبت دوم) باشد.



ANNUAL REPORT 2020-21
P A R S A R Y A N
INVESTMENT COMPANY



گزارش عملکرد
سال مالی منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
www.parsaryan.com



گزارش حسابرس مستقل
وبازرس قانونی

بخش دوم





شماره

تاریخ

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
توسعه حسابداری و خدمات مالی و مدیریت



بسمه تعالی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (۱ تا ۵۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند 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 میالغ 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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 صاحبان سهام گزارش کند.



تهران، خیابان وحدت‌نگردی، بین مدرس و المریقا، پلاک ۲۹، طبقه ۲
کدپستی ۱۹۱۷۸۲۸۱۵، صندوق پستی ۲۸۹۹ - ۱۴۱۵۵
تلفن: ۸۸۷۹۱۳۳۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹
فاکس: ۸۸۷۹۱۳۷۰
پست الکترونیکی: info@iranmashhood.com
پایگاه الکترونیکی: www.iranmashhood.com

تهران، خیابان کمان پارس، فلکه سوم، اول خیابان اردیبهشت
پلاک ۳۳، طبقه دوم، واحد ۳
کدپستی ۶۱۵۵۸۸۵۳
تلفن: ۰۶۱-۳۳۳۶۶۰۹۷



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

موسسه خبری و خدمات مالی ویریت ایران ششمو (حسابداران رسمی)



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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- صورت‌های مالی از بابت مازاد مطالبات ادعا شده توسط سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ شرکت فرعی بانک پاسارگاد به مبلغ ۳۵۹۸۷ میلیارد ریال (طبق برگ‌های تشخیص صادره) و نیز کسری ذخیره برآوردی عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مزبور حداقل به مبلغ ۱۵۰۳۰ میلیارد ریال تعدیل نشده است. همچنین مستندات از بابت وضعیت مالیاتی سنوات ۱۳۹۷ لغایت سال مالی مورد گزارش موضوع بندهای "ب و ج" ماده ۱۷ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در اختیار نمی باشد. در شرایط کنونی با توجه به رویه‌های مورد عمل سازمان ذیربط و عدم رعایت برخی ضوابط و مقررات مالیاتی، علاوه بر مبلغ ۵۱۰۱۷ میلیارد ریال ارقام فوق الذکر، احتساب ذخیره از بابت سایر موارد و نیز سنوات رسیدگی نشده ضروری بوده، لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی، مشخص شدن نتایج اعتراضات و اظهارنظر نهایی سازمان ذیربط می باشد.

۵- دارائی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت فرعی بانک پاسارگاد در تاریخ صورت وضعیت مالی در چارچوب ضوابط و مقررات بخشنامه ارزی ابلاغی بانک مرکزی تسعیر و از این بابت مبلغ ۷۲۰۳ میلیارد ریال سود ناشی از تسعیر شناسایی گردیده است. با عنایت به عدم تطابق کامل رویه مورد عمل با استانداردهای حسابداری، تسعیر دارائی‌ها و بدهی‌های ارزی با نرخ‌های قابل دسترس و تعدیل حساب‌های مرتبط از این بابت ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۶- صورت‌های مالی شرکت رام (تأسیس شده در کشور امارات با جمع دارائی‌ها به مبلغ ۱۵۹۱۲ میلیارد ریال معادل تقریبی ۲۵۳ میلیون درهم) در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نشده است. علاوه بر موضوع فوق، برخی الزامات و افشانیات لازم تلفیق از جمله شناسایی و افشای سرقتی، طبقه بندی مناسب آثار آن در صورت‌های مالی و نیز انعکاس آثار مالی استاندارد حسابداری لازم الاجرا شده در سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت

۸- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.





موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهور (حسابداران رسمی)



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

تاکید بر مطلب خاص

۹- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۴۰ و ۳-۳-۵۱ صورت‌های مالی، شرکت در پایان سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۲ هزار میلیارد ریال تسهیلات از بانک صادرات ایران دریافت که علاوه بر تضامین اعطایی، مبلغ ۲۴۰۰ میلیارد ریال سپرده بانکی و مبلغ ۳۶۰۰ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی نیز بلوکه و غیر قابل برداشت بوده است. در اواخر سال مالی و همزمان با تسویه تسهیلات، بانک صادرات ایران اقدام به مطالبه مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال بهره سازاد بر مبالغ پرداختی نموده که مذاکرات در خصوص حل و فصل موضوع در جریان است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ مرداد ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی نظر "مشروط" و صورت‌های مالی شرکت نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

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

- ۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، توسط شرکت به شرح زیر است:
 - ۱۱-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت نیز مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها که متضمن انتخاب اعضا هیأت مدیره و بازرس قانونی بوده است.
 - ۱۱-۲- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با معرفی نماینده یکی از اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره و تعیین سمت اعضا هیأت مدیره.
 - ۱۱-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب طرف مهلت مقرر قانونی، (علیرغم اعلام و درخواست مشخصات سهامداران، تعدادی از ایشان تا تاریخ تنظیم این گزارش سود سهام خود را دریافت ننموده اند).

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵۲ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکت‌های گروه انجام پذیرفته است.

۱۳- گزارش هیأت 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 رسیدگی‌های 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 هیأت مدیره جلب نشده است.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ملحوظ داشتن نکات و ملاحظات مندرج در این گزارش در هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود جلب می‌نماید.

۱۵- طی سال مالی مورد گزارش، الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای به موقع صورت‌های مالی شرکت‌های تحت کنترل، جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۵/۲۰، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه حداکثر ظرف مدت ده روز از تاریخ تشکیل به اداره ثبت شرکت‌ها و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی، رعایت نگردیده است.

۱۶- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد‌های مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.

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

تاریخ: ۱۰ مرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نما: جناب آقای سیدعلی اسمعیل زاده باکدام

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴ شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲



ANNUAL REPORT 2020-21
P A R S A R Y A N
INVESTMENT COMPANY



گزارش عملکرد
سال مالی منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
www.parsaryan.com



صورت های مالی تلفیقی
گروه و شرکت اصلی

بخش سوم





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۴۶	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۴۷	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴۸	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴۹	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۵۱	ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
۵۲	• صورت سود و زیان
۵۳	• صورت وضعیت مالی
۵۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵۵ - ۱۶۵	• صورت جریان های نقدی
	ج - بادداشت های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	مجید قاسمی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	-	علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیات مدیره	-	رضا رازی
	عضو هیات مدیره	-	هادی جمالیان
	عضو هیات مدیره	-	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
تلفن: ۰۲۹-۸۸۱۷۰۰۲۳ ، ۰۳۴-۸۸۱۷۰۰۳۴
فاکس: ۰۳۴-۸۸۵۰۸۱۳۳ کد پستی: ۱۵۱۴۷۳۳۱۱
تهران: خیابان احمدفصیح (بخارست)، خیابان رهم پلاک ۲۱
آدرس اینترنتی: www.parsaryan.com
پست الکترونیکی: info@parsaryan.com





شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۰,۷۱۴,۸۵۴	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۹۹,۸۶۵,۲۴۱)	(۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰,۸۴۹,۶۱۳	۱۲۸,۰۳۷,۲۸۷		سود ناخالص
(۱۹,۸۱۲,۹۲۰)	(۳۳,۳۹۸,۱۵۰)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۰,۷۴۵,۴۶۴)	(۳۸,۱۶۶,۳۴۷)	۹	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۲۲,۴۹۸,۶۵۴	۱۹۹,۲۵۶,۵۰۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه ها
۷۲,۷۸۹,۸۸۳	۲۵۵,۷۲۹,۲۹۵		سود عملیاتی
(۲۱,۶۸۰,۶۴۴)	(۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶)	۱۱	هزینه های مالی
(۳,۹۰۷,۵۰۷)	(۲۵,۵۱۲,۴۷۰)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷,۲۰۱,۷۳۲	۸۹,۱۳۲,۸۲۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۴,۱۷۵,۹۴۹)	(۱۱,۴۹۴,۶۰۱)	۴۲	سال جاری
(۶۵۲,۶۸۶)	(۴,۶۷۶,۸۰۰)	۴۲	سال های قبل
۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۷۲,۹۶۱,۴۲۸		سود خالص
			قابل انتساب به :
۸,۵۳۳,۶۵۴	۱۴,۶۷۸,۱۷۴		مالکان شرکت اصلی
۳۳,۸۳۹,۴۴۳	۵۸,۲۸۳,۲۵۴		منافع فاقد حق کنترل
۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۷۲,۹۶۱,۴۲۸		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۹۹	۸۲۹		عملیاتی (ریال)
(۳۴۵)	۱۰۳		غیر عملیاتی (ریال)
۵۵۴	۹۳۲	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)



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



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۷۲,۹۶۱,۴۲۸		سایر اقلام سود و زیان جامع
			تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲۴,۰۰۰	۱,۱۰۳,۷۷۴	۳۵	سود جامع سال
۴۲,۴۹۷,۰۹۷	۷۴,۰۶۵,۲۰۲		قابل انتساب به
			مالکان شرکت اصلی
۸,۵۷۹,۶۳۷	۱۴,۹۴۰,۶۹۳		منافع فاقد حق کنترل
۳۳,۹۱۷,۴۶۰	۵۹,۱۲۴,۵۰۹		
۴۲,۴۹۷,۰۹۷	۷۴,۰۶۵,۲۰۲		

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










شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۸۵۱,۳۴۴,۷۰۲	۵۳۷,۰۸۲,۷۹۴	۴۲۶,۲۸۶,۵۹۸
۱۵ سرمایه گذاری در املاک	۲,۶۰۵,۵۳۱	۱,۰۰۱,۸۹۸	۲۲۶,۵۹۰
۱۶ سرقفلی	۷۴,۲۵۷,۲۲۰	۴۷,۰۴۸,۶۷۵	۱۹,۲۸۴,۷۷۱
۱۷ دارایی های نامشهود	۲۸,۳۲۵,۲۱۹	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	۱۵,۴۱۸,۴۵۵
۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۳,۲۶۲,۹۱۸	۲۰,۳۴۴,۹۹۲	۲۰,۲۰۳,۹۸۹
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۲۱,۵۶۲,۴۸۹	۱۵۹,۷۱۵,۱۳۳	۷۷,۳۱۶,۴۵۲
۲۰ سایر دارایی ها	۹۰,۹۹۴,۴۲۲	۶۲,۶۶۱,۵۸۹	۷۴,۱۹۵,۴۲۳
۲۱ پیش پرداخت ها	۴۵,۲۶۷,۵۸۲	۹,۵۳۹,۲۲۱	۳,۵۹۱,۷۶۴
۲۲ موجودی مواد و کالا	۷۲,۹۸۸,۹۵۹	۳۵,۵۷۵,۶۶۳	۱۹,۵۳۰,۵۲۷
۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۶,۸۹۱,۹۲۴	۳۱,۹۲۴,۱۶۴	۱۲,۱۸۶,۸۶۵
۲۴ سپرده قانونی	۱۷۴,۵۴۷,۷۴۸	۱۱۷,۸۸۹,۲۲۵	۸۳,۰۶۸,۰۵۹
۲۵ سهم بیمه گران انکایی از ذخایر فنی	۲۳,۶۳۲,۲۴۸	۱۵,۸۱۳,۰۹۸	۱۰,۸۳۸,۱۸۷
۲۶ تسهیلات اعطایی و مطالبات	۱,۰۰۸,۷۸۷,۰۶۱	۶۵۰,۱۰۱,۶۶۰	۵۳۸,۰۷۱,۸۷۲
۲۷ مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری	۷۸,۳۲۹,۱۰۴	۹۸,۱۱۷,۶۰۸	۲۹,۹۵۸,۱۳۳
۲۸ موجودی نقد	۳۱۹,۴۲۴,۹۸۴	۲۰۳,۸۳۳,۹۷۷	۱۶۶,۷۲۰,۰۲۴
۲۹ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۹۱۴,۶۷۳	۱,۶۹۴,۴۷۸	۱,۸۲۶,۴۵۴
جمع دارایی ها	۳,۲۹۴,۱۳۷,۳۸۵	۲,۰۱۳,۱۰۱,۷۰۳	۱,۴۹۸,۸۲۴,۱۶۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۳۰ سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
۳۱ صرف سهام خزانه	۷,۵۱۳,۴۴۷	۱۰۶,۸۳۱	.
۳۲ آثار منافع فاقد حق کنترل	۱۸,۱۲۱,۸۴۳	.	.
۳۳ اندوخته قانونی	۷,۵۲۴,۱۸۵	۴,۳۲۶,۷۶۲	۳,۳۳۰,۵۰۹
۳۴ سایر اندوخته ها	۱۴,۳۶۲,۲۱۱	۵,۱۸۷,۷۶۲	۲,۱۸۱,۴۷۹
۳۵ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۰۸,۵۰۲	۴۵,۹۸۳	.
سود انباشته	۳,۶۲۷,۵۱۲	۳,۶۰۱,۳۸۵	۷۱۲,۸۳۹
۳۶ سهام خزانه	(۹۰,۵۴۸۵۱)	(۵۸۶۶,۹۹۷)	(۳,۷۰۶,۹۵۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۲,۲۲۰,۲۴۵	۲۷,۲۱۹,۱۰۱	۲۲,۲۳۵,۲۴۳
۳۷ منافع فاقد حق کنترل	۲۱۳,۱۷۵,۵۱۸	۱۴۵,۷۷۲,۱۰۵	۱۱۱,۴۴۶,۰۶۴
جمع حقوق مالکانه	۳۷۵,۳۹۵,۷۴۲	۱۷۲,۹۹۱,۲۰۷	۱۳۳,۶۸۱,۳۰۷
بدهی ها			
۳۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۵۸,۵۶۲,۲۵۰	۳۵۴,۷۰۲,۳۸۱	۳۲۶,۳۴۴,۶۷۳
۳۹ ذخایر فنی بیمه ای	۹۰,۵۹۲,۵۵۶	۵۸,۸۴۲,۳۹۰	۳۸,۵۷۱,۶۴۰
۴۰ تسهیلات مالی	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۱۰۰,۵۶۵,۱۲۳
۴۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸۰,۱۳۵۱	۳,۲۷۴,۴۵۰	۲,۱۰۳,۹۴۴
۴۲ مالیات پرداختی	۱۴,۱۰۱,۵۵۰	۵,۷۲۲,۸۳۰	۱۰,۷۴۷,۹۴۱
۴۳ سپرده ها و بدهی به بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری	۱,۸۷۳,۹۴۶,۳۴۰	۱,۲۰۱,۳۳۹,۷۶۲	۸۴,۰۴۲,۰۰۶
۴۴ سود سهام پرداختی	۷۸۷,۵۶۳	۱,۵۴۰,۶۰۵	۸۹۹,۹۲۴
۴۵ پیش دریافت ها	۱۰,۳۹۵,۲۲۵	۵,۷۹۵,۳۱۱	۱,۸۶۷,۶۰۵
جمع بدهی ها	۳,۰۱۸,۷۴۱,۶۴۲	۱,۸۴۰,۱۱۰,۴۹۵	۱,۳۶۵,۱۴۲,۸۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۲۹۴,۱۳۷,۳۸۵	۲,۰۱۳,۱۰۱,۷۰۳	۱,۴۹۸,۸۲۴,۱۶۳

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





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مبالغ اول حق	تغییرات اصل	مبالغ خزانة	سود انباشته	تفاوت کسر ارز	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	مبالغ اول حق	مبالغ خزانة	سود انباشته	تفاوت کسر ارز	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	مبالغ اول حق	مبالغ خزانة	سود انباشته	تفاوت کسر ارز	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی
۱۴,۰۶۸,۶۱۴	۱۱,۶۵۸,۰۹۷	۲,۴۰۹,۶۱۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	-	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۱۴,۰۶۸,۶۱۴	۱۱,۶۵۸,۰۹۷	۲,۴۰۹,۶۱۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	۱۴,۰۶۸,۶۱۴	۱۱,۶۵۸,۰۹۷	۲,۴۰۹,۶۱۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵
(۶۸,۵۰۱,۰۵۰)	(۵,۱۳۴,۰۳۳)	(۱,۶۲۱,۰۳۳)	-	(۱,۶۲۱,۰۳۳)	-	-	-	(۶۸,۵۰۱,۰۵۰)	(۵,۱۳۴,۰۳۳)	(۱,۶۲۱,۰۳۳)	-	-	-	(۶۸,۵۰۱,۰۵۰)	(۵,۱۳۴,۰۳۳)	(۱,۶۲۱,۰۳۳)	-	-	-
۱۳,۳۸۱,۳۰۷	۱۱,۵۲۴,۰۶۴	۲,۸۵۳,۲۳۳	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	-	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۱۳,۳۸۱,۳۰۷	۱۱,۵۲۴,۰۶۴	۲,۸۵۳,۲۳۳	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	۱۳,۳۸۱,۳۰۷	۱۱,۵۲۴,۰۶۴	۲,۸۵۳,۲۳۳	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵	۳۲۰,۶۴۵
۴۲,۳۳۳,۰۹۷	۳۳,۸۲۹,۶۳۳	۸,۵۱۳,۴۵۴	-	۸,۵۱۳,۴۵۴	-	-	-	۴۲,۳۳۳,۰۹۷	۳۳,۸۲۹,۶۳۳	۸,۵۱۳,۴۵۴	-	-	-	۴۲,۳۳۳,۰۹۷	۳۳,۸۲۹,۶۳۳	۸,۵۱۳,۴۵۴	-	-	-
۱۲۴,۰۰۰	۷۸,۰۱۷	۴۵,۹۸۳	-	۴۵,۹۸۳	-	-	-	۱۲۴,۰۰۰	۷۸,۰۱۷	۴۵,۹۸۳	-	-	-	۱۲۴,۰۰۰	۷۸,۰۱۷	۴۵,۹۸۳	-	-	-
۴۰,۶۳۱,۲۱۰	۳۳,۹۱۷,۶۶۰	۸,۷۱۳,۵۴۹	-	۸,۷۱۳,۵۴۹	-	-	-	۴۰,۶۳۱,۲۱۰	۳۳,۹۱۷,۶۶۰	۸,۷۱۳,۵۴۹	-	-	-	۴۰,۶۳۱,۲۱۰	۳۳,۹۱۷,۶۶۰	۸,۷۱۳,۵۴۹	-	-	-
۱,۰۷۸,۸۱۱	۱,۵۰۰,۲۱۱	(۴۲۱,۴۰۰)	-	(۴۲۱,۴۰۰)	-	-	-	۱,۰۷۸,۸۱۱	۱,۵۰۰,۲۱۱	(۴۲۱,۴۰۰)	-	-	-	۱,۰۷۸,۸۱۱	۱,۵۰۰,۲۱۱	(۴۲۱,۴۰۰)	-	-	-
۲,۰۳۷,۳۳۳	۲,۰۳۷,۳۳۳	-	-	(۱,۰۹۶,۵۶۳)	-	-	-	۲,۰۳۷,۳۳۳	۲,۰۳۷,۳۳۳	(۱,۰۹۶,۵۶۳)	-	-	-	۲,۰۳۷,۳۳۳	۲,۰۳۷,۳۳۳	(۱,۰۹۶,۵۶۳)	-	-	-
(۸,۹۰۰)	(۸,۹۰۰)	-	-	(۳۰,۶۲۸)	-	-	-	(۸,۹۰۰)	(۸,۹۰۰)	(۳۰,۶۲۸)	-	-	-	(۸,۹۰۰)	(۸,۹۰۰)	(۳۰,۶۲۸)	-	-	-
۱,۶۵۵,۸۴۶	۱,۵۳۳,۳۳۶	۱۲۳,۵۱۰	-	۱۲۳,۵۱۰	-	-	-	۱,۶۵۵,۸۴۶	۱,۵۳۳,۳۳۶	۱۲۳,۵۱۰	-	-	-	۱,۶۵۵,۸۴۶	۱,۵۳۳,۳۳۶	۱۲۳,۵۱۰	-	-	-
(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	-	-	(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	-	-	(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	(۲,۱۶۰,۰۳۸)	-	-	-
۱,۰۶۸,۸۰۸	-	۱,۰۶۸,۸۰۸	-	-	-	-	-	۱,۰۶۸,۸۰۸	-	-	-	-	-	۱,۰۶۸,۸۰۸	-	-	-	-	-
۱۳۲,۹۱۱,۳۰۷	۱۵۰,۳۳۲,۱۰۵	۳۲,۴۲۰,۷۹۸	(۵,۸۱۳,۹۱۷)	۳,۰۱۳,۴۵۴	۴۵,۹۸۳	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۱۳۲,۹۱۱,۳۰۷	۱۵۰,۳۳۲,۱۰۵	۳۲,۴۲۰,۷۹۸	(۵,۸۱۳,۹۱۷)	۳,۰۱۳,۴۵۴	۴۵,۹۸۳	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹	۲,۱۸۱,۶۲۹
۷۳,۹۱۱,۶۲۸	۵۸,۷۸۳,۱۵۴	۱۴,۶۲۸,۱۷۶	-	۱۴,۶۲۸,۱۷۶	-	-	-	۷۳,۹۱۱,۶۲۸	۵۸,۷۸۳,۱۵۴	۱۴,۶۲۸,۱۷۶	-	-	-	۷۳,۹۱۱,۶۲۸	۵۸,۷۸۳,۱۵۴	۱۴,۶۲۸,۱۷۶	-	-	-
۱,۰۰۳,۳۳۳	۸۴,۱۲۵	۲۶۲,۵۱۹	-	۲۶۲,۵۱۹	-	-	-	۱,۰۰۳,۳۳۳	۸۴,۱۲۵	۲۶۲,۵۱۹	-	-	-	۱,۰۰۳,۳۳۳	۸۴,۱۲۵	۲۶۲,۵۱۹	-	-	-
۷۴,۰۱۵,۳۰۳	۵۹,۱۴۵,۰۰۹	۱۴,۸۸۰,۲۹۴	-	۱۴,۸۸۰,۲۹۴	-	-	-	۷۴,۰۱۵,۳۰۳	۵۹,۱۴۵,۰۰۹	۱۴,۸۸۰,۲۹۴	-	-	-	۷۴,۰۱۵,۳۰۳	۵۹,۱۴۵,۰۰۹	۱۴,۸۸۰,۲۹۴	-	-	-
(۲,۱۸۷,۸۵۵)	(۶,۲۵۹,۴۳۵)	(۹,۳۸۰,۴۱۹)	-	(۹,۳۸۰,۴۱۹)	-	-	-	(۲,۱۸۷,۸۵۵)	(۶,۲۵۹,۴۳۵)	(۹,۳۸۰,۴۱۹)	-	-	-	(۲,۱۸۷,۸۵۵)	(۶,۲۵۹,۴۳۵)	(۹,۳۸۰,۴۱۹)	-	-	-
۱۴,۸۸۷,۳۰۰	۱۵,۹۱۱,۶۲۸	(۱,۰۲۴,۳۲۸)	-	(۱,۰۲۴,۳۲۸)	-	-	-	۱۴,۸۸۷,۳۰۰	۱۵,۹۱۱,۶۲۸	(۱,۰۲۴,۳۲۸)	-	-	-	۱۴,۸۸۷,۳۰۰	۱۵,۹۱۱,۶۲۸	(۱,۰۲۴,۳۲۸)	-	-	-
(۱۵,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۵,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۵,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱۵,۳۳۷,۵۶۶)	(۱۵,۳۳۷,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۳۳۷,۵۶۶)	(۱۵,۳۳۷,۵۶۶)	-	-	-	-	(۱۵,۳۳۷,۵۶۶)	(۱۵,۳۳۷,۵۶۶)	-	-	-	-
(۸۲۰,۰۰۰)	(۶۱۳,۳۳۳)	(۲۰۶,۶۶۷)	-	(۲۰۶,۶۶۷)	-	-	-	(۸۲۰,۰۰۰)	(۶۱۳,۳۳۳)	(۲۰۶,۶۶۷)	-	-	-	(۸۲۰,۰۰۰)	(۶۱۳,۳۳۳)	(۲۰۶,۶۶۷)	-	-	-
(۳,۱۸۷,۸۵۵)	-	(۳,۱۸۷,۸۵۵)	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۷,۸۵۵)	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۷,۸۵۵)	-	-	-	-	-
۷۳,۰۶۹,۶۱۶	۷۳,۰۶۹,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	۷۳,۰۶۹,۶۱۶	۷۳,۰۶۹,۶۱۶	-	-	-	-	۷۳,۰۶۹,۶۱۶	۷۳,۰۶۹,۶۱۶	-	-	-	-
۳۳,۳۳۷,۵۶۶	۱۴,۶۲۸,۶۲۸	۱۸,۱۲۱,۹۳۳	-	۱۸,۱۲۱,۹۳۳	-	-	-	۳۳,۳۳۷,۵۶۶	۱۴,۶۲۸,۶۲۸	۱۸,۱۲۱,۹۳۳	-	-	-	۳۳,۳۳۷,۵۶۶	۱۴,۶۲۸,۶۲۸	۱۸,۱۲۱,۹۳۳	-	-	-
۲۳۵,۳۰۷,۶۲۳	۲۱۳,۱۸۵,۵۱۸	۲۲,۱۲۲,۱۰۵	(۹,۰۵۱,۵۱۱)	۳,۳۳۷,۵۱۳	۳,۰۸۵,۰۰۲	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۲۳۵,۳۰۷,۶۲۳	۲۱۳,۱۸۵,۵۱۸	۲۲,۱۲۲,۱۰۵	(۹,۰۵۱,۵۱۱)	۳,۳۳۷,۵۱۳	۳,۰۸۵,۰۰۲	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۱۴,۳۳۲,۶۱۱	۱۴,۳۳۲,۶۱۱

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل



ماده ۱۰۱-۱۳۸۸ در اصلاحات (ماده ۴۶)
ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۸۸-۱۰/۱/۱۳۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۸۸
سود حاصلی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۸۸
سایر اقدام مورد در زمان جامع پس از کسر مالیات
سود جامع سال ۱۳۸۸
سود سهام منسوب
اگر این سرمایه
تخصیص به سایر اندوخته قانونی
از این نامی از درود کسر کفایت جدید مشمول تلفیقی
سهام خزانة
سود حاصل از فروش سهام خزانة
ماده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
سود حاصل سال ۱۳۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود حاصل سال ۱۳۹۹
سود سهام منسوب
اگر این سرمایه
تخصیص به سایر اندوخته قانونی
از این نامی از تغییرات تلفیقی
سهام خزانة
سود حاصل از فروش سهام خزانة
ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۹۷,۲۸۱,۵۷۱	۲۱۷,۷۹۹,۱۳۶	۴۷
(۲,۴۰۲,۱۶۹)	(۳,۳۹۵,۹۰۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۴,۸۷۹,۴۰۲	۲۱۴,۴۰۳,۲۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۹۸۸,۵۳۹	۳,۷۶۸,۶۵۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۳,۱۸۷,۴۰۱)	(۲۳۵,۲۴۹,۱۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۰۸	۴۵۴,۴۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	(۸,۷۹۷,۸۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲۴۰,۲۳۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
(۴,۸۵۶,۸۹۹)	(۸,۷۹۷,۸۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
(۱۵۲,۰۴۹,۵۵۳)	(۲۴۸,۳۸۱,۵۷۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۷,۱۷۰,۱۵۱)	(۳۳,۹۷۸,۳۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۰,۱۵۱,۹۷۷	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سایر شرکت ها
۵۴۵,۰۹۲,۲۰۷	۸۸,۲۱۹,۹۹۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۲۹,۲۱۷,۸۲۱)	(۳۷,۵۳۳,۲۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶,۵۸۲,۴۴۹)	(۱۵,۸۱۵,۸۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۲۳,۲۸۰)	(۹۶۷,۷۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۹۰۰,۱۵۹)	(۴,۰۸۲,۵۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۷۵,۸۶۸,۴۹۸	۳۹,۹۷۲,۶۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۶۹۸,۳۴۷	۵,۹۹۴,۳۳۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۶,۷۲۰,۰۲۴	۲۰۳,۸۳۳,۹۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸,۴۱۵,۶۰۶	۱۰۹,۵۹۶,۶۶۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۳,۸۳۳,۹۷۷	۳۱۹,۴۲۴,۹۸۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۹,۵۸۴,۰۴۸	۸۷,۵۷۹,۲۴۸	۴۸ مبادلات غیر نقدی

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



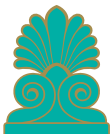
امیر

امیر

امیر

امیر





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY




شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۲,۶۰۳,۸۸۸	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۱۲۰,۶۳۹)	(۱۵۲,۷۸۷)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۶۴۴,۴۱۹	۲۲,۴۵۱,۱۰۱	سود عملیاتی
(۳۷۸,۷۱۳)	(۱,۵۵۸,۳۱۲)	۱۱ هزینه های مالی
(۱۲۰,۴۶۱)	(۱,۰۴۱,۰۰۱)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	سود قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد:
.	.	سال جاری
.	.	سال های قبل
۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۸۵	۱,۱۳۳	عملیاتی (ریال)
(۲۵)	(۱۳۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۶۰	۱,۰۰۲	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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





پارس آریان

گزارش عملکرد
سالانه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۲۱,۰۰۴	۳۰۲,۳۲۰	۳۱۶,۲۱۸
سرمایه گذاری در املاک	۴۰۶,۴۵۳	۴۰۰,۷۴۴	۳۵۹,۵۹۰
دارایی های نامشهود	۱,۶۶۶	۱,۷۷۹	۱,۳۲۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۱,۴۰۶,۵۲۵	۲۴,۳۴۸,۹۱۷	۲۱,۶۱۸,۴۳۳
دریافتی های بلند مدت	۱۰۳,۵۶۹	۸,۸۹۷	۹,۵۱۷
سایر دارایی ها	۴۲۳	۴۲,۹۷۲	۳۱۱,۵۰۹
جمع دارایی های غیر جاری	۴۲,۲۳۹,۶۴۰	۲۵,۱۰۵,۶۲۹	۲۲,۶۱۶,۵۸۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲,۶۹۳	۹,۷۸۴	۵,۲۲۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵,۰۷۹,۷۳۰	۱۰,۴۶۶,۱۴۴	۳,۰۸۱,۹۱۴
موجودی کالا	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۲۱۶,۷۶۵	۲,۵۰۵,۷۳۵	۱,۹۱۲,۰۲۲
موجودی نقد	۳۰۴,۸۶۲	۳,۷۲۳,۳۶۷	۲۰۵,۴۰۹
جمع دارایی های جاری	۲۰,۶۱۵,۵۷۵	۱۶,۷۰۶,۵۵۶	۵,۲۱۳,۰۹۲
جمع دارایی ها	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۲۷,۸۲۹,۶۸۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
اندوخته قانونی	۱,۹۸۱,۷۳۸	۱,۲۷۸,۸۰۳	۱,۰۲۱,۵۴۰
سایر اندوخته ها	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۲,۸۰۸,۱۳۸	-
سود انباشته	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۵,۵۷۳,۰۷۰	۴,۱۸۶,۸۳۴
جمع حقوق مالکانه	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۲۹,۴۷۷,۳۸۶	۲۵,۰۲۵,۷۴۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۰۶۵	۲۰,۰۹۱	۱۵,۱۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۰۶۵	۲۰,۰۹۱	۱۵,۱۰۸
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۱,۰۴۰,۲۴۱	۳۷۷,۱۰۰	۸۶,۸۵۶
تسهیلات مالی	۳,۲۵۰,۶۳۷	۱۱,۷۵۹,۸۳۱	۲,۶۸۳,۲۶۸
سود سهام پرداختی	۱۹۹,۹۶۶	۱۷۷,۷۷۷	۱۸,۶۹۹
جمع بدهی های جاری	۱۴,۴۹۰,۸۴۴	۱۲,۳۱۴,۷۰۸	۲,۷۸۸,۸۲۳
جمع بدهی ها	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	۱۲,۳۳۴,۷۹۹	۲,۸۰۳,۹۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۲۷,۸۲۹,۶۸۰

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



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	انذوخته	سایر انذوخته	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲۵,۰۲۵,۷۳۹	۴,۱۸۶,۸۳۳	۱,۰۲۱,۵۴۱	-	۱۹,۸۱۷,۳۶۵
۵,۱۴۵,۲۴۵	۵,۱۴۵,۲۴۵	-	-	-
۳,۱۷۰,۹۹۴	۹,۳۳۲,۰۷۸	۱,۰۲۱,۵۴۱	-	۱۹,۸۱۷,۳۶۵
(۵۹۳,۶۰۸)	(۵۹۳,۶۰۸)	-	-	-
-	(۲۵۷,۲۶۲)	۲۵۷,۲۶۲	-	-
-	(۲,۸۰۸,۱۳۸)	-	۲,۸۰۸,۱۳۸	-
۲۹,۳۷۲,۳۸۶	۵,۵۷۲,۷۰۰	۱,۲۷۸,۸۰۳	۲,۸۰۸,۱۳۸	۱۹,۸۱۷,۳۶۵

ماده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به انذوخته قانونی

تخصیص به سایر انذوخته ها

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به انذوخته قانونی

تخصیص به سایر انذوخته ها

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



پارس آریان
شرکت سهامی عام
تاسیس ۱۳۷۳
تهران - فردیس





پارس آریان

گزارش عملکرد
سالانه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات			
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد			
		(۱,۵۴۳,۰۰۹)	(۴,۲۳۸,۹۳۱)
		-	-
		(۱,۵۴۳,۰۰۹)	(۴,۲۳۸,۹۳۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود			
		(۲۷,۹۳۰)	(۱,۷۴۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود			
		(۶۵)	-
		(۲۷,۹۹۵)	(۱,۷۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
		(۱,۵۷۱,۰۰۴)	(۴,۲۴۰,۶۸۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی از سایر شرکت ها			
		۱۰,۱۵۱,۹۷۷	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات			
		۷۵۴,۴۸۴	۱۰,۸۷۶,۰۶۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات			
		(۱۰,۵۵۶,۰۵۵)	(۲,۳۸۶,۸۸۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات			
		(۱,۲۳۸,۹۱۸)	(۲۰۷,۶۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام			
		(۹۶۷,۷۰۵)	(۵۲۳,۲۸۰)
		(۱,۸۵۶,۲۱۷)	۷,۷۵۸,۲۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی			
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			
		(۳,۴۲۷,۲۲۲)	۳,۵۱۷,۵۴۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال			
		۳,۷۲۳,۳۶۷	۲۰۵,۴۰۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
		۸,۷۱۷	۴۱۳
		۳۰۴,۸۶۲	۳,۷۲۳,۳۶۷
		-	-
۴۸			
معاملات غیر نقدی			

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



مهر و امضاء مدیر عامل





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) بدو تحت نام شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۰ و طی شماره ۱۹۲۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. این شرکت در تیر ماه سال ۱۳۸۴ توسط موسسان بانک پاسارگاد و به منظور ایجاد بک شرکت مادر برای گروه مالی پاسارگاد خریداری و بلافاصله با تشکیل مجامع عمومی فوق العاده چندگانه، نسبت به تبدیل شرکت از سهامی خاص به سهامی عام در تاریخ 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- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب به ۲ قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیم می شود:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی

فعالیت شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش عبارتست از سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر و اوراق مشارکت و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت ۱۸-۵ است.

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

انجام فعالیت و امور بانکی و بیمه ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیت های کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاور سرمایه گذاری، انجام فعالیت های معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

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

۱-۲-۱-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۱-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۱-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۱-۲-۱-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت ۱-۲-۱ این یادداشت فعالیت می نماید.

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

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژ های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

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

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

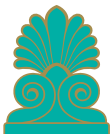
۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۵-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های 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 پردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

	شرکت		گروه		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	نفر	نفر	نفر	نفر	
کارکنان دائم	-	-	۱,۳۴۰	۱,۲۹۲	
کارکنان قراردادی	۲۱	۲۱	۱۸,۳۱۲	۲۲,۱۰۶	
کارکنان شرکت خدماتی	-	-	۲۱۲	۲۰۶	
	<u>۲۱</u>	<u>۲۱</u>	<u>۱۹,۸۶۴</u>	<u>۲۳,۶۰۴</u>	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است، اثر با اهمیتی بر گروه و شرکت ندارد.



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح جدول زیر است:

ردیف	شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع وهدف استاندارد	برآورد آثار در صورت
۱	۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز اقدامات حسابداری افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه	در حال حاضر قابل تعیین نمی باشد.
۲	۲۰	شرکت فاقد ارزش ویژه می باشد.		
۳	۳۸	ترکیب های تجاری	بهبود و مربوط بودن به قابلیت اتکاء و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری شامل شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده و اندازه گیری سرقتی و افشای اطلاعات لازم	در حال حاضر قابل تعیین نمی باشد.
۴	۳۹	صورت های مالی تلفیقی	تعیین اصول ارایه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	در حال حاضر قابل تعیین نمی باشد.
۶	۴۱	افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی سرمایه گذاری ها	در حال حاضر قابل تعیین نمی باشد.
۷	۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می کند.	در حال حاضر قابل تعیین نمی باشد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف

معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت 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.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق

مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی توسعه انبوه سازی پاسارگاد و مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد داده پردازان تدبیر سرمایه در ۳۰ آذر ماه و

شرکت فرعی مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین در ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان

ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تأثیر عمده ای بر

کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی فوق الذکر به حساب

گرفته می شود، همچنین یا توجه به اینکه نتایج سود و زیان شرکت رام ناچیز بوده و مجموع خالص دارایی های آن در صورت های مالی تلفیقی تأثیر گذار

نبوده از تلفیق آن صرف نظر گردیده شده است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی یا استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده

اند، تهیه می شود.

۳-۳- 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 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می

شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- 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 صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان

مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۵- درآمد قراردادهای فروش اقساطی در شرکت فرعی:
درآمد اقساط قراردادهای فروش اقساطی در سررسید اقساط شناسایی و به حساب درآمد منظور می گردد. اقساط شامل اصل سرمایه گذاری، سود و بعضاً حق بیمه ماهانه اقلام فروخته شده می باشد. کلیه مبالغ مربوط به تخفیفات خرید و کارمزدهای توسعه فروش اقلام مورد مراحه در حساب درآمد سال لحاظ می گردد.

۳-۴-۶- نحوه شناسایی درآمد اجاره سرمایه ای در شرکت های فرعی:
درآمد اجاره سرمایه ای در سررسید اقساط، شناسایی و به حساب درآمد اجاره منظور می گردد. اقساط اجاره شامل اصل سرمایه گذاری و سود می باشد.

۳-۴-۷- نحوه شناسایی درآمد وجه التزام در شرکت های فرعی لیژینگ:
بخشی از مبالغ قابل وصول مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقد با مشتریان معادل نرخ سود منظور شده در قراردادها، به حساب درآمد دوره منتقل و مابقی جهت رعایت اصل محافظه کاری و تعیین دقیق وجوه مربوط و قابل وصول، در زمان وصول به حساب درآمد لحاظ می شود.

۳-۴-۸- شناسایی درآمد دارایی های به اجاره واگذار شده در شرکت های فرعی:
دارایی های به اجاره واگذار شده به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک در حساب ها ثبت می شود. استهلاک مزبور بر اساس میزان خالص سرمایه گذاری انجام شده در اقساط سررسید شده قابل وصول مال الاجاره قراردادهای اجاره، شناسایی و از تاریخ سررسید اولین قسط هر قرارداد به روش های زیر محاسبه می گردد.

الف- ارزش آتی خالص سرمایه گذاری از تاریخ پرداخت تا تاریخ سررسید اولین قسط پس از کسر دوره تناوب اقساط با استفاده از نرخ سود قرارداد محاسبه و به عنوان سرمایه در آغاز دوره منظور می شود.
ب- با استفاده از نرخ سود قرارداد، مبلغ سود متعلق به سرمایه آغاز دوره محاسبه و مابه التفاوت آن با مبلغ قسط ماهیانه اجاره (اصل و سود) به عنوان استهلاک دارایی منظور می شود.

ج- میزان سرمایه گذاری در ابتدای هر قسط، مابه التفاوت سرمایه در آغاز دوره و استهلاک محاسبه شده تا آن تاریخ می باشد.
د- مجموع هزینه استهلاک، هزینه استهلاک سالانه دارایی ها را تشکیل می دهد. هزینه های نگهداری و تعمیرات این دارایی ها بر اساس قرارداد کلاً به عهده مستاجرین می باشد.

۳-۴-۹- شناسایی درآمد حق بیمه در شرکت فرعی بیمه پاسارگاد

۳-۴-۹-۱- درآمد حق بیمه رشته های غیر زندگی و بیمه عمر زمانی
درآمد حق بیمه رشته های غیر زندگی و عمر زمانی از تاریخ شروع پوشش بیمه ای و به طور یکنواخت در طول دوره بیمه نامه (برای بیمه های صادره) و در طول دوره پذیرش غرامت (برای بیمه های اتکایی قبولی) به عنوان درآمد حق بیمه شناسایی می شود.

۳-۴-۹-۲- درآمد حق بیمه رشته های زندگی غیر از بیمه عمر زمانی
درآمد مربوط به بیمه نامه های صادر شده و الحاقیه های اضافی پس از کسر الحاقیه های برگشتی در هنگام وصول به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۴-۹-۳- درآمد کارمزد و مشارکت در منافع
درآمد کارمزد طبق شرایط بیمه نامه یا قراردادهای بیمه ای و اتکایی قبولی در زمان شروع پوشش بیمه ای شناسایی می شود. همچنین درآمد مشارکت در منافع حاصل از بیمه های اتکایی در زمان مشخص شدن نتایج عملیات اتکایی به عنوان درآمد شناسایی می شود. درآمد مشارکت در منافع در بیمه های عمر، طبق مصوبات شورای عالی بیمه شناسایی می شود.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۴-۳- درآمد تسهیلات اعطایی، کارمزد و وجه التزام در شرکت قرعی 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 ح.ا.ا. شناسایی سود تسهیلات اعطایی به روش تعهدی می باشد. همچنین بر اساس بخشنامه شماره ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۱۳۸۴/۰۹/۰۹ برای طبقه مشکوک الوصول درآمد تعهدی شناسایی نشده است. بر این اساس نحوه شناسایی درآمدهای بانک به شرح زیر است.

سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی، کارمزد

نحوه شناسایی

سود تسهیلات اعطایی

جاری

تعهدی / نقدی

سررسید گذشته

تعهدی / نقدی

معوق

تعهدی / نقدی

مشکوک الوصول

نقدی

وجه التزام

جاری

تعهدی / نقدی

سررسید گذشته

تعهدی / نقدی

معوق

تعهدی / نقدی

مشکوک الوصول

نقدی

کارمزد

کارمزد ضمانتنامه های صادره

نقدی

کارمزد سایر خدمات بانکی

نقدی

کارمزد تسهیلات اعطایی قرض الحسنه

تعهدی / نقدی

۱۱-۴-۳- مبنای تعیین سهم سپرده گذاران از درآمد مشاع

در اجرای قانون عملیات بانکی بدون ربا مصوب ۱۳۶۲/۰۶/۰۸ و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی قانون مذکور، و با توجه به بخشنامه شماره ۹۴/۶۹۶۴۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران؛ درآمد مشاع، مصارف مشاع و سهم سپرده گذاران از درآمد مشاع محاسبه و نتایج آن در صورت عملکرد سپرده های سرمایه گذاری گزارش می گردد.

۱۲-۴-۳- درآمدهای مشارکت در ساخت و احداث پالایشگاه های نفت و گاز و واحدهای پتروشیمی و نیروگاه های برق از طریق مشارکت در قراردادهای کتسرسیوم و خرید نیروگاه های تولید برق و ارائه خدمات حفاری به وسیله قراردادهای شرکت نفت و گاز پارس می باشد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آن ها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- حسابهای داخلی کشور شرکت فرعی بانک پاسارگاد

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (تعیین شده توسط بانک مرکزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و به شرح زیر و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود. در سال جاری با استناد به نامه شماره ۳۷۸۷۳/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ بانک مرکزی ج.ا.ا، تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در حساب سود و زیان دوره انعکاس یافته است.

نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
دلار آمریکا	۱۵۹,۰۰۰	تعیین شده توسط بانک مرکزی
دلار کانادا	۱۲۷,۲۰۰	تعیین شده توسط بانک مرکزی
یورو	۱۹۰,۰۰۰	تعیین شده توسط بانک مرکزی
یون کره جنوبی	۱۴۱	تعیین شده توسط بانک مرکزی
لیبر ترکیه	۲۱,۱۹۶	تعیین شده توسط بانک مرکزی
پوند انگلیس	۲۲۱,۵۵۸	تعیین شده توسط بانک مرکزی
روپیه هند	۲,۱۹۵	تعیین شده توسط بانک مرکزی
بن ژاپن	۱,۴۵۸	تعیین شده توسط بانک مرکزی
یوان چین	۲۴,۴۶۴	تعیین شده توسط بانک مرکزی
درهم امارات	۴۳,۲۶۷	تعیین شده توسط بانک مرکزی
روبل روسیه	۲,۱۵۶	تعیین شده توسط بانک مرکزی
ریال عمان	۴۱۳,۲۴۱	تعیین شده توسط بانک مرکزی
فرانک سوئیس	۱۷۱,۹۷۸	تعیین شده توسط بانک مرکزی

۳-۶-۱-۱- حسابهای ناشی از عملیات خارجی شرکت فرعی بانک پاسارگاد

دارایی ها و بدهی های شعب خارج از کشور به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصله، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶-۳- حساب های شرکت اصلی و سایر شرکت های گروه:

۱-۲-۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نوع ارز	بیمه پاسارگاد	گروه میدکو	گروه گسترش انرژی	گروه نسیم سلامت	صرافی پاسارگاد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دلار آمریکا	۲۲۸,۰۲۰	۲۳۷,۸۴۵	۲۳۱,۷۳۴	۲۱۲,۹۰۰	۲۳۷,۸۴۵
یورو	۲۷۴,۷۴۸	۲۸۱,۹۸۲	۲۷۶,۲۹۷	۲۸۷,۴۷۱	۲۸۱,۹۸۲
کرون سوئد	-	-	-	-	۲۵,۹۰۰
لیر ترکیه	-	۳۴,۰۷۸	۳۴,۳۷۲	-	۳۴,۰۷۸
پوند انگلیس	۳۱۸,۱۳۱	-	۳۲۶,۰۲۲	-	۳۲۰,۸۹۲
ین ژاپن	-	۳۵,۰۶۵	-	-	-
یوان چین	۳۵,۱۱۳	-	۳۵,۷۵۸	-	۳۵,۰۶۵
درهم امارات	۶۲,۰۸۲	۶۲,۷۸۱	۶۱,۷۳۲	-	۶۲,۷۸۱
روبل روسیه	-	-	۳,۱۷۵	-	-
دلار کانادا	-	-	-	-	۱۹۶,۴۵۰
فرانک سوییس	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
دینار عراق	-	۱۵,۱۳۰	-	-	-
ریال قطر	-	۱۱,۵۳۹	-	-	-
تنگه قزاقستان	-	۶۰۰	-	-	-
دلار استرالیا	-	۱۹۶,۳۴۲	-	-	۱۸۲,۵۹۸

۲-۲-۶-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۳-۲-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۲-۶-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۳۰،۲۵،۱۵،۱۰،۵،۴ ساله - ۴۰ ساله - ۱۰،۸،۷ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
تجهیزات و دستگاههای مخابراتی	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
آسانسورها	۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۸،۶،۵ و ۱۲ ساله - ۲۰،۱۵،۱۰ و ۲۵ درصد	مستقیم و نزولی
دیزل ژنراتورها و انواع بالابر	۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
ایزار آلات	۱-۱۰ ساله - ۱۰۰ درصد	مستقیم و نزولی
نیروگاه	۱۵ ساله	مستقیم
دکل حفاری	۱۲ ساله	مستقیم
مستحقات در املاک استیجاری	۳ ساله	مستقیم
سیستم های رایانه ای	۳ و ۴ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات انفورماتیک	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
دستگاههای خودپرداز (ATM) و پایانه های فروشگاهی (POS)	۳ و ۶ ساله	مستقیم
معادن و چاه آب	۸ ساله بر اساس میزان استخراج در هر سال نسبت به ذخیره قطعی	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله - ۳۰،۲۵ و ۳۵ درصد	مستقیم و نزولی
هلیکوپتر و ابزار مخصوص ها	۱۰ ساله	مستقیم
آشپانه	۱۲ ساله	مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۳ و ۶،۵،۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تحقیقات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول جدید یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا 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.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی، مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۴.۳ و ۵ ساله - ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
حق امتیاز خدمات عمومی	۵ ساله	مستقیم
امتیاز کشف معدن	۱۰ ساله	مستقیم
پلتفرم ویدئویی و زیرساخت ابری	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۱۰-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی 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 نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید، حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش، هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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 با یکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه، سوخت نیروگاه ها و بسته بندی
میانگین موزون	ملزومات مصرفی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت و ساخته شده
میانگین موزون متحرک	موجودی ارزی - اسکناس و حواله و مسکوکات

۳-۱۳- مخارج دوران تکمیل و قبل از بهره برداری پروژه ها

۳-۱۳-۱- مخارج سربار را که به طور مشخص با تحصیل دارایی یا رساندن آن به وضعیت قابل بهره برداری ارتباط دارد، بر اساس مبنای منطقی بین دارایی های مربوط تسهیم می شود.

۳-۱۳-۲- مخارجی که ممکن است به جریان منافع اقتصادی آتی کمک کند، اما به عنوان دارایی جداگانه قابل تشخیص نیست، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۴-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری 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.

۲-۱۴-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۱۵-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۵-۳- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی، مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می شود.

۲-۱۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۵-۳- ذخایر فنی شرکت بیمه

ذخایر فنی شرکت بیمه در پایان هر سال طبق آیین نامه شماره ۵۸ مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۲۵ شورای عالی بیمه و اصلاحات و الزامات قانونی شرکت های بیمه محاسبه می شود.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳- سهام خزانه

۱-۱۷-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۷-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۷-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۸-۳- آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل

تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

در شرکت فرعی بانک پاسارگاد برای تسهیلات اعطایی طبق "دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری" مصوب شورای پول و اعتبار (مصوب شورای پول و اعتبار ذخیره به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۱- ذخیره عمومی معادل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات در پایان هر سال، به استثنای مانده تسهیلاتی که جهت آنها ذخیره اختصاصی منظور گردیده است، محاسبه می شود.

۲- ذخیره اختصاصی نسبت به مانده مطالبات در طبقات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول، پس از کسر نمودن ارزش بازار وثایق هر مورد با اعمال ضرایب تعیین شده به شرح زیر محاسبه می گردد.

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

۳-۲- به منظور احتساب ذخیره اختصاصی برای کلیه تسهیلاتی که ۵ سال یا بیشتر از سررسید پرداخت اصل و سود آنها سپری شده باشد، طبق تبصره های ۱ و ۳ از بند ۲-۲ دستورالعمل مذکور، مانده کل تسهیلات پس از کسر نمودن ارزش وثایق، مبنای محاسبه قرار گرفته است، به نحوی که طی ۵ سال بعد از آن (به طور مستقیم یا بکثرت) برای سال پنجم معادل ۵۰٪، سال ششم معادل ۶۰٪، سال هفتم معادل ۷۰٪، سال هشتم معادل ۸۰٪، سال نهم معادل ۹۰٪ و سال دهم معادل ۱۰۰٪ ذخیره اختصاصی در حساب های مربوط منظور شده باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های بانک پاسارگاد، بیمه پاسارگاد و مبنای خاورمیانه

شرکت های بانک پاسارگاد، بیمه پاسارگاد و مبنای خاورمیانه از شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه به ترتیب تنها مالک ۱۰/۹۲ و ۴۵/۷۸ و ۴۴/۱۸ درصد از سهام را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- مالیات

بدهی مالیاتی بر اساس بهترین برآورد محاسبه و در صورت های مالی لحاظ شده است.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۱۲,۶۷۲,۳۴۸	۱۲۶,۲۰۲,۳۳۰	۵-۱	درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری
-	-	۹,۸۳۵,۶۱۷	۱۷,۴۵۰,۰۸۸	۵-۲	درآمد کارمزد
۲,۹۵۴,۳۹۴	۱۴,۶۴۲,۰۳۷	۳,۲۰۲,۶۷۳	۹,۱۷۷,۴۴۵	۵-۳	درآمد سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده گذاری ها
۲,۸۱۰,۶۶۴	۹,۹۶۱,۸۵۱	۲۲,۹۴۵,۱۷۵	۱۴,۶۴۸,۶۷۸	۵-۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
-	-	۱۱۶,۴۳۳,۰۳۱	۱۶۴,۹۳۳,۸۰۲	۵-۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	۱۱۳,۶۰۳,۲۶۱	۲۱۶,۳۰۸,۶۶۹	۵-۶	درآمد حاصل از فروش کالا
-	-	۲,۰۲۲,۹۴۹	۶,۶۲۰,۳۵۲	۵-۷	درآمد حاصل از فروش زمین و املاک
۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۲,۶۰۳,۸۸۸	۳۸۰,۷۱۴,۸۵۴	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴		





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	غیر تسلیح	تسهیل	تسهیل	جمع	غیر تسلیح	تسهیل	تسهیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۷۸۵,۵۸۸	۱۱,۲۱۷,۲۵۶	۹۴,۵۶۸,۳۰۲	۱۱۴,۵۶۱,۷۸۲	۱۱,۴۸۰,۸۱۳	۱۰,۵۰۸۰,۹۷۰	۵-۱-۱	
۶,۸۷۶,۶۹۰	۱,۷۳۲,۷۲۹	۵,۱۴۳,۹۶۱	۹,۶۳۰,۵۳۸	۲,۲۳۲,۱۵۰	۷,۴۱۷,۳۵۸	۵-۱-۲	
۱۱۲,۶۶۲,۲۷۸	۱۲,۹۴۹,۹۸۵	۹۹,۷۱۲,۲۶۳	۱۲۶,۲۰۲,۳۲۰	۱۳,۷۱۲,۹۶۳	۱۱,۲۴۸,۳۲۸		

درآمد تسهیلات اعطایی
درآمد سپرده گذاری
جمع درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری

۵-۱-۱- درآمد تسهیلات اعطایی

شرح	ارز		ریال		ارز		ریال	
	تسهیل	غیر تسلیح	تسهیل	غیر تسلیح	تسهیل	غیر تسلیح	تسهیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۱,۸۹۶	-	۲,۶۵۱,۸۹۶	۳۲,۳۳۶,۱۵۷	-	۳۲,۳۳۶,۱۵۷	-	۳۲,۳۳۶,۱۵۷	
۶۱۷,۵۷۴	-	۶۱۷,۵۷۴	۸۴۷,۲۱۱	-	۸۴۷,۲۱۱	-	۸۴۷,۲۱۱	
۲۸۱,۴۰۴	-	۲۸۱,۴۰۴	۲۶۳,۴۹۶	-	۲۶۳,۴۹۶	-	۲۶۳,۴۹۶	
۷۶,۹۱۶,۸۰۵	-	۷۶,۹۱۶,۸۰۵	۵,۵۵۱,۳۴۶	-	۵,۵۵۱,۳۴۶	-	۵,۵۵۱,۳۴۶	
۲۱۱,۹۹۹	-	۲۱۱,۹۹۹	۴۹۶,۲۷۲	-	۴۹۶,۲۷۲	-	۴۹۶,۲۷۲	
۱۱,۱۰۳,۳۷۶	-	۱۱,۱۰۳,۳۷۶	۶۲,۹۲۵,۶۳۱	-	۶۲,۹۲۵,۶۳۱	-	۶۲,۹۲۵,۶۳۱	
۹,۱۳۴,۲۰۰	۹,۱۳۴,۲۰۰	-	۱۰,۹۸۴,۸۱۱	۱۰,۹۸۴,۸۱۱	-	-	-	
۲۰,۱۹,۰۰۴	۲۲۳,۴۵۷	۲,۶۹۵,۵۶۷	۲,۹۲۵,۰۰۸	۱۷۴,۰۵۱	۲,۷۶۰,۹۵۷	-	۲,۷۶۰,۹۵۷	
۱,۶۴۷,۷۲۳	-	۱,۶۴۷,۷۲۳	۲۲۳,۷۲۳	۹۴,۳۸۳	۱۲۹,۳۴۰	-	۱۲۹,۳۴۰	
۵۶,۰۴۳	۱۴۵	۵۵,۸۹۸	۹۰,۸۴۴	۲,۲۱۳	۸۸,۶۳۱	-	۸۸,۶۳۱	
۱۷,۹۱۹	-	۱۷,۹۱۹	۶,۸۸۹	-	۶,۸۸۹	-	۶,۸۸۹	
۲۸,۰۱۴	-	۲۸,۰۱۴	۴۹۴	-	۴۹۴	-	۴۹۴	
۱۰۵,۷۸۵,۵۸۸	۹,۴۵۷,۸۰۲	۹۵,۳۲۸,۰۵۶	۱,۷۵۹,۶۵۶	۹۴,۵۶۸,۳۰۲	۱۱۴,۵۶۱,۷۸۲	۱۱,۴۸۰,۸۱۳	۱۰,۵۰۸,۹۷۰	

تسهیل اعطایی به ارز
وجه التزام
وجه التزام به معکاران اعطای تسهیلات
وجه التزام به معکاران تسهیلات نه‌های پرداخت شده
وجه التزام به معکاران تسهیلات اعطایی پرداخت شده
سایر





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	۱۳۹۸			۱۳۹۹		
	ارز	ریال	جمع	ارز	ریال	جمع
مبلغ	مبلغ (غیر مشاع)	مبلغ	مبلغ	مبلغ (غیر مشاع)	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۶,۲۳۴	-	۹۷۶,۲۳۴	۱,۳۷۵,۳۳۸	-	۱,۳۷۵,۳۳۸	۱,۳۷۵,۳۳۸
۵,۷۲۳,۶۴۸	۷۵۶,۰۰۵	۶,۴۸۷,۶۵۳	۶,۹۷۹,۹۷۷	۸۳۷,۹۱۲	۶,۱۴۲,۰۶۵	۶,۹۸۱,۰۶۵
۱۵۶,۱۱۸	-	۱۵۶,۱۱۸	۱,۲۷۵,۳۳۳	-	۱,۲۷۵,۳۳۳	۱,۲۷۵,۳۳۳
۶,۸۷۶,۴۹۰	۷۵۶,۰۰۵	۷,۶۳۲,۴۹۵	۸,۲۵۰,۳۲۸	۸۳۷,۹۱۲	۸,۰۱۰,۳۶۵	۸,۸۴۰,۶۹۸

بخازیه سپرده فلتونی (سهم سپرده کلزاران و بانکی)
سود سپرده های مدت دار نزد بانکی ها
سود اوراق مشارکت، صکوک و گواهی سپرده

۵-۲- در آمد کارمزد

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۶۸۴	۶۳,۶۸۷	۲۰,۴۰۸	۴۰,۸۵۶
۱,۵۷۷,۵۵۲	۲,۰۴۰,۸۵۶	۵,۱۱۳,۷۰۷	۶,۶۰۰,۳۳۳
۱,۰۶۸,۲۴۲	۱,۰۰۷,۸۸۱	۱,۰۰۷,۸۸۱	۱,۰۰۷,۸۸۱
۴۱,۳۰۵	۲۴,۴۲۸	۲۴,۴۲۸	۲۴,۴۲۸
۹,۹۶۷	۱۵,۱۰۳	۱۵,۱۰۳	۱۵,۱۰۳
۱,۹۶۲,۴۶۹	۵,۹۷۷,۸۶۷	۵,۹۷۷,۸۶۷	۵,۹۷۷,۸۶۷
۲۴,۴۲۱	۱۷,۰۹۳	۱۷,۰۹۳	۱۷,۰۹۳
۱,۸۴۷,۵۵۵	۲,۰۸۲,۸۷۵	۲,۰۸۲,۸۷۵	۲,۰۸۲,۸۷۵
۴۲,۴۷۶	۵۶,۳۰۲	۵۶,۳۰۲	۵۶,۳۰۲
۴,۱۱۲	۲,۱۷۴	۲,۱۷۴	۲,۱۷۴
۲۹۷,۶۷۹	۳۵۱,۳۶۸	۳۵۱,۳۶۸	۳۵۱,۳۶۸
۶۲	-	-	-
۲۰,۸۷۱	۳۰,۹۳۰	۳۰,۹۳۰	۳۰,۹۳۰
۲۹۸,۰۷۹	۵۸۴,۶۳۷	۵۸۴,۶۳۷	۵۸۴,۶۳۷
۹,۸۳۵,۶۱۷	۱۷,۶۵۰,۰۰۸	۱۷,۶۵۰,۰۰۸	۱۷,۶۵۰,۰۰۸

خالص کارکرد عملیات قرض الحسنه - کارمزد دریافتی تسهیلات اعطائی قرض الحسنه

اعتبارات استنادی گنجایش یافته

ضمانت نامه های صادره

عملیات ارزی

حواله های بانکی

لرزایی و تاق

بررسی پرونده های اعتباری مشتریان

آزمایش کارت اعتباری

طرح شعب

صادر کارت هوشمند

صادر دفترچه

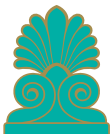
ارسال پیامک بانکی

پیامک و تاق

قبوض خدماتی

سایر خدمات





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- درآمد سود سهام و اوراق مشارکت و سپرده گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۹۲۱,۵۲۴	۱۲,۶۰۳,۲۶۳	۵,۴۶۴,۶۵۱
	۵,۴۳۱	۲۲,۰۹۶	۳,۵۴۷,۵۱۹
	۲۷,۴۳۹	۱۶,۶۷۸	۱۶۵,۲۰۵
	۲,۹۵۴,۳۹۴	۱۲,۶۴۲,۰۳۷	۹,۱۷۷,۴۴۵

۵-۳-۱- صورت ریز درآمد سود سهام گروه و شرکت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت	گروه		شرح
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۱۱۴,۴۵۲	۱,۷۶۰,۹۲۵	-
	۳۸۱,۹۴۱	۳۸۱,۹۴۱	-
	۱۰۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-
	۱۲۶,۵۰۰	۷۴۰,۰۰۰	-
	۴,۶۶۰	۶۲,۵۲۹	-
	۱۵,۱۵۰	۴۹,۱۴۰	-
	۲۶۳,۱۳۴	۲۷۵,۱۹۵	-
	۲۴,۲۲۵	۳۸,۲۵۰	-
	۲۴۹,۲۹۶	۹۸۹,۹۷۸	-
	۵۱۵,۴۱۰	۷,۳۴۳,۰۰۰	-
	۳,۵۵۲	۸,۷۵۰	-
	-	-	۱۳,۹۲۸
	-	-	۱۷۱,۲۹۴
	-	-	۱۰۳,۰۱۰
	-	-	۸۰,۰۰۰
	-	-	۱۸۰,۱۴۷
	-	۹۵,۵۲۰	-
	-	۲۴۹,۶۰۰	-
	-	-	۳۱,۸۷۳
	-	-	۳,۰۰۰
	-	-	۳,۵۳۳
	-	-	۱۴۹
	-	-	۷,۴۴۲
	-	-	۴,۱۰۹
	۱۱۸,۲۰۴	۲۱۲,۸۳۵	۶۶۳,۶۲۳
	۲,۹۲۱,۵۲۴	۱۲,۶۰۳,۲۶۳	۱,۲۶۲,۱۱۸
			۵,۴۶۴,۶۵۱





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها در گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۳,۰۴۱	۱,۶۳۴,۵۱۸	۱۵,۳۶۹,۸۸۵	-	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	۱۰۶,۸۳۱	-	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۷,۰۰۹,۴۵۸	-	-	بانک پاسارگاد
-	-	-	۲۰۶,۱۱۶	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
-	-	۳۳,۱۴۶	-	بیمه پاسارگاد
-	-	-	۵۹,۲۰۰	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
-	-	۱,۸۸۴,۶۸۸	-	گسترش انرژی پاسارگاد
-	-	۲۴۸,۱۸۱	۱,۷۴۵,۲۱۷	بیمه اتکایی ایرانیان
۶۱,۱۶۴	-	۳۵۵,۶۰۹	۱,۳۳۷,۹۴۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۳,۰۵۰	۱۲۹	۲,۳۰۹,۰۹۴	۸۸۱,۱۸۵	سایر
۲۰,۴۱۷	-	۱۲۳,۱۵۲	۷۱۹,۶۱۶	صنایع مس ایران
۱۳,۲۶۲	۲۶,۵۵۴	۱۰۵,۰۱۶	۵۶۵,۲۳۹	بانک ملت
-	-	۳۵,۳۴۱	۴۴۴,۵۳۴	پالایش نفت بندرعباس
۱۱,۱۳۴	-	۱۱,۱۳۴	۳۲۸,۰۸۲	پالایش نفت اصفهان
-	-	۲۳,۷۱۶	۲۹۹,۲۲۶	سرمایه گذاری غدیر
۲۰۳	-	۳۳,۷۷۶	۲۸۶,۱۴۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	-	۲۸۳,۵۴۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷۱۵	-	۴۵,۹۳۰	۲۷۰,۴۳۴	فولاد خوزستان
۴۳,۹۶۵	۱۷۰,۳۱۰	۱۲۸,۰۱۳	۲۶۰,۱۴۱	البرز دارو
-	-	۴۰,۰۰۴	۲۵۸,۰۶۰	صنایع ماشین های اداری ایران
۷۶۹	۷۳,۹۴۶	۶,۰۵۵	۲۳۶,۵۴۸	رایان سایبا
-	-	-	۲۳۳,۲۲۲	پتروشیمی نوری
-	۶۹,۸۴۱	-	۲۳۰,۹۳۹	صندوق س. با درآمد ثابت پشتوانه طلای لوتوس
-	-	۲۱,۷۳۲	۲۲۰,۹۰۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۶۷,۸۵۰	۲۰۸,۷۴۸	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۱۱,۱۹۳	۱۹۹,۱۴۴	خدمات انفورماتیک
-	-	-	۱۸۶,۰۵۴	بانک انصار
۷,۶۹۰	-	۳۵,۰۷۴	۱۸۴,۷۹۵	شرکت نفت پالایش تبریز
۸,۰۳۶	-	۴۴,۱۳۷	۱۸۳,۰۷۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۶,۱۸۵	-	۶۳,۶۱۷	۱۸۱,۸۴۸	بانک تجارت
-	-	۱۱,۲۰۹	۱۶۹,۶۶۱	پالایش نفت تهران
-	-	-	۱۵۸,۷۳۹	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۳۹۴	-	۴۱,۴۶۸	۱۵۵,۶۲۱	معدنی و صنعتی چادرمیلو
-	۳۴,۶۵۰	۳۷,۶۳۸	۱۵۲,۲۴۸	سرمایه گذاری امید
-	-	-	۱۵۱,۶۶۶	ایران تابر
۴۴,۶۳۹	۹۴۲,۴۲۵	۱,۷۵۱,۶۸۶	۳,۸۵۰,۷۹۰	سایر (شامل ۱۲۳ شرکت)
۲,۸۱۰,۶۶۴	۹,۹۶۱,۸۵۱	۲۲,۹۴۵,۱۷۵	۱۴,۶۴۸,۶۷۸	

۴-۵- طبق پرسش و پاسخ شماره ۱۱۶ سازمان حسابرسی آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل می باشد از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ اجرایی شود لذا اقلام مقایسه ای بدون لحاظ نمودن آن پرسش و پاسخ در صورت مالی اعمال گردیده است.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۲۲۷,۶۴۳	۱۱۴,۶۰۵,۴۵۲	۱-۱۹ پروژه احداث خط لوله انتقال گاز - شرکت نفتانیر
۱۵,۸۲۹,۸۶۴	۲۰,۲۹۰,۵۵۶	خدمات بیمه ای
۵,۵۹۶,۷۳۳	۹,۰۸۳,۰۷۶	سایر خدمات
۱,۴۶۴,۸۷۳	۴,۸۰۱,۹۵۰	درآمد حاصل از کارگزاری
۲,۰۷۸,۲۹۴	۴,۲۶۲,۱۶۹	فروش نرم افزار
۱,۳۵۲,۵۶۹	۴,۰۳۶,۷۵۸	خدمات حفاری
۳,۸۷۰,۱۸۵	۳,۱۱۱,۹۵۴	ایرانیان - پیمانکاری
۸۵۵,۵۴۵	۱,۳۷۱,۷۹۰	خدمات چاه آزمایشی
۷۴۵,۴۸۵	۱,۰۳۹,۰۲۶	خدمات نمودارگیری از چاه ها - شرکت پترونیال کیش
۱,۵۲۰,۱۱۷	۷۹۲,۱۹۴	شرکت معیار صنعت خاورمیانه - پیمانکاری
۵۴۵,۳۷۷	۴۳۰,۳۲۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۴۰,۹۴۶	۳۲۴,۱۳۳	شرکت حمل و نقل سمنگان ترابر - حمل
-	۲۸۲,۴۷۶	شرکت معدنی جهانی - بازرگانی
۴,۰۶۱	۱۰۳,۲۲۸	درآمد کارگزاری و ارائه خدمات حق العمل کاری
۱۲۳,۰۰۳	۱۰۱,۵۹۵	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه - حمل
۲۴,۳۵۲	۷۳,۶۴۶	خدمات کارشناسی و مشاوره
۱۵,۷۲۹	۷۳,۴۵۹	حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۵۷,۹۷۴	۴۶,۶۰۶	حق الزحمه نظارت و طراحی پروژه ها
۱۹,۱۴۰	۳۲,۳۷۴	خدمات ارزیابی املاک و مستغلات
۶۱,۱۴۱	۷۱,۰۳۳	سایر
۱۱۶,۴۳۳,۰۳۱	۱۶۴,۹۳۳,۸۰۲	



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۵- درآمد حاصل از فروش کالا

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
داخلی	صادراتی	جمع	داخلی	صادراتی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۸۸۲,۸۱۹	۱,۹۶۵,۴۵۰	۸۰,۸۴۸,۲۶۹	۲۵,۷۴۱,۶۸۶	۲۰,۴۳۹,۱۳۷	۴۶,۱۸۰,۸۲۳	گندله
۲۵,۷۴۱,۶۸۶	۹۳۶,۴۸۹	۲۶,۶۷۸,۱۷۵	۲۵,۷۴۱,۶۸۶	۲۰,۴۳۹,۱۳۷	۴۶,۱۸۰,۸۲۳	شمش فولادی
۵,۱۲۷,۴۲۱	۱۸,۵۸۳	۵,۱۴۶,۰۰۴	۵,۱۶۵,۰۷۹	۳۷,۶۵۸	۵,۱۶۵,۰۷۹	فروش انواع نرم افزار و سخت افزار توسط شرکتهای
۴,۳۵۷,۰۷۵	-	۴,۳۵۷,۰۷۵	۴,۳۵۷,۰۷۵	-	۴,۳۵۷,۰۷۵	فروش برق
۲,۹۸۰,۴۶۰	۳۴,۹۴۵	۳,۰۱۵,۴۰۵	۲,۹۸۰,۴۶۰	۳۰,۸۸۵	۳,۰۱۱,۳۴۵	محصولات لوله مسی
۱,۹۲۶,۷۸۱	۲۴۱,۰۶۶	۲,۱۶۷,۸۴۷	۱,۹۲۶,۷۸۱	۴۴۱,۰۸۲	۲,۳۶۷,۸۶۳	فروسیلیسیم
۱,۵۲۷,۸۷۴	-	۱,۵۲۷,۸۷۴	۱,۵۲۳,۸۷۶	۶,۰۰۲	۱,۵۲۹,۸۷۸	کک متالورژی
۱,۲۳۱,۴۸۱	۲۷۱,۶۶۲	۱,۵۰۳,۱۴۳	۱,۲۴۴,۲۹۰	۱۲,۸۰۹	۱,۲۵۷,۰۹۹	آهن اسفنجی
۵۵۶,۳۹۷	۵۰۶,۶۶۹	۱,۰۶۳,۰۶۶	۵۵۶,۳۹۷	-	۵۵۶,۳۹۷	نرمه گندله
۴۵۳,۴۵۹	-	۴۵۳,۴۵۹	۴۵۳,۴۵۹	-	۴۵۳,۴۵۹	کاتد مس
۲۲۰,۹۴۵	-	۲۲۰,۹۴۵	۲۲۰,۹۴۵	-	۲۲۰,۹۴۵	سنگ آهن خام و پخته
۱۸۲,۶۶۵	-	۱۸۲,۶۶۵	۱۸۲,۶۶۵	-	۱۸۲,۶۶۵	فروش محصولات پلاستیکی
۱۳۲,۰۸۲	-	۱۳۲,۰۸۲	۱۳۲,۰۸۲	-	۱۳۲,۰۸۲	فروش لوله های پلی اتیلن
۷۰,۳۵۹	-	۷۰,۳۵۹	۷۰,۳۵۹	-	۷۰,۳۵۹	فروش لوازم و قطعات دکل
۶۳,۰۶۹	-	۶۳,۰۶۹	۶۳,۰۶۹	-	۶۳,۰۶۹	کنسانتره سنگ آهن
۲۳,۹۰۷	-	۲۳,۹۰۷	۲۳,۹۰۷	-	۲۳,۹۰۷	سرباره
۱۸,۷۶۹	-	۱۸,۷۶۹	۱۸,۷۶۹	-	۱۸,۷۶۹	ته پاتیل
۱۰,۱۳۹	-	۱۰,۱۳۹	۱۰,۱۳۹	-	۱۰,۱۳۹	درآمد فروش نرم افزار
۹,۴۳۱	-	۹,۴۳۱	۹,۴۳۱	-	۹,۴۳۱	کنسانتره زغال سنگ
۴,۲۳۳	-	۴,۲۳۳	۴,۲۳۳	-	۴,۲۳۳	میکرو سلیسکا و خمیر الکتروود
-	-	-	-	-	-	فروش مواد اولیه
-	-	-	-	-	-	درآمد فروش اسکناس و
۶۵,۵۴۴,۵۱۰	-	۶۵,۵۴۴,۵۱۰	۶۵,۵۴۴,۵۱۰	-	۶۵,۵۴۴,۵۱۰	مسکوکات و حواله های
۴,۲۷۹,۰۳۷	۲۹,۹۳۳	۴,۳۰۸,۹۷۰	۴,۳۲۰,۰۸۴	۴۱,۰۴۷	۴,۳۶۱,۱۳۱	ارزی
۱۹۳,۳۴۴,۵۹۹	۷,۳۷۷,۴۸۹	۲۰۰,۷۲۲,۰۸۸	۲۱۶,۳۰۸,۶۶۹	۲۲,۹۶۴,۰۷۰	۲۳۹,۲۷۲,۷۳۹	سایر



۶-۵-۱ افزایش در مبلغ فروش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد.



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۵- درآمد حاصل از فروش زمین و املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۷,۷۲۵	۳,۱۰۷,۹۳۴	سود حاصل از فروش وثائق تملیکی بانک پاسارگاد
۳۸۰,۱۱۹	۷۳۱,۰۲۵	درآمد حاصل از فروش املاک شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۶۹۴,۹۱۱	۲,۳۴۹,۹۷۹	فروش واحدهای شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۳۰۴,۱۳۰	۴۳۱,۴۱۴	فروش املاک شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریین
۹۹,۲۵۰	-	سود حاصل از فروش املاک لیزینگ پاسارگاد
۱۶,۸۱۴	-	سایر
۲,۰۲۲,۹۴۹	۶,۶۲۰,۳۵۲	

۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
(۱۰)	(۲۰.۴۰)	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹	۸۰.۱۹	۱۳,۹۹۲,۵۵۲	(۳,۴۵۷,۵۳۶)
		۹,۱۷۷,۴۴۵	-
		۱۴,۶۴۸,۶۷۸	-
۳۹	۴۸.۱۵	۷۹,۴۱۷,۶۲۲	(۸۵,۵۱۶,۱۸۰)
۱۱	۱۵.۲۱	۳۲,۸۹۷,۲۶۴	(۱۸۳,۴۱۱,۴۰۵)
۴۷	۵۵.۰۸	۳,۶۴۶,۴۸۸	(۲,۹۷۳,۸۶۴)
		۱۲۸,۰۳۷,۲۸۷	(۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷)

گروه

۱۲۶,۲۰۲,۳۳۰	(۱۵۱,۹۴۵,۰۹۲)	(۲۵,۷۴۲,۷۶۲)	(۲۰.۴۰)	(۱۰)	درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری
۱۷,۴۵۰,۰۸۸	(۳,۴۵۷,۵۳۶)	۱۳,۹۹۲,۵۵۲	۸۰.۱۹	۵۹	درآمد کارمزد
۹,۱۷۷,۴۴۵	-	۹,۱۷۷,۴۴۵			درآمد سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده گذاری ها
۱۴,۶۴۸,۶۷۸	-	۱۴,۶۴۸,۶۷۸			سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۴,۹۳۳,۸۰۲	(۸۵,۵۱۶,۱۸۰)	۷۹,۴۱۷,۶۲۲	۴۸.۱۵	۳۹	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۱۶,۳۰۸,۶۶۹	(۱۸۳,۴۱۱,۴۰۵)	۳۲,۸۹۷,۲۶۴	۱۵.۲۱	۱۱	درآمد حاصل از فروش کالا
۶,۶۲۰,۳۵۲	(۲,۹۷۳,۸۶۴)	۳,۶۴۶,۴۸۸	۵۵.۰۸	۴۷	درآمد حاصل از فروش زمین و املاک
۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	(۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷)	۱۲۸,۰۳۷,۲۸۷			

۸-۵-۱- معادل ۵۸۱,۰۸۰,۱۰۶ میلیون ریال از درآمدهای عملیاتی به شرح یادداشت ۱-۵۲ متعلق به معاملات با اشخاص وابسته می باشد.





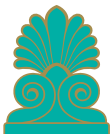
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهلی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح حساب	۱۳۹۸		۱۳۹۹		تغییرات		توضیحات	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱- گزارشگری و حساب کسب های باخلاف								
۱-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری گروه به شرح زیر است:								
درآمد عملیاتی								
گروه به مشمولان زون بازرسی	۱۳۳,۵۲۸,۵۱۸	۱۱۲,۵۲۹,۵۵۵	۱۱۵,۵۲۹,۵۵۵	۱۱۵,۵۲۹,۵۵۵	۸۲,۶۱۷,۹۱۵	۱۱۵,۵۲۹,۵۵۵	۱۱۲,۵۲۹,۵۵۵	۱۳۳,۵۲۸,۵۱۸
گروه به سایر قسمت ها	۴,۶۵۸,۱۵۳	۲۱,۳۵۱,۳۵۸	-	۴۲,۱۵۳	-	۴۲,۱۵۳	-	۴,۶۵۸,۱۵۳
جمع درآمد عملیاتی	۱۳۸,۱۸۶,۶۷۱	۱۳۳,۸۸۰,۹۱۳	۱۱۵,۵۲۹,۵۵۵	۱۱۵,۵۷۱,۷۱۰	۸۲,۶۱۷,۹۱۵	۱۱۵,۵۷۱,۷۱۰	۱۱۵,۵۲۹,۵۵۵	۱۳۸,۱۸۶,۶۷۱
سود اوراق بلند مدت، سهام و دولتی سرمانه تجاری ما	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵
درآمد عملیاتی تلفیقی	۱۷۱,۳۰۸,۲۲۶	۱۶۶,۹۹۲,۴۶۸	۱۴۸,۶۵۱,۱۱۰	۱۴۸,۶۹۳,۲۶۵	۱۱۵,۷۳۹,۴۷۰	۱۴۸,۶۹۳,۲۶۵	۱۴۸,۶۵۱,۱۱۰	۱۷۱,۳۰۸,۲۲۶
کسب عملیات قسمت امور باخلافی	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱	۹۱,۵۸۸,۱۳۱
سود اوراق بلند مدت، سهام و دولتی سرمانه تجاری ما	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵	۳۳,۱۲۱,۵۵۵
توجه عملیات تلفیقی امور باخلافی	۶۶,۵۸۸,۵۴۰	۴۲,۲۸۲,۷۸۲	۲۳,۹۴۱,۴۲۴	۲۳,۹۴۱,۴۲۴	۲۳,۹۴۱,۴۲۴	۲۳,۹۴۱,۴۲۴	۲۳,۹۴۱,۴۲۴	۶۶,۵۸۸,۵۴۰
سود عملیاتی	۱۷۱,۳۰۸,۲۲۶	۱۶۶,۹۹۲,۴۶۸	۱۴۸,۶۵۱,۱۱۰	۱۴۸,۶۹۳,۲۶۵	۱۱۵,۷۳۹,۴۷۰	۱۴۸,۶۹۳,۲۶۵	۱۴۸,۶۵۱,۱۱۰	۱۷۱,۳۰۸,۲۲۶
مابقی اطلاعات								
دارایی های قسمت	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸
دارایی های شرکت تجاری باخلاف	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸
جمع دارایی های تلفیقی	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸
بدهی های قسمت	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸
بدهی های شرکت تجاری باخلاف	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸
جمع بدهی های تلفیقی	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸	۱,۴۳۳,۲۴۳,۳۹۸
تفاوت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۱	۱۵۱,۹۴۵,۰۹۲	۱۲۴,۰۷۶,۸۷۲	هزینه سود سپرده ها
۷-۲	۳,۴۵۷,۵۳۶	۴,۰۰۲,۰۹۴	هزینه کارمزد
۷-۳	۱۸۳,۴۱۱,۴۰۵	۱۰۱,۰۱۵,۵۳۳	بهای تمام شده کالاهای فروش رفته
۷-۳	۸۵,۵۱۶,۱۸۰	۷۰,۷۷۰,۷۴۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷-۳	۲,۹۷۳,۱۶۴	-	بهای تمام شده املاک فروخته شده
	۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷	۲۹۹,۸۶۵,۲۴۱	

۷-۱- هزینه سود سپرده ها

هزینه سود سپرده ها طبق صورت مالی حسابرسی شده بانک پاسارگاد (سهامی عام) معادل ۱۵۶,۶۲۴,۳۹۹ میلیون ریال بوده که پس از حذف اقلام درون گروهی در صورت مالی تلفیقی سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) به مبلغ ۱۵۱,۹۴۵,۰۹۲ میلیون ریال بالغ گردیده است. صورت تطبیق سود علی الحساب پرداختی به سپرده های سرمایه گذاری (ریالی) با هزینه سود سپرده های سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود قطعی تعلق گرفته به سپرده های سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۶۶۸,۱۶۹	۱۲۰,۱۶۱,۶۹۵	سود قطعی تعلق گرفته به سپرده های سرمایه گذاری
(۱۴۸,۶۶۸,۱۶۹)	(۱۲۰,۱۶۱,۶۹۵)	مابه التفاوت سود قابل پرداخت (مازاد سود پرداختی) به سپرده گذاران
-	-	

۷-۲- هزینه کارمزد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کارمزد پرداختی به شتاب
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۲,۹۵۰	۲,۳۱۳,۵۶۱	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۳۲,۰۳۰	۵,۴۶۲	هزینه کارمزد به کارگزاران
۷۷۲,۵۵۶	۱,۶۸۳,۰۶۹	
۳,۴۵۷,۵۳۶	۴,۰۰۲,۰۹۴	





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- بهای تمام شده کالاها و خدمات ارائه شده و املای فروخته شده:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا
۳۳,۹۱۷,۷۳۶	-	۳۳,۹۱۷,۷۳۶	۹۳,۷۷۵,۳۹۹	-	۹۳,۷۷۵,۳۹۹
۴,۸۳۵,۱۱۴	-	۱,۷۵۷,۶۸۹	۷,۷۷۷,۷۳۴	-	۴,۲۰۹,۱۰۱
۶۶,۳۳۸,۶۲۰	-	۶۸,۵۱۷,۸۲۴	۹۷,۵۶۲,۰۵۱	-	۳۹,۸۳۳,۴۵۷
۹,۰۵۱,۱۳۵	-	۱,۴۳۳,۳۳۵	۵,۵۵۴,۳۶۶	-	۱,۳۳۹,۸۲۴
۲۵,۶۷۸,۳۹۲	-	۲۵,۶۷۸,۳۹۲	۶۶,۹۸۷,۸۷۷	-	۶۶,۹۸۷,۸۷۷
۱۷,۷۳۴,۰۹۸	-	۱۷,۷۳۴,۰۹۸	۲۲,۶۶۹,۱۳۴	-	۲۲,۶۶۹,۱۳۴
۱۷۶,۵۷۳,۰۸۵	-	۷۰,۷۷۰,۷۳۴	۲۵۰,۹۱۰,۴۳۵	۲,۹۷۳,۸۶۴	۲۰۷,۶۲۰,۳۹۱
(۲۰,۵۲۸)	-	(۲۰,۵۲۸)	(۱,۶۳۵,۰۰۶)	-	(۱,۶۳۵,۰۰۶)
(۴۷,۴۱۵)	-	(۴۷,۴۱۵)	(۱۵۹,۹۷۷)	-	(۱۵۹,۹۷۷)
۱۷۶,۵۰۲,۱۴۲	-	۷۰,۷۷۰,۷۳۴	۲۴۲,۱۱۵,۴۵۲	۲,۹۷۳,۸۶۴	۲۰۵,۶۲۵,۴۰۸
(۴,۷۱۸,۸۵۷)	-	(۴,۷۱۸,۸۵۷)	(۲۲,۲۱۴,۰۰۳)	-	(۲۲,۲۱۴,۰۰۳)
۱۷۱,۷۸۵,۲۷۵	-	۷۰,۷۷۰,۷۳۴	۲۱۹,۹۰۱,۴۴۹	۲,۹۷۳,۸۶۴	۱۸۳,۴۱۱,۴۰۵

گروه

مواد مستقیم

دستور مستقیم

سرباز ساخت

سایر (انلام کمتر از ۱۰ درصد سرباز تولید)

بهای تمام شده اسکالین و وسکو کات

فروش رفته صرفی

خدمات بیمه ای

بهای تمام شده املای فروخته رفته

جمع هزینه های ساخت

(اثرزایش) کاهش موجودی های در جریان

ساخت

ضایعات غیر عادی

بهای تمام شده ساخت

(اثرزایش) کاهش موجودی های ساخت

شده





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۷- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام واحد تولیدی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
کنسانتره ۱ و ۲ - فولاد زرنند	تن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۴,۰۳۰	۳,۰۱۳,۱۵۱	۲,۶۰۶,۴۶۶
کنسانتره ۱ و ۲ - فولاد سیرجان	تن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۲۷۰	۳,۰۹۴,۵۵۹	۲,۶۷۱,۲۶۹
گندله - فولاد زرنند	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۳۱۱	۲,۳۶۳,۴۵۳	۲,۱۱۳,۷۱۹
گندله - فولاد سیرجان	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۷۲۴	۲,۳۰۵,۳۹۸	۲,۱۱۹,۲۱۵
گندله - فولاد یونیا	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۹۵۱	۱,۲۳۲,۸۰۲
آهن اسفنجی بردسیر - فولاد سیرجان	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۱۹۱	۷۶۲,۱۶۷	۷۹۰,۱۸۰
فولاد بردسیر - فولاد سیرجان	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۱۰	۶۳۱,۰۹۰	۴۶۲,۰۸۰
کک سازی ۱ - فولاد زرنند	تن	۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۱۶	۷۴,۸۸۰	۸۳,۸۶۲
کک سازی ۲ - فولاد زرنند	تن	۸۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۳۷	۱۶۸,۷۷۲	۱۳۶,۹۹۵



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۷۸۵	۶۴,۵۹۴	۷,۵۲۹,۸۳۱	۱۲,۵۷۲,۶۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۶۸۴	۱۸,۴۶۲	۱,۴۲۴,۸۲۴	۳,۳۰۱,۳۰۱	استهلاک
۱۳,۱۰۴	۱۵,۹۶۳	۱,۱۰۲,۷۸۲	۱,۹۸۹,۷۰۶	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۱۵۲,۸۸۹	۱,۶۷۵,۰۷۵	ارتباطات و مخابرات
۶۹	۱۵۳	۲,۰۴۹,۸۰۲	۱,۴۱۳,۹۹۵	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
-	-	۱,۰۲۶,۶۷۵	۱,۴۰۱,۰۱۴	انتشارات و تبلیغات
۳,۴۹۱	۲,۴۲۲	۸۹۰,۳۳۰	۱,۲۹۲,۴۶۵	حق عضویت
-	-	۶۴۱,۴۹۴	۱,۱۷۸,۴۴۳	خدمات قراردادی
۳,۵۲۰	۴,۹۴۳	۵۱۴,۰۰۲	۹۸۷,۷۵۳	بیمه سهم کارفرما
-	-	۱۶۵,۲۳۹	۷۹۱,۵۶۹	هزینه بازاریابی
-	-	۹۲,۱۲۷	۷۷۲,۵۵۲	آموزش و تحقیقات
۲۸۹	۱,۵۵۳	۲۹۲,۳۹۵	۶۵۵,۸۳۷	حقوقی و ثبتی
۲۵۷	۵۶۸	۵۰۰,۶۵۹	۶۵۲,۸۴۵	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۴,۲۷۷	۳,۹۳۷	۵۰۶,۶۵۷	۵۳۷,۲۵۹	حق المشاوره، حسابرسی و کارشناسی
۴۵۸	۸۱۶	۲۸۹,۲۱۱	۴۷۷,۴۱۸	پذیرائی و آبدارخانه
۱۰,۴۳۵	۶,۷۰۷	۱۹۱,۱۹۲	۴۲۵,۸۰۱	تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۳۴	۲۷۰	۱۹۵,۴۶۳	۳۵۱,۵۰۶	بیمه
-	-	۲۴۴,۰۵۷	۳۳۴,۱۳۰	اجاره
-	-	۴۵,۴۶۳	۲۷۰,۴۹۶	کارمزد شرکت های سید گردانی
۱,۲۷۷	۱,۷۶۳	۱۱۳,۶۳۶	۲۶۴,۶۵۱	ایاب و ذهاب
-	-	۱۵۲,۰۷۸	۲۴۷,۳۰۲	حمایت از فعالیتهای فرهنگی و اجتماعی
۱,۲۴۴	۱,۳۷۱	۹۹,۳۸۶	۱۳۱,۶۳۴	آب، برق و گاز مصرفی
۱۶,۵۱۵	۲۹,۲۶۵	۱,۵۹۲,۷۲۷	۱,۶۷۲,۷۲۶	سایر
۱۲۰,۶۳۹	۱۵۲,۷۸۷	۱۹,۸۱۲,۹۲۰	۳۳,۳۹۸,۱۵۰	

۸-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش ۱۹ درصدی تعداد پرسنل و مابقی آن نیز ناشی از اعمال بخشنامه حقوق سال ۱۳۹۹ قانون کار می باشد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۲۹,۵۳۹	۲۶,۹۱۰,۶۵۳	هزینه اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی و مطالبات
۳,۳۹۶,۷۹۸	۱۱,۱۸۰,۶۸۱	هزینه عمومی مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی و مطالبات
۱۹,۱۲۷	۷۵,۰۱۳	هزینه کاهش ارزش سایر شرکت ها
<u>۱۰,۷۴۵,۴۶۴</u>	<u>۳۸,۱۶۶,۳۴۷</u>	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۳۰۸,۲۵۴	درآمد سود سهام تملیکی - توسعه معادن و فلزات
-	۱,۰۹۲,۲۲۴	سود قرارداد مشارکت بیمه پاسارگاد
۹۶,۱۴۲	۲۹,۸۹۰	درآمد اجاره
-	(۲۴۱,۹۳۳)	هزینه کاهش ارزش دارایی
۲,۹۷۳,۷۹۵	۷,۲۷۵,۳۴۹	۱۰-۱ سود(زیان) خرید و فروش ارز
۱۸,۷۹۶,۲۱۸	۱۸۸,۵۳۹,۰۹۷	۱۰-۱ سود(زیان) تسعیر ارز
۶۳۲,۴۹۹	۱,۲۵۳,۶۲۵	سایر
<u>۲۲,۴۹۸,۶۵۴</u>	<u>۱۹۹,۲۵۶,۵۰۶</u>	

۱۰-۱- معادل مبلغ ۱۰۴,۵۸۸,۹۲۷ میلیون ریال مربوط به بانک پاسارگاد و معادل مبلغ ۸۸,۳۳۳,۶۴۰ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد می باشد.



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۸,۷۱۳	۱,۵۵۸,۳۱۲	۲۱,۶۸۰,۶۴۴	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶
۳۷۸,۷۱۳	۱,۵۵۸,۳۱۲	۲۱,۶۸۰,۶۴۴	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶

وام های دریافتی

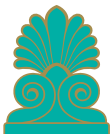
بانک ها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	(۲۹,۹۶۷,۲۷۶)	۱۲-۱
-	-	۹۸,۲۱۶	۲,۴۳۵,۱۶۴	جرایم اعمال شده از طرف کار فرما
(۱۳۷,۵۳۱)	(۱,۰۷۱,۹۷۰)	۱,۵۲۰,۹۵۳	۱,۳۲۴,۸۳۴	سود و زیان فروش دارایی ثابت
۱۵,۶۰۹	۲۱,۸۲۸	-	=	سود ناشی از تسعیر مبادلات ارزی
۱۱۶	۱۵۱	-	-	درآمد اجاره
۱,۳۴۵	۸,۹۹۰	(۵,۵۲۶,۶۷۶)	۶۹۴,۸۰۸	سود دریافتی از وام پرستل
(۱۲۰,۴۶۱)	(۱,۰۴۱,۰۰۱)	(۳,۹۰۷,۵۰۷)	(۲۵,۵۱۲,۴۷۰)	سایر

۱۲-۱- از مبلغ فوق معادل ۱۵۳,۷۳۳,۵۲۱ دلار مربوط به شرکت نقتانیر بابت شناسایی ذخیره هزینه های کسر شده از طرف شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران می باشد که مبلغ هزینه شده ترکیب چندین موضوع هزینه ای مانند جریمه دیرکرد در بهره برداری، هزینه های پیگ رانی، جرایم مربوط به دیرکرد پرداخت بابت ورق و ... می باشد و مبلغ ۳۸,۵۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فجر کرمان بابت انتقال بخشی از سرفصل دارایی در جریان تکمیل در خصوص هزینه های مهندسی و سربار طرح قبلی می باشد. که به دلیل توقف طرح و عدم امکان انتقال آن به طرح جدید به هزینه های سال منظور شده است.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

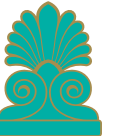
شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۴۴,۴۱۹	۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۷۲,۷۸۹,۸۸۳	۲۵۵,۷۲۹,۲۹۵
-	-	(۴,۸۲۸,۶۳۵)	(۵۸,۰۶۸,۶۹۸)
-	-	(۵۴,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۸۴,۶۰۷,۷۵۴)
۵,۶۴۴,۴۱۹	۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۱۳,۸۵۱,۲۴۸	۱۳,۰۵۲,۸۴۳
(۴۹۹,۱۷۴)	(۲,۵۹۹,۳۱۳)	(۲۵,۵۸۸,۱۵۱)	(۱۶۶,۵۹۶,۴۶۶)
-	-	-	۴۱,۸۹۷,۲۹۷
-	-	(۲۰,۲۷۰,۵۵۷)	۱۲۶,۳۲۴,۵۰۰
(۴۹۹,۱۷۴)	(۲,۵۹۹,۳۱۳)	(۵,۳۱۷,۵۹۴)	۱,۶۲۵,۳۳۲
۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۴۷,۲۰۱,۷۳۲	۸۹,۱۳۲,۸۲۹
-	-	(۴,۸۲۸,۶۳۵)	(۱۶,۱۷۱,۴۰۱)
-	-	(۳۳,۸۳۹,۴۴۳)	(۵۸,۲۸۳,۲۵۴)
۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۸,۵۳۳,۶۵۴	۱۴,۶۷۸,۱۷۴

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی - صرفه جویی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷
-	-	(۴,۴۱۴)	(۴,۰۷۰)
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۵,۴۰۳	۱۵,۷۴۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (میلیون سهم)
میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دوازدهم آذرماه
۱۴-۱۳ خرداد

تغییرات در سرمایه:

جمع	ساخته شده و پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	دارایی ایمن	تجهیزات و ملکه آلات و ملحق آلات	وسایل نقلیه	اقایه و ملحقه	موجودات در اوراق استواری	ساخته شده و ملحقه	زمین
۷۸۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۹۱,۰۰۰	۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۳۵	۱۵۵,۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰	۶۷۱,۸۰۰	۲۲,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۰,۱۷۹,۱۰۰
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۵۷,۸۰۰	۷۶,۹۲۷,۰۰۰	۴۴,۱۰۰	۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۰۰	۹۰۹,۶۰۰	۱۹۸,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۶,۳۳۹,۰۰۰
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۱۹۳,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
۹۱۲,۰۰۰	(۲,۸۲۹,۰۰۰)	۲,۸۲۹,۰۰۰	-	۷۱۲,۰۰۰	-	-	-	۵۴,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰
(۱,۳۷۲,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۸,۰۰۰	(۵,۰۰۰)	۹۲,۰۰۰	-	۲,۱۸۸,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۸۵۴,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	-	-
۱۴۲,۳۳۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۵۹,۱۰۰	۱۸۱,۲۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۱,۳۳۷,۳۰۰	۲,۳۳۱,۵۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۳۸۸,۸۸۸,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۵۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳۲۸,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)
(۱۱۳,۳۳۱,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰	(۳۸,۰۰۰)	-	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۱۵,۳۳۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۳۵۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۳۱,۵۰۰	۱,۹۲۴,۰۰۰	۵,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰

۵۲,۸۱۹,۰۰۰	-	-	-	۴۹,۴۹۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
(۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۷۹,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰)	-	(۱۸,۰۰۰)	-
(۱۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸)	-
(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۳۵,۰۰۰	(۳۵)	(۳۵)	-	۳۰	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-
۲۳,۰۰۰	-	-	-	۲۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
(۳۹,۰۰۰)	-	-	-	(۵۱,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰)	-
(۳۳,۰۰۰)	-	-	-	(۵۹,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
۱۲۷,۸۳۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۸,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-
۸۵۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۸۷,۳۳۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰



سازگار نقل و انتقالات و تغییرات
ماده ۳۳۸ در پایان سال ۱۳۹۸
 اصلاحیه
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 ماده ۳۳۸ در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

(برای مقایسه به میلیون ریال)

جمع	کلیه و تصویبات	رسائل تهیه	لوازم اداری	کلیه تر و لوازم جانبی	تجهیزات و دستگاه های ساختمانی	تجهیزات	لوازم الکترونیکی و الکترونیکی	ساختمان	زمین
۳۷۹,۵۲۰	۶,۳۱۹	۵۵۴	۷۳	۱,۹۰۲	۲,۸۸۸	۶۶,۷۲۶	۱,۵۳۸	۲۲۹,۳۹۸	۸۹,۰۹۲
۱,۷۲۹	۹۳	-	-	۵۱۸	-	-	۶۶۹	۶۸۹	-
۲۸۱,۳۱۴	۶,۵۱۲	۵۵۴	۷۳	۲,۴۲۰	۲,۸۸۸	۴۶,۷۲۶	۲,۱۸۷	۲۲۹,۷۸۷	۸۹,۰۹۲
۲۶,۹۲۷	۲,۰۳۹	-	۱۷۸	۲,۰۰۶	-	-	۱,۶۵۶	۲۰,۹۹۸	-
۴۱۸,۳۱۱	۸,۵۵۱	۵۵۴	۲۲۱	۴,۵۲۶	۲,۸۸۸	۴۶,۷۲۶	۳,۸۴۳	۲۵۰,۷۸۵	۸۹,۰۹۲
۶۳۳۰۱	۲,۳۰۱	۵۵۴	۱۰	۱,۸۵۵	۱,۲۸۸	۱۶,۰۸۰	۶۶۵	۲۸,۵۲۸	-
۱۵,۶۶۷	۱,۱۳۵	-	۱۳	۶۵	۲۸۳	۲,۸۰۴	۳۶۰	۸,۹۹۷	-
۷۸,۹۴۸	۵,۴۳۶	۵۵۴	۲۳	۱,۹۳۰	۱,۲۹۱	۲۰,۸۸۴	۹۰۵	۴۷,۵۳۵	-
۱۸,۲۶۶	۵۶۱	-	۴۶	۵۰۰	۳۷۵	۶,۵۵۰	۵۲۲	۹,۶۹۲	-
۹۷,۳۱۴	۵,۹۹۷	۵۵۴	۷۷	۲,۴۳۰	۲,۰۹۶	۲۷,۴۳۴	۱,۴۴۷	۵۷,۲۱۷	-
۳۳۱,۰۰۴	۲,۵۵۴	-	۱۵۴	۲,۰۹۶	۱,۸۳۳	۱۹,۳۱۲	۲,۳۹۶	۲۰۳,۵۳۸	۸۹,۰۹۲
۲۰,۲۳۰	۱,۰۷۶	-	۵۰	۴۹۰	۲,۳۰۷	۲۵,۸۱۲	۱,۲۸۲	۱۸۲,۳۳۲	۸۹,۰۹۲

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه ۶۶۵,۵۸۷ میلیارد ریال و ۶۳ میلیون یورو و شرکت تا ارزش ۲۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از تحریک سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.

۱۴-۴- بخشی از ساختمان‌ها و وسایل نقلیه گروه به مبلغ ۱,۱۶۴,۹۱۱ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌های عامی باشد.



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه که متعلق به شرکت های فرعی ذیل می باشد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۸۹,۴۹۱	۳۸,۰۱۷,۱۴۶	۱۴-۵-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۲۱,۳۶۸,۲۸۱	۱۹۸,۵۹۴,۰۶۹	۱۴-۵-۲ شرکت فولاد زرتند ایرانیان
۲۵,۷۴۵,۱۸۱	۴۲,۸۹۴,۴۶۷	۱۴-۵-۳ شرکت بابک مس ایرانیان
۱۰,۰۰۳,۱۸۳	۱۷,۵۶۷,۰۸۲	۱۴-۵-۴ شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۳,۱۲۷,۰۴۳	۴,۴۹۹,۰۶۷	۱۴-۵-۵ شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
۶,۸۰۸,۲۱۳	۷,۸۳۴,۴۶۳	۱۴-۵-۶ شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (قبل از مرحله بهره برداری)
۵,۲۱۷,۴۷۷	۷,۳۵۶,۸۵۳	۱۴-۵-۷ گروه مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد
۶,۷۷۶,۸۳۳	۲۱,۵۲۱,۸۳۲	۱۴-۵-۸ شرکت قشم مولد (قبل از مرحله بهره برداری)
۶,۰۷۱,۸۱۰	۱۷,۱۵۱,۲۸۸	۱۴-۵-۹ شرکت گسترش صنایع شیمیایی سینا منطقه آزاد چابهار (قبل از مرحله بهره برداری)
۱۵,۹۴۱,۲۱۲	۴۲,۱۵۸,۲۰۳	۱۴-۵-۱۰ شرکت پارس بهین پالایش نفت قشم (قبل از مرحله بهره برداری)
۹۰۳,۷۵۷	۹,۷۸۱,۷۷۲	۱۴-۵-۱۱ شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم
۲۴,۰۷۹,۹۶۶	۳۷,۰۷۱,۵۹۸	۱۴-۵-۱۲ شرکت تدبیر سازان سرآمد
۱,۹۶۵,۹۰۷	۴,۳۰۰,۴۳۶	۱۴-۵-۱۳ شرکت بیمه پاسارگاد و گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۲۶۰,۸۰۹	۲۷۴,۵۹۱	۱۴-۵-۱۴ شرکت سروش انرژی پایدار (قبل از مرحله بهره برداری)
۲۵۲,۳۵۹,۱۶۳	۴۴۹,۰۲۲,۸۶۷	

۱۴-۵-۱- فولاد سیرجان ایرانیان:

مخارج انباشته		برآورد مخارج		درصد تکمیل		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	تکمیل	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۰,۸۱۷,۷۳۷	۳۶,۵۷۵,۸۹۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۹۹.۵۰		فولاد سازی
۲,۴۰۳,۲۹۰	-	-	-	-		معدن ۴
۶۷۲,۸۹۶	۱,۱۳۰,۶۲۴	-	۹۴	۹۹		زیر ساخت ها
۱۲۵,۵۶۸	۳۱۰,۶۲۵	۱۲۰,۰۰۰				سایر
۲۴,۰۸۹,۴۹۱	۳۸,۰۱۷,۱۴۶	۲,۱۲۰,۰۰۰				





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۵-۲- فولاد زرند ایرانیان

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
			تکمیل	بهره برداری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱۰,۳۲۳,۹۳۳	۱۸۳,۵۱۸,۵۹۹	۱۰,۸۰۹,۴۷۵	خرداد ۱۴۰۰	۹۲	۹۴.۶
۵,۳۸۳,۱۲۰	۶,۱۶۴,۰۴۵	۴۰,۷۲۷	خرداد ۱۴۰۰	۹۲.۷	۹۶.۸۷
۱,۳۹۴,۵۲۸	۱,۷۵۱,۸۲۹	۳۶,۸۶۹,۲۴۸	شهریور ۱۴۰۲	۱۱.۹	۱۷.۴
۴,۲۶۶,۷۰۰	۷,۱۵۹,۵۹۶	-			
۱۲۱,۳۶۸,۲۸۱	۱۹۸,۵۹۴,۰۶۹	۴۷,۷۱۹,۴۵۰			

فولاد سازی

پروژه CDQ

پروژه خسرو

سایر پروژه های در دست تکمیل

۱-۲-۵-۱- اصلاح مبلغ انباشته فولادسازی سال های قبل به مبلغ ۲,۶۷۹,۸۴۰ میلیون ریال بابت تعدیل هزینه های مالی منظور شده به دارایی مزبور می باشد.

۱۴-۵-۳- بابک مس ایرانیان

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
			تکمیل	بهره برداری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۵,۷۴۵,۱۸۱	۴۲,۸۹۴,۴۶۷	۴,۰۲۱,۷۶۰	آذر ۱۴۰۰	۹۵	۹۸.۲
۲۵,۷۴۵,۱۸۱	۴۲,۸۹۴,۴۶۷	۴,۰۲۱,۷۶۰			

پروژه کاند مس

۱۴-۵-۴- فولاد بوتیای ایرانیان

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
			تکمیل	بهره برداری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۸۲۹,۸۶۲	۷,۴۱۵,۶۲۹	۴۲,۳۰۰,۴۵۱	۱۴۰۰	۴۶	۵۴
۷۴۰,۶۹۵	۸۵۲,۶۴۸	۵۰,۱۱۳,۹۴۶	۱۴۰۱	۱۱	۳۸
۳۴۱,۸۲۵	۴,۷۲۷,۴۸۸	۱۶,۴۰۸,۱۰۹	۱۴۰۳	۳	۱۹
۳,۰۹۰,۸۰۱	۴,۵۷۱,۳۱۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۰۰۳,۱۸۳	۱۷,۵۶۷,۰۸۲	۱۱۴,۲۲۲,۵۰۶			

فولاد سازی

تیرگاه

شیکه فاضلاب استان کرمان

زیر ساخت ها

۱۴-۵-۵- شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
			تکمیل	بهره برداری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۲۵,۴۱۱	۶۲۷,۸۳۵	۶۷,۹۶۵	خرداد ۱۴۰۰	۷۵	۹۱
۵۹۷,۶۲۳	۹۴۳,۰۸۸	۷۴,۶۲۹	تیر ۱۴۰۰	۸۳	۹۴
۲,۲۰۴,۰۰۹	۲,۹۲۸,۱۴۴	۵۸۱,۴۸۱	مهر ۱۴۰۰	۴۶	۶۰
۳,۱۲۷,۰۴۳	۴,۴۹۹,۰۶۷	۷۲۴,۰۷۵			

نظارت تصویری و زیر ساخت انتقال اطلاعات ۱

نظارت تصویری و زیر ساخت انتقال اطلاعات ۲

سیستم های جامع اطلاعاتی میدکو





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۵-۶- شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه

مخارج انباشته	برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	تکمیل	بهره برداری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			۱۳۹۸	۱۳۹۹
۳,۵۲۹,۵۲۸	۲,۰۶۹,۸۲۹	۵۶۳,۹۱۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۹۷,۵۷	۹۸,۹۴	کارخانه پخت سنگ آهک و دولومیت مرادکو (بوتیا)
۲,۴۶۵,۴۰۲	۴,۳۴۱,۲۵۳	۵۹۷,۱۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۹۸,۱۱	۹۸,۶۵	کارخانه فرآوری زغال سنگ مرادکو (طیس)
۶۶۰,۶۱۷	۱,۱۹۲,۷۶۵	۱,۰۳۳,۶۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۴۷,۴۵	۵۳,۴۹	معدن زغال سنگ پروده زون ۵
۱۵۲,۶۶۶	۲۳۰,۶۱۶	۲۵۳,۲۸۱	-	-	-	پهنه های اکتشافی
۶,۸۰۸,۲۱۳	۷,۸۳۴,۴۶۳	۲,۴۴۷,۸۹۵				

۱۴-۵-۷- گروه مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد به شرح ذیل می باشد:

مخارج انباشته	برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	تکمیل	بهره برداری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			۱۳۹۸	۱۳۹۹
۴۷۲,۰۲۱	-	-	۱۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	پروژه ساختمان تابان
۲۴,۴۷۹	۳۷,۷۶۹	۱۷,۳۸۰,۵۳۵	۱۴۰۴	۲۲	۰,۲۲	پروژه شهرک سلامت قزوین
۴,۷۱۰,۳۴۸	۶,۸۱۵,۵۲۸	۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۲۶	۲۷	پروژه بیمارستان خاتم
-	۳۹۹,۸۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱	-	۶۷	مجتمع بابا طاهر
-	۹۱,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱	-	۹۰	ساختمان مطهری
-	۱۸۴	۲۶,۴۳۲,۵۴۲	۱۴۰۴	-	-	شهر آفتاب
-	۱,۴۰۰	۱,۷۰۰,۴۷۶	۱۴۰۳	-	-	پروژه هتلداری
۱۰,۶۲۹	۱۰,۶۳۸	-	-	-	-	پروژه پالایش خون فارمد
۵,۲۱۷,۴۷۷	۷,۳۵۶,۸۵۳	۶۷,۰۵۳,۵۵۳				

۱۴-۵-۸- شرکت قسم مولد

مخارج انباشته	برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	تکمیل	بهره برداری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			۱۳۹۸	۱۳۹۹
۴,۷۲۲,۳۶۱	۱۲,۳۰۱,۱۹۲	۲۶,۳۵۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۴۷,۸	۶۵,۳۴	نیروگاه ۳۲۰ مگاواتی
۲,۰۵۴,۴۷۲	۹,۲۲۰,۶۴۰	۱۴,۹۱۶,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۲۳,۹۸	۹۰,۷۲	واحد یوتیلیتی
۶,۷۷۶,۸۳۳	۲۱,۵۲۱,۸۳۲					





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۵-۱۴- شرکت گسترش صنایع شیمیایی سینا منطقه آزاد چابهار

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۰۷۱,۸۱۰	۱۷,۱۵۱,۲۸۸	۸۹,۰۵۱,۱۰۳	۱۴۰۳	۱۳	۱۵.۱
۶,۰۷۱,۸۱۰	۱۷,۱۵۱,۲۸۸				

احداث مجتمع پلی الفین سینا (شامل طرح های
اوره و آمونیاک، متانول، انواع پلی اتیلن،
آروماتیک، MTP، MEG و کریستال ملامین

۱۰-۵-۱۴- شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم (قبل از مرحله بهره برداری):

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۹۴۱,۲۱۲	۴۲,۱۵۸,۲۰۳	۱۴۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۵۶	۷۵	۹۳.۷۲
۱۵,۹۴۱,۲۱۲	۴۲,۱۵۸,۲۰۳				

احداث پالایشگاه نفت خام سنگین قسم

۱۱-۵-۱۴- شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰۳,۷۵۷	۹,۷۸۱,۷۷۲	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶,۲۴۶,۸۷۳	۳۲.۲	۶۱.۱۵
۹۰۳,۷۵۷	۹,۷۸۱,۷۷۲				

ساخت اسکله حرا قسم

۱۲-۵-۱۴- شرکت تدبیر سازان سرآمد:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۰۷۹,۹۶۶	۳۷,۰۷۱,۵۹۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۶۰ ۳۸۵ میلیون یورو	۵۱.۵۱	۷۴.۹
۲۴,۰۷۹,۹۶۶	۳۷,۰۷۱,۵۹۸				

احداث خط تولید بخش بخار نیروگاه
سیکل ترکیبی ارومیه





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۵-۱۴- سایر پروژه های شرکت که متعلق به بیمه پاسارگاد و گروه شرکت های فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان می باشد به شرح ذیل می باشد:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	برداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱,۵۱۲,۴۱۶	۲,۶۵۱,۵۰۵	۱,۷۰۳,۰۰۰	۱۴۰۰	۲۴.۶	۶۲.۳	پروژه دامن افشار بیمه پاسارگاد
۴۵۳,۴۹۱	۱,۶۴۸,۹۳۱					سایر
۱,۹۶۵,۹۰۷	۴,۳۰۰,۴۳۶	۱,۷۰۳,۰۰۰				

۱۴-۵-۱۴- شرکت سروش انرژی پایدار:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	برداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲۶۰,۸۰۹	۲۷۴,۵۹۱	۸۴,۱۷۹ میلیارد ریال ۱,۵۵۳ میلیون دلار	فروردین ۱۴۰۵	۳.۸۹	۴.۷	احداث پتروشیمی تولید متانول و واحدهای پایین دستی آن
۲۶۰,۸۰۹	۲۷۴,۵۹۱					





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۶- مانده پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۳,۷۸۶	۴۲,۲۷۷,۰۴۱	۱۴-۶-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران توسط شرکت فرعی فولاد بوتیای ایرانیا
۸,۱۷۵,۵۳۸	۹,۵۹۰,۱۱۸	۱۴-۶-۲ پیش پرداخت به پیمانکاران توسط شرکت فرعی مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر
۳۴,۴۲۲,۸۶۶	۱۲۵,۴۸۲,۴۴۱	۱۴-۶-۳ سفارشات - توسط شرکت فولاد بوتیای ایرانیا
۳۶,۱۳۸,۱۷۶	-	سایر
۸۰,۰۵۱,۰۶۶	۱۷۷,۳۴۹,۶۰۰	

۱۴-۶-۱- معادل ۱۲,۶۵۳,۳۹۰ میلیون ریال از پیش پرداخت مبلغ پرداخت شده به شرکت دانلیلی از بابت قرارداد فولاد سازی و نیروگاه می باشد. که مبلغ پرداختی از بابت آن ۹۶۱ میلیون یوان چین بوده است.

۱۴-۶-۲- مبلغ فوق از بابت پروژه در حال احداث خط لوله گاز صادراتی ایران به عراق به پیمانکاران مختلف پرداخت شده است.

۱۴-۶-۳- ثبت سفارشات و اعتبارات اسنادی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۷۵,۶۴۸	۹۴,۶۱۰,۴۳۶	۱۴-۶-۳-۱ اعتبار اسنادی ۹۷۷۵۹۶۹۳ فولاد سازی و تامین نیروی برق
۹,۲۲۵,۰۸۷	۱۸,۶۱۶,۲۲۲	۱۴-۶-۳-۲ اعتبار اسنادی ۹۳۷۲۵۴۰۱ زیر ساخت
۸,۰۲۲,۱۳۱	۱۲,۲۵۵,۷۸۴	۱۴-۶-۳-۳ اعتبار اسنادی ۹۶۷۰۱۲۶۴ فولاد سازی
۳۴,۴۲۲,۸۶۶	۱۲۵,۴۸۲,۴۴۲	

۱۴-۶-۳-۱- بابت قرارداد اصلی فولاد سازی و نیروگاه به مبلغ ۴,۷۷۲ میلیون یوان با شرکت دانلیلی می باشد.

۱۴-۶-۳-۲- بابت زیر ساخت پروژه های فولاد سازی می باشد که بعد از اتمام فولاد سازی به دارایی ثابت انتقال می یابد.

۱۴-۶-۳-۳- بابت پروژه فولاد سازی و از طریق یوزانس می باشد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۷,۲۵۱	۳۹۳,۳۲۶	۵۴۶,۵۹۱	۵۶۲,۵۶۶	۱۵-۱	پروژه وردآورد
۲۳,۴۹۳	۱۳,۱۲۷	۲۳,۴۹۳	۱۳,۱۲۷	۱۵-۲	پروژه پیامبر
-	-	۴۳۱,۸۱۴	۱,۸۵۷,۷۰۶	۱۵-۳	پروژه های ارومیه و نیاوران
-	-	-	۱۷۲,۱۳۲		سایر پروژه ها
۴۰۰,۷۴۴	۴۰۶,۴۵۳	۱,۰۰۱,۸۹۸	۲,۶۰۵,۵۳۱		

۱۵-۱ - زمین پروژه وردآورد گروه ۲ دانگ از زمینی بهمتراژ کل ۸۱۶۸ متربا پلاک ثبتی ۲۲۰۱ و پلاک فرعی از ۴ اصلی بخش وردآورد تهران واقع شده است.

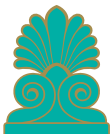
۱۵-۲ - زمین پروژه پیامبر یک دانگ از زمینی بهمتراژ کل ۶۱۷۵ متربا پلاک اصلی ۱۲۶ و پلاک فرعی ۱۷۶۳/۱۷۶۴ بخش ۱۱ تهران واقع در قریه باغ قیض بخش ۱۱ - بلوار آیت ... کاشانی بلوار پیامبر شرقی - خ شهاب بن بست عاطفه می باشد.

۱۵-۳ - پروژه تجاری و اداری ارومیه در زمینی به مساحت ۲۵۱۳ متر مربع در شهر ارومیه در جریان ساخت می باشد که درصد تکمیل فیزیکی آن ۳۴.۸۲ می باشد. پروژه نیاوران بابت پیش خرید ۹ واحد اداری مجتمع تجاری و اداری نیاوران به قرار ۱,۵۱۰ متر مربع می باشد در حال حاضر پیشرفت بیش از ۹۰ درصدی دارد.

۱۶- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۸۴,۷۷۱	۴۹,۳۹۵,۴۹۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳۰,۱۱۰,۷۲۷	۲۸,۷۲۰,۷۶۴	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۴۹,۳۹۵,۴۹۸	۷۸,۱۱۶,۲۶۲	بهای تمام شده در پایان سال
-	(۲,۳۴۶,۸۲۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۴۶,۸۲۳)	(۱,۵۱۱,۶۱۹)	استهلاک سال
(۲,۳۴۶,۸۲۳)	(۳,۸۵۸,۴۴۲)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۷,۰۴۸,۶۷۵	۷۴,۲۵۷,۸۲۰	مبلغ دفتری





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نا مشهود

۱۷-۱- گروه:

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	افزایش واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات آثار تفاوت های تسعیر ارز	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات آثار تفاوت های تسعیر ارز	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات آثار تفاوت های تسعیر ارز	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	استهلاك انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	استهلاك واگذار شده	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	استهلاك واگذار شده	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۷,۵۲۱	-	۸۷۹,۹۰۵	-	-	۲,۹۱۷,۴۲۶	-	-	۳,۲۶۱,۹۷۷	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۳,۰۶۴,۸۹۳	۲,۷۱۲,۱۵۰	
افزایش	۷۳۳,۶۲۷	۸۷۹,۹۰۵	-	-	۱,۵۱۷,۲۵۲	-	-	۱,۵۱۷,۲۵۲	-	-	-	-	۱,۵۱۷,۲۵۲	-	-	-	۱,۵۱۷,۲۵۲	۳,۰۶۴,۸۹۳	۲,۷۱۲,۱۵۰	
واگذار شده	(۴۰۸)	-	-	-	(۴۰۸)	-	-	(۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۸)	۳,۰۶۴,۸۹۳	۲,۷۱۲,۱۵۰	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۶۱,۴۲۹)	-	-	(۶۱,۴۲۹)	-	-	(۶۱,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۴۲۹)	۳,۰۶۴,۸۹۳	۲,۷۱۲,۱۵۰	
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	(۵)	-	-	(۵)	-	-	(۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵)	۳,۰۶۴,۸۹۳	۲,۷۱۲,۱۵۰	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲,۸۵۵,۹۹۲	۸۷۹,۹۰۵	-	-	۳,۷۳۵,۸۹۷	-	-	۳,۷۳۵,۸۹۷	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۳,۰۶۴,۸۹۳	۲,۷۱۲,۱۵۰	
افزایش	۹,۲۴۲,۱۷۷	۴,۳۹۰,۵۶۴	۲,۱۵۰	۴,۰۲۸,۱۲۲	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	-	-	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	-	-	-	-	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	-	-	-	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	
واگذار شده	(۴۵۴,۴۶۰)	-	-	(۳۶۷,۶۸۶)	(۸۲۱,۱۴۶)	-	-	(۸۲۱,۱۴۶)	-	-	-	-	(۸۲۱,۱۴۶)	-	-	-	(۸۲۱,۱۴۶)	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده	-	(۱,۰۷۵)	-	۱,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	
برای فروش	۳۰۵,۳۹۸	۱۴۹,۴۴۹	-	(۳۸,۰۸۳)	۳۲۱,۶۶۰	۱۱,۹۶۰	-	۳۲۱,۶۶۰	-	-	-	-	۳۲۱,۶۶۰	-	-	-	۳۲۱,۶۶۰	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۵۹,۱۹۹)	-	-	(۱۵۹,۱۹۹)	-	-	-	(۱۵۹,۱۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۹,۱۹۹)	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۱۱,۰۱۳	۱۷,۸۱۱,۰۱۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۸,۸۵۶,۳۱۲	۲,۱۵۰	۹,۴۳۵,۳۴۶	۸۰۵,۰۶۴	۹,۴۸۱,۳۴۳	-	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	
استهلاك انباشته	۱,۲۴۸,۳۹۶	۵,۱۲۴	-	۱,۱۵۰,۴۱۳	۱,۳۶۵	-	-	۱,۲۴۸,۳۹۶	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۹۲۸,۵۰۲	۱۰,۵۱۸	-	۸۶۴,۳۶۸	۱,۲۶۳	-	-	۹۲۸,۵۰۲	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	
استهلاك	(۱۱,۹۱۲)	-	-	(۱۱,۹۱۲)	-	-	-	(۱۱,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۱۲)	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده	(۱,۹۱۷)	-	-	(۱,۹۱۷)	-	-	-	(۱,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۷)	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
برای فروش	(۶,۴۲۰)	(۱۷,۰۶۶)	-	۱۰,۶۵۱	-	-	-	(۶,۴۲۰)	-	-	-	-	(۶,۴۲۰)	-	-	-	-	(۶,۴۲۰)	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۱۵۶,۶۴۹	(۱,۴۲۴)	-	۲,۰۱۱,۶۰۳	۲,۶۲۸	-	-	۲,۱۵۶,۶۴۹	-	-	-	-	۲,۱۵۶,۶۴۹	-	-	-	-	۲,۱۵۶,۶۴۹	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۰۸,۶۶۶	۱۶,۲۳۳	-	۱,۴۳۷,۹۴۱	۱,۲۶۰	-	-	۱,۵۰۸,۶۶۶	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۶۶۶	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۶۶۶	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
استهلاك	(۱۲۷,۱۴۷)	-	-	(۱۲۷,۱۴۷)	-	-	-	(۱۲۷,۱۴۷)	-	-	-	-	(۱۲۷,۱۴۷)	-	-	-	-	(۱۲۷,۱۴۷)	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
برای فروش	۲۷,۷۵۴	-	-	۲۷,۷۵۴	-	-	-	۲۷,۷۵۴	-	-	-	-	۲۷,۷۵۴	-	-	-	-	۲۷,۷۵۴	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۴۱,۹۴۸)	-	-	(۴۱,۹۴۸)	-	-	-	(۴۱,۹۴۸)	-	-	-	-	(۴۱,۹۴۸)	-	-	-	-	(۴۱,۹۴۸)	۳۱,۸۴۹,۱۹۲	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۵۲۳,۹۷۴	۱۴,۷۹۹	-	۳,۳۰۸,۲۰۳	۳,۸۸۸	-	-	۳,۵۲۳,۹۷۴	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۳,۵۲۳,۹۷۴	۲,۰۷۵,۹۲۸	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۸,۳۲۵,۲۱۹	۸,۸۴۱,۵۱۳	۲,۱۵۰	۶,۱۲۷,۱۴۳	۸۰۱,۱۷۶	۹,۴۸۱,۳۴۳	-	۲۸,۳۲۵,۲۱۹	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۲۸,۳۲۵,۲۱۹	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	۴,۳۱۸,۷۹۸	-	۳,۹۵۹,۵۱۴	۴۸۰,۷۹۶	۹,۲۸۶,۶۶۹	-	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	۹۱,۴۹۴	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۴۳,۸۴۲	۵۲,۳۵۳	-	-	۱۹۷,۰۸۴	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه	ودایع تلفن	حق اشعاب
۵,۷۱۸	۴,۳۹۸	۱۴۴	۱,۱۷۶
۴۹۴	۴۹۴	-	-
۶,۲۱۲	۴,۸۹۲	۱۴۴	۱,۱۷۶
۸۸	۸۸	-	-
۶,۳۰۰	۴,۹۸۰	۱۴۴	۱,۱۷۶
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
افزایش			
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
افزایش			
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹			
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

۱۷-۳- پروژه های در جریان تکمیل گروه که عمدتاً متعلق به گروه شرکت های فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان می باشند به شرح ذیل می باشند:

بر آورد تاریخ	مخارج انباشته	مخارج شده	مخارج انباشته تا	بر آورد
بهره برداری	تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طی سال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	باقیمانده مخارج
سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۱	۲,۷۶۱,۹۷۴	۲,۴۸۲,۶۷۲	۵,۲۴۴,۶۴۶	۲,۴۷۳,۵۹۷
	۶۳,۹۶۱	۱۶,۱۹۸	۸۰,۱۵۹	
	۵۷,۵۰۱	۹۲,۲۰۵	۱۴۹,۷۰۶	
	۱۵,۵۶۴	۱۴,۷۶۲	۳۰,۳۲۶	
	۱۱۹,۲۱۱	۱۱۸,۴۸۹	۲۳۷,۷۰۰	
	۱۶,۱۳۷	۲۲,۸۷۵	۳۹,۰۱۲	
	۹۹۱,۵۹۶	۱,۰۰۹,۶۸۲	۲,۰۰۱,۲۷۸	
	۲۹۲,۸۵۴	۷۶۵,۸۳۲	۱,۰۵۸,۶۸۶	
	۴,۳۱۸,۷۹۸	۴,۵۲۲,۷۱۵	۸,۸۴۱,۵۱۳	

نرم افزارهای مخابراتی در جریان تکمیل
شبکه توزیع محتوا (cdn)
زیر ساخت
پلتفرم ویدیویی
پروژه در جریان pass laasr
امنیت ابری
نرم افزار راهکار جامع سازمانی
سایر





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه				
۱۸-۱	۲۹,۵۰۸,۶۱۵	-	۲۹,۵۰۸,۶۱۵	۱۹,۳۴۳,۰۸۵
۱۸-۲	۳,۴۴۶,۸۱۹	-	۳,۴۴۶,۸۱۹	۹۹۹,۸۸۰
	۳۰۷,۴۸۴	-	۳۰۷,۴۸۴	۲,۰۲۷
	۳۳,۲۶۲,۹۱۸	-	۳۳,۲۶۲,۹۱۸	۲۰,۳۴۴,۹۹۲
شرکت				
۱۸-۳	۴۰,۹۱۰,۴۹۱	-	۴۰,۹۱۰,۴۹۱	۲۴,۱۶۶,۴۳۳
۱۸-۴	۴۵۳,۰۱۰	-	۴۵۳,۰۱۰	۱۱۹,۲۶۰
	۴۱,۳۶۳,۵۰۱	-	۴۱,۳۶۳,۵۰۱	۲۴,۲۸۵,۶۹۳
۱۸-۴	۴۰,۹۹۷	-	۴۰,۹۹۷	۶۱,۱۹۷
	۲,۰۲۷	-	۲,۰۲۷	۲,۰۲۷
	۴۱,۴۰۶,۵۲۵	-	۴۱,۴۰۶,۵۲۵	۲۴,۳۴۸,۹۱۷





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل قابل تکلیف می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد		شرکت های پذیرفته	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش	سرمایه گذاری	تعداد سهام	شماره در بورس	نوع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪	۲۲۲۷۹۰۱۲۱۵		گروه
۴,۱۹۳,۰۲۲	۳۸,۱۳۱,۶۶۹	۴,۲۵۴,۳۲۷	-	۰	۲,۲۲۷,۹۰۱,۲۱۵	✓	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مسا)
۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۸۰۰	۱,۱۳۰,۸۰۰	-	-	-	✓	قرارداد مشارکت با فولاد زرنده ایرانیان
-	۴۸۲,۷۲۰	۵,۰۶۲,۲۷۳	-	۰.۵	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	✓	بانک ملت
-	۴,۰۹,۶۶۵	۳۳۴,۹۵۵	-	۰.۰۷	۱,۷۹۹,۲۴۴	✓	پروژه پخش خلیج فارس
-	۱۹۷,۶۱۶	۳۲۲,۸۹۷	-	۰.۰۱	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	✓	شرکت بیمه انکای ایرانیان
۲,۰۸,۲۷۱	۴,۳۰۳,۷۶۶	۲۶۱,۹۹۰	-	۰.۶۶	۲۵۸,۴۲۱,۸۷۸	✓	فولاد خیزستان
-	۹۰,۴۸۰	۲۲۲,۵۸۷	-	۰.۰۱	۵,۸۰۰,۰۰۰	✓	فولاد مبارکه
-	۲۸۹,۹۸۷	۲۱۷,۶۹۴	-	۰.۰۱	۲۰,۳۶۴,۸۸۳	✓	نفت پندرجاس
-	۱۷۱,۱۰۸	۱۹۲,۶۴۲	-	۰.۰۲	۵,۸۸۰,۰۰۰	✓	نفت اصفهان
-	۱۵۸,۷۵۴	۱۷۹,۸۳۹	-	۰.۰۱	۱۰,۸۲۲,۰۰۰	✓	نفت اصفهان
-	۱۶۰,۸۱۱	۱۶۸,۹۱۶	-	۰.۰۱	۱۱,۸۱۵,۶۳۴	✓	ملی مس
-	۷۵,۱۲۹	۱۶۸,۳۹۳	-	۰.۰۹	۱۰,۳۹۱,۳۷۰	✓	سرمایه گذاری سپه
-	۱۷۷,۴۴۰	۱۳۷,۰۸۱	-	۰.۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	✓	فولاد کاروه
-	۱۳۷,۹۰۰	۱۱۰,۵۸۷	-	۰.۰۲	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	✓	بانک تجارت
-	۶۰,۸۷۲	۹۴,۳۱۸	-	۰.۰۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	✓	نفت و گاز پارسیان
-	۵۱,۷۶۵	۸۶,۸۷۷	-	۰.۰۲	۱۲,۶۰۱,۱۲۲	✓	ذوب آهن اصفهان
-	۵۵,۷۲۶	۷۲,۱۱۲	-	۰.۰۱	۵,۷۲۷,۳۷۲	✓	نفت تهران
۵,۳۳۳,۳۹۳	۴۶,۳۱۶,۳۱۴	۸,۴۹۲,۳۹۸	-	-	۸,۴۹۲,۳۹۸		نقل به صفحه بعد



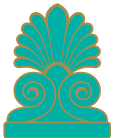
شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش	بهای تمام شده	گذاری	سهام	شده در	بورس تهران	بورس تهران
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵,۳۳۲,۳۹۳	۴۶,۳۱۶,۳۱۴	۸,۴۹۲,۳۹۸	-	۸,۴۹۲,۳۹۸	-				
-	۲۲,۶۸۰	۴۹,۷۸۲	-	۴۹,۷۸۲	-	۱۲۰,۰۰۰	✓	تفل از صفحه قبل	
-	۲۵,۳۶۴	۴۷,۰۲۸	-	۴۷,۰۲۸	-	۱,۸۹۰,۰۰۰	✓	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	۳۱,۸۱۲	۳۳,۸۲۵	-	۳۳,۸۲۵	-	۲,۱۷۰,۰۰۰	✓	پارسا	
-	۲۳,۰۹۷	۳۰,۳۲۵	-	۳۰,۳۲۵	-	۱۹۸,۰۰۰	✓	فولاد هرمزگان	
۴,۰۱۵,۲۴۴	-	۵,۳۳۳,۰۶۶	-	۵,۳۳۳,۰۶۶	-	۱,۷۷۸,۳۳۴,۰۰۰		پالایش نفت شیراز	
۳,۳۱۶,۰۳۶	-	۳,۵۴۵,۴۹۶	-	۳,۵۴۵,۴۹۶	-	۱۰۰		توسعه صنایع گهرمس	
۲,۵۴۹,۹۸۰	-	۲,۲۹۰,۵۱۲	-	۲,۲۹۰,۵۱۲	-	۴۵,۳۳		شرکت رام	
-	-	۱,۷۰۱,۳۲۵	-	۱,۷۰۱,۳۲۵	-	۱,۸۸۰		شرکت خنانه مدرن اسامیر پاسارگاد	
۴۰۹,۷۵۰	-	۱,۶۱۶,۰۰۰	-	۱,۶۱۶,۰۰۰	-	۴۴,۲۸		فرابرد داده های ایران (از ریتل)	
۹۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۸۴,۰۰۰	-	۱,۵۸۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰		موسسه رهنمایی نوآر برتر پاسارگاد	
۳۷۸,۰۲۵	-	۶۵۸,۰۰۰	-	۶۵۸,۰۰۰	-	۱۴		توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان	
۴۰۴,۱۵۱	-	۴۰۴,۱۵۰	-	۴۰۴,۱۵۰	-	۳۳,۳۰		شرکت توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	
۲۳۱,۵۰۴	-	۳۱۱,۵۰۴	-	۳۱۱,۵۰۴	-	۱۶		پدیده تاناک سرآمد	
۱۵۸,۵۰۰	-	۲۰۸,۳۸۲	-	۲۰۸,۳۸۲	-	-		چکاد توانگری	
۸۷,۵۰۰	-	۸۷,۵۰۰	-	۸۷,۵۰۰	-	۳۵		قرارداد مشارکت با بانک مس ابر ایران	
۴۰,۰۰۰	-	۸۴,۳۶۷	-	۸۴,۳۶۷	-	۲۰		شرکت گلنار معدن برآمد کرمان	
۲,۵۴۰,۱۰۴	-	۲,۹۳۰,۱۵۵	-	۲,۹۳۰,۱۵۵	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نوسازان شهر تهران	
۱۹,۳۳۳,۰۸۵	۴۶,۳۱۹,۱۶۷	۲۹,۵۰۸,۶۱۵	-	۲۹,۵۰۸,۶۱۵	-	-		سایر	



تفل از صفحه قبل
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 پارسا
 فولاد هرمزگان
 پالایش نفت شیراز
 توسعه صنایع گهرمس
 شرکت رام
 شرکت خنانه مدرن اسامیر پاسارگاد
 فرابرد داده های ایران (از ریتل)
 موسسه رهنمایی نوآر برتر پاسارگاد
 توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان
 شرکت توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر
 پدیده تاناک سرآمد
 چکاد توانگری
 قرارداد مشارکت با بانک مس ابر ایران
 شرکت گلنار معدن برآمد کرمان
 شرکت نوسازان شهر تهران
 سایر





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- صورت ریز سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش	سرمایه	تعداد واحد	نوع	نوع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گزارش		بازار	بورس اوراق بهادار
-	۱۳,۳۳۹	۱۷,۶۹۱	۱۷,۶۹۱	۰.۰۲	۹۰,۰۰۰	✓	صندوق واسطه‌گری مالی بکم
۱۹,۰۳۳	۱۰,۰۹۷	-	-	۰.۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امین بکم
۱۹,۰۳۳	۸,۹۸۲	-	-	۰.۰۱	۸۹۰,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کمند
۶۹۹,۹۹۹	۳,۵۲۳,۰۰۶	۱,۷۳۲,۱۷۵	-	۲.۷۳	۶۵۰,۳۵۶		صندوق سرمایه‌گذاری توسعه مشترک بازار سرمایه
۲۹,۹۹۶	۱۵۷,۶۳۱	۱,۳۱۲,۷۸۲	-	۱۲.۷۰	۲۹,۹۹۶		صندوق سرمایه‌گذاری بیکو کارگزاری خانم
۱۰,۰۱۲	۲۱۳,۸۷۵	۲۱۳,۰۱۱	-	۲.۱۰	۲۱۰,۶۸۴		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه فرود
۱۴۱,۰۹۹	۱۴۱,۰۹۹	۱۴۱,۰۹۹	-	-	۱,۶۸۹,۸۴۷		صندوق سرمایه‌گذاری بیکو کارگزاری میراث ماندگار آریان - علی الحساب افزایش سرمایه
۸۰۰	۱۶,۰۱۳	۱۴,۰۰۰	-	۰.۰۹	۱۴,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
۱,۱۷۹	۲,۶۲۷	۴,۵۶۱	-	۰.۲۱	۵۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری بیکو کارگزاری میراث ماندگار پاسارگاد
۱,۰۰۰	۱۲۱,۳۲۸	۱,۰۰۰	-	۵.۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک حافظ
۵۰۰	۱۰,۳۵۲	۵۰۰	-	۱۹.۰۸	۱۰,۰۰۰		صندوق بیکو کارگزاری بیکو کارگزاری دانشگاه الزهراء
۱,۳۰۰	-	-	-	-	-		صندوق بیکو کارگزاری کشتی ورزش علی ایران
۷۶,۰۲۹	-	-	-	-	-		
۴۹۹,۸۸۰	۴,۲۱۸,۷۶۱	۳,۳۶۶,۸۱۹	-	-	۳,۳۶۶,۸۱۹		

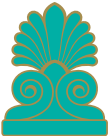


شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳- صورت ریز سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش	سرمایه گذاری	تعداد سهام	نوع شرکت	شرح
۴,۷۷۴,۸۳۳	۱,۶۷,۰۲۴,۷۹۴	۱۹,۱۳۸,۱۹۴	-	۱۱,۸۸	۵,۳۶۸,۶۷۳,۳۷۷	✓	فلاپینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴,۴۱۴,۸۳۰	-	۵,۳۴۰,۰۸۲	-	۱۵,۹۱	۳,۳۱۲,۳۸۲,۰۱۳	✓	گسترش انرژی پاسارگاد
۳,۰۶۶,۵۰۱	-	۳,۲۹۵,۹۶۱	-	۷۵,۰۰	۷۵	✓	شرکت رام
۲,۸۹۴,۹۳۸	۷۵,۹۳۱,۰۳۱	۲,۶۷۲,۵۰۲	-	۸,۹۶	۵,۸۷۱,۶۹۶,۸۷۷	✓	بانک پاسارگاد
۱,۳۳۳,۶۵۷	-	۱,۳۳۳,۶۵۷	-	۲۱,۹۳	۱,۳۶۹,۳۹۴,۲۴۱	✓	مستای خاورمیانه
۷۴۴,۶۰۰	-	۷۴۴,۶۰۰	-	۳۰,۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	نسیب سلامت پاسارگاد
۶۰,۵۰۰	-	۷۸۸,۵۱۹	-	۷۴,۰۰	۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان
۱۷۷,۸۰۰	-	۱۲۷,۸۰۰	-	۲۵,۵۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	لیزیینگ پاسارگاد
۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	-	۱۰,۳۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	پشتیبانی نیروی انسانی پاسارگاد
۴۹,۰۴۴	-	۴۹,۰۴۴	-	۲,۲۰	۴۴,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	✓	مدیریت ساختنظامی نظام مهندسی آریین
۳,۰۵۷	-	۳,۰۵۷	-	۱۵,۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲,۰۴۲۵	-	۲,۰۴۲۵	-	۱۹,۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	شرکت داده پردازان تدبیرسرمایه (داناکس)
۱۴,۰۹۰	-	۱۴,۰۹۰	-	۱۴,۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	لیزیینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۱۸,۰۳۵,۷۸۸	-	۳۳,۵۰۰,۴۴۴	-	۳۳,۵۰۰,۴۴۴	-	✓	نقل به صفحه بعد



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد		شرکت‌های پذیرفته	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	سرمایه گذاری	تعداد سهام	شماره در بورس اوراق بهادار	شرح
۱۸,۰۳۵,۷۸۸		۳۳,۵۵۰,۴۴۴	-	۳۳,۵۵۰,۴۴۴			
۳۵۹,۴۶۷		۱۰,۴۶۰	-	۱۰,۴۶۰	۱,۱۹۹		
۱,۹۰۰		۱,۹۰۰	-	۱,۹۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		
۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۲۰		۲۰	-	۲۰	۲۰,۰۰۰		
۱۹۳,۵۷۰		۳	-	۳	۱,۱۹۹		
۱		۱	-	۱	۹۹۵		
۲۷۴,۵۱۸		۱	-	۱	۱,۱۹۹		
۳,۳۳۴,۳۳۳		۳,۳۳۴,۳۳۳	-	۳,۳۳۴,۳۳۳	-		
۱,۶۷۱,۴۸۷		۲,۵۵۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰	-		
۲۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-		۱۲۹,۹۸۰	-	۱۲۹,۹۸۰	۱۲۹,۹۸۰,۰۰۰		
۸۶,۷۰۰		۸۶,۷۰۰	-	۸۶,۷۰۰	-		
-		۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰		
۱۶,۳۵۰		۱۶,۳۵۰	-	۱۶,۳۵۰	-		
۱,۳۰۰		۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		
۲۴,۱۶۶,۳۳۳		۴۰,۹۱۰,۴۹۱	-	۴۰,۹۱۰,۴۹۱	-		

تخل از صفحه قبل

شرکت گذرش صنعت پیش برود.
مدیریت ساختاری آریان پاسارگاد
بین المللی انرژی پاسارگاد
خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
شرکت خرد پخشگان پارس گذر نوین
سرمایه گذاری پارس حافظ
شرکت ژرف اندیشان مبین گذر
حلی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
حلی الحساب افزایش سرمایه شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
حلی الحساب افزایش سرمایه نسیم سلامت پاسارگاد
حلی الحساب افزایش سرمایه شرکت لیزینگ پاسارگاد
حلی الحساب افزایش سرمایه شرکت داده پردازش تدبیر سرمایه (داتکس)
حلی الحساب افزایش سرمایه شرکت ستار سرمایه گذاری پارس آریان
حلی الحساب افزایش مدیریت ساختاری آریان پاسارگاد



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸۴- صورت ریز سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و همچنین واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشند:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/بورس	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	سرمایه گذاری	تعداد سهام / واحد	شده در	بورس/بورس
۵۲,۵۳۰		۱۵۰,۰۳۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پشتگمان امین سرمایه پاسارگاد
۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	موسسه رهنماهای نوآور برتر پاسارگاد
۴۸,۷۵۰		۲۸۵,۰۰۰	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه موسسه رهنماهای نوآور برتر پاسارگاد
۱,۷۲۵		۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	علی الحساب افزایش سرمایه دریاک ایرانیا
۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	موسسه بین المللی تحقیقات و مطالعات بانکداری
۱۶۰		۱۶۰	-	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۵۰		۵۰	-	۵۰	۵۰	۵۰	موسسه حقوقی بین المللی آموزش عدالت پاسارگاد
۲۵		۲۵	-	۲۵	۲۵	۲۵	شرکت دریاک ایرانیا
۲۰		۲۰	-	۲۰	۲۰	۲۰	موسسه فرهنگی هنری فروغ اندیشان هنر
۱۱۹,۳۶۰		۴۵۳,۰۱۰	-	۴۵۳,۰۱۰			
۱,۰۰۰	۱۲۱,۳۲۸	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ
۳۹,۹۹۷	۲۱۰,۱۷۴,۰۸	۳۹,۹۹۷	-	۳۹,۹۹۷	۳۹,۹۹۷	۳۹,۹۹۷	صندوق سرمایه گذاری نیکو کار میراث ماندگار آریان
۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق نیکو کاری کتی ورزش ملی ایران
۲۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه نو را
۶۱,۱۹۷	۳۳۱,۹۳۲	۴۰,۹۹۷	-	۴۰,۹۹۷			



صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ

صندوق سرمایه گذاری نیکو کار میراث ماندگار آریان

صندوق نیکو کاری کتی ورزش ملی ایران

صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه نو را



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۵- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	آفتابگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۱	بانک پاسارگاد	ایران	۱۰۹۲	۸۹۶	عملیات و معاملات بانکی
۲	لیزینگ پاسارگاد	ایران	۹۶	۲۵۵۰	لیزینگ و مشارکت در پروژه های ساختمانی
۳	کارگزاری بانک پاسارگاد	ایران	۷۸	۱۵	کارگزاری در بورس و اوراق بهادار
۴	خدمات مالی بانک پاسارگاد	ایران	۸۰	۲۰	ارزیابی املاک
۵	سرمایه گذاری آموزش آفرینان پاسارگاد	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری در زمینه های مختلف
۶	مبنای خاورمیانه	ایران	۴۵۷۸	۲۱۸۳	مهندسی گروه شرکا های معدنی
۶-۱	راهبرد سرمایه ایرانیان	ایران	۹۹۹۸	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۶-۲	پویا اندیشان سرزمین هاد	ایران	۹۹۹۷	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۷	مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد	ایران	۷۴	۲۰	حوزه سلامت
۷-۱	سلامت الکترونیک نسیم	ایران	۴۹۹۹	-	پالایش سلامت
۷-۲	پارسی فارمد پاسارگاد	ایران	۸۹	-	ساخت و بهره برداری پالایشگاه خون
۷-۳	شرکت مهندسی مشاور لیسان	ایران	۶۹	-	خدمات مشاوره ای، توجیه و مدیریت طرح
۷-۴	شرکت توسعه گردشگری آتیه خاورمیانه	ایران	۶۵	-	رقاهای و گردشگری
۷-۵	نسیم سلامت خاتم	ایران	۹۹۹۸	-	ساخت و بهره برداری خدمات درمانی
۷-۶	نسیم سلامت قزوین	ایران	۹۹۹۹	-	ساخت و بهره برداری خدمات درمانی
۸	داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	ایران	۶۶۵۰	۱۹	سرمایه گذاری در امور انفورماتیک
۹	مدیران تجارت ایرانیان	ایران	۹۹۹۹	-	سرمایه گذاری در امور بازرگانی
۱۰	بیعه پاسارگاد	ایران	۴۴۱۸	-	بیعه و عملیات مرتبط با صنعت بیعه
۱۱	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	ایران	۹۳	۷۹	قرن آوری اطلاعات اعم از سخت افزار و نرم افزار
۱۱-۱	شرکت نرم افزاری داتیس آدرین قسم	ایران	۶۷۵۰	-	طراحی، تولید و پشتیبانی نرم افزار
۱۱-۲	شرکت پردازش الکترونیک راشد سامانه	ایران	۱۰۰	-	طراحی، تامین، نصب و پشتیبانی دستگاه های خودپرداز
۱۱-۳	شرکت توسعه خدمات الکترونیک آدونیس	ایران	۲۸	-	فروش، اجاره و پشتیبانی از دستگاه های خودپرداز
۱۱-۴	توسعه زیست بوم فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	ایران	۱۰۰	-	فروش پیامک و انجام تبلیغات
۱۱-۵	شرکت برید فناور آریان	ایران	۵۰	-	پخش و تبلیغات
۱۱-۶	پرداخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان اروند	ایران	۱۰۰	-	تولید و خرید و فروش دستگاه پوزه روک پوز و ...
۱۱-۷	سرمایه گذاری فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۱-۸	شرکت شهر امن مغناطیس کاران	ایران	۷۵	-	خرید و فروش انواع لنز و دوربین های مدار بسته
۱۱-۹	شرکت توسعه فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	ایران	۵۶	-	طراحی، تولید، ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای
۱۱-۱۰	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات داده آرمان کیش	ایران	۱۰۰	-	فروش و پشتیبانی نرم افزار
۱۱-۱۱	شرکت نوین ابر آروان	ایران	۴۷	-	خدمات نرم افزاری
۱۱-۱۲	شرکت پرداخت الکترونیک پاسارگاد	ایران	۷۳	-	ارائه خدمات پرداخت الکترونیک (پی اس پی)
۱۱-۱۳	زیر ساخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	ایران	۱۰۰	-	ارائه خدمات سخت افزاری
۱۲	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	ایران	۸۶	۱۴	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات
۱۳	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	ایران	۱۰۰	۱	مدیریت و کنترل پروژه
۱۴	توسعه و مدیریت پارس حافظ	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
۱۵	توسعه انبوه سازی پاسارگاد	ایران	۸۶۳۱	۴۲۶۵	انبوه سازی ساختمان
۱۶	گسترش انرژی پاسارگاد	ایران	۷۳۹۲	۴۳۱۱	سرمایه گذاری مرتبط با صنایع نفت و گاز
۱۶-۱	پلی اتیلن گستران البرز	ایران	۹۹۹۹	-	تولید لول های پلی اتیلن و ظروف پلاستیکی
۱۶-۲	پترو دیتال کیش	ایران	۹۹۹۶	-	عملیات نمودارگیری و چاه آزمایی
۱۶-۳	مدیریت طرح های صنعتی نفتتایر	ایران	۹۳۹۰	-	اجرای پروژه های صنایع نفتی و نیروگاهها
۱۶-۴	حقاری استوان کیش	ایران	۹۹۸۰	-	حفاری و تعمیر چاه های نفت و گاز
۱۶-۵	تجارت پاسارگاد	ایران	۹۹۹۲	-	واردات و صادرات کالاهای مهندسی بازرگانی





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۶-۶	تدبیرسازان سرآمد	۳۷.۵۰	-	تولید برق
۱۶-۷	روماک انرژی سرآمد	۹۹.۹۹	-	تولید، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی
۱۶-۸	بهین انرژی سرآمد	۹۹.۹۰	-	تولید، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی
۱۶-۹	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (تابش)	۳۸.۴۰	-	تولید برق
۱۶-۱۰	توسعه فناوری همیار مهندسی (تفاهم)	۶۶.۳۰	-	طراحی و مهندسی برنامه های کامپیوتری
۱۶-۱۱	جاوید انرژی پرتو	۹۳.۷۰	-	ایجاد و اداره مجتمع های پالایشی و پتروشیمی
۱۶-۱۲	پتروکاریز امید کیش	۹۹.۷۰	-	حفاری و زمین شناسی
۱۶-۱۳	پارس بهین پالایش نفت قشم	۹۹.۹۹	-	ایجاد و اداره مجتمع های پالایشی و پتروشیمی
۱۶-۱۴	سیوان تدبیر تجارت	۸۷.۰۰	-	نگهداری مشتقات نفتی و پیمانکاری فعالیت های تاسیساتی
۱۶-۱۵	قشم مولد	۹۶.۱۶	-	تولید برق
۱۶-۱۶	مجتمع پتروشیمی فجر کرمان	۶۶.۹۹	-	ایجاد و اداره مجتمع های شیمیایی و پتروشیمی
۱۶-۱۷	نیرو گستر سیرجان	۷۷.۲۰	-	تولید برق
۱۶-۱۸	پردیس فناوریان البرز زنجان	۹۹.۹۲	-	طراحی، مشاوره و احداث شهرک های صنعتی و تجاری و احداث و بهره برداری اسکله های نفتی
۱۶-۱۹	ساخت و بهره برداری اسکله حراشم	۷۰.۰۰	-	احداث پروژه های صنعتی نفت، گاز و پتروشیمی
۱۶-۲۰	گسترش صنایع شیمیایی سینا	۹۹.۹۹	-	طراحی، نصب و راه اندازی ماشین آلات پتروشیمی و نیرو
۱۶-۲۱	توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	۹۹.۹۳	-	تامین تجهیزات مجتمع های پالایشگاهی و پتروشیمی
۱۶-۲۲	تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم	۹۹.۹۹	-	اکتشاف، ارزیابی و توسعه مخازن نفت و گاز
۱۶-۲۳	اکتشاف، توسعه و تولید پاسارگاد	۹۹.۹۹	-	پیمانکاری پروژه های صنعتی نفت، گاز و پتروشیمی
۱۶-۲۴	خدمات مهندسی پژواک انرژی	۹۷.۰۰	-	تولید و خدمات برق
۱۶-۲۵	مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	۳۶.۰۰	-	بخش انرژی
۱۶-۲۶	شرکت پارسان انرژی	۱۰۰.۰۰	-	انرژی الکتریکی
۱۶-۲۷	تولید نیرو پرتو شمس تایان	۳۶.۰۰	-	خدمات مالی
۱۶-۲۸	یوروفوتیکس	۱۰۰.۰۰	-	بخش انرژی
۱۶-۲۹	سامان انرژی کیهان	۴۵.۰۰	-	بخش انرژی
۱۶-۳۰	رایان انرژی قزو	۴۵.۰۰	-	بخش انرژی
۱۶-۳۱	باران انرژی نهاد	۴۹.۰۰	-	بخش انرژی
۱۶-۳۲	سروش انرژی پایدار	۹۹.۹۹	-	احداث پروژه های صنعتی نفت، گاز و پتروشیمی
۱۷	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۵۶.۸۷	۱۱.۸۸	اداره شرکت های اکتشافی و معدنی
۱۷-۱	شرکت فولاد زردن ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	فولاد سازی
۱۷-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	فولاد سازی
۱۷-۳	شرکت فولاد یونایتد ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	فولاد سازی
۱۷-۴	شرکت مایک مس ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	تولید مس
۱۷-۵	شرکت ساختمانی گسترش و توسازی صنایع ایرانیان مانا	۹۵	۹۵	پیمانکاری ساختمانی
۱۷-۶	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
۱۷-۷	شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۱۰۰	۱۰۰	انواع خدمات مشاوره
۱۷-۸	شرکت معدنی جهانی	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
۱۷-۹	شرکت دیپلوم آی	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
۱۷-۱۰	شرکت گسترش و توسازی معادن خاورمیانه	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری در معادن
۱۷-۱۱	شرکت کاراواران صنعت خاورمیانه	۱۰۰	-	پیمانکاری
۱۷-۱۲	شرکت ذغالسنگ پایدار	۸۳	-	تولید ذغال
۱۷-۱۳	شرکت ماناساز آبیگ	۱۰۰	۱۰۰	پیمانکاری
۱۷-۱۴	شرکت مستغان ترابر ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	حمل و نقل





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۷-۱۵	شرکت فروسیلیس غرب پارس	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۷-۱۶	شرکت پژوهش و نوآوری فرناک ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۷-۱۷	مدیریت ساخت و تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۸	بین المللی انرژی پاسارگاد	۷۹.۹۸	۲۰	۷۹.۹۸	۲۰
۱۹	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریزین	۶۸.۹	۲۲	۴۱.۵۸	۲۲
۲۰	خدمات ارزی و صرافتی پاسارگاد	۹۲.۵	-	۹۲.۵۰	-
۲۱	گسترش صنعت بینش پژوه	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۲	ژرف اندیشان مین گستر	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۳	خرد پیشگان پارس گستر نوین	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۴	مشاوره سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۷۵	۵۵	۷۵	۲۰
۲۴-۱	توسعه فناوری ارزش پرداز	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۴-۲	تحلیل داده ارزش پرداز	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۵	پاسارگاد پرواز کیش	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۶	پیام آوران مدیریت ایرانیان	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۷	میراث راستین پارس	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۸	کاشفان نواندیش پارس	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۲۹	حافظ اندیش ماد	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۳۰	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	۹۷	-	۹۷	-
۳۱	سامان تجارت تدبیر ایرانیان	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۳۲	نظم آوران شایسته	۱۰۰	-	۱۰۰	-

۱۸-۶ سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

سهم مورد وثیقه	تعداد	شرکت وثیقه گذار	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون سهم	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میدکو	۲,۳۴۸	پارس آریان	۲,۳۴۷,۶۱۴	-
بانک پاسارگاد	۳۰	پارس آریان	-	۳۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۳۲۲	پارس آریان	-	۳۲۲,۳۹۵
بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۹	پارس حافظ	۱۳۸,۶۹۷	۱۳۸,۶۹۷
بیمه پاسارگاد	۴۹۰	پارس حافظ	۴۹۰,۲۹۵	۴۹۰,۲۹۵
میدکو	۴۴۱	پارس حافظ	۴۴۰,۸۰۹	۴۴۰,۸۰۹
میدکو	۵,۳۹۵	مینای خاورمیانه	۵,۳۹۵,۰۰۰	۴,۰۷۹,۰۰۰
بیمه پاسارگاد	۱۲۰	نظم آوران شایسته	۴۳,۲۸۹	۱۱۶,۳۵۶
میدکو	۱۰۵	سامان تجارت	۴۲۹,۵۶۷	۴۴۱,۱۷۸
پارس آریان	۲۹۰	سامان تجارت	۱,۰۷۲,۴۰۲	۴۶۳,۵۸۵
میدکو	۲۱۰	حافظ اندیش	۷۵۹,۱۲۵	۶۰۹,۱۰۵
پارس آریان	۱۱۰	حافظ اندیش	۱۴۵,۰۲۵	۱۴۵,۰۲۵
میدکو	۶۰	کاشفان نواندیش	۳۴۰,۵۰۵	۱۶۹,۹۲۵
پارس آریان	۹۰	کاشفان نواندیش	۱۳۹,۹۳۵	۱۳۲,۹۳۵
پارس آریان	۲۰۰	میراث راستین	۳۶۹,۲۰۱	۳۴۸,۲۹۲
میدکو	۹۱	مدبران تجارت	۲۹۲,۸۸۰	۱۸۴,۲۰۴
			۱۲,۴۰۴,۳۴۴	۸,۳۸۱,۸۰۱





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری
						اسناد دریافتنی
						اشخاص وابسته
						سایر مشتریان
-	-	-	-	-	-	
۳,۰۱۷,۲۱۹	۱,۶۹۱,۶۹۶	-	۱,۶۹۱,۶۹۶	-	۱,۶۹۱,۶۹۶	
۳,۰۱۷,۲۱۹	۱,۶۹۱,۶۹۶	-	۱,۶۹۱,۶۹۶	-	۱,۶۹۱,۶۹۶	
						حساب های دریافتنی
						اشخاص وابسته
						سایر مشتریان
۴۴۷,۹۶۱	۱,۰۱۷,۴۶۶	-	۱,۰۱۷,۴۶۶	-	۱,۰۱۷,۴۶۶	
۱۱۷,۵۹۶,۴۴۶	۳۶۸,۸۷۰,۶۷۶	(۳,۲۷۲,۰۴۱)	۳۷۲,۱۴۲,۷۱۷	۳۱۸,۵۲۲,۴۷۹	۵۳,۶۲۰,۲۳۸	۱۹-۱
۱۱۸,۰۴۴,۳۹۷	۳۶۹,۸۸۸,۱۴۲	(۳,۲۷۲,۰۴۱)	۳۷۳,۱۶۰,۱۸۳	۳۱۸,۵۲۲,۴۷۹	۵۴,۶۳۷,۷۰۴	
۱۲۱,۰۶۱,۶۱۶	۳۷۱,۵۷۹,۸۳۸	(۳,۲۷۲,۰۴۱)	۳۷۴,۸۵۱,۸۷۹	۳۱۸,۵۲۲,۴۷۹	۵۶,۳۲۹,۴۰۰	
						سایر دریافتنی ها
						اسناد دریافتنی
						اشخاص وابسته
						سایر مشتریان
-	-	-	-	-	-	
۱,۴۸۲,۹۱۷	۲,۵۲۷,۷۵۷	(۳۶,۲۳۹)	۲,۵۶۳,۹۹۶	-	۲,۵۶۳,۹۹۶	
۱,۴۸۲,۹۱۷	۲,۵۲۷,۷۵۷	(۳۶,۲۳۹)	۲,۵۶۳,۹۹۶	-	۲,۵۶۳,۹۹۶	
						حساب های دریافتنی
						اشخاص وابسته
						تسهلات اعطایی به دیگران توسط بنیاد پاسارگاد
						کارکنان (وام مساعد)
						سپرده های موقت
						سود سهام دریافتنی
						مالیات ارزش افزوده
						سایر
۵۰۰,۳۲۲	۵۱۸,۷۹۶	-	۵۱۸,۷۹۶	-	۵۱۸,۷۹۶	
۴,۲۲۶,۷۴۴	۶,۰۲۳,۰۷۰	-	۶,۰۲۳,۰۷۰	-	۶,۰۲۳,۰۷۰	
۱,۵۲۶,۴۸۶	۱,۹۰۱,۳۶۵	-	۱,۹۰۱,۳۶۵	-	۱,۹۰۱,۳۶۵	
۳,۲۹۸,۴۶۰	۳,۰۰۷,۹۴۸	(۴۲,۸۰۸)	۳,۰۵۰,۷۵۶	۹۸۲,۹۴۹	۲,۰۶۷,۸۰۷	
۲,۱۰۷,۵۳۸	۳,۵۹۳,۶۱۲	(۳۱,۰۴۲)	۳,۶۲۴,۶۵۴	-	۳,۶۲۴,۶۵۴	
۱,۹۸۵,۱۰۱	۲,۳۳۷,۰۰۵	-	۲,۳۳۷,۰۰۵	-	۲,۳۳۷,۰۰۵	
۲۳,۵۲۵,۹۴۹	۳۰,۰۷۳,۰۹۸	(۴۴۴,۶۱۴)	۳۰,۵۱۷,۷۱۲	۱۱,۵۳۳,۴۲۵	۱۸,۹۸۴,۲۸۷	
۳۷,۱۷۰,۶۰۰	۴۷,۴۵۴,۸۹۴	(۵۱۸,۴۶۴)	۴۷,۹۳۶,۳۵۸	۱۲,۵۱۶,۳۷۴	۳۵,۴۵۶,۹۸۴	
۳۸,۶۵۳,۵۱۷	۴۹,۹۸۲,۶۵۱	(۵۵۴,۷۰۳)	۴۹,۴۲۷,۳۵۴	۱۲,۵۱۶,۳۷۴	۳۸,۰۲۰,۹۸۰	
۱۵۹,۷۱۵,۱۳۳	۴۲۱,۵۶۲,۴۸۹	(۳,۸۲۶,۷۴۴)	۴۱۷,۷۳۸,۷۳۳	۳۳۱,۰۳۸,۸۵۳	۹۴,۳۵۰,۳۸۰	





شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱-۱- مطالبات تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۸۷۸,۹۲۰	۳۲۶,۸۶۲,۸۱۲	۱۹-۱-۱
۳۳۰,۳۲۳,۲۳۷	۱۵,۳۵۷,۸۷۰	۱۹-۱-۲
۱,۱۲۱,۳۵۲	۱۰,۲۹۲,۳۹۰	۱۹-۱-۳
۱۱,۰۴۷,۳۱۵	۹,۵۳۰,۳۸۲	
۹۴۶,۳۶۹	۸۸۲,۰۳۵	
۲۹۹,۲۴۱	۵,۹۴۵,۰۸۷	
۱۱۷,۵۹۶,۲۳۶	۳۶۸,۸۷۰,۶۷۶	
	(۳,۲۱۷,۰۴۱)	
	۳۷۲,۱۲۲,۷۱۷	
	۳۱۸,۵۲۲,۳۷۹	
	۵۳,۶۰۰,۳۳۸	

۱۹-۱-۱- معادل ۲,۵۸۴,۲۵۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به مطالبات شرکت فرعی مدیریت طرح‌های صنعتی نفتانیر از شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران از بابت پروژه احداث خط لوله گاز ایران به عراق می‌باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ فوق مطالبات شرکت فرعی کارگزاری پاسارگاد می‌باشد.

۱۹-۱-۳- معادل ۵,۵۶۲,۴۶۹ میلیون ریال از مطالبات فوق مربوط به مطالبات بیمه پاسارگاد از بابت قراردادهای بیمه‌ای مختلف بوده و ۶,۵۶۱,۱۶۶ میلیون ریال نیز بابت مطالبات شرکت فرعی فولاد سیرجان ایران از صندوق اوقی از شرکت پاسارگاد و همچنین ۱,۵۸۰,۰۱۹ میلیون ریال نیز مطالبات شرکت فرعی فولاد وزند ایران از شرکت سایبر استیل از بابت علی‌الحساب خرید بکن دستگاه دی‌آر پی‌نگ می‌باشد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANYشرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۳۹۸		
خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۷,۸۲۲	۶,۵۱۸	۶,۵۱۸	۶,۵۱۸	-	البرز دارو - بابت سود سهام سنوات قبل	
۱,۶۷۶	-	-	-	-	داروسازی اسوه	
۹,۴۹۸	۶,۵۱۸	۶,۵۱۸	۶,۵۱۸	-		
حساب های دریافتنی						
۳,۴۱۵,۷۸۷	۱۳,۸۸۸,۲۰۵	۱۳,۸۸۸,۲۰۵	۵۴,۶۱۶	۱۳,۸۳۳,۵۸۸	سود سهام دریافتنی	۱۹-۲-۲
۵,۸۶۶	۳۸,۵۳۴	۳۸,۵۳۴	۳۸,۵۳۴	-	سایر	
۳,۴۲۱,۶۵۳	۱۳,۹۲۶,۷۳۹	۱۳,۹۲۶,۷۳۹	۹۳,۱۵۰	۱۳,۸۳۳,۵۸۸		
۳,۴۳۱,۱۵۱	۱۳,۹۳۳,۲۵۷	۱۳,۹۳۳,۲۵۷	۹۹,۶۶۸	۱۳,۸۳۳,۵۸۸		
غیر تجاری						
حساب های دریافتنی						
۲,۳۳۰	۱,۷۳۸	۱,۷۳۸	-	۱,۷۳۸	اجاره دریافتنی	
۳,۷۴۰	۷,۰۹۳	۷,۰۹۳	۷,۰۹۳	-	کارکنان - وام	
-	-	-	-	-	سپرده های موقت	
۷,۰۲۸,۹۲۴	۱,۱۳۷,۶۴۲	۱,۱۳۷,۶۴۲	۲۲,۹۹۹	۱,۱۱۴,۶۴۳	سایر	۱۹-۲-۱
۷,۰۳۴,۹۹۴	۱,۱۴۶,۴۷۳	۱,۱۴۶,۴۷۳	۳۰,۰۹۲	۱,۱۱۴,۳۸۱		
۱۰,۴۶۶,۱۴۴	۱۵,۰۷۹,۷۳۰	۱۵,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۹,۷۶۰	۱۴,۹۴۹,۹۶۹		

۱۹-۲-۱- صورت ریز سایر حساب های دریافتنی غیر تجاری به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳,۰۴۹,۱۴۶	-	-	-	-	اندرجده تجارت سروش سهند
۳,۰۰۵,۱۰۰	-	-	-	-	ذاتا گستر کاسپین
۶۹,۶۴۹	۸۳۴,۳۵۴	۸۳۴,۳۵۴	-	۸۳۴,۳۵۴	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۱۷۵,۳۰۰	۱۷۵,۳۰۰	۱۷۵,۳۰۰	-	۱۷۵,۳۰۰	رم فسیلیتیز
۳۷,۷۰۰	۶۶,۸۵۶	۶۶,۸۵۶	-	۶۶,۸۵۶	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۲۲,۱۱۱	-	-	-	-	شرکت سیدو
۹,۹۲۱	۱۱,۸۹۹	۱۱,۸۹۹	۱۱,۸۹۹	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹,۳۴۵	۹,۷۴۷	۹,۷۴۷	-	۹,۷۴۷	ارزش آفرینان پاسارگاد
۵,۲۶۶	-	-	-	-	نسیم سلامت پاسارگاد
۳,۴۸۴	۳,۴۸۴	۳,۴۸۴	-	۳,۴۸۴	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد آریان
۸۱	۸۱	۸۱	-	۸۱	توسعه آتیه سازی پاسارگاد
۶۳	۸۷	۸۷	-	۸۷	تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۲۴,۸۵۸	۳۳,۸۳۴	۳۳,۸۳۴	۱۱,۱۰۰	۲۲,۷۳۴	سایر
۷,۰۲۸,۹۲۴	۱,۱۳۷,۶۴۲	۱,۱۳۷,۶۴۲	۲۲,۹۹۹	۱,۱۱۴,۶۴۳	



۱۹-۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۸۱۸,۱۱۱ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۹ - سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۹۵۳,۲۱۰	۸,۳۱۶,۲۱۰	۸,۳۱۶,۲۱۰	-	۸,۳۱۶,۲۱۰	شرکت پارس حافظ
-	۲۴۹,۶۰۰	۲۴۹,۶۰۰	-	۲۴۹,۶۰۰	ژرف اندیشان مبین گستر
-	۹۵,۵۲۰	۹۵,۵۲۰	-	۹۵,۵۲۰	گسترش صنعت پتروشیمی
۲۶۳,۱۳۴	۵۳۸,۳۲۹	۵۳۸,۳۲۹	-	۵۳۸,۳۲۹	مینا گروه صنایع معادن خاورمیانه
۱۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	-	۶۸۰,۰۰۰	شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد (سهامی خاص)
۴۰,۸۰۰	۷۹,۰۵۰	۷۹,۰۵۰	-	۷۹,۰۵۰	سرمایه گذاری و لیزینگ توسعه بازار سرمایه ملل
-	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	-	بیمه اتکایی ایرانیان
-	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	-	سرمایه گذاری غدیر
۶,۷۳۱	۶۹,۲۶۰	۶۹,۲۶۰	-	۶۹,۲۶۰	پشتیبانی انبوه سازان پاسارگاد (پاس)
۲,۸۷۵	۵,۰۶۳	۵,۰۶۳	۵,۰۶۳	-	البرز دارو
۲۵۳,۶۹۸	۹۹۴,۵۳۹	۹۹۴,۵۳۹	-	۹۹۴,۵۳۹	بانک پاسارگاد
۱۴۱,۹۰۰	۷۴۴,۴۰۰	۷۴۴,۴۰۰	-	۷۴۴,۴۰۰	شرکت فناوری ارزش و سرمایه بهینه
۳,۵۰۰	۴,۰۸۷	۴,۰۸۷	۴,۰۸۷	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی
-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	تهادهای مالی بوس اوراق بهادار
-	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۱۰,۲۲۰	۳,۴۸۰	۳,۴۸۰	-	۳,۴۸۰	پیشروان سلامت پاسارگاد
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	مخابرات ایران
۲,۳۷۹	۱,۸۹۰	۱,۸۹۰	۱,۸۹۰	-	مینا
۶۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
-	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰,۰۷۴	۱۰,۰۷۴	۱۰,۰۷۴	-	۱۰,۰۷۴	ساختمان و شهرسازی هشتم
۸۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	مدیریت ساختمانی پاسارگاد
۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	-	کمیابین سازی ایران
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	-	آذر آب
۲	۲	۲	۲	-	شوکیپارس
۱۵,۱۵۰	۴۹,۷۴۰	۴۹,۷۴۰	-	۴۹,۷۴۰	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱,۷۶۵	-	-	-	-	سیجان کارون
۳۷	۱۵۱	۱۵۱	-	۱۵۱	شرکت داده پردازي تدبیر سرمایه (داتکس)
۱۰,۶۱۵	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
۴۰۰,۱۸۹	۳۸۱,۹۴۱	۳۸۱,۹۴۱	-	۳۸۱,۹۴۱	توسعه انرژی پاسارگاد
۳۷۳	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری کشتی ورزش ملی ایران
۲,۰۲۷	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
۱,۱۱۴,۴۵۳	۱,۷۶۰,۹۲۵	۱,۷۶۰,۹۲۵	-	۱,۷۶۰,۹۲۵	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۳,۵۵۲	۸,۷۵۰	۸,۷۵۰	-	۸,۷۵۰	خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
۷۲۸	-	-	-	-	فولاد کاوه
۲,۵۸۰	۸,۷۵۰	۸,۷۵۰	۸,۷۵۰	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۴۱۵,۷۸۷	۱۳,۸۸۱,۲۰۵	۱۳,۸۸۱,۲۰۵	۵۴,۶۱۶	۱۳,۸۳۳,۵۸۸	





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- حسابهای دریافتی بلند مدت شرکت

۱۹-۳-۱- حسابهای دریافتی بلندمدت شرکت تماماً مربوط به حصة بلندمدت وام کارکنان می باشد.

۲۰- سایر دارایی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۶,۳۱۹,۲۲۶	۶۸,۲۷۵,۸۷۴
-	-	۱۳,۵۸۰,۵۶۱	۲۲,۶۷۱,۹۱۵
۴۲,۹۷۲	۴۲۳	-	-
-	-	۲,۷۶۱,۸۰۲	۴۶,۶۳۳
۴۲,۹۷۲	۴۲۳	۶۲,۶۶۱,۵۸۹	۹۰,۹۹۴,۴۲۲

۲۰-۱- خالص بدهی مشتریان شرکت فرعی بانک پاسارگاد که بابت اعتبارات اسنادی مدت دار می باشد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه		شرح
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار (ریال)
۷,۵۷۵,۷۲۱	۲۹,۵۰۸,۰۲۹	بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار (ارز)
۴۰,۱۶۱,۱۶۷	۴۴,۶۷۲,۲۱۵	جمع بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار
۴۷,۷۳۶,۸۸۸	۷۴,۱۸۰,۲۴۴	کسر می شود:
(۱,۳۲۹,۱۲۳)	(۵,۰۶۶,۴۴۸)	پیش دریافت و میان دریافت اعتبارات اسنادی مدت دار - ریال
(۸۸,۵۳۹)	(۸۳۷,۹۲۲)	پیش دریافت و میان دریافت اعتبارات اسنادی مدت دار - ارز
۴۶,۳۱۹,۲۲۶	۶۸,۲۷۵,۸۷۴	خالص بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار

۲۰-۲- وثایق تملیکی که از بابت تسهیلات اعطایی شرکت فرعی بانک پاسارگاد از مشتریان آن تملیک گردیده شامل ۱۱ میلیارد ریال املاک تجاری اداری، ۷ میلیارد ریال املاک مسکونی، ۳ میلیارد ریال سهم و ۱ میلیارد ریال آن نیز زمین می باشد.



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				پیش پرداخت های خارجی
-	-	۱۱۸,۷۰۴	۲۶,۶۴۲,۳۱۵	۲۱-۱ سفارشات قطعات و تجهیزات
-	-	۱,۳۲۳,۲۱۵	۳,۸۴۶,۰۳۵	قراردادها و اعتبارات اسنادی
-	-	۲۶,۱۴۷	۲۳,۸۹۵	خرید کالا و خدمات
-	-	۴۸۲,۶۹۳	-	شرکت کنتلز
-	-	۲۹,۳۱۴	-	شرکت goldshine
-	-	۴۰,۵۹۸	۱,۵۵۲	سایر
-	-	۱,۹۲۰,۶۷۱	۳۰,۵۱۳,۷۹۷	
				پیش پرداخت های داخلی
-	-	۳,۰۰۸,۴۸۵	۷,۲۰۴,۲۵۶	۲۱-۲ پیش پرداخت هزینه ها
-	-	۲,۱۵۰,۵۸۷	۴,۱۲۹,۵۳۶	۲۱-۳ خرید کالا و خدمات
-	-	۸۶۸,۹۲۴	۱,۹۹۹,۵۷۳	قطعات و لوازم بدکی
-	-	۵۳۱,۵۶۲	۵۴۰,۹۵۶	پیش پرداخت به پیمانکاران
-	-	۱۲,۷۶۷	۱۴۸,۳۳۰	بیمه دارایی ها
-	-	۶,۰۳۱	۱۰۲,۳۳۱	خرید املاک
۶,۲۹۰	۱۰,۹۵۶	۲۴۴,۳۴۶	۹۷,۴۱۲	پیش پرداخت مالیاتی
-	-	۴۸۰,۹۵۰	۹۰,۵۵۸	قراردادها
-	-	۲۸,۳۶۸	۵۷,۷۵۷	حق تسهیلات دریافتی از بورس و قراپورس
۳,۴۹۴	۱,۷۳۷	۲۸۶,۵۳۰	۳۸۳,۰۷۶	سایر
۹,۷۸۴	۱۲,۶۹۳	۷,۶۱۸,۵۵۰	۱۴,۷۵۳,۷۸۵	
۹,۷۸۴	۱۲,۶۹۳	۹,۵۳۹,۲۲۱	۴۵,۲۶۷,۵۸۲	

۲۱-۱ مبلغ ۲۵,۲۸۶,۸۱۹ میلیون ریال مربوط به پرداختی شرکت دلبیو ام آی از شرکتهای گروه میدکو به شرکت چینی یان شان هانلانگ بابت سفارشات قطعات و لوازم بدکی می باشد.

۲۱-۲ مبلغ ۶,۰۱۵,۶۸۳ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت های بانک پاسارگاد می باشد.



۲۱-۳ مبلغ ۱۰,۲۲۰,۰۷۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت شرکت فولاد سیرجان ایرانیان، مبلغ ۳۷۴,۳۵۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت شرکت گسترش صنایع ایرانیان و مبلغ ۴۳۹,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت شرکت فولاد زرند ایرانیان می باشد. مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه و مصالح شرکتهای نامبرده می باشند. همچنین مبلغ ۶,۹۲۴ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید میلگرد و آرماتور جهت احداث ساختمان پردیس ۴ می باشد. مبلغ ۱۱,۹۲۰ میلیون ریال نیز مربوط به پیش پرداخت جهت خرید نرم افزارهای نظارت تصویری و مانیتورینگ می باشد. الباقی مبلغ فوق مربوط به سایر پیش پرداختهای شرکت فرعی فتاب می باشد.



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANYشرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	گروه
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۲۷,۳۲۴	۳۱,۶۴۱,۳۲۵	-	۳۱,۶۴۱,۳۲۵	۲۲-۲	کالای ساخته شده
۸,۱۶۴,۷۳۶	۱۴,۷۰۶,۶۸۵	-	۱۴,۷۰۶,۶۸۵	۲۲-۳	مواد اولیه
۷,۱۴۱,۱۳۳	۴,۷۳۱,۷۰۲	-	۴,۷۳۱,۷۰۲	۲۲-۴	پروژه های در جریان ساخت
۵,۴۶۸,۷۱۱	۱۰,۲۳۹,۸۴۳	-	۱۰,۲۳۹,۸۴۳		تاسیسات و لوازم یدکی
۱,۷۳۱,۸۴۲	۳,۶۶۱,۰۱۲	-	۳,۶۶۱,۰۱۲		تجهیزات و قطعات
۲,۰۱۵,۳۳۵	۳,۶۵۰,۳۴۱	-	۳,۶۵۰,۳۴۱		کالای در جریان ساخت
۲۷۶,۲۳۰	۱,۷۷۲,۱۲۸	-	۱,۷۷۲,۱۲۸		محصولات فرعی
۷۲۱,۳۳۹	۱,۳۳۱,۷۸۲	-	۱,۳۳۱,۷۸۲		مواد کمکی و مصرفی
۲۱۸,۱۷۸	۷۰۹,۲۴۴	-	۷۰۹,۲۴۴		ارز و مسکوکات
۴۸۷,۲۷۵	۴۴۳,۰۱۲	-	۴۴۳,۰۱۲		سایر موجودی ها
۳۵,۵۵۲,۱۰۱	۷۲,۸۸۷,۰۷۴	-	۷۲,۸۸۷,۰۷۴		
۲۳,۳۶۲	۱۰۱,۸۸۵	-	۱۰۱,۸۸۵		
۳۵,۵۷۵,۴۶۳	۷۲,۹۸۸,۹۵۹	-	۷۲,۹۸۸,۹۵۹		
					شرکت
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	-	۱,۵۲۶		موجودی آثار هنری (امانی نزد شرکت بین المللی پاسارگاد)
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	-	۱,۵۲۶		

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۶۴,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی بیمه شده اند.

۲۲-۲- مبلغ ۳۱,۶۳۶ میلیارد ریال از موجودی کالای ساخته شده مربوط به شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه که شامل کنسانتره، سنگ آهن، آهن اسفنجی، گندله و کک متالورژی و مبلغ ۵ میلیارد ریال مربوط به محصولات ساخته شده شرکت پلی اتیلن گستران البرز از شرکتهای گروه گسترش انرژی پاسارگاد می باشد.

۲۲-۳- مبلغ ۱۴,۶۸۴ میلیارد ریال از موجودی مواد اولیه مربوط به شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه شامل موجودی مواد اولیه سنگ آهن، سنگ آهن دانه بندی شده، کنسانتره و گندله شرکت های فولاد سیرجان و فولاد بوتیای ایران می باشد. همچنین مبلغ ۲۲ میلیارد ریال آن مربوط به ۲۰۶ تن مواد پلی اتیلن شرکت پلی اتیلن گستران البرز از شرکتهای گروه گسترش انرژی پاسارگاد می باشد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

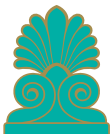
(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پروژه ها (مالک) در جریان ساخت به شرح ذیل می باشند:

مخارج انباشته در ابتدای سال	پروژه شهر داری	پروژه مهر و ماه	پروژه پارکین	پروژه باوربان	پروژه محمد	بازار آهن تبریز	مرداس ستر	شهر خودرو	بجهای پارسه- وردآورد	سایر پروژه ها	جمع
۱۱۰,۶۳۸	۲,۰۸۱,۱۳۳	۲۰۸,۱۳۳	۱,۳۳۱,۶۶۳	۶۲۴,۵۴۹	۱۳۳,۰۲۰	-	۱۱۷,۰۶۹	۱۰۶,۹۹۸	۵,۷۵۸	۲,۴۸۲,۸۱۶	
-	-	-	-	-	-	۹۸,۸۱۶	-	-	-	۹۸,۸۱۶	
۱۳۴,۱۳۳	۱۳۷,۷۵۶	۱۳۷,۷۵۶	۱,۷۹۱,۸۵۲	۲۲۷,۵۰۲	۱۵۰,۳۳۹	۱۱۲,۹۱۲	۱۹۶,۱۳۳	۲۳۳,۳۳۵	۲۲۳,۲۹۶	۳,۲۱۹,۱۰۹	
۴,۱۳۴	۱۰,۰۶۱	۱۰,۰۶۱	۳۱,۱۰۷	۲,۸۳۳	۷,۳۸۸	۲,۵۶۷	۵,۱۱۵	۳۳,۴۶۹	۴۲۵	۹۹,۱۱۰	
۲۴۰,۳۵۰	۲۶۵,۹۵۰	۲۶۵,۹۵۰	۳,۱۳۷,۶۱۲	۷۱۴,۸۸۴	۲۴۳,۵۵۷	۲۱۴,۳۹۵	۳۱۸,۳۳۸	۵۷۵,۵۰۱	۲۳۰,۶۷۹	۶,۰۹۹,۸۵۲	
۳۱,۴۲۷	۵,۹۴۶	۵,۹۴۶	۳۵۷,۶۹۵	۲۱,۷۶۱	۱۰,۱۹۸	-	۱۷,۹۹۴	۱۱۴,۲۱۸	۱,۱۵۳	۵۶۰,۳۹۳	
-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۵۱	-	-	-	۲۱,۰۵۱	
۳۳,۵۱۳	۹,۹۰۰	۹,۹۰۰	۵۲,۰۲۲	-	۲۴,۱۱۶	۵۵,۱۶۱	۴,۵۷۰	۲۷,۰۱۰	۴۴,۹۱۰	۴۹۷,۴۹۴	
۸۷۰	۲۶۵	۲۶۵	۱۳,۹۱۸	-	۹۶۵	۱,۴۷۶	۱,۰۸۵	۸,۳۳۳	۸۵	۲۶,۱۷۶	
۶۶,۸۳۰	۱۶,۰۹۱	۱۶,۰۹۱	۸۹۱,۸۳۴	۲۱,۷۶۱	۳۳,۹۶۰	۷۷,۶۸۸	۵۹,۶۴۹	۳۲۲,۷۵۳	۳۶,۱۲۸	۱,۶۰۵,۷۱۴	
مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه											
مخارج مالی	(۹۶,۵۷۱)	(۹۶,۵۷۱)	(۱,۵۵۲,۱۸۳)	(۴۰,۰۱۷)	(۵۲,۷۰۳)	-	-	(۲۹,۱۸۳)	(۳۲,۸۱۵)	(۱,۱۷۸,۱۷۳)	
مخارج غیر مالی	(۷۵,۷۰۲)	(۷۵,۷۰۲)	(۹۲,۸۳۳)	(۳۴۲,۸۸۷)	(۲۲,۳۰۰)	-	-	(۱۹۶,۷۵۷)	(۲۵,۷۳۰)	(۵۵۵,۶۹۰)	
مخارج کل	(۱۷۲,۲۷۳)	(۱۷۲,۲۷۳)	(۱,۶۴۵,۰۱۶)	(۳۸۲,۳۰۴)	(۷۵,۰۰۳)	-	-	(۲۴۵,۹۴۰)	(۵۸,۵۴۵)	(۱,۷۳۳,۸۶۳)	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۷۴,۱۸۷	۲۰۵,۶۵۲	۲,۰۰۸,۴۶۰	۳۵۴,۳۴۴	۷۵۳,۷۱۳	۲۹۱,۹۸۴	۳۷۷,۹۱۷	۲۳۲,۳۱۵	۳۳۷,۰۹۳	۴,۷۳۱,۷۰۲	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۳۵,۱۳۹	۳۱۱,۱۷۳	۳,۰۰۱,۵۴۶	۶۲۰,۳۷۷	۳۷۹,۴۳۶	۳۰۸,۵۴۹	۴۵۸,۳۳۸	۲۱۰,۲۸۵	۲۸۱,۳۲۱	۷,۱۴۱,۱۳۳	

تجاری استسکوئی
متر از
برآورد زمان تکمیل
درصد تکمیل
۱۳۹۹
۱۳۹۸





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
				سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
۱۸,۷۴۳,۵۸۲	۲۹,۰۷۴,۴۰۴	-	۲۹,۰۷۴,۴۰۴	۲۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/تربورس
۶,۶۷۸,۶۴۶	۱۵,۸۹۹,۴۳۶	-	۱۵,۸۹۹,۴۳۶	۲۳-۲ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۲,۳۱۹,۰۱۰	۵,۶۶۷,۴۶۳	-	۵,۶۶۷,۴۶۳	۲۳-۳ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲۷,۷۴۱,۲۳۸	۵۰,۶۴۱,۳۰۳	-	۵۰,۶۴۱,۳۰۳	
۹۹۶,۵۲۸	۴,۴۵۷,۸۷۷	-	۴,۴۵۷,۸۷۷	۲۳-۴ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۷۱۵,۳۰۷	۱۱,۳۱۱,۰۵۰	-	۱۱,۳۱۱,۰۵۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
				سایر سرمایه گذاری ها
۴۷۱,۰۹۱	۴۸۱,۶۹۴	-	۴۸۱,۶۹۴	سرمایه گذاری در آثار هنری
۳۱,۹۲۴,۱۶۴	۶۶,۸۹۱,۹۲۴	-	۶۶,۸۹۱,۹۲۴	
				شرکت
				سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
۱,۵۰۳,۹۶۴	۳,۵۲۰,۱۰۳	-	۳,۵۲۰,۱۰۳	۲۳-۵ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/تربورس
۸۶,۴۴۶	۵,۳۲۹	-	۵,۳۲۹	۲۳-۵ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۴۵۱,۲۳۵	۱,۲۱۶,۶۳۹	-	۱,۲۱۶,۶۳۹	۲۳-۵ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲,۰۴۱,۶۴۵	۴,۷۴۲,۰۷۲	-	۴,۷۴۲,۰۷۲	
				سایر سرمایه گذاری ها
۴۶۴,۰۹۰	۴۷۴,۶۹۳	-	۴۷۴,۶۹۳	سرمایه گذاری در آثار هنری
۲,۵۰۵,۷۳۵	۵,۲۱۶,۷۶۵	-	۵,۲۱۶,۷۶۵	



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		تعداد	گروه
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
خالص	خالص	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۹,۲۰۰	۱۳,۲۲۲,۲۴۰	۲,۸۱۲,۰۰۳	۷۸۰,۳۹۴,۷۶۹	بیمه اتکائی ایرانیان (اتکای)
۴۵۳,۲۱۱	۲,۸۹۵,۸۴۲	۱,۱۳۳,۰۰۹	۲۰۵,۵۴۶,۱۷۵	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۵۹۲,۵۲۶	۱,۹۱۱,۴۴۰	۸۰۰,۲۸۸	۴۴۶,۰۵۴,۳۰۹	بانک ملت (ویملت)
۱۴۱,۲۴۴	۱,۰۵۷,۳۰۴	۶۰۰,۵۳۳	۶۸,۱۶۷,۸۶۹	فولاد خوزستان (فخوز)
۶۳,۸۹۸	۱,۱۱۸,۶۵۳	۵۹۹,۷۹۰	۵۰,۷۲۶,۸۹۶	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۴۶,۶۰۳	۹۲۳,۵۲۰	۵۸۲,۸۲۹	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۲,۸۵۸	۳۴۴,۵۸۴	۵۶۷,۰۵۵	۳۶,۶۶۴,۲۶۵	داده گستر عصر نوین - (های وب)
۲۴۴,۵۴۷	۱,۱۱۴,۱۶۸	۵۴۵,۲۷۳	۸۶,۰۰۲,۴۱۹	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
۲۸۵,۴۰۷	۲,۴۴۶,۵۱۲	۵۳۵,۵۷۲	۱۷۹,۳۲۰,۰۲۲	ملی صنایع مس ایران (فملی)
-	۳۰۲,۵۶۳	۵۰۷,۰۹۸	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
۱۶۰,۵۱۷	۸۲۴,۵۱۲	۴۹۳,۸۹۹	۴۸,۴۳۹,۲۸۵	گروه مینا (رینا)
۳۰,۷۶۶	۵۲۹,۹۱۳	۴۹۱,۸۶۵	۵۰,۱۲۰,۱۶۹	بانک سامان
۲۲۷,۰۵۵	۱,۱۷۲,۵۷۶	۴۷۶,۰۹۹	۱۰۹,۸۰۹,۷۶۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۵۳,۰۵۹	۶۹۸,۷۹۴	۴۳۲,۹۹۷	۵۱,۱۵۲,۵۲۶	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۱۹۵,۸۳۰	۵۷۸,۳۶۲	۴۰۶,۳۳۱	۴۹,۵۹۱,۳۳۶	سر. غدیر (وغدیر)
۳۹۶,۹۰۵	۳,۴۹۵,۹۸۴	۳۹۶,۹۰۵	۸۹,۶۵۳,۳۰۶	نهادهای مالی بورس (نیورس)
۹۸,۴۸۹	۷۰۰,۱۷۱	۳۹۳,۴۱۷	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس (شبتدر)
۵۱,۵۴۶	۴۰۵,۱۷۰	۳۸۳,۶۰۶	۴۴,۹۷۹,۳۹۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۴۲,۷۳۵	۴۴۳,۳۵۳	۳۵۲,۹۰۹	۴۵,۸۲۹,۱۱۶	پالایش نفت تهران (شتران)
۸۱,۷۸۷	۵۴۹,۷۵۹	۳۳۶,۰۶۹	۱۱۵,۱۹۵,۴۲۲	بانک اقتصاد نوین
۴,۵۰۵	۲۹۳,۶۱۰	۳۰۵,۵۵۳	۷,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم (جم)
۸,۹۶۰	۲,۵۹۸,۲۹۶	۲۸۲,۰۱۳	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	گروه بهمن (خبهمن)
۱۲,۹۲۱	۶۰۱,۸۲۶	۲۸۱,۴۴۸	۳,۷۴۴,۵۵۳	پتروشیمی پارس (پارس)
۱۹۹,۸۷۵	۶۴۷,۶۳۸	۲۶۶,۳۳۹	۴۹,۶۸۶,۰۳۰	سر. امید (وامید)
۴,۳۱۴,۴۴۲	۳۸,۸۹۶,۷۹۱	۱۳,۹۸۲,۸۹۸		جمع تا این صفحه





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۱۴,۴۴۳	۳۸,۸۹۶,۷۹۱	۱۳,۹۸۳,۸۹۸		نقل از صفحه قبل
۸۲,۰۳۶	۱,۱۶۵,۶۲۳	۲۳۷,۷۸۴	۱۰,۰۵۰,۱۰۰	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۱۳۴,۶۹۸	۴۱۳,۳۲۸	۲۳۶,۹۴۸	۱۲,۵۹۷,۵۲۸	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۳۰,۹۲۰	۲۵۵,۲۷۹	۲۲۵,۸۳۰	۱۱,۸۱۰,۲۵۲	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسان)
-	۲۰۴,۹۸۳	۲۲۰,۷۰۹	۲,۷۲۷,۲۷۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۵۲,۵۹۲	۲۹۷,۴۴۰	۲۱۷,۶۶۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	نفت ابرانول
۱۹۷,۱۳۳	۶۱۲,۸۰۸	۲۱۳,۶۲۰	۹,۵۱۱,۵۹۹	پتروشیمی نوری
-	۱۱۲,۰۱۷	۲۰۴,۹۴۸	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
۷۳,۳۱۸	۳۴۲,۸۱۸	۲۰۴,۴۲۱	۱۶,۰۱۴,۸۹۳	سبحان دارو
۱۳۱,۷۲۵	۴۸۹,۸۳۲	۲۰۳,۳۷۱	۲۴,۵۴۷,۳۴۸	گل گهر (کگل)
-	۲۱۴,۵۸۱	۲۰۰,۴۶۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۱۳۲,۹۷۸	۵۸۲,۹۶۲	۱۸۸,۳۴۷	۴۸,۹۰۱,۸۴۸	سر. صدر تامین (تاصیکو)
۱۶۰,۶۰۹	۴۲۰,۳۳۰	۱۸۳,۶۳۴	۴۱,۱۶۴,۶۴۵	مخابرات ایران (اخابر)
۱۸۰,۳۷۲	۴۰۸,۴۲۹	۱۸۱,۴۴۲	۹,۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷,۴۹۶	۱۲۶,۷۵۷	۱۷۹,۸۶۸	۹,۵۰۰,۰۰۰	باما
-	۲۰۹,۷۴۴	۱۷۷,۹۳۱	۱۱,۱۶۱,۷۵۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۶۴,۸۴۹	۱۷۱,۰۰۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
-	۱۱۳,۱۸۷	۱۶۸,۸۵۴	۷,۹۱۵,۰۰۰	گروه توسعه ملی مهر ایندگان
۲۸,۶۰۳	۲۲۷,۸۶۲	۱۶۸,۰۰۲	۹,۸۵۰,۰۰۰	بیمه دی
۳۸,۱۱۴	۱۶۳,۵۱۸	۱۶۷,۲۹۹	۵,۸۰۱,۱۸۱	صنعتی بارز
-	۱۵۹,۲۴۹	۱۵۶,۲۷۷	۶,۲۱۵,۳۷۴	پتروشیمی شازند
-	۵۰,۸۹۲	۱۵۴,۶۱۲	۱,۸۰۳,۰۲۳	بخش هجرت
۱۵,۵۰۳	۳۷,۶۲۷	۱۵۳,۸۳۱	۶,۶۱۶,۱۴۸	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۸۴,۷۴۷	۲۴۱,۶۷۱	۱۵۳,۳۸۶	۱۵,۵۳۰,۵۴۴	فولاد ارفع
۷۶,۶۳۷	۳۰۰,۶۸۶	۱۴۶,۰۷۳	۱۲,۵۰۷,۲۴۸	چادرملو (کچاد)
۶۳,۱۲۲	۱۵۱,۱۷۵	۱۴۰,۴۱۷	۳۷,۰۱۳,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۲۴,۴۵۷	۱۶۵,۵۸۲	۱۳۰,۷۲۶	۱۱,۳۵۲,۴۲۱	پالایش نفت اصفهان (شینا)
۱۲۷,۳۴۳	۲۷۸,۷۲۹	۱۲۷,۳۴۳	۶,۰۲۰,۱۵۷	کنتور سازی
-	۱۴۴,۸۶۲	۱۲۲,۸۷۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	۱۲۱,۱۷۷	۱۱۹,۲۸۱	۶,۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۷,۲۶۴	۹۶,۳۰۱	۱۱۷,۵۵۲	۲,۹۱۶,۶۰۳	بخش البرز
۱۲,۸۶۹,۴۷۲	۱۲,۵۳۰,۱۰۳	۹,۸۱۶,۹۹۵		سایر
۱۸,۷۴۳,۵۸۲	۵۹,۷۰۱,۱۹۳	۲۹,۰۷۴,۴۰۴		



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			گروه
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
خالص	خالص	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۲۲,۹۷۵	-	۱۱,۵۰۱,۰۰۰	-	اوراق مرابحه عام دولت
۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۲۸,۳۰۸	-	شرکت سبد گردانی کاریزما
-	-	۱,۰۳۴,۶۱۰	-	شرکت سبد گردانی هامرز
-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت سبد گردانی آیکو
۱۳۶,۱۳۰	۱۷۶,۸۷۶	۱۳۶,۱۳۰	۱۷۷,۹۰۰	اوراق مرابحه سلامت طرح ۶
۱۸۱,۷۰۸	۱,۹۶۴	۹۸,۴۸۵	۱,۸۱۳	اوراق سکه تمام بهار صادرات
۶۰,۳۷۲	۱,۱۲۸	۵۱,۳۸۴	۱,۰۴۴	سکه سامان
۱۰۰,۱۶۱	۵,۶۲۳	۴۹,۵۱۹	۵,۱۹۴	اوراق سکه تمام بهار رفاه
۵۷۷,۳۰۰	-	-	-	اوراق مشارکت
۶,۶۷۸,۶۴۶	۱۸۵,۵۹۱	۱۵,۸۹۹,۴۳۶		

۳-۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			گروه
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
خالص	خالص	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۰,۰۶۴	۲,۰۳۷,۰۹۲	۲,۰۳۷,۰۹۲	۱,۲۵۵,۷۴۸	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴۴۸,۷۱۱	۱,۰۹۴,۹۹۸	۱,۱۰۷,۲۶۴	۱۰۹,۱۲۹,۰۳۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند (EFT)
۹۴,۹۹۷	۱۴۴,۷۱۶	۷۵۴,۹۹۴	۸۴۷,۶۲۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان بانک تجارت
۵۵,۱۰۵	۴۷۰,۵۲۵	۴۶۰,۳۲۴	۱۳,۳۳۵,۰۰۰	مشارکت با درآمد ثابت اعتماد - EFT
۲۴۴,۶۵۹	۹۲۵,۴۲۵	۳۱۴,۱۹۷	۶۱,۰۳۴,۵۳۳	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
-	۳۰۲,۵۴۳	۲۹۵,۷۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان etf
۱۱۶,۸۹۷	۲۳۲,۶۶۲	۲۲۸,۲۵۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (EFT)
-	۱۱۶,۶۴۵	۱۱۶,۶۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت س. مشترک آسمان امید (آس امید)
۱,۸۸۰,۴۳۳	۵,۳۲۴,۶۰۶	۵,۳۱۳,۲۱۲		



جمع تا این



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۸۰,۴۳۳	۵,۳۲۴,۶۰۶	۵,۳۱۳,۲۱۲		نقل از صفحه قبل
۲۴,۲۵۷	۸۹,۷۱۸	۸۰,۲۷۶	۷,۹۷۵,۰۰۰	صندوق س. پارتد پایدار سپهر
۵۵,۱۶۶	۹۰,۷۸۵	۵۵,۱۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
-	۵۱,۵۳۷	۵۰,۰۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس با درآمد ثابت
۷۲,۵۳۸	۴۷,۶۲۴	۴۷,۵۵۰	۴,۷۴۳,۸۸۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
-	۲۲۰,۲۲۳,۰۱۸	۴۳,۵۲۰	۲۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
-	۴۲,۰۷۶,۸۱۷	۴۱,۹۱۱	۴۱,۴۴۹	سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت اندیشه فردا
۱۴۳,۰۶۵	۵۵,۶۹۱	۲۵,۴۵۴	۷۲۰,۸۸۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت پشتوانه طلای لوتوس
۶۴,۳۹۹	۱۶,۵۴۳	۸,۵۱۴	۳۰۸,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار هبئی بر سکه طلای کیان (EFT)
۱۰,۴۶۸	۷۸۶	۱,۰۰۱	۶۸,۵۶۰	صندوق س. سپهر کاریزما
۱۲,۳۵۰	۱,۶۸۸	۸۵۰	۶۱,۹۰۲	صندوق با درآمد ثابت پشتوانه طلای مقید
۵۴,۳۳۱	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۱,۶۰۳	-	-	-	صندوق س. اندیشه زرین پاسارگاد
۲,۳۱۹,۰۱۰	۵,۹۴۱,۲۷۷	۵,۶۶۷,۴۶۳		

۲۳-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۶۱۸,۶۶۴	۱,۲۹۸,۷۵۰,۰۰۰	خانه مدرن اساطیر پاسارگاد
۳۷۷,۵۸۲	-	۷۲۸,۵۵۷	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	چکاد توانگری
۱۷۰,۰۰۰	-	۲۸۹,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	چکاد توانگری - حق تقدم
-	-	۱۶۷,۵۸۱	۶۶۷,۵۸۰,۶۴۵	خانه مدرن اساطیر پاسارگاد - حق تقدم
۴۴۸,۹۴۶	-	۱,۶۵۴,۰۷۵		سایر
۹۹۶,۵۲۸	-	۴,۴۵۷,۸۷۷		





شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۵- گزارش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار که تماماً متعلق به شرکت اصلی می باشد به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد شماره	مابده در پایان سال		گامش		افزایش		مابده ابتدای سال	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲,۰۰۶,۵۲۹	۳	۸۸۲,۳۱۱	۱۱۸,۷۹۲,۵۱۲	-	-	۶۹۶,۹۹۹	۵۱,۱۳۳,۵۶۶	۱۹۵,۳۱۲	۶۰,۷۶۸,۹۱۶
۷۷۸,۲۹۷	۰.۵۰	۳۶۸,۰۴۸	۱۹,۹۹۹,۹۹۲	-	-	۹,۹۹۹,۹۹۶	۳۶۸,۰۴۸	۹,۹۹۹,۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۹۶
۳۵۴,۸۶۹	۰.۰۵	۲۲۲,۳۴۰	۳۶,۷۸۵,۴۵۴	-	-	۹۹,۶۰۶	۱۸,۷۸۵,۴۵۴	۱۴۲,۳۳۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۶۴,۱۰۷	۰.۱۱	۳۳۰,۶۵۹	۲۴۵,۶۲۶,۲۱۹	-	-	-	۱۷۱,۱۷۶,۲۱۹	۲۵۳,۹۳۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۸,۹۳۴	۰.۰۲	۲۲۶,۸۳۳	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۵,۴۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۹	۸,۵۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۸۴۱	۰.۰۲	۱۳۸,۱۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۹,۵۸۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۹,۳۸۷	۰.۰۵	۱۲۶,۳۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۲,۳۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۹۹۱	۰.۰۱	۱۱۸,۵۱۲	۱۰,۴۵۵,۳۱۴	-	-	۹۴,۰۵۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۷	۴,۸۵۵,۳۱۴
۷۸,۹۵۱	۰.۰۰	۱۰۸,۸۲۲	۷,۴۱۶,۴۲۰	-	-	۱۰۸,۸۲۱	۷,۴۱۶,۴۲۰	-	-
۱۰۱,۳۶۸	۰.۰۱	۱۰۴,۷۰۸	۶,۵۶۲,۱۷۸	-	-	۱۰۴,۷۰۸	۶,۵۶۲,۱۷۸	-	-
۸۶,۷۱۹	۰.۰۷	۹۹,۸۷۷	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۹۹,۸۷۷	۷۵۰,۰۰۰	-	-
۶۵,۴۱۰	۰.۰۸	۹۰,۵۹۷	۶,۲۵۵,۰۰۰	-	-	۹۰,۵۹۷	۶,۲۵۵,۰۰۰	-	-
۱۸۷,۴۸۵	۰.۰۲	۸۳,۰۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۹,۴۵۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۶,۵۶۷	۰.۰۷	۸۰,۸۳۹	۱۱,۲۱۵,۳۳۷	-	-	۵۴,۹۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۹۱	۸,۷۱۵,۳۳۷
۴۳۳,۷۱۰	۰.۰۴	۷۰,۵۳۰	۳۲,۱۴۹,۹۰۱	-	-	۵۸,۱۸۰	۲۴,۳۴۹,۹۰۱	۱۲,۳۵۰	۷,۸۰۰,۰۰۰
۸۹,۱۷۴	۰.۰۴	۶۹,۰۵۵	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۹۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۴۹	۱۶,۹۰۰,۰۰۰
۴۶,۵۰۷	۰.۰۱	۶۸,۸۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۸,۸۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۲,۵۴۶	۰.۰۲	۶۴,۷۸۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۷۸۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۳۳۹,۴۹۲		۲,۱۸۴,۹۱۲		-	-	۲,۰۳۸,۵۶۹		۱,۱۲۸,۸۱۰	



جمع تا این صفحه



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

خالص ارزش فروش در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد مالکیت	ماده در پایان سال		کاهش ارزش		کاهش		افزایش		ماده ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶,۳۳۹,۴۹۴	۰.۰۴	۳,۱۸۳,۹۱۳	۱۰,۴۰۷,۳۷۸	-	(۳۳,۳۷۷)	-	-	۵۳,۲۳۷	۱۰,۴۰۷,۳۷۸	۱,۱۲۸,۸۱۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴,۴۵۵	۰.۰۲	۴۴,۱۵۹	۴۴,۳۳۳,۹۹۱	-	-	-	-	-	۴۴,۳۳۳,۹۹۱	۴۴,۳۳۳,۹۹۱	۴۴,۳۳۳,۹۹۱	بانک سینا (روسیه)
۱۳۹,۹۹۹	۰.۰۲	۳۳,۱۲۹	۱۰,۲۷۹,۹۱۲	-	-	-	-	۱۷,۳۳۱	۳,۱۸۳,۳۱۱	۱۵,۹۰۸	۷,۲۶۱,۱۸۱	سر. توسعه معادن و تزیات (روماندن)
-	-	-	-	-	(۲,۳۷۶)	-	(۲,۱۸,۳۳۱)	-	-	۲,۳۷۶	۲,۰۱۸,۳۳۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و تزیات (حق تقدم)
۲,۹۰۷,۷۹۰	۰.۰۶	۳۱,۵۵۵	۱۷,۶۵۲,۴۴۴	-	-	-	-	۶,۲۶۳,۳۷۷	۲۱,۵۵۵	۲۱,۵۵۵	۱۱,۳۸۸,۶۸۷	سر صدر تالین (اتصیکو)
۸۱,۳۳۷	۰.۰۱	۳۳,۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۳,۴۱۶	۳۳,۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران (الخبیر)
۲۳۲,۴۴۳	۰.۰۲	۴۶,۴۹۵	۱۳,۱۸۷,۱۱۰	-	-	-	-	۴,۳۳۴	۴,۳۳۴,۴۵۸	۲۲,۱۷۱	۷,۷۶۲,۶۵۲	گل گهر (اکگل)
۱۹۲,۰۸۲	۰.۰۱	۱۹,۱۲۵	۱۲,۶۵۷,۵۶۰	-	(۱۷,۳۴۴)	(۵,۹۴۹,۲۵۷)	-	۵,۰۱۷	۲,۸۷۸,۵۷۱	۲۶,۸۵۲	۱۵,۳۳۸,۳۶۶	البرز دارو (حق تقدم)
۷۱,۸۱۴	۰.۰۱	۲,۵۸۷	۵,۰۳۰,۱۲۴	-	(۴,۹۰۸)	(۶,۸۷,۰۸۶)	-	۵,۴۶۲	۲,۸۷۵,۰۵۵	۲,۰۳۳	۲,۸۷۵,۰۵۵	سر. صندوق بازنشستگی (روماندن)
۱۱۰,۳۶۵	۰.۰۳	۱۸,۷۶۷	۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۸,۷۶۷	۱۸,۷۶۷	۷,۳۰۰,۰۰۰	چادرملو (کچاد)
۹۰,۶۹۴	۰.۰۱	۹,۵۹۳	۳,۷۸۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۵۸۸	۷,۸۴,۰۰۰	۷,۶۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)
-	-	-	-	-	(۱,۲۰۴)	(۷,۸۴,۰۰۰)	-	-	۷,۸۴,۰۰۰	۱,۲۰۴	۷,۸۴,۰۰۰	پژوهشی پارس (پارس)
۳۲,۰۵۲	۰.۰۰	۷,۵۰۹	۲۰,۰۴۴	-	-	-	-	-	۷,۵۰۹	۷,۵۰۹	۲۰,۰۴۴	سین انرژی خلیج فارس (سین)
۴۸,۷۱۶	۰.۰۱	۷,۳۶۳	۲,۸۴۳,۲۶۰	-	-	-	-	۸۴۱,۲۶۰	۸۴۱,۲۶۰	۷,۳۶۳	۲,۰۰۴,۰۰۰	سین انرژی خلیج فارس (سین)
۵۴,۵۱۶	۰.۰۴	۶,۷۳۱	۴,۹۹۹,۰۰۰	-	(۵,۸۴)	(۱,۰۰۰)	-	۱,۱۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	پژوهشی سرمایه گذاری ایران (پژوه)
۵,۷۸۳	۰.۰۱	۶,۱۲۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶,۱۲۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-	پژوهشی شیراز (شیراز)
۴۴,۰۰۳	۰.۰۲	۴,۶۶۰	۱,۱۸۶,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	۴,۶۶۰	۱,۱۸۶,۹۹۸	دارو اسوه (داسوه)
۱۰,۷۶۶	۰.۰۱	۳,۶۸۱	۲,۹۶۷,۵۵۹	-	(۱۲,۳۷۶)	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۶,۴۵۷	۱۳,۲۶۷,۵۵۹	پارس (پارس)
۸,۳۳۱,۳۳۳	۰.۰۱	۳,۴۹۱,۰۶۱	-	-	(۵۷,۳۲۹)	-	-	۲,۱۳۳,۲۴۴	-	۱,۴۱۵,۵۸۵	-	جمع تا این صفحه





شرکت سوبه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

خلاصه ارزش	درصد	مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		خرید / افزایش سرمایه		مانده ابتدای سال	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۹۹/۱۷/۳۰												
سهامی ریال												
۸,۳۳۱,۱۳۳	۱۰۰٪		۳,۴۹۱,۰۶۱	۴۰۰,۰۰۰	-	(۵۷,۲۶۹)	(۹۱۷)	۲,۱۳۳,۲۴۴	۹۱۷	۱,۴۱۵,۵۸۵	۵۷۰,۰۰۰	
۲۱,۵۷۸	۰.۰۰۰		۳,۵۸۸	۱۷۵,۰۰۰	-	(۹۱۷)	(۱۷۵,۰۰۰)	-	۹۱۷	۱۷۵,۰۰۰	۴۵۰	پرویشی هم (جم)
۵,۳۱۰	۰.۰۰۰		۹۱۷	۱۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پرویشی هم (حق تقدم)
۲۲,۹۸۱	۰.۰۱		۳,۳۷۴	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پرویشی خازنک (بخارک)
۱۲,۶۳۳	۰.۰۰		۲,۶۸۹	۳۸۶,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز (تبریز)
۲۱,۳۸۱	۰.۰۰		۳,۵۸۷	۱,۶۶۵,۳۹۸	-	(۳,۰۵۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۰۱۰	۲,۱۵۵,۷۲۸	۲,۱۷۵,۵۵۲	سر امید (امید)
۷۵,۸۷۴	۰.۰۰		۱,۰۱۰	۲,۱۵۵,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
۱۶,۳۶۸	۰.۰۲		۲,۳۹۹	۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کالستین (افستین)
۱,۳۵۶,۱۷۶	۱۵.۰		۱,۵۰۰	۴۱,۹۹۹,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	فرابورد ایران (فرابورد)
۷,۲۱۶	۰.۰۱		۱,۰۲۰	۶۶۷,۸۵۱	-	-	-	-	۱۳۳,۵۷۰	۱,۰۲۰	۵۳۴,۲۸۱	یسه پارسین (پارسین)
-	-		-	-	-	(۳,۲۱۴)	(۲,۶۸۸,۴۵)	-	-	۴,۲۱۴	۲,۶۸۸,۴۵	آهنگری تراکور (تاهن)
-	-		-	-	-	(۵,۵۱۰)	(۳,۹۴۴,۷۳۳)	-	-	۵,۵۱۰	۳,۹۴۴,۷۳۳	گروه بهمن (بهمن)
-	-		-	-	-	(۵۶,۳۰۶)	(۱۱,۰۲۹۳,۷۰۵)	-	-	۵۶,۳۰۶	۱۱,۰۲۹۳,۷۰۵	بانک پاسارگاد
-	-		۵,۳۳۹	۴,۲۸۰	-	(۱۴,۵۵۷)	-	-	-	۲,۰۱۵۶	۴,۲۸۰	اوراق سگک تمام بهار رها
-	-		-	-	-	(۹۹,۲۶۰)	(۱۳,۰۰۰)	-	-	۶۹,۲۶۰	۱۳,۰۰۰	اوراق سگک تمام بهار صادرات
-	-		۴۶,۰۳۳۴	۱۳,۳۳۵,۰۰۰	-	(۷۸۱,۶۸۴)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	۶۸۸,۹۱۹	۲۰,۳۳۵,۰۰۰	۵۲,۰۹۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	مشارکت با درآمد ثابت اقتصاد - EFT
-	-		۲۲۸,۳۵۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	(۲۲۲,۳۳۳)	(۹,۱۵۵,۰۰۰)	۳۳۳,۳۳۵	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۹۷	۵,۵۰۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (EFT)
-	-		۲۴۵,۷۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۴۵,۷۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمان eF
۳۳۴,۱۲۲			۲۳۱,۱۵۳	-	-	(۱۳۳,۰۵۵)	-	۳۳۱,۶۴۵	-	۱۸۲,۵۳۳	-	سایر
۱۰,۱۸۵,۴۹۲			۴,۷۴۲,۰۷۳	-	-	(۸۸۵,۸۰۱)	-	۳,۱۸۶,۳۳۳	-	۲,۰۴۱,۶۴۴	-	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



www.parsaryan.com
۱۲۴



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سیزده قانونی

گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۵۸۹,۰۰۲	۱۷۳,۸۴۵,۳۷۵
۳۰۰,۳۲۳	۷۰۲,۳۷۳
۱۱۷,۸۸۹,۳۲۵	۱۷۴,۵۴۷,۷۴۸

سیزده قانونی - سیزده‌های شعب سرزمین اصلی
سیزده قانونی - سیزده شعب مناطق آزاد

۲۴-۱- سیزده قانونی مربوط به سیزده شرکت فرضی بانک پاسارگاد نود بانک مرکزی می‌باشد که در اجرای بند ۳ ماده ۱۴ قانون پولی و بانکی و بر اساس نرخ‌های تعیین شده توسط شورای پول و اعتبار، محاسبه گردیده و مورد تأیید بانک مرکزی قرار گرفته است.

۲۵- سهم بیمه گران اتکالی از ذخایر فنی

جمع		بیمه‌های زندگی		بیمه‌های غیر زندگی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۹,۳۰۳	۵۷۶,۹۵۳	۲۲,۰۰۴	۸۰,۵۰۱	۵۱۷,۲۹۹	۴۹۶,۴۵۲
۱,۱۱۷,۰۲۰	۱,۸۸۸,۰۸۱	۱۸۰,۸۴۰	۳۱۰,۸۳۹	۹۲۶,۱۸۰	۱,۵۷۷,۲۴۲
۱۴,۱۴۶,۷۷۵	۲۱,۱۶۷,۲۱۴	۱۴,۱۴۶,۷۷۵	۲۱,۱۶۷,۲۱۴	-	-
۱۵,۸۱۳,۰۹۸	۲۳,۶۳۲,۲۴۸	۱۴,۳۳۹,۵۱۹	۲۱,۵۵۸,۵۵۴	۱,۴۳۳,۳۷۹	۲,۰۷۳,۶۹۴

ذخیره خسارت موفق

حق بیمه عاید نشده

ذخیره ریاضی بیمه‌های عمر و تشکیل سرمایه





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات اعطائی و مطالبات

تسهیلات اعطائی عقود اسلامی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		ماده سود کاربرده و وجه التزام دریافتی	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سال های آتی و سود معوق	ماده سود کاربرده و وجه التزام دریافتی	ماده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۱۷۵,۸۰۷	۴۰,۲۳۸,۲۶۵	(۴,۵۷۲,۱۶۸)	(۱۶۰,۵۲۸,۸۷۲)	۴,۱۹۶,۱۱۲	۲۰۱,۱۴۳,۱۹۳
۶,۳۶۰,۶۲۶	۶,۸۹۷,۵۹۳	(۱۷۸,۲۵۰)	(۱,۴۷۵,۰۳۴)	۱۸۱,۱۷۲	۸,۳۶۹,۷۰۵
۲,۶۵۳	۹۱۵	(۱,۹۰۷)	(۱,۳۳۲)	۳,۳۵۵	۷۹۹
۱۲,۵۶۸,۰۲۷	۴,۹۲۹,۶۴۰	(۷,۷۸۰,۵۹۵)	(۵,۸۷۶,۸۶۹)	۱۳,۴۶۶,۱۶۶	۵,۱۲۰,۹۳۸
۱۵۳,۴۸۹,۱۳۰	۲۳۶,۹۶۷,۶۳۶	(۳۷,۱۰۸,۵۸۲)	(۳۵,۱۸۴,۸۵۸)	۹۹,۸۱۳,۷۱۲	۲۰۹,۴۴۷,۳۶۴
۲,۰۰۶,۷۳۹	۸,۵۲۱,۴۴۹	(۱۳۳,۳۴۷)	(۱,۰۸۹,۳۲۸)	۵۶۵,۸۲۳	۹,۱۷۸,۳۰۱
۱۵۲,۲۲۱,۸۸۳	۲۵۲,۹۸۳,۵۴۴	(۱۱,۰۱۲,۸۱۱)	(۷۴,۵۶۱,۲۲۸)	۱۳,۳۲۱,۱۰۸	۵۲۷,۲۳۶,۴۷۵
۳,۰۷۷,۴۶۳	۵,۶۶۴,۶۳۲	(۹۰,۸۶۹)	(۲۰۹)	۱۶,۸۳۲	۵,۷۳۸,۸۷۸
۲۴۱,۸۴۵,۴۱۵	۲۴۷,۹۶۸,۸۰۹	(۹,۷۳۹,۳۷۶)	(۲۷,۱۹۸,۱۱۸)	۱۵,۶۲۴,۷۳۲	۲۶۹,۲۸۱,۵۷۱
۱۱,۲۶۹,۸۷۵	۱,۷۲۲,۴۸۵	(۷,۵۸۳,۹۸۹)	(۲,۰۷۰,۶۵۸)	۷,۴۱۲,۱۱۴	۳,۹۶۵,۰۱۸
۱,۸۹۹,۲۷۸	۷۹۰,۴۶۵	(۱,۳۷۱,۷۴۰)	(۱,۱۲۰,۱۹۹)	۱,۷۷۸,۵۰۳	۱,۵۰۳,۹۰۱
۱۸۴,۵۵۵	۱۰۱,۶۲۷	(۲۵,۸۱۷)	-	۶۴,۸۴۹	۶۲,۵۹۵
۶۵۰,۱۰۱,۴۶۰	۱,۰۰۸,۷۸۷,۰۶۱	(۷۹,۵۹۹,۳۵۱)	(۳۰۹,۱۰۶,۷۰۵)	۱۵۶,۴۴۴,۴۷۸	۱,۲۴۱,۰۴۸,۲۳۹

۲۶-۱- طبقه بندی تسهیلات فوق بر اساس دستور العمل شماره ۱۰۷۴ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۹ و ۱۰۷۷ مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۸ مصوب شورای پول و اعتبار به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		ماده سود کاربرده و وجه التزام دریافتی	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سال های آتی و سود معوق	ماده سود کاربرده و وجه التزام دریافتی	ماده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۰۹,۷۰۵	۲۰,۵۰۹,۷۰۵	-	-	۹۱۲	۲۰,۵۰۹,۷۰۵
۸,۲۷۵,۹۲۳	۸,۲۷۵,۹۲۳	-	-	۵,۱۰۴	۸,۲۷۵,۹۲۳
-	-	-	-	-	-
۳,۸۴۹,۳۲۸	۳,۸۴۹,۳۲۸	-	-	۱,۱۷۰	۳,۸۴۹,۳۲۸
۲۲۸,۹۴۲,۳۴۲	۲۲۸,۹۴۲,۳۴۲	-	-	۹۸,۳۵۳	۲۲۸,۹۴۲,۳۴۲
۹,۷۳۵,۳۹۶	۹,۷۳۵,۳۹۶	-	-	-	۹,۷۳۵,۳۹۶
۵۳۹,۱۳۶,۲۶۴	۵۳۹,۱۳۶,۲۶۴	-	-	۶۳۵,۶۲۳	۵۳۹,۱۳۶,۲۶۴
۵,۷۵۱,۹۰۹	۵,۷۵۱,۹۰۹	-	-	۱,۳۰۶	۵,۷۵۱,۹۰۹
۲۶۸,۰۸۸,۸۹۶	۲۶۸,۰۸۸,۸۹۶	-	-	۴,۶۳۷,۲۳۱	۲۶۸,۰۸۸,۸۹۶
۱۶۷,۹۹۳	۱۶۷,۹۹۳	-	-	-	۱۶۷,۹۹۳
۲۰۲,۴۷۵	۲۰۲,۴۷۵	-	-	-	۲۰۲,۴۷۵
-	-	-	-	-	-
۱,۲۴۱,۰۴۸,۲۳۹	۱,۲۴۱,۰۴۸,۲۳۹	-	-	۱۲۹,۰۳۵	۱,۲۴۱,۰۴۸,۲۳۹
۱۱,۲۶۹,۸۷۵	۱۱,۲۶۹,۸۷۵	-	-	-	۱۱,۲۶۹,۸۷۵
۱,۳۹۷,۴۹۴,۲۱۶	۱,۳۹۷,۴۹۴,۲۱۶	-	-	-	۱,۳۹۷,۴۹۴,۲۱۶
۲۶۸,۸۲۸,۱۶۰	۲۶۸,۸۲۸,۱۶۰	-	-	۴۲,۵۲۱	۲۶۸,۸۲۸,۱۶۰
۲۶,۶۴۲,۱۸۸	۲۶,۶۴۲,۱۸۸	-	-	-	۲۶,۶۴۲,۱۸۸
-	-	-	-	-	-
۴۹۹,۸۶۱	۴۹۹,۸۶۱	-	-	-	۴۹۹,۸۶۱

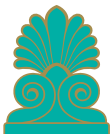
کسر می شود:

سود سال های آتی و معوق

ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول

ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مطالبات از بانک مرکزی	۳۷,۷۲۴,۵۱۲	۵,۵۰۷,۴۸۳
مطالبات از سایر بانک ها و موسسات اعتباری	۴۰,۶۰۴,۵۹۲	۹۲,۶۱۰,۱۲۵
	۷۸,۳۲۹,۱۰۴	۹۸,۱۱۷,۶۰۸

۲۷-۱- موجودی نزد بانک ها که دارای محدودیت برداشت نیست در قسمت موجودی نقد طبقه بندی شده است.

۲۷-۲- مطالبات از بانک مرکزی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سپرده مدت دار نزد بانک مرکزی - ریال (محدود شده)	۲۹,۰۶۳,۹۷۹	۲,۵۶۱,۴۰۱
سپرده مدت دار نزد بانک مرکزی - ارز (محدود شده)	۷,۲۰۸,۴۵۱	۱,۴۹۴,۰۰۰
سایر مطالبات	۱,۴۵۲,۰۸۲	۱,۴۵۲,۰۸۲
	۳۷,۷۲۴,۵۱۲	۵,۵۰۷,۴۸۳

۲۷-۲-۱- مبلغ ۱,۴۵۲ میلیارد ریال از این مبلغ طی اعلامیه شماره ۲۳۹۷۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۵ به موجب مصوبه شماره ۹۰-۳۴۰۳۰/م/ت/۴۷۶۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ هیات 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 برداشته است که بانک در حال پیگیری وصول مبلغ مذکور بوده و مابقی تغییرات نسبت به سال قبل بابت تعیین تکلیف تفاوت دارایی و بدهی مسائل ارزی سال ۱۳۹۳ با بانک مرکزی بوده است.

۲۷-۳- مطالبات از سایر بانک ها و موسسات اعتباری

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سپرده های مدت دار نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری داخلی - ریال (محدود شده)	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰
سپرده های مدت دار نزد بانک های خارجی - ارز (محدود شده)	-	۱۴,۵۹۶,۶۲۵
سپرده بین بانکی پرداختی به سایر بانک ها و موسسات اعتباری	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۰۰,۰۰۰
پرداخت چک های صادره سایر بانک ها	۱۴,۵۹۲	۲۳,۵۰۰
	۴۰,۶۰۴,۵۹۲	۹۲,۶۱۰,۱۲۵

۲۷-۳-۱- مربوط به مطالبه از موسسه اعتباری ثامن الحجج (ع) (در حال تصفیه) که این بانک در مزایده فروش اموال موسسه مذکور شرکت

نموده و برنده مزایده ۴ باب ملک (۲ باب در شهرستان مشهد، ۱ باب در شهرستان کرمانشاه و ۱ باب در شهرستان بندرعباس) از اموال موسسه مذکور است. اعتباری ثامن الحجج گردیده که انتقال املاک یاد شده به نام بانک از محل مطالبات از موسسه ثامن الحجج در دست اقدام می باشد.

۲۷-۳-۲- میانگین سود سپرده های بین بانکی پرداختی به بانک ها ۱۹.۵ درصد می باشد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۱۰	۴,۵۶۰	۳,۴۲۴,۹۷۱	۲,۲۷۰,۵۷۷	۲۸-۱	صندوق و تنخواه گردان ها
۳,۷۲۰,۸۵۷	۳۰۰,۳۰۲	۲۷,۷۹۹,۵۹۹	۲۴,۲۰۵,۲۰۲	۲۸-۲	موجودی نزد بانک ها و اسکناس و نقود بیگانه
-	-	۱۲,۳۵۸,۴۱۲	۸,۸۸۲,۵۹۰	۲۸-۳	سپرده های دیداری نزد بانک مرکزی (محدود نشده)
-	-	۱۶۰,۱۸۷,۸۶۸	۲۸۳,۵۴۱,۹۸۸	۲۸-۴	سپرده های نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری (محدود نشده)
-	-	۶۳,۱۲۷	۵۲۴,۶۲۷		سایر موجودی ها
۳,۷۲۳,۳۶۷	۳۰۴,۸۶۲	۲۰۳,۸۳۳,۹۷۷	۳۱۹,۴۲۴,۹۸۴		

۲۸-۱- 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.

۲۸-۲- موجودی نزد بانک ها وجوه ارزی می باشد که عمدتاً متعلق به شرکت فرعی بانک پاسارگاد می باشد و یا نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۶-۳- نسعیر گردیده است.

۲۸-۳- سپرده های دیداری نزد بانک مرکزی (محدود نشده)

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده دیداری نزد بانک مرکزی - ارز (محدود نشده)
۱,۸۷۴,۶۰۱	۸,۸۸۲,۵۹۰	
۱۰,۴۸۳,۸۱۰	-	سپرده دیداری نزد بانک مرکزی - ریال (محدود نشده)
۱۲,۳۵۸,۴۱۱	۸,۸۸۲,۵۹۰	

۲۸-۴- سپرده های نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری (محدود نشده)

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده های دیداری نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری داخلی - ریال (محدود نشده)
۱۰۱,۶۵۶	۱۶۹,۵۶۴	
۱۳,۳۸۲,۶۲۲	۱۷,۳۵۲,۶۷۲	سپرده های دیداری نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری داخلی - ارز (محدود نشده)
۵۶۷,۷۱۴	۲۸۲,۴۴۰	سپرده های مدت دار نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری داخلی - ریال (محدود نشده)
۱۴۶,۱۳۵,۸۷۶	۲۶۵,۷۳۷,۳۱۲	سپرده های دیداری نزد بانک های خارجی - ارز (محدود نشده)
۱۶۰,۱۸۷,۸۶۸	۲۸۳,۵۴۱,۹۸۸	





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۴,۴۷۸	۱,۹۱۴,۶۷۳	املاک ساخته شده آماده برای فروش
۱,۶۹۴,۴۷۸	۱,۹۱۴,۶۷۳	

۱- ۲۹- مبلغ ۱,۳۳۹,۴۰۱ میلیون ریال از داراییهای فوق مربوط به املاک ساخته شده آماده برای فروش شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد می باشد که به شرح ذیل تفکیک می گردد. مبلغ ۳۹,۹۲۸ میلیون ریال از این داراییها نیز مربوط به تجهیزات ضربه زن حفاری شرکت تجارت پاسارگاد از شرکتهای گروه گسترش انرژی پاسارگاد و الباقی مربوط به پروژه ای ساخته شده شرکتهای توسعه انبوه سازی پاسارگاد و مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریز می باشد.

شرح	متراژ	پلاک ثبتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه آجودانیه	۲,۴۷۵ ۵۱۶ ۷۴۳	۲۲۴/۳۰	۵۷۶,۰۲۴	۵۷۵,۸۵۲
پروژه دانش مهر کرج	۱,۰۴۲ ۶۳۲	اصلی ۴۵۸۲۵	۲۴۱,۰۵۶	۲۴۰,۹۸۷
واحدهای تجاری پروژه میرداماد	۱۵۹	۲۵۶۷۶ ۲۵۶۶۷	۶۷,۸۸۹	۱۵۳,۶۲۸
پروژه نوشهر	-	-	-	۸۲,۰۹۷
واحدهای مسکونی پروژه پیانبر	۱,۰۹۲	۱۷۶۴-۱۷۶۴	۳۰,۹۷۸	۴۱,۳۸۱
بلوک مسکونی A پروژه پارسه	۲۹۳	۲۲۰۱	۲۱,۲۶۸	۲۰,۹۵۵
جاده ۲۰۰۰	۲۶۰	۱۷۳	۴,۲۸۰	۴,۳۰۷
زمین شیراز	۱,۴۸۵	۲ فرعی از ۲۰۴۰ اصلی	۱۸۸,۶۸۸	-
مغازه های پروژه نگین مشهد	۱,۰۲۸	۳ فرعی از ۳۹ اصلی	۲۰,۹۲۱۸	-
			۱,۳۳۹,۴۰۱	۱,۱۱۹,۲۰۷



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال، شامل ۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰.۳۹	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	۱۰.۳۹	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)
۹.۳۶	۱,۸۵۵,۳۱۸,۹۵۶	۹.۶۳	۱,۹۰۷,۵۲۰,۷۱۲	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۴.۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	۴.۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	شرکت سام گروه (سهامی خاص)
۴.۶۹	۹۲۸,۹۵۶,۲۱۲	۴.۲۰	۸۳۳,۰۴۹,۷۵۰	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)
۳.۱۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۹	۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
۱.۸۱	۳۵۹,۲۳۷,۴۹۶	۲.۸۴	۵۶۱,۹۰۰,۴۰۸	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۲.۱۹	۴۳۳,۳۱۸,۸۰۶	۲.۵۲	۵۰۰,۲۹۳,۳۷۴	شرکت مدیریت ثروت پی و پایه پایتخت (ب.م.م)
۲.۲۳	۴۴۲,۷۱۳,۷۲۳	۲.۲۷	۴۵۰,۲۱۳,۸۲۳	شرکت بازرگانی همقدمان
۵.۸۴	۱,۱۵۶,۴۳۰,۶۴۶	۲.۱۰	۴۱۵,۸۳۰,۶۴۶	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۵۵.۴۹	۱۰,۹۹۷,۰۳۵,۷۴۵	۵۸.۰۶	۱۱,۵۰۶,۹۰۲,۸۷۱	(کمتر از ۵ درصد) سایرین
۱۰۰.۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	

۳۰-۱ - نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۰.۸۱	۱.۰۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۴۵	۰.۲۸	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- صرف سهام خزانه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ذر ابتدای سال
-	۱۰۶,۸۳۱	سود حاصل از فروش سهام خزانه
۱۰۶,۸۳۱	۷,۴۰۶,۶۱۶	
۱۰۶,۸۳۱	۷,۵۱۳,۴۴۷	

۳۱-۱ طی سال مالی مورد گزارش شرکت های فرعی (عمدتا لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد و بیمه پاسارگاد) از محل فروش سهام سرمایه گذاری پارس آریان معادل ۷,۴۰۶,۶۱۶ میلیون ریال سود کسب نموده اند که کل سود حاصله به سرفصل صرف سهام خزانه منتقل گردیده است.

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود(زیان) فروش	سرمایه پذیر	سهامدار
۱,۶۳۴,۵۱۸	میدکو	پارس آریان
۵۸۶,۱۶۹	میدکو	سرمایه گذاری ارزش آفرینان پاسارگاد
۱,۴۱۶,۲۵۰	میدکو	مبنای خاورمیانه
۶۲۸,۲۸۴	میدکو	مدیران تجارت ایرانیان
۶,۰۲۳,۱۳۳	میدکو	بیمه پاسارگاد
۶,۴۶۶,۱۹۸	میدکو	پارس حافظ
۳۴۳,۰۶۹	میدکو	پیام آوران مدیریت ایرانیان
۱,۳۸۸,۶۰۵	میدکو	میراث راستین پارس
۱,۲۱۰,۸۶۶	میدکو	کاشفان نو اندیش پارس
۱,۲۴۹,۳۹۸	میدکو	حافظ اندیش ماد
۴,۶۱۱,۴۴۷	میدکو	سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۱۷,۵۲۶	میدکو	نظم آوران شایسته
۴,۶۳۰	بیمه پاسارگاد	گسترش صنعت بینش پژوه
(۹,۹۹۳)	بیمه پاسارگاد	ارزش پرداز آریان
۲۸,۷۲۴	بیمه پاسارگاد	پیام آوران مدیریت ایرانیان
۵۷۳	بیمه پاسارگاد	میراث راستین پارس
۶,۴۶۴	بیمه پاسارگاد	حافظ اندیش ماد
۱۳۲,۱۳۱	بیمه پاسارگاد	سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۷,۰۰۹,۴۵۸	بانک پاسارگاد	پارس آویان
۳۲,۷۴۷,۴۵۰		سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۶۲۵,۶۰۷		سهم منافع فاقد حق کنترل از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۱۲۱,۸۴۳		





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱،۹۸۲ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یکم بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۴ - سایر اندوخته ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۸۰۸,۱۳۸	۲,۱۸۱,۴۷۹	۵,۱۸۷,۷۶۲	مانده در ابتدای سال
-	(۵۵۴,۸۸۶)	-	-	تقسیم ۲۰ درصد بین سهامداران
۲,۸۰۸,۱۳۸	۹,۳۸۴,۲۵۳	۳,۰۰۶,۲۸۳	۹,۰۵۱,۴۴۹	افزایش
۲,۸۰۸,۱۳۸	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۵,۱۸۷,۷۶۲	۱۴,۲۳۸,۲۱۱	مانده در پایان سال

۳۴-۱ - بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه مصوب شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) "خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود."





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مبلغ مزبور مربوط به صورت های مالی شرکت های معدنی جهانی و دبلیو ام آی طبق نرخ های مقرر در یادداشت اهم رويه های حسابداری می باشد.

۳۶- سهام خزانه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۲۲۷,۳۱۲	۱,۸۵۵,۳۱۸,۹۵۶	۳,۲۳۲,۲۲۳	۱,۹۰۷,۵۲۰,۷۱۲	ارزش آفرینان پاسارگاد
۵۰۴,۷۰۷	۳۵۱,۹۷۰,۹۹۴	-	-	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۴۲۰,۵۸۹	۲۵۳,۲۵۹,۱۶۰	۳۵۱,۳۹۹	۲۴۵,۰۵۹,۱۶۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱۶,۷۱۴	۱۴,۲۳۱,۰۱۹	۲۷۲,۷۵۳	۲۱,۷۴۱,۰۱۹	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
-	-	۱۰۰,۶۹۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	پاسارگاد پرواز کیش
۲۷۹,۳۹۱	۲۰۵,۳۴۲,۷۳۶	۳۷۸,۵۱۰	۲۰۵,۰۴۲,۷۳۶	میراث راستین پارس
۳,۱۵۰	۹۰,۰۲۲,۴۴۴	۱۳۲,۹۶۷	۹۰,۰۲۲,۴۴۴	کاشقان نو اندیش پارس
۱۴۵,۱۴۷	۱۱۰,۰۹۲,۹۸۰	۱۴۵,۱۴۷	۱۱۰,۰۹۲,۹۸۰	حافظ اندیش ماد
۴۷۱,۳۸۷	۲۹۴,۸۸۱,۲۴۷	۱,۲۳۹,۴۷۹	۳۳۵,۱۸۱,۲۴۷	سامات تجارت تدبیر ایرانیان
۱,۳۶۴,۰۱۷	۹۲۸,۹۵۶,۲۱۲	۲,۷۷۸,۹۶۴	۸۳۳,۰۴۹,۷۵۰	بیمه پاسارگاد
۱۲,۸۵۰	۸۶۱,۶۲۱	۸۸۶	۷,۹۵۰,۸۶۸	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۴۲۱,۷۳۳	۳۰۸,۵۹۸,۰۴۶	۴۲۱,۷۳۳	۳۰۸,۵۹۸,۰۴۶	منشای خاورمیانه
۵,۸۶۶,۹۹۷	۴,۴۱۳,۵۳۵,۴۱۵	۹,۰۵۴,۸۵۱	۴,۰۷۰,۴۰۸,۹۶۲	

۳۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۸۷۴,۴۷۹	۱۰۲,۶۵۱,۶۷۱	سرمایه
۵,۰۳۱,۶۴۳	۲,۱۵۷,۷۰۸	علی الحساب افزایش سرمایه
۱۹,۳۵۶,۸۶۷	۳۴,۶۱۴,۷۲۱	اندوخته قانونی
۱۹,۰۶۳,۸۶۶	۱۴,۴۷۴,۳۰۹	سایر اندوخته ها
-	۹۱۹,۲۷۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
-	۱۴,۶۲۵,۶۰۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۴۴۵,۲۵۰	۴۳,۷۳۲,۲۳۰	سود انباشته
۱۴۵,۷۷۲,۱۰۵	۲۱۳,۱۷۵,۵۱۸	





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	اوزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۲,۴۱۰,۳۳۰	۳,۶۳۵,۸۱۸	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۴۱۰,۳۳۰	۳,۶۳۵,۸۱۸	-	
			حساب های پرداختنی
۱۸۰,۶۶۳	۴۴,۸۹۴	-	اشخاص وابسته
۶۵,۸۳۵,۲۰۱	۱۲۶,۶۹۱,۶۴۴	۱,۹۳۵,۴۳۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۶,۰۱۵,۸۶۴	۱۲۶,۷۳۶,۵۳۸	۱,۹۳۵,۴۳۴	۳۸-۱-۱
۶۸,۴۲۶,۱۹۴	۱۳۰,۳۷۲,۳۵۶	۱,۹۳۵,۴۳۴	
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۲,۶۷۱,۴۷۶	۴,۷۹۹,۳۴۵	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۶۷۱,۴۷۶	۴,۷۹۹,۳۴۵	-	
			حساب های پرداختنی
۲,۵۲۴,۴۱۴	۱,۷۳۸,۶۳۱	-	اشخاص وابسته
۹۷۳,۰۵۱	۱,۶۶۲,۰۴۵	-	مالیات های تکلیفی
۳,۱۵۰,۴۷۹	۳,۰۷۱,۰۹۶	-	حق بیمه های پرداختنی
۱۲,۵۱۶,۴۱۳	۱۶,۹۶۵,۲۷۶	۲,۶۹۲,۰۶۵	سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۵۰,۴۸۳,۴۸۸	۱۲۶,۲۹۶,۰۱۴	-	هزینه های پرداختنی
۵,۳۷۸,۰۱۶	۶,۰۸۴,۲۴۴	-	مالیات بر ارزش افزوده
۴۷,۷۳۶,۸۸۸	۷۴,۱۸۰,۲۴۴	-	۳۸-۱-۳
۱۳۴,۴۸۸,۹۴۶	۲۲۹,۵۸۱,۳۸۰	۲۲۹,۵۸۱,۳۸۰	بدهی بانک بابت اعتبارات اسنادی مدت دار
۶,۳۸۸,۴۶۵	۱,۷۷۷,۳۸۴	-	۳۸-۱-۴
۳۱,۷۴۹	۳۷,۶۴۵	-	تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی
۱۹,۸۳۲,۸۱۲	۶۲,۱۹۶,۵۹۰	-	دریافتی از مشتریان بابت مسائل ارزی
			و دایع اجاره
			سایر
۲۸۳,۶۰۴,۷۱۱	۵۲۳,۳۹۰,۵۴۹	۲۳۲,۲۷۳,۴۴۵	۳۸-۱-۵
۲۸۶,۲۷۶,۱۸۷	۵۲۸,۱۸۹,۸۹۴	۲۳۲,۲۷۳,۴۴۵	
۳۵۴,۷۰۲,۳۸۱	۶۵۸,۵۶۲,۲۵۰	۲۳۴,۲۰۸,۸۷۹	



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳۸- مبلغ ۹,۵۶۸,۵۳۳ ریال از حسابهای پرداختی مربوط به شرکت گروه سپه‌تیمار مالی بابت سپه‌سازین آلات و تجهیزات دکل حفاری شرکت گسترش انرژی می‌باشد. مبلغ ۹,۵۶۸,۱۵۰ میلیون ریال نیز بابت بدی شرکت توسعه معادن و صنایع خاور میانه به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی گهرک گام سرجانه، مبلغ ۷,۸۹۸,۱۲۵ میلیون ریال نیز مربوط به بدی شرکت فرعی کارگزاری بانک پاسارگاد به اتاق پایاپای می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۰,۳۷۷,۵۳۳ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت فرعی واحد فنی کارهای انجام شده در پروژه احداث بخش بخار طی قرارداد ۱۳۰-۹۲ با گروه سپه‌تیمار می‌باشد. مابقی مبلغ مربوط به سایر بدی‌های شرکت فرعی می‌باشد. همچنین مبلغ ۳۰,۳۷۷,۵۳۳ میلیون ریال بابت گواهی واحد فنی کارهای انجام شده در پروژه احداث شرکت فرعی تقاضی می‌باشد. مبالغ مربوط به شرکت فرعی تقاضی که شامل هزینه‌های تحویل شده از سمت پیمانکاران اصلی پروژه و هزینه‌های مربوط به تحویل ورق جهت لوله انتقال گاز می‌باشد که شرکت فرعی تقاضی می‌باشد مبلغ مربوط به شرکت فرعی تقاضی مبلغ مربوطه را به سر فصل‌های جزیره‌های دوره و بهای تمام شده در آمد شناسایی شده در صورت سود و زیان دوره منظور نموده و از این بابت کلیه موارد ذخیره شده به عنوان هزینه‌های دوره در صورت‌های مختلف شناسایی گردیده‌اند. بدی است که مبالغ ثبت شده در ذخایر در ابتدا به سرفصل دارایی ثابت و سپس به تناسب کسب درآمد از بابت انجام حواله‌های ارزی جهت مشتریان ارزی بانک پاسارگاد می‌باشد که سررسید آنها در آینده بوده و هنوز پرداخت نشده است. همچنین مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیارد ریال آن نیز این سرفصل سهولک شده و به سرفصل‌های تمام شده در آمد مذکور ثبت می‌گردد.

۱-۳۹- مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال از بدی‌های فوق بابت پرداخت اجزای استادی مدت دار بانک پاسارگاد می‌باشد که سررسید آنها در آینده بوده و هنوز پرداخت نشده است. همچنین مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیارد ریال آن نیز بابت انجام حواله‌های ارزی جهت مشتریان ارزی بانک پاسارگاد به صندوق توسعه ملی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

ماده تسهیلات	ماده ارزی بدی	نرخ سود (درصد)	تاریخ دریافت	نوع ارز	مبلغ دریافتی	تسهیلات ارزی:
میلیون ریال						
۱۷,۶۳۱,۰۷۳	۱۱۰,۸۲۴,۳۵۳,۴۵	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۳	دلار آمریکا - میزبان ای	۱۱۰,۸۲۴,۳۵۳,۴۵	شرکت فولاد سرچان ایران
۲۵,۲۳۰,۰۳۳	۱۵۸,۶۷۹,۴۴۲,۱۲	۳,۵	۱۳۹۸/۰۲/۰۳	دلار آمریکا - میزبان ای	۱۵۸,۶۷۹,۴۴۲,۱۲	شرکت فولاد یونانی ایران ۲
۵,۱۶۷,۱۶۷	۳۳,۴۹۷,۹۰۳,۸۸	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	دلار آمریکا - میزبان ای	۳۳,۴۹۷,۹۰۳,۸۸	شرکت بانک مس ایران
۸۵۹,۴۳۰	۵,۴۶۸,۱۱۳,۸۳	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۳	دلار آمریکا - میزبان ای	۵,۴۶۸,۱۱۳,۸۳	شرکت گسترش و نوسازی معادن و صنایع خاور میانه
۱۴۸,۱۶۷,۰۰۲	۹۳۱,۸۶۷,۹۲۹,۶۷	۸	۱۳۹۵/۰۹/۰۳	دلار آمریکا - میزبان ای	۹۳۱,۸۶۷,۹۲۹,۶۷	شرکت صنعتی تقاضی
۱۵,۰۸۴,۳۱۴	۹۴,۸۶۹,۱۷۳,۵۸	۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	دلار آمریکا - میزبان ای	۹۴,۸۶۹,۱۷۳,۵۸	شرکت پارس هیت پالایش نفت قم
۴,۴۳۳,۵۹۳	۲۷,۹۴۷,۱۲۳,۶۹	۸	۱۳۹۶/۰۵/۱۷	دلار آمریکا - میزبان ای	۲۷,۹۴۷,۱۲۳,۶۹	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۱۲,۹۹۸,۸۷۰	۸۱,۷۵۳,۸۹۸,۰۰	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	دلار آمریکا - میزبان ای	۸۱,۷۵۳,۸۹۸,۰۰	شرکت فولاد یونانی ایران
۲۲۹,۵۸۱,۳۸۰	۱,۴۳۳,۹۰۸,۰۴۸,۲۳				۱,۴۳۳,۹۰۸,۰۴۸,۲۳	



۱-۳۸-۱-۵- مبلغ ۸,۵۶۲ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی مربوط به ماهه تفاوت نرخ تسعیر سامانه الکترونیکی ارزی (EITS) و نرخ اعلامی بانک مرکزی در پیشتنامه شماره ۹۸۲۲۷۳۳۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ می‌باشد که موقتاً در حسابهای شرکت فرعی بانک پاسارگاد منظور گردیده است. همچنین الباقی مبلغ نیز عمدتاً مربوط به سایر بدی‌های شرکت فرعی میانه و نیز شرکت گسترش انرژی پاسارگاد به الشخصای و شرکتهای خارج از گروه می‌باشد.



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

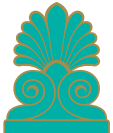
۳۸-۲- پرداختنی های شرکت

۱۳۹۸	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹	یادداشت	
	جمع	جمع			
					سایر پرداختنی ها
۵۹۷	۸,۳۰۶	۸,۳۰۶	-		اسناد پرداختنی
۸,۹۷۲	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	-		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۰۵۸	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	-		سپرده حسن انجام کار
۶۶۷	۹۶۰	۹۶۰	-		مالیات های تکلیفی
۱,۹۵۶	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	-		حق بیمه های پرداختنی
۷,۸۹۶	۱۰۳	۱۰۳	-		هزینه های پرداختنی
۴۹۵	۴۹۵	۴۹۵	-		بستانکاران فروش حق تقدم
۳۵۵,۴۵۹	۱۱,۰۱۸,۸۶۵	۳,۲۶۹,۹۹۳	۷,۷۴۸,۸۷۲	۳۸-۲-۱	سایر اشخاص و شرکت ها
۳۷۷,۱۰۰	۱۱,۰۴۰,۲۴۱	۳,۲۹۱,۳۶۹	۷,۷۴۸,۸۷۲		

۳۸-۲-۱- بدهی به سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
	جمع	جمع				
۲۴۵,۳۲۰	۳۱۰,۷۱۶	-	۳۱۰,۷۱۶	-	۳۱۰,۷۱۶	کارگزاری بانک پاسارگاد
۷۵,۱۷۵	۷۵,۹۵۳	-	۷۵,۹۵۳	-	۷۵,۹۵۳	بیمه پاسارگاد
۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰	شرکت داده پردازتی تدبیر سرمایه (داتکس)
۹۵۵	۹۵۵	-	۹۵۵	-	۹۵۵	بین المللی انرژی پاسارگاد
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۰۱	-	۴۰۱	شرکت بازرگانی بین المللی پاسارگاد
۸۶	۸۸	-	۸۸	-	۸۸	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۵۳	۶۱	-	۶۱	-	۶۱	شرکت لیزینگ پاسارگاد
-	۲۴۷,۱۸۱	۲۴۷,۱۸۱	-	-	۲۴۷,۱۸۱	نوید گسترش تجارت نوآوران
-	۲,۴۴۲,۸۲۰	-	۲,۴۴۲,۸۲۰	-	۲,۴۴۲,۸۲۰	شرکت سپهر خرد ایرانیان
-	۲,۴۴۴,۱۷۵	-	۲,۴۴۴,۱۷۵	-	۲,۴۴۴,۱۷۵	شرکت خرد پیشگان آریایی
-	۲,۴۴۴,۱۷۵	-	۲,۴۴۴,۱۷۵	-	۲,۴۴۴,۱۷۵	شرکت تجارت گستر خردمندان
-	۹۱۶,۸۰۰	۹۱۶,۸۰۰	-	-	۹۱۶,۸۰۰	شرکت دارا گستر نوآوران
-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	آینده سازان دانش گستر توسن
-	۲۵۱,۶۵۵	۲۵۱,۶۵۵	-	-	۲۵۱,۶۵۵	شرکت میلاد گستر نوآوران
-	۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	-	-	۷۴۰,۰۰۰	تجارت و توسعه مهرآفرینان و نداد
-	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	-	۱۶۰,۰۰۰	نظم آوران پویای ایرانیان
-	۱۳۱,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	-	-	۱۳۱,۰۰۰	کالا مدار تجارت ایرانیان
-	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	-	-	۱۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت بینش گستر
-	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۱۱۰,۰۰۰	تدبیرگران پیشرو پایدار زرین
۲۵,۶۶۹	۱۱۵,۰۸۵	۹۳,۳۵۷	۲۱,۷۲۸	-	۲۱,۷۲۸	سایر
۳۵۵,۴۵۹	۱۱,۰۱۸,۸۶۵	۳,۲۶۹,۹۹۳	۷,۷۴۸,۸۷۲	-	۷,۷۴۸,۸۷۲	





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۰,۵۵۴	۴۱۱۰,۸۳۴
۳۸۰,۱۲۲	۳۱,۵۹۳
۶,۱۵۷,۶۳۳	۹,۶۲۴,۴۸۱
۴۵۵,۵۸۴۴	۷۲,۳۹۹,۰۷۸
۲,۳۹۲,۸۳۷	۴۴۰,۶۶۲۰
۵۸,۸۴۲,۳۹۰	۹۰,۵۹۲,۵۵۶

ذخیره خسارت معوق
ذخیره ریسک‌های متقاضی بنده
ذخیره حق بیمه عاید نشده
ذخیره ریاضی بیمه صحر و تانین آتیه
سایر ذخایر فنی

۴۰- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۵۹,۸۳۱	۳۲۵,۶۳۷	۲۰,۸۹۸,۷۶۶	۳۶۵,۵۴۸,۸۰۷

تسهیلات دریافتی

۴۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مهالی مختلف به شرح زیر است:

۴۰-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع	جمع	جمع	جمع
۱,۷۷۳,۲۹۸	۳,۳۶۲,۷۶۸	۱۹۳,۹۹۶,۳۶۴	۳۰۹,۳۸۵,۳۶۵
-	-	۲۲,۷۱۲,۳۳۸	۶۱,۰۱۶,۲۵۵
-	-	۴۹,۵۹۷	۷,۹۷۰,۶۵۱
-	-	-	۱,۳۳۰,۷۹۱
۱۳,۸۸۸,۸۵۲	-	-	-
۱۵,۶۶۲,۱۵۰	۳,۳۶۲,۷۶۸	۲۱۶,۷۵۸,۶۹۹	۳۱۱,۸۹۴,۱۵۷
(۱,۵۰۲,۳۱۹)	(۱۱۲,۱۳۱)	(۵,۳۷۸,۸۴۴)	(۵,۹۲۲,۷۸۸)
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۸۸,۱۰۹)	(۴۱۶,۵۵۲)
۱۱,۷۵۹,۸۳۱	۳,۲۵۰,۶۳۷	۲۰,۸۹۸,۷۶۶	۳۵۰,۴۰۱,۶۲۰
-	۲,۸۲۲,۸۹۷	-	۱۵,۱۵۲,۱۸۷
-	۳۷۷,۷۴۰	-	۲۱,۶۹۲,۵۳۷
-	۴۰۷,۵۹۴	-	(۵,۹۲۲,۷۸۸)
-	(۲۹,۸۵۴)	-	(۴۱۶,۵۵۲)

بانک پاسارگاد

صندوق توسعه ملی

بانک صنعت و معدن

بانک اقتصاد نوین

سایر بانکها و مؤسسات

گروه سرمایه‌گذاری پارس آریان
گروه سرمایه‌گذاری پارس آریان





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۴- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۴۲۸,۷۹۶	۱۹,۰۱۳,۳۸۵	۲۵ درصد به بالا
-	-	۸,۱۷۵,۰۵۷	۱۰,۰۰۲,۴۸۲	۲۵ تا ۲۰
۱۰,۰۰۲,۸۷۸	۳۷۷,۷۴۰	۸۸,۶۲۳,۶۴۰	۳۸,۱۵۱,۵۵۸	۲۰ تا ۱۵ (عمدتاً ۱۸ درصد)
-	-	۹۸,۹۷۹,۵۷۵	۱۴۶,۱۶۳,۹۷۱	۱۵ تا ۱۰ درصد
۱۷۵۶۹۵۳	۲,۸۷۲,۸۹۷	۱۰,۷۷۵,۶۹۸	۱۵۲,۲۲۳,۴۱۲	۱۰ درصد
۱۱,۷۵۹,۸۳۱	۳,۲۵۰,۶۳۷	۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	

۳-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۱۸۰,۶۵۵,۵۴۳	۱۴۰۰
-	۱۸۴,۸۹۹,۲۶۴	۱۴۱۱ تا ۱۴۰۱
۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۲۰۴,۷۴۸,۸۲۱	چک و سفته
-	۱۴۸,۱۹۰,۶۷۲	زمین، ساختمان، ماشین آلات و وثیقه ملکی
-	۸,۸۶۴,۹۸۱	سهام وثیقه نزد بانک
-	۳,۲۷۰,۲۷۱	قرارداد لازم الاجرا
-	۴۴۹,۰۲۶	بالگرد
-	۶۶,۵۵۱	سپرده نزد بانک
-	۶۴,۴۸۵	املاک تملیکی
۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	

۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۰۸	۲۰,۰۹۱	۲,۱۰۳,۹۴۴	۳,۲۷۴,۴۵۰	مانده در ابتدای سال
(۵۶۳)	(۱,۲۳۴)	(۲۶۸,۲۲۹)	(۴۲۱,۰۹۶)	پرداخت شده طی سال
۵,۵۴۶	۷,۲۰۸	۱,۴۳۸,۷۳۵	۱,۹۴۷,۹۹۷	ذخیره تأمین شده
۲۰,۰۹۱	۲۶,۰۶۵	۲,۲۷۴,۴۵۰	۴,۸۰۱,۳۵۱	مانده در پایان سال



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- مالیات پرداختی

۴۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

گروه - میلیون ریال		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۰,۷۴۷,۹۴۱	۵,۷۳۲,۸۳۰	مانده در ابتدای سال
۴,۱۷۵,۹۴۹	۱۱,۴۹۴,۶۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۶۵۲,۶۸۶	۴,۶۷۴,۸۰۰	مالیات سال های قبل
(۷,۲۵۵,۷۲۰)	(۴,۳۵۱,۴۹۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲,۴۰۲,۱۶۹)	(۳,۳۹۵,۹۰۱)	پرداختی طی سال
۵,۹۱۸,۶۸۷	۱۴,۱۵۶,۸۳۷	
(۱۸۵,۸۵۷)	(۵۵,۲۸۷)	پیش پرداخت های مالیات
۵,۷۳۲,۸۳۰	۱۴,۱۰۱,۵۵۰	

۴۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات - میلیون ریال		درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۶,۶۴۵	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۳۵,۲۵۲	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

۴۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۴۲-۴- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی مشمول تلفیق شرح زیر ارائه می گردد:

۴۲-۴-۱- مالیات عملکرد سنوات اخیر شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و شرکت های فرعی آن با توجه به اعتراضات صورت گرفته قطعی نشده است. همچنین برخی از شرکت های گروه مبلغی را در حساب های دریافتی به طرفیت حساب های پرداختی بابت مالیات بر ارزش افزوده مربوط به کارفرمایان در حساب ها ثبت نموده اند که به علت عدم پرداخت از طرف کارفرمایان به شرکت های مزبور، پرداختی توسط این شرکت ها از این بابت به سازمان امور مالیاتی انجام نشده است. قطعیت وضعیت مالیاتی گروه و شرکت گسترش انرژی پاسارگاد منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۴۲-۴-۲- مجموعاً مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال از بابت مالیات عملکرد یا ارزش افزوده سنوات قبل شرکتهای مدیریت ساختمانی پاسارگاد (۱۰ میلیارد ریال)، لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات (۱۳۶ میلیارد ریال)، مینای خاورمیانه (۲۹۰ میلیارد ریال)، به علت اعتراض به برگ تشخیص صادره ذخیره در حسابها شناسایی نشده یا کمتر لحاظ شده است.

۴۲-۴-۳- بر اساس مطالبه و اجرائیه صادره سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۳۵۵ میلیارد ریال (مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال بابت اصل بدهی مالیاتی و مبلغ ۹۱ میلیارد ریال بابت جرائم) از شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد و نیز مبلغ ۱۱۴,۶۵۶ میلیون ریال (مبلغ ۵۷,۳۲۸ میلیون ریال اصل و معادل همین مبلغ جریمه) بابت مالیات بر ارزش افزوده و جرائم آن برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ از شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته اند لیکن نتیجه قطعی مشخص نمی باشد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳- سپرده ها و بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری

۴۳-۱- سرفصل سپرده ها و بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری که تماماً مربوط به بدهی های شرکت فرعی بانک پاسارگاد می باشد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۵۳۸,۸۸۰	۱۰۹,۴۷۵,۲۶۲	۴۳-۱-۱ سپرده های مشتریان
۱,۰۷۵,۶۳۹,۷۵۱	۱,۶۲۰,۱۸۴,۱۰۰	۴۳-۱-۲ سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۵۸,۰۶۱,۱۳۱	۱۴۴,۲۸۶,۹۷۸	۴۳-۱-۳ بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری
۱,۲۰۱,۲۳۹,۷۶۲	۱,۸۷۳,۹۴۶,۳۴۰	

۴۳-۱-۱- سپرده های مشتریان:

گروه		مشتریان حقیقی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۲۳,۱۴۱	۳۶,۹۷۵,۰۱۲	مشتریان حقیقی
۲۶,۶۶۳,۵۵۹	۳۸,۵۱۷,۵۴۳	مشتریان حقوقی
۲۰,۶۵۲,۱۸۰	۳۳,۹۸۲,۷۰۷	سایر
۶۷,۵۳۸,۸۸۰	۱۰۹,۴۷۵,۲۶۲	

۴۳-۱-۲- سپرده های سرمایه گذاری مدت دار:

گروه		سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۷,۳۹۲,۸۳۲	۱,۶۰۲,۷۷۲,۷۳۴	سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۸,۲۴۶,۹۱۹	۱۷,۴۱۱,۳۶۶	سود پرداختی سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۱,۰۷۵,۶۳۹,۷۵۱	۱,۶۲۰,۱۸۴,۱۰۰	

۴۳-۱-۳- بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری:

گروه		بدهی به بانک مرکزی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۰۳۰,۴۰۶	۱۰۷,۳۱۵,۵۹۳	بدهی به بانک مرکزی
۳,۰۳۰,۷۲۵	۳۶,۹۷۱,۳۸۵	بدهی به سایر بانک ها و موسسات اعتباری
۵۸,۰۶۱,۱۳۱	۱۴۴,۲۸۶,۹۷۸	



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)		۴۴- سود سهام پرداختی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۱۸,۴۹۳	۱۷,۵۱۸	شورکت
۱۵۹,۲۸۴	۸۹,۹۷۵	سترات قبل از ۱۳۹۷
-	۹۲,۴۷۳	سال ۱۳۹۷
۱۷۷,۷۷۷	۱۹۹,۹۶۶	سال ۱۳۹۸
		گروه
۱,۳۶۲,۸۲۸	۵۸۷,۵۹۷	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۴۰,۶۰۵	۷۸۷,۵۶۳	
		۴۵- پیش دریافت ها
		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰,۵۵۴	۳,۴۸۶,۴۱۰	پیش دریافت از مشتریان گروه میدکو
۲۱۶,۱۹۱	۱,۸۵۳,۵۵۰	پیش دریافت از مشتریان بابت پیش فروش واحدهای ساختمانی - پروژه نیاوران
۹۳۱,۴۲۲	۱,۵۷۵,۷۵۲	صادرات شمش و گندله
۲۱۴,۷۷۹	۱,۱۱۵,۳۹۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
-	۶۱۹,۰۳۴	شرکت نفت و گاز پارس
۱,۲۸۸,۸۸۳	۵۳۹,۲۷۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۰۲,۲۷۸	۳۱۳,۶۷۰	شرکت پتروگوهر فراساحل کیش
-	۳۰۹,۵۳۴	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۴۲۲,۳۶۸	۲۰۷,۷۷۵	شرکت غدیر نی ریز
۳۴۵,۸۴۵	-	شرکت ایزکام
۲۸۱,۷۹۸	-	شرکت فولاد هرمزگان
۴۹۰,۱۰۳	-	شرکت پروان تجارت طوس
۱۱۷,۲۲۶	-	شرکت پارس فولاد جیم
۱۰۳,۷۷۷	-	شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر
۹۰,۰۰۰	-	توانیر
۵,۸۳۴	-	شرکت مهندسی یاس ارغوانی
۳۷۴,۲۵۳	۳۷۴,۸۲۶	سایر
۵,۷۹۵,۳۱۱	۱۰,۳۹۵,۲۲۵	





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۶- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۳۰,۰۷۲)	(۳۰,۰۷۲)	تعدیل مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل
-	-	(۳,۰۵۵,۷۴۳)	(۳,۰۵۵,۷۴۳)	اعمال ذخیره کاهش ارزش برای مطالبات
-	-	(۲,۶۷۹,۸۴۰)	(۲,۶۷۹,۸۴۰)	برگشت هزینه مالی منظور شده به دارایی ثابت
-	-	(۱,۰۳۹,۴۵۰)	(۱,۰۳۹,۴۵۰)	سایر
-	-	(۶,۸۰۵,۱۰۵)	(۶,۸۰۵,۱۰۵)	

۴۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال های قبل مطابقت ندارد.

۴۶-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه:

طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۷,۰۸۲,۷۹۴	-	(۲,۶۷۹,۸۴۰)	۵۳۹,۷۶۲,۶۳۴	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۰۱,۸۹۸	۱,۰۰۱,۸۹۸	-	-	سرمایه گذاری در املاک
۲۰,۷۵۷,۹۲۸	۲۰,۷۵۷,۹۲۸	-	-	دارایی های نامشهود
۲۰,۳۴۴,۹۹۲	(۱,۰۰۱,۸۹۸)	-	۲۱,۳۴۶,۸۹۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۲,۶۶۱,۵۸۱	(۲۱,۰۷۹,۴۹۸)	-	۸۳,۷۴۱,۰۸۶	سایر دارایی ها
۱۵۹,۷۱۵,۱۳۳	(۱۵,۴۹۱,۵۲۸)	(۳,۰۵۵,۷۴۳)	۱۷۸,۱۶۲,۴۰۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵,۸۱۳,۰۹۸	۱۵,۸۱۳,۰۹۸	-	-	سهم بیمه گران اتکالی از ذخایر فنی
(۱۰۶,۸۳۱)	(۱۰۶,۸۳۱)	-	-	صرف سهام خزانه
(۵,۱۸۷,۷۶۲)	۱۲۴,۰۰۰	-	(۵,۳۱۱,۷۶۲)	سایر اتدوخته ها
(۴۵,۹۸۳)	(۴۵,۹۸۳)	-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳,۶۰۱,۳۸۵)	(۷۹,۴۹۲)	۱,۶۷۱,۰۷۲	(۵,۱۹۲,۹۶۵)	سود انباشته
(۱۴۵,۷۷۲,۱۰۵)	۱۰۸,۴۳۲	۵,۱۳۴,۰۳۳	(۱۵۱,۰۱۴,۵۷۰)	منافع فاقد حق کنترل
(۳۵۴,۷۰۲,۳۸۱)	۵۸,۸۴۲,۳۹۰	(۱,۰۶۹,۵۲۲)	(۴۱۲,۴۷۵,۲۴۹)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۵۸,۸۴۲,۳۹۰)	(۵۸,۸۴۲,۳۹۰)	-	-	ذخایر فنی بیمه ای
(۵,۷۳۲,۸۳۰)	(۱۲۶)	-	(۵,۷۳۲,۷۰۴)	مالیات پرداختی
(۳۸۰,۷۱۴,۸۵۴)	(۳,۲۷۳,۴۵۳)	-	(۳۷۷,۴۴۱,۴۰۱)	صورت سود و زیان
۲۹۹,۸۶۵,۲۴۱	۴,۰۰۲,۰۹۴	-	۲۹۵,۸۶۳,۱۴۷	درآمدهای عملیاتی
۱۹,۸۱۲,۹۲۰	(۱۰,۷۴۵,۴۶۴)	-	۳۰,۵۵۸,۳۸۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۷۴۵,۴۶۴	۱۰,۷۴۵,۴۶۴	-	-	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۲,۴۹۸,۶۵۴)	(۷۲۸,۶۴۱)	-	(۲۱,۷۷۰,۰۱۳)	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
				سایر درآمدها و هزینه ها



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه:

تجدید ارزیاب شده)	تعدیلات		طبق صورت مالی		صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های ثابت مشهود
(تجدید ارزیاب شده)					سرمایه گذاری در املاک
					سرقفلی
					دارایی های نامشهود
					سرمایه گذاری های بلند مدت
					سایر دارایی ها
					دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
					سهم بیمه گران اتکایی از ذخایر فنی
					سرمایه گذاری های کوتاه مدت
					سود انباشته
					منافع فاقد حق کنترل
					پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
					ذخایر فنی بیمه ای
					مالیات پرداختی

۴-۴۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت:

تجدید ارزیاب شده)	تعدیلات		طبق صورت مالی		صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در املاک
(تجدید ارزیاب شده)					دارایی های نامشهود
					سرمایه گذاری های بلند مدت
					دریافتی های بلند مدت
					سایر دارایی ها

۵-۴۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت:

تجدید ارزیاب شده)	تعدیلات		طبق صورت مالی		صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در املاک
(تجدید ارزیاب شده)					دارایی های نامشهود
					سرمایه گذاری های بلند مدت
					دریافتی های بلند مدت
					سایر دارایی ها





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۷۲,۹۶۱,۴۲۸	سود خالص
-	-	۴,۸۲۸,۶۳۵	۱۶,۱۷۱,۴۰۱	تعدیلات
۳۷۸,۷۲۷	۱,۵۵۸,۳۱۲	۲۱,۶۸۰,۶۴۴	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۹۸,۲۱۶)	(۲,۴۳۵,۱۶۴)	هزینه های مالی
-	-	۱۰,۷۴۵,۴۶۴	۳۸,۱۶۶,۳۴۷	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۹۸۳	۵,۹۷۴	۱,۱۷۰,۵۰۶	۱,۵۲۶,۹۰۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۶۸۴	۱۸,۴۶۲	۵۰,۸۲۵,۶۳۲	۵۰,۷۵۹,۱۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۷,۷۰۸,۸۲۲)	(۳,۶۹۷,۸۹۲)	استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۳۷,۵۳۱	۱,۰۶۳,۲۵۴	(۲۳,۲۹۰,۹۶۶)	(۲۸۸,۳۲۰,۳۳۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های
۵,۶۸۲,۱۷۰	۲۲,۴۹۷,۷۹۰	۱۰۰,۵۲۵,۹۷۴	۲۶,۲۱۵,۸۵۶	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های
(۶,۸۳۳,۰۳۰)	(۴,۶۶۵,۸۱۱)	(۳۰۱,۷۵۶,۱۶۳)	(۶۸۳,۱۰۳,۳۰۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	(۵,۷۰۹)	-	-	(افزایش) سرمایه گذاری املاک
-	-	(۱۵,۹۱۲,۹۵۹)	(۳۷,۶۳۳,۶۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۵۶۴)	(۲,۹۰۹)	(۵,۹۴۷,۴۵۷)	(۳۵,۷۲۸,۳۶۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸۱,۸۴۴	۴۰۲,۲۶۹	۳۵۸,۸۸۹,۱۹۲	۱,۰۴۹,۸۲۳,۷۷۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۳,۹۲۷,۷۰۶	۴,۵۹۹,۹۱۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۰۱۴,۵۰۱)	(۲,۷۱۱,۰۳۰)	(۱۹,۷۳۷,۲۹۹)	(۴۰,۱۵۲,۱۴۰)	(کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۳۵۰,۸۵۰)	(۱۷,۰۵۷,۶۰۸)	(۲۸,۵۸۰,۲۱۵)	(۳۶,۵۶۶,۳۲۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	۵,۸۷۲,۷۹۲	(۲۹,۶۷۶,۵۸۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۴,۲۳۸,۹۳۱)	(۱,۵۴۳,۰۰۹)	۹۷,۲۸۱,۵۷۱	۲۱۷,۷۹۹,۱۳۶	نقد حاصل از عملیات

۴۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۳۳۸,۱۰۸	۱۲,۰۱۹,۵۱۴	تملیک دارایی در قبال تسهیلات اعطایی
-	-	۲,۰۲۶,۰۵۹	۵۷,۲۷۷,۷۴۱	حسابهای دریافتی در مقابل دارایی ثابت
-	-	۱۲,۳۹۵,۶۵۵	۵,۴۲۵,۷۸۷	تحصیل سرمایه گذاری ها در مقابل حسابهای دریافتی
-	-	۳۲,۸۷۶,۲۳۲	۵,۶۰۱,۰۹۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	-	۹,۷۵۹,۹۵۰	-	جایگزینی تسهیلات بلند مدت
-	-	۲,۳۳۹,۸۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	تسویه حسابهای پرداختی از محل حسابهای دریافتی ها
-	-	۲,۹۵۰,۲۸۱	-	انتقال هزینه های مالی به پروژه ها
-	-	۵,۳۸۷,۱۰۳	-	تعمیر تسهیلات مالی دریافتی
-	-	۵۱۰,۷۹۷	۵,۲۵۵,۱۱۲	سایر
-	-	۶۹,۵۸۴,۰۴۸	۸۷,۵۷۹,۲۴۸	





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۹-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۴۹-۱-۱- نسبت اهرمی

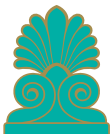
نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۲,۳۳۴,۷۹۹	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	موجودی نقد
۳,۷۲۳,۳۶۷	۳,۴۸۶۲	خالص بدهی
۸,۶۱۱,۴۳۲	۱۴,۲۱۲,۰۴۷	حقوق مالکانه
۲۹,۴۷۷,۳۸۶	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۰.۲۹	۰.۲۹	

۴۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، اقدام به سرمایه گذاری در شرکت های صادرات محور و ارز آور نموده و همچنین سرمایه گذاری در شرکت رام لیمیتد (مستقر در کشور امارات متحده عربی) نیز به همین منظور صورت پذیرفته است.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت تسهیلات ارزی دارد در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سرمایه گذاری در سهام شرکت های صادرات محور و ارز آور و همچنین سرمایه گذاری در شرکت خارجی رام لیمیتد به عنوان ذخیره ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۵۰ ارائه شده است.

۴۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول درهم امارات قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن ها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های ارزی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول درهم امارات	
	۱۳۹۹
	میلیون ریال
سود	۲۹۴,۸۵۸
حقوق مالکانه	۲۹۴,۸۵۸





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۴۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۴۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۴۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- وضعیت ارزی

ماددلیت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	یوان چین	بن ژاين	درهم امارات فراكت سوئیس	دلار كاتالدا	گروه
۲۸	۲۶,۰۱۲,۵۸۳	۱,۰۰۱,۵۷۹,۳۷۷	۷۸۷,۹۲۶	۵۵۶,۶۷۷,۹۵۸	۶,۷۷۳,۵۶۹,۶۳۸	۷۶,۳۹۷,۹۱۰	۲,۵۳۵,۴۵۵	بنك و بانكی
۲۲	۱,۲۶۹,۸۲۶	۱,۵۷۳,۹۶۷	۶,۲۳۳	۲۲۹,۶۱۷	۴,۶۱۸,۸۸۱	۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	موجودی كالا - ارز سكو كات
۱۹	۴,۶۰۱,۷۸۸,۶۵۲	۱,۲۷۳,۶۶۳,۳۰۳	۱۱,۵۵۳	۶,۰۰۹,۷۵۵,۷۳۸	۲,۵۸۹,۳۷۹	۲۴,۵۵۵,۳۲۶	-	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۸	۴,۶۲۷,۱۶۹,۸۷۱	۲,۶۸۸,۵۱۷,۶۶۷	۳۰۳,۱۱۲	۶,۹۲۱,۳۹۳,۱۵۶	۶,۹۲۱,۳۹۳,۱۵۶	۱۰,۵,۳۷۱,۳۱۷	۲,۵۳۷,۵۶۸	جمع دارایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها
۴۰	(۳,۷۳۶,۹۰۴,۵۷۷)	(۱,۹۰۸,۵۶۹,۵۳۷)	(۱۷۹,۳۹۹)	(۷,۶۷۱,۶۴۱,۱۷۹)	(۳۰,۳۳۳,۷۷۹)	(۱,۳۱۱,۶۳۷)	(۱,۲۳۶)	بر دانی های تجاری و سایر بر دانی های ما
	(۱,۱۱۳,۶۱۲,۷۱۳)	(۵۵,۵۸۳,۰۱۸)	-	(۱,۲۱۲,۵۶۳,۲۱۲)	-	-	-	سهیلات
	(۴,۸۷۰,۵۱۸,۳۱۱)	(۱,۹۸۴,۱۳۳,۵۱۵)	(۱۷۹,۳۹۹)	(۸,۸۸۴,۵۰۴,۳۹۱)	(۳,۰۴۳,۷۷۹)	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	جمع بدهی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها
	(۴۲۳,۴۸,۴۴۰)	۳۰۳,۳۸۵,۰۸۳	۱۳۳,۷۱۳	(۱,۹۱۳,۰۳۰,۱۳۸)	۳,۷۷۳,۱۲۴,۱۳۸	۱۰۴,۰۵۹,۱۷۰	۲,۵۳۵,۴۵۵	خالص دارایی مالیایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۲۳۱,۰۰۰	۴۱۸,۷۳۳,۸۲۳	۱۷,۵۳۳,۸۱۵	-	-	-	-	تجهيزات سرمایه ارزی
گروه	۱۸,۵۳۶,۹۵۰	۸۲۰	۲۳,۳۵۵	۲۵,۹۷۰	۶۹۲	۶۹۲	۶۹۲	قند و رنگك
۲۲	-	۲,۳۳۵	-	۲۵,۹۷۰	-	-	-	موجودی كالا - ارز سكو كات
۱۹	۱,۳۳۱,۶۷۹	-	-	-	۱۵۲,۳۷۹	-	-	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۸	۱۹,۷۸۶,۴۲۹	۴,۱۵۵	۲۵,۹۷۰	۷۳,۳۰۰	۵۸۲	۱۵۲,۹۷۱	۷۰۸,۱۷۴	جمع دارایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها
۴۰	-	-	-	-	-	-	-	بر دانی های تجاری و سایر بر دانی های ما
	-	-	-	-	-	-	-	سهیلات
	-	-	-	-	-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها
	۱۹,۷۸۶,۴۲۹	۴,۱۵۵	۲۵,۹۷۰	۷۳,۳۰۰	۱۵۲,۹۷۱	۱۵۲,۹۷۱	۷۰۸,۱۷۴	خالص دارایی مالیایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
	(۳۲,۶۰۷,۸۳۱)	۳,۱۳۵	۲۵,۹۷۰	-	۱,۲۵۶	۱,۲۵۶	۱۰۸,۰۰۰	خالص دارایی مالیایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
 PARS ARYAN
 INVESTMENT COMPANY





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت

دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۲۲,۷۰۲	۵۲,۴۱۵	۱۱,۰۰۰
۲۲,۷۰۲	۵۲,۴۱۵	۱۱,۰۰۰
-	-	(۴۳,۰۸۸,۱۸۸)
-	-	(۴۳,۰۸۸,۱۸۸)
۲۲,۷۰۲	۵۲,۴۱۵	(۴۳,۰۷۷,۱۸۸)
۵,۳۳۲	۱۴,۵۳۴	(۲,۷۰۴,۴۲۹)

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی و ارزی
تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)

۵۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۵۱-۱- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

موضوع قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	نام طرف قرارداد	میلیون ریال	ارزی
خط لوله گاز ایران به عراق	شرکت نفتابیر	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران	۳۲,۸۳۶,۷۱۵	-
مشاوره ای	مجمع پتروشیمی فجر کرمان	شرکت پیرامون	۵۰۰	-
خرید دانش فنی	مجمع پتروشیمی فجر کرمان	ایتالیا IPT شرکت	-	۱۰,۷۸۸,۲۶۴ یورو
مشاوره ای	روماک انرژی سرآمد	مهندسی مشاور تجارت آذر مهر پردیس	۸۶۱	-
تامین تدارک و خرید تجهیزات	روماک انرژی سرآمد	شرکت آبتیک	۶۰	-
تامین HRSG	قشم مولد	شرکت ولکرون	۱,۴۹۸	-
مدیریت پیمان	قشم مولد	شرکت هیربدان	۲,۳۸۶,۵۹۲	-
تامین تجهیزات	قشم مولد	شرکت ساتارکو	۲,۳۸۴	-
مشاوره ای	قشم مولد	شرکت مهندسی مشاورین بینا	۲۱,۰۳۳	-
سیستم POLISHING	قشم مولد	شرکت فلات صنعت ایده	۱۷,۸۷۲	-
مشاوره ای	قشم مولد	شرکت برق ستاره آریا	۱۰۶,۴۹۹	-
تامین	قشم مولد	شرکت تانا انرژی	۱۰۶,۵۶۳	-
تعمیرات و نگهداری	قشم مولد	شرکت نیرو گستران پارمیدا	۱۸,۵۲۶	-
بهره برداری و تامین	قشم مولد	شرکت بهبه ساری نیرو و تابان انرژی پاسارگاد	۵۱,۷۱۴	-
بازرسی حین ساخت	قشم مولد	شرکت رایان پرتو آزمون	۷,۹۷۹	-
آب شیرین کن	قشم مولد	شرکت فرآذراب	۸۸,۷۴۰	-
مطالعات خدمات مهندسی و نظارت	قشم مولد	شرکت قدس نیرو	۹۷۳	-
مشاور نیروگاه	قشم مولد	شرکت مونکو	۷,۴۹۶	-
مدیریت طرح بوتلیتی و نیروگاه	قشم مولد	مشارکت طلوع انرژی و جویبار اندیشه	۳۰,۵۰۳	-
نجهیز کارگاه و عملیات خاکی	قشم مولد	شرکت جوهر دشت قشم	۱,۷۰۶	-
طراحی و مهندسی واحد بوتلیتی	قشم مولد	شرکت ناموران توسعه و پژوهش	۴,۰۰۴	-
خط انتقال گاز	قشم مولد	شرکت آذر پژوهان	۵۰۰	-
جمع تا این صفحه			۳۵,۶۹۲,۷۱۸	۱۰,۷۸۸,۲۶۴ یورو





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تعهد سرمایه ای		نام طرف قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	موضوع قرارداد
ارزی	میلیون ریال			
۱۰۰۷۸,۳۶۴ یورو	۳۵,۶۹۲,۷۱۸			نقل از صفحه قبل
۲۰۷,۲۴۵ یورو	-	شرکت فرا پتروسازان انرژی	پارس بهین پالایش نفت قسم	مخازن سقف ثابت
۳۰,۱۰۰ یورو	-	شرکت فرا پتروسازان انرژی	پارس بهین پالایش نفت قسم	استراکچر
۵۴۰,۰۰۰ یورو	-	شرکت پترویی مخازن	پارس بهین پالایش نفت قسم	مخازن سقف شناور
۱,۹۴۷,۷۲۱ یورو	-	شرکت مهندسی صنعتی فهامه	پارس بهین پالایش نفت قسم	بازرسی قی داخلی
۲۸,۶۳۰ یورو	-	شرکت نوید آلمان کیش	پارس بهین پالایش نفت قسم	بازرسی قی داخلی
۹۴۰,۱۰۰ یورو	-	شرکت آسفالت طوس	پارس بهین پالایش نفت قسم	PC
۳۵۰,۰۰۰ یورو	-	شرکت پترو سپهر آبانگاه	پارس بهین پالایش نفت قسم	نصب سیستم فاضلاب
-	۵۰	شرکت سنگین صنعت کارا	پارس بهین پالایش نفت قسم	خرید خودرو آتش نشانی
-	۲۵,۶۰۰	شرکت مهر تیک	شرکت گسترش صنایع شیمیایی سینا	خدمات مشاور طرح
۲۱۰,۰۰۰ یورو	-	شرکت تاپسو	شرکت گسترش صنایع شیمیایی سینا	تامین نذارک و خرید تجهیزات
۳۸۵,۰۰۰ یورو	-	شرکت مینا اینترنشنال	شرکت تدبیر سازان سرآمد	احداث ساختمان
-	۵۲۸,۶۱۰	سازمان منطقه آزاد قشم	ساخت و بهره برداری اسکله خرا قشم	اجاره زمین
-	۴۱,۲۹۱	مهندسین مشاور پویا طرح پارس	شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم	قرارداد مدیریت طرح
-	۱,۷۰۳,۰۰۰	شرکت های مختلف	شرکت بیمه پاسارگاد	قراردادهای دامن افشار
-	۴۰۱,۹۹۷	شرکت های مختلف	شرکت بیمه پاسارگاد	قراردادهای ساختمان مولوی ارومیه
-	۲۳,۰۴۳	شرکت های مختلف	شرکت بیمه پاسارگاد	قراردادهای ساختمان فرمگن شهر شیراز
-	۷۹,۳۶۴	شرکت های مختلف	شرکت بیمه پاسارگاد	قراردادهای ساختمان رسالت بندرعباس
-	۳۴,۰۳۰	شرکت های مختلف	شرکت بیمه پاسارگاد	قراردادهای ساختمان جام جم ساری
-	۳۹,۵۲۰	شرکت های مختلف	شرکت بیمه پاسارگاد	قراردادهای ساختمان بجنورد
-	۱۴۰,۰۰۰	شرکت عمران و سازندگی قزوین	شرکت توسعه آتپوه سازی پاسارگاد	قرارداد مشارکت در پروژه مهر و ماه قزوین
-	۷۲۴,۰۷۵	شرکت های مختلف	شرکت میدکو	قراردادهای مختلف
-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت راد نیروی کرمان	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	تامین و اجرای طرح انتقال اسلاری
-	۱۷,۵۳۱	شرکت گرانث گستر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	احداث و تعمیر ساختمان
-	۳۴,۰۴۴	شرکت نگارین صنعت	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	توزیع نقاله ورودی گندله سازی
-	۱۱,۱۲۵	شرکت کرمان رویال	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	محوطه سازی ساختمان رستوران
-	۱۳,۴۷۶	شرکت مانا ساز آپیک	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	محوطه سازی ساختمان پناه آب
-	۲۲,۲۷۰	شرکت مانا ساز آپیک	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	کلت سازی کارخانه گندله سازی
-	۲۰۲,۹۹۹	شرکت گرانث گستر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	احداث سوله صنعتی انبار نسوز
-	۲۴,۷۳۰	شرکت گهر سازه بشارت	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	لجن برداری و ترغیب دیواره های سد باطنه
-	۳۰,۰۰۶	شرکت گهر سازه بشارت	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	اصلاح خاکریزی و ترغیب دیوارهای سلهای باطنه
۳۹۸,۷۹۱,۸۶۰ یورو	۳۹,۹۳۹,۴۷۹			جمع تا این صفحه





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تعهد سرمایه ای		نام طرف قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	موضوع قرارداد
ارزی	میلیون ریال			
۲۹۸,۷۹۱,۸۶۰	۳۹,۹۳۹,۴۷۹			نقل از صفحه قبل
-	۹,۷۲۰	شرکت های مختلف	شرکت فولاد میرجان ایرانیان	قراردادهای مختلف
-	۷۸۵,۰۶۴	مجتمع قائم رضا	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	احداث کارخانه فولاد
-	۶,۲۰۱	مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	مشاوره، مهندسی و نظارت
-	۲,۴۶۶	مهندسین مشاور کاوشگران	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	نظارت بر عملیات بهره برداری از معدن
-	۱,۸۱۳	شرکت مهندسی فولاد تکنیک	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	مشاوره، مهندسی و نظارت بر پروژه
-	۱,۵۳۱	شرکت تدبیرگران راه و راه آهن	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	تامین کالا و تجهیزات و نصب راه آهن داخلی
-	۴,۶۲۸	نفت و گاز محمدبان	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	قرارداد اجرای پمپ خانه و انتقال پساب
-	۲۰۰,۸۶۸	سلسله آب حیات کرمان	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	تامین، تحویل، بارگیری، باراندازی
۱,۹۸۵,۰۱۲	-	GMI	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	Drying plant
۴۹۱,۳۵۵	-	GMI	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	پروژه احداث واحد نیتروژن
۱۷۴,۴۵۹۵	-	شاخه استروی موتناژ	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	طراحی و تامین و ارسال تجهیزات و راه اندازی معدن
-	۲۹,۸۳۵	مانا ساز آبیگ	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	اجرای عملیات بنی و ساخت ابنیه پروژه آبیگری
-	۲۳۳,۶۲۲	مانا ساز آبیگ	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	اجرای عملیات ساخت و نصب سازه های فلزی
-	۲,۱۷۶	تعمیرات انتقال برق بوئایا نیرو استان کرمان	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	سرویس، نگهداری، تعمیرات و بهره برداری پست
-	۲۰,۴۲۱	گاماسیاب	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	مشاوره و نظارت کارگاهی پروژه ایجاد تأسیسات فا
-	۴۲۹,۸۰۰	کنسرسیوم متشکل از ۳ شرکت	شرکت گسترش و نوسازی معدن خاورمیانه	احداث کارخانه فرآوری زغال سنگ
۱,۰۰۷,۵۶۰	۸۲۹,۴۰۲	کنسرسیوم متشکل از ۳ شرکت	شرکت گسترش و نوسازی معدن خاورمیانه	احداث کارخانه پخت آمک و دولومیت
۴,۰۵۲,۴۶۳	۸۳,۰۲۹	شرکت های مختلف	شرکت بابک مسن ایرانیان	خرید ماشین آلات خط تولید
۱۷,۵۶۳,۸۶۵	۵۳۸,۸۵۰	MWM مشارکت	شرکت فرومیلیس غرب پارس	ساخت پروژه تولید منیزیم
۲۳۱,۰۰۰	-	شرکت پرفکت دی	شرکت هلیکوپتری پاساژ پرواز کیش	خرید یک دستگاه هلیکوپتر
-	۲۳۵,۴۹۰	شرکت های مختلف	بانک پاسارگاد	احداث ساختمان شعبه ها
۴۱۸,۶۷۲,۸۲۲	۴۳,۳۵۴,۳۹۵			
۱۷,۵۶۳,۸۶۵				
۲۳۱,۰۰۰				

۲-۵۱- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه می باشد.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۳-۵۱- وضعیت شرکت‌های گروه از بابت مالیات و ارزش افزوده و همچنین بیمه تأمین اجتماعی به شرح جدول ذیل می‌باشد.

نام شرکت فرعی	وضعیت بیمه	وضعیت ارزش افزوده
لیزینگ پاسارگاد	تا پایان سال ۱۳۹۷ انجام و در هیئت حل اختلاف مطرح می‌باشد	تا پایان سال ۱۳۹۷ انجام شده و پرونده سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی مطرح می‌باشد.
کارگزاری بانک پاسارگاد	تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.	تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
خدمات مالی بانک پاسارگاد	برای سال‌های مالی ۱۳۸۶ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ مورد تایید و پذیرش آن سازمان بوده و سال ۱۳۹۸ در دست رسیدگی می‌باشد.	برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.
داده پردازان تدبیر سرمایه	برای سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.	برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	برای سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.	برای سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
توسعه مدیریت پارس حافظ	از تابستان ۱۳۹۶ به بعد رسیدگی نشده است.	تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
توسعه انبوه‌سازی پاسارگاد	-	برای سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مراجع قانونی ذریع قرار نگرفته است.
فولاد زرند ایرانیان	-	نسبت به اصل برگ مطالبه ۲۴۱،۰۵۴ میلیون ریالی اعتراض گردیده که پرونده در کمیسیون هیئت بدوی مطرح و برگ قطعی تا این تاریخ صادر نگردیده است.
مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریین	از بدو تاسیس مورد رسیدگی قرار نگرفته است.	از سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۳-۵۱- دعاوی حقوقی مطروحه علیه گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

- ۱- پرونده‌های حقوقی مطروحه علیه شرکت فرعی بیمه پاسارگاد به تعداد ۶۶۱ فقره به مبلغ ۲۶۰،۰۲۷ میلیون ریال می‌باشد که عمدتاً مربوط به خساراتی می‌باشد که نزد شرکت اعلام خسارت ننموده و علیه شرکت طرح دعوی نموده‌اند و پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد.
- ۲- تعداد ۲۶ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد مطرح و در جریان رسیدگی قرار داشته و دفاعیات و مستندات لازم نیز در مقام دفاع از حقوق شرکت تقدیم مراجع رسیدگی گردیده و غالب پرونده‌ها در مرحله صدور رای می‌باشند.
- ۳- بر اساس طرح ادعای سازمان جهاد کشاورزی استان البرز در خصوص تغییر کاربری بدون مجوز زمین پروژه محمد شهر کرج از کشاورزی به تجاری، شرکت فرعی توسعه انبوه‌سازی پاسارگاد اقدامات مقتضی حقوقی جهت احقاق حق خود را انجام و در دست پیگیری دارد. از این بابت نیز مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت وثیقه به حساب دادگستری استان البرز واریز شده است.
- ۴- تعداد ۱۳ فقره دعوی حقوقی بر علیه شرکت فرعی ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا جمعاً به مبلغ ۱۴۸،۰۰۰ میلیون ریال و ۱۲ فقره دعوی حقوقی بر علیه شرکت فرعی نامبرده جمعاً به مبلغ ۳۴۴،۰۰۲ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد. همچنین یک فقره دعوی خسارت تاخیرات مجاز بیمانکار از سوی شرکت تاریخ (بیمانکار معدن جلال آباد) برای شرکت فرعی فولاد زرند ایرانیان مطرح شده (مبلغ مورد ادعا ۶۳۹ میلیارد ریال) که تاکنون منتج به صدور رای نشده است لیکن به مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال از بابت آن پرونده ذخیره در حساب‌ها لحاظ شده است.

۳-۳-۵۱- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۳-۳-۵۱- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص‌های صادره جمعاً به مبلغ ۵۱،۸۹۷ میلیون ریال در مرحله اعتراض می‌باشد و تا سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.

۲-۳-۳-۵۱- در خصوص پرداخت مانده مبلغ ۶۲۰،۹۵۴ میلیون ریال در دفاتر بانک صادرات بابت سود و بهره تسهیلات شناسایی شده است که شرکت فرعی فولاد زرند ایرانیان را نپذیرفته و پیامدهای ناشی از آن در حال حاضر مشخص نمی‌باشد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۴-۵۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲,۳۲۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک کار آفرین
-	-	-	۱,۴۶۱,۶۰۰	چک تضمین نزد بانک شهر
-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک آینده
۵۱۷,۶۴۵	۵۱۷,۶۴۵	-	-	ارزش بردار آریان
۳۸۶,۹۰۰	۳۸۶,۹۰۰	-	-	ارزش آفرینان پاسارگاد
-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک ملت
-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک خاورمیانه
۳۲۲,۳۹۵	-	-	-	اوثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد/بانک ملی
۵۳,۰۰۰	-	-	-	تضمین وام شرکت ارزش آفرینان
-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	کارگزاری بانک پاسارگاد
-	۸۰۱,۴۰۳	-	-	داراگستر نوآوران
-	۵۴۵,۸۴۴	-	-	میلا گستر نوآوران
-	۷۲۹,۳۰۴	-	-	سحاب امید ایرانیان
-	۷۷۵,۵۰۴	-	-	پیش پژوه ایرانیان
-	-	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک ملی
-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک کشاورزی
-	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک دی
۳۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک سامان
-	-	۲,۶۶۴,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک تجارت
-	-	۴۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک پارسیان
-	-	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک صادرات
-	-	۵۰۷,۵۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک اقتصاد نوین
-	-	۱۸,۲۰۱	۲۴,۶۹۸	ضمانت نامه های ارائه شده به سپرده گذاری مرکزی
-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا
-	-	۷۳,۴۰۰	۷۳,۴۰۰	ضمانت نامه های ارائه شده به سازمان امور مالیاتی از طرف شرکت فرعی پارس حافظ
-	-	۲۷۷,۰۰۰	-	عمران و سازندگی استان قزوین - ترهین یک دانگ ساختمان پدیدار
-	-	۳,۸۲۵	-	سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی - پروژه نیاوران
-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	خدمات مسافرت هوایی پیشواژ آسیا
-	-	۵۰۸	-	توزیع نیروی برق تهران - پروژه کوهک
-	-	۲۴۰	۲۴۰	احمد سلامگاهی - اجاره ملک محاور پروژه مهر و ماه قزوین
-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک بابت تسهیلات ۱۳۵ میلیون دلاری دکل به نفع صندوق توسعه ملی
۱,۵۷۹,۹۴۰	۶,۴۵۶,۶۰۰	۱۴,۸۱۳,۱۷۴	۲۵,۷۱۶,۴۳۸	جمع تا این صفحه





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۹,۹۴۰	۶,۴۵۶,۶۰۰	۱۴,۸۶۳,۱۷۴	۲۵,۷۱۶,۴۳۸	نقل از صفحه قبل
-	-	۱۸۸,۰۰۰	-	یک فقره چک بابت ضمانت نامه پیش پرداخت شرکت نفت و پارس
-	-	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	یک فقره سفته بابت تضمین انجام تعهدات در وجه توسعه تکین مکران
-	-	۱۰۶,۰۰۰	-	یک فقره سفته تضمین بابت مناقصه احداث خط لوله گاز به نفع شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
-	-	۱,۵۴۱,۰۰۰	۱,۵۴۱,۰۰۰	یک فقره چک تضمین ضمانت نامه شرکت شرکت در مناقصه اجاره ۷ دستگاه دکل حفاری
-	-	۲۳۱,۶۵۳	۲۳۱,۶۵۳	ضمانت نامه حسن انجام کار بابت اجاره دستگاه حفاری فاز ۲ الی ۵ پارس جنوبی
-	-	-	۱۰,۵۵۱	ضمانت نامه حسن انجام کار بابت پروژه سیاهمکان به نفع شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	۵۰,۰۰۰	-	یک فقره چک تضمین به شرکت نفتی بابت وجه دریافتی
-	-	۳۱۰,۳۱۱	۳,۲۹۰,۳۱۰	یک فقره چک تضمین جهت صدور ضمانت نامه اجرای تعهدات شرکت نفت و گاز پارس
-	-	۳۱۲,۷۳۵	۳۱۲,۷۳۵	سه فقره چک تضمین جهت تفاوت صدور ضمانت نامه اجرای یک دستگاه دکل حفاری از شرکت ملی نفت خیز جنوب
-	-	۲۹,۷۳۰	۲۹,۷۳۰	تضمین ضمانت ترخیص کالا
-	-	۵۲۰,۴۵۰	۵۲۰,۴۵۰	ضمانت پیش پرداخت اجاره دکل بئع شرکت نفت و گاز پارس
-	-	۲۱۸,۱۲۵	۶۳,۸۷۳	دو فقره چک تضمین شرکت در مناقصه طرح منصور آباد بئع شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	۱۰۵,۷۶۹	-	یک فقره ضمانت نامه شرکت در مناقصه طرح منصور آباد بئع شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	۷۸,۹۷۷	-	یک فقره چک تضمین شرکت در مناقصه طرح بالا رود
-	-	-	۴,۶۲۰,۰۰۰	چک تضمین بابت ضمانت بازپرداخت اصل بدهی اعتبار اسنادی صادراتی
-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	چک تضمین بابت ضمانت تسهیلات ۲۰ میلیون دلاری شرکت اکتشاف میادین نفتی سپهر و جعفر
-	-	-	۱,۸۵۴,۱۰۴	فقره چک بابت پیش پرداخت و ضمانت نامه حسن انجام کار و کالاهای معوض طرح سیاهمکان ۷ سایر
-	-	۲,۱۷۶,۰۵۰	۶,۱۳۶,۲۹۰	ضمانت نامه های پیش پرداخت و حسن انجام کار به شرکت های گاز استان ها
-	-	۱۱,۴۱۹	۱۹,۴۴۴	ضمانت جهت تسهیلات صندوق توسعه ملی
-	-	۱۲,۸۲۴,۰۰۰	۱۲,۸۲۴,۰۰۰	جدید فقره چک در وجه سازمان منطقه آزاد از بابت تضمین ترخیص کالا و پرداخت وجه قرارداد تجهیز
-	-	۱۳,۰۴۱,۰۰۰	۱۱,۰۱۶,۰۰۰	جدید فقره چک در وجه سازمان منطقه آزاد از بابت تضمین بازگشت کانتینرها
-	-	-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	چک و سفته بابت دریافت انواع ضمانت نامه از بانک سینا
۳۰۴,۰۰۰	-	۲۶۶,۳۲۰	۵۶۳,۳۳۱	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت پترو گوهر فرا ساحل کیش
-	-	۳۴۸,۳۷۴	۳۵۰,۳۵۴	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت پترو پارس
-	-	۷۹,۵۳۸	۷۹,۵۳۸	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت نفت فلات قاره
-	-	۵۵,۹۱۲	۵۵,۹۱۲	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	۱۳۴,۸۵۹	۱۱۰,۵۴۸	اعطای چک به سازمان خصوصی سازی بابت خرید نیروگاه ارویه
-	-	۴,۱۶۵,۸۰۳	۴,۱۶۵,۸۰۳	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت پترو پارس
-	-	-	۱۹۳,۰۱۲	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت خدمات چاه های نفت پترو پارس کیش
-	-	-	۱۸۵,۴۲۶	اعطای چک بابت ضمانت وام دریافت شده از بانک انصار شعبه میرداماد
-	-	۱۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	ضمانت نامه بانکی نزد شرکت توییر
-	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	اعطای چک تضمین به سازمان منطقه آزاد قشم بابت اجاره زمین
-	-	۵۲۸,۶۶۰	۵۲۸,۶۶۰	ضمانت نامه بانکی نزد شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
-	-	۸۱۴,۸۹۷	۸۱۴,۸۹۷	ضمانت نامه بانکی نزد اداره دارایی
-	-	-	۳۷۵,۱۳۱	ضمانت نامه های حسن انجام و شرکت در مناقصه گروه میدکو
-	-	۳۶۵,۲۹۴,۴۲۵	۳۶۱,۵۵۷,۸۷۸	
۱,۸۸۳,۹۴۰	۶,۴۵۶,۶۰۰	۴۱۸,۵۱۰,۶۸۰	۴۵۷,۸۸۷,۵۶۸	





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۰۲- معاملات با اشخاص وابسته

۰۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	تاریخ	خرید کالا و خدمات	پродаخت بابت افزایش سرمایه	فروش کالا و خدمات	پродаخت و هزینه های شرکت های گروه	تامین مالی	تسهلات در باقی (اصطلاحی)	تسویه تسهیلات	ضمانت نامه های رایجی صادره	تضمین احتمالی
	مگروه	توسعه سرمایه گذاری تئیه نگر پاسارگاد		-	-	-	۶,۲۵۹	-	-	-	-	-
	مگروه	مدیریت و سرمایه گذاری آینه نگر پاسارگاد		-	-	-	۱۶	-	-	-	-	-
	مگروه	سرمایه گذاری تدبیر گران پاسارگاد	۵۳۶	-	-	-	۱۶	-	-	-	-	۷,۲۰۳,۶۸۵
	مگروه	سرمایه گذاری تئیه نگر پاسارگاد		-	-	-	۳۴	-	-	-	-	-
	مگروه	پاسارگاد		-	-	-	-	۱۶۹,۸۵۵	-	-	-	-
	مگروه	رام (برج D1۲)		-	-	-	۳۶,۶۸۵	-	-	-	-	-
	مگروه	پیشروان سلامت پاسارگاد		-	۲۱۳,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-
	مگروه	موسسه حقوقی سروش هفت پاسارگاد		-	-	-	۱۹	-	-	-	-	-
	مگروه	کارگزاری آحاب درجهان جازوییه		-	-	۳,۵۸۸	-	-	-	-	-	-
	مگروه	تجهیز و توسعه صنایع حکام تئیم		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مگروه	پردیس الکترونیک رانند سامانه		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مگروه	خانه مدرن ساینتر پاسارگاد	۱۰,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مگروه	فروز پیمان آریامنج		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مگروه	گلدن صنایع شیشه ای سازه آزاد چهار		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مگروه	توسعه تجارت تئیه نگر پاسارگاد	۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۰۲,۱۳۵
	مگروه	سید شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران	۳۰,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۵,۳۳۱
	مگروه	تدبیر آریان آبی نرمنده	۱,۲۱۶	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۶۱۴
	مگروه	آریان گستر نرمنده	۳۵,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۱۱,۶۵۸
	مگروه	آریان گستر نرمنده	۳۶,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۰۷,۵۸۵
	مگروه	اصول آریان پارس	۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۸,۲۰۰	۴,۳۷۴	۲۱۳,۲۰۶	۴۳,۸۲۹	۱۶۹,۸۶۵	۹,۵۴۰,۲۰۷	۳۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۸,۵۹۹,۴۰۹

۱- شرح





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تفصیلات اسمی	صفت نامه‌های رایج صادره	توبه تسهیلات	تسهیلات دریافتی (اسمی)	تأمین مالی	پرداخت مخارج و هزینه‌های شرکت‌های گروه	فروش کالا و خدمات	پرداخت بابت افزایش سرمایه	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۸,۵۹۹,۴۰۹	۶,۰۰۰	۹,۵۴۰,۶۰۷	(۴۳,۰۰۷,۷۵۳)	۱۶۹,۸۶۵	۴۳,۸۲۹	۴,۳۶۴	۲۱۳,۳۰۶	۱۲۸,۲۰۰	مدرک	جمع نقل از صفحه قبل	
۳۳,۴۷۱,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۷۰	مدرک	تجارت پیمانگان بین پارس	
۳۳,۲۲۳,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۶۱	مدرک	دانا گستر کاسین	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۳۰	مدرک	ادینه‌سازان سلمان زنداد	
۲۳,۱۶۲,۰۰۵	-	-	-	-	-	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۵۳	مدرک	آئینه‌نگار توسعه خاورمیانه	
۱۲,۲۱۲,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۳	مدرک	پیمه انکای ایران	
۲۱,۲۶۲,۹۲۹	-	-	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۶۵۴,۸۰۷	-	۱۳۵,۹۷۱	مدرک	مظفر مشترک	
۱۸,۳۳۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	۳۸,۰۰۰	-	۲,۸۵۹	مدرک	تأمین مسکن گروه مالی پاسارگاد	
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰	مدرک	تجارت و توسعه مهر آفرینان زنداد	
۴۷,۳۷۹,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۴	مدرک	توسعه تجارت غرب ایران	
۱۱,۵۴۵,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۶۶	مدرک	مظفر مشترک	
۳۲,۰۰۸,۸۹۷	-	-	۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳,۰۱۸	مدرک	دفتر گسترش آتی سازه پارس	
۲۵,۷۵۰,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۰۵	مدرک	ریک هدایتان سروش فخر	
۱,۵۶۴,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۵	مدرک	گسترش بازرگانی بین المللی گروه پاسارگاد	
۵,۳۴۰,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۷	مدرک	مدیریت بازرگانی آئینه‌نگار پاسارگاد	
۳۳,۴۳۲,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۹,۱۵۷	مدرک	تیم تجارت نودا	
۷۱۶,۵۲۳	-	-	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳,۴۹۰	مدرک	مؤسسه آموزش بزرگ خانم	
۳۳,۴۹۵,۱۱۵	۶,۰۰۰	۹,۵۴۰,۶۰۷	(۴۳,۸۱۹,۴۵۳)	۱۶۹,۸۶۵	۴۳,۸۲۹	۲۳,۴۹۵,۵۷۱	۲۱۳,۳۰۶	۳۹۵,۴۲۶		جمع نقل به صفحه بعد	

در این شرح‌های مالی و





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حزب کالا و خدمات	پرداخت بابت افزایش سرمایه	فروش کالا و خدمات	پرداخت مخارج و هزینه های شرکت های گروه	تأمین مالی	سهیلات دریافتی (احتمالی)	نسبه سهیلات	صنایع نامه های رایج صادره	تضمین احتمالی
	جمع نقل از صفحه قبل		۲۹۵,۴۲۶	۲۱۴,۲۰۶	۲۲۴,۹۵۷	۴۳,۸۲۹	۱۶۹,۸۶۵	(۴۲,۸۲۹,۴۵۲)	۹,۵۴۰,۶۰۷	۶,۰۰۰	۳۲,۹۹۵,۱۱۵
	مدیر عامل	مدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۱
	سیدگردان کاریزما	عضو هیئت مدیره	۶,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-
	کاریزما تغییر	مدیر	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۵۹۸
	سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاریزما	مدیر	۲,۱۲۸	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۶,۲۲۱,۳۶۰
	سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کند	عضو هیئت مدیره	۱۸,۶۲۹	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰	-	-	۶۳,۵۳۵,۴۱۱
	مشاور سرمایه گذاری کاریزما	مدیر	۲,۴۶۸	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۷,۳۳۵
	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	مدیر	۵۲,۰۳۵	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۹۲,۵۱۷
	کاریزما تغییر	مدیر	۱۳,۵۰۵	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۸,۵۷۸,۰۲۲
	سرمایه گذاری کاریزما	مدیر	۲,۳۷۸	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۱۸۴,۱۳۳
	سیدگردان کاریزما	مدیر	۴,۱۲۲	-	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۳۲,۳۷۷
	سندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما	مدیر	۲,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۸,۵۵۵
	مدیران ساخت آریان	مدیر	-	-	۱,۳۳۱	-	-	-	-	-	-
	پهن ترزی سرآمد	مدیر	-	-	۲۵۷,۶۰۸	-	-	-	-	-	-
	سهامداد و	مدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	عضو هیئت مدیره	مدیر	۴۹۲,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه رجاییان نوآرود نو پارسا گلد	مدیر	-	۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	سیلاو کسبو آریان	مدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد		۹۴۴,۰۹۸	۲۴۵,۲۰۶	۵۸۱,۰۸۱	۴۳,۸۲۹	۱۶۹,۸۶۵	(۴۲,۸۲۹,۴۵۲)	۹,۵۴۰,۶۰۷	۶,۰۰۰	۴۵,۱۸۱,۱۴۴



پارس آریان



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تضمین اعلامی	ضمایم نامه های رایج صادره	نسبه تسهیلات	تسهیلات دریافتی (اعلامی)	تامین مالی	پرداخت مضارح و هزینه های شرکت های گروه	فروش کالا و خدمات	پرداخت بابت افزایش سرمایه	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۵۶,۸۷۱,۶۴۴	۶,۰۰۰	۹,۵۴۰,۶۰۷	(۴۱,۶۰۲,۴۵۲)	۱۲۹,۸۶۵	۴۳,۸۲۹	۵۸,۱۰۸,۱۰۶	۲۴۵,۲۰۶	۹۹۴,۰۹۸	همگروه	جمع نقل از صفحه قبل	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰	همگروه	توسعه ارزش برادر آریان	
-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۹۴)	همگروه	سایندگی هزاره سوم	
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶۳)	همگروه	سایندگی سلامت آندیش	
-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۴۰	همگروه	آریا همراه سامانه	
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳	همگروه	آزادیت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	ارتباطات هما	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۲	همگروه	آزادیت	
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۱	همگروه	آزادیت	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸	همگروه	پردیس اطلاع رسان سپهر	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۰,۳	همگروه	ساختمان سازی شهر منتم	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	بین المللی راهکارهای توسعه ساختمانی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	آریان راه آسا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	سامان ساخت آریان	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۷	همگروه	پژوه کالا پاسارگاد کیش	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	آرژن ماه تاب گستر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	مدیریت انرژی تهران هور	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	توسعه و مدیریت انرژی پارسان	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۶	همگروه	پهنه سازی نیرو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	همگروه	فراز انرژی پیشرو	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۸	همگروه	یک پلست آتام	
۴۵۶,۸۷۱,۶۴۴	۶,۰۰۰	۹,۵۴۰,۶۰۷	(۴۱,۶۰۲,۴۵۲)	۳۳۴,۵۶۷	۴۳,۸۲۹	۵۸,۱۱۴,۵۸۰	۲۴۵,۲۰۶	۱,۰۱۰,۵۹۹	جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	

سایر اشخاص وابسته



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	پرداخت بابت افزایش سرمایه	فروش کالا و خدمات	پرداخت مجازح و هزینه های شرکت های گروه	تامین مالی	تسهیلات دریافتی (اصطلاحی)	تسویه تسهیلات	ضمایم نامه های ریالی صادره	تضمین اصطلاحی
	جمع نقل از صفحه قبل		۱۰۰۱۰۰۵۹۹	۲۴۵,۳۰۶	۵۸,۳۰۵,۱۳۹	۴۳,۸۲۹	۲۳۴,۵۱۷	(۴۱,۶۰۳,۴۵۱)	۹,۵۴۰,۶۰۷	۶,۰۰۰	۴۴
	توسعه پلیر آزاد	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه شیمی تورال	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پلیر هویاد	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	گروه توسعه آینده نگر کرمان	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سازمان عمران کرمان	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فلاحتجین نکلفی	مدگروه	-	-	-	-	۲,۷۱۶	-	-	-	-
	توسعه مدیریت آتیه ایرانیان	مدگروه	۲,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	تامین آتیه بیدکو	مدگروه	۸۲,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	تامین آتیه کارکنان بیدکو	مدگروه	۱,۱۱۸,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنعت ذغال کرمان	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سی سازمان زمین پارس گاد	مدگروه	۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	امید آتیه ایرانیان	مدگروه	۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-
	گهر پوش کام	مدگروه	۱۲,۷۱۳,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
	پدیده تاپان سرآمد	مدگروه	۶۸۳,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	نوازان صنعت آتیه ساز	مدگروه	-	-	۳۸	-	-	-	-	-	-
	صندوق نیکو کاری میراث ماندگار پارس گاد	مدگروه	-	-	۱۳۸۱۱	-	-	-	-	-	-
	صندوق بازار گردشگری لذیذ زمین پارس گاد	مدگروه	-	-	۳۰,۶۹۹	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری لذیذی و زمین	مدگروه	-	-	۳۱,۱۱۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری لذیذی و زمین	مدگروه	-	-	۲۷۰	-	-	-	-	-	-
	فرابورس	مدگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل		۱۵,۴۱۵,۰۷۷	۲۴۵,۳۰۶	۵۸,۳۰۵,۱۳۹	۴۳,۸۲۹	۲۴۵,۳۱۶	(۴۱,۶۰۳,۴۵۱)	۹,۵۴۰,۶۰۷	۶,۰۰۰	۴۴

سایر اشخاص وابسته





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵۲-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۰۰,۲۸۲	-	(۴۷۷)	-	۹۹,۸۰۵	-	۲۲,۲۴۶	-
	ساختمان و شهرسازی هشتم	۱,۱۲۸	-	-	-	۱,۱۲۸	-	۱,۱۲۸	-
	آذرآب	۲۴	-	-	-	۲۴	-	۲۴	-
	راهبرد سرمایه ایرانیان	۱	-	-	-	۱	-	۵۳	-
	چکاد توانگری	۱۳۶,۰۰۰	-	-	-	۱۳۶,۰۰۰	-	-	-
	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۵۲,۵۴۵	-	-	-	۵۲,۵۴۵	-	۵,۳۲۰	-
	توسعه صنایع پویا انرژی پاسارگاد	-	۸,۸۰۳	-	-	-	۸,۸۰۳	۸,۸۰۳	-
	پلی اتیلن گستران البرز	-	-	(۳)	-	-	(۳)	-	-
	اندیشه تابان ماندگار	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-
	تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	۱۶۰,۰۶۹	۳,۸۸۲	(۴,۲۵۷)	-	۱۵۹,۶۹۴	-	۲۲۳,۱۲۰	-
	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	-	-	(۸۵۰)	-	-	(۸۵۰)	-	-
	سرمایه گذاری کاریزما	-	-	(۸۵۰)	-	-	(۸۵۰)	-	(۳,۶۵۰)
	سرمایه گذاری و توسعه گردشگری میراث پارس پاسارگاد	۳,۰۷۱	۲,۱۷۶	-	-	۵,۲۴۷	-	۴,۰۴۱	-
	نوژان صنعت آبی ساز	۳,۱۶۲	-	-	-	۳,۱۶۲	-	۳,۹۲۰	-
	فناوری اطلاعات و ارتباطات امداد ماندگار	۲۴,۲۱۳	۶,۴۸۶	-	-	۳۰,۶۹۹	-	۲۹,۳۶۴	-
	پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	-	۹۸۶	-	-	۹۸۶	-	۵۱	-
	تامین مسکن سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	-	۱۹۵	(۲,۶۰۵)	-	-	(۲,۴۱۰)	-	(۱,۹۱۶)
	رم فسیلیتیز	-	۱۷۵,۳۰۰	-	-	۱۷۵,۳۰۰	-	۱۷۵,۳۰۰	-
	مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	-	-	(۱,۳۴۳)	-	-	(۱,۳۴۳)	-	(۸۹۳)
	نمایندگی سعادت اندیشان	-	-	(۳۱۸)	-	-	(۳۱۸)	-	(۱,۵۶۸)
	نمایندگی هزاره سوم	-	-	(۷۵)	-	-	(۷۵)	-	-
	مؤسسه آموزش بزرگ خاتم	-	-	(۵۱۲)	-	-	(۵۱۲)	-	(۲۸۰)
	فناوری اطلاعات و ارتباطات داتام کیش	-	۱۱۵,۸۵۳	(۱,۲۶۹)	-	۱۱۴,۵۸۴	-	۱۱۰,۵۸۴	-
	خدمات و فناوری اطلاعات و ارتباطات ایسان	-	۷۱,۱۵۵	(۸۱)	-	۷۱,۰۷۴	-	۷۰,۹۷۴	-
	پاسارگاد فرناک آریان	-	۵۱,۳۸۹	(۱,۱۱۱)	-	۵۰,۲۷۸	-	۵۰,۰۰۹	-
	پاسارگاد آریان قسم	-	۶,۵۱۱	-	-	۶,۵۱۱	-	۶,۰۴۴	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۴۸۰,۴۹۵	۴۴۲,۷۳۶	(۱,۳۸۲)	(۱۲,۳۶۹)	۹۱۵,۸۴۱	(۶,۳۶۱)	۷۱۱,۴۸۱	(۸,۳۰۷)

بازرسی شده است





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری		سایر دریافتنی ها		پرداختنی های تجاری		سایر پرداختنی ها	
		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
جمع نقل به صفحه بعد	۴۸۰,۴۹۵	۴۴۲,۷۳۶	(۱,۳۸۲)	(۱۲,۳۶۹)	۹۱۵,۸۴۱	(۶,۳۶۱)	۷۱۱,۴۸۱	(۸,۳۰۷)	
خانه مدرن اسطیر	۳۱,۰۰۸	-	(۲,۴۰۶)	(۵۱,۹۹۶)	-	(۲۳,۳۹۴)	۵۴,۷۰۲	-	
بین المللی راهکارهای هوشمند ساختمانی آریان	۵,۶۷۱	-	-	-	۵,۶۷۱	-	۱,۱۷۳	-	
آباد بوم امید	-	-	-	-	-	-	۱۰۵	-	
شرکت نرم افزاری دانیس آراین قشم	-	۵,۷۸۴	(۵,۵۵۶)	-	۲۲۸	-	-	(۷,۴۴۱)	
سامان ساخت آریان	-	-	-	(۱,۱۸۱)	-	(۱,۱۸۱)	-	(۳,۰۸۶)	
خدمات فناوری نوآور پاسارگاد	-	-	(۶۴)	-	-	(۶۴)	-	(۲۳,۵۰۹)	
تدبیرگران فناوری هوشمند آریان	-	-	(۳۸,۸۳۱)	-	-	(۳۸,۸۳۱)	-	(۲۸,۸۳۳)	
عمران و سازندگی قزوین	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۳۰۲)	
رهیافت نوآور برتر پاسارگاد	-	-	-	(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)	-	-	
شرکت به پوش	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت داده پایش آرته	-	-	-	(۱۰۶,۵۶۶)	-	(۱۰۶,۵۶۶)	-	(۲۹۳,۵۶۶)	
مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	-	-	-	(۶۷,۴۷۲)	-	(۶۷,۴۷۲)	-	(۳۵,۶۰۶)	
سامان انرژی کیهان	-	-	-	(۱۵,۳۶۰)	-	(۱۵,۳۶۰)	-	(۱۹,۳۶۱)	
رایان انرژی فروز	-	-	-	(۱۶,۰۰۱)	-	(۱۶,۰۰۱)	-	(۲۰,۰۰۱)	
باران انرژی نهاوند	-	-	-	(۱۶,۰۰۱)	-	(۱۶,۰۰۱)	-	(۲۰,۰۰۲)	
پتروخرم پردیس فن آوران	-	-	-	(۱۱,۴۱۲)	-	(۱۱,۴۱۲)	-	(۵,۴۳۲)	
پدیده تابان تجارت	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۹۰)	
پتروهدیج	-	-	-	(۴۸,۵۰۹)	-	(۴۸,۵۰۹)	-	(۵۱,۱۴۳)	
جمع کل	۵۱۷,۱۷۴	۴۴۸,۵۲۰	(۴۸,۲۳۹)	(۳۴۹,۳۶۷)	۹۳۱,۷۴۰	(۳۵۳,۶۵۲)	۷۶۸,۱۶۱	(۶۳۸,۷۷۹)	

پارس آریان



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	اجاره در باقی	تسهیلات دریافتی	تضمین اطمینانی	
۳-۱-۱	بانک پاسارگاد	عضو مشترک مدیریت	√	۳۰,۲۷۸	۷,۰۱۹	۳۶۶,۹۹۲	۴,۹۳۰,۵۲۲	
	شرکت بیمه پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳,۵۵۲	-	-	-	
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۸,۵۶۶	-	-	-	
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش بردار آریان (آی‌کی)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۹۷۴	-	-	-	
	سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۷۸,۰۱۹	-	-	-	
	شرکت توسعه انبوه‌سازی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	۱,۳۶۵	-	-	
	شرکت خدمات ارضی و صرافتی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	۲,۲۶۹	-	-	-	
	جمع	جمع	-	۲۷۴,۶۵۸	۸,۳۸۴	۳۶۶,۹۹۲	۴,۹۳۰,۵۲۲	
	۳-۱-۲	موسسه حقوقی سروش عدالت پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	۱,۱۶۶	-	-
		کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	شرکت همگروه	-	۳۱۴	-	-	-
شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی		شرکت همگروه	-	۵,۲۸۳	-	-	-	
شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)		عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۲,۴۶۰	-	-	
انجمن مدیریت ایران		عضو مشترک هیئت مدیره	√	۵,۵۹۷	۶,۲۴۲	-	-	
جمع کل	جمع کل	-	۷۸,۰۲۵	۱۵,۱۲۶	۳۶۶,۹۹۲	۴,۹۳۰,۵۲۲		

۳-۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش



PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
 PARS ARYAN
 INVESTMENT COMPANY





پارس آریان

گزارش عملکرد
سالانه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۵۲-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی های	سایر پرداختنی های	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واردات های تجاری و غیره	بانک پاسارگاد	۹۹۴,۵۳۹	۴,۵۶۱	-	(۲,۱۶۲,۷۰۷)	-	(۱,۱۶۳,۶۰۷)	-	(۲۲,۲۲۶)
	شرکت بیمه پاسارگاد	-	-	(۷۴,۵۷۹)	-	-	(۷۴,۵۷۹)	-	(۷۵,۱۷۵)
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۴۹,۷۴۰	-	(۳۱۰,۷۱۶)	-	-	(۲۶۰,۹۷۶)	-	(۲۳۰,۱۷۰)
	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	۷۴۴,۴۰۰	۳,۴۸۴	(۱,۰۶۲)	-	۷۴۶,۸۲۲	-	۱۴۵,۲۲۴	-
	توسعه مدیریت پارس حافظ	۸,۳۱۶,۲۱۰	۸۳۴,۳۵۴	-	-	۹,۱۵۰,۵۶۴	-	-	-
	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱,۴۰۰	۶۸,۱۵۶	-	-	۶۹,۵۵۶	-	۳۸,۵۰۰	-
	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	-	۹,۳۴۵	-	-	۹,۳۴۵	-	-	-
	توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۶۹,۲۶۰	۵۳۶	-	-	۶۹,۷۹۶	-	۸,۰۱۴	-
	شکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)	۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	۴۸۰,۰۰۰	-	-	-
	جمع	۱۰,۶۵۵,۵۴۹	۹۲۰,۴۳۶	(۳۸۶,۳۵۷)	(۲,۱۶۲,۷۰۷)	۱۰,۵۲۶,۰۸۲	(۱,۴۹۹,۱۶۲)	۱۹۱,۸۳۸	(۳۲۷,۵۷۱)
سایر اشخاص	گسترش صنعت بینش پژوه	۹۵,۵۲۰	۱۸,۷۲۹	(۳,۸۰۷)	۰	۱۱۰,۴۴۱	۸۴۸	-	-
	شرکت لیزینگ پاسارگاد	۷۹,۰۵۰	-	(۶۱)	۰	۷۸,۹۸۹	۴۰,۷۴۷	-	-
	زرف اندیشان مین گستر	۲۴۹,۶۰۰	-	۰	۰	۲۴۹,۶۰۰	-	-	-
	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	-	۱۰,۹۷	۰	۰	۱۰,۹۷	۳۵۳	-	-
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	۱۵۱	۲۰۵	(۷,۸۰۰)	۰	-	(۷,۴۴۴)	(۷,۵۲۷)	-
	تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد	-	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۱۷۳	۰	۰
	سپهر خرد ایرانیان	-	-	(۲,۴۴۲,۸۲۰)	۰	-	(۲,۴۴۲,۸۲۰)	-	-
	خرد پیشگان آریایی	-	-	(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	-	(۲,۴۴۴,۱۷۵)	-	-
	خرمدندان تجارت گستر	-	-	(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	-	(۲,۴۴۴,۱۷۵)	-	-
	میلاد گستر نوآوران	-	-	(۲۵۱,۶۵۵)	۰	-	(۲۵۱,۶۵۵)	-	-
	نوید گسترش تجارت نوآوران	-	-	(۲۴۷,۱۸۱)	۰	-	(۲۴۷,۱۸۱)	-	-
	دارا گستر نوآوران	-	-	(۹۱۶,۸۰۰)	۰	-	(۹۱۶,۸۰۰)	-	-
	آینده سازان دانش گستر توسن	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
	توسعه تجارت مهرآفرینان ونداد	-	-	(۷۴۰,۰۰۰)	۰	-	(۷۴۰,۰۰۰)	-	-
	نظم اوران پویای ایرانیان	-	-	(۱۶۰,۰۰۰)	۰	-	(۱۶۰,۰۰۰)	-	-
	کالا مدار تجارت ایرانیان	-	-	(۱۳۱,۰۰۰)	۰	-	(۱۳۱,۰۰۰)	-	-
	شرکت توسعه تجارت بینش گستر	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)	۰	-	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-
تدبیرگران پیشرو پایدار زرین	-	-	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	-	(۱۱۰,۰۰۰)	-	-	
جمع	۴۲۴,۳۲۱	۲۲,۰۳۱	(۱۰,۵۱۹,۴۷۴)	(۲,۱۶۲,۷۰۷)	۴۴۲,۱۲۸	(۱۰,۵۱۵,۲۵۰)	۴۴,۱۲۰	(۷,۵۲۷)	
جمع کل حسابداران وابسته	۱۱,۰۷۹,۸۶۹	۹۴۲,۴۶۷	(۱۰,۹۰۵,۸۳۱)	(۲,۱۶۲,۷۰۷)	۱۰,۹۶۸,۲۱۰	(۱۲,۰۱۴,۴۱۲)	۲۳۵,۹۵۸	(۳۳۵,۰۹۸)	

۵۲-۴-۱ هیچگونه هزینه ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.





PARS ARYAN

Annual Report 2020-21
PARS ARYAN
INVESTMENT COMPANY

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵۳ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۵۴ - سود سهام پیشنهادی

۵۴-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۸۶۲,۸۳۳ میلیون ریال (مبلغ ۹۴ ریال برای هر سهم) است.
۵۴-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۵۴-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.





اطلاعات تماس با شرکت

دفتر مرکزی:

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان دهم، پلاک ۲۱
تلفن: ۸۸۱۷۰۰۲۴-۲۹ ، ۸۸۱۷۰۰۳۴-۳۹ - 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.

PARS ARYAN INVESTMENT COMPANY

w w w . p a r s a r y a n . c o m

i n f o @ p a r s a r y a n . c o m