



پارس آریان

گزارش عملکرد سالانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ANNUAL REPORT | 2021/22







پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

Annual Report **2021-22**



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

Annual Report 2021-22

فهرست

۷	گزارش هیأت مدیره
۸	مقدمه
۹	گزیده اطلاعات مالی
۱۰	پیام هیأت مدیره
۱۲	کلیاتی درباره شرکت
۱۲	موضوع فعالیت
۱۳	تاریخچه
۱۳	سرمایه و ترکیب سهامداران
۱۵	شرکت از منظر بورس اوراق بهادار
۱۶	محیط حقوقی شرکت
۱۷	مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در سال جاری
۲۰	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۰	نظام راهبری شرکت
۲۱	تعداد جلسات هیأت مدیره و حضور اعضاء در جلسات
۲۱	اطلاعات مربوط به اعضاء هیأت مدیره
۲۲	اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲۳	ریسک های شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۲۷	گزارش عملکرد اجتماعی شرکت
۲۸	فعالیت های توسعه منابع انسانی
۳۰	اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع
۳۰	اهداف کلان و برنامه های آتی شرکت
۳۱	گزارش وضعیت زمین و ساختمان شرکت سرمایه گذاری پارس آریان برای سال مالی ۱۴۰۰
۳۲	تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۰
۳۲	اطلاعات تماس با شرکت

فصل اول

۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فصل دوم

۴۱

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

فصل سوم

فصل اول

گزارش هیأت مدیره

۱



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
Annual Report 2021-22



مقدمه





بنام خداوند بخشنده مهربان

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

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدین وسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های سالیانه هیات مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد هیات مدیره فراهم می‌آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آن‌ها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده قانونی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	---	مجید قاسمی
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	---	علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیات مدیره	---	رضا رازی
	عضو هیات مدیره	مجتبی کباری	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد
	عضو هیات مدیره	اسفندیار عظیمی	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد

گزیده اطلاعات مالی



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرح
شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	
اطلاعات عملکرد مالی طی دوره:						
۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۸۰,۷۱۴,۸۵۴	۲۲,۶۰۳,۸۸۸	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	۲۸,۷۶۲,۶۱۳	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	جمع درآمدها
۵,۶۴۴,۴۱۹	۷۲,۷۸۹,۸۱۳	۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۲۵۵,۴۶۴,۷۲۱	۲۸,۵۲۵,۷۵۰	۱۶۱,۱۹۷,۳۵۹	سود عملیاتی
(۱۲۰,۴۶۱)	(۳,۹۰۷,۵۰۷)	(۱,۰۴۱,۰۰۱)	(۲۵,۴۸۲,۵۸۰)	(۹۶۵,۴۹۶)	۱,۱۵۹,۹۷۶	درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۴۵,۲۴۵	۴۲,۳۷۳,۰۹۷	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۸۸,۱۹۸,۱۴۵	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶	سود (زیان) خالص - قبل از کسر مالیات
(۴,۲۳۸,۹۳۱)	۹۴,۸۷۹,۴۰۲	(۱,۴۴۴,۰۲۲)	۲۱۴,۴۴۱,۵۳۴	(۱,۰۹۱,۵۹۴)	۵۶۷,۱۳۴,۹۶۵	وجوه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره:						
۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۲,۰۲۰,۰۴۲,۷۹۳	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۳,۳۰۵,۵۶۰,۶۷۴	۹۲,۰۰۱,۷۶۴	۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	جمع دارائیهها
۱۲,۳۳۴,۷۹۹	۱,۸۴۰,۷۸۵,۸۰۵	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	۳,۰۱۹,۴۶۴,۷۰۷	۱۷,۵۵۳,۴۰۱	۴,۰۵۵,۳۷۱,۸۸۵	جمع بدهی ها
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	سرمایه ثبت شده
۲۹,۴۷۷,۳۸۶	۱۷۹,۲۵۶,۹۸۸	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۲۸۶,۰۹۵,۹۶۷	۷۴,۴۴۸,۳۶۲	۴۵۸,۲۹۲,۸۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام
نرخ بازده (درصد):						
۱۴,۷۸%	۲,۴۱%	۳۷,۹۳%	۳,۳۴%	۳۴,۰۴%	۳,۹۲%	نرخ بازده دارائیهها
۱۸,۸۸%	۲۷,۰۸%	۵۱,۰۳%	۳۸,۲۱%	۴۲,۹۳%	۴۱,۲۱%	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)
اطلاعات مربوط به هر سهم:						
۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۳,۸۳۹,۵۸۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۷۴۶,۹۶۶,۰۳۸	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۶۶,۶۱۵,۶۵۸	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۲۶۰	۵۵۴	۱,۰۰۲	۹۱۷	۱,۳۳۰	۱,۴۲۹	سود هر سهم (EPS) - ریال
۲۰,۱۱۹	-	۱۴,۵۰۸	-	۸,۴۱۰	-	آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تأیید گزارش - ریال
۱,۴۸۷	-	۲,۴۳۹	-	۳,۷۵۷	-	ارزش دفتری هر سهم
۷۷	-	۱۴	-	۶	-	نسبت قیمت به درآمد هر سهم (P/E) - مرتبه
سایر اطلاعات:						
۲۰	۱۹,۸۶۴	۲۴	۲۳,۶۰۴	۲۳	۲۶,۴۵۰	تعداد سرمایه انسانی - نفر (پایان سال)



پیام هیأت مدیره

" به نام ایزد یکتا "

در سال ۱۴۰۰ اقتصاد ایران در ادامه روند سال‌های گذشته خود و با ادامه حاکمیت تحریم‌ها بر اقتصاد ملی، با چالش‌های مهمی دست به گریبان بود که به نوعی به بیماری مزمن اقتصاد کشور تبدیل شده‌اند؛ که از جمله مهمترین آن‌ها می‌توان به ادامه روند کاهش ارزش پول ملی، کسری بودجه شدید دولت، تورم قابل ملاحظه، ادامه مشکلات فروش نفت و محصولات استراتژیک غیر نفتی و عدم دسترسی به امکانات مناسب در خصوص تبادلات بانکی بین‌المللی اشاره نمود.

با عنایت به ناکرهای اقتصادی انتشار یافته برای سال ۱۴۰۰ (به قیمت‌های ثابت سال ۱۳۹۵) می‌توان به نرخ تورم سالانه ۴۰/۲ درصدی، نرخ بیکاری سالانه ۹/۴ درصدی، نرخ رشد نقدینگی سالانه ۳۱/۴ درصدی و نرخ رشد اقتصادی سالانه ۴/۳ درصد (با لحاظ فروش نفت) اشاره نمود، که البته عمده این نرخ رشد اقتصادی نیز ناشی از رشد بخش خدمات تحت تأثیر کاهش یافتن محدودیتهای کرونایی بوده و اقتصاد ملی در حوزه‌هایی مانند صنعت ساختمان، کشاورزی و صنایع و معادن از وضعیت رو به رشد مناسبی برخوردار نمی‌باشد.

در خصوص وضعیت بازار سرمایه کشور نیز در سال ۱۴۰۰ با توجه به وجود فضای انتخاباتی و تشکیل دولت در بهار و تابستان این سال و همچنین وجود ابهامات در خصوص روند احیای مذاکرات برجام و تأثیر مستقیم آن بر روند نرخ ارز و از طرفی عدم کاهش قابل ملاحظه نرخ سود بازار بین بانکی نسبت به سال گذشته و همچنین ایجاد ابهامات بودجه‌ای از فصل پائیز این سال و بعضاً صدور بخشنامه‌های مختلف در خصوص نرخ گاز صنایع، اخذ عوارض صادراتی و تغییرات مجدد این بخشنامه‌ها و از طرفی رونق بازارهای موازی مانند مسکن، ارزهای دیجیتال و... سبب گردید که فضای عدم رونق معاملات که از میانه سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده بود، در سال ۱۴۰۰ نیز کماکان ادامه یابد و فعالان بازار با احتیاط بیشتری رفتار نمایند.

در بعد اقتصاد جهانی نیز در سال ۱۴۰۰، فضای اقتصاد بین‌الملل همچنان تحت تأثیر بروز سوبه‌های جدید بیماری کرونا و نیز آغاز جنگ روسیه بر علیه اوکراین متلاطم بود. در طی این دوره، به سبب ادامه سیاست‌های انبساطی دولت‌ها به منظور کاهش عوارض حاصل از بیماری کرونا بر اقتصاد و حرکت به سمت تقویت و بهبود قدرت تقاضا در سطح اقتصاد جهانی، شاهد افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و تورمی بالاتر از میانگین سال‌های گذشته بودیم. از طرفی با آغاز جنگ اوکراین و تصمیمات در سطح کشورهای اروپایی و آمریکا مبنی بر تحریم اقتصاد روسیه، قیمت انواع حامل‌های انرژی با رشد قابل ملاحظه‌ای روبرو گردید و همچنین به سبب جایگاه ویژه کشورهای روسیه و اوکراین در تولید کودهای شیمیایی و همچنین انواع محصولات غذایی استراتژیک، تورم در قیمت این محصولات نیز به طور ویژه با افزایش روبرو گردید.

با وجود تشدید فضای متلاطم اقتصادی در سطح جهان و همچنین شرایط دشوار اقتصادی کشور که پیش‌بینی‌ها و تصمیمات اقتصادی را با مخاطرات جدی مواجه می‌نمود؛ هیئت مدیره با استعانت از خداوند متعال و با پشتوانه تلاش و اهتمام سرمایه انسانی خلاق در سطح گروه مالی پاسارگاد و همچنین حمایت بی‌دریغ سهامداران محترم و نیز با اتکاء به ظرفیت‌ها و توانایی‌های فنی و مالی در سطح گروه، تلاش نمود تا با جهت‌گیری ایجاد ارزش آفرینی حداکثری و هم‌افزایی شایسته در زنجیره تولید ارزش گروه، نقش خود را به شایسته‌ترین شکل در مدیریت بهینه ثروت سهامداران همراه ستا با انجام مسئولیت‌های اجتماعی، ایفا نماید.

در سایه این تلاش گسترده و همه جانبه، ضمن ایجاد ارزش افزوده چشمگیر در دارایی‌های شرکت و کسب جایگاه اول در گروه شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی از یک طرف و همچنین کسب جایگاه ارزنده پنجم در بین یکصد شرکت برتر کشور بر اساس شاخص فروش مطابق رتبه‌بندی **IMI** ۱۰۰ سازمان مدیریت صنعتی بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۹، شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان توانست در حوزه‌ی انجام مسئولیت‌های اجتماعی نیز درخشان ظاهر گردد و در "ششمین کنفرانس ملی فرهنگ سازمانی با رویکرد فرهنگ در عصر فناوری‌های نوین" و "ششمین دوره جایزه مسئولیت اجتماعی" جایزه تندیس برنزی را کسب نماید.



فصل اول

گزارش هیات مدیره

فصل دوم

گزارش حسابرسی مستقل و باریس قانونی

فصل سوم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

در سال ۱۴۰۰، شرکت در خصوص شاخص‌های سودآوری نیز خوش درخشید و با افزایش سود خالص گروه به رقم قابل توجه ۱۲۸٫۹۶۵ میلیارد ریال و سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی به رقم ۲۱٫۵۳۵ میلیارد ریال و همچنین سود خالص شرکت اصلی به رقم ۲۶٫۳۵۳ میلیارد ریال، توانست بازدهی مناسبی را برای سهامداران محترم خلق نماید که امید آن می‌رود که با استعانت از پرودگار و همچنین همراهی سهامداران محترم، این روند تعالی در سال‌های آتی نیز ادامه یابد.



کلیاتی درباره شرکت

موضوع فعالیت شرکت :

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند: انجام فعالیت و امور بانکی و بیمه‌ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیت‌های کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاوره سرمایه‌گذاری، انجام فعالیت‌های معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم‌افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

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

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

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

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

۲-۴- 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؛

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

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

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

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

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

تاریخچه:

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) با شماره ثبت ۱۹۲۷۹۶ 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 اعضای 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 ۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال (شامل تعداد ۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱٫۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۱۹٫۸۱۷٫۳۷۵٫۳۷۵ ریال (شامل تعداد ۱۹٫۸۱۷٫۳۷۵٫۳۷۵ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱٫۰۰۰ ریال) در پایان سال مالی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ افزایش یافته است. در ضمن مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹٫۸۱۷٫۳۷۵٫۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون از محل مطالبات و آورده نقدی، سود انباشته و سایر اندوخته‌ها به شماره ۲۲۲-۸۳۰۰۸۳/۰۴ در مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ به تصویب رسیده، که مجوز بلامانع بودن ثبت مرحله اول آن تا مبلغ ۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال به دریافت گردیده است. هم‌منظور مرحله دوم افزایش سرمایه از ۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال تا ۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال از افزایش سرمایه مصوب در اختیار هیات مدیره قرار گرفته است.

تغییرات سرمایه

محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید میلیون (ریال)	درصد افزایش سرمایه	تاریخ افزایش سرمایه
واریز نقدی	۱۰٫۰۰۰	-	۱۳۸۱/۰۷/۱۰
آورده نقدی	۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۹۹۰٪	۱۳۸۴/۰۵/۰۵
مطالبات حال شده	۱٫۲۰۰٫۰۰۰	۲۰٪	۱۳۸۴/۱۰/۱۰
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱٫۸۰۰٫۰۰۰	۵۰٪	۱۳۸۶/۰۲/۳۱
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲٫۳۰۰٫۰۰۰	۲۸٪	۱۳۸۷/۰۲/۰۴
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲٫۷۶۰٫۰۰۰	۲۰٪	۱۳۸۸/۰۲/۰۳
صرف سهام و سهام جایزه	۸٫۲۸۰٫۰۰۰	۲۰٪	۱۳۸۹/۰۸/۱۲
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۹٫۱۹۰٫۸۰۰	۱۱٪	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
مطالبات حال شده، آورده نقدی و سود انباشته	۱۱٫۵۰۰٫۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۳/۰۴/۲۵
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۴٫۳۷۵٫۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۷٫۵۳۷٫۵۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۵
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۹٫۸۱۷٫۳۷۵	۱۳٪	۱۳۹۵/۱۲/۱۶

همچنین سهام داران دارای مالکیت بیش از ۱ درصد سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام سهامدار	ردیف
درصد مالکیت	تعداد سهام		
۱۰,۳۹	۲۰,۵۸,۱۹۶,۹۵۳	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)	۱
۹,۶۱	۱,۹۰۴,۶۷۶,۵۳۴	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	۲
۵,۶۰	۱,۱۰۸,۹۳۷,۷۰۷	شرکت بیمه پاسارگاد(سهامی عام)بخش ۱	۳
۴,۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	شرکت سام گروه (سهامی خاص)	۴
۴,۱۲	۸۱۷,۹۴۳,۳۱۴	ستاره منصوبی	۵
۳,۰۱	۵۹۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	۶
۲,۸۴	۵۶۱,۹۰۰,۴۰۸	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	۷
۲,۶۳	۵۲۰,۴۸۹,۴۷۰	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)	۸
۲,۲۹	۴۵۲,۹۵۸,۳۷۴	شرکت مدیریت ثروت بی و پایه پایتخت(م.م)	۹
۲,۲۷	۴۵۰,۲۱۳,۸۲۳	شرکت بازرگانی همقدمان	۱۰
۲,۰۳	۴۰۱,۷۱۶,۲۲۶	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان(سهامی خاص)	۱۱
۲,۰۲	۴۰۰,۸۳۰,۶۴۶	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱۲
۱,۹۵	۳۸۶,۸۸۲,۵۰۱	شرکت نوآوران توسعه و تجارت خاورمیانه(سهامی خاص)	۱۳
۱,۹۴	۳۸۴,۲۴۴,۸۶۹	شرکت تجارت و توسعه مهرآفرینان سرآمد(سهامی خاص)	۱۴
۱,۸۵	۳۶۷,۵۲۲,۰۳۵	شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان(سهامی خاص)	۱۵
۱,۷۲	۳۴۰,۹۵۰,۸۶۲	شرکت داراگسترش(سهامی خاص)	۱۶
۱,۷۱	۳۳۹,۲۰۰,۳۷۶	شرکت رادیس(سهامی خاص)	۱۷
۱,۶۸	۳۳۳,۷۰۷,۹۵۳	پاسارگاد صندوق.س.ا.ب.اندیشه زرین BFM	۱۸
۱,۵۶	۳۰۹,۳۳۸,۰۴۶	شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)	۱۹
۱,۳۸	۲۷۲,۸۶۹,۷۶۶	شرکت ایمن مسکن پایدار(سهامی خاص)	۲۰
۱,۲۴	۲۴۵,۰۵۹,۱۶۰	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲۱
۱,۱۵	۲۲۷,۰۹۸,۹۵۶	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص)	۲۲
۱,۱۴	۲۲۶,۴۸۲,۰۰۰	بانک ملی ایران	۲۳
۱,۰۴	۲۰۵,۴۴۲,۷۳۶	شرکت میراث راستین پارس(سهامی خاص)	۲۴
۷۰,۰۵	۱۳,۸۸۴,۱۲۹,۱۷۸	سایر سهامداران	۲۵
۱۰۰,۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	جمع	

شرکت از منظر بورس اوراق بهادار



وضعیت معاملات و قیمت سهام:

شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و در گروه شرکت های سرمایه گذاری با نماد آریان درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۳ مورد معامله قرار گرفته است. وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

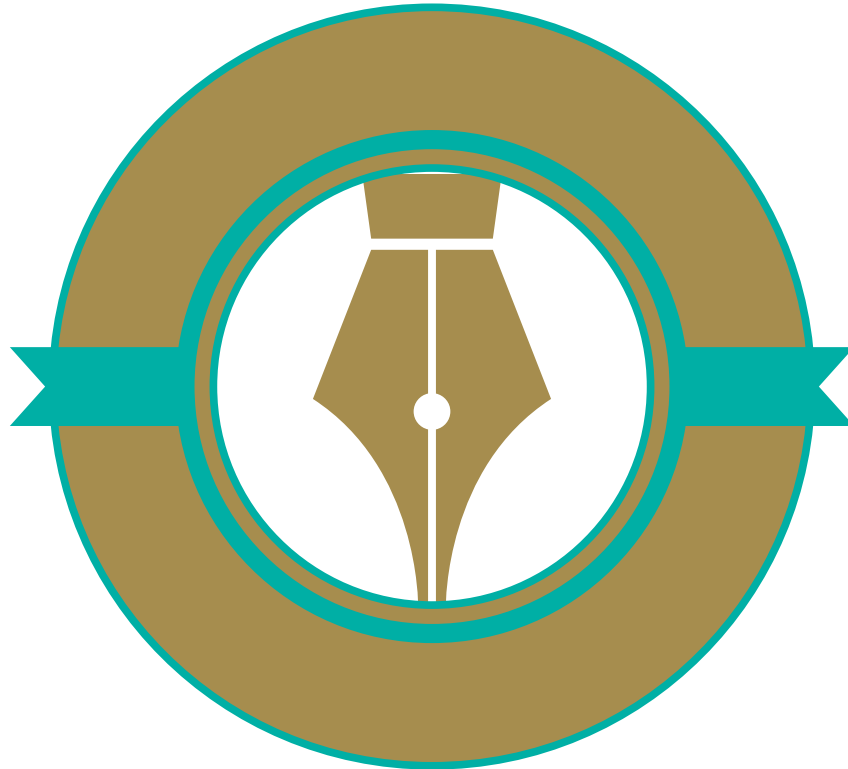
پایان سال مالی			طی سال مالی				
سرمایه	قیمت سهم	ارزش بازار	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	تعداد روز های باز بودن نماد	ارزش سهام معامله شده	تعداد سهام معامله شده	سال مالی منتهی به
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۸,۰۵۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲۲۴	۵۵,۶۹۸,۰۰۶	۳,۸۰۸,۸۸۳,۶۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۲۰,۵۳	۲۳۸,۸۵۸,۸۲۱	۲۳۲	۲۳۲	۱۲۹,۶۴۶,۴۱۶	۹,۱۸۴,۴۶۵,۳۹۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۳,۹۳۰	۷۷,۸۸۲,۲۸۴	۱۸۲	۱۸۲	۱۷,۵۴۸,۸۳۱	۶,۸۲۹,۰۳۸,۵۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در سال ۱۳۹۹ در بررسی صد شرکت برتر ایران (IMI ۱۰۰) در جایگاه پنجم قرار گرفته و در بین شرکت های چند رشته ای صنعتی جایگاه اول را به خود اختصاص داد.



محیط حقوقی شرکت



مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

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

مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در سال جاری



ارقام سود و زیانی :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
درآمد های عملیاتی	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	۲۸,۸۲۳,۵۷۶	۲۲,۶۰۳,۸۸۷	۲۷.۵۲%
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۶۴۲,۹۳۶,۱۰۱)	(۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷)	-	-	-
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۵۱,۳۹۳,۳۰۹)	(۳۳,۶۳۲,۸۳۴)	۲۳۶,۸۶۵	۱۵۲,۷۸۷	۵۵.۰۳%
هزینه های مالی	(۸,۹۶۲,۸۲۹)	(۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶)	۱,۲۰۷,۰۲۴	۱,۵۵۸,۳۱۲	-۲۲.۵۴%
سود قبل از مالیات	۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶	۸۸,۸۹۸,۱۴۵	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۳۲.۷۵%
سود خالص	۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	۷۲,۷۲۶,۷۴۴	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۳۲.۷۵%

اطلاعات سود و زیان



تغییرات در سرمایه گذاری ها :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۶,۴۷۱,۲۳۱	۷۳,۹۷۲,۷۱۰	۱۱.۲۹%	۶,۵۳۲,۵۰۵	۳۷.۷۴%
موجودی مواد و کالا	۷۲,۹۸۸,۹۵۹	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴	۱۶۷.۱۵%	-	-
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۰,۶۹۲,۱۱۱	۶۴,۴۶۸,۲۰۹	۱۱۰.۰۵%	۵۴,۶۸۲,۹۸۰	۳۰.۵۷%
داراییهای ثابت مشهود	۹۲۸,۶۲۱,۵۴۳	۱,۱۷۶,۱۲۶,۹۷۰	۲۶.۶۵%	۳۰۶,۷۷۴	-۴.۴۳%
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۱,۹۱۴,۶۷۳	۶۰۳,۷۴۶	-۶۸.۴۷%	-	-
سایر داراییها	۹۰,۹۹۴,۴۲۲	۵۶,۹۴۰,۹۴۴	-۳۷.۴۳%	۱,۹۵۵	-۰.۳۱%

تغییرات در ساختار سرمایه :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
جمع بدهی ها	۳,۰۱۹,۴۶۴,۷۰۷	۴,۰۵۵,۳۷۱,۸۸۵	۳۴.۳۱%	۱۷,۵۵۳,۴۰۱	۲۰.۹۳%
سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۰.۰۰%	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۰.۰۰%
اندوخته ها	۱۳,۲۴۳,۴۲۰	۲۷,۹۱۰,۲۳۷	۱۱۰.۷۶%	۳,۰۱۱,۳۶۰	-۷۷.۸۹%
سایر اقلام (منافع فاقد حق کنترل)	۲۱۴,۸۶۹,۸۸۷	۳۴۵,۷۷۹,۷۵۸	۶۰.۹۳%	-	۰.۰۰%
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۸۶,۰۹۵,۹۶۷	۴۵۸,۲۹۳,۸۷۵	۶۰.۱۹%	۷۴,۴۴۸,۴۶۳	۵۴.۰۲%
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۰۵,۵۶۰,۶۷۴	۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	۳۴.۵۵%	۹۲,۰۰۱,۷۶۳	۴۶.۳۷%

تغییرات در وضعیت نقدینگی :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی		درصد تغییر
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱۴,۵۴۱,۵۳۴	(۱,۰۹۱,۵۹۴)	(۱,۴۴۴,۰۳۲)	۱۶۴٪	-۲۴٪
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی	۳۹,۹۷۲,۶۷۵	۹۳۷,۳۳۴	(۱,۹۵۵,۴۰۴)	-۲۶۱٪	-۱۴۸٪
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲۴۸,۳۸۱,۵۷۱)	(۳,۵۹۹)	(۳۷,۹۹۵)	-۲۰٪	۶۷۸٪

نسبت های مالی :

شاخص	تلفیقی		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
کل سرمایه گذاری ها به کل دارایی ها	۰.۰۳	۰.۰۳	۰.۰۳	۰.۷۵
کل بدهی ها به کل دارایی ها	۰.۹۰	۰.۹۲	۰.۱۹	۰.۲۳
سود خالص بعد از کسر مالیات به حقوق صاحبان سهام	۰.۲۸	۰.۲۷	۰.۳۵	۰.۴۱
نسبت دارایی های جاری به بدهی های جاری	۲.۷۴	۰.۸۰	۲.۰۷	۱.۴۲
نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی به سود خالص	۴.۴۰	۲.۹۹	۰.۰۴	-۰.۰۸
نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی به تعداد سهام در پایان دوره	۰.۰۲۸۶	۰.۰۱۱۰	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۱



نظام راهبری شرکت

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 ۵۵ صورت های مالی تلفیقی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ افشا نموده است.

نظام راهبری شرکت:

اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه ای	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیات مدیره
مجید قاسمی	رئیس هیات مدیره	دکترای اقتصاد	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	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
رضا راعی	عضو هیات مدیره	دکترای مدیریت مالی	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
اسفندیار عطیمی	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	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	۱۴۰۰/۱۲/۱۶
مجتبی کباری	عضو هیات مدیره	دکترای مدیریت بازرگانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد - عضو هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد - نایب رئیس هیات مدیره شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات - عضو هیات مدیره شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد - عضو هیات مدیره کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران - عضو سابق بیمه اتکالی ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۱۶

تعداد جلسات هیات مدیره و حضور اعضا در جلسات



تعداد جلسات هیات مدیره در طول سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۱۴ جلسه بوده است که با حضور اکثریت اعضا تشکیل گردید.

حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و اعضا هیات مدیره:

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

* تعیین پاداش اعضای هیات مدیره و حق حضور اعضا غیر موظف به عهده مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

اطلاعات مربوط به مدیران ارشد اجرایی شرکت شامل:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
علی اکبر امین تفرشی	مدیر عامل	کارشناسی ارشد حسابداری و علوم مالی	مدیر عامل	عضو سابق هیات مدیره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه - نایب رئیس هیات مدیره شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد - عضو هیات مدیره بانک پاسارگاد - عضو سابق 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 سابق شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ - نایب رئیس هیات مدیره شرکت تامین آتیه کارکنان بانک پاسارگاد - نایب رئیس سابق 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
امیر حسین بهرامیان	معاونت مالی و خزانه داری	دکتری حسابداری	معاون مالی و خزانه داری	حسابدار رسمی و شریک و نایب رئیس سابق هیات مدیره موسسه حسابرسی رایمند و همکاران، مدیر عامل شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ - عضو هیات مدیره شرکت های لیزینگ پاسارگاد، ارزش پرداز آریان، مدیریت ساختمان نظام مهندسی آرین، مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد - عضو کمیته حسابرسی شرکت های گسترش انرژی پاسارگاد، پتروشیمی سلان، پتروشیمی گجساران - حسابرس داخلی خبره



اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی



اطلاعات مربوط به مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت:

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

اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی:

در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ موسسه حسابرسی ایران مشهود (حسابداران رسمی) به عنوان بازرس اصلی برای سال مالی ۱۴۰۰ انتخاب شد. در سال مالی مذکور، موسسه حسابرسی 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 سالانه تعیین می‌گردد، که این مبلغ در سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۳،۴۰۰ میلیون ریال بوده است. همچنین موسسه رهیافت و همکاران نیز به عنوان بازرس علی‌البدل انتخاب شده اند

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 تاثیر تغییرات محیطی و تصمیمات کلان مدیریتی بر عملکرد شرکت دارد. در ادبیات موضوع، برخی از متون ریسک استراتژیک را با ریسک کسب و کار یکسان در نظر 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 تاثیر 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 حساسیت ها و توجهات به برخی مقولات از جمله پولشویی و تأمین مالی تروریسم، تحریم های بین المللی و جرایم مالی به ویژه 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 فزاینده ای برخوردار شده و نهادهای معتبر و شناخته شده بین المللی، سرمایه گذاری های زیادی از ابعاد مختلف برای مدیریت ریسک عدم رعایت قوانین و مقررات تحت عنوان ریسک تطبیق انجام داده اند و تطبیق به معنی انطباق با الزامات اعلام شده است. در سطح سازمان، تطبیق عبارت است از دستیابی به فرآیندهای مدیریتی که الزامات قابل اجرا را شناسایی می نماید (به عنوان مثال تحت عنوان قوانین، مقررات، قراردادهای، استراتژی ها و سیاست ها). ارزیابی موضوع تطبیق، ارزیابی خطرات و هزینه های بالقوه ناشی از فقدان امر تطبیق در مقابل تحمل هزینه های پیش بینی شده برای رسیدن به امر تطبیق است و از این رو در اولویت بندی، پشتوانه شروع هرگونه اقدامات اصلاحی لازم، تلقی می شود. هدف مدیریت ریسک تطبیق پرهیز از مخاطراتی از قبیل جرائم و مجازات های قانونی و تنبیهات انضباطی، زیان های کسب و کاری و حسن شهرت می باشد.

یکی از وظایف کمیته پایش ریسک شرکت سرمایه گذاری پارس آریان، ارزیابی ریسک شرکت های زیر مجموعه می باشد. ارزیابی ریسک شرکت های زیر مجموعه در قالب الگوی مشارکتی و در تعامل بین کمیته پایش ریسک شرکت سرمایه گذاری پارس آریان و شرکت مربوطه صورت خواهد پذیرفت. به غیر از ریسک های سیستماتیک سیاسی و اقتصادی (شامل دوره های رکود و رونق) که بر اوضاع کلی اقتصاد جهانی، منطقه ای و اقتصاد کشور به خصوص بازار سرمایه، اثرگذار هستند، حوزه های ریسک مهم در ارتباط با شرکت سرمایه گذاری پارس آریان به دو گروه ریسک های مالی و غیر مالی تقسیم بندی می شوند.



ریسک های مالی:

- شامل آن دسته از ریسک هایی است که موجب انحراف از پیش بینی روندهای تأمین منابع و جریانات 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 شرکتها 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 ارزی شرکت ها تاثیر گذار 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. جریانات نقدی مرتبط با یک شرکت سرمایه گذاری عمدتاً از محل سود حاصل از سرمایه گذاری ها، فروش سرمایه گذاریها، مشارکت در افزایش سرمایه شرکتها، پذیرش، 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 شرکتها، زیرمجموعه که گاهاً منجر به ریسک تأمین 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 تأمین مالی یاری دهد.

- **ریسک بازار:** به احتمال اینکه یک سرمایه گذار به خاطر عواملی که بر عملکرد کل بازارهای مالی تأثیر می گذارد، زبان‌هایی را تجربه کند، ریسک بازار گفته می‌شود. این ریسک در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در واقع نوسانات قیمت دارایی 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 بازیافت 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.

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، مدل سازی و مدیریت ریسک عملیاتی ارائه شده است.

گزارش عملکرد اجتماعی شرکت



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

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

شرکت در بخش فعالیت در حوزه هنر، اقدام به سرمایه‌گذاری و فعالیت در خرید و فروش آثار هنرمندان معاصر ایران زمین نموده و در ادامه "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 تماشاگاه دائمی آثار هنرمندان معاصر ایرانی و یکی از مجموعه‌های ارزشمند هنری اغلب مورد بازدید دانشجویان رشته‌های مرتبط در دانشگاه‌ها و اساتید آنان بوده و نقش ارزنده‌ای را در ارتقاء کیفی آثار هنری و پشتیبانی از هنر و هنرمندان ایرانی، ایفاء می‌نماید.

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

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 مناسبتی
- * فراهم نمودن بیمه تکمیلی درمان و بیمه عمر و حادثه همکاران



فعالیت‌های توسعه منابع انسانی

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

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد:

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

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



سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد

ردیف	نام شرکت	جمع کل
۱	سرمایه گذاری پارس آریان	۲۳
۲	بانک پاسارگاد	۴,۰۰۸
۳	گروه شرکتهای هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (با احتساب پیمانکاران)	۱۰,۸۳۵
۴	بیمه پاسارگاد	۱,۱۵۵
۵	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۶,۰۳۷
۶	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	۱,۰۵۶
۷	کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۳۳
۸	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۲۸
۹	گسترش انرژی پاسارگاد	۲,۲۲۷
۱۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱۹۰
۱۱	بیمه اتکایی ایرانیان	۳۹
۱۲	لیزینگ پاسارگاد	۲۰
۱۳	سایر شرکتهای	۶۹۹
جمع کل		۲۶,۴۵۰

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

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰
دکتری	۰	۲
فوق لیسانس و بالاتر	۱۲	۱۰
لیسانس	۸	۷
دیپلم	۴	۴
جمع کل	۲۴	۲۳



اهداف کلان و برنامه های آتی شرکت

اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع:

کلیه مصوبات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ برگزار شد، اجرایی گردیده است.

اهداف کلان و برنامه های آتی شرکت:

- شناسایی و ارتقاء مزیت‌های پایدار و ایجاد هم‌افزایی 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

گزارش وضعیت زمین و ساختمان شرکت سرمایه گذاری پارس آریان برای سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										
شرح تفصیلی	تشریح وضعیت و وثیقه	متراژ	موقعیت مکانی	وضعیت مالکیت	نوع کاربری	ارزش دفتری (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	شرح دارایی	ردیف
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱,۲۹۴	تهران میدان آرژانتین خیابان احمدقصر کوجه دهم پلاک ۲۱	شش دانگ	اداری	۸۹,۰۹۲	-	۸۹,۰۹۲	زمین ساختمان بخارست	۱
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۰۴,۵۱	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱,۲۵۵	(۲,۱۲۰)	۲,۳۷۵	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه اول شمالی	۲
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۰۴,۵۱	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱,۲۵۵	(۲,۱۲۰)	۲,۳۷۵	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه چهارم شمالی	۳
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۰۴,۵۱	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱,۲۵۵	(۲,۱۲۰)	۲,۳۷۵	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه پنجم شمالی	۴
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۱۳,۳۰	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱,۳۶۰	(۲,۲۹۸)	۲,۶۵۸	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه چهارم جنوبی	۵
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۱۳,۳۰	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱,۳۶۰	(۲,۲۹۸)	۲,۶۵۸	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه پنجم جنوبی	۶
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	-	تهران خیابان آفریقا کوجه پدیدار پلاک ۵۹	یک دانگ - منگوله دار	اداری	۲,۴۰۲	(۲,۶۰۲)	۵,۰۰۵	ساختمان پدیدار (کارتن کار)	۷
در پروژه در باقی ماندن سند تفکیکی و پایان کار می باشد	وثیقه نمی باشد	-	تهران میدان آرژانتین خیابان احمدقصر کوجه دهم پلاک ۲۱	-	اداری	۱۵۶,۲۹۵	(۵۱,۹۸۰)	۲۰۸,۲۷۵	ساختمان بخارست	۸
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۴۵,۶۹	مازندران جاده نشتارود به عباس آباد روبروی دادگاه	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱۱,۲۶۰	(۲,۶۱)	۱۲,۰۲۱	ساختمان - آپارتمان مجتمع گلپاد شماره N۴۴	۹
موردی ندارد	وثیقه نمی باشد	۱۹۹,۷۰	مازندران جاده نشتارود به عباس آباد روبروی دادگاه	شش دانگ - منگوله دار	اداری	۱۷,۱۰۰	(۱,۱۵۶)	۱۸,۲۵۶	ساختمان - آپارتمان مجتمع گلپاد شماره N۷۳	۱۰
						۱۹۳,۵۴۲	(۶۷,۴۵۶)	۲۶۰,۹۹۸	جمع	
پروژه در حال ساخت می باشد	-	-	تهران منطقه ۲۲ شهرداری تهران خیابان شهید آرمنستانی مجتمع پارسه	-	مسکونی و تجاری	۵۳۸,۹۹۶	-	۵۳۸,۹۹۶	پروژه در حال ساخت پارسه (منطقه ۲۲)	۱۱
پروژه در حال ساخت می باشد	-	-	تهران خیابان پیامبر خیابان شهاب بن بست عاطفه پلاک ۲	-	مسکونی و تجاری	۱۸,۱۱۴	-	۱۸,۱۱۴	آپارتمان های پروژه پیامبر	۱۲
						۵۵۷,۱۱۰	۰	۵۵۷,۱۱۰	جمع	

تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۰



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

اطلاعات تماس با شرکت:

دفتر مرکزی:

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان دهم، پلاک ۲۱

تلفن: ۲۹-۲۴-۸۸۱۷۰۰۳۴، ۳۹-۳۴-۸۸۱۷۰۰۳۴ - فاکس: ۸۸۵۰۸۱۴۴ کد پستی ۱۵۱۴۷۴۸۳۱۱

سایت اینترنتی: www.parsaryan.com

پست الکترونیکی: info@parsaryan.com

امور سهام:

تهران، بلوار آفریقا، نرسیده به میرداماد، نبش خیابان سپیدار، پلاک ۶۱

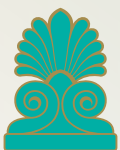
تلفن: ۸۸۶۶۲۷۸۲ - ۸۸۶۶۲۷۸۵ فاکس: ۸۸۶۶۲۷۶۰

کد پستی ۱۵۱۸۶۴۶۳۱۴

فصل دوم

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

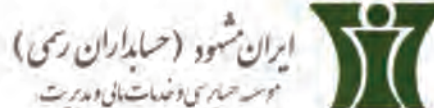
۲



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
Annual Report 2021-22

شماره
ناپایه



ایران مشهود (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی 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 و جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 ۵۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه 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 وحید دستگردی، بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰، طبقه ۴
کد پستی ۱۹۱۷۶۸۴۸۵ - صندوق پستی ۳۸۹۹ - ۶۴۱۵۵
تلفن ۸۸۷۹۱۴۲۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹
فکس ۸۸۷۹۱۴۷۰
پست الکترونیکی: info@iranmashhood.com
پایگاه الکترونیکی: www.iranmashhood.com



اهواز، خیابان پارس، فلکه سوم، اول خیابان اردبیل
پلاک ۳۳، طبقه دوم، واحد ۴
کد پستی ۶۱۵۵۲۸۹۵۴
تلفن ۳۳۴۴۶۰۸۷



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

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

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۴- صورت‌های مالی از بابت مازاد مطالبات ادعا شده سازمان امور مالیاتی (بدلیل عدم پذیرش و اعتراض به هیاتی محاسباتی برگ‌های تشخیص صادره) و یا برآورد شده در ارتباط با مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت‌های فرعی (عمدتاً بانک پاسارگاد و گروه گسترش انرژی پاسارگاد) جمعاً به مبلغ ۸۱٫۱۷۱ میلیارد ریال و نیز مبلغ ۲٫۵۸۱ میلیارد ریال مالیات برآورد شده موضوع مواد ۱۶ و ۱۷ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در شرکت فرعی بانک پاسارگاد (از سال ۱۳۹۸ تا تاریخ این گزارش تشخیص و اعلام نشده) تعدیل نگردیده است. در شرایط کنونی تعدیل صورت‌های مالی از بابت مبالغ مزبور و سنوات رسیدگی نشده ضروریست.

۵- دارایی‌ها 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 ۱۵۰٫۷۳ میلیارد ریال سود ناشی از تسعیر شناسایی گردیده است. با عنایت به عدم تطابق کامل رویه مورد عمل با استانداردهای حسابداری، تسعیر دارایی‌ها 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- اطلاعات مربوط به تسهیلات اعطایی، مطالبات از اشخاص و چگونگی محاسبه سود و کارمزد متعلقه و ذخایر پیش بینی شده در دستورالعمل بانک مرکزی ج.ا.ی. در یادداشت‌های ۱۰-۴-۳ و ۱۹-۳ و ۲۸ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. در این خصوص الزامات بانک مرکزی ج.ا.ی. در طبقه بندی مطالبات به طور کامل رعایت نگردیده و برخی از تسهیلات معوق و مشکوک الوصول (سنواتی) بدون وصول وجه و از طریق فرآیند امهال، تمدید یا تبدیل عقود به عنوان تسهیلات جاری شناسایی و گزارش شده است، اگرچه تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی و اقلام مقایسه ای آن بطور کامل برای این موسسه مقدور نشده، لیکن احتساب حداقل مبلغ ۷٫۸۵۲ میلیارد ریال ذخیره برای تسهیلات مزبور ضرورت دارد.

۷- شرکت در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی تمامی مابه التفاوت مبالغ پرداختی بابت خرید سهام و خالص ارزش دارایی‌های شرکت‌های فرعی را به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود تخصیص داده است. در شرایط کنونی دستیابی به مستندات لازم از جمله نظر کارشناس رسمی مستقل و نیز انعکاس آثار مالی استانداردهای حسابداری لازم الاجرا شده در سال مالی مورد گزارش و سال گذشته منجر به تغییراتی در اقلام صورت‌های مالی خواهد شد که میزان آن برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۹- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی جداگانه 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 شهود (سهامداران رسمی)



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

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۱۰ و ۲-۱۰ تعدیل نشده است.
۱-۱- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳-۵۴ جلب می نماید.
۱-۲- با توجه به شرایط خاص حاکم بر فعالیت سرمایه گذاری در آثار هنری، اتخاذ تمهیداتی به منظور پوشش بیمه ای مناسب آثار مزبور (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۲۰) با رعایت صرفه و صلاح شرکت ضروریست که اقدامات مربوطه در جریان 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- طی سال مالی مورد گزارش با عنایت به استعغای یک عضو حقیقی و یک عضو حقوقی هیأت مدیره و جایگزینی دو عضو علی البدل و تطویل در مراحل اجرایی آن، عملاً شرکت طی سال مالی توسط ۳ عضو هیأت مدیره اداره شده است. (در تاریخ این گزارش موضوع تأیید صلاحیت نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی انجام شده و ثبت آن در جریان می باشد)
۱۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام در مهلت مقرر در مورد برخی از سهامداران.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵۵ صورت های 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 مؤسسه 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 مؤسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکت های 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۵- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۲ صورت های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.



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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱)
سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۱۶- طی سال مالی مورد گزارش، الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای به موقع صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و میان دوره‌ای برخی از شرکت‌های تحت کنترل و گزارش فعالیت هیأت مدیره، ارسال صور جلسه مجمع عمومی سالیانه حداکثر ظرف مدت ده روز از تاریخ تشکیل به اداره ثبت شرکت‌ها، عدم حضور یک عضو حقیقی هیأت مدیره در جلسات هیأت مدیره، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی، سرمایه‌گذاری حداقل ۸۰ درصد دارایی‌ها در اوراق بهادار و اختصاص ۷۰ درصد از دارایی‌ها در سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که نقوذ قابل ملاحظه کسب کند (در مقطع تهیه صورت‌های مالی) و ارائه صورت‌های مالی به مجمع عمومی جهت تصویب حداکثر ظرف مدت ۴ ماه رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آنسین نامه و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده پاکدشتی

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۱۳۹۷۴۵۱۶

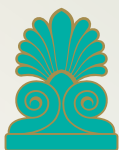
رئیس

تاریخ: ۲۸ تیر ماه ۱۴۰۱

فصل سوم

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

۳



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
Annual Report 2021-22

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۴۴
۴۵
۴۶-۴۷
۴۸
۴۹
۵۰
۵۱-۵۲
۵۳
۵۴
۵۵-۱۷۸

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
مجید قاسمی	-	رئیس هیات مدیره	
علی اکبر امین نفرشی	-	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
رضا راعی	-	عضو هیات مدیره	
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	استفندیار عظیمی	عضو هیات مدیره	
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد	مجتبی کباری	عضو هیات مدیره	

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
عضو هیات مدیره: استفندیار عظیمی
تلاکس: ۸۸ ۵۰ ۸۱ ۲۲ کد پستی: ۱۵۱۲۷۵۳۳۱
تهران خیابان احمدقصر (بخارست) خدایان بهم پلاک ۲۱
آدرس اینترنتی: www.parsaryan.com
پست الکترونیکی: info@parsaryan.com



پارس آریان
گزارش حسابرسی مستقل و باریت قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷)	(۶۴۲,۹۳۶,۱۰۱)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۸,۰۳۷,۲۸۷	۱۴۴,۱۱۳,۹۳۴	سود ناخالص
(۳۳,۶۳۲,۸۳۴)	(۵۱,۳۹۳,۳۰۹)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۸,۱۶۶,۳۴۷)	(۲۰,۲۶۳,۰۱۴)	۹ زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۱۹۹,۴۶۸,۵۴۹	۸۹,۴۴۲,۵۹۲	۱۰ سایر درآمدها
(۲۴۱,۹۳۳)	(۷۰۲,۸۴۴)	۱۱ سایر هزینه ها
۲۵۵,۴۶۴,۷۲۱	۱۶۱,۱۹۷,۳۵۹	سود عملیاتی
(۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶)	(۸,۹۶۲,۸۲۹)	۱۲ هزینه های مالی
(۲۵,۴۸۲,۵۸۰)	۱,۱۵۹,۹۷۶	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۸,۸۹۸,۱۴۵	۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱,۴۹۴,۶۰۱)	(۱۵,۷۴۷,۶۳۷)	۴۵ سال جاری
(۴,۶۷۶,۸۰۰)	(۸,۶۸۰,۹۱۴)	۴۵ سال های قبل
۷۲,۷۲۶,۷۴۴	۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	سود خالص
		قابل انتساب به :
۱۴,۴۴۳,۴۹۰	۲۱,۵۳۵,۹۰۶	مالکان شرکت اصلی
۵۸,۲۸۳,۲۵۴	۱۰۷,۴۳۰,۰۴۹	منافع فاقد حق کنترل
۷۲,۷۲۶,۷۴۴	۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۵۷	۱,۴۸۳	عملیاتی (ریال)
(۴۴۰)	(۵۴)	غیرعملیاتی (ریال)
۹۱۷	۱,۴۲۹	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)



پارس آریان
شرکت سهامی عام
تاسیس: ۱۳۷۳

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

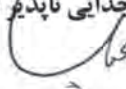
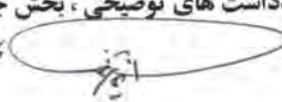
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۷۲۶,۷۴۴	۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد
۵,۷۷۲,۹۰۰	۵۸۹,۰۸۴	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۸,۴۹۹,۶۴۵	۱۲۹,۵۵۵,۰۳۹	سود جامع سال قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۹,۳۸۹,۹۶۱	۲۱,۷۳۵,۶۸۱	منافع فاقد حق کنترل
۵۹,۱۰۹,۶۸۳	۱۰۷,۸۱۹,۳۵۸	
۷۸,۴۹۹,۶۴۵	۱۲۹,۵۵۵,۰۳۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





پارس آریان
شرکت سهامی عام
شماره ثبت ۱۹۹۹۶







شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
۱۵ دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۷۶,۱۲۶,۹۷۰	۹۲۸,۶۲۱,۵۴۳	۵۸۱,۹۵۸,۲۰۰
۱۶ سرمایه گذاری در املاک	۱۵,۸۴۷,۷۹۰	۱۳,۶۵۹,۲۰۸	۷,۹۲۱,۱۷۷
۱۷ سرقفلی	۱,۹۶۷,۴۹۸	۲,۰۷۶,۵۶۰	۲,۱۷۳,۲۶۸
۱۸ دارایی های نامشهود	۳۰,۳۹۶,۵۵۸	۲۳,۲۲۹,۹۲۳	۲۰,۷۵۷,۹۲۸
۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۴,۴۸۸,۲۰۹	۳۰,۶۹۲,۱۱۱	۱۷,۰۲۸,۹۵۶
۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۷۰,۴۴۰,۶۵۶	۴۲۴,۱۷۶,۶۷۷	۱۶۲,۹۹۰,۳۲۸
۲۲ سایر دارایی ها	۵۶,۹۴۰,۹۴۴	۹۰,۹۹۴,۴۲۲	۶۲,۶۶۱,۵۸۹
۲۳ پیش پرداخت ها	۳۹,۴۷۷,۷۰۹	۴۵,۲۶۷,۵۸۲	۹,۵۳۹,۲۲۱
۲۴ موجودی مواد و کالا	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴	۷۲,۹۸۸,۹۵۹	۳۵,۵۷۵,۴۶۳
۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۳,۹۷۲,۷۱۰	۶۶,۴۱۷,۲۳۱	۳۱,۹۲۴,۱۶۴
۲۶ سپرده قانونی	۲۶۸,۳۶۳,۶۶۹	۱۷۴,۵۴۷,۷۴۸	۱۱۷,۸۱۹,۲۲۵
۲۷ سهم بیمه گران اتکایی از ذخایر فنی	۳۴,۶۱۸,۰۶۲	۲۳,۶۳۲,۲۴۸	۱۵,۸۱۳,۰۹۸
۲۸ تسهیلات اعطایی و مطالبات بانکی	۱,۴۴۴,۸۸۰,۰۶۳	۱,۰۰۸,۷۸۷,۰۶۱	۶۵۰,۱۰۱,۴۶۰
۲۹ مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری	۸۸,۴۶۳,۰۸۹	۷۸,۳۲۹,۱۰۴	۹۸,۱۱۷,۶۰۸
۳۰ موجودی نقد	۶۵۲,۱۰۹,۰۳۲	۳۱۹,۵۲۵,۶۲۳	۲۰۳,۸۹۶,۳۲۰
۳۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۶۰۳,۷۴۶	۱,۹۱۴,۶۷۳	۱,۶۹۴,۴۷۸
جمع دارایی ها	۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	۳,۳۰۵,۵۶۰,۶۷۴	۲,۰۲۰,۰۴۲,۷۹۳



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
افزایش سرمایه در جریان	۱۹,۹۳۹,۴۵۱	-	-
صرف سهام خزانه	۸,۱۱۴,۱۳۰	۷,۵۱۳,۴۴۷	۱۰۶,۸۳۱
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۶,۷۵۸,۳۱۵	۱۸,۱۲۱,۸۴۳	-
اندوخته قانونی	۱۱,۶۲۸,۶۴۶	۷,۵۲۴,۱۸۵	۴,۳۲۶,۷۶۲
سایر اندوخته ها	۱۶,۲۸۱,۵۹۱	۵,۷۱۸,۲۳۵	۵,۱۸۷,۷۶۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۲,۲۹۸,۰۳۶	۱۲,۰۹۸,۲۶۱	۷,۱۶۶,۶۱۶
سود انباشته	۵,۱۹۷,۰۲۳	۹,۴۸۷,۵۸۳	۱,۰۵۲,۱۶۵
سهام خزانه	(۱۷,۵۲۱,۴۵۰)	(۹,۰۵۴,۸۵۱)	(۵,۸۶۶,۹۹۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۱۲,۵۱۳,۱۱۷	۷۱,۲۲۶,۰۷۸	۳۱,۷۹۰,۵۱۴
منافع فاقد حق کنترل	۳۴۵,۷۷۹,۷۵۸	۲۱۴,۸۶۹,۸۱۷	۱۴۷,۴۶۶,۴۷۴
جمع حقوق مالکانه	۴۵۸,۲۹۲,۸۷۵	۲۸۶,۰۹۵,۹۶۷	۱۷۹,۲۵۶,۹۸۸
بدهی ها			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۹۴,۹۴۸,۸۲۲	۶۵۹,۲۸۱,۰۶۰	۳۵۵,۳۷۵,۳۷۰
ذخایر فنی بیمه ای	۱۳۹,۰۶۴,۵۷۳	۹۰,۵۹۲,۵۵۶	۵۸,۸۴۲,۳۹۰
تسهیلات مالی	۳۰۶,۰۲۷,۹۱۴	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۸۹,۲۰۹	۴,۸۰۵,۶۰۷	۳,۲۷۶,۷۷۰
مالیات پرداختی	۲۴,۸۴۳,۲۶۸	۱۴,۱۰۱,۵۵۰	۵,۷۳۲,۸۳۰
سپرده ها و بدهی به بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری	۲,۹۶۷,۱۸۳,۲۸۶	۱,۸۷۳,۹۶۶,۳۴۰	۱,۲۰۱,۲۳۹,۷۶۲
سود سهام پرداختی	۲,۸۲۴,۱۷۵	۷۸۷,۵۶۳	۱,۵۴۰,۶۰۵
پیش دریافت ها	۱۳,۰۹۰,۶۳۸	۱۰,۳۹۵,۲۲۵	۵,۷۹۵,۳۱۱
جمع بدهی ها	۴,۰۵۵,۳۷۱,۸۸۵	۳,۰۱۹,۴۶۴,۷۰۷	۱,۸۴۰,۷۸۵,۸۰۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	۳,۳۰۵,۵۶۰,۶۷۴	۲,۰۲۰,۰۴۲,۷۹۳

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

پارس آریان
شرکت سهامی عام
شماره ثبت ۰۳۳۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	کنترل	مبلغ فاقد حق	شیرکت اصلی	قابل انساب به مالکان	سهام خزانة	سود زیانته	تفاوت تسعیر نرخ عملیات خارجی	تفاوت تغییرات با آثار معاملات با	مبلغ فاقد کنترل	سایر انبوه خت ها	انبوه قانونی	سایر انبوه خت ها	مبلغ فاقد کنترل	مبلغ سهام خزانة	مبلغ در جریان	مبلغ در افزایش سرمایه	سرمایة
۱۳۲,۹۹۱,۲۰۶	۱۳۲,۹۹۱,۲۰۶	۱۳۲,۹۹۱,۲۰۶	۱۳۲,۹۹۱,۲۰۶	۱۳۲,۹۹۱,۲۰۶	(۵,۸۶۶,۹۱۷)	۳,۵۰۱,۳۵۸	۳۵,۹۸۳	۳,۳۱۶,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۵,۱۸۷,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۵,۱۸۷,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۱۰,۶۸۳	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
۲,۶۶۹,۵۷۳	۱,۵۹۱,۳۶۹	۹۷۵,۲۰۴	۹۷۵,۲۰۴	-	-	۹۷۵,۲۰۴	۹۷۵,۲۰۴	۹۷۵,۲۰۴	۹۷۵,۲۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۵۲,۲۰۹	-	-	۳,۵۵۲,۲۰۹	-	-	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	۳,۵۵۲,۲۰۹	-	-	-	-
۱۳۹,۲۵۶,۸۸۸	۱۳۹,۲۵۶,۸۸۸	۱۳۹,۲۵۶,۸۸۸	۱۳۹,۲۵۶,۸۸۸	۱۳۹,۲۵۶,۸۸۸	(۵,۸۶۶,۹۱۷)	۳,۵۰۱,۳۵۸	۳,۳۱۶,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۵,۱۸۷,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۵,۱۸۷,۶۶۲	۳,۳۱۶,۶۶۲	۱۰,۶۸۳	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
۷۲,۷۲۶,۷۶۲	۵۸,۲۵۳,۲۵۴	۱۴,۴۷۳,۵۰۸	۱۴,۴۷۳,۵۰۸	-	-	۱۴,۴۷۳,۵۰۸	۱۴,۴۷۳,۵۰۸	۱۴,۴۷۳,۵۰۸	۱۴,۴۷۳,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۷۳,۹۰۱	۸۲۶,۸۳۰	۴,۹۴۷,۰۷۱	۴,۹۴۷,۰۷۱	-	-	۴,۹۴۷,۰۷۱	۴,۹۴۷,۰۷۱	۴,۹۴۷,۰۷۱	۴,۹۴۷,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸,۴۹۹,۶۶۵	۵۸,۱۰۶,۵۸۳	۲۰,۳۹۳,۰۸۲	۲۰,۳۹۳,۰۸۲	-	-	۲۰,۳۹۳,۰۸۲	۲۰,۳۹۳,۰۸۲	۲۰,۳۹۳,۰۸۲	۲۰,۳۹۳,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۸۷,۸۵۴)	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	-	-	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	(۵,۱۸۷,۸۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۷۷,۷۷۰	۱۵,۸۱۱,۲۶۸	(۳,۰۳۳,۴۹۸)	(۳,۰۳۳,۴۹۸)	-	-	(۳,۰۳۳,۴۹۸)	(۳,۰۳۳,۴۹۸)	(۳,۰۳۳,۴۹۸)	(۳,۰۳۳,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۷۷۳)	(۱۶,۷۷۳)	-	-	-	-	(۱۶,۷۷۳)	(۱۶,۷۷۳)	(۱۶,۷۷۳)	(۱۶,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۳۶۹,۵۶۶)	(۱۵,۳۶۹,۵۶۶)	-	-	-	-	(۱۵,۳۶۹,۵۶۶)	(۱۵,۳۶۹,۵۶۶)	(۱۵,۳۶۹,۵۶۶)	(۱۵,۳۶۹,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳۰,۹۷)	(۵۹۱,۴۱۱)	(۲۳۹,۵۵۹)	(۲۳۹,۵۵۹)	-	-	(۲۳۹,۵۵۹)	(۲۳۹,۵۵۹)	(۲۳۹,۵۵۹)	(۲۳۹,۵۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۸۷,۸۵۴)	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	-	-	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	(۳,۱۸۷,۸۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۴۰۶,۵۱۶	-	-	۷,۴۰۶,۵۱۶	-	-	۷,۴۰۶,۵۱۶	۷,۴۰۶,۵۱۶	۷,۴۰۶,۵۱۶	۷,۴۰۶,۵۱۶	-	-	-	-	۷,۴۰۶,۵۱۶	-	-	-
۳۳,۷۶۹,۵۵۱	۱۴,۶۲۵,۶۰۸	۱۹,۱۴۳,۹۴۳	۱۹,۱۴۳,۹۴۳	-	-	۱۹,۱۴۳,۹۴۳	۱۹,۱۴۳,۹۴۳	۱۹,۱۴۳,۹۴۳	۱۹,۱۴۳,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۲,۰۵۰,۹۲۷	۲۱۴,۸۹۹,۸۷۷	۱۶۷,۳۳۱,۰۷۸	۱۶۷,۳۳۱,۰۷۸	(۹,۰۵۴,۵۵۱)	۹,۴۸۷,۵۸۳	۵,۷۱۸,۳۳۵	۷,۵۲۴,۱۸۵	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۷,۵۲۴,۱۸۵	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۷,۵۲۴,۱۸۵	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۷,۵۲۴,۱۸۵	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
۱۶,۴۶۵,۹۵۵	۱۰,۷۳۳,۰۲۹	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	-	-	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۰,۸۴	۳۸۳,۰۰۰	۱۹۷,۸۴۰	۱۹۷,۸۴۰	-	-	۱۹۷,۸۴۰	۱۹۷,۸۴۰	۱۹۷,۸۴۰	۱۹۷,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۵۵۵,۰۳۹	۱۰۷,۸۱۹,۳۵۸	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	۲۱,۳۵۵,۹۰۶	(۹,۰۵۴,۵۵۱)	۹,۴۸۷,۵۸۳	۵,۷۱۸,۳۳۵	۷,۵۲۴,۱۸۵	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۷,۵۲۴,۱۸۵	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۷,۵۲۴,۱۸۵	۱۸,۱۲۱,۸۵۳	۷,۵۲۴,۱۸۵	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
(۳۱,۶۶۱,۹۳۳)	(۳۰,۹۹۰,۰۹۱)	(۱,۶۷۱,۸۴۲)	(۱,۶۷۱,۸۴۲)	-	-	(۱,۶۷۱,۸۴۲)	(۱,۶۷۱,۸۴۲)	(۱,۶۷۱,۸۴۲)	(۱,۶۷۱,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۳,۵۵۳	۵۸۳,۵۵۳	-	-	-	-	۵۸۳,۵۵۳	۵۸۳,۵۵۳	۵۸۳,۵۵۳	۵۸۳,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۱۲,۲۰۲	۱۲,۴۱۷,۸۷۹	(۴۰۵,۶۷۷)	(۴۰۵,۶۷۷)	-	-	(۴۰۵,۶۷۷)	(۴۰۵,۶۷۷)	(۴۰۵,۶۷۷)	(۴۰۵,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۶۶۶,۵۹۱)	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	-	-	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	(۴,۶۶۶,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۶۶,۵۹۱	۴,۶۶۶,۵۹۱	۴,۶۶۶,۵۹۱	۴,۶۶۶,۵۹۱	-	-	۴,۶۶۶,۵۹۱	۴,۶۶۶,۵۹۱	۴,۶۶۶,۵۹۱	۴,۶۶۶,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲,۱۹۹,۳۶۶	۲۷,۸۳۲,۰۰۰	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	-	-	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۸,۹۲۲,۸۷۵	۲۴۵,۷۶۹,۷۵۸	۱۱۴,۵۱۳,۱۱۷	۱۱۴,۵۱۳,۱۱۷	(۱۷,۵۲۱,۴۵۰)	۵,۱۹۷,۰۲۳	۱۲,۳۲۸,۰۳۳	۱۱,۳۲۸,۳۲۶	۳۷,۷۵۸,۳۱۵	۳۷,۷۵۸,۳۱۵	۸,۱۱۴,۱۳۰	۱۲,۳۲۸,۳۲۶	۳۷,۷۵۸,۳۱۵	۳۷,۷۵۸,۳۱۵	۸,۱۱۴,۱۳۰	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
 [Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سهامی عام
 پارس آریان
 ثبت شرکت ۱۳۹۵

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۸۳۷,۴۳۵	۵۸۶,۷۱۷,۳۸۵	۵۰
(۳,۴۹۵,۹۰۱)	(۱۹,۵۸۲,۴۲۰)	
۲۱۴,۴۴۱,۵۳۴	۵۶۷,۱۳۴,۹۶۵	
۳,۷۶۸,۶۵۱	۲,۹۰۰,۷۰۱	
(۲۳۵,۲۴۹,۱۲۴)	(۱۹۰,۷۱۷,۷۸۶)	
۴۵۴,۴۶۰	۱۶۶,۲۹۸	
(۸,۷۹۷,۸۹۶)	(۱۰,۱۰۷,۹۲۹)	
۲۴۰,۲۳۴	-	
(۸,۷۹۷,۸۹۶)	-	
(۲۴۸,۳۸۱,۵۷۱)	(۱۹۷,۷۵۸,۷۱۶)	
(۳۳,۹۴۰,۰۳۷)	۳۶۹,۳۷۶,۲۴۹	
۱۰,۱۵۱,۹۷۷	۱۱,۹۰۶,۵۱۱	
۸۸,۲۱۹,۹۹۳	۲۷۹,۸۰۴,۲۵۹	
(۳۷,۵۳۳,۲۱۶)	(۳۰۶,۲۳۸,۶۳۰)	
(۱۵,۸۱۵,۸۲۵)	(۳۹,۱۴۷,۹۱۵)	
(۹۶۷,۷۰۵)	(۲۷۵,۸۱۵)	
(۴,۰۸۲,۵۴۹)	(۱۰,۲۵۲,۶۵۸)	
۳۹,۹۷۲,۶۷۵	(۶۴,۲۰۴,۲۴۸)	
۶۰,۳۲۰,۶۳۸	۳۰۵,۱۷۲,۰۰۱	
۲۰۳,۸۹۶,۳۲۰	۳۱۹,۵۲۵,۶۲۳	
۱۰۹,۵۹۶,۶۶۵	۲۷,۴۱۱,۴۰۵	
۳۱۹,۵۲۵,۶۲۳	۶۵۲,۱۰۹,۰۳۲	
۸۷,۵۷۹,۲۴۸	۲۰۷,۹۴۱,۱۸۶	۵۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سایر شرکت ها
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and stamps of the company's management.

Handwritten signature.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵ درآمدهای عملیاتی	۲۸,۷۶۲,۶۱۳	۲۲,۶۰۳,۸۸۸
۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۶,۸۶۳)	(۱۵۲,۷۸۷)
سود عملیاتی	۲۸,۵۲۵,۷۵۰	۲۲,۴۵۱,۱۰۱
۱۲ هزینه های مالی	(۱,۲۰۷,۰۲۳)	(۱,۵۵۸,۳۱۲)
۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۹۶۵,۴۹۶)	(۱,۰۴۱,۰۰۱)
سود قبل از مالیات	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۹,۸۵۱,۷۸۸
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	-	-
سال های قبل	-	-
سود خالص	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۹,۸۵۱,۷۸۸
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۴۳۹	۱,۱۳۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۱۰)	(۱۳۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۳۳۰	۱,۰۰۲

از آنجایی که اقلام صورت سود و زیان جامع جداگانه، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

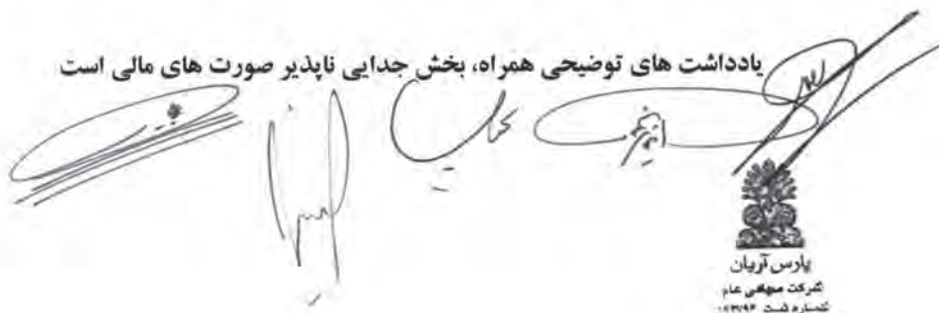
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۲۱,۰۰۴	۳۰۶,۷۷۵	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۴۰۶,۴۵۳	۵۵۷,۰۸۰	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۱,۶۶۶	۲,۲۶۰	۱۸	دارایی های نامشهود
۴۰,۹۱۰,۴۹۱	۵۳,۴۸۹,۶۴۱	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹۷۰,۷۲۷	۱,۱۹۳,۳۳۸	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۳,۵۶۹	۹۵,۰۹۴	۲۱	دریافتی های بلند مدت
۱,۹۳۹	۱,۹۵۵	۲۲	سایر دارایی ها
۴۲,۷۱۵,۸۵۹	۵۵,۶۴۶,۰۴۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲,۶۹۳	۱۹,۳۲۳	۲۳	پیش پرداخت ها
۱۵,۰۷۹,۷۳۰	۲۹,۶۵۶,۴۱۵	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۷۴۲,۰۷۲	۶,۵۳۲,۵۰۵	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰۴,۸۶۲	۱۴۷,۳۷۸	۳۰	موجودی نقد
۲۰,۱۳۹,۳۵۶	۳۶,۳۵۵,۶۲۱		جمع دارایی های جاری
۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۹۲,۰۰۱,۷۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۳۲	سرمایه
-	۱۹,۹۳۹,۴۵۱	۳۳	افزایش سرمایه در جریان
۱,۹۸۱,۷۳۸	۱,۹۸۱,۷۳۸	۳۶	اندوخته قانونی
۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۱,۰۲۹,۶۲۲	۳۷	سایر اندوخته ها
۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۳۱,۶۸۰,۱۷۷		سود انباشته
۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۲۴,۴۴۸,۳۶۳		جمع حقوق مالکانه

پارس آریان
 شرکت سهامی عام
 شماره ثبت ۱۹۳۶۶

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷,۲۱۱	۲۶,۰۶۵	۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۲۷,۲۱۱	۲۶,۰۶۵	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۱,۶۸۱,۴۳۸	۱۱,۰۴۰,۲۴۱	۴۱
مالیات پرداختی	-	-	۴۵
سود سهام پرداختی	۱۶۹,۳۴۷	۱۹۹,۹۶۶	۴۷
تسهیلات مالی	۵,۶۷۵,۴۰۵	۳,۲۵۰,۶۳۷	۴۳
جمع بدهی های جاری	۱۷,۵۲۶,۱۹۰	۱۴,۴۹۰,۸۴۴	
جمع بدهی ها	۱۷,۵۵۳,۴۰۱	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۲,۰۰۱,۷۶۴	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	

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



پارس آریان
 شرکت سهامی عام
 شناسه ثبت ۱۴۳۹۴



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها			اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۹,۴۷۷,۳۸۶	۵,۵۳۳,۷۰۰	۲,۸۰۸,۱۳۸	۱,۳۷۸,۸۰۳	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	
۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	-	-	-	-	-	
(۹۹۰,۵۶۸)	(۴۳۵,۹۸۲)	(۵۵۴,۸۸۶)	-	-	-	-	
-	(۷۰۲,۹۳۵)	-	۷۰۲,۹۳۵	-	-	-	
-	(۹,۳۸۴,۲۵۳)	۹,۳۸۴,۲۵۳	-	-	-	-	
۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۱,۹۸۱,۳۳۸	-	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	
۲۶,۳۵۳,۳۳۱	۲۶,۳۵۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	
(۱,۸۶۲,۸۳۳)	(۱,۸۶۲,۸۳۳)	-	-	-	-	-	
۱,۶۱۹,۶۵۹	(۶,۸۱۹,۷۹۲)	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۹,۹۳۹,۴۵۱	-	
-	(۹۹۲,۱۱۷)	۹۹۲,۱۱۷	-	-	-	-	
۷۴,۴۴۸,۴۶۳	۳۱,۶۸۰,۱۱۷	۱,۰۲۹,۶۲۲	۱,۹۸۱,۳۳۸	-	۱۹,۹۳۹,۴۵۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است:



پارس آریان
شرکت سهامی عام
شماره ثبت: ۱۳۳۱۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰


سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۴۴۴,۰۲۲)	(۱,۰۹۱,۵۹۴)	۵۰
-	-	
(۱,۴۴۴,۰۲۲)	(۱,۰۹۱,۵۹۴)	
(۲۷,۹۳۰)	(۲,۷۶۵)	
(۶۵)	(۸۳۴)	
(۲۷,۹۹۵)	(۳,۵۹۹)	
(۱,۴۷۲,۰۱۷)	(۱,۰۹۵,۱۹۳)	
۱۰,۱۵۱,۹۷۷	۶,۸۲۰,۰۹۵	
-	(۶,۷۰۶,۳۰۱)	
-	۱,۷۷۵	
۷۵۴,۴۸۴	۱۰,۲۳۱,۹۴۳	
(۱۰,۶۵۵,۰۴۲)	(۸,۱۲۵,۰۳۴)	
(۱,۲۳۸,۹۱۸)	(۱,۰۰۹,۵۷۵)	
(۹۶۷,۷۰۵)	(۲۷۵,۵۶۹)	
(۱,۹۵۵,۰۴۴)	۹۳۷,۳۳۴	
(۳,۴۲۷,۲۲۲)	(۱۵۷,۸۵۹)	
۳,۷۲۳,۳۶۷	۳۰۴,۸۶۲	
۸,۷۱۷	۳۷۶	
۳۰۴,۸۶۲	۱۴۷,۳۷۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
 دریافت های نقدی حاصل تامین مالی از سایر شرکت ها
 پرداخت های نقدی بابت تامین مالی سایر شرکت ها
 دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداختهای نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) بدو تحت نام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۰ 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 یک شرکت مادر برای گروه مالی پاسارگاد خریداری و بلافاصله با تشکیل مجامع عمومی فوق‌العاده 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 بلاک 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 می‌شود:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی

فعالیت شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش عبارتست از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر و اوراق مشارکت و شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۱۹ است.

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به‌طوری 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 بیمه ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیت‌های کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاور سرمایه‌گذاری، انجام فعالیت‌های معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم‌افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

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

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

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

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

۲-۴- 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؛

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۷-۲- 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 شرکت 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؛

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

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

۲-۲-۱- 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 شرکت، 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 تهایی 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 پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

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

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۵- 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 بپردازد 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.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 به شرح زیر بوده است:

	شرکت		گروه	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	-	-	۱,۲۹۲	۱,۴۱۷
کارکنان قراردادی	۲۱	۲۳	۱۸,۳۰۲	۱۹,۴۴۸
کارکنان شرکت خدماتی	-	-	۴,۰۱۱	۵,۵۸۵
	۲۱	۲۳	۲۳,۶۰۵	۲۶,۴۵۰

۲- بکارگیری 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 شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹، صورتهای مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحد تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری و فرعی، تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات به کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرفصلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) و استاندارد شماره ۲۲ (گزارشگری مالی میان دوره ای)، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با نحوه تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی و عملیات خارجی و نحوه گزارشگری مالی میان دوره ای تعیین کرده است. استاندارد حسابداری شماره ۲۲ برای دوره هایی که از اول مهرماه ۱۴۰۰ یا پس از آن شروع می شود و استاندارد شماره ۱۶ از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت به استثنای تجدید طبقه بندی تسعیر ارز عملیات خارجی در هنگام واگذاری به سود و زیان دوره، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهند داشت.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهش حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی تعدادی از شرکت‌های فرعی متفاوت از دوره مالی شرکت اصلی می‌باشد که جزئیات آن در یادداشت ۵-۱۸ به تفصیل فید گردیده است. لذا به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

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



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های نقلی شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری 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 ساخت 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 نقض) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

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 ارقام فروخته شده می باشد. کلیه مبالغ مربوط به تخفیفات خرید و کارمزدهای توسعه فروش ارقام مورد مرابحه 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 لیزینگ:

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.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 کلا به عهده مستاجرین می باشد.

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

۱-۹-۳- 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 نامه های صادره) و در طول دوره پذیرش غرامت (برای بیمه های انکایی قبولی) به عنوان درآمد حق بیمه شناسایی می شود.

۲-۹-۳- درآمد حق بیمه رشته های زندگی غیر آریمه 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.

۳-۹-۳- درآمد کارمزد و مشارکت در منافع

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

۴-۹-۳- 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.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۴-۳- درآمد تسهیلات اعطایی، کارمزد و وجه التزام در شرکت فرعی بانک پاسارگاد:

به استناد مصوبه جلسه شماره ۱۰۴۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ شورای پول و اعتبار ابلاغی طی بخشنامه مب/۷۷۲ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۷ بانک مرکزی ج.ا. ش. شناسایی سود تسهیلات اعطایی به روش تعهدی می‌باشد. همچنین بر اساس بخشنامه شماره ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۹۴/۰۹/۰۹ برای طبقه مشکوک‌الوصول و مطابق بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۱۰۰۷ مورخ ۹۹/۰۷/۱۰ برای طبقه معوق، درآمد تعهدی شناسایی نشده است. بر این اساس نحوه شناسایی درآمدهای بانک به شرح زیر است:

نحوه شناسایی	سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی، کارمزد
تعهدی	سود تسهیلات اعطایی جاری
تعهدی	سررسید گذشته
نقدی	معوق
نقدی	مشکوک‌الوصول
تعهدی	وجه التزام جاری
تعهدی	سررسید گذشته
نقدی	معوق
نقدی	مشکوک‌الوصول
نقدی	کارمزد
نقدی	کارمزد ضمانتنامه‌های صادره
نقدی	کارمزد سایر خدمات بانکی
نقدی	کارمزد تسهیلات اعطایی قرض الحسنه

۱۱-۴-۳- مبنای تعیین سهم سپرده‌گذاران از درآمد مشاع

در اجرای قانون عملیات بانکی بدون ربا مصوب ۱۳۶۲/۰۶/۰۸ و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی قانون مذکور، و با توجه به بخشنامه شماره ۹۴/۶۹۶۴۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران؛ درآمد مشاع، مصارف منابع مشاع و سهم سپرده‌گذاران از درآمد مشاع محاسبه و نتایج آن در (یادداشت شماره ۱-۷) هزینه سود سپرده‌ها گزارش می‌گردد.

۱۲-۴-۳- درآمدهای مشارکت در ساخت و احداث پالایشگاه‌های نفت و گاز و واحدهای پتروشیمی و نیروگاه‌های برق از طریق مشارکت در قراردادهای کسریوم و خرید نیروگاه‌های تولید برق و ارائه خدمات حفاری به وسیله قراردادهای شرکت نفت و گاز پارس می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 تلفیقی، 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.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۳- تسعیر ارز

۶-۳-۱- حسابهای داخل 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 طی بخشنامه شماره ۰۰/۳۷۶۹۸۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ بانک مرکزی ج.ا.ا. تسعیر می‌شود تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
دلار آمریکا	۲۰۰۱۰۰	تعیین شده توسط بانک مرکزی
یورو	۲۲۰۱۰۰	تعیین شده توسط بانک مرکزی
وون کره جنوبی	۱۶۴	تعیین شده توسط بانک مرکزی
لیر ترکیه	۱۳،۲۵۰	تعیین شده توسط بانک مرکزی
پوند انگلیس	۲۶۲،۴۱۴	تعیین شده توسط بانک مرکزی
روپیه هند	۲،۶۱۳	تعیین شده توسط بانک مرکزی
ین ژاپن	۱،۶۷۱	تعیین شده توسط بانک مرکزی
یووان چین	۳۱،۳۲۱	تعیین شده توسط بانک مرکزی
درهم امارات	۵۴،۲۴۲	تعیین شده توسط بانک مرکزی
روبل روسیه	۱،۸۱۷	تعیین شده توسط بانک مرکزی
ریال عمان	۵۱۸،۰۵۱	تعیین شده توسط بانک مرکزی
فرانک سويس	۲۱۳،۲۱۸	تعیین شده توسط بانک مرکزی

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۲- حساب‌های شرکت اصلی و سایر شرکت‌های گروه:

۳-۶-۲-۱- ارقام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۳-۶-۲-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
 ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

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

۳-۶-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به لگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و بنا در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) 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 به 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری 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 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 آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

طبقه بندی شده در صورت های مالی تحت	نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش
نرم افزار	نرم افزارهای رایانه ای	۴،۳ و ۵ ساله - ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی	۵ ساله	مستقیم
حق امتیاز خدمات عمومی	امتیاز کشف معدن	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار	پلتفرم ویدیویی و زیرساخت ابری	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۱۰-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک 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 برآوردی یا 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 جریانهای نقدی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آنی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۱-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید، حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه، سوخت نیروگاه‌ها و بسته‌بندی
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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳-۱۳-۱- 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.

۱۳-۱۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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.

۱-۱۴-۳- 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 قراردادها، شناسایی می شود.

۲-۱۴-۳- 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.

۳-۱۴-۳- 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.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

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



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.
- ۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۶-۳- 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.
- ۴-۱۶-۳- 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.

۱۷-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 (موضوع بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

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

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- به منظور احساب 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 یکنواخت) 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 حساب‌های مربوط منظور شده باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های بانک پاسارگاد، بیمه پاسارگاد، مبنای خاورمیانه و لیزینگ ماشین‌آلات و تجهیزات پاسارگاد

شرکت‌های بانک پاسارگاد، بیمه پاسارگاد، مبنای خاورمیانه و لیزینگ ماشین‌آلات و تجهیزات پاسارگاد از شرکت‌های فرعی گروه می‌باشند. هرچند که گروه به ترتیب تنها مالک ۱۰/۹۲، ۴۴/۱۸، ۴۴/۳۴ و 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 سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد. الباقی سهام شرکت‌های مذکور تحت مالکیت سهامداران بی‌شماری می‌باشد که به گروه وابسته نبوده و به علت تعدد تجمع آرای آنها امکانپذیر نمی‌باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- مالیات

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



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۲۶,۲۰۲,۳۳۰	۲۳۶,۰۸۱,۴۷۱	۵-۱	درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری
-	-	۱۷,۴۵۰,۰۸۸	۲۸,۹۳۲,۹۵۱	۵-۲	درآمد کارمزد
۱۲,۶۴۲,۰۳۷	۲۷,۶۴۳,۱۸۸	۹,۱۷۷,۴۴۵	۱۲,۵۷۳,۵۷۷	۵-۳	درآمد سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده گذاری ها
۹,۹۶۱,۸۵۱	۱,۱۱۹,۴۲۵	۱۴,۶۴۸,۶۷۸	۱۹,۴۱۰,۳۴۹	۵-۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
-	-	۱۶۴,۹۳۳,۸۰۲	۷۸,۳۴۰,۱۷۲	۵-۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	۲۱۶,۳۰۸,۶۶۹	۴۰۷,۶۷۹,۷۰۰	۵-۶	درآمد حاصل از فروش کالا
-	-	۶,۶۲۰,۳۵۲	۴,۰۳۱,۸۱۵	۵-۷	درآمد حاصل از فروش زمین و املاک
۲۲,۶۰۳,۸۸۸	۲۸,۷۶۲,۶۱۳	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- درآمدها تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
جمع	غیرمشاع	مشاع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۵۶۱,۷۹۲	۱۱,۴۸۰,۸۲۳	۱۰۵,۰۸۰,۹۷۰	۲۲۴,۷۲۲,۵۵۱	۵-۱-۱
۹,۶۴۰,۵۲۸	۲,۲۳۳,۱۵۰	۷,۴۰۷,۳۷۸	۲,۸۲۳,۳۸۷	۵-۱-۲
۱۲۶,۲۰۲,۳۲۰	۱۳,۷۰۳,۹۷۳	۱۱۲,۴۹۸,۳۵۸	۲۲۷,۵۵۶,۹۳۸	

درآمد تسهیلات اعطایی

درآمد سپرده گذاری

جمع درآمدها تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری

۵-۱-۱- درآمدها تسهیلات اعطایی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		ریال
جمع	غیرمشاع	مشاع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۳۶,۱۵۷	۳۲,۳۳۶,۱۵۷	۳۲,۳۳۶,۱۵۷	۳۲,۳۳۶,۱۵۷	میلیون ریال
۸۴۷,۲۱۱	۸۴۷,۲۱۱	۸۴۷,۲۱۱	۲۳۳,۲۷۳	۳۸,۱۷۳,۴۳۰
-	-	-	-	۲۳۳,۲۷۳
۷۶۳,۴۹۶	۷۶۳,۴۹۶	۷۶۳,۴۹۶	۱۷۸,۳۰۰	۱۷۸,۳۰۰
۵,۵۵۱,۲۴۶	۵,۵۵۱,۲۴۶	۵,۵۵۱,۲۴۶	۲۲,۱۴۳,۴۴۱	۲۲,۱۴۳,۴۴۱
۴۹۶,۲۷۲	۴۹۶,۲۷۲	۴۹۶,۲۷۲	۲,۰۲۸,۴۶۹	۲,۰۲۸,۴۶۹
۶۲,۹۲۵,۶۳۱	۶۲,۹۲۵,۶۳۱	۶۲,۹۲۵,۶۳۱	۱۲۶,۰۶۱,۳۳۷	۱۲۶,۰۶۱,۳۳۷
۱۰,۹۸۴,۸۲۱	۱۰,۹۸۴,۸۲۱	۲۲,۸۳۱,۸۳۲	۲۲,۸۳۱,۸۳۲	-
۲,۹۳۵,۰۰۸	۲,۹۳۵,۰۰۸	۲,۹۳۵,۰۰۸	۷۰۰,۹۴۳	۴,۹۵۰,۴۴۸
۲۲۳,۷۲۳	۲۲۳,۷۲۳	۲۲۳,۷۲۳	۲,۲۲۴,۶۱۷	۲,۲۲۴,۶۱۷
۹۰,۸۴۴	۹۰,۸۴۴	۹۰,۸۴۴	۱۳۱,۴۹۷	۱۳۱,۴۹۷
۶,۸۸۹	۶,۸۸۹	۶,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸
۴۹۴	۴۹۴	۴۹۴	۱,۶۷۱	۱,۶۷۱
۱۱۶,۵۶۱,۷۹۲	۱۱,۲۵۵,۴۶۸	۲۲۵,۳۵۴	۲۲۶,۷۲۲,۵۵۱	۱۹۴,۳۳۹,۸۶۵

فروش اقساطی

جعاله

اجاره به شرط تملیک

مضاربه

مشارکت مدنی

خرید دین

مراجعه

تسهیلات اعطایی به ارزش

وجه التزام

وجه التزام بدهکاران اعتبارات اسنادی

وجه التزام بدهکاران ضمانت نامه های پرداخت شده

وجه التزام بدهکاران اعتباری پرداخت شده

سایر



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- درآمد سود سهام و اوراق مشارکت و سپرده‌گذاری‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۳-۱
۱۲,۶۰۳,۲۶۳	۲۷,۵۶۴,۳۴۲	۵,۴۶۴,۶۵۱	۷,۰۲۶,۱۲۵	درآمد سود سهام
۲۲,۰۹۶	۷۳,۳۸۸	۳,۵۴۷,۵۸۹	۵,۳۲۱,۷۹۶	سود حاصل از سپرده‌های نزد بانکها
۱۶,۶۷۸	۵,۴۵۸	۱۶۵,۲۰۵	۲۲۵,۶۵۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱۲,۶۴۲,۰۳۷	۲۷,۶۴۳,۱۸۸	۹,۱۷۷,۴۴۵	۱۲,۵۷۳,۵۷۷	

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

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۰,۱۲۵	۴,۷۷۵,۳۶۴	-	-	هلدینگ توسعه معادن و صنایع خاورمیانه
۳۸۱,۹۴۱	۷۹,۵۷۱	-	-	گسترش انرژی پاسارگاد
۳۷۵,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰	-	-	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۷۴۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۰	-	-	مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان
۶۲,۵۲۹	۶۲,۱۲۹	-	-	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۴۹,۷۴۰	۱۵,۹۹۶	-	-	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲۷۵,۱۹۵	۵۴۸,۲۰۳	-	-	مبنای خاورمیانه
۳۸,۲۵۰	۵۱,۰۰۰	-	-	لیزینگ پاسارگاد
۹۸۹,۹۷۸	۱,۵۷۳,۴۷۵	-	-	بانک پاسارگاد
۷,۳۶۳,۰۰۰	۱۹,۹۱۰,۰۰۰	-	-	توسعه مدیریت پارس حافظ
۸,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	-	-	خدمات مالی بانک پاسارگاد
-	-	۲,۴۲۸,۶۶۰	۱,۵۵۰	واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثابت و شرکتهای سبدگردانی
-	-	۴۵۹,۴۳۱	-	سایر پورتنفوی ارزش آفرینان پاسارگاد
-	-	۲۱۶,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	چکاد توانگری
-	-	۲۱۰,۱۹۷	۳۳۸,۹۵۳	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
-	-	۲,۳۳۳	۴۹۹,۹۵۰	پدیده تابان سلامت
-	-	-	۴۶۲,۵۰۰	توسعه تجارت بیش گستر
-	۳۰,۸۸۶	۱۵۲,۵۱۷	۲۱۹,۰۴۳	بیمه اتکایی ایرانیان
-	-	۴۰,۴۹۰	۱۰۱,۹۱۳	شاپرک
-	-	۳۷,۸۶۴	۱۱۲,۶۸۷	پتروشیمی زاگرس
-	-	۱۱,۲۳۳	۴۰,۷۴۶	معدنی و صنعتی گل‌گهر
-	-	۱۰,۹۵۶	۱۸,۰۶۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۹,۶۴۲	۱۱,۷۲۹	مخابرات ایران
۵۵۷,۹۵۵	۳۱۸,۳۳۸	۱,۸۸۵,۳۲۸	۳,۱۱۸,۹۹۴	سایر - متعدد
۱۲,۶۰۳,۲۶۳	۲۷,۵۶۴,۳۴۲	۵,۴۶۴,۶۵۱	۷,۰۲۶,۱۲۵	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری *

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۴,۵۱۸	-	-	-	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۷,۰۰۹,۴۵۸	۱,۰۷۵	-	-	بانک پاسارگاد
-	-	۱,۷۴۵,۲۱۷	۲,۱۹۸,۸۲۲	بیمه اتکایی ایرانیا
-	۲۹۱,۹۱۵	۱,۳۳۷,۹۴۰	۷۱۲,۴۸۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۹	۶	۸۸۱,۱۸۵	۱۰,۲۱۰,۰۰۲	سایر
-	-	۷۱۹,۶۱۶	۷۹۳,۴۷۶	صنایع مس ایران
۲۶,۵۵۴	۳۸۰,۱۵۳	۵۶۵,۲۳۹	۴۴۸,۷۲۶	بانک ملت
-	-	۴۴۴,۵۳۴	۱۶۱,۹۳۹	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۳۲۸,۰۸۲	(۷,۵۱۷)	پالایش نفت اصفهان
-	-	۲۹۹,۲۲۶	۸۳,۵۳۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۲۸۶,۱۴۵	۸۰,۸۱۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۲۸۳,۵۴۳	(۴۰,۷۴۸)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۲۷۰,۴۳۴	۱۴۰,۱۸۷	فولاد خوزستان
۱۷۰,۳۱۰	-	۲۶۰,۱۴۱	۲۲۸	البرز دارو
-	-	۲۵۸,۰۶۰	۱,۲۹۵	صنایع ماشین های اداری ایران
۷۳,۹۴۶	-	۲۳۶,۵۴۸	-	رایان سایا
-	-	۲۳۳,۲۲۲	۱,۱۳۲,۱۴۹	پتروشیمی نوری
۶۹,۸۶۱	۱۹,۴۴۹	۲۳۰,۹۳۹	۳۴,۶۱۷	صندوق س. با درآمد ثابت پشتوانه طلای لوتوس
-	-	۲۲۰,۹۰۵	۱۴۰,۳۰۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۰۸,۷۴۸	۲۲۲,۴۵۵	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۱۹۹,۱۴۴	(۷۲,۱۳۵)	خدمات انفورماتیک
-	-	۱۸۶,۰۵۴	-	بانک انصار
-	-	۱۸۴,۷۹۵	۱۲۶,۷۱۹	شرکت نفت پالایش تبریز
-	-	۱۸۳,۰۷۲	۱۷۸,۹۹۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۸۱,۸۴۸	۲۵,۸۸۱	بانک تجارت
-	-	۱۶۹,۶۶۱	(۱,۲۹۶)	پالایش نفت تهران
-	-	۱۵۸,۷۳۹	۱,۴۷۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	-	۱۵۵,۶۲۱	(۱۷۳,۹۴۶)	معدنی وصنعتی چادرملو
۳۴,۶۵۰	۱۳,۳۵۶	۱۵۲,۲۴۸	۱۸۸,۴۰۳	سرمایه گذاری امید
-	-	۱۵۱,۶۶۶	۱۹,۹۵۸	ایران تایر
۳۴۶,۸۲۷	۲۸۵,۹۶۳	۳,۵۳۸,۵۰۸	۲,۶۷۶,۳۳۰	سایر (شامل ۱۲۳ شرکت)
۹,۳۸۴,۲۵۳	۹۹۲,۱۱۷	۱۴,۰۷۱,۰۸۰	۱۹,۲۸۳,۰۴۱	جمع سود حاصل از فروش سهام
۵۷۷,۵۹۸	۱۲۷,۳۰۸	۵۷۷,۵۹۸	۱۲۷,۳۰۸	سود فروش آثار هنری
۹,۹۶۱,۸۵۱	۱,۱۱۹,۴۲۵	۱۴,۶۴۸,۶۷۸	۱۹,۴۱۰,۳۴۹	جمع کل



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۶۰۵,۴۵۲	۱۸,۳۳۱,۱۶۲	پروژه احداث خط لوله انتقال گاز - شرکت نفتانیر
۲۰,۲۹۰,۵۵۶	۲۷,۰۷۳,۰۱۷	خدمات بیمه ای
۴,۸۰۱,۹۵۰	۲,۸۹۱,۵۱۶	درآمد حاصل از کارگزاری
۴,۲۶۲,۱۶۹	-	فروش نرم افزار
۴,۰۳۶,۷۵۸	۴,۸۹۶,۶۰۲	خدمات حفاری
۳,۱۱۱,۹۵۴	۲,۷۳۱,۰۲۴	ایرانیان - پیمانکاری
۱,۳۷۱,۷۹۰	۱,۲۶۸,۷۲۸	خدمات چاه آزمایی
۱,۰۳۹,۰۲۶	۴۹۲,۰۹۰	خدمات نمودارگیری از چاه ها - شرکت پترو دانیال کیش
۷۹۲,۱۹۴	۵۴,۹۷۵	شرکت معیار صنعت خاورمیانه - پیمانکاری
۹,۵۱۳,۴۰۳	۱۷,۹۹۲,۹۸۸	۵-۵-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۳۲۴,۱۳۳	۱۲۵,۸۱۹	شرکت حمل و نقل سنگان ترابر - حمل
۲۸۲,۴۷۶	-	شرکت معدنی جهانی - بازرگانی
۱۰۳,۲۲۸	۹۲,۸۰۸	درآمد کارگزاری و ارائه خدمات حق العمل کاری
۱۰۱,۵۹۵	-	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه - حمل
۷۳,۶۴۶	۷۲۹,۰۴۷	خدمات کارشناسی و مشاوره
۷۳,۴۵۹	۴۷۸,۸۷۱	حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۴۶,۶۰۶	-	حق الزحمه نظارت و طراحی پروژه ها
۳۲,۳۷۴	۲۹,۱۸۳	خدمات ارزیابی املاک و مستغلات
۷۱,۰۳۳	۱,۱۵۲,۳۴۲	سایر
۱۶۴,۹۳۳,۸۰۲	۷۸,۳۴۰,۱۷۲	

۵-۵-۱- عمده درآمد مزبور بابت کارمزد شاپرک و پشتیبانی پایانه های فروش در شرکت فرعی پرداخت الکترونیک پاسارگاد، پشتیبانی نرم افزارهای فروش رفته بعد از دوره گارانتی در شرکت داتین و خدمات پول رسانی و پرستاری از دستگاه های خود پرداز توسط شرکت های فرعی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۵- درآمد حاصل از فروش کالا

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	داخلی
۷۸,۸۸۲,۸۱۹	۳,۵۲۴,۵۶۴	۱۳۶,۹۴۷,۳۸۷	۴,۵۷۵,۳۷۱	گندله
۳۵,۷۴۱,۶۸۶	۳۷۱,۵۵۰	۷۷,۶۱۸,۱۷۶	۶۱۸,۵۲۳	شمش فولادی
۵,۱۲۷,۴۲۱	-	۱۹,۱۰۱,۵۸۷	-	فروش انواع نرم افزار و سخت افزار توسط شرکتهای قناب
۴,۳۵۷,۰۷۵	۳۸,۲۴۰,۱۴۷	۶,۸۰۶,۳۶۳	۳۹,۹۴۰,۹۰۲	فروش برق - به مگاوات ساعت
۲,۹۸۰,۴۶۰	۲,۷۲۶	۴,۸۹۴,۵۱۹	۲,۲۴۵,۲۸۰	محصولات لوله مسی
۱,۹۲۶,۷۸۱	۱۶,۰۸۷	۳,۱۹۳,۲۷۷	۱۳,۳۳۵,۶۹۰	قروسیسیم
۱,۵۲۷,۸۷۴	۶۶,۶۵۵	۳,۴۹۷,۲۳۹	۶۲,۲۹۱	کک متالورژی
۱,۲۳۱,۴۸۱	۵۰,۳۷۴	-	-	آهن اسفنجی
۵۵۶,۳۹۷	۴۴,۷۳۲	۴۰۷,۷۱۳	۲۵,۸۱۲	نرمه گندله
۴۵۳,۴۵۹	۴۶۴	۱۱,۶۵۵,۶۴۸	۵۴۴	کاتد مس
۲۲۰,۹۴۵	۱۲۵,۹۸۵	۳۰۵,۰۶۹	۱۱۲,۰۷۶	سنگ آهن خام و پخته
۱۸۲,۶۶۵	-	۲۰۲,۳۰۷	-	فروش محصولات پلاستیکی
۱۳۲,۰۸۲	-	-	-	فروش لوله های پلی اتیلن
۷۰,۳۵۹	-	-	-	فروش لوازم و قطعات دکل
۶۳,۰۶۹	۱۱,۵۶۴	۳,۱۱۱,۴۹۱	۱۳۱,۰۳۴	کسانتره سنگ آهن
۲۳,۹۰۷	۱,۰۱۸	۱۷۶,۴۷۴	۱,۰۴۲,۵۰۰	سرباره
۱۸,۷۶۹	۵۷۳	۲۲,۰۴۰	۱۹۵,۰۰۰	ته پاتیل
۱۰,۱۳۹	-	۹,۰۷۰	-	درآمد فروش نرم افزار
۹,۴۳۱	۱,۳۸۷	۱,۷۰۷,۷۳۰	۲۶۲,۱۲۴	کسانتره زغال سنگ
-	-	۲,۲۸۵,۷۷۰	۷۷,۵۳۸	کلوخه
-	-	۱,۱۷۷,۱۸۰	۱۰,۳۴۰	چدن
-	-	۱,۴۶۸,۱۷۶	۱۸,۵۵۸	بریکت
۴,۲۳۳	۱,۶۷۵	۱۴,۳۸۲	۳,۶۰۴,۳۳۰	میکرو سلیسکا و خمیر الکترو
-	-	۴۰,۰۴۶	-	فروش مواد اولیه
۶۵,۵۴۴,۵۱۰	-	۸۶,۸۶۷,۷۱۲	-	درآمد فروش اسکناس و مسکوکات و حواله های ارزی
-	-	(۱۰,۷۸۶,۲۳۴)	-	انتقال دارایی به در جریان
-	-	(۴,۴۳۹)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۲۷۹,۰۳۷	-	۱,۷۵۷,۰۲۵	-	سایر
۱۹۳,۳۴۴,۵۹۹		۳۵۲,۴۷۵,۷۰۸		جمع فروش داخلی - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۹۳,۳۴۴,۵۹۹		۳۵۲,۴۷۵,۷۰۸	
۱,۹۶۵,۴۵۰	۵۰,۸۰۲	-	-
۲۰,۴۳۹,۱۳۷	۲۵۵,۶۳۷	۳۱,۶۷۵,۷۰۶	۲۴۰,۴۱۵
۳۷,۶۵۸	-	-	-
۲۰,۸۸۵	۱۸	۳۵۱,۹۸۳	۱۵۴,۵۸۳
۴۴۱,۰۸۲	۲,۹۶۶	۶۶۷,۹۳۱	۲,۸۶۴,۲۴۰
۶,۰۰۲	۱۰۰	-	-
۱۲,۸۰۹	۵۷۹	-	-
-	-	۱۶,۰۰۱,۶۶۹	۶۴۸,۲۲۹
-	-	۱۳۳,۲۴۴	۵۴۴
-	-	۲۱,۵۰۰	-
-	-	۶,۵۱۱,۳۳۳	۵۸,۸۷۹
-	-	(۱۵۹,۴۱۴)	-
۴۱,۰۴۷	-	-	-
۲۲,۹۶۴,۰۷۰		۵۵,۲۰۳,۹۹۲	
۲۱۶,۳۰۸,۶۶۹		۴۰۷,۲۷۹,۷۰۰	

جمع فروش داخلی - نقل از صفحه قبل

صادراتی

گندله

شمش فولادی

فروش انواع نرم افزار و سخت افزار توسط شرکتهای قاپ

محصولات لوله مسی

فروسلیسیم

کک متالوژی

آهن اسفنجی

ترمه گندله

کاند مس

درآمد فروش نرم افزار

چدن

برگشت از فروش و تخفیفات

سایر

جمع فروش صادراتی



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۷- درآمد حاصل از فروش زمین و املاک

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۰۷,۹۳۴	۹۳۷,۰۰۸
۷۳۱,۰۲۵	۵۳۱,۷۸۹
۲,۳۴۹,۹۷۹	۲,۵۶۳,۰۱۸
۴۳۱,۴۱۴	-
۶,۶۲۰,۳۵۲	۴,۰۳۱,۸۱۵

سود حاصل از فروش وثائق تعلیقی بانک پاسارگاد
درآمد حاصل از فروش املاک شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
فروش واحدهای شرکت توسعه اتیوه سازی پاسارگاد
فروش املاک شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	(۱۰.۰۳)	(۲۳,۶۸۰,۷۲۷)	(۲۵۹,۷۶۲,۱۹۸)	۲۳۶,۰۸۱,۴۷۱	درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری
۹۰	۸۲.۷۴	۲۳,۹۳۸,۳۵۰	(۴,۹۹۴,۶۰۱)	۲۸,۹۳۲,۹۵۱	درآمد کارمزد
		۱۲,۵۷۳,۵۷۷	-	۱۲,۵۷۳,۵۷۷	درآمد سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده گذاری ها
		۱۹,۴۱۰,۳۴۹	-	۱۹,۴۱۰,۳۴۹	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۹۲	۴۹.۹۴	۳۹,۱۲۰,۶۵۴	(۳۹,۲۱۹,۵۱۸)	۷۸,۳۴۰,۱۷۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵۱	۱۷.۵۴	۷۱,۴۹۴,۴۹۶	(۳۳۶,۱۸۵,۲۰۴)	۴۰۷,۶۷۹,۷۰۰	درآمد حاصل از فروش کالا
۴۷	۳۱.۱۸	۱,۲۵۷,۲۳۵	(۲,۷۷۴,۵۸۰)	۴,۰۳۱,۸۱۵	درآمد حاصل از فروش زمین و املاک
		۱۴۴,۱۱۳,۹۳۴	(۶۴۲,۹۳۶,۱۰۱)	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	

۵-۸-۱- معادل ۱,۱۴۴,۹۱۲ میلیون ریال از درآمدهای عملیاتی به شرح یادداشت ۱-۵۵ متعلق به معاملات با اشخاص وابسته می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۱-۱. اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

تجزیه	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
درآمد عملیاتی												
فروش به مشتریان برون مرزهای												
فروش به سایر قسمت‌ها												
جمع درآمد عملیاتی	۵۶۱,۱۵۸,۸۵۱	۷۵۵,۰۶۱,۰۰۰	۱۱۵,۱۳۸,۳۳۳	۱۱۵,۱۳۸,۳۳۳	۱۷۷,۸۴۰,۲۶۱	۱۷۷,۸۴۰,۲۶۱	۸۷,۲۲۲,۲۲۲	۸۷,۲۲۲,۲۲۲	۶۵,۲۵۸,۲۶۱	۶۵,۲۵۸,۲۶۱	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳
سود باقی‌مانده شرکت، سهام و فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳,۸۱۳,۱۳۳	۶۱,۸۸۹,۸۱۶	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳
درآمد عملیاتی کلیتی	۵۹۴,۹۷۱,۹۸۴	۸۱۶,۹۵۰,۸۱۶	۳۰۰,۹۳۸,۵۵۶	۳۰۰,۹۳۸,۵۵۶	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴	۲۸۸,۰۴۸,۴۸۴
تجهیزات	۱۰,۴۰۱,۱۱۱,۱۱۱	۱۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶	۳۱,۸۸۹,۸۱۶
سود باقی‌مانده شرکت، سهام و فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳,۸۱۳,۱۳۳	۶۱,۸۸۹,۸۱۶	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳	۱۳۲,۸۰۰,۲۲۳
درآمد عملیاتی کلیتی	۱۳۸,۰۳۲,۲۴۴	۱۷۴,۰۲۸,۶۳۲	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹
سود عملیاتی	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۳۸۰,۴۸۸,۴۴۴	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵	۱۶۵,۸۳۵,۶۱۵
سود باقی‌مانده شرکت، سهام و فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۸,۰۳۲,۲۴۴	۱۷۴,۰۲۸,۶۳۲	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹	۲۶۳,۶۳۸,۷۷۹
درآمد عملیاتی کلیتی	۳۰۳,۸۶۷,۸۵۹	۳۵۸,۵۱۷,۰۷۶	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸
سود عملیاتی	۳۰۳,۸۶۷,۸۵۹	۳۵۸,۵۱۷,۰۷۶	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸
سود عملیاتی	۳۰۳,۸۶۷,۸۵۹	۳۵۸,۵۱۷,۰۷۶	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸
سود عملیاتی	۳۰۳,۸۶۷,۸۵۹	۳۵۸,۵۱۷,۰۷۶	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸	۴۲۹,۴۷۷,۵۵۸



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۱,۹۴۵,۰۹۲	۲۵۹,۷۶۲,۱۹۸	۷-۱	هزینه سود سپرده ها
۳,۴۵۷,۵۳۶	۴,۹۹۴,۶۰۱	۷-۲	هزینه کارمزد
۱۸۳,۴۱۱,۴۰۵	۳۳۶,۱۸۵,۲۰۴	۷-۳	بهای تمام شده کالاهای فروش رفته
۸۵,۵۱۶,۱۸۰	۳۹,۲۱۹,۵۱۸	۷-۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۹۷۳,۱۶۴	۲,۷۷۴,۵۸۰	۷-۳	بهای تمام شده املاک فروخته شده
۴۲۷,۳۰۴,۰۷۷	۶۴۲,۹۳۶,۱۰۱		

۷-۱- هزینه سود سپرده ها

هزینه سود سپرده ها طبق صورت مالی حسابرسی شده بانک پاسارگاد (سهامی عام) معادل ۲۶۶,۱۵۰,۹۲۷ میلیون ریال بوده که پس از حذف اقلام درون گروهی در صورت مالی تلفیقی سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) به مبلغ ۲۵۹,۷۶۲,۱۹۸ 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:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۶۶۸,۱۶۹	۲۵۶,۳۴۳,۹۶۷	سود قطعی تعلق گرفته به سپرده های سرمایه گذاری
(۱۴۸,۶۶۸,۱۶۹)	(۲۵۶,۳۴۳,۹۶۷)	سود قطعی تعلق گرفته به سپرده های سرمایه گذاری
-	-	مابه التفاوت سود قابل پرداخت (مازاد سود پرداختی) به سپرده گذاران

۷-۲- هزینه کارمزد

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۲,۹۵۰	۳,۲۴۵,۲۵۰	کارمزد پرداختی به شتاب
۳۲,۰۳۰	۱۵۶,۲۰۴	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۷۷۲,۵۵۶	۱,۵۹۳,۱۴۷	هزینه کارمزد به کارگزاران
۳,۴۵۷,۵۳۶	۴,۹۹۴,۶۰۱	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۳- بهای تمام شده کالاهاى فروخته، خدمات ارائه شده و املاک فروخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		فروش کالا	ارائه خدمات	ساخت املاک	جمع	فروش کالا	ارائه خدمات	ساخت املاک	جمع	گروه
جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش کالا									
۹۳,۷۷۵,۳۹۹	-	-	۹۳,۷۷۵,۳۹۹	۱۸۷,۵۶۵,۹۰۰	-	-	۱۸۷,۵۶۵,۹۰۰	مواد مستقیم				
۷,۷۸۷,۷۲۴	-	۳,۵۷۸,۶۲۳	۴,۲۰۹,۱۰۱	۱۵,۳۳۱,۹۴۲	-	۳,۶۳۴,۳۱۲	۱۱,۶۹۷,۶۳۰	دستمزد مستقیم				
۹۷,۵۶۲,۰۵۱	-	۵۸,۰۲۸,۵۹۹	۳۹,۸۱۳,۴۵۲	۸۹,۲۹۲,۷۹۱	-	۹۱,۸۵۰	۸۹,۲۰۰,۹۴۱	سرار				
۵,۸۵۲,۳۹۶	-	۱,۳۳۹,۸۲۴	۴,۵۱۴,۵۷۲	۳,۱۵۸,۴۶۵	-	۴۹۱,۹۶۲	۲,۶۶۶,۵۰۳	سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سرار تولید)				
۶۴,۹۸۷,۸۶۷	-	-	۶۴,۹۸۷,۸۶۷	۸۶,۴۵۷,۶۲۹	-	-	۸۶,۴۵۷,۶۲۹	بهای تمام شده اسکناس و مسکوکات				
۲۲,۶۶۹,۱۳۴	-	۲۲,۶۶۹,۱۳۴	-	۳۵,۰۰۱,۳۹۴	-	-	-	فروش رفته صرفی				
۲,۹۷۳,۸۶۴	۲,۹۷۳,۸۶۴	-	-	۲,۷۷۴,۵۸۰	۲,۷۷۴,۵۸۰	-	-	خدمات بیمه ای				
۲۹۵,۹۱۰,۴۳۵	۲,۹۷۳,۸۶۴	۸۵,۵۱۶,۱۸۰	۲۰۷,۴۲۰,۳۹۱	۴۱۹,۵۸۲,۷۰۱	۲,۷۷۴,۵۸۰	۳۹,۲۱۹,۵۱۸	۳۷۷,۵۸۸,۶۰۳	بهای تمام شده املاک فروش رفته				
(۱,۶۳۵,۰۰۶)	-	-	(۱,۶۳۵,۰۰۶)	(۱,۶۷۵,۳۷۸)	-	-	(۱,۶۷۵,۳۷۸)	جمع هزینه های ساخت				
(۱۵۹,۹۷۷)	-	-	(۱۵۹,۹۷۷)	(۲,۵۱۶,۴۸۰)	-	-	(۲,۵۱۶,۴۸۰)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت				
۲۴۴,۱۱۵,۴۵۲	۲,۹۷۳,۸۶۴	۸۵,۵۱۶,۱۸۰	۲۰۵,۶۲۵,۴۰۸	۴۱۵,۵۹۰,۷۳۳	۲,۷۷۴,۵۸۰	۳۹,۲۱۹,۵۱۸	۳۳۰,۵۹۶,۶۴۵	ضایعات غیرعادی				
(۲۲,۲۱۴,۰۰۳)	-	-	(۲۲,۲۱۴,۰۰۳)	(۳۷,۴۱۱,۴۴۱)	-	-	(۳۷,۴۱۱,۴۴۱)	بهای تمام شده ساخت				
۲۷۱,۹۰۱,۴۴۹	۲,۹۷۳,۸۶۴	۸۵,۵۱۶,۱۸۰	۱۸۳,۴۱۱,۴۰۵	۳۷۸,۱۷۹,۳۰۲	۲,۷۷۴,۵۸۰	۳۹,۲۱۹,۵۱۸	۳۳۶,۱۸۵,۲۰۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده				



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
کنسانتره ۱ و ۲ - فولاد زرنده	تن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۴,۰۳۰	۳,۰۳۶,۳۱۷	۳,۰۱۳,۱۵۱
کنسانتره ۱ و ۲ - فولاد سیرجان	تن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۲۷۰	۳,۱۶۶,۱۰۰	۳,۰۹۴,۵۵۹
گندله - فولاد زرنده	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۳۱۱	۲,۱۱۱,۹۲۹	۳,۳۶۳,۴۵۳
گندله - فولاد سیرجان	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۷۲۴	۲,۲۰۱,۷۸۹	۲,۳۰۵,۳۹۸
گندله - فولاد بوتیا	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۱۱۶	۱,۵۵۱,۹۵۱
آهن اسفنجی بردسیر - فولاد سیرجان	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۱۹۱	۸۴۰,۲۰۷	۷۶۲,۱۶۷
فولاد بردسیر - فولاد سیرجان	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۱۰	۶۹۷,۵۷۶	۶۳۱,۰۹۰
کک سازی ۱ - فولاد زرنده	تن	۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۱۶	۱۳۳,۷۷۲	۷۴,۸۸۰
کک سازی ۲ - فولاد زرنده	تن	۸۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۳۷	۲۹۳,۴۰۰	۱۶۸,۷۷۲
محصولات فولاد زرنده - فولاد زرنده	تن	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۱۸,۷۶۲	-
کاتد مسی - بایک مس ایرانیان	تن	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۵	۶,۴۸۱
لوله مسی - بایک مس ایرانیان	تن	۱۲,۰۰۰	۹,۶۰۰	۲,۶۸۸	۲,۴۴۰
فروسیلیسیم - فروسیلیس غرب پارس	تن	۲۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۹,۱۰۲	۲۲,۳۸۷
انرژی برق - تدبیرسازان سرآمد	مگاوات ساعت	۸,۳۵۷,۱۷۰	۸,۵۳۷,۱۷۰	۷,۲۴۰,۲۳۶	۶,۶۴۰,۴۰۲
انرژی برق - انرژی برق شمس پاسارگاد	مگاوات ساعت	۳,۹۴۲,۰۰۰	۳,۷۵۸,۰۴۰	۲,۶۹۸,۰۵۸	۲,۳۳۲,۳۷۳
انرژی برق - قشم مولد	مگاوات ساعت	۵۶۱,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰	۲۴۰,۷۹۰	۸۹,۱۱۹
انرژی برق - نیرو گستر سیرجان	مگاوات ساعت	۳۴,۱۲۸,۹۶۰	۳۰,۷۱۶,۰۶۴	۲۹,۷۶۱,۸۱۸	۲۹,۱۷۸,۲۵۳



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۵۹۴	۹۵,۲۷۶	۱۲,۵۷۲,۶۷۲	۱۷,۶۶۸,۸۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۴۶۲	۱۷,۲۳۴	۳,۳۰۱,۳۰۱	۱۱,۶۰۰,۷۸۰	استهلاک
۱۵,۹۶۳	۶۲,۲۱۱	۱,۹۸۹,۷۰۶	۱,۴۷۱,۸۹۴	سایر هزینه‌های پرسنلی
۲,۴۳۶	۲,۰۳۴	۱,۶۷۵,۰۷۵	۳,۱۳۰,۷۶۷	ارتباطات و مخابرات
۱۵۳	۳۶۵	۱,۴۱۳,۹۹۵	۱,۳۰۱,۸۵۶	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۴,۲۱۹	۳,۸۲۸	۱,۴۰۱,۰۱۴	۱,۶۳۹,۴۶۴	انتشارات و تبلیغات
۲,۴۲۲	۴,۲۴۷	۱,۲۹۲,۴۶۵	۱,۷۹۸,۱۵۶	حق عضویت
-	-	۱,۱۷۸,۴۴۳	۱,۸۲۲,۳۳۴	خدمات قراردادی
۴,۹۴۳	۸,۷۱۹	۹۸۷,۷۵۳	۱,۳۲۱,۲۷۱	بیمه سهم کارفرما
-	-	۷۹۱,۵۶۹	۳۱۳,۲۵۵	هزینه بازاریابی
-	-	۷۷۲,۵۵۲	۲۰۳,۹۹۳	آموزش و تحقیقات
۱,۵۵۳	۶۳۹	۶۵۵,۸۳۷	۱,۰۰۰,۴۲۴	حقوقی و ثبتی
۵۶۸	۳۲۷	۶۵۲,۸۴۵	۸۳۲,۳۲۱	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۳,۹۳۷	۷,۸۳۸	۵۳۷,۲۵۹	۶۴۸,۴۷۴	حق المشاوره، حسابرسی و کارشناسی
۸۱۶	۱,۲۰۴	۴۷۷,۴۱۸	۱,۰۶۹,۰۳۷	پذیرائی و آبدارخانه
۶,۷۰۷	۸,۰۵۰	۴۲۵,۸۰۱	۸۷۳,۹۳۶	تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۷۰	۱۹۱	۳۵۱,۵۰۶	۱۵۵,۷۷۱	بیمه
-	-	۳۳۴,۱۳۰	۴۸۴,۸۳۸	اجاره
-	-	۲۷۰,۴۹۶	۶۹,۱۰۲	کارمزد شرکت‌های سیدگردانی
۱,۷۶۳	۲,۵۲۸	۲۶۴,۶۵۱	۶۹۵,۸۲۵	ایاب و ذهاب
-	-	۲۴۷,۳۰۲	۱,۶۵۰	حمایت از فعالیتهای فرهنگی و اجتماعی
۱,۳۷۱	۱,۷۴۵	۱۳۱,۶۳۴	۱۵۶,۲۵۶	آب، برق و گاز مصرفی
۲۲,۶۱۰	۲۰,۴۲۷	۱,۹۰۷,۴۱۰	۳,۱۳۳,۰۷۷	سایر
۱۵۲,۷۸۷	۲۳۶,۸۶۳	۳۳,۶۳۲,۸۳۴	۵۱,۴۹۳,۳۰۹	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۱۰,۶۵۳	۹,۲۱۸,۳۴۶
۱۱,۱۸۰,۶۸۱	۱۱,۰۲۳,۱۴۶
۷۵,۰۱۳	۲۱,۵۲۲
۳۸,۱۶۶,۳۴۷	۲۰,۲۶۳,۰۱۴

هزینه اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی و مطالبات
هزینه عمومی مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی و مطالبات
هزینه کاهش ارزش سایر شرکت ها

۱۰- سایر درآمدها

گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۸,۲۵۴	۴۹,۱۱۷,۰۵۰
۱,۰۹۲,۲۲۴	۱,۴۲۴,۶۸۳
۷,۲۷۵,۳۴۹	۱۱,۴۲۳,۳۳۸
۱۸۱,۵۳۹,۰۹۷	۱۶,۹۲۶,۱۹۰
۱,۲۵۳,۶۲۵	۱۰,۵۵۱,۳۳۱
۱۹۹,۴۶۸,۵۴۹	۸۹,۴۴۲,۵۹۲

درآمد سود سهام تملیکی
سود قرارداد مشارکت بیمه پاسارگاد
سود(زیان) خرید و فروش ارز
سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های عملیاتی (شامل بانک پاسارگاد)
سایر

۱۱- سایر هزینه ها

گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۴,۲۴۸
۲۴۱,۹۳۳	-
-	۵۲۸,۵۹۶
۲۴۱,۹۳۳	۷۰۲,۸۴۴

زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های عملیاتی
هزینه کاهش ارزش دارایی
سایر



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۲۰۷,۰۲۳	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶	۸,۹۶۲,۸۲۹
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۲۰۷,۰۲۳	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶	۸,۹۶۲,۸۲۹

وام های دریافتی
بانک ها

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲۹,۹۶۷,۲۷۶)	-
-	-	۲,۴۳۵,۱۶۴	۷۶۹,۰۹۵
(۱,۰۷۱,۹۷۰)	(۱۲۰,۴۱۱)	۱,۳۲۴,۸۳۴	-
۲۱,۸۲۸	۲۱,۴۸۱	۲۹,۸۹۰	۷۰,۴۲۵
۹,۱۴۱	(۸۶۶,۵۶۶)	۶۹۴,۸۰۸	۳۲۰,۴۵۶
(۱,۰۴۱,۰۰۱)	(۹۶۵,۴۹۶)	(۲۵,۴۸۲,۵۸۰)	۱,۱۵۹,۹۷۶

جرائم اعمال شده از طرف کار فرما - نفتانیر
سود و زیان فروش دارایی ثابت
سود (زیان) ناشی از تسعیر مبادلات ارزی
درآمد اجاره
سایر

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۲۸,۵۲۵,۷۵۰	۲۵۵,۴۴۴,۷۲۱	۱۶۱,۱۹۷,۳۵۹
-	-	(۴۹,۴۸۴,۵۵۳)	(۲۵,۹۸۹,۱۲۲)
-	-	(۱۸۴,۶۰۷,۷۵۴)	(۱۱۲,۸۶۳,۵۸۶)
۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۲۸,۵۲۵,۷۵۰	۲۱,۳۷۲,۴۱۴	۲۲,۳۴۴,۶۵۱
(۲,۵۹۹,۳۱۳)	(۲,۱۷۲,۵۱۹)	(۱۶۶,۵۶۴,۵۷۶)	(۷,۸۰۲,۸۵۳)
-	-	۳۳,۳۱۳,۱۵۲	۱,۵۶۰,۵۷۱
-	-	۱۲۶,۳۲۴,۵۰۰	۵,۴۳۳,۵۲۷
(۲,۵۹۹,۳۱۳)	(۲,۱۷۲,۵۱۹)	(۶,۹۲۸,۹۲۴)	(۸۰۸,۷۴۵)
۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۸۸,۸۹۸,۱۴۵	۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶
-	-	(۱۶,۱۷۱,۴۰۱)	(۲۴,۴۲۸,۵۵۱)
-	-	(۵۸,۲۸۳,۲۵۴)	(۱۰۷,۴۳۰,۰۴۹)
۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۴,۴۴۳,۴۹۰	۲۱,۵۳۵,۹۰۶

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	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷
-	-	(۴,۰۷۰)	(۴,۷۵۱)
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۵,۷۴۷	۱۵,۰۶۶

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



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	سرمایه‌های پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های تجزیه‌شده در جریان تکمیل	دارایی‌های تجزیه‌شده در جریان تکمیل	تجهیزات راه‌آبی و ماشین‌آلات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منشورات	مستحقات در املاک استیجاری	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام‌شده:
۶۸۶,۶۷۷,۶۶۲	۸۰,۹۱۲,۳۱۳	۲۵۹,۱۲۲,۸۴۱	۱۸۶,۳۲۰	۲۹۰,۲۶,۸۹۸	۱,۳۲۷,۸۱۶	۳,۲۴۴,۵۱۱	۲۲۲,۷۵۶	۲۷,۴۴۲,۳۲۵	۱۸,۰۹۶,۵۶۲	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۰,۰۷۵,۶۰۳	۱۰,۲۵۷,۸۹۷	۲۴۶,۵۸۲,۲۸۲	۵۱۰,۱۲۶	۴۲,۵۵۲,۸۰۳	۴۱۵,۰۰۶	۲,۲۸۲,۲۸۲	۲۰,۹۱۳۳	۵,۱۴۹,۲۱۷	۴۶۲,۶۵۷	افزایش
(۳,۵۸۸,۱۱۲)	(۳۰,۲۹)	(۲۲,۴۰۰)	(۱,۹۶۵)	(۱۰,۷۸۱,۱۱۱)	(۳۶,۷۵۲)	(۸۲,۳۲۵)	-	(۶۹۸,۹۶۶)	(۱,۶۷۵,۱۳۴)	واکنش شده
(۱۰,۵۰۳,۸۴۹)	(۵۲,۰۹۴,۰۹۴)	(۹۰,۹۸۷,۰۶۸)	(۳,۷۵۲)	۳۲,۵۷۴,۸۹۹	(۳۲,۸۶۶)	(۱۲۸,۰۶۵)	-	۴,۶۶۶,۲۵۰	۶۸۵,۸۵۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱۵,۴۶۱,۳۲۷	۴۶,۳۲۵,۰۶۵	۴۹,۳۲۷,۳۲۰	-	۱۸,۰۳۵,۶۶۶	۳۳,۰۸۲۶	-	-	۱,۷۴۲,۳۲۰	-	اثر تفاوت‌های تسعیر ارز
۱,۰۸۵,۹۶۶,۷۶۱	۱۷۷,۶۴۰,۱۵۲	۴۶۲,۹۴۴,۹۸۵	۶۹۰,۶۲۹	۳۹۰,۱۲۲,۲۱۵	۱,۹۳۴,۱۳۰	۵,۲۰۷,۵۰۳	۴۵۲,۸۸۹	۳۸,۲۰۳,۵۸۶	۱۷,۵۷۰,۷۴۲	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲۸,۳۲۹,۱۶۶	۳۷,۲۲۱,۰۴۷	۲۶۲,۶۶۸,۶۶۹	۱,۸۱۶,۸۶۸	۱۱,۰۸۷,۳۱۳	۷۵۲,۷۶۰	۲,۵۸۷,۰۲۷	۳۲۷,۱۲۷	۳,۲۴۸,۵۰۳	۸,۷۶۹,۰۳۰	افزایش
(۲۰۰,۲۰۷۶)	(۹۹,۸۰۷)	-	(۳۰,۱۹۴)	(۱۲,۵۵۲)	(۲۶,۸۶۶)	(۱۵,۷۱۱)	-	(۱,۲۱۲,۳۶۲)	(۸۵,۱۱۵)	واکنش شده
(۳۲,۰۶۱,۸۱۷)	(۱۸,۲۶۵,۷۵۲)	(۳۰,۹۵۵,۴۱۵)	۸,۱۸۶,۷۸۹	۲۲۹,۴۵۷,۰۰۲	۱,۲۹۲,۵۱۲	(۱۸۴,۴۱۵)	-	۶۶۸۰,۱,۷۸۹	۱۶۸,۹۷۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۱,۰۵۳,۳۷۹)	(۱۰,۹۰۶,۵۰۶)	(۷,۷۸۲,۲۲۹)	-	(۳,۲۷۸,۷۳۲)	-	-	-	(۱۲۵,۵۸۱)	-	اثر تفاوت‌های تسعیر ارز
۱,۳۷۹,۰۶۶,۰۳۳	۱۸۵,۵۸۹,۰۳۳	۴۰۹,۰۷۰,۸۱۰	۱۰,۲۵۲,۳۴۶	۶۲۸,۲۸۵,۷۹۴	۲,۹۳۵,۲۱۷	۷,۷۰۶,۰۰۴	۶۸۰,۰۳۶	۱۰,۷۰۰,۴۶۵	۲۶,۲۲۲,۶۲۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۱-۴,۷۱۹,۰۶۲	-	-	-	۹۸,۶۵۵,۹۶۸	۴۰۲,۵۸۷	۱,۳۱۶,۸۸۴	۶۹,۶۲۳	۳,۹۶۲,۰۰۰	-	استهلاک‌های ناشی از:
۶۳۶-۱,۲۴۶	-	-	-	۶۱,۰۲۸,۶۱۴	۱۷۵,۶۳۷	۵۳۶,۸۸۸	۱۵۹,۸۳۷	۳,۰۰۰,۸۸۷	-	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲,۹۱۲)	-	-	-	(۸,۲۶۴)	(۱۲,۳۹۰)	(۷,۱۴۰)	-	۲۵,۷۰۱	-	استهلاک
(۳۲۹,۰۰۷)	-	-	-	(۳۲۲,۶۴۴)	(۶,۸۴۲)	(۳۶,۵۵۴)	-	(۵۲,۵۶۶)	-	کاهش ارزش اثبات
(۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	(۸۷,۵۱۹)	(۱۰,۷۹۲)	۱۲,۰۳۲	-	۳۲۶,۲۷۰	-	واکنش شده
۱۶۲,۳۲۵,۱۹۸	-	-	-	۱۵۸,۸۷۲,۱۵۵	۵۴۸,۲۹۸	۱,۸۲۲,۱۰۳	۲۲۱,۳۵۰	۵,۸۸۱,۳۹۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۱,۳۸۲,۸۹۴	-	-	-	۳۶,۰۸۷,۱۱۸	۵۲۶,۷۵۹	۹۸۶,۰۰۳	۲۷,۰۰۳	۳,۵۱۲,۱۷۹	-	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
(۸۹,۷۵۹)	-	-	-	۳۲,۹۹۲	(۱۸,۱۳۰)	(۶۸,۴۷۷)	-	(۳۶,۸۱۴)	-	استهلاک
(۱۷۰,۶۵۲)	-	-	-	(۶۷,۹۶۲)	(۱۲,۶۳۱)	(۱۲,۱۱۲)	-	(۶۶,۹۲۷)	-	کاهش ارزش اثبات
(۵,۵۴۸,۶۱۸)	-	-	-	(۵,۵۴۸,۶۱۸)	(۳۰۸)	(۳,۳۳۹)	-	۲,۵۱۴	-	واکنش شده
۲۰۲,۹۱۹,۰۶۳	-	-	-	۱۸۹,۳۷۷,۸۱۸	۱,۰۴۲,۸۸۸	۲,۷۲۶,۰۰۸	۴۹۱,۲۸۵	۹,۲۸۲,۹۶۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۱۷۶,۱۲۶,۹۷۰	۱۸۵,۵۸۹,۰۳۳	۴۰۹,۰۷۰,۸۱۰	۱۰,۲۵۲,۳۴۶	۳۲۸,۹۰۷,۹۷۶	۲,۸۸۲,۳۲۹	۴,۵۸۰,۳۱۶	۱۸۸,۶۵۱	۹۷,۲۱۱,۷۰۱	۲۶,۲۲۲,۶۲۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۲۸,۶۶۱,۵۲۲	۱۷۷,۶۴۰,۱۵۲	۴۶۲,۹۴۴,۹۸۵	۶۹۰,۶۲۹	۳۲۱,۲۴۹,۱۷۰	۱,۳۸۵,۸۲۲	۳,۸۵۰,۴۰۰	۳۲۱,۵۲۹	۳۲,۲۲۲,۱۹۴	۱۷,۵۷۰,۷۴۲	ماده در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و متصوات	وسایل نقلیه	لوازم اداری	لوازم جانبی	تجهیزات و دستگاه های محاسباتی	تاسیسات	لوازم الکتریکی و الکترونیکی	ساختمان	زمین
۳۸۱,۲۶۹	۶,۵۱۲	۵۵۴	۷۳	۲,۴۲۰	۳,۸۹۸	۴۶,۷۴۶	۲,۱۸۷	۲۲۹,۷۸۷	۸۹,۰۹۲
۳۶,۹۴۷	۲,۰۳۹	-	۱۴۸	۲,۱۰۶	-	-	۱,۶۵۶	۳۰,۹۹۸	-
۴۱۸,۲۱۶	۸,۵۵۱	۵۵۴	۱۲۱	۴,۵۲۶	۳,۸۹۸	۴۶,۷۴۶	۳,۸۴۳	۲۶۰,۷۸۵	۸۹,۰۹۲
۲,۷۶۵	۱۵۱	-	-	۱۴۱	۶۶	-	۲,۰۹۰	۱۱۴	-
۱۷۸,۰۸۷	۱,۰۰۸	۳۵۵	۱۱۱	۲,۲۸۲	۳,۹۶۴	۴۶,۷۴۶	۵,۹۳۵	۶۶۹,۶۱۰	۸۹,۰۹۲
۷۸,۹۴۸	۵,۴۳۶	۵۵۴	۲۳	۱,۹۲۰	۱,۶۹۱	۲۰,۸۸۴	۹۰۵	۴۷,۵۲۵	-
۱۸,۲۶۴	۵۶۱	-	۴۴	۵۰۰	۳۷۵	۶,۵۵۰	۵۴۲	۹,۶۹۲	-
۹۷,۲۱۱	۵,۹۹۷	۳۵۵	۶۷	۲,۴۲۰	۲,۰۶۶	۲۷,۴۳۴	۱,۴۴۷	۵۷,۲۱۷	-
۱۶,۹۱۳	۴۸۸	-	۶۵	۱,۱۲۱	۵۷۵	۷۸۶	۴۳۵	۱۴,۲۱۰	-
۶۰,۲۰۰	۱,۵۰۹	۳۵۵	۶۱	۱,۲۹۹	۲,۶۴۱	۲۰,۶۴۸	۸۸۱	۷۵,۶۵۸	-
۳۰۶,۷۷۵	۱۳,۰۲۱	-	۵۹	۵۹۶	۱۱,۵۱۱	۳۳,۴۴۱	۱۵,۰۵۲	۱۳۵,۳۱۹	۸۹,۰۹۲
۳۲۱,۰۰۴	۲,۵۵۴	-	۴۵	۲,۰۰۱	۱۲,۱۳۱	۳۳,۴۴۱	۲,۳۹۹	۲۰۳,۵۶۶	۸۹,۰۹۲

نهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه ۱,۴۰۳,۱۰۴ میلیارد ریال و ۹۰/۵ میلیون یورو و شرکت تاورش ۴۸۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۵-۴ - بخشی از تجهیزات گروه (دکل حفاری) به مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در قبال انتشار اوراق اجاره در وثیقه شرکت واسط مالی مهر دوم می باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه که متعلق به شرکت های قرعی ذیل می باشد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۱۷,۱۴۶	۳,۳۰۱,۹۹۸	۱۵-۵-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۹۸,۵۹۴,۰۶۹	۱۸,۰۵۹,۴۲۶	۱۵-۵-۲ شرکت فولاد زرند ایرانیان
۴۲,۸۹۴,۴۶۷	۵۶,۱۳۷,۲۷۲	۱۵-۵-۳ شرکت بابک مس ایرانیان
۱۲,۲۳۵,۹۷۵	۴۶,۰۳۹,۰۶۴	۱۵-۵-۴ شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۴,۴۹۹,۰۶۷	۵,۵۷۶,۹۰۱	۱۵-۵-۵ شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
۷,۸۳۴,۴۶۳	۱۱,۴۶۹,۵۶۲	۱۵-۵-۶ شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (قبل از مرحله بهره برداری)
۷,۳۵۶,۸۵۳	۱۷,۷۳۶,۷۱۶	۱۵-۵-۷ گروه مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد
۲۱,۵۲۱,۸۳۲	۳۸,۴۶۶,۲۶۵	۱۵-۵-۸ شرکت قشم مولد (قبل از مرحله بهره برداری)
۱۷,۱۵۱,۲۸۸	۲۵,۸۰۵,۹۲۲	۱۵-۵-۹ شرکت گسترش صنایع شیمیایی سینا منطقه آزاد چابهار (قبل از مرحله بهره برداری)
۴۲,۱۵۸,۲۰۳	۴۷,۲۲۱,۷۲۰	۱۵-۵-۱۰ شرکت پارس بهین بالایش نفت قشم (قبل از مرحله بهره برداری)
۹,۷۸۱,۷۷۲	۱۶,۲۷۵,۳۵۰	۱۵-۵-۱۱ شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم
۳۷,۰۷۱,۵۹۸	۳۵,۲۸۲,۰۹۷	۱۵-۵-۱۲ شرکت تدبیر سازان سرآمد
۹,۹۱۳,۴۰۲	۱۹,۲۴۶,۷۲۸	۱۵-۵-۱۳ شرکت بیمه پاسارگاد و گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۲۷۴,۵۹۱	۸۱۶,۱۸۶	۱۵-۵-۱۴ شرکت سروش انرژی پایدار (قبل از مرحله بهره برداری)
۴,۲۰۱,۱۵۳	۲۶,۷۱۹,۵۸۷	۱۵-۵-۱۵ شرکت اکتشاف، توسعه و تولید پاسارگاد (قبل از مرحله بهره برداری)
۲۰۳,۶۳۷	۲۹۶,۷۶۲	۱۵-۵-۱۶ شرکت جاوید انرژی پرتو (قبل از مرحله بهره برداری)
۹,۲۵۱,۵۷۵	۴۰,۰۳۸,۳۵۱	۱۵-۵-۱۷ شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۱۲,۷۶۸	۱۸,۱۹۶	۱۵-۵-۱۸ شرکت مجتمع پتروشیمی فجر کرمان
۹۷۱,۱۲۶	۵۶۲,۷۰۷	سایر
۴۶۳,۹۴۴,۹۸۵	۴۰۹,۰۷۰,۸۱۰	

۱۵-۵-۱- فولاد سیرجان ایرانیان:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		درصد تکمیل		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تکمیل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۶,۵۷۵,۸۹۷	-	-	۹۹.۵۰	۱۰۰.۰۰		فولاد سازی
۱,۱۳۰,۶۲۴	۲,۷۰۳,۵۶۱	-	۹۹	۹۹		زیر ساخت ها
۳۱۰,۶۲۵	۵۹۸,۴۳۷	۲۰۰,۰۰۰	۶۵	۸۸		دفتر مرکزی
۳۸,۰۱۷,۱۴۶	۳,۳۰۱,۹۹۸	۲۰۰,۰۰۰				



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۵-۲- فولاد زرد آریانیان

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مهر ۱۴۰۱	۹۴.۶	۹۷.۶۸	فولاد سازی
۱۸۳,۵۱۸,۵۹۹	-	۶,۰۵۵,۶۱۷	۳۰,۰۰۰	۹۶.۸۷	۹۹.۰۸	پروژه CDQ
۶,۱۶۴,۰۴۵	۶,۱۲۳,۵۲۲	۴۸,۳۸۱,۳۲۷	۱۴۰۲ ذی	۱۷.۴	۲۶.۰۵	پروژه خمروود
۱,۷۵۱,۸۲۹	۳,۶۲۵,۱۶۰	۶,۲۲۱,۸۷۸				سایر پروژه های در دست تکمیل
۷,۱۵۹,۵۹۶	۸,۳۱۰,۷۴۴	۶۰,۶۸۸,۸۲۲				
۱۹۸,۵۹۴,۰۶۹	۱۸,۰۵۹,۴۲۶					

۱۵-۵-۳- بابک مس آریانیان

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خرداد ۱۴۰۱	۸۷	۹۱	پروژه کاند مس
۴۲,۸۹۴,۴۶۷	۵۶,۱۳۷,۲۷۲	۱,۱۸۴,۹۸۴				
۴۲,۸۹۴,۴۶۷	۵۶,۱۳۷,۲۷۲	۱,۱۸۴,۹۸۴				

۱۵-۵-۴- فولاد بوتیای آریانیان

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آذر ۱۴۰۱	۵۴	۶۱	فولاد سازی
۲,۰۸۴,۵۲۲	۶,۷۷۳,۰۲۹	۱۰۰,۷۴۸,۴۲۸	آذر ۱۴۰۱	۳۸	۷۱	نیروگاه
۸۵۲,۶۴۸	۶۵۳,۹۷۴	۱۶,۵۹۰,۹۸۴	خرداد ۱۴۰۳	۱۹	۳۷	شبکه فاضلاب استان کرمان
۴,۷۲۷,۴۸۸	۱۳,۵۸۶,۰۰۱	۳۶,۷۵۰,۱۳۱	-	-	-	زیر ساخت ها
۴,۵۷۱,۳۱۷	۲۵,۰۲۶,۰۶۰	۲,۱۴۸,۰۰۰				
۱۲,۲۳۵,۹۷۵	۴۶,۰۳۹,۰۶۴	۱۵۶,۲۳۷,۵۴۳				

۱۵-۵-۵- شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خرداد ۱۴۰۱	۹۸	۹۹	نظارت تصویری و زیر ساخت انتقال اطلاعات ۱
۶۲۷,۸۳۵	۳۳۲,۸۱۲	۴۴	خرداد ۱۴۰۱	۹۳	۹۸	نظارت تصویری و زیر ساخت انتقال اطلاعات ۲
۹۴۳,۰۸۸	۹۱۷,۲۰۴	۲۵۷,۶۹۵	شهریور ۱۴۰۴	۵۷	۶۰	سیستم های جامع اطلاعاتی میدکو
۲,۹۲۸,۱۴۴	۴,۳۲۶,۸۸۵	۱,۹۵۶,۱۴۸				
۴,۴۹۹,۰۶۷	۵,۵۷۶,۹۰۱	۲,۲۱۳,۸۸۷				



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۵-۶- شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲,۰۶۹,۸۲۹	۳,۲۶۴,۰۸۳	۱,۱۳۴,۰۶۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۹۸.۹۴	۹۹.۸۴	کارخانه پخت سنگ آهک و دولومیت معرادی کو (بوتیا)
۴,۳۴۱,۲۵۳	۵,۵۱۴,۸۰۵	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۹۸.۶۵	۹۹.۵	کارخانه فرآوری زغال سنگ معرادی کو (طیس)
۱,۱۹۲,۷۶۵	۱,۷۶۱,۴۹۵	۴۲,۳۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۵۳.۴۹	۸۰.۸۲	معادن زغال سنگ پروده زون ۵
۲۳۰,۶۱۶	۹۲۹,۱۷۹	۱,۹۰۷,۰۴۴	-	-	-	پهنه های اکتشافی
۷,۸۴۴,۴۶۳	۱۱,۴۶۹,۵۶۲	۴,۲۵۳,۴۳۵				

۱۵-۵-۷- گروه مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد به شرح ذیل می باشد:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۷,۷۶۹	۹۴۰,۸۹۳	۱۷,۲۸۰,۵۳۵	۱۴۰۴	۰	۱	پروژه شهرک سلامت قزوین
۶,۸۱۵,۵۲۸	۱۰,۶۶۵,۶۷۳	۷۸,۸۱۶,۰۰۰	۱۴۰۸	۲۶	۲۷	پروژه بیمارستان خانم
۳۹۹,۸۲۴	۴۵۳,۸۳۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۱۱	مجتمع بابا طاهر
۹۱,۵۱۰	-	-	-	۹۰	۱۰۰	ساختمان مطهری
۱۸۴	۱۸۴	۲۶,۴۳۲,۵۴۳	۱۴۰۴	-	-	شهر آفتاب
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۷۰۰,۴۷۶	سال ۱۴۰۳	-	-	پروژه هتلداری
۱۰,۶۳۸	۳,۸۵۶,۵۸۳	۲۴,۶۷۶,۰۰۰	۱۴۰۴	-	-	پروژه بالایش خون فارمد
-	۱,۸۱۸,۱۴۷	۶,۱۹۰,۶۱۸	۱۴۰۴	-	-	پروژه مرکز جراحی محدود الکترونیک
۷,۳۵۶,۸۵۳	۱۷,۷۳۶,۷۱۶	۱۵۵,۵۹۶,۱۷۲				

۱۵-۵-۸- شرکت قشم مولد

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۲,۳۰۱,۱۹۲	۲۴,۵۴۹,۸۲۷	۵۰,۹۶۲	خرداد ۱۴۰۱	۶۵.۳۴	۹۵.۱	نیروگاه ۳۲۰ مگاواتی
۹,۲۲۰,۶۴۰	۱۳,۹۱۶,۴۳۸	۱,۰۵۲	فروردین ۱۴۰۱	۹۰.۷۲	۹۸.۳	واحد بوتیلیتی
۲۱,۵۲۱,۸۳۲	۳۸,۴۶۶,۲۶۵	۵۲,۰۱۴				



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۵-۱۵- شرکت گسترش صنایع شیمیایی سینا منطقه آزاد چابهار

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۵۱,۲۸۸	۲۵,۸۰۵,۹۲۲	۱۱۳,۱۱۷,۷۰۶	۱۴۰۳ آبان	۱۵.۱	۱۷.۱
۱۷,۱۵۱,۲۸۸	۲۵,۸۰۵,۹۲۲				

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

۱۰-۵-۱۵- شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم (قبل از مرحله بهره برداری):

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۱۵۸,۲۰۳	۴۷,۲۲۱,۷۲۰	۶,۶۴۵,۹۴۱	۱۴۰۱ اردیبهشت	۹۳.۷۲	۹۸.۸۹
۴۲,۱۵۸,۲۰۳	۴۷,۲۲۱,۷۲۰				

احداث پالایشگاه نفت خام سنگین قسم

۱۱-۵-۱۵- شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۸۱,۷۷۲	۱۶,۲۷۵,۳۵۰	۶,۳۰۱,۷۰۲	۱۴۰۱ آذر	۶۱.۱۵	۷۳
۹,۷۸۱,۷۷۲	۱۶,۲۷۵,۳۵۰				

ساخت اسکله حرا قسم

۱۲-۵-۱۵- شرکت تدبیر سازان سرآمد:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۰۷۱,۵۹۸	۳۵,۲۸۲,۰۹۷	۱,۴۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱ اردیبهشت	۷۴.۹	۷۴.۹
۳۷,۰۷۱,۵۹۸	۳۵,۲۸۲,۰۹۷				

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۵-۱۵- 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	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		برداری	درصد تکمیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۶۵۱,۵۰۵	۶,۰۱۷,۸۶۷	۱,۱۹۲,۰۰۰	۱۴۰۱	۶۲.۳	۸۵.۴	پروژه دامن افشار بیمه پاسارگاد
۵,۲۲۵,۷۴۴	۹,۵۹۲,۶۱۸	۴,۸۸۲,۱۳۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	پروژه شبکه دسترسی مخابراتی
۲,۰۳۶,۱۵۳	۳,۶۳۶,۲۴۳	-	-	-	-	سایر پروژه های فناب
۹,۹۱۳,۴۰۲	۱۹,۲۴۶,۷۲۸	۶,۰۷۴,۱۳۳				

۱۴-۵-۱۵- شرکت سروش انرژی پایدار:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		برداری	درصد تکمیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۷۴,۵۹۱	۸۱۶,۱۸۶	۱۱۷,۵۵۰,۸۲۲	مرداد ۱۴۰۴	۴.۷	۶.۱۹	احداث پتروشیمی تولید متانول و واحدهای پایین دستی آن
۲۷۴,۵۹۱	۸۱۶,۱۸۶					

۱۵-۵-۱۵- شرکت اکتشاف، توسعه و تولید پاسارگاد (قبل از مرحله بهره برداری)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		برداری	درصد تکمیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴,۲۰۱,۱۵۳	۲۶,۷۱۹,۵۸۷	۳۷,۲۸۷,۴۴۳	فروردین ۱۴۰۲	۱۲.۹۴	۳۲.۲۸	توسعه میدان نفتی سپهر و جغیر
۴,۲۰۱,۱۵۳	۲۶,۷۱۹,۵۸۷					

۱۶-۵-۱۵- شرکت جاوید انرژی پرتو (قبل از مرحله بهره برداری)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		برداری	درصد تکمیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۰۳,۶۳۷	۲۹۶,۷۶۲	۴۱۵ میلیون دلار ۲,۳۲۶ میلیارد ریال	مرداد ۱۴۰۳	۹.۱	۹.۷	احداث پالایشگاه ۶۰,۰۰۰ بشکه ای میعانات گازی
۲۰۳,۶۳۷	۲۹۶,۷۶۲					



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۵-۱۵- شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پروژه ماشین آلات معدنی
۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۹,۲۵۱,۵۷۵	۴۰,۰۳۸,۳۵۱		۳۱	۹۰	
۹,۲۵۱,۵۷۵	۴۰,۰۳۸,۳۵۱				

۱۸-۵-۱۵- شرکت مجتمع پتروشیمی فجر کرمان (قبل از مرحله بهره برداری)

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		احداث مجتمع تولید ترموپلاستیک پلی استال
۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۲,۷۶۸	۱۸,۱۹۶	۵۷,۷۶۲,۴۳۲	اسفند ۱۴۰۴	۲.۵	۲.۶
۱۲,۷۶۸	۱۸,۱۹۶				



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۶- مانده پیش پرداخت سرمایه‌های از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۲۷۷,۰۴۱	۳۷,۶۰۳,۶۳۳	۱۵-۶-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران توسط شرکت فرعی فولاد بوتیای ایرانیا
۹,۵۹۰,۱۱۸	۷,۰۰۵,۶۹۳	۱۵-۶-۲ پیش پرداخت به پیمانکاران توسط شرکت فرعی مدیریت طرح‌های صنعتی نفتانیر
۱۲۵,۴۸۲,۴۴۲	۱۴۰,۶۵۸,۷۱۰	۱۵-۶-۳ سفارشات - توسط شرکت فولاد بوتیای ایرانیا
۲۹۰,۵۵۱	۳۲۰,۹۹۷	سایر
۱۷۷,۶۴۰,۱۵۲	۱۸۵,۵۸۹,۰۳۳	

۱۵-۶-۱- معادل ۳۴,۹۱۳,۰۹۷ میلیون ریال از پیش پرداخت مبلغ پرداخت شده به شرکت دانلی از بابت قرارداد فولاد سازی و نیروگاه می باشد که مبلغ پرداختی از بابت آن ۱۰,۰۷۴ میلیون یوان چین بوده است.

۱۵-۶-۲- مبلغ فوق از بابت پروژه در حال احداث خط لوله گاز صادراتی ایران به عراق به پیمانکاران مختلف پرداخت شده است.

۱۵-۶-۳- ثبت سفارشات و اعتبارات استادی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۶۱۰,۴۳۶	۱۰۸,۳۳۵,۰۵۶	۱۵-۶-۳-۱ اعتبار استادی ۹۷۷۵۹۶۹۳ فولاد سازی و تامین نیروی برن
۱۸,۶۱۶,۲۲۲	۱۸,۵۳۹,۰۷۰	۱۵-۶-۳-۲ اعتبار استادی ۹۳۷۲۵۴۰۱ زیر ساخت
۱۲,۲۵۵,۷۸۴	۱۳,۷۸۴,۵۸۴	۱۵-۶-۳-۳ اعتبار استادی ۹۶۷۰۱۲۶۴ فولاد سازی
۱۲۵,۴۸۲,۴۴۲	۱۴۰,۶۵۸,۷۱۰	

۱۵-۶-۳-۱- بابت قرارداد اصلی فولاد سازی و نیروگاه به مبلغ ۴,۷۷۲ میلیون یوان با شرکت دانلی می باشد.

۱۵-۶-۳-۲- بابت زیر ساخت پروژه های فولاد سازی می باشد که بعد از اتمام فولاد سازی به دارایی ثابت انتقال می یابد.

۱۵-۶-۳-۳- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۳,۳۲۶	۵۳۸,۹۶۶	۵۶۲,۵۶۶	۵۳۸,۹۶۶	۱۶-۱	پروژه وردآورد
۱۳,۱۲۷	۱۸,۱۱۴	۱۳,۱۲۷	۱۸,۱۱۴	۱۶-۲	پروژه پیامبر
-	-	۱,۸۵۷,۷۰۶	۲,۷۲۶,۱۸۴	۱۶-۳	پروژه های ارومیه و نیاوران
-	-	۱۱,۰۵۳,۶۷۷	۱۱,۳۹۹,۴۲۰		برج نسترن - واقع در کشور امارات
-	-	-	۷۸۴,۴۲۹		واحدهای اداری مجتمع همیلا
-	-	۱۷۲,۱۳۲	۳۸۰,۶۷۷		سایر پروژه ها
۴۰۶,۴۵۳	۵۵۷,۰۸۰	۱۳,۶۵۹,۲۰۸	۱۵,۸۴۷,۷۹۰		

۱۶-۱ - زمین پروژه وردآورد گروه ۲ دانگ از زمینی بمتراژ کل ۸۱۶۸ متربا پلاک ثبتی ۲۲۰۱ و پلاک فرعی از ۴ اصلی بخش وردآورد تهران واقع شده است.

۱۶-۲ - زمین پروژه پیامبر یک دانگ از زمینی بمتراژ کل ۶۱۷۵ متربا پلاک اصلی ۱۲۶ و پلاک فرعی ۱۷۶۳/۱۷۶۴ بخش ۱۱ تهران واقع در قریه باغ فیض بخش ۱۱ - بلوار آیت ... کاشانی بلوار پیامبر شرقی - خ شهاب بن بست عاطفه می باشد.

۱۶-۳ - 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 و در حال حاضر پیشرفت بیش از ۹۰ درصدی دارد.

۱۷- سرقتلی

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۴,۳۰۸	۲,۵۰۵,۰۶۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳۲,۳۰۷	۱۶,۱۲۷	سرقتلی تحویل شده طی سال
(۱۱,۵۵۵)	-	تعدیلات تلفیقی ناشی از خروج شرکت در حال انحلال از تلفیق
۲,۵۰۵,۰۶۰	۲,۵۲۱,۱۸۷	بهای تمام شده در پایان سال
(۳۱۱,۰۴۰)	(۴۲۸,۵۰۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۲۹,۰۱۵)	(۱۲۵,۱۸۹)	استهلاک سال
۱۱,۵۵۵	-	تعدیلات تلفیقی ناشی از خروج شرکت در حال انحلال از تلفیق
(۴۲۸,۵۰۰)	(۵۵۳,۶۸۹)	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۰۷۶,۵۶۰	۱,۹۶۷,۴۹۸	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دارایی‌های نا مشهود
۱۸-۱- گروه:

تلفیق شرکت‌ها	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقضی محل کسب	دانش فنی	نرم افزار	پیش پرداخت‌ها	پروژه‌های در جریان تکمیل	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲,۸۵۶,۹۱۲	۹,۳۳۳,۰۳۰	۴۸۳,۴۲۴	۸,۷۴۴,۴۵۴	-	۱,۶۳۴,۹۲۷	۲۳,۰۵۲,۷۴۷
افزایش	۵۶۸,۴۶۹	۲۰۳,۸۹۳	-	۱,۳۱۳,۷۷۶	۲,۱۵۰	۱,۹۲۱,۴۲۱	۴,۰۰۹,۷۰۹
واگذار شده	(۲۶,۲۳۴)	(۶۰,۵۴۰)	-	(۳۶۷,۳۸۱)	-	-	(۴۵۴,۱۵۵)
انتقال به نگهداری شده برای فروش	-	-	-	۱,۰۷۵	-	(۱,۰۷۵)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۵۰,۸۷۷	۱۱,۹۶۰	۳۲۱,۶۴۰	(۳۸,۳۸۸)	-	۱۴۶,۸۴۹	۴۹۲,۹۳۸
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	-	-	-	(۱۵۹,۱۹۹)	-	-	(۱۵۹,۱۹۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۴۵۰,۰۲۴	۹,۴۸۸,۳۳۳	۸۰۵,۰۶۴	۹,۴۹۴,۳۳۷	۲,۱۵۰	۳,۷۰۲,۱۲۲	۲۶,۹۴۲,۰۴۰
افزایش	۷۳۷,۰۴۲	۱۸۸,۹۹۴	۶۹۵	۶,۰۶۳,۸۲۰	-	۳,۱۱۷,۳۷۸	۱۰,۱۰۷,۹۲۹
واگذار شده	-	(۱۶۶,۰۷۵)	-	(۲۲۳)	-	-	(۱۶۶,۲۹۸)
انتقال به نگهداری شده برای فروش	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۹۷۵)	(۴۸۱,۹۷۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۴۵,۹۰۰	۶۲۹,۱۹۱	۱,۵۲۶,۹۱۱	۱۰۵,۷۵۲	(۲,۰۵۰)	(۱,۷۴۰,۷۶۴)	۶۶۴,۹۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۳۳۲,۹۶۶	۱۰,۱۴۰,۴۵۳	۲,۳۳۲,۶۷۰	۱۵,۶۶۳,۶۸۶	۱۰۰	۴,۵۹۶,۷۶۱	۳۷,۰۶۶,۶۳۶
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۴۳,۸۴۲	-	۲,۶۲۸	۲,۰۹۲,۹۵۴	-	۵۵,۳۹۵	۲,۲۹۴,۸۱۹
استهلاک	۵۳,۲۴۲	-	۱,۲۶۰	۱,۴۴۹,۷۵۹	-	۵۵,۶۹۴	۱,۵۵۹,۹۵۵
واگذار شده	-	-	-	(۱۲۷,۱۴۷)	-	-	(۱۲۷,۱۴۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۱۵,۵۱۰)	-	-	(۱۵,۵۱۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۹۷,۰۸۴	-	۳,۸۸۸	۳,۴۰۰,۰۵۶	-	۱۱۱,۰۸۹	۳,۷۱۲,۱۱۷
استهلاک	۲۶۳,۰۸۶	-	۱,۲۶۰	۲,۶۱۱,۶۹۸	-	۸۲,۲۰۳	۲,۹۵۸,۲۴۷
واگذار شده	-	-	-	(۱۷۳)	-	-	(۱۷۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۱۱۳)	-	-	(۱۱۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۶۰,۱۷۰	-	۵,۱۴۸	۶,۰۱۱,۴۶۸	-	۱۹۳,۲۹۲	۶,۶۷۰,۰۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳,۸۷۲,۷۹۶	۱۰,۱۴۰,۴۵۳	۲,۳۲۷,۵۲۲	۹,۶۵۲,۲۱۸	۱۰۰	۴,۴۰۳,۴۶۹	۳۰,۳۹۶,۵۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۲۵۲,۹۴۰	۹,۴۸۸,۳۳۳	۸۰۱,۱۷۶	۶,۰۹۴,۲۸۱	۲,۱۵۰	۳,۵۹۱,۰۱۳	۲۳,۲۲۹,۹۲۳



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه	ودایع تلفن	حق انشعاب	
۶,۲۱۲	۴,۸۹۲	۱۴۴	۱,۱۷۶	بهای تمام شده
۸۶	۸۶	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶,۲۹۸	۴,۹۷۸	۱۴۴	۱,۱۷۶	افزایش
۸۳۴	۸۳۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۱۳۲	۵,۸۱۲	۱۴۴	۱,۱۷۶	افزایش
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته
۴,۴۳۴	۴۴۳۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹۹	۱۹۹	-	-	استهلاک
۴,۶۳۳	۴۶۳۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴۰	۲۴۰	-	-	استهلاک
۴,۸۷۳	۴,۸۷۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۲۶۰	۹۳۹	۱۴۴	۱,۱۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۶۶۶	۳۴۵	۱۴۴	۱,۱۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۸-۳- پروژه‌های در جریان تکمیل گروه که عمدتاً متعلق به گروه شرکت‌های فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان می‌باشند به شرح ذیل می‌باشند:

مخارج انباشته تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مخارج شده طی سال	مخارج انباشته تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مخارج شده مبلغ و انتقال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۱۵۹	۴۴,۸۳۸	۱۲۴,۹۹۷	-	شبکه توزیع محتوا (cdn)
۱۴۹,۷۰۶	۴۲,۸۳۷	۱۹۲,۵۴۳	-	زیر ساخت
۳۰,۳۲۶	۵۰,۹۴۸	۸۱,۲۷۴	-	پلتفرم ویدیویی
۲۳۷,۷۰۰	۲۵۷,۴۶۴	۴۹۵,۱۶۴	-	پروژه در جریان pass laasr
۳۹,۰۱۲	۵۳,۵۸۰	۹۲,۵۹۲	-	امنیت ابری
۲,۰۰۱,۲۷۸	-	۱,۸۴۴,۴۴۸	(۱۵۶,۸۳۰)	نرم افزار راهکار جامع سازمانی
۱,۰۵۲,۸۵۲	۵۱۹,۵۹۹	۱,۵۷۲,۴۵۱	-	سایر
۳,۵۹۱,۰۳۳	۹۶۹,۲۶۶	۴,۴۰۳,۴۶۹	(۱۵۶,۸۳۰)	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/غربورس
۱۶۷,۰۲۶,۷۹۴	۱۹,۱۳۸,۱۹۴	۳۲۰,۸۷۵,۹۵۹	۲۰,۹۳۴,۷۸۲	-	۲۰,۹۳۴,۷۸۲	۷,۱۲۷,۴۰۹,۱۲۷	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
-	۵,۳۳۰,۰۸۲		۷,۴۵۴,۱۲۵	-	۷,۴۵۴,۱۲۵	۵,۴۲۶,۴۲۴,۶۱۳	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	۳,۲۹۵,۹۶۱		۳,۴۳۳,۵۵۵	-	۳,۴۳۳,۵۵۵	۷۵	گسترش انرژی پارسارگاد
۷۵,۹۲۱,۰۴۱	۲,۶۷۲,۵۰۲	۱۱۰,۳۷۴,۴۰۸	۱۲,۳۲۲,۸۳۷	-	۱۲,۳۲۲,۸۳۷	۱۳,۱۱۲,۲۹۵,۸۲۸	شرکت رام
-	۱,۳۳۳,۶۵۷		۱,۶۳۶,۷۹۱	-	۱,۶۳۶,۷۹۱	۱,۶۳۳,۲۹۴,۲۴۱	بانک پارسارگاد
-	۷۴۴,۶۰۰		۷۴۴,۶۰۰	-	۷۴۴,۶۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبنای خاورمیانه
-	۴۰۰,۰۰۰		۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فن آوری اطلاعات و ارتباطات پارسارگاد آریان - فناپ
-	۲۸۸,۵۱۹		۲۸۷,۴۴۱	-	۲۸۷,۴۴۱	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	نسیم سلامت پارسارگاد
-	۱۳۷,۸۰۰		۲۵۵,۳۰۰	-	۲۵۵,۳۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان - آیکو
-	۵۵,۰۰۰		۱۲۴,۲۶۰	-	۱۲۴,۲۶۰	۱۲۴,۲۵۹,۵۵۹	لیزینگ پارسارگاد
-	۴۹,۰۴۴		۴۹,۰۴۴	-	۴۹,۰۴۴	۴۴,۰۰۴,۴۰۰	پشتیبانی انبوه‌سازی پارسارگاد
-	۳۰,۵۷۰		۳۰,۵۷۰	-	۳۰,۵۷۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین
-	۲۰,۴۲۵		۲۶,۱۳۸	-	۲۶,۱۳۸	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	کارگزاری بانک پارسارگاد
-	۱۴,۰۹۰		۱۴,۰۹۰	-	۱۴,۰۹۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داده پرداز تدبیر سرمایه (داتکس)
۲۴۲,۹۴۵,۸۳۵	۳۳,۵۰۰,۴۴۴	۴۳۱,۱۵۰,۳۳۷	۴۸,۹۵۳,۵۳۳	-	۴۸,۹۵۳,۵۳۳		لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پارسارگاد
							نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/نوبروس
۲۴۲,۹۴۵,۸۳۵	۳۳,۵۵۰,۴۴۴	۴۳۱,۱۵۰,۳۶۷	۴۸,۹۵۳,۵۳۳	-	۴۸,۹۵۳,۵۳۳			
-	۱۰,۴۶۰		۱۰,۴۶۰	-	۱۰,۴۶۰	۱۲,۰۰	۱,۱۹۹	شرکت گسترش صنعت بیش بروه
-	۱,۹۰۰		۱,۹۰۰	-	۱,۹۰۰	۱,۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
-	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی انرژی پاسارگاد
-	۲۰		۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
-	۳		۱	-	۱	۱۲,۰۰	۱,۱۹۹	شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین
-	۱		۱	-	۱	۹۹,۵۰	۹۹۵	توسعه مدیریت پارس حافظ
-	۱		۱	-	۱	۱۲,۰۰	۱,۱۹۹	شرکت ژرف اندیشان مهین گستر
-	۳,۳۲۴,۴۳۲		-	-	-	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
-	۲,۵۵۰,۰۰۰		۲,۵۵۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
-	۱,۲۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه سلامت پاسارگاد
-	۱۲۹,۹۸۰		-	-	-	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
-	-		۲۷۵,۱۹۵	-	۲۷۵,۱۹۵	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه منبای خاورمیانه
-	-		۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد
-	۸۶,۷۰۰		-	-	-	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت لیزینگ پاسارگاد
-	۳۸,۰۰۰		-	-	-	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت داده پردازی تدبیرسرمایه (داتکس)
-	۱۶,۲۵۰		۱۶,۲۵۰	-	۱۶,۲۵۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
-	۱,۳۰۰		۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۲۴۲,۹۴۵,۸۳۵	۴,۹۱۰,۴۹۱	۴۳۱,۱۵۰,۳۶۷	۵۳,۴۸۹,۴۴۱	-	۵۴,۷۸۹,۴۴۱	-	-	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱- مشخصات شرکت های عمده فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت فرعی	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		نسبت منافع مالکیت - حق رای گروه		فعالیت اصلی شرکت
				گروه	شرکت	گروه	شرکت	
				۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱	بانک پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۱۰.۹۲	۱۰	۱۰.۹۲	۸.۹۶	عملیات و معاملات بانکی
۲	لیزینگ پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۹۴	۹۴	۲۵.۵۰	۲۵.۵۰	لیزینگ و مشارکت در پروژه های ساختمانی
۳	کارگزاری بانک پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۷۸	۷۸	۱۵	۱۵	کارگزاری در بورس و اوراق بهادار
۴	خدمات مالی بانک پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۱۰۰	۲۴.۹۹	۸۰	۲۰	ارزیابی املاک
۵	سرمایه گذاری ارزش آفرینان پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	سرمایه گذاری در زمینه های مختلف
۶	مبنای خاورمیانه	۲۹ اسفند	ایران	۴۴.۳۴	۲۱.۹۳	۴۵.۷۸	۲۱.۹۳	هلدینگ گروه شرکت های معننی
۶-۱	راهبرد سرمایه ایرانیان	۲۹ اسفند	ایران	۹۹.۹۸	-	۹۹.۹۸	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۶-۲	پویا اندیشان سرزمین ماد	۲۹ اسفند	ایران	۹۹.۹۷	-	۹۹.۹۷	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۷	مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۷۴	۲۰	۷۴	۲۰	حوزه سلامت
۷-۱	سلامت الکترونیک نسیم	۳۰ دی	ایران	۸۵	-	۸۵	-	پالایش سلامت
۷-۲	پارسی فارمد پاسارگاد	۳۰ دی	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	ساخت و بهره برداری پالایشگاه خول
۷-۳	شرکت مهندسین مشاور لیمان	۳۰ دی	ایران	۷۰	-	۷۰	-	خدمات مشاوره ای، توجیه و مدیریت طرح
۷-۴	شرکت توسعه گردشگری آتیه خاورمیانه	۳۰ دی	ایران	۷۰	-	۷۰	-	رفاهی و گردشگری
۷-۵	نسیم سلامت خاتم	۳۰ دی	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	ساخت و بهره برداری خدمات درمانی
۷-۶	نسیم سلامت قزوین	۳۰ دی	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	ساخت و بهره برداری خدمات درمانی
۸	داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)	۳۰ آذر	ایران	۸۴	۱۹	۶۶.۵۰	۱۹	سرمایه گذاری در امور انفورماتیک
۹	بیمه پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۴۴.۱۸	-	۴۴.۱۸	-	بیمه و عملیات مرتبط با صنعت بیمه
۱۰	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد ۲۹ اسفند	۲۹ اسفند	ایران	۹۸.۴۰	۳۰	۹۳	۳۰	فن آوری اطلاعات اهم از سخت افزار و نرم افزار
۱۰-۱	شرکت نرم افزاری داتیس آراین قسم	۲۹ اسفند	ایران	۶۷	-	۶۷	-	طراحی، تولید و پشتیبانی نرم افزار
۱۰-۲	توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان	۲۹ اسفند	ایران	۵۶	-	۵۶	-	طراحی، تولید، ارائه و پشتیبانی نرم افزار
۱۰-۳	شرکت نویمان ابر آروان	۳۰ دی	ایران	۴۷	-	۴۷	-	خدمات نرم افزاری
۱۰-۴	پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۷۳	-	۷۳	-	خدمات نرم افزاری
۱۱	توسعه و مدیریت پارس حافظ	۲۹ اسفند	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
۱۲	گسترش انرژی پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۷۳.۹۲	۱۵.۹۱	۷۳.۹۲	۱۵.۹۱	سرمایه گذاری مرتبط با صنایع نفت و گاز
۱۲-۱	پلی اتیلن گستران البرز	۳۰ دی	ایران	۹۹.۹۹	-	۹۹.۹۹	-	تولید لول های پلی اتیلن و ظروف پلاستیکی
۱۲-۲	پترونیال کیش	۳۰ دی	ایران	۹۹.۹۹	-	۹۹.۹۴	-	عملیات نمودارگیری و چاه آزمایشی
۱۲-۳	مدیریت طرحهای صنعتی نفتتیر	۳۰ دی	ایران	۹۳.۹۵	-	۹۳.۹۰	-	اجرای پروژه های صنایع نفتی و تیر و گاهها
۱۲-۴	حفاری استوان کیش	۳۰ دی	ایران	۹۹.۸۳	-	۹۹.۸۰	-	حفاری و تعمیر چاه های نفت و گاز
۱۲-۵	تجارت پاسارگاد	۳۰ دی	ایران	۹۹.۹۰	-	۹۹.۹۲	-	واردات و صادرات کالاهای مهندسی بازرگانی
۱۲-۶	تدبیرسازان سرآمد	۳۰ دی	ایران	۳۷.۵	-	۳۷.۵	-	تولید برق
۱۲-۷	روماتک انرژی سرآمد	۳۰ دی	ایران	۱۰۰	-	۹۹.۹۹	-	تولید، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگا
۱۲-۸	بهین انرژی سرآمد	۳۰ دی	ایران	۹۹.۷	-	۹۹.۹	-	تولید، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگا
۱۲-۹	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد(تابش)	۳۰ دی	ایران	۳۸.۴	-	۳۸.۴	-	تولید برق
۱۲-۱۰	توسعه فناوری همیار مهندسی (تفاهم)	۳۰ دی	ایران	۶۶.۳	-	۶۶.۳	-	طراحی و مهندسی برنامه های کامپیوتری
۱۲-۱۱	جاوید انرژی پرتو	۳۰ دی	ایران	۹۳.۷	-	۹۳.۷	-	ایجاد و اداره مجتمع های پالایشی و پتروشیمی
۱۲-۱۲	پتروکاریز امید کیش	۳۰ دی	ایران	۹۹.۷	-	۹۹.۷	-	حفاری و زمین شناسی
۱۲-۱۳	پارس بهین پالایش نفت قسم	۳۰ دی	ایران	۹۹.۹۹	-	۹۹.۹۹	-	ایجاد و اداره مجتمع های پالایشی و پتروشیمی
۱۲-۱۴	سیوان تدبیر تجارت	۳۰ دی	ایران	۹۱	-	۸۷	-	نگهداری مشتقات نفتی و پیمانکاری فعالیت های تاسی
۱۲-۱۵	قسم مولد	۳۰ دی	ایران	۹۶.۲	-	۹۶.۱۶	-	تولید برق

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ردیف	نام شرکت فرعی	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
				نسبت منافع مالکیت - حق رای گروه		
				گروه	شرکت	
				۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۶-۱۱۲	مجتمع پتروشیمی فجر کرمان	۳۰ دی	ایران	۶۷	-	ایجاد و اداره مجتمع های شیمیایی و پتروشیمی
۱۷-۱۲	نیرو گستر سیرجان	۳۰ دی	ایران	۷۷.۲۰	-	تولید برق
۱۸-۱۲	ساخت و بهره برداری اسکله حراشم	۳۰ دی	ایران	۷۰	-	احداث و بهره برداری اسکله های نفتی
۱۹-۱۲	توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	۳۰ دی	ایران	۱۰۰	-	طراحی، نصب و راه اندازی ماشین آلات پتروشیمی و نیروگاهی
۲۰-۱۲	تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم	۳۰ دی	ایران	۱۰۰	-	تامین تجهیزات مجتمع های پالایشگاهی و پتروشیمی
۲۱-۱۲	اکتشاف، توسعه و تولید پاسارگاد	۱۰ دی	ایران	۱۰۰.۰۰	-	اکتشاف، ارزیابی و توسعه مخازن نفت و گاز
۱۳	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲۹ اسفند	ایران	۵۷.۰۵	۱۱.۸۹	اداره شرکت های اکتشافی و معدنی
۱-۱۳	شرکت فولاد زرنده ایرانیان	۳۰ آذر	ایران	۱۰۰	-	فولاد سازی
۲-۱۳	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۳۰ آذر	ایران	۱۰۰	-	فولاد سازی
۳-۱۳	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۳۰ آذر	ایران	۱۰۰	-	فولاد سازی
۴-۱۳	شرکت بایک مس ایرانیان	۳۰ آذر	ایران	۱۰۰	-	تولید مس
۵-۱۳	شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا	۳۰ آذر	ایران	۹۵	-	پیمانکاری ساختمانی
۶-۱۳	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۳۰ آذر	ایران	۱۰۰	-	بازرگانی
۷-۱۳	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه	۳۰ آذر	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری در معادن
۱۴	خدمات ارزی و صرافتی پاسارگاد	۲۹ اسفند	ایران	۹۲.۵	-	خدمات ارزی و صرافتی
۱۵	مشاوره سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۲۹ اسفند	ایران	۷۵	۷۴	ارزش گذاری شرکت ها و تهیه نرم افزار
۱۶	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	۲۹ اسفند	ایران	۹۷	-	امور خدماتی نظیر باغبانی، نگهداری و ایجاد فضای سبز
۱۷	سامان تجارت تدبیر ایرانیان	۲۹ اسفند	ایران	۱۰۰	-	صادرات و واردات و تولید کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و انجام فعالیت عمرانی
۱۸	رام لیبند	۱۰ دی	امارات	۷۵	۱۰۰	سرمایه گذاری در املاک



۱-۱-۱۹- درصدهای عنوان شده در یادداشت فوق الذکر بر اساس کنترل و میزان حق رای درج شده است و بدیهی است در برخی از شرکت ها با درصدهای مالکیت مستقیم و غیر مستقیم که ملاک تقسیم سود و زیان می باشد متفاوت است، به عنوان نمونه میزان مالکیت مستقیم و غیر مستقیم گروه در شرکت میدکو ۲۳/۹۲ درصد و بیمه پاسارگاد ۲۱/۹۳ درصد می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی		نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته		
	فعالیت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
بانک پاسارگاد	ایران	۸۹.۰۸	۲۳,۸۴۰,۴۰۰	۲۸,۹۲۱,۴۶۴	۷۳,۶۷۵,۴۵۷	۵۷,۶۵۵,۶۸۴	۱۴۹,۸۹۶,۷۵۱
مبنای خاورمیانه	ایران	۵۵.۶۶	۷۶۳,۵۶۸	۶۸۷,۷۷۷	۱۲,۰۳۸,۱۵۹	۹,۹۳۵,۹۵۲	۱۴۹,۸۹۶,۷۵۱
بیمه پاسارگاد	ایران	۵۵.۸۲	۴,۳۳۷,۱۵۳	۱۳,۱۹۲,۷۱۹	۲۳,۸۷۲,۵۰۳	۷,۴۲۰,۴۳۲	۱۴۹,۸۹۶,۷۵۱
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	ایران	۴۲.۹۵	۷۴,۳۳۵,۴۶۵	۲۰,۲۹۵,۰۰۵	۱۵۳,۵۹۴,۵۹۷	۷۴,۸۸۴,۶۸۳	۱۴۹,۸۹۶,۷۵۱
			۱۰۳,۳۷۶,۵۸۶	۶۳,۰۹۶,۹۶۵	۲۶۳,۱۸۰,۷۱۶	۱۴۹,۸۹۶,۷۵۱	۱۴۹,۸۹۶,۷۵۱

۱۹-۳- گروه مالک کمتر از ۵۰ درصد سهام برخی از شرکت‌های فرعی است. با این حال گروه توانایی انتخاب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره را دارد. فعالیت‌های مربوط به شرکت‌های فرعی توسط هیات مدیره آن شرکت‌ها و بر اساس رای اکثریت تعیین می‌شود. بنابراین هیات مدیره گروه به این نتیجه رسید که گروه بر شرکت‌های فرعی مندرج در یادداشت ۱۹-۲ کنترل دارد و در صورت‌های مالی تلفیق شده است.

۱۹-۴- شرکت‌های فرعی بانک پاسارگاد و توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است، هر چند که گروه کمتر از ۵۰ درصد از مالکیت این شرکت‌ها را در اختیار دارد. هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت‌های مربوط آن‌ها بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکنندگی سهام و میزان پراکنندگی سهامداران، برخوردار است، مابقی منافع مالکیت در آن‌ها، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نیستند.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبنای خاورمیانه		بانک پاسارگاد		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶,۷۹۴,۷۲۳	۱۵,۱۰۵,۷۱۶	۲,۴۸۶,۹۰۵,۲۵۲	۳,۷۰۳,۶۸۰,۴۶۱	دارایی های جاری
۲۸,۶۷۰,۳۳۵	۵۷,۰۰۲,۰۵۰	-	-	دارایی های غیر جاری
۲۵,۳۶۵,۷۳۹	۵۸,۱۹۹,۲۶۸	۲,۲۸۵,۰۱۹,۵۳۳	۳,۳۵۶,۴۹۰,۵۵۵	بدهی های جاری
۶,۸۲۱	۱۰,۱۸۹	-	-	بدهی های غیر جاری
۱۰,۰۷۱,۳۵۶	۱۳,۸۷۷,۳۹۵	۲۰۱,۸۸۵,۷۱۹	۳۴۷,۱۸۹,۹۰۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۱,۱۴۳	۲۰,۹۱۴			منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸,۵۹۶,۷۲۲	۱۵,۷۳۳,۶۹۲	۱۶۲,۳۵۹,۰۲۲	۱۶۹,۶۴۳,۷۰۹	درآمد عملیاتی
۳,۰۶۶,۹۴۰	۳,۸۰۵,۸۱۱	۹۸,۶۷۳,۸۸۳	۱۵۵,۱۹۷,۷۰۷	سود (زیان) خالص
۳,۰۶۶,۶۱۳	۳,۸۰۶,۰۴۰	۹۸,۶۷۳,۸۸۳	۱۵۵,۱۹۷,۷۰۷	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۲۷	(۲۲۹)	-	-	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۶۶,۶۱۳	۳,۸۰۶,۰۴۰	۹۸,۶۷۳,۸۸۳	۱۵۵,۱۹۷,۷۰۷	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۲۷	(۲۲۹)	-	-	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۶۶,۹۴۰	۳,۸۰۵,۸۱۱	۹۸,۶۷۳,۸۸۳	۱۵۵,۱۹۷,۷۰۷	جمع سود و زیان جامع
-	-	-	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۰۹۳,۲۰۹)	(۲۱,۶۲۵,۶۶۸)	۳۸,۸۲۷,۴۴۸	۳۲۳,۰۵۹,۳۰۵	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۵,۳۸۸)	(۶۴۱)	(۴,۹۷۷,۱۰۸)	(۱۳,۹۹۷,۵۵۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۹۴,۲۱۸	۲۱,۶۳۴,۱۱۸	(۲,۴۱۴,۹۵۱)	(۹,۲۳۶,۶۸۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۳۷۹)	۷,۸۰۹	۳۱,۴۳۵,۳۸۹	۲۹۹,۸۲۵,۰۷۳	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه		بیمه پاسارگاد		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۷,۱۲۵,۵۲۰	۲۳۷,۷۱۵,۵۲۴	۱۳۸,۱۴۹,۰۶۱	۲۲۰,۸۵۶,۱۱۰	دارایی های جاری
۶۲۶,۴۲۴,۷۷۳	۷۶۷,۴۴۵,۹۲۴	-	-	دارایی های غیر جاری
۲۷۷,۱۱۵,۲۶۲	۳۵۳,۶۲۹,۱۶۸	۱۰۱,۵۸۵,۲۱۸	۱۵۵,۶۹۰,۰۵۳	بدهی های جاری
۴۱۷,۹۶۴,۴۱۰	۵۳۷,۵۳۵,۰۰۲	-	-	بدهی های غیر جاری
۶۸,۲۴۶,۴۱۸	۱۱۳,۷۷۲,۰۹۶	۳۶,۵۶۳,۸۴۳	۶۵,۱۶۶,۰۵۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۳۴,۲۰۲	۲۱۴,۲۰۱	-	-	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۱,۴۹۵,۵۷۶	۲۹۸,۴۹۳,۰۳۴	۴۹,۰۱۱,۲۶۷	۶۶,۶۹۸,۵۳۸	درآمد عملیاتی
۲۱,۴۳۶,۶۵۱	۴۵,۰۴۶,۷۲۸	۲۵,۵۹۹,۴۴۱	۳۱,۲۰۴,۷۴۴	سود (زیان) خالص
۲۱,۳۷۰,۱۲۵	۴۴,۹۴۰,۵۳۶	۲۵,۵۹۹,۴۴۱	۳۱,۲۰۴,۷۴۴	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۶,۵۲۶	۱۰۶,۱۹۲	-	-	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۲۸۲,۰۸۹	۴۵,۴۵۲,۲۷۸	۲۵,۵۹۹,۴۴۱	۳۱,۲۰۴,۷۴۴	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۶,۵۲۶	۱۰۶,۱۹۲	-	-	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۴۴۸,۶۱۵	۴۵,۵۵۸,۴۷۰	۲۵,۵۹۹,۴۴۱	۳۱,۲۰۴,۷۴۴	جمع سود و زیان جامع
-	-	-	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۶۳,۰۵۸,۹۷۰)	۳۱,۰۵۹,۶۹۴	۳۶,۵۷۵,۲۶۶	۵۲,۷۶۱,۸۶۵	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۷۵,۷۵۱,۵۱۰)	(۱۰۷,۷۴۵,۲۳۴)	(۳۵,۰۵۲,۰۱۳)	(۵۰,۹۰۱,۷۱۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴۴,۷۸۹,۲۶۹	۷۸,۱۲۲,۳۶۹	(۱,۰۱۶,۰۹۸)	(۲,۵۹۱,۵۵۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵,۹۷۸,۷۸۹	۱,۴۳۶,۸۲۹	۵۰۷,۱۵۵	(۷۳۱,۴۰۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۶ - تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۹-۶-۱ - واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

طی دوره گروه، درصدی از منافع خود در شرکت های فرعی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه، لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد، داده پرداز تدبیر سرمایه، مبنای خاورمیانه، بیمه پاسارگاد، ارزش پرداز آریان و بانک پاسارگاد را واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت های فرعی مذکور کاهش یافت. مبلغ ۲۷,۹۸۳,۲۰۹ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۷۵,۶۸۱,۰۱۱ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۵) منظور شده است.

۲۰ - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۷۶۸,۵۷۲	۳۴,۰۶۶,۹۴۵	-	۳۴,۰۶۶,۹۴۵	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳,۴۴۶,۸۱۹	۱۳,۶۷۴,۱۳۷	-	۱۳,۶۷۴,۱۳۷	۲۰-۲	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۴۷۴,۶۹۳	۵۱۹,۳۰۶	-	۵۱۹,۳۰۶		سرمایه گذاری در آثار هنری
۲,۰۲۷	۱۶,۲۰۷,۸۲۲	-	۱۶,۲۰۷,۸۲۲		سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۳۰,۶۹۲,۱۱۱	۶۴,۴۶۸,۲۰۹	-	۶۴,۴۶۸,۲۰۹		
شرکت					
۴۵۳,۰۱۰	۴۵۳,۰۱۰	-	۴۵۳,۰۱۰	۲۰-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۴۰,۹۹۷	۱۹۱,۰۲۲	-	۱۹۱,۰۲۲	۲۰-۳	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۴۷۴,۶۹۳	۵۱۹,۳۰۶	-	۵۱۹,۳۰۶	۲۰-۵	سرمایه گذاری در آثار هنری
۲,۰۲۷	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۹۷۰,۷۲۷	۱,۱۹۳,۳۳۸	-	۱,۱۹۳,۳۳۸		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۱- صورت ریز سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/غیربورس
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴,۲۵۴,۳۲۷	۳۰,۶۳۳,۲۲۷	۴,۲۵۴,۳۲۷	-	۵.۵۷	۲,۲۲۷,۹۰۱,۲۱۵	✓ مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱,۱۴۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	✓ قرارداد مشارکت با فولاد زرد پودر ایران
۵۰۶,۲۷۳	۴۱۳,۲۸۹	۵۰۶,۸۹۷	-	۰.۰۵	۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰	✓ بانک ملت
۳۳۶,۹۵۵	۱۹۸,۷۳۰	۲۰۳,۱۲۵	-	۰.۰۵	۱,۰۹۵,۰۰۰	✓ پتروشیمی زاگرس
۳۲۲,۸۹۷	۱۹۵,۴۰۷	۲۵۴,۶۳۹	-	۰.۰۱	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	✓ پتروشیمی خلیج فارس
۲۶۱,۹۹۰	۴,۱۸۷,۲۴	۲۴۷,۰۴۶	-	۶.۱۵	۳۲۰,۱۴۸,۸۸۹	✓ شرکت بیمه اتکالی ایرانیان
۲۴۲,۵۸۷	۳۱,۹۹۶	۹۶,۹۳۸	-	۰.۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	✓ فولاد خوزستان
۲۱۷,۶۹۴	۱۱۶,۰۲۸	۱۱۶,۵۵۰	-	۰.۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	✓ فولاد مبارکه
۱۹۲,۶۴۲	۱۲۲,۶۲۰	۱۲۸,۹۳۶	-	۰.۰۱	۱۶,۳۸۵,۲۲۳	✓ پالایش نفت بندرعباس
۱۷۹,۸۳۹	۱۵۳,۹۵۹	۲۵۶,۶۵۵	-	۰.۰۲	۲۳,۱۴۸,۴۷۰	✓ پالایش نفت اصفهان
۱۶۸,۹۱۶	-	-	-	-	-	✓ ملی صنایع مس ایران
۱۶۸,۳۹۳	۱۳۵,۳۲۱	۲۰۹,۲۵۱	-	۰.۱۶	۱۹,۱۴۷,۶۲۸	✓ سرمایه‌گذاری سپه
۱۳۷,۰۸۱	۱۴,۸۱۸	۲۳,۳۴۵	-	۰.۰۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	✓ فولاد کاوه
۱۱۰,۵۹۷	۳۶,۲۷۲	۴۹,۵۱۸	-	۰.۰۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	✓ بانک تجارت
۹۴,۳۱۸	۴,۵۸۵	۵,۷۵۲	-	۰.۰۰	۱۷,۰۷۵۸	✓ گروه نفت و گاز پارسین
۸۶,۸۷۷	۳۱,۴۸۸	۸۶,۸۷۷	-	۰.۰۲	۱۲,۶۰۱,۱۲۲	✓ ذوب آهن اصفهان
۷۲,۱۱۲	۳۳,۸۸۷	۸۲,۱۵۸	-	۰.۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	✓ پالایش نفت تهران
۸,۴۹۲,۲۹۸	۳۶,۳۴۸,۶۵۱	۶,۵۲۲,۰۱۵	-		۶,۵۲۲,۰۱۵	✓ نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فراپورس	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۹۲,۲۹۸	۳۶,۳۴۸,۶۵۱	۶,۵۲۲,۰۱۵	۶,۵۲۲,۰۱۵
۴۹,۷۸۲	۴۵,۸۹۱	۷۸,۹۲۱	۷۸,۹۲۱
۴۷,۰۲۸	۱۱,۱۸۴	۴۷,۰۲۸	۴۷,۰۲۸
۳۳,۸۱۵	۲,۸۰۵	۲,۹۱۷	۲,۹۱۷
۳۰,۲۲۵	۲۴,۵۸۱	۳۰,۲۲۵	۳۰,۲۲۵
۵,۴۳۴,۰۶۶	-	۷,۴۶۹,۱۹۸	۷,۴۶۹,۱۹۸
۲,۲۹۰,۵۱۲	-	۷,۱۴۵,۹۱۲	۷,۱۴۵,۹۱۲
۱,۷۰۱,۳۳۵	-	۱,۸۲۱,۳۲۵	۱,۸۲۱,۳۲۵
۱,۶۱۶,۰۰۰	-	۱,۹۰۱,۰۰۰	۱,۹۰۱,۰۰۰
۶۵۸,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۴۰۴,۱۵۰	-	۴۰۴,۱۵۱	۴۰۴,۱۵۱
۳۱۱,۵۰۴	-	۱,۳۹۸,۴۵۰	۱,۳۹۸,۴۵۰
۱,۰۸۲,۵۳۰	-	۱,۵۴۷,۵۳۰	۱,۵۴۷,۵۳۰
۸۷,۵۰۰	-	۳۶۸,۵۵۰	۳۶۸,۵۵۰
۸۴,۳۶۷	-	۶۵,۱۵۰	۶۵,۱۵۰
۴,۴۴۵,۲۶۰	۳۶,۳۳۳,۱۱۲	۳۵,۱۴,۵۷۳	۳۵,۱۴,۵۷۳
۲۶,۷۶۸,۵۷۲	۳۶,۳۳۳,۱۱۲	۳۴,۰۶۶,۹۲۵	۳۴,۰۶۶,۹۲۵

نقل از صفحه قبل	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شده در بورس/فراپورس
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰.۰۰	۴۸,۷۳۴,۷۶۷	✓
یاما	۰.۰۲	۱,۸۹۰,۰۰۰	✓
فولاد هرمزگان	۰.۰۰	۱۸۷,۱۵۵	✓
پالایش نفت شیراز	۰.۰۲	۱۹۸,۰۰۰	✓
توسعه صنایع گهر مس	۵.۰۰	۱,۷۸۹,۳۴۲,۰۰۰	
شرکت خانه مدرن اساطیر پاسارگاد	۶۷.۶۲	۴,۷۲۹,۷۶۷,۳۳۸	
فراپر داده های ایرانیان (زیتل)	-	۴۲۷,۹۹۸	
موسسه رهیافتهای نوآر برتر پاسارگاد	۴۰.۴۳	۸۰۸,۶۹۳,۰۰۰	
شرکت توسعه عمران و مدیریت منطقه گل گهر	۱۴.۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
پدیده تابان سرآمد	-	۳۹۹,۹۶۰,۰۰۲	
چکاد توانگری	۵۰.۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	۵۶.۳۲	۱,۰۴۰,۷۸۰,۰۰۰	
شرکت گلفام معدن پرند کرمان	۳۵.۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت نوسازان شهر تهران	۱۹.۹۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
سایر (تعداد ۸۸ مورد)	-	-	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد	شده در بورس/غیربورس	شرکت‌های پذیرفته شده
۱۷,۶۹۱	۹,۲۸۵,۴۰۷	۹,۲۸۵,۴۰۷	۹,۲۸۵,۴۰۷	۶۱,۲۱۱	-	۹,۲۸۵,۴۰۷		۳۱۰,۰۰۰	✓	اسناد خزانه اسلامی
-	۳۷,۰۹۴	۶۱,۲۱۱	-	۱۵۶,۸۶۸	-	۱۵۶,۸۶۸	۰.۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	صندوق واسطه‌گری مالی یکم
-	۱۵۷,۹۸۰	۱۵۶,۸۶۸	-	۱۵۲,۵۵۳	-	۱۵۲,۵۵۳	۰.۷۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س افرا نماد پایدار (اقران)
-	۱۵۳,۸۷۴	۱۵۲,۵۵۳	-	۱۵۰,۱۱۸	-	۱۵۰,۱۱۸	۳.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س کارا (کارا)
-	۱۵۱,۴۸۵	۱۵۰,۱۱۸	-	۱۱,۵۹۱	-	۱۱,۵۹۱	۹.۹۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س اعتماد هلمرز (هلمرز)
-	۱۲,۹۱۳	۱۱,۵۹۱	-	۴۵۶,۳۲۸	-	۴۵۶,۳۲۸	۰.۵۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س راهبر ممتاز این سینا (رماس)
-	۵۳۶,۷۰۰	۴۵۶,۳۲۸	-	۱۶۳,۲۳۷	-	۱۶۳,۲۳۷	۰.۴۴	۵,۷۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س اعتماد آفرین پارسیان (اعتقاد)
-	۱۹۷,۶۹۴	۱۶۳,۲۳۷	-	۱۲۱,۳۰۱	-	۱۲۱,۳۰۱	۱.۴۹	۸,۵۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س با درآمد ثابت کیان (کیان)
-	۱۲۲,۲۸۱	۱۲۱,۳۰۱	-	۹۱,۳۰۴	-	۹۱,۳۰۴	۰.۹۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	✓	صندوق س مشترک آسمان امید (آسپید)
-	۱۱۲,۴۰۱	۹۱,۳۰۴	-	۵۰,۲۵	-	۵۰,۲۵	-	۵۰,۲۵	✓	صندوق س آرمان آتی کوثر (آکوثر)
-	۵۰,۲۵	۵۰,۲۵	-	۲,۴۶۱,۲۷۵	-	۲,۴۶۱,۲۷۵	۳.۴۰	۹۶۲,۳۱۵	✓	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری های تکاملی
۱,۷۴۲,۱۷۵	۵,۵۰۷,۷۹۸	۲,۴۶۱,۲۷۵	-	۲۹,۹۹۶	-	۲۹,۹۹۶	۱۳.۸۷	۲۹,۹۹۶	✓	صندوق سرمایه‌گذاری مشتری توسعه بازار سرمایه
۱,۳۱۲,۷۸۲	۱۶۴,۶۳۷	۲۹,۹۹۶	-	۳۱۳,۰۱۱	-	۳۱۳,۰۱۱	۳۷.۸۱	۳۳۱,۳۰۰	✓	صندوق سرمایه‌گذاری مشتری نیکو کاری خاتم
۲۱۳,۰۱۱	۳۳۳,۶۸۱	۳۱۳,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	✓	صندوق سرمایه‌گذاری مشتری اندیشه فردا
۱۴۱,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	صندوق سرمایه‌گذاری مشتری اندیشه فردا
۱۴,۰۰۰	۲۵,۳۳۸	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰	۰.۲۶	۱۴,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه‌گذاری نیکو کاری میراث ماندگار آریان - علی الحساب افزایش سرمایه
۴,۵۶۱	۳۸۸,۷۱۵	۱۵۴,۴۱۱	-	۱۵۴,۴۱۱	-	۱۵۴,۴۱۱	۳۲.۷۵	۷۰,۸۲۲	✓	صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
۱,۰۰۰	۱۳۳,۹۰۱	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۷.۱۱	۱,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه‌گذاری نیکو کاری میراث ماندگار پاسارگاد
۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	۱۹.۰۵	۱۰,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه‌گذاری مشتری حافظ
۳,۴۴۶,۸۱۹	۱۷,۳۵۶,۹۳۴	۱۳,۶۷۴,۱۳۷	-	۱۳,۶۷۴,۱۳۷	-	۱۳,۶۷۴,۱۳۷				صندوق سرمایه‌گذاری نیکو کاری دانشگاه الزهرا



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۳- صورت ریز سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و همچنین واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام / واحد	شرکت های پذیرفته شده در بورس / نخبورس
۱۵۰,۳۰		۱۵۰,۳۰		۱۵۰,۳۰	۱۵,۰۰	۱۵۰,۳۰	۱۵,۰۰	۱۵,۰۳۰,۰۰۰	پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد
۱۵۰,۰۰		۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه رهیافتهای نوآر برتر پاسارگاد
۲۸۵,۰۰۰		-		-	-	-	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه موسسه رهیافتهای نوآر برتر پاسارگاد
۱,۷۲۵		۱,۷۲۵		۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه دریک ایران
۱,۰۰۰		۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	موسسه بین المللی تحقیقات و مطالعات بانکداری
۱۶۰		۱۶۰		۱۶۰	-	۱۶۰	-	۱۶۰,۰۰۰	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۵۰		۵۰		۵۰	-	۵۰	۱۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد
۲۵		۲۵		۲۵	-	۲۵	۰,۵۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت دریک ایران
۲۰		۲۰		۲۰	-	۲۰	۲۰,۰۰	۲۰۰,۰۰۰	موسسه فرهنگی هنری فروغ اندیشان هنر
۴۵۳,۰۱۰		۴۵۳,۰۱۰		۴۵۳,۰۱۰	-	۴۵۳,۰۱۰			
۱,۰۰۰	۱۲۱,۷۴۸	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ
۳۹,۹۹۷	۲۱۰,۱۷۴,۰۰۸	۳۹,۹۹۷		۳۹,۹۹۷	-	۳۹,۹۹۷		۳۹,۹۹۷	صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری میراث ماندگار آریان
-	-	۵۰,۲۵		۵۰,۲۵	-	۵۰,۲۵		۵۰,۰۲۵	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری های تکاملی
-	-	-		-	-	-		-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
-	-	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		۱۱۰,۶۱۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا
۴۰,۹۹۷	۳۳۱,۹۲۲	۱۹۱,۰۲۲		۱۹۱,۰۲۲	-	۱۹۱,۰۲۲			



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۰- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بلدی ها هستند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	شرکت وثیقه گذار	سهام مورد وثیقه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون سهام		
۲,۳۴۷,۶۱۴	۶,۹۲۰,۰۹۵	۲,۳۵۶	پارس آریان	میدکو
۱۳۸,۶۹۷	۵۴,۲۱۹	۱۳۹	پارس حافظ	بیمه اتکایی ایرانیا
۴۹۰,۲۹۵	۳۵,۴۳۸	۴۹۰	پارس حافظ	بیمه پاسارگاد
۴۴۰,۸۰۹	۶,۴۶۲,۰۵۰	۴۴۱	پارس حافظ	میدکو
۵,۳۹۵,۰۰۰	۱۶,۱۵۸,۸۳۰	۶,۱۸۴	مبنای خاورمیانه	میدکو
۴۳,۲۸۹	۱۶,۲۵۳	۴۵	نظم آوران شایسته	بیمه پاسارگاد
۴۲۹,۵۶۷	۱,۰۵۳,۱۷۴	۱۰۵	سامان تجارت	میدکو
۱,۰۷۲,۴۰۲	۱,۴۱۱,۹۲۰	۴۰۳	سامان تجارت	پارس آریان
۷۵۹,۱۲۵	۱,۰۹۲,۰۰۵	۲۱۰	حافظ اندیش	میدکو
۱۴۵,۰۲۵	۷۶,۹۷۳	۱۱۰	حافظ اندیش	پارس آریان
۳۴۰,۵۰۵	۵۳۱,۲۳۱	۶۰	کاشفان نو اندیش	میدکو
۱۳۹,۹۳۵	۱۱۴,۴۹۰	۹۰	کاشفان نو اندیش	پارس آریان
-	۱,۵۰۸,۶۴۳	۲۰۰	میراث راستین	میدکو
۳۶۹,۲۰۱	-		میراث راستین	پارس آریان
۲۹۲,۸۸۰	-		مدبران تجارت	میدکو
۱۲,۴۰۴,۳۴۴	۳۵,۴۳۵,۳۲۱			

۵-۲۰- آثار هنری فاقد پوشش بیمه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱,۶۹۱,۶۹۶	۲,۰۲۶,۳۰۴	-	۲,۰۲۶,۳۰۴	-	۲,۰۲۶,۳۰۴	سایر مشتریان
۱,۶۹۱,۶۹۶	۲,۰۲۶,۳۰۴	-	۲,۰۲۶,۳۰۴	-	۲,۰۲۶,۳۰۴	
حساب های دریافتنی						
۱,۰۱۷,۴۶۶	۹,۷۴۴,۲۸۱	-	۹,۷۴۴,۲۸۱	۱۲۶,۶۸۰	۹,۶۱۷,۶۰۱	اشخاص وابسته
۳۶۸,۸۷۰,۶۷۶	۲۶۹,۷۸۰,۰۰۶	(۳,۲۶۷,۶۰۴)	۲۷۳,۰۴۷,۶۱۰	۱۸۳,۴۴۸,۹۸۶	۸۹,۵۹۸,۶۲۴	۲۱-۱ سایر مشتریان
۳۶۹,۸۸۸,۱۴۲	۲۷۹,۵۲۴,۲۸۷	(۳,۲۶۷,۶۰۴)	۲۸۲,۷۹۱,۸۹۱	۱۸۳,۵۷۵,۶۶۶	۹۹,۲۱۶,۲۲۵	
۳۷۱,۵۷۹,۸۳۸	۲۸۱,۵۵۰,۵۹۱	(۳,۲۶۷,۶۰۴)	۲۸۴,۸۱۸,۱۹۵	۱۸۳,۵۷۵,۶۶۶	۱۰۱,۲۴۲,۵۲۹	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
-	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
۲,۵۲۷,۷۵۷	۲,۰۲۳,۸۶۵	(۳۰,۵۰۶)	۲,۰۵۴,۳۷۱	-	۲,۰۵۴,۳۷۱	سایر مشتریان
۲,۵۲۷,۷۵۷	۲,۰۲۳,۸۶۵	(۳۰,۵۰۶)	۲,۰۵۴,۳۷۱	-	۲,۰۵۴,۳۷۱	
حساب های دریافتنی						
۵۱۸,۷۹۶	۱,۷۹۴,۲۳۶	(۱۱,۳۴۳)	۱,۸۰۵,۵۷۹	-	۱,۸۰۵,۵۷۹	اشخاص وابسته
۶,۰۲۳,۰۷۰	۹,۲۵۱,۶۷۹	-	۹,۲۵۱,۶۷۹	-	۹,۲۵۱,۶۷۹	تسهیلات اعطایی به دیگران توسط بیمه پاسارگاد
۱,۹۰۱,۳۶۵	۳,۶۸۸,۳۶۶	-	۳,۶۸۸,۳۶۶	-	۳,۶۸۸,۳۶۶	کارکنان (وام مساعد)
۳,۰۰۷,۹۴۸	۲۴,۳۹۳,۰۶۸	(۱۰۵,۳۴۹)	۲۴,۴۹۸,۴۱۷	۵,۲۶۳,۱۲۸	۱۹,۲۳۵,۲۸۹	سپرده های موقت
۳,۵۹۳,۶۱۲	۳,۵۵۱,۴۰۲	-	۳,۵۵۱,۴۰۲	-	۳,۵۵۱,۴۰۲	سود سهام دریافتی
۲,۳۳۷,۰۰۵	۱۰,۹۱۷,۰۷۷	-	۱۰,۹۱۷,۰۷۷	-	۱۰,۹۱۷,۰۷۷	مالیات ارزش افزوده
۵,۸۶۲,۴۶۹	۱۱,۱۲۳,۶۱۶	-	۱۱,۱۲۳,۶۱۶	-	۱۱,۱۲۳,۶۱۶	مطالبات از بیمه گذاران و بیمه گران
۲۷,۵۲۴,۸۱۷	۲۲,۱۴۶,۷۵۶	(۲۸۹,۹۴۲)	۲۲,۵۳۶,۶۹۸	۵,۴۸۷,۴۶۴	۱۷,۰۴۹,۲۳۴	۲۱-۱-۳ سایر
۵۰,۷۶۹,۰۸۲	۸۶,۸۶۶,۲۰۰	(۵۰۶,۶۳۴)	۸۷,۳۷۲,۸۳۴	۱۰,۷۵۰,۵۹۲	۷۶,۶۲۲,۲۴۲	
۵۳,۲۹۶,۸۳۹	۸۸,۸۹۰,۰۶۵	(۵۳۷,۱۴۰)	۸۹,۳۲۲,۲۰۵	۱۰,۷۵۰,۵۹۲	۷۸,۵۷۱,۶۱۳	
۴۴۴,۸۷۶,۶۷۷	۳۷۰,۴۴۰,۶۵۶	(۳,۸۰۴,۷۴۴)	۳۷۴,۲۴۵,۴۰۰	۱۹۴,۳۲۶,۲۵۸	۱۷۹,۹۱۹,۱۴۲	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۱- مطالبات تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۶۲۸,۸۱۲	۱۹۲,۵۹۱,۱۵۶	۱۹۲,۵۹۱,۱۵۶	-	۱۹۲,۵۹۱,۱۵۶	۱۸۳,۲۴۴,۱۳۹	۹,۳۴۷,۰۲۷	۲۱-۱-۱ بابت قراردادهای شرکت های گسترش انرژی پاسارگاد
۱۵,۳۵۷,۸۷۰	۱۱,۵۴۶,۵۴۱	۱۱,۵۴۶,۵۴۱	-	۱۱,۵۴۶,۵۴۱	-	۱۱,۵۴۶,۵۴۱	۲۱-۱-۲ جاری مشتریان
۱۰,۳۹۲,۴۹۰	۵۲,۹۱۲,۷۶۹	۵۲,۹۱۲,۷۶۹	-	۵۲,۹۱۲,۷۶۹	-	۵۲,۹۱۲,۷۶۹	۲۱-۱-۲ طلب از اتاق پایابای
۹,۵۳۰,۳۸۲	۸,۴۷۰,۱۱۴	۸,۴۷۰,۱۱۴	-	۸,۴۷۰,۱۱۴	-	۸,۴۷۰,۱۱۴	۲۱-۱-۲ بابت فروش محصولات فولادی در گروه میدکو
۸۱۲,۰۳۵	۵۸۲,۹۳۶	۵۸۲,۹۳۶	(۳,۲۲۲,۵۴۹)	۳,۸۰۵,۴۸۵	-	۳,۸۰۵,۴۸۵	فروش اقساطی و اجاره سرمایه ای لیزینگ
۵,۹۴۵,۰۸۷	۳,۶۹۶,۴۹۰	۳,۶۹۶,۴۹۰	(۴۵,۰۵۵)	۳,۷۲۱,۵۴۵	۲۰,۴۸۵۷	۳,۵۱۶,۶۸۸	سایر
۳۶۸,۸۷۰,۶۷۶	۲۶۹,۷۸۰,۰۰۶	۲۶۹,۷۸۰,۰۰۶	(۳,۲۶۷,۶۰۴)	۲۷۳,۰۴۷,۶۱۰	۱۸۳,۴۴۸,۹۸۶	۸۹,۵۹۸,۶۲۴	

۲۱-۱-۱- معادل ۱۶۷,۸۷۶,۸۹۴ میلیون ریال (شامل ۱,۹۲۱,۴۶۳ میلیون ریال به صورت ریالی و ۱,۶۵۸,۹۵۵,۴۳۱ میلیون ریال به صورت ارزی) از مبلغ فوق مربوط به مطالبات شرکت فرعی مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر از شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران از بابت پروژه احداث خط لوله گاز ایران به عراق می باشد

۲۱-۱-۲- مبلغ فوق مطالبات شرکت فرعی کارگزاری پاسارگاد می باشد.

۲۱-۱-۳- معادل ۲,۳۳۸,۷۹۴ میلیون ریال متعلق به مطالبات گروه شرکت های فناپ، ۸,۷۱۴,۰۷۵ میلیون ریال (شامل ۶,۶۷۷,۱۲۷ میلیون ریال به صورت ریالی و ۲,۰۳۶,۹۴۸ میلیون ریال به صورت ارزی) نیز متعلق به مطالبات گروه شرکت های گسترش انرژی و همچنین معادل ۶,۴۹۷,۳۳۳ میلیون ریال (شامل ۲,۹۹۵,۲۴۸ میلیون ریال مطالبات به صورت ریالی و ۳,۵۰۲,۰۸۵ میلیون ریال مطالبات به صورت ارزی) نیز مربوط به مطالبات شرکت های گروه میدکو از بابت قراردادهای مختلف می باشد..



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۱- دریاقتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۶,۵۱۸	-	-	-	-	-	البرز دارو - بابت سود سهام سنوات قبل
۶,۵۱۸	-	-	-	-	-	
حساب های دریافتنی						
۱۳,۸۸۱,۲۰۵	۲۹,۲۷۷,۵۰۸	-	۲۹,۲۷۷,۵۰۸	۷۳,۸۳۸	۲۹,۲۰۳,۶۷۰	۲۱-۲-۲ سود سهام دریافتنی
۳۸,۵۳۶	۴۹,۳۴۶	-	۴۹,۳۴۶	۴۹,۳۴۶	-	سایر
۱۳,۹۲۶,۷۴۱	۲۹,۳۲۶,۸۵۴	-	۲۹,۳۲۶,۸۵۴	۱۲۳,۱۸۴	۲۹,۲۰۳,۶۷۰	
۱۳,۹۳۳,۲۵۹	۲۹,۳۲۶,۸۵۴	-	۲۹,۳۲۶,۸۵۴	۱۲۳,۱۸۴	۲۹,۲۰۳,۶۷۰	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
۱,۷۳۸	۱,۷۴۵	-	۱,۷۴۵	-	۱,۷۴۵	اجاره دریافتی
۷,۰۹۳	۶,۷۳۶	-	۶,۷۳۶	-	۶,۷۳۶	کارکنان - وام
۱,۱۳۷,۶۴۰	۳۲۱,۰۸۰	-	۳۲۱,۰۸۰	۳۲,۹۴۱	۲۸۸,۱۳۹	۲۱-۲-۱ سایر
۱,۱۴۶,۴۷۱	۳۲۹,۵۶۱	-	۳۲۹,۵۶۱	۳۲,۹۴۱	۲۹۶,۶۲۰	
۱۵,۰۷۹,۷۳۰	۲۹,۶۵۶,۴۱۵	-	۲۹,۶۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۱۲۵	۲۹,۵۰۰,۲۹۰	

۲-۲۱-۱- صورت ریز سایر حساب های دریافتنی غیر تجاری به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۶,۶۰۲	۷,۱۵۶	-	۷,۱۵۶	-	۷,۱۵۶	بانک پاسارگاد
۱۴,۹۲۱	۱۳,۴۵۳	-	۱۳,۴۵۳	-	۱۳,۴۵۳	گسترش صنعت بینش پژوه
۸۳۴,۳۵۴	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۱۷۵,۳۰۰	۱۷۵,۳۰۰	-	۱۷۵,۳۰۰	-	۱۷۵,۳۰۰	دم فسیلتیز
۶۶,۸۵۶	۷۷,۳۰۱	-	۷۷,۳۰۱	-	۷۷,۳۰۱	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱۱,۸۹۹	۱۳,۹۳۳	-	۱۳,۹۳۳	۱۳,۹۳۳	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹,۷۴۷	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶	ارزش آفرینان 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
۸۱	-	-	-	-	-	توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۸۷	-	-	-	-	-	تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۱۲,۳۰۹	۲۶,۷۹۷	-	۲۶,۷۹۷	۱۹,۰۰۸	۷,۷۸۹	سایر
۱,۱۳۷,۶۴۰	۳۲۱,۰۸۰	-	۳۲۱,۰۸۰	۳۲,۹۴۱	۲۸۸,۱۳۹	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۱ - سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۸,۳۱۶,۳۱۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	توسعه مدیریت پارس حافظ
۲۴۹,۶۰۰	۲۲۲,۰۰۰	-	۲۲۲,۰۰۰	-	۲۲۲,۰۰۰	ژرف اندیشان مین گستر
۹۵,۵۲۰	۶۲,۱۶۰	-	۶۲,۱۶۰	-	۶۲,۱۶۰	گسترش صنعت بیش پژوه
۵۳۸,۳۲۹	۵۴۸,۲۰۳	-	۵۴۸,۲۰۳	-	۵۴۸,۲۰۳	مینا گروه صنایع معادن خاورمیانه
۶۸۰,۰۰۰	۶۴۸,۳۰۰	-	۶۴۸,۳۰۰	-	۶۴۸,۳۰۰	شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد (سهامی خاص)
۷۹,۰۵۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری و لیزینگ توسعه بازار سرمایه ملل
۲۳,۷۵۸	۳۰,۸۸۶	-	۳۰,۸۸۶	-	۳۰,۸۸۶	بیمه اتکایی ایرانیان
۳,۲۰۰	۷,۷۲۰	-	۷,۷۲۰	۷,۷۲۰	-	سرمایه گذاری غدیر
۶۹,۲۶۰	۶۲,۱۳۰	-	۶۲,۱۳۰	-	۶۲,۱۳۰	پشتیبانی انبوه سازان پاسارگاد (پاس)
۵,۰۶۳	-	-	-	-	-	البرز دارو
۹۹۴,۵۳۹	۱,۵۷۸,۶۶۳	-	۱,۵۷۸,۶۶۳	-	۱,۵۷۸,۶۶۳	بانک پاسارگاد
۷۴۴,۴۰۰	۷۷۱,۰۸۰	-	۷۷۱,۰۸۰	-	۷۷۱,۰۸۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۴,۰۸۷	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی
۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
۵۶,۰۰۰	۵۸,۸۰۰	-	۵۸,۸۰۰	-	۵۸,۸۰۰	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۳,۴۸۰	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	هلدینگ نسیم سلامت پاسارگاد
۲,۰۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	مخابرات ایران
۱,۸۹۰	-	-	-	-	-	مینا
۱,۴۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱,۲۹۰	۴,۳۲۰	-	۴,۳۲۰	۴,۳۲۰	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۰۷۴	-	-	-	-	-	ساختمان و شهرسازی هشتم
۱,۴۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۱۵۶	۱۵۶	-	۱۵۶	۱۵۶	-	کسباین سازی ایران
۲۰	۲۰	-	۲۰	۲۰	-	آذر آب
۴۹,۷۴۰	۱۵,۹۹۶	-	۱۵,۹۹۶	-	۱۵,۹۹۶	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۵۱	۴۵۱	-	۴۵۱	-	۴۵۱	شرکت داده پرداز تدبیر سرمایه (داتکس)
۳۸۱,۹۴۱	۴۶۱,۵۱۳	-	۴۶۱,۵۱۳	-	۴۶۱,۵۱۳	گسترش انرژی پاسارگاد
-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	لیزینگ پاسارگاد
-	۱۵,۸۴۳	-	۱۵,۸۴۳	۱۵,۸۴۳	-	شرکت سنگ آهن گل گهر
۱,۷۶۰,۹۲۵	۴,۷۷۵,۳۶۸	-	۴,۷۷۵,۳۶۸	-	۴,۷۷۵,۳۶۸	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۸,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
-	۱۴,۵۶۳	-	۱۴,۵۶۳	۱۴,۵۶۳	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۸,۷۵۰	۲۴,۷۱۰	-	۲۴,۷۱۰	۲۴,۷۱۰	-	گسترش نفت و گاز پارسپان
۲	۲,۱۰۶	-	۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	-	سایر
۱۳,۸۸۸,۲۰۵	۲۹,۲۷۷,۵۰۸	-	۲۹,۲۷۷,۵۰۸	۷۳,۸۴۸	۲۹,۲۰۳,۶۷۰	



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۱- حسابهای دریافتی بلند مدت شرکت

۳-۲۱-۱- حسابهای دریافتی بلندمدت شرکت تماماً مربوط به حصه بلندمدت وام کارکنان می‌باشد.

۲۲- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۸,۲۷۵,۸۷۴	۳۵,۹۹۲,۵۴۷	۲۲-۱	خالص بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار
-	-	۲۲,۶۷۱,۹۱۵	۲۰,۲۶۲,۶۰۱	۲۲-۲	وثایق تملیکی
۴۲۳	۴۲۹	-	-		سایر سپرده‌های بانکی
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۴۶,۶۳۳	۶۸۵,۷۹۶		سایر
۱,۹۴۹	۱,۹۵۵	۹۰,۹۹۴,۴۲۲	۵۶,۹۴۰,۹۴۴		

۲۲-۱- خالص بدهی مشتریان شرکت فرعی بانک پاسارگاد که بابت اعتبارات اسنادی مدت دار می‌باشد به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۰۸,۰۲۹	۴۵,۵۲۹,۱۳۵	بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار (ریال)
۴۴,۶۷۲,۲۱۵	۱۵,۹۵۰	بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار (ارز)
۷۴,۱۸۰,۲۴۴	۴۵,۵۴۵,۰۸۵	جمع بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار
		کسر می‌شود:
(۵,۰۶۶,۴۴۸)	(۹,۵۳۶,۵۸۸)	پیش دریافت و میان دریافت اعتبارات اسنادی مدت دار - ریال
(۸۳۷,۹۲۲)	(۱۵,۹۵۰)	پیش دریافت و میان دریافت اعتبارات اسنادی مدت دار - ارز
۶۸,۲۷۵,۸۷۴	۳۵,۹۹۲,۵۴۷	خالص بدهی مشتریان بابت اعتبارات اسنادی مدت دار

۲۲-۲- وثایق تملیکی که از بابت تسهیلات اعطایی شرکت فرعی بانک پاسارگاد از مشتریان آن تملیک گردیده شامل ۱۱ میلیارد ریال املاک تجاری اداری، ۶ میلیارد ریال املاک مسکونی، ۱/۶ میلیارد ریال سهم و ۱/۶ میلیارد ریال آن نیز زمین می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پیش پرداخت‌ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			پیش پرداخت‌های خارجی	
-	-	۲۶,۶۴۲,۳۱۵	۱۶,۴۶۷,۵۸۹	۲۳-۱
-	-	۳,۸۴۶,۰۳۵	۱,۶۳۴,۳۱۶	سفارشات قطعات و تجهیزات
-	-	۲۳,۸۹۵	-	قراردادها و اعتبارات اسنادی
-	-	۱,۵۵۲	۱,۳۸۵,۳۹۶	خرید کالا و خدمات
-	-	۳۰,۵۱۳,۷۹۷	۱۹,۴۸۷,۳۰۱	سایر
			پیش پرداخت‌های داخلی	
-	-	۷,۲۰۴,۲۵۶	۸۰۴,۷۷۷	۲۳-۲
-	-	۴,۱۲۹,۵۳۶	۵,۲۶۸,۹۰۹	پیش پرداخت هزینه‌ها
-	-	۱,۹۹۹,۵۷۳	۲,۶۹۷,۸۵۸	خرید کالا و خدمات
-	-	۵۴۰,۹۵۶	۱,۱۱۹,۶۳۶	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۴۸,۳۳۰	۵۷,۵۲۴	پیش پرداخت به پیمانکاران
-	-	۱۰۲,۳۳۱	۱۰۲,۴۸۱	بیمه‌داری‌ها
۱۰,۹۵۶	۱۰,۸۳۹	۹۷,۴۱۲	۴,۸۷۷,۸۶۷	خرید املاک
-	-	۹۰,۵۵۸	۱,۰۶۸,۷۱۹	پیش پرداخت مالیاتی
-	-	۵۷,۷۵۷	۳۱,۲۲۰	قراردادها
۱,۷۲۷	۸,۴۸۳	۳۸۳,۰۷۶	۳,۹۶۱,۴۱۷	حق تسهیلات دریافتی از بورس و قراپورس
۱۲,۶۹۳	۱۹,۳۲۳	۱۴,۷۵۳,۷۸۵	۱۹,۹۹۰,۴۰۸	سایر
۱۲,۶۹۳	۱۹,۳۲۳	۴۵,۲۶۷,۵۸۲	۳۹,۴۷۷,۷۰۹	

۲۳-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت پرداختی شرکت فرعی دلبیو ام آی به شرکت جینی بان شان هاتلانگ و واردات زغال سنگ کک شو توسط شرکت فرعی فولاد زرند ایرانیان می‌باشد.

۲۳-۲- عمده مبلغ فوق بابت خرید قطعات و لوازم یدکی، الکترو گرافیتی، نوار نقاله و نازل توسط شرکت فرعی فولاد سیرجان ایرانیان می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۶۴۱,۳۲۵	۶۹,۰۵۲,۷۶۶	-	۶۹,۰۵۲,۷۶۶	۲۴-۲	کالای ساخته شده
۱۴,۷۰۶,۶۸۵	۶۱,۶۷۶,۱۹۷	-	۶۱,۶۷۶,۱۹۷	۲۴-۳	مواد اولیه
۴,۷۳۱,۷۰۲	۱۵,۹۹۸,۷۰۱	-	۱۵,۹۹۸,۷۰۱	۲۴-۴	پروژه های در جریان ساخت
۱۰,۲۳۹,۸۴۳	۳,۶۹۳	-	۳,۶۹۳		تاسیسات و لوازم یدکی
۳,۶۶۱,۰۱۲	۲۷,۸۶۶,۶۱۹	-	۲۷,۸۶۶,۶۱۹		تجهیزات و قطعات
۳,۶۵۰,۳۴۱	۵,۱۲۵,۸۱۹	-	۵,۱۲۵,۸۱۹		کالای در جریان ساخت
۱,۷۷۲,۱۲۸	۵,۵۱۶,۰۹۲	-	۵,۵۱۶,۰۹۲		محصولات فرعی
۱,۳۳۱,۷۸۲	۵,۲۳۲,۸۸۵	-	۵,۲۳۲,۸۸۵		مواد کمکی و مصرفی
۷۰۹,۲۴۴	۵۸۱,۷۷۹	-	۵۸۱,۷۷۹		ارز و مسکوکات
۴۴۳,۰۱۲	۳,۹۲۶,۵۰۳	-	۳,۹۲۶,۵۰۳		سایر موجودی ها
۷۲,۸۸۷,۰۷۴	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴	-	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴		
۱۰۱,۸۸۵	-	-	-		
۷۲,۹۸۸,۹۵۹	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴	-	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴		

۲۴-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۱۱۲,۸۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی بیمه شده اند.

۲۴-۲- مبلغ ۷۹,۳۲۸ میلیارد ریال از موجودی کالای ساخته شده مربوط به گروه توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه که شامل کنسانتره، سنگ آهن، آهن اسفنجی، گندله و کک متالورژی و مبلغ ۱,۱۱۶ میلیارد ریال مربوط به واحدهای ساختمانی ساخته شده شرکت فرعی مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد می باشد.

۲۴-۳- مبلغ ۵۷,۰۹۲ میلیارد ریال از موجودی مواد اولیه مربوط به گروه توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه شامل موجودی مواد اولیه سنگ آهن، سنگ آهن ذانه بندی شده، کنسانتره و گندله شرکت های فولاد سیرجان و فولاد بوتیای ایرانیان می باشد.



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۴- پروژه‌ها (اعلامی) در جریان ساخت به شرح ذیل می‌باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج	پروژه شهرداری منطقه ۲۲		پروژه مهر و ماه		پروژه نیاروان شهر کرج		بازار آهن تبریز مرداس ستر شهر خودرو		برجهای پارس- وردآورد		سایر پروژه‌ها	جمع
	پروژه	تقریب	پروژه	تقریب	پروژه	شهر	پروژه	شهر	پروژه	شهر		
زمین و هزینه‌های ساخت	۱۴۲,۰۷۵	۲۱۴,۰۵۸	۱,۶۷۱,۳۵۸	۵۰۶,۳۱۰	۱۴۶,۲۱۸	۱۳۵,۰۶۳	۲۲۱,۲۱۶	۶,۹۱۱	۲۲۱,۲۱۶	۱۳۵,۰۶۳	۲۲۱,۲۱۶	۲,۰۴۳,۲۰۹
مخارج خرید پروژه	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۸۶۷	-	-	-	-	۱۱۹,۸۶۷
تأمین مالی	۱۶۶,۷۸۶	۱۵۷,۶۵۶	۲,۳۱۲,۰۷۳	۲۲۷,۵۰۲	۱۷۴,۴۵۵	۳۳۶,۷۱۳	۷۰۴,۱۳۷	۲۶۹,۲۰۶	۷۰۴,۱۳۷	۳۳۶,۷۱۳	۲۶۹,۲۰۶	۴,۴۱۶,۶۰۳
سهم از هزینه‌های اداری و عمومی	۵,۰۰۴	۱۰,۳۱۶	۴۶,۲۵۵	۲,۸۳۳	۸,۰۴۳	۶,۲۰۱	۴,۰۴۳	۵۱۰	۴,۰۴۳	۶,۲۰۱	۵۱۰	۱۱۵,۸۸۷
	۳۱۳,۸۶۵	۳۸۲,۰۴۱	۴,۰۲۹,۴۵۶	۷۳۶,۶۴۶	۳۳۸,۷۱۶	۳۷۷,۹۷۷	۲۹۱,۹۸۳	۲۹۱,۹۸۳	۲۹۱,۹۸۳	۳۷۷,۹۷۷	۲۹۱,۹۸۳	۷,۷۰۵,۵۶۶
مخارج سال	۵۳,۲۰۸	۲۸۸,۷۷۶	۱,۰۰۴,۴۶۵	۱۶,۰۹۳	۱۰۵,۹۱۲	۲۵۱,۵۳۳	۸۰,۷۲۳,۹۶	۲۱۰	۸۰,۷۲۳,۹۶	۲۵۱,۵۳۳	۲۱۰	۹,۹۲۸,۰۸۲
هزینه‌های ساخت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰
مخارج خرید پروژه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰
تأمین مالی	۱۰۲,۴۷۶	۱۰۲,۴۷۶	-	-	۵۱,۳۳۸	۷۶۸,۵۶۷	۶۸۳,۱۷۱	۶۸۳,۱۷۱	۶۸۳,۱۷۱	۷۶۸,۵۶۷	۶۸۳,۱۷۱	۳,۵۳۸,۸۴۰
سهم از هزینه‌های اداری و عمومی	۴,۵۳۷	۴,۵۳۷	-	-	۲,۳۶۸	۳۰,۳۴۶	۳۴,۰۲۷	۳۴,۰۲۷	۳۴,۰۲۷	۳۰,۳۴۶	۳۴,۰۲۷	۱۰,۸۶۳۹
	۱۶,۰۲۲۰	۳۹۵,۷۸۸	۱,۰۰۴,۴۶۵	۱۶,۰۹۳	۱۵۹,۴۱۸	۱,۱۵۰,۳۴۷	۷۱۷,۴۰۸	۲۱۰	۷۱۷,۴۰۸	۱,۱۵۰,۳۴۷	۲۱۰	۱۳,۵۷۵,۷۷۰
مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه	(۵۲,۵۳۹)	(۲۸۸,۲۹۸)	(۱,۶۵۱,۹۰۴)	-	(۳۱۶,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۸,۷۷۱)
طی سال	(۱۳۹,۶۷۷)	(۱۷۶,۳۸۹)	(۱,۹۴۵,۰۱۶)	(۳۸۲,۳۰۴)	(۷۵,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۷۳,۸۶۴)
سال‌های گذشته	(۱۹۱,۲۱۶)	(۴۶۴,۶۸۸)	(۳,۵۹۶,۹۲۰)	(۳۸۲,۳۰۴)	(۳۹۱,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۸۲,۳۶۵)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸۱,۶۶۹	۳۱۳,۱۴۲	۱,۴۷۳,۰۰۱	۳۷۰,۳۲۵	۹۷,۱۰۱	۱,۰۰۹,۳۹۱	۱,۰۰۹,۳۹۱	۱,۰۰۹,۳۹۱	۱,۰۰۹,۳۹۱	۱,۰۰۹,۳۹۱	۱,۰۰۹,۳۹۱	۱۵,۹۹۸,۷۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۷۴,۱۸۷	۲۰۵,۶۵۲	۲,۰۸۴,۴۴۰	۲۵۴,۳۲۲	۲۵۳,۷۱۳	۳۷۷,۹۷۷	۲۹۱,۹۸۳	۲۹۱,۹۸۳	۲۹۱,۹۸۳	۳۷۷,۹۷۷	۲۹۱,۹۸۳	۴,۳۳۱,۷۰۲

کاربری
تراز
برآورد زمان تکمیل

تجاری/سکونی
۱۷,۲۲۹
فروردین ۱۴۰۱

تجاری
۳,۲۲۵

تجاری/اداری
۲,۶۳۰

تجاری/خدماتی
۴۹,۰۲۳

تجاری/خدماتی
۷۹,۶۶۰

تجاری
۲,۸۰۳

خدماتی
۳۳,۰۰۰

تجاری/سکونی
۲,۶۷۴,۶۵

تجاری/سکونی
۲,۶۷۴,۶۵

شهریور ۱۴۰۲

شهریور ۱۴۰۲



۹۱,۴۰۰
۸۸,۲۰۰

۹۹,۹۰۰
۹۹,۹۰۰

۹۳,۰۰۰
۸۴,۱۱۱

۹۹,۹۰۰
۹۹,۹۰۰

۹۵,۰۰۰
۹۲,۶۰۰

۹۶,۰۰۰
۹۳,۸۰۰

۹۴,۲۹
۲۸,۶۸

۹۴,۲۹
۲۸,۶۸

۹۴,۲۹
۲۸,۶۸

۹۴,۲۹
۲۸,۶۸

۹۴,۲۹
۲۸,۶۸

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده
گروه				
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار				
۲۵-۱	-	۳۱,۹۸۷,۵۰۰	۲۹,۰۷۴,۴۰۴	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۲۵-۲	-	۲۹,۶۱۲,۵۳۶	۱۵,۸۹۹,۴۳۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۲۵-۳	-	۷,۴۳۱,۶۸۷	۵,۶۶۷,۴۶۳	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲۵-۴	-	۹۴۰,۳۳۴	۴,۴۵۷,۸۷۷	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
	-	۳,۹۹۳,۶۵۳	۱۱,۳۱۱,۰۵۰	سایر سرمایه گذاری ها
	-	۷,۰۰۱	۷,۰۰۱	سرمایه گذاری در آثار هنری
	-	۷۳,۹۷۲,۷۱۰	۶۶,۴۱۷,۲۳۱	
شرکت				
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار				
۲۵-۵	-	۴,۸۱۰,۶۳۱	۳,۵۲۰,۱۰۴	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۲۵-۵	-	-	۵,۳۲۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۲۵-۵	-	۱,۳۴۱,۸۷۴	۱,۲۱۶,۶۳۹	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
	-	۶,۱۵۲,۵۰۵	۴,۷۴۲,۰۷۲	
	-	۳۸۰,۰۰۰	-	سایر سرمایه گذاری ها
	-	۶,۵۳۲,۵۰۵	-	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
	-	۶,۵۳۲,۵۰۵	۴,۷۴۲,۰۷۲	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص
بیمه اتکائی ایرانیان (اتکای)	۸۹۱,۴۲۱,۵۲۲	۳,۶۸۴,۴۳۵	۱۱,۶۶۳,۲۱۷	۲,۸۱۲,۰۰۳
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۲۸۶,۹۳۹,۶۹۵	۲,۰۸۲,۴۲۰	۳,۱۱۱,۴۹۶	۱,۱۳۳,۰۰۹
بانک ملت (ویملت)	۳۴۹,۶۶۳,۴۰۳	۸۹۶,۷۱۷	۱,۲۸۳,۴۰۹	۸۰۰,۲۸۸
فولاد خوزستان (فخوز)	۲۱۷,۷۷۰,۴۰۰	۱,۱۵۵,۹۸۵	۱,۱۶۱,۲۹۵	۶۰۰,۵۳۳
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۶۳,۹۳۳,۹۴۲	۸۸۹,۹۳۶	۷۵۷,۹۲۱	۵۹۹,۷۹۰
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	-	-	-	۵۸۲,۸۲۹
داده گستر عصر نوین - (های وب)	۱۸,۸۳۶,۱۴۵	۲۴۷,۴۲۲	۱۲۵,۰۹۲	۵۶۷,۰۵۵
سر. نفت و گاز تامین (تاییکو)	۷۶,۴۶۳,۳۳۰	۶۷۴,۳۶۰	۹۹۲,۸۵۵	۵۴۵,۲۷۳
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۶۸,۴۸۹,۱۸۰	۵۹۰,۶۹۰	۱,۹۲۶,۷۵۶	۵۳۵,۵۷۲
خدمات انفورماتیک (رانفور)	-	-	-	۵۰۷,۰۹۸
گروه مپنا (رمپنا)	۶۲,۰۷۹,۳۹۷	۸۰۸,۰۶۹	۸۵۴,۶۹۵	۴۹۳,۸۹۹
بانک سامان (سامان)	۱۳۷,۰۴۱,۴۴۲	۴۵۰,۶۸۱	۳۴۳,۱۲۰	۴۹۱,۸۶۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱۸۶,۰۲۶,۶۴۷	۵۸۵,۷۷۷	۲,۰۸۹,۱۳۴	۴۷۶,۰۹۹
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۲۳,۵۹۲,۷۰۹	۱۷۲,۵۱۵	۲۸۰,۱۵۳	۴۳۲,۹۹۷
سر. غدیر (وغدیر)	۷۸,۱۰۳,۲۵۳	۸۶۳,۵۷۲	۹۷۷,۷۶۳	۴۰۶,۳۳۱
نهاد های مالی بورس (نبورس)	۱۰۳,۷۸۶,۵۹۹	۳۸۶,۰۴۹	۹۰۴,۲۵۶	۳۹۶,۹۰۵
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۹۳,۶۵۴,۶۷۳	۴۰۳,۴۰۶	۷۰۰,۸۷۰	۳۹۳,۴۱۷
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۵۲,۷۸۷,۸۳۶	۵۱۶,۳۵۵	۴۲۷,۴۸۱	۳۸۳,۶۰۶
پالایش نفت تهران (شتران)	۱۵۸,۶۴۴,۲۹۵	۶۱۴,۵۰۳	۸۱۴,۵۴۶	۳۵۲,۹۰۹
بانک اقتصاد نوین (ونوین)	۱۳۱,۶۵۷,۱۵۲	۴۳۱,۹۵۰	۵۲۰,۲۹۸	۳۳۶,۰۶۹
پتروشیمی جم (جم)	۹,۰۶۶,۱۱۰	۲۸۵,۷۴۵	۳۸۰,۳۹۱	۳۰۵,۵۵۳
گروه بهمن (خبهن)	۲۲۸,۲۴۴,۴۶۷	۴۱۴,۲۰۹	۴۳۲,۵۶۳	۲۸۲,۰۱۳
پتروشیمی پارس (پارس)	۲۴۴,۴۷۹,۵۴۱	۲۳۱,۵۷۹	۵۴۰,۳۹۲	۲۸۱,۴۴۸
سر. امید (وامید)	۸۵,۸۵۴,۱۲۴	۲۹۰,۰۰۸	۱,۱۸۹,۶۷۹	۲۶۶,۳۳۹
جمع تا این صفحه		۱۶,۶۷۶,۳۸۳	۳۱,۴۷۷,۳۸۲	۱۳,۹۸۲,۸۹۸



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال
نقل از صفحه قبل			
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۱۰,۵۵۸,۲۵۸	۳۳۱,۸۶۳	۲۳۷,۷۸۴
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۴,۲۸۰,۳۶۰	۲۶۳,۸۷۰	۲۳۶,۹۴۸
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۲۱,۹۶۰,۰۶۱	۴۸۲,۸۲۵	۲۲۵,۸۳۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	۲۲۰,۷۰۹
نفت ایرانول (شرانل)	۱,۶۰۷,۴۸۲	۵۲,۰۸۸	۲۱۷,۶۶۱
پتروشیمی نوری	۲,۱۶۲,۲۴۹	۱۹۸,۶۵۶	۲۱۳,۶۲۰
تامین سرمایه بانک ملت	۹۵,۸۶۰,۹۸۵	۴۵۲,۶۰۹	۲۰۴,۹۴۸
سیحان دارو	۱۶,۵۳۷,۳۵۶	۲۱۰,۶۵۸	۲۰۴,۴۲۱
کل گهر (ککل)	۱۳۸,۴۱۵,۲۲۱	۱۵۲,۹۷۳	۲۰۳,۳۷۱
پلیمر آریا ساسول	-	-	۲۰۰,۴۶۱
سر. صدر تامین (تاصیکو)	۸۱,۸۸۹,۳۸۴	۴۵۰,۱۵۰	۱۸۸,۳۴۷
مخابرات ایران (اخابر)	۸,۸۵۶,۰۲۳	۳۵,۵۵۵	۱۸۳,۶۳۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۳,۸۹۶,۵۵۱	۱۸۹,۵۲۳	۱۸۱,۴۴۲
باما	۱,۲۰۱,۵۵۵	۲۷,۲۶۸	۱۷۹,۸۶۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۲۱,۴۶۲,۸۴۹	۴۵۵,۱۷۸	۱۷۷,۹۳۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲,۹۳۴,۰۰۰	۱,۹۳۳	۱۷۱,۰۰۵
گروه توسعه ملی مهر آیندگان	۱۳,۰۲۰,۰۰۰	۷۱,۳۷۶	۱۶۸,۸۵۴
بیمه دی	۶,۴۹۹,۱۱۱	۵۷,۸۳۲	۱۶۸,۰۰۲
صنعتی بارز	۱۰,۱۰۰,۱۵۰	۲۵۸,۹۹۶	۱۶۷,۲۹۹
پتروشیمی شازند	۳۵۱,۲۹۵	۳۹,۲۳۳	۱۵۶,۲۷۷
پخش هجرت	۶,۴۲۴,۸۷۷	۲۱۱,۰۵۰	۱۵۴,۶۱۲
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۳,۴۸۹,۹۴۵	۱۷۳,۲۸۷	۱۵۳,۸۳۱
فولاد ارفع	۱۴,۰۸۳,۱۶۲	۱۱۱,۲۵۹	۱۵۳,۳۸۶
چادرملو (کچاد)	۴۴,۲۳۵,۹۵۳	۲۰۳,۲۹۶	۱۴۶,۰۷۳
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۳۱,۸۰۶,۴۹۹	۱۳۱,۷۳۶	۱۴۰,۴۱۷
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲۰۶,۴۵۹,۰۸۳	۱,۳۷۷,۰۱۶	۱۳۰,۷۲۶
کنکور سازی	۶,۰۲۰,۱۵۷	۱۲۷,۴۴۳	۱۲۷,۳۴۳
بانک خاورمیانه	۲۴,۹۹۹,۹۹۹	۱۲۰,۲۱۰	۱۲۲,۸۷۷
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۷۳,۸۸۶	۱۱۹,۲۸۱
پخش البرز	۶,۵۱۵,۱۷۷	۱۷۴,۲۲۷	۱۱۷,۵۵۲
سایر (شامل ۱۳۳ مورد)		۸,۷۷۴,۷۲۱	۹,۸۱۶,۹۹۵
		۳۱,۹۸۷,۵۰۰	۲۹,۰۷۴,۴۰۴
		۵۶,۰۴۰,۲۳۰	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۵۰۱,۰۰۰	-	۲۳,۸۳۳,۵۶۲		اوراق مرابحه عام دولت
۲,۵۲۸,۳۰۸	-	۲,۷۸۰,۷۳۳		شرکت سبد گردانی کاریزما
۱,۰۳۴,۶۱۰	-	۱,۶۶۳,۳۶۸		شرکت سبد گردانی هامرز
۵۰۰,۰۰۰	-	۶۳۸,۹۳۰		شرکت سبد گردانی آیکو
۱۳۶,۱۳۰	-	-		اوراق مرابحه سلامت طرح ۶
۹۸,۴۸۵	۱,۹۶۴	۹۸,۴۸۵	۱,۸۱۳	اوراق سکه تمام بهار صادرات
۵۱,۳۸۴	۱,۱۲۸	۵۱,۳۸۴	۱,۰۴۴	سکه سامان
۴۹,۵۱۹	۹۸۹	۴۴,۱۹۰	۹۱۴	اوراق سکه تمام بهار رفاه
-	۴۹۵,۸۲۳	۵۰۱,۸۸۴	۴۵۴,۷۵۰	اوراق مشارکت
۱۵,۸۹۹,۴۳۶	۴۹۹,۹۰۴	۲۹,۶۱۲,۵۳۶		

۳-۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۳۷,۰۹۲	۷۱۲,۲۸۷	۷۱۲,۲۸۷		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند (EFT)
۱,۱۰۷,۲۶۴	۴,۲۵۸,۶۶۹	۴,۲۹۵,۴۲۹	۴۲۵,۶۴۶,۶۸۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان بانک تجارت
۷۵۴,۹۹۴	-	-		مشارکت با درآمد ثابت اعتماد - EFT
۴۶۰,۳۲۴	-	-		سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)
۳۱۴,۸۹۷	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان etf
۲۹۵,۷۷۱	-	-		صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (EFT)
۲۲۸,۲۵۹	-	-		صندوق با درآمد ثابت س. مشترک آسمان امید (آسامید)
۱۱۴,۶۱۱	-	-		
۵,۳۱۳,۲۱۲	۴,۹۷۰,۹۵۶	۵,۰۰۷,۷۱۶		جمع تا این صفحه



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۱۳,۲۱۲	۴,۹۷۰,۹۵۶	۵,۰۰۷,۷۱۶		نقل از صفحه قبل
۸۰,۲۷۶	-	-		صندوق س. پازند پایدار سپهر
۵۵,۱۶۶	-	-		صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تامین
۵۰,۰۰۹	۵۷۴,۶۸۰	۴۹۷,۵۹۹	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس با درآمد ثابت
۴۷,۵۵۰	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
۴۳,۵۲۰	-	-		صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۴۱,۹۱۱	-	-		سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت اندیشه فردا
۲۵,۴۵۴	۴۱,۴۰۵	۴۵,۸۸۲	۴۹۳,۷۵۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت پشتوانه طلای لوتوس
۸,۵۱۴	-	-		صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (EFT)
۱,۰۰۱	۲۲۳,۵۱۶	۲۲۰,۲۵۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. سپهر کاریزما
۸۵۰	-	-		صندوق با درآمد ثابت پشتوانه طلای مفید
-	۸۳۳,۸۲۲	۷۳۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	صندوق س خ کمان کاریزما (کمان)
-	۲۵۹,۸۴۰	۲۵۹,۹۵۸	۲۵,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
-	۶۴۷,۱۰۷	۶۶۵,۲۷۷		سایر
۵,۶۶۷,۴۶۳	۷,۵۴۸,۳۲۵	۷,۴۳۱,۶۸۷		

۴-۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه
خالص	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۱۸,۶۶۴	-	-		خانه مدرن اساطیر پاسارگاد
۷۲۸,۵۵۷	-	-		چکاد توانگری
۲۸۹,۰۰۰	-	-		چکاد توانگری - حق تقدم
۱۶۷,۵۸۱	-	-		خانه مدرن اساطیر پاسارگاد - حق تقدم
۱,۶۵۴,۰۷۵	-	۹۴۰,۳۳۴		سایر
۴,۴۵۷,۸۷۷	-	۹۴۰,۳۳۴		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در اوراق بهادار که تماماً متعلق به شرکت اصلی می‌باشد به شرح زیر است:

خالص ارزش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال		تعداد	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ		
فروش	۲,۰۲۰,۴۴۱	۸۹۲,۳۱۱	۱۵۴,۴۳۰,۲۶۵	-	۳۵,۶۳۷,۷۵۳	۸۹۲,۳۱۱	۱۱۸,۷۹۲,۵۱۲	۱۱۸,۷۹۲,۵۱۲	۱	بیمه انکابی ایرانیان (انکای)
	۶۰۰,۹۸۵	۳۶۸,۴۸	۶۹,۹۹۹,۹۷۳	-	۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۳۶۸,۴۸	۱۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۹,۹۹۹,۹۹۲	۱	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)
	۵۲۸,۳۵۹	۳۵۳,۵۷۲	۱۰۴,۸۵۳,۲۹	-	۶۸,۰۵۷,۵۷۵	۲۴۲,۳۴۰	۲۶,۷۹۵,۲۵۴	۲۶,۷۹۵,۲۵۴	۱	پالایش نفت تهران (شتران)
	۳۳۸,۰۵۴	۹۱,۳۵۲	۸۹,۳۷۷,۸۱۰	(۱۳۹,۳۰۷)	-	۱۱۱,۳۲۲	۲۳۰,۶۵۹	۲۳۰,۶۵۹	۱	بانک ملت (ویملت)
	۱۳۸,۴۹۵	۱۳۰,۸۷۹	۱۰,۶۷۳,۶۹۰	(۹۵,۹۶۴)	-	۲۲۶,۸۴۳	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱	سر. نفت و گاز تامین (تایکوی)
	۱۸۷,۹۶۱	۱۳۸,۱۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۸,۱۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
	۱۶۷,۷۴۱	۷۷,۰۲۲	۱۲,۱۸۳,۶۶۵	(۴۹,۴۱۳)	-	۱۲۶,۴۴۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	گروه مینا (ریمپا)
	۲۹۷,۹۳۸	۲۹۲,۳۲۳	۴۴,۷۹۶,۲۷۰	-	۳۳,۹۳۰,۹۵۶	۱۱۸,۵۱۲	۱۰,۸۶۵,۳۱۴	۱۰,۸۶۵,۳۱۴	۱	پالایش نفت اصفهان (شینا)
	۱۷۳,۳۸۷	۱۲۴,۸۴۰	۱۵,۳۵۰,۱۷۴	-	۷,۹۳۳,۷۵۴	۱۰,۸۸۲۱	۷,۴۱۶,۴۲۰	۷,۴۱۶,۴۲۰	۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
	۱۱۰,۶۴۸	۱۳۱,۸۸۸	۲۰,۷۴۹,۱۰۷	-	۱۴,۱۸۶,۹۷۹	۱۰۴,۷۰۸	۶,۴۶۲,۱۲۸	۶,۴۶۲,۱۲۸	۱	فولاد خوزستان (فخوز)
	۹۳,۱۱۱	۹۹,۸۷۷	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۹۹,۸۷۷	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱	پالایش نفت شیراز (شراز)
	۴۱,۴۴۰	۹۰,۴۹۷	۶,۲۵۵,۰۰۰	-	-	۹۰,۴۹۷	۶,۲۵۵,۰۰۰	۶,۲۵۵,۰۰۰	۱	داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)
	۳۱۸,۳۴۰	۱۶۳,۴۷۰	۴۲,۵۳۸,۵۹۷	-	۳۶,۳۳۸,۵۹۷	۸۳,۰۱۸	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱	پالایش نفت بندر عباس (شیندر)
	۱۳۲,۹۵۵	۸۰,۸۳۹	۱۱,۲۱۵,۳۳۷	-	-	۸۰,۸۳۹	۱۱,۲۱۵,۳۳۷	۱۱,۲۱۵,۳۳۷	۱	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
	۴۶۱,۴۳۴	۷۰,۴۳۰	۶۴,۲۹۹,۸۰۲	-	-	۷۰,۴۳۰	۳۲,۱۴۹,۹۰۱	۳۲,۱۴۹,۹۰۱	۱	ملی صنایع مس ایران (فملی)
	۵۴۷,۲۲۴	۶۹,۰۵۵	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۰۵۵	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
	۵۰,۰۷۵	۶۸,۸۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۸,۸۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	سر. غدیر (وغدیر)
	۳۸,۰۳۸	۶۴,۲۸۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۲۸۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱	بانک گردشگری (و گردش)
	۵,۷۲۲,۳۲۶	۳,۳۰۷,۹۲۲	-	(۲۸۴,۶۸۴)	-	۶۰۸,۶۹۴	۳,۱۸۳,۹۱۲	۳,۱۸۳,۹۱۲	۱	جمع تا این صفحه



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

خالص ارزش فروش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال		تعداد	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ		
۵,۷۶۲,۳۲۶	۳,۳۰۷,۹۲۲	-	(۲۸۴,۶۸۴)	۴۰,۶۹۴	-	۳,۱۸۳,۹۱۲	۵۳,۳۴۷	۱۰,۴۰۷,۳۷۸	۱۰,۴۰۷,۳۷۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۹۱۳	۵۳,۳۴۷	-	-	-	-	۵۳,۳۴۷	۵۳,۳۴۷	۱۰,۴۰۷,۳۷۸	بانک سینا (وسینا)	
۳۵۸,۳۷۱	۲۳,۴۶۰	-	(۲۰,۶۹۹)	(۲۹,۱۵۹,۶۷۳)	۱۷,۸۳۴,۴۸۲	۴۴,۱۵۹	۴۴,۳۳۳,۸۹۱	۴۴,۳۳۳,۸۹۱	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	
۱۸۶,۷۶۸	۴۲,۰۵۱	-	-	۴,۵۲۸	۵,۴۴۸,۷۵۵	۳۷,۵۲۳	۱۰,۳۷۹,۶۱۲	۱۰,۳۷۹,۶۱۲	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	
۷۵,۹۴۲	۹۰,۰۷۹	-	-	-	۸۰,۶۴۸,۵۵۰	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	
۱۲۵,۴۵۳	۳۰,۵۶۹	-	(۶,۱۴۰)	(۲,۹۵۲,۴۶۴)	-	۳۶,۷۰۹	۱۷,۶۵۲,۴۶۴	۱۷,۶۵۲,۴۶۴	سر. صدر تامین (تاصیکو)	
۵۲,۸۲۲	۳۲,۴۱۶	-	-	-	-	۳۲,۴۱۶	۳۲,۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران (اخیر)	
۱۹۲,۵۱۸	۱۷,۰۰۹	-	(۱۳,۱۶۸)	(۷,۰۲۸,۲۷۸)	۳,۶۸۲	۲۶,۴۹۵	۱۲,۱۸۷,۱۱۰	۱۲,۱۸۷,۱۱۰	گل گهر (مگل)	
۱۹۳,۰۱۸	۳۵,۴۰۷	-	-	-	۱۳,۶۹۵	۲۱,۷۱۲	۱۲,۶۵۷,۵۶۰	۱۲,۶۵۷,۵۶۰	البرز دارو (دالبر)	
۱۷,۳۳۰	۳۳,۹۲۲	-	-	-	۳۳,۹۲۲	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران (نوسا)	
۱۸۰,۰۶۰	۶۹,۳۶۸	-	-	-	۵۰,۵۵۲,۰۰۰	۱۸,۷۶۷	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	سر. صندوق بازتنسنگی (وصندوق)	
۲۷,۰۱۱۰	۲۹,۵۹۷	-	-	-	۲۹,۵۹۷	-	-	-	پارس خودرو (خیارس)	
۴۲۹,۰۸۴	۶۹,۶۳۰	-	-	-	۶۹,۶۳۰	-	-	-	پاکسان (شپاکسا)	
۲۵,۹۳۰	۲۶,۳۸۴	-	-	-	۲۶,۳۸۴	-	-	-	سر. ایران خودرو (خگستر)	
۱۴۷,۱۴۶	۷۲,۲۱۶	-	-	-	۶۴,۸۵۳	۷,۳۶۳	۲,۸۴۴,۲۶۰	۲,۸۴۴,۲۶۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	
۳۹,۸۲۶	۲۱,۳۶۱	-	-	-	۲۱,۳۶۱	-	-	-	کود شیمیایی آوره لردگان (شرود)	
۲۳,۷۶۹	۲۰,۸۹۸	-	-	-	۲۰,۸۹۸	-	-	-	ایران خودرو (خودرو)	
۵۴,۰۶۵	۶۷,۸۴۹	-	-	-	۶۷,۸۴۹	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (ویشهر)	
۷۳,۷۵۵	۶۷,۷۱۷	-	-	-	۶۷,۷۱۷	-	-	-	پتروشیمی تندگیران (تنگریا)	
۷,۹۹۰,۱۱۷	۴,۱۱۳,۰۰۳	-	(۳۲۴,۶۹۱)	۹۷۴,۳۹۰	۳,۴۶۲,۳۰۴	۳,۴۶۲,۳۰۴	۳,۴۶۲,۳۰۴	جمع تائین صفحه		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

خالص ارزش فروش	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال		تعداد	سرمایه گذاری های کوتاه مدت نقل از صفحه قبل عمران و توسعه شاهد (تستر) پلاش نفت تبریز (شیریز) پتروشیمی غدیر (شغدیر) چادرملو (کچاد) پتروشیمی پردیس (شیدیس) نفت سپاهان (شسپا) پلی پروپیلن جم (جم پیلن) معادن روی ایران (کروی) سر. صنایع پتروشیمی (لوپترو) پتروشیمی پارس (پارس) پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (پترول) پتروشیمی آبادان (شیترو) سر. سیمان تامین (سیتا) نفت تهران (شهرن) فراپورس ایران (فراپورس) بیمه دی (ودی) صندوق افرا نماد پایدار (افرا) صندوق نوع دوم کارا (کارا)
	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد		
۷,۹۹۰,۱۱۷	۴,۱۱۲,۰۰۳	-	(۳۲۴,۶۹۱)	۹۷۴,۳۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۶۲,۳۰۴	-	-	
۱۵,۶۷۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۴۷۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۵۲,۰۷۴	۳,۹۲۲,۱۷۸	-	-	۳۶,۲۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۹,۰۰۶	۳۸۶,۱۷۸	-	
۶۳,۵۴۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۵۴۱	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۲۸,۸۳۷	۸,۱۱۳,۶۳۴	-	-	-	۴,۳۲۹,۵۴۴	-	۹,۵۹۳,۲۳۳	۳,۷۸۶,۰۹۰	-	
۶۲,۴۳۸	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۶۳,۵۰۶	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۶۲,۰۲۸	۲۱,۷۸۹,۴۷۳	-	-	۶۶,۴۲۹	۲۱,۷۸۹,۴۷۳	-	-	-	-	
۶۴,۴۵۳	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۶۱,۶۸۲	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۵۹,۷۳۴	۲,۵۳۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۳۸۵	۲,۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۳۴,۷۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۷,۲۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۳۵,۰۸۳	۱۵,۸۷۱,۷۹۳	-	-	۷,۵۱۰	۱۵,۶۷۱,۷۴۹	-	۷,۵۱۰	۲۰۰,۴۴۴	-	
۳۰,۴۴۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۷۳۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۳,۱۹۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۲۶,۴۴۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۷,۷۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۳۲,۰۰۰	-	-	
۴۱,۷۸۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۱,۹۹۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱,۳۳۵,۵۹۰	۱۰,۹۹۹,۹۷۵	-	-	۱۱,۷۱۹	۱۰,۹۹۹,۹۷۵	-	۱,۵۰۰	۴۱,۹۹۹,۹۹۰	-	
۱۶,۶۶۸	۴,۷۶۱,۱۱۱	-	-	۴,۵۲۲	۴,۷۶۱,۱۱۱	-	-	-	-	
۱۵۶,۵۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۶,۸۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۵۲,۵۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۲,۵۵۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۰,۲۵۳,۰۵۸	۵,۰۸۸,۹۲۴	-	(۳۲۴,۶۹۱)	۱,۹۳۳,۲۸۸	-	-	۳,۴۹۰,۳۲۷	-	-	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

خالص ارزش	کاهش				افزایش				مانده ابتدای سال	تعداد	توضیح
	میلون ریال	مبلغ	تعداد	میلون ریال	مبلغ	تعداد	میلون ریال	مبلغ			
۱۰,۲۵۳,۰۵۸	۵۰,۸۸,۹۲۴	-	(۳۲۴,۶۹۱)	۱,۹۳۳,۲۸۸	۱۵,۰۱۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۳۳۷	-	نقل از صفحه قبل		
۱,۴۸۴	۱۵,۰۱۱۸	-	-	۱۵,۰۱۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق اعتماد هامرز (هامرز)		
۶۵	۶,۶۴۷	-	-	۶,۶۴۷	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق راهبرد ممتاز این سینا (رامس)		
۱۹,۴۲۰	۴۵۶,۳۲۸	-	(۲۵۵,۳۳۳)	۲۵۱,۳۳۷	(۷,۳۱۹,۰۰۰)	۶,۴۸۴,۰۰۰	۴۶۰,۳۲۴	۱۳,۳۳۵,۰۰۰	صندوق اعتماد آفرین پارسین (اعتداد)		
۵,۴۷۰	۱۶۳,۳۳۶	-	(۱۸۲,۸۴۱)	۵۰,۳۰۶	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۷۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت کیان (کیان)		
۱,۷۳۰	۱۲۱,۳۰۱	-	(۱۱۴,۶۱۱)	۱۲۱,۳۰۱	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۶۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق مشترک آسمان امید (آسماپد)		
۳,۳۹۱	۹۱,۳۰۳	-	(۱۳۶,۹۵۶)	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲۲۸,۲۵۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	صندوق آرمان آتی کوثر (آکوثر)		
۵,۲۰۸	۴۴,۵۲۰	-	-	-	-	-	۴۴,۵۲۰	۲۲,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)		
-	-	-	(۱۴,۷۸۱)	-	-	-	۱۴,۷۸۱	۱,۵۵۸,۱۷۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت پشواه طلای لوتوس		
-	-	-	(۸,۵۱۴)	-	(۲,۳۳۶,۴۳۳)	-	۸,۵۱۴	۲,۳۳۶,۴۳۳	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار سکه طلای کیان		
-	-	-	(۸۵۰)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۸۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت پشواه طلای مفید		
-	-	-	(۵۰,۰۰۹)	-	-	-	۵۰,۰۰۹	-	صندوق سرمایه گذاری آرای فردای زاگرس		
-	-	-	(۵,۳۲۹)	-	(۴,۳۸۰)	-	۵,۳۲۹	۴,۳۸۰	اوراق سکه تمام بهار رفاه		
۱۹۶,۹۰۳	۳۱,۱۲۸	-	(۲,۶۶۴)	۴,۲۱۵	-	-	۲۹,۷۷۷	-	سایر (شامل ۱۲ مورد)		
۱۰,۴۸۶,۷۲۸	۶,۱۵۲,۵۰۵	-	(۱,۰۹۶,۷۷۹)	۲,۵۰۰,۲۱۲	-	-	۴,۷۴۲,۰۷۲	-	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سپرده قانونی

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۳۸۴۵,۴۷۵	۲۶۷,۲۲۶,۴۰۵
۷۰,۲,۲۷۳	۱,۱۳۷,۲۶۴
۱۷۴,۵۴۷,۷۴۸	۲۶۸,۳۶۳,۶۶۹

سپرده قانونی - سپرده های شعب سرزمین اصلی
سپرده قانونی - سپرده شعب مناطق آزاد

۲۶-۱- سپرده قانونی مربوط به سپرده شرکت فرعی بانک پاسارگاد نزد بانک مرکزی می باشد که در اجرای بند ۱۴ ماده ۳ قانون پولی و بانکی و بر اساس نرخ های تعیین شده توسط شورای پول و اعتبار، محاسبه گردیده و مورد تایید بانک مرکزی قرار گرفته است.

۲۷- سهم بیمه گران اکتایی از ذخایر فنی

بیمه های غیر زندگی		بیمه های زندگی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۶,۹۵۳	۷۷۶,۳۶۰	۸۰,۵۰۱	۱۰۰,۱۳۱
۱,۶۸۸,۰۸۱	۲,۹۴۳,۸۱۱	۳۱۰,۸۳۹	۴۵۷,۸۲۸
۲۱,۱۶۷,۲۱۴	۳۰,۸۹۷,۸۹۱	۲۱,۱۶۷,۲۱۴	۳۰,۸۹۷,۸۹۱
۲۳,۶۲۲,۲۴۸	۳۴,۶۱۸,۰۶۲	۲۱,۵۵۸,۵۵۴	۳۱,۴۵۵,۸۵۰
		۲,۰۷۳,۶۹۴	۳,۱۶۲,۲۱۲

ذخیره خسارت معوق
حق بیمه عاید نشده
ذخیره ریاضی بیمه های عمر و تشکیل سرمایه



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات اعطائی و مطالبات

تسهیلات اعطائی عقود اسلامی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه						
۱۳۹۹			۱۴۰۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سال های آتی و سود معوق	مانده سود، کارمزد و وجه التزام دریافتی	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۳۸,۲۶۵	۱۱۱,۴۲۵,۲۵۰	(۱,۷۴۸,۰۱۰)	(۵۵,۲۷۴,۵۸۶)	۱,۲۹۴,۶۳۶	۱۶۷,۱۵۳,۲۰۹	فروش اقساطی
۶,۸۹۷,۵۹۳	۵,۷۰۸,۶۷۹	(۸۵,۸۹۹)	(۲,۶۸۰,۱۸۲)	۲۰,۱۵۹۵	۸,۲۷۳,۱۶۵	جعاله
۹۱۵	۵۱۳	(۱,۰۴۸)	(۸۷۲)	۱,۹۸۳	۴۵۰	اجاره به شرط تملیک
۴,۹۲۹,۶۴۰	۶۷۷,۶۹۵	(۵,۱۹۷,۰۴۸)	(۴,۵۹۴,۷۴۰)	۷,۸۱۵,۹۴۱	۲,۶۵۳,۵۴۲	مضاربه
۲۳۶,۹۶۷,۶۳۶	۳۰۴,۸۴۹,۸۸۴	(۴۲,۶۱۹,۷۵۳)	(۴۴,۰۲۰,۳۹۱)	۸۱,۲۳۶,۶۲۹	۳۱۰,۲۵۳,۴۰۰	مشارکت مدنی
۸,۵۲۱,۴۴۹	۱۲,۶۵۳,۴۵۷	(۱۹۲,۶۹۲)	(۱,۱۲۸,۸۸۸)	۷۰,۲۳۸۰	۱۳,۲۷۲,۶۵۷	خرید دین
۴۵۴,۹۸۳,۵۴۴	۶۰۴,۳۷۹,۱۷۶	(۹,۳۳۵,۳۵۷)	(۵۷,۴۹۳,۵۳۸)	۸,۷۰۴,۳۴۱	۶۶۲,۵۰۳,۷۳۰	مرابحه
۵,۶۶۴,۶۳۲	۴,۳۳۲,۲۰۳	(۶۷,۷۹۵)	(۱۶۰)	۱۷,۱۵۰	۴,۳۹۴,۰۰۹	قرض الحسنه
۲۴۷,۹۶۸,۸۰۹	۲۸۹,۸۸۳,۷۲۳	(۶,۱۹۷,۰۰۲)	(۴۳,۹۸۸,۷۳۳)	۳۵,۹۶۵,۳۵۳	۴۰۴,۱۰۴,۱۰۶	تسهیلات اعطائی به ارز
۱,۷۲۲,۴۸۵	۱۰,۴۵۹,۶۶۶	(۶,۹۶۷,۷۷۲)	(۱,۵۳۰,۳۶۸)	۴,۹۴۲,۹۰۸	۱۴,۰۱۴,۵۹۸	بدهکاران بابت اعتبار اسنادی پرداخت شده
۷۹۰,۴۶۵	۴۶۰,۰۹۲	(۸۲۰,۱۹۹)	(۶۷۵,۶۲۵)	۹۹۶,۴۲۱	۹۵۹,۴۹۶	بدهکاران بابت ضمانت نامه های پرداخت شده
۱۰۱,۶۲۷	۳۸,۷۴۴	(۹,۶۸۱)	-	۲۳,۸۲۴	۲۴,۵۸۱	بدهکاران بابت کارت های اعتباری پرداخت شده
۱,۰۰۸,۷۸۷,۰۶۱	۱,۴۴۴,۸۸۰,۰۶۳	(۷۳,۲۴۱,۹۵۷)	(۲۱۱,۳۸۸,۰۸۲)	۱۴۱,۹۰۳,۱۶۰	۱,۵۸۷,۶۰۶,۹۴۲	جمع کل

۲۸-۱- طبقه بندی تسهیلات فوق بر اساس دستور العمل مصوب شورای پول و اعتبار به شرح زیر است:

گروه					
جاری	سررسید گذشته	معوق	مشکوک الوصول	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۳۱۵,۴۲۳	۶۹	-	۱۳۲,۳۵۴	۱۶۸,۴۴۷,۸۴۵	فروش اقساطی
۸,۴۶۱,۶۷۰	۹,۶۴۱	۲,۸۱۰	۶۴۰	۸,۴۷۴,۷۶۱	جعاله
-	-	-	۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	اجاره به شرط تملیک
۴,۳۱۰	۶۰۷	۴۱۰	۱۰,۴۶۹,۴۸۳	۱۰,۴۶۹,۴۸۳	مضاربه
۳۰۶,۵۰۷,۲۴۹	۴۰۲	۶۳,۰۸۲	۸۴,۹۱۹,۲۹۴	۳۹۱,۴۹۰,۰۲۸	مشارکت مدنی
۱۳,۹۷۵,۰۳۷	-	-	-	۱۳,۹۷۵,۰۳۷	خرید دین
۶۷۰,۱۴۱,۵۲۵	۴۵۷,۴۵۲	۳۸۰,۳۵۶	۲۲۸,۷۳۶	۱,۷۳۶,۰۶۹	مرابحه
۴,۴۰۶,۶۹۵	۱,۳۷۹	۱۴۳	۲,۹۴۱	۴,۴۱۱,۱۵۹	قرض الحسنه
۴۲۶,۷۳۴,۳۱۸	۲,۸۷۱,۷۷۶	-	۵۳,۴۷۴	۴۲۹,۶۵۹,۵۶۸	تسهیلات اعطائی به ارز
۸۰,۶۶۵,۷۵۸	-	-	۱۰,۸۹۰,۷۴۸	۸۱,۵۵۶,۵۰۶	بدهکاران بابت اعتبار اسنادی پرداخت شده
۱۳۰,۱۴۹	-	-	۱,۸۲۵,۷۶۷	۱,۹۵۵,۹۱۶	بدهکاران بابت ضمانت نامه های پرداخت شده
-	-	۴۸,۴۰۵	-	۴۸,۴۰۵	بدهکاران بابت کارت های اعتباری پرداخت شده
۱,۴۱۶,۷۴۳,۱۳۴	۳,۲۴۱,۳۲۷	۴۹۵,۲۰۶	۱,۰۸۵۲,۰۵۴۴	۱,۷۲۹,۱۰۰,۲۱۱	جمع
کسر می شود:					
(۱۶۲,۹۱۲,۰۲۶)	(۳۷۲)	(۲۵,۱۸۶)	(۳۸,۷۳۷,۵۶۷)	(۲۰۱,۶۷۵,۱۵۱)	سود سال های آتی و معوق
(۳۱,۰۳۷,۱۲۹)	-	-	-	(۳۱,۰۳۷,۱۲۹)	ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول
-	(۲۴۹,۲۴۵)	(۳۸,۳۹۵)	(۵۱,۲۲۰,۲۲۷)	(۵۱,۵۰۷,۸۶۸)	ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول
۱,۴۲۲,۷۹۳,۹۷۹	۳۰,۹۱۰,۷۱۰	۴۲۱,۶۲۵	۱۸,۵۷۲,۷۵۰	۱,۴۴۴,۸۸۰,۰۶۳	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مطالبات از بانک مرکزی	۱۲,۳۵۱,۸۳۱	۳۷,۷۲۴,۵۱۲
مطالبات از سایر بانک ها و موسسات اعتباری	۷۶,۱۱۱,۲۵۸	۴۰,۶۰۴,۵۹۲
	۸۸,۴۶۳,۰۸۹	۷۸,۳۲۹,۱۰۴

۲۹-۱- موجودی نزد بانک ها که دارای محدودیت برداشت نیست در قسمت موجودی نقد طبقه بندی شده است.

۲۹-۲- مطالبات از بانک مرکزی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سپرده مدت دار نزد بانک مرکزی - ریال (محدود شده)	۲,۵۶۷,۵۵۸	۲۹,۰۶۳,۹۷۹
سپرده مدت دار نزد بانک مرکزی - ارز (محدود شده)	۸,۳۳۲,۱۹۱	۷,۲۰۸,۴۵۱
سایر مطالبات	۱,۴۵۲,۰۸۲	۱,۴۵۲,۰۸۲
	۱۲,۳۵۱,۸۳۱	۳۷,۷۲۴,۵۱۲

۲۹-۲-۱- مبلغ ۱,۴۵۲ میلیارد ریال از این مبلغ طی اعلامیه شماره ۲۳۹۷۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۵ به موجب مصوبه شماره ۹۰-۳۴۰۳/م/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 یا بانک مرکزی بوده است.

۲۹-۳- مطالبات از سایر بانک ها و موسسات اعتباری

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سپرده های مدت دار نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری داخلی - ریال (محدود شده)	۹۶,۶۶۶	۱,۰۹۰,۰۰۰
سپرده های مدت دار نزد سایر بانک ها و موسسات اعتباری داخلی - ارز (محدود شده)	۴,۴۰۰,۰۰۰	-
سپرده بین بانکی پرداختی به سایر بانک ها و موسسات اعتباری	۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰
پرداخت چک های صادره سایر بانک ها	۱۴,۵۹۲	۱۴,۵۹۲
	۷۶,۱۱۱,۲۵۸	۴۰,۶۰۴,۵۹۲

۲۹-۳-۱- 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 اعتباری ثامن الحجج گردیده که انتقال املاک یاد شده به نام بانک از محل مطالبات از موسسه ثامن الحجج در دست اقدام می باشد.

۲۹-۳-۲- میانگین سود سپرده های بین بانکی پرداختی به بانک ها ۲۱ درصد می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰-۱ صندوق و تنخواه گردان‌ها	۲,۵۶۱,۸۷۹	۲,۲۷۰,۵۷۷	۴,۰۲۸	۴,۵۶۰
۳۰-۲ موجودی نزد بانک‌ها و اسکناس و نقود بیگانه	۳۰,۱۸۹,۹۸۴	۲۴,۳۰۵,۸۴۱	۱۴۳,۳۵۰	۳۰۰,۳۰۲
۳۰-۳ سپرده‌های دیداری نزد بانک مرکزی (محدود نشده)	۱۴,۹۲۴,۷۹۳	۸,۸۸۲,۵۹۰	-	-
۳۰-۴ سپرده‌های نزد سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری (محدود نشده)	۶۰۲,۴۹۹,۸۸۹	۲۸۳,۵۴۱,۹۸۸	-	-
سایر موجودی‌ها	۱,۹۳۲,۴۸۷	۵۲۴,۶۲۷	-	-
	۶۵۲,۱۰۹,۰۳۲	۳۱۹,۵۲۵,۶۲۳	۱۴۷,۳۷۸	۳۰۴,۸۶۲

۳۰-۱- موجودی‌های 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.

۳۰-۲- موجودی نزد بانک‌ها وجوه ارزی می‌باشد که عمدتاً متعلق به شرکت فرعی بانک پاسارگاد می‌باشد و با نرخ‌های مندرج در یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر گردیده است.

۳۰-۳- سپرده‌های دیداری نزد بانک مرکزی (محدود نشده)

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده دیداری نزد بانک مرکزی - ارز (محدود نشده)	۵,۵۴۳,۱۷۸	۸,۸۸۲,۵۹۰
سپرده دیداری نزد بانک مرکزی - ریال (محدود نشده)	۹,۳۸۱,۶۱۵	-
	۱۴,۹۲۴,۷۹۳	۸,۸۸۲,۵۹۰

۳۰-۴- سپرده‌های نزد سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری (محدود نشده)

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده‌های دیداری نزد سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری داخلی - ریال (محدود نشده)	۱۲۴,۴۴۱	۱۶۹,۵۶۴
سپرده‌های دیداری نزد سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری داخلی - ارز (محدود نشده)	۲۰,۲۹۷,۶۰۹	۱۷,۳۵۲,۶۷۲
سپرده‌های مدت دار نزد سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری داخلی - ریال (محدود نشده)	۱۱۶,۱۸۰	۲۸۲,۴۴۰
سپرده‌های دیداری نزد بانک‌های خارجی - ارز (محدود نشده)	۵۸۱,۹۶۱,۶۵۹	۲۶۵,۷۳۷,۳۱۲
	۶۰۲,۴۹۹,۸۸۹	۲۸۳,۵۴۱,۹۸۸



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق لیسانس
-	۴۸۵,۰۴۷	تجهیزات ضربه زن حفاری
-	۱۱۸,۶۹۹	املاک ساخته شده آماده برای فروش
۱,۹۱۴,۶۷۳	-	
۱,۹۱۴,۶۷۳	۶۰۳,۷۴۶	

۳۱-۱ معادل ۴۸۵,۰۴۷ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به حق لیسانس شرکت فرعی پتروشیمی فجر کرمان بوده که با توجه به تغییر موضوع عملیات تولیدی آن، اقدامات لازم برای واگذاری آن در مجموعه صورت پذیرفته است مابقی مانده نیز مربوط به تجهیزات ضربه زن حفاری شرکت فرعی تجارت پاسارگاد می باشد.

۳۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
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)
۹.۶۳	۱,۹۰۷,۵۲۰,۷۱۲	۹.۶۱	۱,۹۰۴,۶۷۶,۵۳۴	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۴.۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	۴.۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	شرکت سام گروه (سهامی خاص)
۴.۲۰	۸۳۳,۰۴۹,۷۵۰	۵.۶۰	۱,۱۰۸,۹۳۷,۷۰۷	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)
۳.۰۹	۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳.۰۱	۵۹۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
۲.۸۴	۵۶۱,۹۰۰,۴۰۸	۲.۸۴	۵۶۱,۹۰۰,۴۰۸	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۲.۵۲	۵۰۰,۲۹۳,۳۷۴	۲.۲۹	۴۵۲,۹۵۸,۳۷۴	شرکت مدیریت ثروت پی و پایه پایتخت (ب.م.م)
۲.۲۷	۴۵۰,۲۱۳,۸۱۳	۲.۲۷	۴۵۰,۲۱۳,۸۱۳	شرکت بازرگانی همقدمان
۲.۱۰	۴۱۵,۸۳۰,۶۶۶	۲.۰۲	۴۰۰,۸۳۰,۶۶۶	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۵۸.۰۶	۱۱,۵۰۶,۹۰۲,۸۷۱	۵۷.۰۸	۱۱,۳۱۲,۱۹۴,۰۹۲	(کمتر از ۵ درصد) سایرین
۱۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱.۰۷	۱.۸۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۲۸	۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۳۳- افزایش سرمایه در جریان

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹,۸۱۷ میلیون ریال به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش می یابد که معادل ۱,۶۱۹,۶۶۰ آن از محل مطالبات و آورده نقدی، مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سایر اندوخته ها و مبلغ ۶,۷۱۹,۷۹۲ میلیون ریال از محل سود انباشته تا پایان سال ۱۴۰۰ محقق گردیده است.

۳۴- صرف سهام خزانه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۶,۸۳۱	۷,۵۱۳,۴۴۷	سود حاصل از فروش سهام خزانه
۷,۴۰۶,۶۱۶	۴,۶۸۵,۸۸۴	انتقال به افزایش سرمایه
-	(۱,۸۴۹,۹۵۳)	
۷,۵۱۳,۴۴۷	۱۰,۳۴۹,۳۷۸	
-	(۲,۲۳۵,۲۴۸)	کسر می شود (سهام منافع فاقد حق کنترل)
۷,۵۱۳,۴۴۷	۸,۱۱۴,۱۳۰	

۱-۳۴- صورت ریز گردش سرفصل صرف سهام خزانه به تفکیک شرکت های گروه که اقدام به فروش سهام شرکت اصلی نموده اند به شرح ذیل می باشد:

مانده در ابتدای دوره	انتقال به افزایش سرمایه	سود فروش طی دوره	مانده در پایان دوره	
۸۵,۴۴۵	-	۱۳,۳۱۹	۹۸,۷۶۴	ارزش آفرینان پاسارگاد
۲,۳۵۹,۷۸۸	(۱,۸۴۹,۹۵۳)	۴,۳۸۳,۷۷۵	۴,۸۹۳,۶۱۰	بیعه پاسارگاد
۴,۹۲۴,۴۷۴	-	-	۴,۹۲۴,۴۷۴	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد
۸۹,۷۵۳	-	۱۳,۲۰۶	۱۰۲,۹۵۹	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۳۲,۰۲۴	-	۷۶,۳۸۰	۱۰۸,۴۰۴	میراث راستین پارس
-	-	۱۸۶,۶۶۶	۱۸۶,۶۶۶	کاشفان نواندیش پارس
۲۱,۹۶۳	-	۱۲,۵۳۸	۳۴,۵۰۱	سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۷,۵۱۳,۴۴۷	(۱,۸۴۹,۹۵۳)	۴,۶۸۵,۸۸۴	۱۰,۳۴۹,۳۷۸	
-	۱,۴۴۴,۱۷۶	(۳,۶۷۹,۴۲۴)	(۲,۲۳۵,۲۴۸)	کسر می شود: سهم منافع فاقد حق کنترل
۷,۵۱۳,۴۴۷	(۴۰۵,۷۷۷)	۱,۰۰۶,۴۶۰	۸,۱۱۴,۱۳۰	سهم شرکت اصلی



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول دوره
-	۳۲,۷۴۷,۴۵۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های گروه
۳۲,۷۴۷,۴۵۰	۵۶,۲۹۹,۳۶۴	انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه در شرکت اصلی
-	(۱۳,۳۶۵,۸۰۳)	سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی
۳۲,۷۴۷,۴۵۰	۷۵,۶۸۱,۰۱۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۱۴,۶۲۵,۶۰۷)	(۳۸,۹۲۲,۶۹۶)	
۱۸,۱۲۱,۸۴۳	۳۶,۷۵۸,۳۱۵	

۳۵-۱- صورت ریز گردش سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از مبادلات مالکانه به شرح جدول ذیل می باشد:

ماتمه پایان دوره	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های گروه طی دوره	انتقال به افزایش سرمایه	مانده اول دوره	سرمایه پذیر	سهامدار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۱,۶۳۴,۵۱۸)	۱,۶۳۴,۵۱۸	میدکو	پارس آریان
۵۷۵,۸۲۹	(۱۰,۳۴۰)	-	۵۸۶,۱۶۹	میدکو	ارزش آفرینان پاسارگاد
۲,۲۲۵,۲۰۷	۱,۳۰۸,۹۵۷	-	۱,۴۱۶,۲۵۰	میدکو	مبنای خاورمیانه
۱,۳۵۰,۹۲۶	۷۲۲,۶۴۲	-	۶۲۸,۲۸۴	میدکو	مدبران تجارت ایرانیان
۱۳,۶۴۷,۶۴۸	۱۲,۳۴۶,۳۴۲	(۴,۷۲۱,۸۲۷)	۶,۰۲۳,۱۳۳	میدکو	بیمه پاسارگاد
۲۷,۶۷۸,۱۶۳	۲۱,۲۱۱,۹۶۵	-	۶,۴۶۶,۱۹۸	میدکو	پارس حافظ
۳۷۹,۸۳۹	۳۷۹,۸۳۹	-	-	میدکو	لیزینگ پاسارگاد
(۱۱,۴۷۶)	(۱۱,۴۷۶)	-	-	میدکو	ژرف اندیشان مین گستر
۱۴۶,۹۴۴	۱۴۶,۹۴۴	-	-	میدکو	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز
۲,۲۸۱,۲۴۴	۱,۹۳۸,۱۷۵	-	۳۴۳,۰۶۹	میدکو	پیام آوران مدیریت ایرانیان
۳,۳۱۵,۹۷۷	۱,۹۲۷,۳۷۲	-	۱,۳۸۸,۶۰۵	میدکو	میراث راستین پارس
۲,۹۲۰,۳۰۷	۱,۷۰۹,۴۴۱	-	۱,۲۱۰,۸۶۶	میدکو	کاشفان تواندیش پارس
۳,۳۳۲,۶۵۸	۲,۰۸۳,۲۶۰	-	۱,۲۴۹,۳۹۸	میدکو	حافظ اندیش ماد
۵,۹۰۷,۶۱۶	۱,۲۹۶,۱۶۹	-	۴,۶۱۱,۴۴۷	میدکو	سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۱۷,۵۲۶	-	-	۱۷,۵۲۶	میدکو	نظم آوران شایسته
۲۴,۸۸۲	۲۴,۸۸۲	-	-	لیزینگ ماشین آلات	ارزش آفرینان پاسارگاد
۳۰,۷۱۳	۳۰,۷۱۳	-	-	داتکس	پارس آریان
(۱۱,۷۳۲)	(۱۱,۷۳۲)	-	-	داتکس	ارزش آفرینان پاسارگاد
۸,۴۷۷,۹۶۳	۸,۴۷۷,۹۶۳	-	-	مبنای خاور میانه	سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۷۲,۷۹۰,۳۳۴	۵۳,۵۷۱,۱۱۶	(۶,۳۵۶,۳۴۵)	۲۵,۵۷۵,۴۶۳		جمع تا این صفحه (نقل به صفحه بعد)



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سهمدار	سرمایه پذیر	مانده اول دوره	انتقال به افزایش سرمایه در شرکت اصلی	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های گروه طی دوره	مانده پایان دوره
نقل از صفحه قبل		۲۵,۵۷۵,۴۶۳	(۶,۳۵۶,۳۴۵)	۵۳,۵۷۱,۱۱۶	۷۲,۷۹۰,۳۳۴
گسترش صنعت بینش پژوه	بیمه پاسارگاد	۴,۶۳۰	-	-	۴,۶۳۰
خدمات مالی و س. بانک پاسارگاد	بیمه پاسارگاد	-	-	۱۰۲,۴۳۸	۱۰۲,۴۳۸
مبنای خاورمیانه	بیمه پاسارگاد	-	-	(۸۱۶)	(۸۱۶)
کاشفان نوآندیش پارس	بیمه پاسارگاد	-	-	۷۵,۳۸۱	۷۵,۳۸۱
ارزش پرداز آریان	بیمه پاسارگاد	(۹,۹۹۳)	-	-	(۹,۹۹۳)
پیام آوران مدیریت ایرانیان	بیمه پاسارگاد	۲۸,۷۲۴	-	-	۲۸,۷۲۴
میراث راستین پارس	بیمه پاسارگاد	۵۷۳	-	۲۱۶,۹۵۴	۲۱۷,۵۲۷
حافظ اندیش ماد	بیمه پاسارگاد	۶,۴۶۴	-	-	۶,۴۶۴
بیمه پاسارگاد	ارزش پرداز آریان	-	-	(۳۵,۹۳۷)	(۳۵,۹۳۷)
سامان تجارت تدبیر ایرانیان	بیمه پاسارگاد	۱۳۲,۱۳۱	-	-	۱۳۲,۱۳۱
مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز	بانک پاسارگاد	-	-	۱۱۳,۹۶۵	۱۱۳,۹۶۵
گسترش صنعت بینش پژوه	بانک پاسارگاد	-	-	۶,۶۷۳	۶,۶۷۳
پارس حافظ	بانک پاسارگاد	-	-	۲,۲۴۸,۵۱۵	۲,۲۴۸,۵۱۵
پارس آریان	بانک پاسارگاد	۷,۰۰۹,۴۵۸	(۷,۰۰۹,۴۵۸)	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵
سهام گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۳۲,۷۴۷,۴۵۰	(۱۳,۳۶۵,۸۰۳)	۵۶,۲۹۹,۳۶۴	۷۵,۶۸۱,۰۱۱
سهام منافع فاقد حق کنترل از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۱۴,۶۲۵,۶۰۷)	۳,۶۸۶,۱۲۰	(۲۷,۹۸۳,۲۰۹)	(۳۸,۹۲۲,۶۹۶)
		۱۸,۱۲۱,۸۴۳	(۹,۶۷۹,۶۸۳)	۲۸,۳۱۶,۱۵۵	۳۶,۷۵۸,۳۱۵

۳۶ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها در صورت مالی گروه متشکل از مفاد ماده ۵۸ اساسنامه هلدینگ های گروه و همچنین افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته می باشد.

گروه

مفاد ماده ۵۸ اساسنامه	۱۳۹۹		۱۴۰۰		جمع	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۸۰۸,۱۳۸	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۵,۱۸۷,۷۶۲	۵,۷۱۸,۳۳۵	-	۵,۱۸۷,۷۶۲	۵,۷۱۸,۳۳۵
-	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	۸,۶۸۴,۵۳۰	۱۱,۶۴۰,۵۵۴	-	(۲,۹۵۶,۰۲۴)
(۵۵۴,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-
۹,۳۸۴,۲۵۳	۹۹۲,۱۱۷	۵۳,۰۴۳	۱,۸۷۸,۸۲۶	-	۵۳,۰۴۳	۱,۸۷۸,۸۲۶
۱۱,۶۳۳,۵۰۵	۱,۰۲۹,۶۲۱	۵,۷۱۸,۳۳۵	۱۶,۲۸۱,۵۹۱	۱۱,۶۴۰,۵۵۴	۵,۷۱۸,۳۳۵	۴,۶۴۱,۰۳۷

۳۷-۱ - بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه مصوب شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) "خالص سود فروش 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."

۳۸- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مانده در پایان دوره	۱۳۹۹ - میلیون ریال		۱۴۰۰ - میلیون ریال		مانده در ابتدای دوره
	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	مانده در پایان دوره	
۹۵۷,۹۲۰	۸۰,۲,۸۶۲	۱۵۵,۰۵۸	۱,۳۸۶,۸۹۰	۴۷۸,۹۷۰	۹۵۷,۹۲۰
۳۶۱,۶۶۴	۳۰۰,۹۱۲	۶۰,۷۵۲	۴۴۴,۴۳۶	۸۲,۷۷۲	۳۶۱,۶۶۴
۱۱,۷۸۹,۷۵۹	۴,۶۶۹,۱۲۶	۷,۱۲۰,۶۳۳	۱۱,۸۶۷,۱۰۱	۷۷,۳۴۲	۱۱,۷۸۹,۷۵۹
۱۳,۱۰۹,۳۴۳	۵,۷۷۲,۹۰۰	۷,۳۳۶,۴۴۳	۱۳,۶۹۸,۴۲۷	۵۸۹,۰۸۴	۱۳,۱۰۹,۳۴۳
(۹۹۶,۲۵۶)	(۸۱۶,۴۲۹)	(۱۶۹,۸۲۷)	(۱,۳۸۵,۵۶۵)	(۳۸۹,۳۰۹)	(۹۹۶,۲۵۶)
۱۲,۱۱۳,۰۸۷	۴,۹۴۶,۳۷۱	۷,۱۶۶,۶۱۶	۱۲,۳۱۲,۸۶۲	۱۹۹,۷۷۵	۱۲,۱۱۳,۰۸۷

عملیات خارجی در کشور آلمان
عملیات خارجی در کشور چین
عملیات خارجی در کشور امارات
سهام گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
سهام منافع فاقد حق کنترل
سهام شرکت اصلی



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۲۳۲,۳۲۳	۱,۹۰۷,۵۲۰,۷۱۲	۳,۵۲۶,۹۴۰	۱,۹۰۴,۶۷۶,۵۳۴	ارزش آفرینان پاسارگاد
۳۵۱,۳۹۹	۲۴۵,۰۵۹,۱۶۰	۳۵۱,۳۹۹	۲۴۵,۰۵۹,۱۶۰	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد
۲۷۲,۷۵۳	۲۱,۷۴۱,۰۱۹	۲۱۵,۶۵۴	۱۷,۶۲۸,۷۷۴	مشاور س. ارزش پرداز آریان
۱۰۰,۶۹۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	-	-	پاسارگاد پرواز کیش
۳۷۸,۵۱۰	۲۰۵,۰۴۲,۷۳۶	۴۹۰,۸۶۱	۲۰۵,۰۴۲,۷۳۶	میراث راستین پارس
۱۳۲,۹۶۷	۹۰,۰۲۲,۴۴۴	۲۳۲,۱۷۵	۹۰,۰۲۲,۴۴۴	کاشفان نوآندیش پارس
۱۴۵,۱۴۷	۱۱۰,۰۹۲,۹۸۰	۱۵۵,۴۹۷	۱۱۰,۰۹۲,۹۸۰	حافظ اندیش ماد
۱,۲۳۹,۴۷۹	۳۳۵,۱۸۱,۲۴۷	۳,۵۰۹,۲۹۰	۵۲۰,۴۸۹,۴۷۰	سامات تجارت تدبیر ایرانیان
-	-	۲,۷۳۸	۱۳۳,۰۰۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین
-	-	۳۰۰,۵۵۲	۴۱,۹۰۰,۹۶۵	کارگزاری بانک پاسارگاد
-	-	۵,۸۱۱	۷۷۱,۹۸۶	خدمات مالی و س. بانک پاسارگاد
-	-	۴۰,۷۱۹	۲,۰۲۰,۰۰۰	داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)
-	-	۲۶۳,۶۰۵	۴۰,۰۲۸,۱۶۰	گسترش صنعت بینش پژوه
۳,۷۷۸,۹۶۴	۸۳۳,۰۴۹,۷۵۰	۷,۵۴۵,۸۷۳	۱,۱۰۸,۹۳۷,۷۰۷	بیمه پاسارگاد
۸۸۶	۷,۹۵۰,۸۶۸	۸۸۶	۷,۹۵۰,۸۶۸	فناوری اطلاعات و ار. پاسارگاد آریان
۴۲۱,۷۳۳	۳۰۸,۵۹۸,۰۴۶	۸۷۹,۴۵۰	۴۵۵,۸۲۴,۵۵۸	مبنای خاورمیانه
۹,۰۵۴,۸۵۱	۴۰۷,۰۴۰,۸۹۶۲	۱۷,۵۲۱,۴۵۰	۴,۷۵۰,۷۵۹,۳۴۲	

۴۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۷۹,۵۵۹,۶۵۰	۱۸۵,۵۷۷,۴۳۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۲,۱۵۷,۷۰۸	۱,۴۶۳,۳۰۷	اندوخته قانونی
۳۴,۶۱۴,۷۲۱	۵۹,۹۹۵,۰۸۳	سایر اندوخته ها
۱۴,۴۷۴,۳۰۹	۲۲,۹۷۸,۰۰۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۳۸۵,۵۶۵	۱,۳۲۳,۳۴۲	صرف سهام خزانه
-	۳,۶۶۶,۱۰۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳۸,۹۲۲,۶۹۶	۴۲,۴۶۴,۴۲۶	سود انباشته
۴۳,۷۵۵,۲۳۸	۲۸,۳۱۲,۰۵۸	
۲۱۴,۸۶۹,۸۸۷	۳۴۵,۷۷۹,۷۵۸	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱-۱-۱- مبلغ ۲,۹۰۷,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی کارگزاری پاسارگاد به اتاق پایاب‌های می باشد، همچنین معادل ۳۴,۴۸۶,۴۴۶ میلیون ریال آن مربوط بدهی شرکت‌های گروه میدکو و معادل ۲۰,۱۵۷,۷۸۵ میلیون ریال (شامل ۹,۳۳۵,۰۹۰ میلیون ریال به صورت ریالی و ۱۰,۸۲۲,۷۶۰ میلیون ریال به صورت ارزی) مربوط به بدهی شرکت‌های گروه گسترش انرژی از بابت خریدهای صورت پذیرفته می باشد.

۴۱-۱-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۱۱۴,۸۷۱,۳۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی نفتانیر بوده که مربوط به صورت وضعیت‌های در جریان تایید بابت پروژه خط لوله انتقال گاز است.

۴۱-۱-۳- مبلغ مذکور بابت پرداخت اعتبارات اسنادی مدت دار شرکت فرعی بانک پاسارگاد می باشد که سررسید آن‌ها در آینده بوده و هنوز پرداخت نشده است.

۴۱-۱-۴- مبلغ ۱۷,۱۹۴,۹۷۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به بدهی‌های شرکت فرعی بانک پاسارگاد، ۱۵,۷۶۰,۴۳۵ میلیون ریال بدهی شرکت‌های گروه میدکو و همچنین الباقی مبلغ نیز عمدتاً مربوط به سایر بدهی‌های شرکتهای زیر مجموعه گسترش انرژی پاسارگاد و بیمه پاسارگاد به اشخاص و شرکتهای خارج از گروه می باشد.

۴۱-۱-۵- مبلغ مذکور مربوط به بدهی ارزی بانک پاسارگاد به صندوق توسعه ملی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

تسهیلات ارزی:

ماده تسهیلات	ماده ارزی بدهی	نوع تسود(درصد)	تاریخ دریافت	نوع ارز	مبلغ دریافتی
۱۶,۳۳۵,۶۴۳	۸۱,۷۲۸,۲۱۵	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۳	دلار آمریکا - مبادله ای	۸۱,۷۲۸,۲۱۵
۷۶,۵۴۹,۸۱۰	۳۸۲,۷۴۹,۰۵۲	۴	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	دلار آمریکا - مبادله ای	۳۸۲,۷۴۹,۰۵۲
۳,۳۳۵,۸۲۲	۱۶,۷۲۹,۱۱۲	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	دلار آمریکا - مبادله ای	۱۶,۷۲۹,۱۱۲
۸۹۸,۹۰۴	۴,۴۹۴,۵۱۹	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۳	دلار آمریکا - مبادله ای	۴,۴۹۴,۵۱۹
۶۵,۱۸۲,۵۵۹	۳۲۵,۹۱۲,۷۹۱	۸	۱۳۹۵/۰۹/۰۳	دلار آمریکا - مبادله ای	۳۲۵,۹۱۲,۷۹۱
۱۸,۹۷۳,۸۵۵	۹۴,۸۶۹,۳۷۴	۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	دلار آمریکا - مبادله ای	۹۴,۸۶۹,۳۷۴
۴,۶۳۹,۶۲۸	۲۳,۱۹۸,۱۴۲	۸	۱۳۹۶/۰۵/۱۷	دلار آمریکا - مبادله ای	۲۳,۱۹۸,۱۴۲
۱۲,۷۲۸,۴۵۷	۶۳,۶۴۲,۲۸۷	۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	دلار آمریکا - مبادله ای	۶۳,۶۴۲,۲۸۷
۱۹۸,۶۴۶,۶۷۸	۹۹۳,۳۳۳,۳۹۲				۹۹۳,۳۳۳,۳۹۲



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۴۱-۱- پرداختنی های گروه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۶۳۵,۸۱۸	۷,۵۶۲,۳۳۶	-	۷,۵۶۲,۳۳۶	
۳,۶۳۵,۸۱۸	۷,۵۶۲,۳۳۶	-	۷,۵۶۲,۳۳۶	
حساب های پرداختنی				
				اشخاص وابسته
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۴,۸۹۴	۲۴۹,۶۶۷	-	۲۴۹,۶۶۷	
۱۲۶,۶۹۱,۶۴۴	۵۹,۰۷۶,۴۴۸	۱۰,۸۴۲,۹۰۱	۴۸,۲۳۳,۵۴۷	۴۱-۱-۱
۱۲۶,۷۳۶,۵۳۸	۵۹,۳۲۶,۱۱۵	۱۰,۸۴۲,۹۰۱	۴۸,۴۸۳,۲۱۴	
۱۳۰,۳۷۲,۳۵۶	۶۶,۸۸۸,۴۵۱	۱۰,۸۴۲,۹۰۱	۵۶,۰۴۵,۵۵۰	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۷۹۹,۳۴۵	۷,۸۷۳,۵۹۵	-	۷,۸۷۳,۵۹۵	
۴,۷۹۹,۳۴۵	۷,۸۷۳,۵۹۵	-	۷,۸۷۳,۵۹۵	
حساب های پرداختنی				
				اشخاص وابسته
				مالیات های تکلیفی
				حق بیمه های پرداختنی
				سپرده های بیمه و حسن انجام کار
				هزینه های پرداختنی
				مالیات بر ارزش افزوده
				بدهی بانک بابت اعتبارات اسنادی مدت دار
				تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی
				دریافتی از مشتریان بابت مسائل ارزی
				سایر سپرده ها
				سایر
۱,۷۳۸,۶۳۱	۶,۸۱۱,۰۱۸	-	۶,۸۱۱,۰۱۸	
۱,۴۶۲,۰۴۵	۸۸۳,۷۳۶	-	۸۸۳,۷۳۶	
۳,۰۷۱,۰۹۶	۴۱۶,۷۴۰	-	۴۱۶,۷۴۰	
۱۶,۹۶۵,۲۷۶	۳۲,۶۰۶,۱۲۴	۳,۵۰۱,۲۸۷	۲۹,۱۰۴,۸۳۷	
۱۲۶,۲۹۶,۰۱۴	۱۴۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۰۹,۴۶۱,۳۳۸	۳۰,۶۷۶,۴۱۵	۴۱-۱-۲
۶,۰۸۴,۲۴۴	۱,۷۸۷,۱۰۳	-	۱,۷۸۷,۱۰۳	
۷۴,۱۸۰,۲۴۴	۷۱,۹۸۶,۸۸۸	-	۷۱,۹۸۶,۸۸۸	۴۱-۱-۳
۲۲۹,۵۸۱,۳۸۰	۱۹۸,۶۶۴,۶۷۸	۱۹۸,۶۶۴,۶۷۸	-	۴۱-۱-۵
۱,۷۷۷,۳۸۴	۸,۱۰۳,۳۰۰	-	۸,۱۰۳,۳۰۰	
-	۳,۷۷۲,۸۸۳	۴۱,۶۴۲	۳,۷۳۱,۲۴۱	
۶۲,۹۵۳,۰۴۵	۵۵,۰۱۶,۵۵۳	۳۷۶,۰۶۳	۵۴,۶۴۰,۴۹۰	۴۱-۱-۴
۵۲۴,۱۰۹,۳۵۹	۵۲۰,۱۸۶,۷۷۶	۳۱۲,۰۴۵,۰۰۸	۲۰۸,۱۴۱,۷۶۸	
۵۲۸,۹۰۸,۷۰۴	۵۲۸,۰۶۰,۳۷۱	۳۱۲,۰۴۵,۰۰۸	۲۱۶,۰۱۵,۳۶۳	
۶۵۹,۲۸۱,۰۶۰	۵۹۴,۹۴۸,۸۲۲	۳۲۲,۸۸۷,۹۰۹	۲۷۲,۰۶۰,۹۱۳	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱-۲- پرداختنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
جمع	جمع				
۸,۳۰۶	۸	-	۸	سایر پرداختنی ها	
۷,۷۷۱	۶,۴۷۹	۶,۴۷۹	-	اسناد پرداختنی	
۱,۰۶۵	۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	-	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	
۹۶۰	۲,۲۷۵	۲,۲۷۵	-	سپرده حسن انجام کار	
۲,۶۷۶	۷۷۹	۷۷۹	-	مالیات های تکلیفی	
۱۰۳	۸۶۸,۰۴۳	۸۶۸,۰۴۳	-	حق بیمه های پرداختنی	
۴۹۵	۴۹۵	۴۹۵	-	هزینه های پرداختنی	
۱۱,۰۱۸,۸۶۵	۱۰,۸۰۲,۲۹۱	۲,۲۲۸,۵۵۳	۸,۵۷۳,۷۳۸	بستانکاران فروش حق تقدم	
۱۱,۰۴۰,۲۴۱	۱۱,۶۸۱,۴۳۸	۳,۱۰۷,۶۹۲	۸,۵۷۳,۷۴۶	سایر اشخاص و شرکت ها	۴۱-۲-۱

۴۱-۲-۱- بدهی به سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
جمع	جمع			
۳۱۰,۷۱۶	۸۱۴,۶۳۷	-	۸۱۴,۶۳۷	کارگزاری بانک پاسارگاد
۷۵,۹۵۳	۷۴,۵۷۲	-	۷۴,۵۷۲	بیمه پاسارگاد
۷,۸۰۰	۸,۵۸۰	-	۸,۵۸۰	شرکت داده پردازي تدبير سرمايه (داتکس)
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۰۱	شرکت بازرگانی بین المللی پاسارگاد
۸۸	۸۸	-	۸۸	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۶۱	۴۶	-	۴۶	شرکت لیزینگ پاسارگاد
-	۴,۲۹۵,۹۷۳	-	۴,۲۹۵,۹۷۳	توسعه مدیریت پارس حافظ
-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	دانش گستران آبی ساز پویا
-	۸۸,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰	بازرگانان آینده نگر کالا تجارت
-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	توسعه تجارت غرب ایرانیان
-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	نوآوران توسعه تجارت زرین تاب
-	۵۹۹,۲۵۲	-	۵۹۹,۲۵۲	پیشرو بازرگان کالای غرب
۲,۴۴۲,۸۲۰	۲,۴۴۱,۸۲۰	-	۲,۴۴۱,۸۲۰	شرکت سپهر خرد ایرانیان
۲,۴۴۴,۱۷۵	-	-	-	شرکت خرد پیشگان آریایی
۲,۴۴۴,۱۷۵	-	-	-	شرکت تجارت گستر خردمندان
۹۱۶,۸۰۰	-	-	-	شرکت دارا گستر نوآوران
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	آینده سازان دانش گستر توسن
۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰	-	تجارت و توسعه مهر آفرینان ونداد
۱,۱۳۵,۸۷۶	۱,۲۱۶,۹۲۲	۱,۱۹۶,۵۵۳	۲۰,۳۶۹	سایر
۱۱,۰۱۸,۸۶۵	۱۰,۸۰۲,۲۹۱	۲,۲۲۸,۵۵۳	۸,۵۷۳,۷۳۸	



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- ذخایر فنی بیمه ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۱۰,۸۳۴	۵,۴۷۲,۱۵۹
۳۱,۵۹۳	۳۱۴,۹۱۹
۹,۶۴۴,۴۸۱	۱۵,۲۰۹,۱۱۸
۷۲,۳۹۹,۰۲۸	۱۱۱,۱۶۶,۲۶۸
۴,۶۰۶,۶۲۰	۶,۹۰۲,۱۰۹
۹۰,۵۹۲,۵۵۶	۱۳۹,۰۶۴,۵۷۳

۴۳- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۵۰,۶۳۷	۵,۶۷۵,۴۰۵	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۳۰۶,۲۷۰,۹۱۴

۴۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مابانی مختلف به شرح زیر است:
 ۴۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		مبالغ به میلیون ریال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳,۳۶۲,۷۶۸	۶,۰۰۷,۳۹۰	-	۲۵۴,۵۱۵,۹۴۶	-	-
-	-	۳۰۹,۳۸۵,۳۶۵	۱۵,۰۵۳,۶۶۲	۲۵۴,۵۱۵,۹۴۶	-
-	-	۵۲,۸۷۵,۸۱۲	۱۲,۴۲۷,۲۵۱	۱۵,۰۵۳,۶۶۲	-
-	-	۷,۹۷۰,۶۵۱	۱۳,۵۴۰,۵۰۰	-	۱۲,۴۲۷,۲۵۱
-	-	-	۱۲,۲۸۲,۳۸۰	-	۱۳,۵۴۰,۵۰۰
-	-	۱,۳۳۰,۷۹۱	۳۰,۷۸۱,۹۳۹	-	۱۲,۲۸۲,۳۸۰
۳,۳۶۲,۷۶۸	۶,۰۰۷,۳۹۰	۳۷۱,۹۹۲,۱۵۷	(۱,۶۶۸,۰۱۳)	۲۶۹,۵۶۹,۶۰۸	۳۸,۲۵۰,۱۳۱
(۱۱۲,۱۳۱)	(۳۳۱,۹۸۵)	(۵,۹۲۲,۷۹۸)	(۱۳۳,۸۱۲)	-	(۱,۶۶۸,۰۱۳)
-	-	(۴۱۶,۵۵۲)	-	-	(۱۳۳,۸۱۲)
۳,۲۵۰,۶۳۷	۵,۶۷۵,۴۰۵	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۳۰۶,۲۷۰,۹۱۴	۲۶۹,۵۶۹,۶۰۸	۳۶,۵۸۸,۳۰۶



سید و کلانمد سالهای آتی
 های سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۴۳- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹,۰۱۳,۳۸۵	-	۲۵ درصد به بالا
-	-	۱۰,۰۰۲,۴۸۲	۵,۴۳۹,۴۶۳	۲۵ تا ۲۰
۳۷۷,۷۴۰	۳,۳۷۲,۵۴۵	۳۸,۱۵۱,۵۵۸	۲۸,۱۵۷,۹۴۰	۲۰ تا ۱۵
-	-	۱۴۶,۱۶۳,۹۷۱	۲,۱۶۰,۹۰۳	۱۵ تا ۱۰ درصد
۲۸۷۲۸۹۷	۲,۳۰۲,۸۶۰	۱۵۲,۲۲۳,۴۱۲	۲۶۹,۵۶۹,۶۰۸	۱۰ تا ۵ درصد
۳,۲۵۰,۶۳۷	۵,۶۷۵,۴۰۵	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۳۰۶,۰۲۷,۹۱۴	

۳-۱-۴۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰		۱۴۰۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵,۶۷۵,۴۰۵	۱۲۸,۱۱۷,۹۱۰			۱۴۰۱
-	۸۱,۳۴۶,۱۷۴			۱۴۰۲
-	۹۶,۵۶۳,۸۳۱			۱۴۰۳ الی ۱۴۱۱
۵,۶۷۵,۴۰۵	۳۰۶,۰۲۷,۹۱۴			

۴-۱-۴۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹		۱۳۹۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵,۶۷۵,۴۰۵	۱۹۵,۵۴۸,۱۷۲			چک و سفته
-	۱۱۰,۴۷۹,۷۴۲			زمین، ساختمان، ماشین آلات و وثیقه ملکی
۵,۶۷۵,۴۰۵	۳۰۶,۰۲۷,۹۱۴			



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۳-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه
سهیلات مالی	جمع	اوراق اجاره	سهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۸,۹۸۲,۷۶۶	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	-	۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	دریافت های نقدی
۸۸,۲۱۹,۹۹۳	۲۷۹,۸۰۴,۲۵۹	۱۳,۵۴۰,۵۰۰	۲۶۶,۲۶۳,۷۵۹	سود و کارمزد جرائم
۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶	۸,۹۶۲,۸۲۹,۰۰۰	-	۸,۹۶۲,۸۲۹	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۷,۵۳۳,۲۱۶)	(۳۰۶,۲۳۸,۶۳۰)	-	(۳۰۶,۲۳۸,۶۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵,۸۱۵,۸۲۵)	(۳۹,۱۴۷,۹۱۵,۰۰۰)	-	(۳۹,۱۴۷,۹۱۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۹,۳۸۲,۹۰۷)	(۲,۹۰۷,۴۳۶,۰۰۵)	-	(۲,۹۰۷,۴۳۶)	مانده پایان سال
۳۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۳۰۶,۰۲۷,۹۱۴	۱۳,۵۴۰,۵۰۰	۲۹۲,۴۸۷,۴۱۴	
شرکت				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱,۷۵۹,۸۳۱	۳,۲۵۰,۶۳۷	-	۳,۲۵۰,۶۳۷	دریافت های نقدی
۷۵۴,۴۸۴	۱۰,۲۳۱,۹۴۳	-	۱۰,۲۳۱,۹۴۳	سود و کارمزد جرائم
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۲۰۷,۰۲۳	-	۱,۲۰۷,۰۲۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰,۶۵۵,۰۴۲)	(۸,۱۲۵,۰۳۴)	-	(۸,۱۲۵,۰۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۲۳۸,۹۱۸)	(۱۰,۰۹۵,۵۷۵)	-	(۱۰,۰۹۵,۵۷۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۷۱,۹۷۰	۱۲۰,۴۱۱	-	۱۲۰,۴۱۱	مانده پایان سال
۳,۲۵۰,۶۳۷	۵,۶۷۵,۴۰۵	-	۵,۶۷۵,۴۰۵	

۴۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۹۱	۲۶,۰۶۵	۳,۲۷۶,۷۷۰	۵,۵۹۹,۱۹۰	افزایش شدن شرکت رام به تلفیق
-	-	۴,۲۵۶	-	پرداخت شده طی سال
(۱,۲۳۴)	(۲۱,۱۱۲)	(۴۲۳,۴۱۶)	(۹۷۹,۳۲۴)	ذخیره تامین شده
۷,۲۰۸	۲۲,۲۵۸	۱,۹۴۷,۹۹۷	۲,۷۶۹,۳۴۳	مانده در پایان سال
۲۶,۰۶۵	۲۷,۲۱۱	۴,۸۰۵,۶۰۷	۷,۳۸۹,۲۰۹	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- مالیات پرداختنی

۴۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه - میلیون ریال		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۷۳۲,۸۳۰	۱۴,۱۰۱,۵۵۰	مانده در ابتدای سال
۱۱,۴۹۴,۶۰۱	۲۱,۸۵۸,۹۲۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴,۶۷۶,۸۰۰	۸,۶۳۸,۸۰۷	مالیات سال های قبل
(۴,۳۵۱,۴۹۳)	(۳,۷۲۶,۹۵۵)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳,۳۹۵,۹۰۱)	(۱۶,۰۰۹,۴۴۶)	پرداختی طی سال
۱۴,۱۵۶,۸۳۷	۲۴,۸۶۲,۸۸۲	
(۵۵,۲۸۷)	(۱۹,۶۱۴)	پیش پرداخت های مالیات
۱۴,۱۰۱,۵۵۰	۲۴,۸۴۳,۲۶۸	

۴۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات - میلیون ریال								
	۱۳۹۹	۱۴۰۰					سال		
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود ابرازی	مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۶,۶۴۵	-	-	۲۳,۵۴۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۵,۲۵۲	-	-	۱,۵۱۳,۹۴۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	(۲,۹۳۵)	۲,۹۳۵	۳,۸۳۹	-	-	۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۴۰۰
	-	-	(۲,۹۳۵)						

۴۵-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۴۵-۴- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی مشمول تلفیق بشرح زیر ارائه می گردد:

۴۵-۴-۱- مالیات عملکرد سنوات اخیر شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و شرکت های فرعی آن با توجه به اعتراضات صورت گرفته قطعی نشده است و جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه گسترش انرژی در پایان سال مورد گزارش معادل ۱۳,۲۸۹,۵۵۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است. همچنین برخی از شرکت های گروه مبالغی 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.

۴۵-۴-۲- مجموعاً مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال از بابت مالیات عملکرد یا ارزش افزوده سنوات قبل شرکتهای مدیریت ساختمانی پاسارگاد (۱۱ میلیارد ریال)، لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات (۸۳ میلیارد ریال)، بنای خاورمیانه (۹ میلیارد ریال) به علت اعتراض به برگ تشخیص صادره ذخیره در حسابها شناسایی نشده یا کمتر لحاظ شده است.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۴۶-۱- سرفصل سپرده ها و بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری که تماما مربوط به بدهی های شرکت فرعی بانک پاسارگاد می باشد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۴۷۵,۲۶۲	۲۰۲,۶۸۷,۷۰۷	۴۶-۱-۱ سپرده های مشتریان
۱,۶۲۰,۱۸۴,۱۰۰	۲,۳۳۰,۴۰۵,۴۸۸	۴۶-۱-۲ سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۱۴۴,۲۸۶,۹۷۸	۴۳۴,۰۹۰,۰۹۱	۴۶-۱-۳ بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری
۱,۸۷۳,۹۴۶,۳۴۰	۲,۹۶۷,۱۸۳,۲۸۶	

۴۶-۱-۱- سپرده های مشتریان:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۷۵,۰۱۲	۵۱,۵۶۹,۵۲۸	مشتریان حقیقی
۳۸,۵۱۷,۵۴۳	۶۶,۱۵۶,۰۸۹	مشتریان حقوقی
۳۳,۹۸۲,۷۰۷	۸۴,۹۶۲,۰۹۰	سایر
۱۰۹,۴۷۵,۲۶۲	۲۰۲,۶۸۷,۷۰۷	

۴۶-۱-۲- سپرده های سرمایه گذاری مدت دار:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۲,۷۷۲,۷۳۴	۲,۲۹۴,۸۹۶,۳۹۴	سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۱۷,۴۱۱,۳۶۶	۳۵,۵۰۹,۰۹۴	سود پرداختی سپرده های سرمایه گذاری مدت دار
۱,۶۲۰,۱۸۴,۱۰۰	۲,۳۳۰,۴۰۵,۴۸۸	

۴۶-۱-۳- بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۳۱۵,۵۹۳	۴۱۷,۰۹۴,۱۹۸	بدهی به بانک مرکزی
۳۶,۹۷۱,۳۸۵	۱۶,۹۹۵,۸۹۳	بدهی به سایر بانک ها و موسسات اعتباری
۱۴۴,۲۸۶,۹۷۸	۴۳۴,۰۹۰,۰۹۱	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۴۷- سود سهام پرداختنی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۱۰۷,۴۹۳	۳۲,۶۲۵	شرکت
۹۲,۴۷۳	۱۹,۳۵۷	سنوات قبل از ۱۳۹۸
-	۱۱۷,۳۶۵	سال ۱۳۹۸
۱۹۹,۹۶۶	۱۶۹,۳۴۷	سال ۱۳۹۹
۵۸۷,۵۹۷	۲,۶۵۴,۸۲۸	گروه
۷۸۷,۵۶۳	۲,۸۲۴,۱۷۵	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۴۸- پیش دریافت ها		
گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۶,۴۱۰	۹,۹۸۳,۹۱۸	پیش دریافت از مشتریان گروه میدکو
۱,۸۵۳,۵۵۰	۷۸۱,۷۶۴	پیش دریافت از مشتریان بابت پیش فروش واحدهای ساختمانی - پروژه نیاوران
۱,۵۷۵,۷۵۲	۷۰۲,۹۳۲	صادرات شمش و گندله
۱,۱۱۵,۳۹۹	۳۱۷,۹۳۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۶۱۹,۰۳۴	-	شرکت نفت و گاز پارس
۵۳۹,۲۷۵	۲۱۸,۳۲۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۱۳,۶۷۰	-	شرکت پترو گوهر فراساحل کیش
۳۰۹,۵۳۴	-	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۲۰۷,۷۷۵	-	شرکت غدیر نی ریز
-	۴۷۱,۴۰۶	شرکت ملی نفت مناطق نفت خیز جنوب
-	۹۰,۰۰۰	توانیر
۳۷۴,۸۲۶	۵۲۴,۳۶۸	سایر
۱۰,۳۹۵,۲۲۵	۱۳,۰۹۰,۶۳۸	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۹- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۲۵۶,۰۸۰	۳,۲۵۶,۰۸۰	اصلاح سود تسعیر ارز
-	-	(۳,۰۵۵,۷۴۳)	-	اعمال ذخیره کاهش ارزش برای مطالبات
-	-	(۲,۶۷۹,۸۴۰)	-	برگشت هزینه مالی منظور شده به دارایی ثابت
-	-	(۱,۶۵۶,۰۲۹)	(۵۸۶,۵۰۷)	سایر
-	-	(۴,۱۳۵,۵۳۲)	۲,۶۶۹,۵۷۳	

۴۹-۱- 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.

۴۹-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه:

تعدیلات		طبق صورت مالی			
(تجدید آرایه شده)	اضافه شده شرکت رام به تلفیق	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۸,۶۲۱,۵۴۳	۲۸۵	۷۷,۲۷۶,۵۵۶	-	۸۵۱,۳۴۴,۷۰۲	صورت وضعیت مالی دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۶۵۹,۲۰۸	۱۱,۰۵۳,۶۷۷	-	-	۲,۶۰۵,۵۳۱	سرمایه گذاری در املاک
۲,۰۷۶,۵۶۰	-	(۷۲,۱۸۱,۲۶۰)	-	۷۴,۲۵۷,۸۲۰	سرقفلی
۲۳,۲۲۹,۹۲۳	-	(۵,۰۹۵,۲۹۶)	-	۲۸,۳۲۵,۲۱۹	دارایی های نامشهود
۳۰,۶۹۲,۱۱۱	(۳,۰۴۵,۵۰۰)	۴۷۴,۶۹۳	-	۳۳,۲۶۲,۹۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۴,۸۷۶,۶۷۷	۵۸,۱۰۸	-	۳,۲۵۶,۰۸۰	۴۲۱,۵۶۲,۴۸۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۶,۴۱۷,۲۳۱	-	(۴۷۴,۶۹۳)	-	۶۶,۸۹۱,۹۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۹,۵۲۵,۶۲۳	۱۰۰,۶۳۹	-	-	۳۱۹,۴۲۴,۹۸۴	موجودی نقد
(۵,۷۱۸,۲۳۵)	-	۸,۶۴۳,۹۷۶	-	(۱۴,۳۶۲,۲۱۱)	سایر اندوخته ها
(۱۲,۰۹۸,۲۶۱)	(۱۱,۷۸۹,۷۵۹)	-	-	(۳,۰۸۵,۰۲۲)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۹,۴۸۷,۵۸۴)	۳,۷۵۹,۱۰۸	(۸,۶۴۳,۹۷۶)	(۹۷۵,۲۰۴)	(۳,۶۲۷,۵۱۲)	سود انباشته
(۲۱۴,۸۶۹,۸۸۷)	-	-	(۱,۶۹۴,۳۶۹)	(۲۱۳,۱۷۵,۵۱۸)	منافع فاقد حق کنترل
(۶۵۹,۲۸۱,۰۶۰)	(۱۳۲,۳۰۳)	-	(۵۸۶,۵۰۷)	(۶۵۸,۵۶۲,۲۵۰)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۴,۸۰۵,۶۰۷)	(۴,۲۵۶)	-	-	(۴,۸۰۹,۳۵۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	(۰)	-	-	-	

صورت سود و زیان

۳۳,۶۳۲,۸۳۴ ۲۳۴,۶۸۴ - - ۳۳,۳۹۸,۱۵۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی

صورت سود و زیان جامع

(۵,۷۷۲,۹۰۰) (۴,۶۶۹,۱۲۶) - - (۱,۱۰۳,۷۷۴) تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۹-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه:

طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	اضافه شده شرکت رام به تلفیق	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۱,۹۵۸,۲۰۰	-	۴۴,۸۷۵,۴۰۶	-	۵۳۷,۰۸۲,۷۹۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۹۲۱,۱۷۷	۶,۹۱۹,۲۷۹	-	-	۱,۰۰۱,۸۹۸	سرمایه‌گذاری در املاک
۲,۰۱۳,۲۶۹	-	(۴۴,۸۷۵,۴۰۶)	-	۴۷,۰۴۸,۶۷۵	سرقفلی
۱۷,۰۲۸,۹۵۶	(۳,۳۱۶,۰۳۶)	-	-	۲۰,۳۴۴,۹۹۲	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۶۲,۹۹۰,۶۳۸	۱۹,۴۲۵	-	۳,۲۵۶,۰۸۰	۱۵۹,۷۱۵,۱۳۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰۳,۸۹۶,۳۲۰	۶۲,۳۴۳	-	-	۲۰۳,۸۳۴,۹۷۷	موجودی نقد
(۱,۰۵۲,۱۶۵)	۳,۵۲۴,۴۲۴	-	(۹۷۵,۲۰۴)	(۳,۶۰۱,۳۸۵)	سود انباشته
(۱۴۷,۴۶۶,۴۷۴)	-	-	(۱,۶۹۴,۳۶۹)	(۱۴۵,۷۷۲,۱۰۵)	منافع فاقد حق کنترل
(۷,۱۶۶,۶۱۶)	(۷,۱۲۰,۶۳۳)	-	-	(۴۵,۹۸۳)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۵۵,۳۷۵,۳۷۰)	(۸۶,۴۸۲)	-	(۵۸۶,۵۰۷)	(۳۵۴,۷۰۲,۳۸۱)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۳,۲۷۶,۷۷۰)	(۲,۳۲۰)	-	-	(۳,۲۷۹,۰۹۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۷۲,۷۲۶,۷۴۴	۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	سود خالص
-	-	۱۶,۱۷۱,۴۰۱	۲۴,۴۲۸,۵۵۱	تعدیلات
-	-	۱۶,۱۷۱,۴۰۱	۲۴,۴۲۸,۵۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۵۸,۳۱۲	۱,۲۰۷,۰۲۴	۱۴۱,۰۸۳,۹۹۶	۸,۹۶۲,۸۲۹	هزینه های مالی
-	-	(۲,۴۳۵,۱۶۴)	(۷۶۹,۰۹۵)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۳۸,۱۶۶,۳۴۷	۲۰,۲۶۳,۰۱۴	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵,۹۷۴	۱,۱۴۶	۱,۵۲۶,۹۰۱	۲,۵۸۳,۶۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۴۶۲	۱۷,۲۳۴	۵۰,۷۵۹,۱۷۷	۴۵,۴۲۹,۷۲۶	استهلاك دارایی های غیر جاری
-	-	(۳,۶۹۷,۸۹۲)	-	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های
۱,۰۶۳,۲۵۴	۱۲۰,۰۳۵	(۲۸۸,۳۲۰,۳۳۸)	(۲۸,۱۷۵,۲۸۰)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های
۲۲,۴۹۷,۷۹۰	۲۷,۶۹۸,۶۷۰	۲۵,۹۸۱,۱۷۲	۲۰۱,۶۸۹,۳۰۲	
(۴,۵۶۶,۸۲۴)	(۱۴,۵۶۸,۲۱۲)	(۵۷۶,۹۰۶,۰۵۶)	(۴۴۳,۶۵۶,۱۳۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۷۰۹,۰۰۰)	(۱۵۰,۶۲۷)	-	-	(افزایش) سرمایه گذاری املاک
-	-	(۳۷,۶۳۳,۶۹۱)	(۱۱۸,۳۶۱,۸۷۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۹۰۹)	(۶,۶۳۰)	(۳۵,۷۲۸,۳۶۱)	۶,۳۳۶,۵۰۶	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۰۲,۲۶۹	۵۲۷,۴۰۴	۱,۰۴۹,۸۲۳,۷۷۶	۸۷۹,۱۲۷,۱۴۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۴,۵۹۹,۹۱۴	۲,۶۹۴,۵۹۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۷۱۱,۰۳۰)	(۱,۷۹۰,۴۳۴)	(۴۰,۱۵۲,۱۴۰)	(۶,۶۳۶,۷۸۴)	(کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۷,۰۵۷,۶۰۸)	(۱۲,۸۰۱,۷۶۵)	(۴۱,۱۳۷,۵۵۸)	۳۰,۱۲۷,۴۰۲	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	(۲۹,۶۷۶,۵۸۵)	۲۵,۳۹۷,۲۳۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۴۴۴,۰۲۲)	(۱,۰۹۱,۵۹۴)	۳۱۹,۱۷۰,۴۷۱	۵۸۶,۷۱۷,۳۸۵	نقد حاصل از عملیات

۵۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲۰,۱۹۵,۵۱۴	-	تملیک دارایی در قبال تسهیلات اعطایی
-	-	۵۷,۲۷۷,۷۴۱	۲۱۵,۹۳۶	حسابهای دریافتی در مقابل دارایی ثابت
-	-	۵,۴۲۵,۷۸۷	۳۶,۲۰۵,۶۷۶	تحصیل سرمایه گذاری ها در مقابل حسابهای دریافتی
-	-	۵,۶۰۱,۰۹۴	۱۷,۸۸۸,۵۸۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	-	-	۷۱,۰۶۵,۷۶۵,۰۰۰	جایگزینی تسهیلات بلند مدت
-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰,۵۸۰	تسویه حسابهای پرداختی از محل حسابهای دریافتی ها
-	-	-	۳,۳۳۱,۶۷۱,۰۰۰	انتقال هزینه های مالی به پروژه ها
-	-	-	۷,۹۵۸,۰۱۲,۰۰۰	تمدید تسهیلات مالی دریافتی
-	-	۵,۲۵۵,۱۱۲	۶۰,۱۵۴,۹۵۹	سایر
-	-	۸۷,۵۷۹,۲۴۸	۲۰۷,۹۴۱,۱۸۶	



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۵۲-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۵۲-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۱۶,۹۰۹	۱۷,۵۵۳,۴۰۱	جمع بدهی‌ها
۳۰۴,۸۶۲	۱۴۷,۳۷۸	موجودی نقد
۱۴,۲۱۲,۰۴۷	۱۷,۴۰۶,۰۲۳	خالص بدهی
۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۷۴,۴۴۸,۳۶۳	حقوق مالکانه
۰.۲۹	۰.۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۵۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵۲-۳- 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.

۵۲-۳-۱- 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 داریابی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۵۰ ارائه شده است.

۵۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول درهم امارات قرارداد. 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	اثر واحد پول درهم امارات	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۸۵۸	۲۶۱,۹۴۴	سود
۲۹۴,۸۵۸	۲۶۱,۹۴۴	حقوق مالکانه



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳-۵۲- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۴-۵۲- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۵-۵۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵۳- وضعیت ارزی (واحد ارز به میلیون)

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	یوان چین	ین ژاپن	درهم امارات	فرانک سوئیس	دلار کانادا	روبل روسیه
تقد و بانک	۲۴	۲,۲۰۹	۰	۵۷۹	۲,۷۷۳	۳	۳	-	۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵	۱۹	-	-	-	۵	-	-	-
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۲۱	۳,۴۸۹	۰	۲,۹۰۱	-	۱۳	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها	۴۱	۳,۵۱۳	۰	۳,۴۸۰	۲,۷۷۳	۲۱	۳	-	۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۱	(۲,۶۵۷)	(۰)	(۲۶۴,۸۰۶)	(۰)	(۶)	(۰)	-	-
تسهیلات	۴۳	(۵۸۳)	-	(۳,۰۲۴)	-	(۳۶)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها	(۳۰)	(۲,۰۷۶)	۰	(۸۳۴)	۳,۷۷۳	(۴۲)	۳	-	۰
خالص دارایی مالدیمی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها	۲۰	۲۷۷	۰	(۳۶۶,۳۵۰)	۲,۷۷۳	(۲۰)	۳	-	۰
خالص دارایی مالدیمی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها	۲۰	۲۷۷	۰	(۳۶۶,۳۵۰)	۲,۷۷۳	(۲۰)	۳	-	۰
در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۳۰									
تهدیدات سرمایه ارزی	۳۰	۱۶۳	۰	۸۰	-	-	-	-	-
گروه	۲۵	۰	-	-	-	-	-	-	-
تقد و بانک	۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات	۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها	(۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی مالدیمی های پولی ارزی و معادل ریالی سایر ارزها									
در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۳۰									
تهدیدات سرمایه ارزی	۳	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت		
دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۲۳,۲۵۲	۵۲,۴۱۵	۱۱,۰۰۰
۲۳,۲۵۲	۵۲,۴۱۵	۱۱,۰۰۰
-	-	(۳۵,۵۱۹,۵۷۸)
-	-	(۳۵,۵۱۹,۵۷۸)
۲۳,۲۵۲	۵۲,۴۱۵	(۳۵,۵۰۸,۵۷۸)
۵,۷۴۵	۱۴,۶۲۵	۲,۳۵۷,۱۷۸

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 ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)

۵۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۵۴-۱- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعهد سرمایه ای		نام طرف قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	موضوع قرارداد
ارزی	میلیون ریال			
-	۳,۲۹۱,۶۲۱	شرکت سازه	شرکت گسترش صنایع شیعیایی سینا	قرارداد ساخت
۸۴۰,۶۳۲ یورو	-	شرکت ماهتاب اینترنشنال	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	
-	۱۶۴,۳۷۱	شرکت فراغین قشم	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۲۱,۸۸۰	شرکت سازه پردازی ایران	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۱۰,۸۹۸	شرکت خیرگان اندیش آفاق	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۱,۵۲۳	شرکت پرمان پویش	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۱,۴۶۶	شرکت مهندسی مشاور هندسه پارس کاوش	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۱,۰۸۰	شرکت مهندسان مشاور سازه	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۳۷۴	شرکت آباد پی پایدار	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۱۸۸	شرکت پویندگان محیط زیست	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۱۰۶,۴۹۹	شرکت برق ستاره آریا	شرکت سروش انرژی پایدار	
-	۹,۳۰۴,۸۷۸	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران	شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتا	خط لوله گاز ایران به عراق
-	۲۰۸,۸۷۰	شرکت بهینه سازی نیرو و تابان انرژی پاسارگاد	قشم مولد	بهره برداری و تعمیرات
-	۱۷۷,۰۷۹	شرکت مدیریت هیریدان	قشم مولد	
-	۱۵۴,۷۴۲	شرکت نانا انرژی	قشم مولد	
-	۱۴۸,۹۸۲	شرکت مهندسی مشاور بینا	قشم مولد	
-	۱۴۱,۵۴۱	شرکت برق ستاره آریا	قشم مولد	
-	۷۷,۷۴۲	مشارکت طلوع انرژی و جویبار اندیشه	قشم مولد	مدیریت پیمان
-	۶۳,۵۶۴	شرکت رایان پترو آزمون	قشم مولد	بازرسی
-	۲۴,۹۵۵	شرکت ناموران توسعه و پژوهش	قشم مولد	خدمات مهندسی یوتیلیتی
-	۱۶,۵۵۶	شرکت مونکو	قشم مولد	
-	۱۳,۲۷۷	شرکت فرآذراب	قشم مولد	
۸۴۰,۶۳۲ یورو	۱۳,۹۳۲,۰۸۶			جمع تا این صفحه



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تعهد سرمایه ای					
ارزی	میلیون ریال	نام طرف قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	موضوع قرارداد	
نقل از صفحه قبل					
۸۴۰,۶۳۲ یورو	۱۳,۹۳۲,۰۸۶				
-	۱۰,۰۵۸	شرکت فلات صنعت ایده	قسم مولد		
-	۳,۴۹۵	شرکت قدس نیرو	قسم مولد		
-	۱,۴۵۳	شرکت نیرو گستران پارمیدا	قسم مولد		تعمیرات واحدهای گازی
-	۸۱۵	شرکت جوهر دشت قسم	قسم مولد		تجهیز کارگاه و عملیات خاکی
-	۱,۰۱۶,۳۰۴	شرکت صنایع فراساحل	شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم		
-	۶۹,۹۱۹	شرکت پیشگامان صنعت فراساحل	شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم		
-	۹۰۵,۷۲۱	شرکت سیوان تدبیر تجارت	شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم		
-	۵۸۵,۸۸۳	شرکت هیربدان	شرکت تجهیز و توسعه صنایع هنگام قسم		
-	۵۴,۲۷۵	شرکت پژوهش فن آوری پتروشیمی	شرکت پتروهدیج		
-	۱۷۰,۰۰۰	(هدگور) شرکت همپا انرژی	شرکت جاوید انرژی پرتو		
-	۵۰۰	شرکت پیرامون	شرکت مجتمع پتروشیمی فجر کرمان		
۶,۲۰۰,۰۷۳ یورو	-	IPT شرکت ایتالیایی	شرکت مجتمع پتروشیمی فجر کرمان		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو	-	شرکت مهندسی صنعتی فهامه	شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم		
۷۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو	-	شرکت آسفالت طوس	شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو	-	شرکت آرا جنرال تریدینگ	شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم		
-	۴	شرکت آذران پژوهان اندیش	شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم		
۶۳,۶۴۴,۱۷۶ یورو	-	شرکت مینا اینترنشنال	شرکت تدبیر سازان سرآمد		احداث نیروگاه
-	۹۴,۰۱۸		شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد		
۷۰,۱۸۰,۱۷۹ دلار	۳۹,۵۲۰		شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد		
۶۹۹,۴۹۳,۶۸۵ یوان	۱۴۰,۰۰۰		شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد		
۱۰۰,۰۳۳ دلار	۷۲۴,۰۷۵		شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد		
-	۲,۲۱۳,۸۸۷	شرکت های مختلف	شرکت میدکو		قراردادهای مختلف
-	۱,۲۱۸,۷۳۵	مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیا	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		احداث کارخانه توسعه احیاء پردیس
-	۶۲۵,۱۰۸	شرکت یکتاسازان تدبیر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		عملیات اجرای مخزن ۴۰ هزار متر مکعب
-	۵۲۹,۱۰۹	شرکت یکتاسازان تدبیر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		احداث مسیر ورودی و خروجی مجتمع سیرجان
-	۲۳۷,۰۴۰	مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیا	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		ساخت مخازن جدید برای کارخانه گندله سازی
-	۲۰۷,۰۲۳	شرکت یکتاسازان تدبیر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		احداث مخزن بتنی تصفیه آب
-	۱۹۲,۷۱۰	شرکت گرانش گستر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		احداث سوله صنعتی ایار نسوز
-	۱۱۱,۳۲۴	شرکت راد نیروی کرمان	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		احداث فنداسیون پاسکول
-	۱۵۷,۲۹۸	شرکت یکتاسازان تدبیر	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا		اجرای فنس پیرامونی و گنبدی بتنی ایار
۸۰,۶۸۴,۸۸۱ یورو	۲۴,۰۸۶,۳۵۰				
۷۰,۳۸۱,۱۱۳ دلار					
۶۹۹,۴۹۳,۶۸۵ یوان					
جمع تا این صفحه					



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تعهد سرمایه‌ای		نام طرف قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	موضوع قرارداد
ارزی	میلیون ریال			
۸۰,۶۸۴,۸۸۱ یورو	۲۴,۰۸۶,۳۵۰			
۷۰,۲۸۱,۱۱۳ دلار				
۶۹۹,۴۹۳,۶۸۵ یوان				
	۸۷۷,۲۸۷	شرکت‌های مختلف	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	قراردادهای مختلف
	۷۳۵,۰۰۰	آلستوم	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید ساختمان دفتر مرکزی
	۴۶۸,۵۹۲	شرکت آرون آب	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	تهیه و تامین مصالح تصفیه خانه فاضلاب
	۳۲۰,۶۷۵	شرکت مشایع	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	احداث پست ۲۰.۶ کیلو ولت معدن خمرو
	۱۳۵,۹۹۴	شرکت سلسله آب حیات کرمان	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	عملیات احداث فاضلاب زرنند
	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تامکار	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید ۱۰ عدد پاتیل ناحیه کوره بلند
	۷۲,۴۸۳	خدمات بازرگانی امداد صنعت کویر زرنند	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	عملیات ساخت پروژه آبگیری از باطله کارخانه کد
	۴۸,۲۷۴	کائی فرآور کاسپین هونام	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	احداث مخازن همزن دوغاب پروژه دیواترینگ
	۳۱,۲۱۱	شرکت صنعت و معدن شایان فناوران آمیتیس	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید ماشین حفاری
	۳۰,۱۵۵	شرکت مهندسی سنگین کار صنعت	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید خودروی آتش نشانی
	۲۴,۰۱۵	شرکت تولیدی و صنعتی سیم و کابل معان	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	تامین کابل‌های پروژه دیواترینگ
	۲۲,۹۲۰	شرکت نیرو صنعت پارس انرژی	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید رله‌های حفاظتی
	۱۹,۸۹۸	خدمات بازرگانی امداد صنعت کویر زرنند	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	اجرای عملیات ساخت و نصب سازه‌های فلزی
	۲۱,۳۸۰	کادشگران	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	نظارت عالی و کارگاهی
	۱۱,۸۸۰	فکور مغناطیس اسپادانا	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید استراکچر کارخانه گندله
۶۴,۱۳۴,۴۲۲ یورو	-	استروی	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	تامین تجهیزات پروژه معدن خمرو
۳۵,۵۸۰ یورو	-	شرکت مهندسین بهینه پالایش اسپادان	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	تامین ۲ دستگاه الکتروموتور
۳,۲۰۶,۰۰۰ یورو	-	GMI	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	احداث واحد خشک‌سازي کستاره سنگ آهن
۱,۷۰۰,۰۰۰ یورو	-	طراحان و مجری فرآیند بخار	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	ساخت یک عدد بویلر فولادسازی
۷۸,۱۴۹ یورو	-	کیان ایساتیس پارس	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	پروژه دیواترینگ MV تامین تابلوهای
۵۸,۷۱۰ یورو	-	شرکت برق و صنعت اسپیناس	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	خرید اسپکتروسکوپی فولادسازی
-	۱,۱۷۰,۰۰۰	کنسرسیوم مشکل از ۳ شرکت	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه	احداث کارخانه فرآوری ذغال سنگ
۱,۰۰۷,۵۶۰ یورو	۱,۱۳۴,۰۶۱	کنسرسیوم مشکل از ۳ شرکت	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه	احداث کارخانه پخت آهنک و دولومیت
-	۳۶۸,۳۲۸	شرکت‌های مختلف	شرکت بابک مس ایرانیان	احداث ساختمان و ماشین آلات خط تولید
۹۸۱,۵۲۵ یورو	-	شرکت‌های مدامکار و نورندا	شرکت بابک مس ایرانیان	خرید ماشین آلات خط تولید
۱۰,۸۱۸,۳۸۰ یوان	-	شرکت دانلی	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	اعتبار اسنادی فولاد سازی و نیروگاه
۱۲,۴۳۲,۸۶۵ یوان	۲۸۸,۰۴۸	مشارکت MWM	شرکت فروسیلیس غرب پارس	ساخت پروژه تولید متیزیم
-	۴۵,۸۵۲	شرکت برق منطقه ای باختر	شرکت فروسیلیس غرب پارس	
-	۱۲۶,۴۳۵	شرکت فرآورده‌های عایق نسوز اصفهان	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید آجر نسوز
۱۵۱,۰۰۳,۸۲۲ یورو	۳۰,۱۳۸,۸۳۸			
۷۰,۲۸۱,۱۱۳ دلار				
۷۲۲,۷۴۴,۹۳۰ یوان				

نقل از صفحه قبل

جمع تا این صفحه



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تعهد سرمایه ای		نام طرف قرارداد	تعلق قرارداد به گروه	موضوع قرارداد
ارزی	میلیون ریال			
۸۰,۶۸۴,۸۸۱ یورو	۳۰,۱۳۸,۸۳۸			
۷۰,۲۸۱,۱۱۳ دلار				
۶۹۹,۴۹۳,۶۸۵ یوان				
-	۳۲,۹۵۳	شرکت فرآورده های نسوز آذرشهاب تبریز	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید جرم
-	۸۵,۰۰۰	حامد کرمی	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید زمین
-	۹,۶۰۰	شرکت کاویان صنعت شاهین	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید جرثقیل
-	۷۸,۷۵۰	شرکت فاتح صنعت کیمیا	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید سیستم خنک کننده
-	۱۰,۰۵۲	شرکت هوای فشرده محقق ایرانیان	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید مخزن کمپرسور
-	۹,۱۷۵	شرکت صنعتی صافیاد	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید برج خنک کننده
-	۵,۸۶۳	شرکت قرانیرو صنعت پیشرو	شرکت فروسیلیس غرب پارس	خرید سینی کابل
-	۳۷,۲۵۴	شرکت تدبیر سازان سرآمد	شرکت معیار صنعت خاورمیانه	خرید آپارتمان
-	۱۹۸,۸۲۶	شرکت های مختلف	بانک پاسارگاد	احداث ساختمان شعبه ها
-	۴۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت آتیه نما گستر کویر		
-	۱۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاتوسعه ابنیه صنعت حکمتانه		
-	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت پل میر		
-	۷,۳۰۵	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت آبادگران اسپر لوس		
-	۱,۹۲۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت هور آژند کاسپین		
-	۶,۰۱۲	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت گلکاران بستر پردیس		
-	۴,۷۰۲	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت سبز آرای ناجی		
-	۲۸,۶۰۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت عمران آذرستان		
-	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت بهساز پل رازان		
-	۳,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاشرکت آبتیک پوشش آریا		
-	۱,۱۹۲,۰۰۰	شرکت های مختلف	بیمه پاسارگاد	احداث ساختمان دامن افشار
۸۰,۶۸۴,۸۸۱ یورو	۳۱,۹۰۲,۸۵۰			
۷۰,۲۸۱,۱۱۳ دلار				جمع کل
۶۹۹,۴۹۳,۶۸۵ یوان				

۲-۵۴- شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه می باشد.



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵۴- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۳-۵۴- 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	-	از بابت پرونده سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ سازمان امور مالیاتی معادل ۳۷ میلیارد ریال مطالبه نموده که از بابت آن فقط ۱۱ میلیارد ریال در دفاتر ذخیره لحاظ گردیده است.
کارگزاری بانک پاسارگاد	تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.	تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
خدمات مالی بانک پاسارگاد	برای سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ الی تاریخ صورت وضعیت مالی رسیدگی نگردیده است.	برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.
داده پردازان تدبیر سرمایه	از بابت سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۱۰۲ میلیون ریال مطالبه شده است.	برای سال ۱۴۰۰ 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	سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی نگردیده است.	برای سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مراجع قانونی ذریع قرار نگرفته است.
فولاد زرند ایرانیان	نسبت به اصل برگ مطالبه ۴۸۰,۰۴۴ میلیون ریالی اعتراض گردیده که پرونده در کمیسیون هیئت بدوی مطرح و برگ قطعی تا این تاریخ صادر نگردیده است.	نسبت به اصل برگ مطالبه ۶۱۱,۸۱۴ میلیون ریالی اعتراض گردیده که پرونده در کمیسیون هیئت بدوی مطرح و برگ قطعی تا این تاریخ صادر نگردیده است.
مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آراین	برای سال‌های ۱۳۸۶ الی ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.	از سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
۲-۳-۵۴- دعاوی حقوقی مطروحه علیه گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:		
۱- بدهی احتمالی شرکت فرعی بانک پاسارگاد شامل ۱۲۷۶ فقره دعوی حقوقی علیه بانک می‌باشد. قریب به اتفاق دعوی مذکور درباره تسهیلات اعطایی بانک به خواسته‌هایی مانند ابطال اجرائیه، فک رهن و بخشش جرایم است که در این ارتباط تاکنون ۲۸۶ فقره از دعاوی حقوقی خاتمه یافته است.		
۲- طبق اعلامیه وزارت راه و شهرسازی، مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی‌الحساب از شرکت فرعی مهندسین مشاور لیمان بابت بخشی از خسارت وارده به یکی از پروژه‌های ساختمانی غرب کشور در جریان زلزله سال ۱۳۹۶ از سهامداران قدیم آن شرکت طبق توافق انجام شده مطالبه نموده است.		
۱- پرونده‌های حقوقی مطروحه علیه شرکت فرعی بیمه پاسارگاد به تعداد ۷۵۹ فقره به مبلغ ۳۰۱,۰۸۳ میلیون ریال می‌باشد که عمدتاً مربوط به خساراتی می‌باشد که نزد شرکت اعلام خسارت نموده و علیه شرکت طرح دعوی نموده‌اند و پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد.		
۲- تعداد ۱۰ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی لیزینگ ماشین‌آلات 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.		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 انبوه سازی 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 ۲۲ فقره دعوی حقوقی بر علیه شرکت فرعی ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳-۳-۵۴- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

۱- ۳-۳-۵۴- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ شرکت اصلی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص های صادره جمعاً به مبلغ ۵۱،۸۹۷ میلیون ریال در مرحله اعتراض می باشد و تا سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.

۲- ۳-۳-۵۴- در خصوص ادعای مبلغ ۱۵،۹۴۵ میلیون ریال بانک صادرات بابت سود و بهره تسهیلات، موضوع توسط شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در نهادهای ناظر در حال پیگیری بوده و بر اساس مدارک قانونی، توافقنامه و قرارداد فیما بین هیچگونه بدهی در این زمینه وجود نداشته و ادعای مذکور بی اساس بوده است. مدیریت پیگیر احقاق حقوق شرکت می باشد.

۳- ۳-۳-۵۴- مبلغ ۸۶۶،۵۶۶ میلیون ریال مربوط به بیش بود تعیین شده توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران در خصوص فعالیت های بازرگانی ستوات قبل شرکت ذخیره لحاظ شده است که علی رغم اینکه شکایت این شرکت در این خصوص با استفاده از ظرفیتهای قانونی از مسیر دادگاه در جریان می باشد، با توجه به عدم پذیرش شکواییه شرکت توسط دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳ بهمن ۱۴۰۰، برای رعایت اصل محافظه کاری و استانداردهای حسابداری اقدام به اخذ ذخیره در حسابها گردید.

۴- ۳-۳-۵۴- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱- ۴-۳-۵۴- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون تجارت:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۳۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک کار آفرین
-	-	۱,۴۶۱,۶۰۰	۱,۴۶۱,۶۰۰	چک تضمین نزد بانک شهر
-	-	۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک آینده
-	-	۲,۱۰۰	۵۳۹,۶۳۶	ضمانت نامه شرکت در مناقصه
-	-	۲,۴۵۹	۶۰۴,۱۲۶	ضمانت نامه انجام تعهدات
-	-	۴,۲۴۰	۴,۲۴۰	ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت
-	-	۱۹,۰۷۴,۳۴۰	۱۴۶,۲۴۶,۱۰۶	چک های تضمینی نزد دیگران
-	-	۱۳۹,۶۹۴	۱,۰۵۶,۹۷۹	سفته های تضمینی نزد دیگران
-	-	۴,۶۲۱	۴,۶۲۱	ضمانت نامه استرداد وجوه وجه الضمان
۵۱۷,۶۴۵	۵۱۷,۶۴۵	-	-	ارزش پرداز آریان
۳۸۶,۹۰۰	۳۸۶,۹۰۰	-	-	ارزش آفرینان پاسارگاد
-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک ملت
۹۰۴,۵۴۵	۹۰۴,۵۴۵	۲۴,۳۵۹,۰۵۴	۱۵۶,۶۸۷,۳۰۸	جمع تا این صفحه



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۴,۵۴۵	۹۰۴,۵۴۵	۲۴,۳۵۹,۰۵۴	۱۵۶,۶۸۷,۳۰۸	نقل از صفحه قبل
-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک خاورمیانه
-	-	-	۷۷۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک ایران زمین
-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک صنعت و معدن
۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	-	-	کارگزاری بانک پاسارگاد
۸۰۱,۴۰۳	۸۰۱,۴۰۳	-	-	دارا گستر نوآوران
۵۴۵,۸۴۴	۵۴۵,۸۴۴	-	-	میلاد گستر نوآوران
۷۲۹,۳۰۴	۷۲۹,۳۰۴	-	-	سحاب امید ابرلیان
۷۷۵,۵۰۴	۷۷۵,۵۰۴	-	-	بینش پژوه ایرانیان
-	-	۵۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک ملی
-	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک کشاورزی
-	-	۹۸۴,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک دی
-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک سامان
-	-	۳,۱۴۴,۰۰۰	۵,۹۹۴,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک تجارت
-	-	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۳,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک پارسیان
-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک صادرات
-	-	۲,۰۳۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	چک تضمین نزد بانک اقتصاد نوین
-	-	۲۴,۶۹۸	۶۱,۶۹۸	ضمانت نامه های ارائه شده به سپرده گذاری مرکزی
-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا
-	-	-	۴,۷۳۰	اسناد تضمینی ارائه شده به شرکت برق
-	-	۷۷۹,۴۷۰	۱,۲۶۹,۹۶۷	چک تضمین نزد سازمان امور مالیاتی
-	-	۷۳,۴۰۰	-	ضمانت نامه های ارائه شده به سازمان امور مالیاتی از طرف شرکت فرعی پارس حافظ
-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	خدمات مسافرت هوایی پیشواز آسیا
-	-	۲۴۰	۲۴۰	احمد سلامگاهی - اجاره ملک مجاور پروژه مهر و ماه قزوین
-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	دو فقره چک بابت تسهیلات ۱۳۵ میلیون دلاری دکل به نفع صندوق توسعه ملی
-	-	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	یک فقره سفته بابت تضمین انجام تعهدات در وجه توسعه نگین مکران
-	-	۱,۵۴۱,۰۰۰	-	یک فقره چک تضمین ضمانت نامه شرکت شرکت در مناقصه اجاره ۲ دستگاه دکل حفاری
-	-	۲۳۱,۶۵۳	-	ضمانت نامه حسن انجام کار بابت اجاره دستگاه حفاری فاز ۲ ای ۵ پارس جنوب
-	-	۱۰,۵۵۱	-	ضمانت نامه حسن انجام کار بابت پروژه سیاهمکان به نفع شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	۵۲۰,۴۵۰	-	ضمانت پیش پرداخت اجاره دکل بنفع شرکت نفت و گاز پارس
-	-	۶۳,۸۷۳	-	دو فقره چک تضمین شرکت در مناقصه طرح منصور آباد بنفع شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	-	-	یک فقره چک تضمین به شرکت نفتتایر بابت وجه دریافتی
-	-	۳,۲۹۰,۳۱۰	-	یک فقره چک تضمین جهت صدور ضمانت نامه اجرای تعهدات شرکت نفت و گاز پارس
-	-	۳۱۲,۷۳۵	-	سه فقره چک تضمین جهت تفاوت صدور ضمانت نامه اجرای یک دستگاه دکل حفاری از شرکت ملی نفت خیز جنوب
-	-	۲۹,۷۳۰	-	تضمین ضمانت ترخیص کالا
۶,۴۵۶,۶۰۰	۴,۹۷۶,۶۰۰	۵۱,۸۳۶,۱۶۴	۱۸۲,۱۱۳,۷۴۳	جمع تا این صفحه



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۵۶,۶۰۰	۴,۹۷۶,۶۰۰	۵۱,۸۳۶,۱۶۴	۱۸۲,۱۱۳,۷۴۳	نقل از صفحه قبل
-	-	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 سهبر و جفیر
-	-	۱,۸۵۴,۱۰۴	-	فقره چک بابت پیش پرداخت و ضمانت نامه حسن انجام کار و کالاهای معوض طرح سیاهمکان ۷
-	-	۶,۱۳۶,۲۹۰	۱۴,۲۹۰,۲۳۹	سایر
-	-	۲۸,۶۵۵	۲۸,۳۹۰	ضمانت نامه های پیش پرداخت و حسن انجام کار به شرکت های گاز استان ها
-	-	۱۲,۸۲۴,۰۰۰	۱۲,۸۲۴,۰۰۰	ضمانت جهت تسهیلات صندوق توسعه ملی
-	-	۱۱,۰۱۶,۰۰۰	۱,۴۶۵,۰۰۰	چندین فقره چک در وجه سازمان منطقه آزاد از بابت تضمین ترخیص کالا و پرداخت وجه قرارداد تجهیز
-	-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	چندین فقره چک در وجه سازمان منطقه آزاد از بابت تضمین بازگشت کانتینرها
-	-	۵۶۳,۳۳۱	۵۶۳,۳۳۱	چک و سفته بابت دریافت انواع ضمانت نامه از بانک سینا
-	-	۳۵۰,۳۵۴	۶۲,۰۰۴	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت پترو گوهر فرا ساحل کیش
-	-	۷۹,۵۳۸	۱۰۳,۶۷۱	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت پترو پارس
-	-	۵۵,۹۱۲	۵۰,۵۷۳	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت نفت فلات قاره
-	-	۱۱۰,۵۴۸	۱۱۰,۵۴۸	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	-	۴,۱۶۵,۸۰۳	۴,۱۶۵,۸۰۳	اعطای چک به سازمان خصوصی سازی بابت خرید نیروگاه ارومیه
-	-	۱۹۳,۰۱۲	-	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت پترو پارس
-	-	۱۸۵,۴۲۶	-	ضمانت نامه مشارکت در مناقصه شرکت خدمات چاه های نفت پترو پارس کیش
-	-	۳۲۰,۰۰۰	-	اعطای چک بابت ضمانت وام دریافت شده از بانک انصار شعبه هیرداماد
-	-	-	۱۷۹,۶۳۹	شرکت نفت فلات قاره
-	-	۹۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	ضمانت نامه بانکی نزد شرکت توانیر
-	-	۵۲۸,۶۶۰	۵۲۸,۶۶۰	اعطای چک تضمین به سازمان منطقه آزاد قشم بابت اجاره زمین
-	-	۸۱۲,۸۹۷	۸۱۲,۸۹۷	ضمانت نامه بانکی نزد شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
-	-	۳۷۵,۱۳۱	۳۷۵,۱۳۱	ضمانت نامه بانکی نزد اداره دارایی
-	-	۳۶۱,۵۵۷,۸۷۸	۹,۹۲۸,۳۸۸	ضمانت نامه های حسن انجام و شرکت در مناقصه گروه میدکو
۶,۴۵۶,۶۰۰	۴,۹۷۶,۶۰۰	۴۷۷,۹۰۳,۷۰۳	۲۴۲,۷۶۲,۰۱۸	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۰۰- معاملات با اشخاص وابسته
۰۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پروداخت مخارج و هزینه‌های شرکت های گروه	دریافت وجه نقد	تسهیلات دریافتی (اعطایی)	درآمد اعتبارات اعطایی	تسویه تسهیلات سایر معاملات	مبالغ به میلیون ریال	تضامین اعطایی
	توسعه سرمایه‌گذاری اندیشه نگر پاسارگاد	همگروه									
	سرمایه‌گذاری تدبیرگران پاسارگاد	همگروه						۱۱,۴۴۱		۹,۸۰۱	
	سرمایه‌گذاری تأمین آتیه کارکنان گروه مالی پاسارگاد	همگروه									۱۵۲
	موسسه حقوقی عدالت پاسارگاد	همگروه		۶,۵۲۳		۶,۵۲۳					
	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	همگروه	۱۶۲,۶۲۷	۶,۵۷۹	۷۱,۴۳۳	۷۱,۰۸۹	(۹۰۱,۵۱۸)	۱۳۲,۵۵۵	۷۰۱,۴۴۵	۱۸,۳۲۸	
	خانه مدرن اسطیر پاسارگاد	همگروه									
	فراز پنداران آریاموج	همگروه									
	توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	همگروه									
	سید شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران	همگروه						۵,۲۵۲		۱۰,۸۲۵	
	اندیش آفرین آتی خردمند	همگروه								۴۱	
	آرمان گستر خردمند	همگروه								۵,۷۴۴	
	آرمان گستر ظفرمند	همگروه									
	آصال اندیشان پارسه	همگروه									
	تجارت پیشگامان مبین نگر پارس	همگروه									
	دانا گستر کاسپین	همگروه									
	اندیشه سازان بسامان وناد	همگروه						۱۷,۰۷۹		۱۷,۵۷۲	
	آینده نگر توسعه خاورمیانه	همگروه						۳۵۰		۳,۸۴۷	
	نیسه اتکایی ایرانیان	همگروه						۳۵۴		۱۳,۰۹۰	
	جمع نقل به صفت بعد		۱۶۲,۶۲۷	۱۳,۱۰۲	۷۱,۴۶۳	۷۷,۶۱۲	(۹۰۱,۵۱۸)	۱۶۹,۰۳۱	۷۰۱,۴۴۵	۷۹,۳۴۸	۱۳۹,۵۶۲,۰۲۸

توسعه سرمایه‌گذاری اندیشه نگر پاسارگاد



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تضمین اعطایی	سایر معاملات	تویه تسهیلات	درآمد اعتبارات اعطایی	تسهیلات دریافتی (اعطایی)	دریافت وجه نقد	پرداخت مخارج و هزینه های شرکت های گروه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	شرح
۱۳۹,۵۱۲,۰۲۸	۷۹,۳۴۸	۷۰,۱,۴۴۵	۱۹۹,۰۳۱	(۹۰,۱,۵۱۸)	۷۷,۶۱۲	۷۱,۴۶۳	۱۳,۱۰۲	۱۶۲,۱۲۷	مدیران ارشد اجرایی	تأمین آبی سرمایه انسانی پارس گاد
	۴۴,۵۱۴	۲۲,۵۹۲,۴۴۱	۷۷,۵۸۹	(۱۴,۷۱۴,۳۴۲)					مدیران ارشد اجرایی	تأمین مسکن گروه مالی پارس گاد
۱۹,۰۰۸,۹۳۳	۱۷,۱۳۶		۲,۰۶۸						مدیران ارشد اجرایی	چکاد توانگری
۵۹,۵۲۴,۴۴۵	۱,۲۰۳		۸۰۱						مدیران ارشد اجرایی	دانش گسترش آتی ساز پویا
۵۹,۵۵۹,۳۳۴	۴,۳۱۹		۳,۰۰۹						مدیران ارشد اجرایی	ریک آلدینان سروش فخر
	۱۴۹								مدیران ارشد اجرایی	گسترش بازرگانی بین المللی گروه پارس گاد
	۸,۳۲۸		۱,۴۹۴						مدیران ارشد اجرایی	مدیریت بازرگانی آینده نگر پارس گاد
	۱۴,۸۸۹								مدیران ارشد اجرایی	تسیم تجارت فریا
	۵,۴۹۴		۱۴۹						مدیران ارشد اجرایی	مؤسسه آموزش بزرگ خانم
	۳,۴۲۰								مدیران ارشد اجرایی	سپه گردان کاریزما
	۱۷,۶۹۶								مدیران ارشد اجرایی	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاریزما
۳۷۷,۵۵۵,۱۴۰	۲۱۴,۳۱۵	۲۳,۳۹۳,۸۸۶	۲۵۵,۱۲۱	(۲۵,۶۱۵,۸۶۰)	۷۷,۶۱۲	۷۱,۴۶۳	۱۳,۱۰۲	۱۶۲,۱۲۷	مدیران ارشد اجرایی	جمع نقل به درآمد ثابت کند
									مدیران ارشد اجرایی	جمع نقل به صفحه بند



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

توضیحات	سایر معاملات	تسویه تسهیلات	درآمد اعتبارات اعطایی	تسهیلات دریافتی (اعطایی)	دریافت وجه نقد	پرداخت مخارج و هزینه‌های شرکت‌های گروه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	شرح	
										نام شخص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل
۲۷۷,۵۵۹,۱۹۰	۲۱۴,۲۱۵	۳۳,۳۹۳,۸۸۶	۲۵۴,۱۲۱	(۳۵,۶۱۵,۸۶۰)	۷۷,۶۱۲	۷۱,۴۶۳	۱۳,۱۰۲	۱۶۲,۶۲۷	مگروه	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	جمع نقل از صفحه قبل
	۱,۵۱۷		۱,۵۰۶		۲۴,۷۶۷				مگروه	مدیریت انرژی تابان هور	
۵,۰۶۳	۱۳,۸۱۴		۱۵,۴۲۸						مگروه	سرمایه‌گذاری کاریزما	
	۲,۸۸۰		۲,۳۵۳						مگروه	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما	
	۲,۵۶۰								مگروه	مدیران ساخت آریان	
			۷,۸۵۱	(۱,۵۰۱,۱۸۲)					سهامدار و عضو هیئت مدیره	مؤسسه رفاهیت نوآور برتر پاسارگاد	
		۷۷۸,۲۰۰	۱,۵۱۴	(۸۳۳,۴۱۱)					مگروه	پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	
						۴۰,۵۵۷				رابطه	
						۶,۵۰۰				آب نیرو گیش	
								۱۶۵		توسعه دریاک آریان	
	۱۳۷,۷۶۴								سهامدار و عضو هیئت مدیره	استاد یار عطیمی	
	۱۳۲,۴۱۹								سهامدار و عضو هیئت مدیره	پارس آریان	
										پارس آریان	
۱۹۲					۳,۴۹۱					مدیر	جمعی از مدیران پارس آریان
۲۷۷,۵۵۹,۱۹۰	۵۰۰,۳۳۹	۲۴۰,۹۲۰,۸۶	۲۸۲,۸۱۳	(۳۷,۹۴۹,۴۵۳)	۱۰۰,۵۸۰	۱۱۸,۵۲۰	۱۰۳,۳۶۰	۱۶۲,۷۹۲		مدیر	جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تضمین اعطایی	سایر معاملات	تسویه تسهیلات	درآمد اعتبارات اعطایی	تسهیلات دریافتی (اعطایی)	دریافت وجه نقد	پرداخت مطالب و هزینه های شرکت های گروه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۳۷۷,۵۵۹,۸۹۵	۵۰,۳۲۹	۲۴,۹۲۰,۸۶	۲۸۲,۸۷۳	(۳۷,۹۴۹,۴۵۳)	۱۰,۵۸۷۰	۱۱۸,۵۲۰	۱۰۳,۳۶۰	۱۶۲,۷۹۲	مگروه	جمع نقل از صفحه قبل	
	۵۳,۱۸۱			(۷۲,۸۳۷)	۵,۰۸۳	۱۹۰,۴۲۰		۱۳,۳۷۸	مگروه	توسعه مدیریت آتیه آریان	
۹۷,۱۹۵					۱۶۰,۰۰۰		۱۵۹,۲۲۰	۹۰۴,۴۴۱	مگروه	تامین آتیه میدکو	
۴۹,۷۴۴					۱,۰۹۶,۴۴۴		۱۲۰,۵۶۱		مگروه	اینپکو	
۶,۱۲۵					۲۵۴			۹۱۰,۸۰۴	مگروه	تامین آتیه کارکنان میدکو	
					۲,۴۷۴,۷۳۵				مگروه	گلدنم معدن پردرد کرمان	
								۱,۹۵۴,۹۲۶	مگروه	سازمان توسعه و صنایع معدنی	
								۱,۰۶۰,۲۸۸	مگروه	معنجر	
								۱,۴۵۷	مگروه	سرمایه گذاری صنعت ذغال کرمان	
								۱۲۷	مگروه	بسی سازان زمین پاسارگاد	
					۲۶,۹۰۰,۰۰۰			۲۸,۰۹۰,۴۵۴	مگروه	توسعه ارزش پرداز آریان	
								۲۵۰	مگروه	گهر پوش کام	
									مگروه	پدیده تالیان سرآمد	
									مگروه	ساختن سازی شهر هوشم	
			۱۲۴				۱۶,۰۴۶		مگروه	صندوق نیکو کاری میراث ماندگار پاسارگاد	
							۴۵۸,۷۳۰		مگروه	صندوق بازارگردانی تدبیر زمین پاسارگاد	
			۲				۴۰,۹۶		مگروه	صندوق سرمایه گذاری تدبیر فردا	
۱۹									مگروه	بین المللی راهکارهای هوشمند ساختمانی	
					۱۵۷,۹۰۱				مگروه	آریان (به آسا)	
						(۴,۲۸۱)			مگروه	آرین ماه تاب گستر	
									مگروه	بهبه سازی نیرو	
۳۷۷,۷۱۲,۹۷۸	۳۵۸,۵۲۸	۲۴,۹۲۰,۸۶	۲۸۲,۹۹۹	(۲۸,۰۲۲,۳۹۰)	۳۰,۹۰۰,۴۹۷	۳۰۴,۳۵۹	۸۶۱,۹۱۳	۳۳,۱۴۴,۹۰۷		جمع نقل	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۰	
								طلب	بدهی
	سهیمه انکایی آریان	۱۳۵,۶۶۰						۱۳۵,۶۶۰	
	ساختمان و شهرسازی هشتم آذرآب		۷,۳۰۰	۹۹۲				۶,۳۰۸	
	راهبرد سرمایه آریان								
	چکاد توانگری	۶۷۲,۰۰۰						۶۷۲,۰۰۰	
	آینده نگر توسعه خاورمیانه	۶۹,۷۶۸						۶۹,۷۶۸	
	توسعه تجارت نیش گستر	۲۷۲,۵۰۰						۲۷۲,۵۰۰	
	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان								
	توسعه صنایع پویا انرژی پارس گاد		۸,۸۰۳					۸,۸۰۳	
	پلی اتیلن گستران البرز								
	اندیشه تابان ماندگار								
	فانین آتیه سرمایه نسیمی گروه مالی پارس گاد	۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۲۰۲	۳,۰۹۹	۵۹,۹۷۱			۷,۷۱۹,۳۰۰	
	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۹۷۸	۱۵۱	۷۹,۳۸۲				(۷۸,۲۵۳)	
	مدیران تجارت آریان	۴,۵۹۷						۴,۵۹۷	
	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما								
	تولید نیرو پتروشیمی تابان	۳۱۹,۶۰۰						۳۱۹,۶۰۰	
	رومک انرژی سرآمد	۴۷,۸۱۴						۴۷,۸۱۴	
	سرمایه گذاری کاریزما								
	سرمایه گذاری و توسعه گردشگری میراث		۹۷۰					۹۷۰	
	پارس پارس گاد								
	جمع نقل به صفحہ بعد	۸,۷۲۲,۹۱۷	۵۹۳,۴۳۶	۳,۰۹۹	۵۹,۹۷۱	-	-	۹,۲۵۷,۳۵۰	(۷۸,۲۵۳)
								۴۳,۴۴۷	



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	شرح
	طلب	بدهی								
	خاص	طلب								
(۱,۷۰۳)	۴۱۳,۲۴۷	(۷۸,۳۵۳)	۹,۲۵۷,۳۵۰	-	۵۹,۹۷۱	۸۰,۳۷۴	۳,۰۹۹	۵۱۳,۴۳۶	۸,۷۲۲,۹۱۷	نقل از صفحه قبل
-	۳,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	نوزان صنعت آتی ساز
-	۳۰,۶۹۹	-	۲۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	۲۴,۲۱۳	فناوری اطلاعات و ارتباطات امداد ماندگار
-	۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پیشگامان امین سرمایه پارس گاد
(۲,۴۱۰)	-	(۱۰,۲۵۳)	-	-	۱۰,۲۸۱	۱۲۰	-	۱۴۸	-	تأمین مسکن سرمایه انسانی گروه مالی پارس گاد
-	-	(۹۰,۰۰۰)	-	-	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	دانش گستران آتی ساز پویا
-	۱۷۵,۳۰۰	-	۱۷۵,۳۰۰	-	-	-	-	۱۷۵,۳۰۰	-	رم فیلیپز
(۱,۳۳۳)	-	(۱۷,۴۰۰)	-	-	۱۷,۴۰۰	-	-	-	-	مدیریت و سرمایه گذاری آینده نگر پارس گاد
(۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
-	-	(۷,۴۰۰)	-	-	۷,۴۰۰	-	-	-	-	سازندگی سعادت اندیشان
(۷۵)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	توسعه تجارت اندیشه نگر
(۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تدبیر گران پیشرو پایدار زرین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سازندگی مزاره سوم
-	۱۱۴,۵۸۴	(۱,۳۵۱)	-	-	۱,۳۵۱	-	-	-	-	مؤسسه آموزش بزرگ خاتم
-	۷۱,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	فناوری اطلاعات و ارتباطات دائم کمپس
-	۵۰,۳۷۸	(۱,۱۱۱)	-	-	۱,۱۱۱	-	-	-	-	خدمات و فناوری اطلاعات و ارتباطات ایسان
-	۶,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس گاد توانک آریان
(۶,۳۳۱)	۹۱۵,۸۴۱	(۴۰۵,۳۳۸)	۹,۴۵۲,۸۱۳	-	۳۸۲,۵۱۴	۸۰,۴۹۴	۳,۰۹۹	۷۲۸,۸۷۴	۸,۷۴۷,۱۳۰	پارس گاد آریان ششم
										جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰		دریافت ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	شرح
	بدهی	طلب								
	خاص									
(۲۱,۳۱۱)	۹۱۵,۸۴۱	۹,۴۵۶,۸۱۳	-	-	۳۸۷,۵۱۴	۸۰,۴۹۴	۳۰,۹۹	۷۸۸,۸۷۴	۸,۷۴۷,۱۳۰	نقل از صفحه قبل
(۱۲,۳۹۴)	-	(۸۱۷,۶۰۷)			۱,۲۰۱,۶۰۰				۳۳,۹۹۳	خانه مدرن اساطیر
-	۵,۶۷۱	۱۶,۸۴۵					۸,۸۳۳		۸,۰۱۲	بین المللی راهکارهای هوشمند ساختمانی آریان
-	-	۴۰,۸۷۶							۴۰,۸۷۶	فراز انرژی پیشرو
-	-	-								آباد بوم امید
(۱,۱۸۱)	۲۱۸	-								شرکت نرم افزاری داتیس آریین قسم
(۶۶)	-	(۹۷)				۹۷				سامان ساخت آریان
(۳۸,۸۳۱)	-	(۳۹,۰۵۵)				۳۹,۰۵۵				خدمات فناوری نو آور پاسارگاد
-	-	(۴۰۱)			۴۰۱					تدبیرگران فناوری هوشمند آریان
-	-	-								بازرگانی بین الملل پاسارگاد
-	-	(۲,۴۴۱,۸۲۰)			۲,۴۴۱,۸۲۰					عصران و سازندگی فروین
-	-	-								سهام خرد ایر آریان
-	-	۴						۴		تابان انرژی پاسارگاد
-	-	۹۷,۲۹۵			۷۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۶		۱۷۸,۷۷۱		نو آوران توسعه و تجارت زرین تاب
-	-	۲۸۱,۱۶۶						۳,۵۰۰	۲۷۷,۶۶۶	صدوق بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد
-	-	۱۵,۱۹۶						۶,۴۰۸	۸,۷۸۸	صدوق سرمایه گذاری اندیشه مشترک فردا
-	-	۴,۵۷۳							۴,۵۷۳	صدوق سرمایه گذاری مشترک میراث ماندگار پاسارگاد
(۲,۵۰۰)	-	-								رهیافت نو آور برتر پاسارگاد
-	-	(۵۹۹,۲۵۲)			۵۹۹,۲۵۲					یشرو بازرگان کالایی عمده
(۷۲,۳۳۱)	۹۲۱,۷۴۰	(۴,۳۱۴,۰۰۰)	-	-	۴,۷۰۰,۵۸۷	۱۳۱,۱۲۲	۱۱,۹۳۳	۹۵۷,۵۵۷	۹,۴۶۱,۰۳۸	جمع نقل به صفحه بعدی



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۰		
									خالص	طلب	
									طلب	خالص	
نقل از صفحه قبل		۹,۳۶۱,۰۳۸	۹۵۷,۵۵۷	۱۱,۹۳۳	۱۳۱,۱۲۲	۴,۷۰۰,۵۸۷	-	-	۹,۹۱۲,۸۱۸	۹۲۱,۳۴۰	(۲۲,۳۳۱)
پیشرو بازرگان کلای غرب						۵۹۹,۲۵۲					
تدبیرگران پاسارگاد						۷,۴۰۰					
اندیشه تجارت سروش سهند						۱۰,۰۰۰					
آرین مهتاب گستر							۱۱۸,۳۳۹				
امید تاجان هور							۸۲,۳۳۳				
توسعه مدیریت انرژی پارسین							۱۳,۱۶۰				
ایپیدرو							۳۱۷,۹۳۰				
توسعه صنایع و معادن گوهر مس							۷۹۵,۱۵۸				
شرکت به پوش					۵۸						
توسعه فناوری انرژی پرداز											
تدبیرگران راستین کاسین شمال			۷۱۲,۴۴۵						۷۱۲,۴۴۵		
تجارت و توسعه مهر آفرینان و نداد						۱,۰۳۲,۰۰۰					
شرکت داده پایش آرتو											
مدیریت تولید برق آذربایجان غربی											
بازرگانی آینده نگر کالا تجارت						۸۸,۰۰۰					
کالا مدار تجارت ایرتینان						۱۳۱,۰۰۰					
مهندسی پرواک انرژی		۱۱۶,۶۸۰							۱۱۶,۶۸۰		
بیلاد گستر نوآوران						۲۵۱,۶۵۵		۴,۵۴۵			
پدیده تاجان سرآمد			۸,۵۱۴		۱۰,۱۰,۱۶۶						
توسعه تجارت غرب ایرتینان						۷,۰۰۰					
سامان انرژی کیهان		۳۳۴							۳۳۴		
رایان انرژی فروز		۸۹							۸۹		
پاران انرژی نهاد		۸,۰۳۳							۸,۰۳۳		
جمع نقل به صفحه بعد		۹,۲۰۳,۹۸۴	۱,۲۷۸,۵۱۶	۱۱,۹۳۳	۲۳۲,۳۵۶	۶,۸۸۹,۸۱۴	۲۱۹,۳۳۳	۱,۱۱۷,۲۳۳	۱۰,۳۳۰,۴۲۹	۹۲۱,۳۴۰	(۲۹۳,۳۳۱)



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	شرح
	طلب	بدهی								
(۲۹۲,۳۳۱)	۹۲۱,۷۴۰	(۷,۹۱۵,۱۱۲)	۱,۱۱۷,۳۳۳	۲۱۹,۳۳۲	۶,۸۸۹,۸۱۴	۳۳۲,۲۵۶	۱۱,۹۳۳	۱,۶۷۸,۵۱۶	۹,۶۰۳,۹۸۴	تقل از صفحه قبل
(۱۱,۴۱۲)	-	۸,۲۹۷							۸,۲۹۷	پترو کالا پاسارگاد کیش
		(۵۲۰,۰۰۰)			۵۲۰,۰۰۰				۱۰,۰۷۳	پتروخرم پردیس فن آوران
									۱۰,۰۱۷	نظم آوران پویای آریان
									۱۳۶,۰۵۲	پارسان انرژی
									۱۳۶,۰۵۲	یورونیکس
										توسعه زیست بوم فناوری پاسارگاد آریان
							۳۷			پایده تانان تجارت
										پترومیج
		(۱۸۸,۰۰۰)								احمد پویان فر
		(۳۴,۹۱۰)								هادی جمالیان
								۱۱۵,۷۲۱		سایر
(۳۵۳,۶۵۲)	۹۲۱,۷۴۰	(۸,۱۳۷,۰۷۱)	۱,۳۴۹,۵۴۳	۲۱۹,۳۳۲	۷,۴۱۰,۳۷۰	۳۴۹,۶۱۷	۱۱,۹۳۳	۱,۷۹۴,۲۳۷	۹,۸۳۶,۷۸۱	جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۵۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	اجاره دریافتی	تسهلات دریافتی	تضمین اعطایی	عودت تضمین اعطایی	
واحد های تجاری فرعی	بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶,۰۸۸	۱۰,۳۳۱,۹۴۳	۱۳,۲۰۳,۰۳۳	۹,۵۶۷,۸۱۹	
	شرکت بیمه پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۹۱۰			۴,۸۴۲,۳۴۶		
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۵,۳۴۶			۱,۲۲۰,۰۰۰		
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۹۹۰					
	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓				۳۸۶,۹۰۰		
	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	۶۷					
	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	۳,۴۶۴					
	جمع			۷۵,۷۶۷	۶,۰۸۸	۱۰,۳۳۱,۹۴۳	۱۹,۶۵۲,۳۷۹	۹,۵۶۷,۸۱۹	
	ملکات اشخاص وابسته	موسسه حقوقی عدالت پاسارگاد	شرکت همگروه	-		۱,۲۷۷			
		کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	شرکت همگروه	-	۷,۵۱۳				
شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی		شرکت همگروه	-		-				
شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس)		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۷۰۶				
انجمن مدیریت ایران		عضو مشترک هیئت مدیره	✓						
تامین آپتو سرمایه انسانی پاسارگاد		سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓						
جمع کل			۷,۵۱۳	۳,۹۸۳	-	-	۹,۵۶۷,۸۱۹		
			۸۳,۲۹۰	۱۰,۰۷۱	۱۰,۳۳۱,۹۴۳	۱۹,۶۵۲,۳۷۹	۹,۵۶۷,۸۱۹		

۱-۵۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵۵-۵۵- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی های	سایر پرداختی های	تسهیلات دریافتی	خالص		طلب
						۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	بانک پاسارگاد	۱,۵۷۸,۶۶۳	۷,۱۵۶	-	(۵,۶۷۵,۴۰۵)	(۴,۰۹۶,۷۳۲)	-	-
	شرکت بیمه پاسارگاد	-	-	(۷۴,۵۷۲)	-	(۷۴,۵۷۲)	-	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۵,۹۹۶	-	(۸۱۴,۳۳۷)	-	(۷۹۸,۳۴۱)	-	-
	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	۷۷۱,۰۸۰	۳,۳۹۰	-	-	۷۷۴,۴۷۰	-	۷۴۶,۸۲۲
	توسعه مدیریت پارس حافظ	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	-	(۴,۲۹۵,۹۷۳)	-	(۴,۲۹۵,۹۷۳)	-	۹,۱۵۰,۵۶۴
	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲,۳۳۰	۷۷,۹۷۱	۰	-	۸۰,۳۰۱	-	۶۹,۵۵۶
	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	-	۹,۳۴۵	۰	-	۹,۳۴۵	-	۹,۳۴۵
	هلدینگ توسعه معادن و صنایع خاورمیانه	۴,۷۷۵,۳۶۸	-	(۵۸)	-	۴,۷۷۵,۳۱۰	-	-
	گسترش انرژی پاسارگاد	۴۶۱,۵۱۳	-	-	-	۴۶۱,۵۱۳	-	۶۹,۷۹۶
	توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۶۲,۱۳۰	۴۵۵	-	-	۶۲,۵۸۵	-	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد	۶۴۸,۳۰۰	-	-	-	۶۴۸,۳۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰
	آریان (غناپ)	-	-	-	(۵,۶۷۵,۴۰۵)	(۹,۲۵۸,۷۷۲)	۶,۸۱۱,۷۹۴	۱۰,۵۱۶,۰۸۳
	جمع	۲۸,۳۱۵,۳۸۰	۹۸,۳۱۷	(۵,۱۸۵,۲۷۰)	(۵,۶۷۵,۴۰۵)	(۹,۲۵۸,۷۷۲)	۶,۸۱۱,۷۹۴	۱۰,۵۱۶,۰۸۳



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی های	سایر دریافتی های	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	طلب	خالص بدهی	طلب						
(۱,۴۹۹,۱۲۲)	۱۰,۵۲۶,۰۸۳	(۹,۲۵۸,۷۷۲)	۶,۸۱۱,۷۹۴	(۵,۲۷۵,۴۰۵)	(۵,۱۸۵,۲۷۰)	۹۸,۳۱۷	۲۸,۲۱۵,۳۸۰	نقل از صفحه قبل	
	۱۱,۴۴۱		۸۶,۰۷۲	.		۲۳,۹۱۲	۶۲,۱۶۰	گسترش صنعت بیش پژوه	
	۷۸,۹۸۹	.	۵۰,۹۵۴	.	(۴۶)	.	۵۱,۰۰۰	شرکت لیزینگ پاسارگاد	
	۲۴۹,۶۰۰		۲۲۲,۰۰۰	.	.	.	۲۲۲,۰۰۰	زرف اندیشان میهن گستر	
	۱,۰۹۷		۱,۰۹۰	.	.	۱,۰۹۰	.	موسسه حقوقی سروش عدالت پاسارگاد	
(۷,۴۴۴)	.	(۷,۸۳۷)		.	(۸,۲۴۸)		۴۵۱	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (دانکس)	
			۱۰,۰۰۰				۱۰,۰۰۰	خدمات مالی بانک پاسارگاد	
			۲,۲۰۰				۲,۲۰۰	نسیم سلامت پاسارگاد	
			۵۸,۸۰۰				۵۸,۸۰۰	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	
			۲,۹۵۶		(۲۶۴)		۳,۲۲۰	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آریز	
	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.		۲,۰۰۰		تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد	
(۲,۴۲۲,۸۲۰)	.	(۲,۴۴۱,۸۲۰)	.	.	(۲,۴۴۱,۸۲۰)	.	.	سپهر خرد ایرانیان	
					(۹۰,۰۰۰)			دانش گستران آتی ساز پویا	
					(۸۸,۰۰۰)			بازرگانی آینده نگر کالا تجارت	
					(۷۰,۰۰۰)			توسعه تجارت غرب ایرانیان	
					(۷۰,۰۰۰)			نور آوران توسعه تجارت زرین تاب	
					(۵۹۹,۲۵۲)			پیشرو بازرگان کالای غرب	
					(۱۰,۰۰۰)			اندیشه تجارت سروش سهند	
(۳,۹۴۹,۴۳۶)	۱۰,۹۶۸,۳۱۰	(۱۲,۲۳۵,۲۹۱)	۷,۲۴۷,۸۶۶	(۵,۲۷۵,۴۰۵)	(۸,۵۶۲,۹۵۰)	۱۲۵,۳۱۹	۲۸,۲۲۵,۳۱۱	جمع این صفحه	

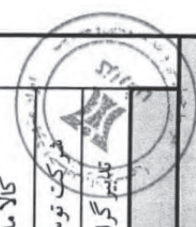


شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تسهیلات دریافتی	سایر پرواختنی های	سایر دریافتی های	دریافتی های تجاری	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۳,۹۴۹,۴۶۶)	۱۰,۹۶۸,۲۱۰	(۱۲,۳۴۰,۲۹۱)	۷,۲۴۷,۸۶۶	(۵,۲۷۵,۴۰۵)	(۸,۵۲۲,۹۰۰)	۱۲۵,۳۱۹	۲۸,۲۱۵,۲۱۱	نقل از صفحه قبل
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	مدیریت و سرمایه‌گذاری آینده نگر پاسارگاد
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	خرد پیشگان آریایی
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	بارقه امید ایرانیان
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	پیش پژوه ایرانیان
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	خردمندان تجارت گستر
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	میلاد گستر نوآوران
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	نوید گسترش تجارت نوآوران
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	دارا گستر نوآوران
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	آینده سازان دانش گستر توسن
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	توسعه تجارت مهرآفرینان و نداد
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	نظم آوران پویای ایرانیان
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	کالا مدار تجارت ایرانیان
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	توسعه تجارت گستر
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	کتابزرگ پایشرو پایدار زرین
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	جمع
(۲,۴۴۴,۱۷۵)	۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	۹۸,۳۱۷	۲۸,۲۱۵,۲۱۱	جمع کل



۴-۵۵-هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵۶ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
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.

۵۷ - سود سهام پیشنهادی
۵۷-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۶۳۵,۳۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۳ ریال برای هر سهم) است.



PARS ARYAN INVESTMENT CORPORATION

www.parsaryan.com

info@parsaryan.com

