



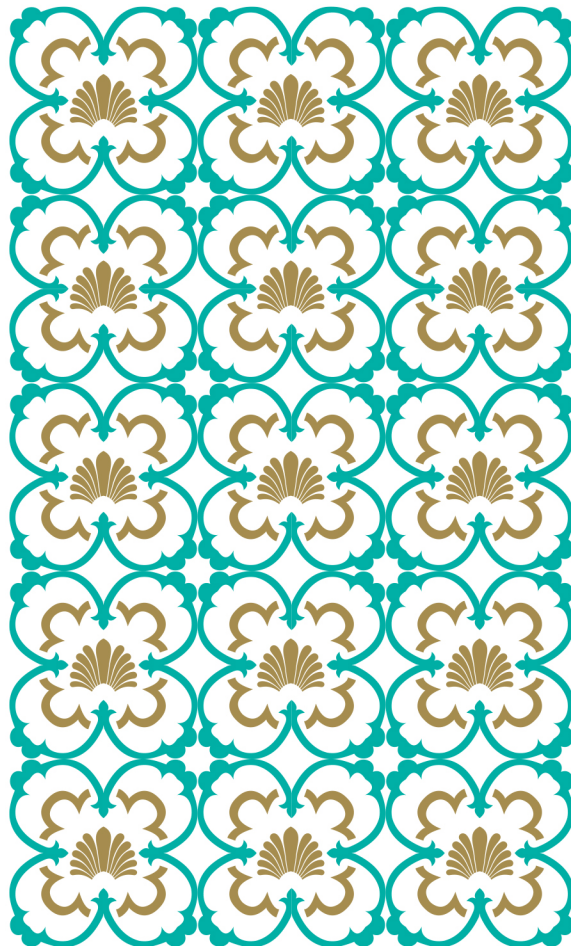
پارس آریان

# گزارش عملکرد سالانه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

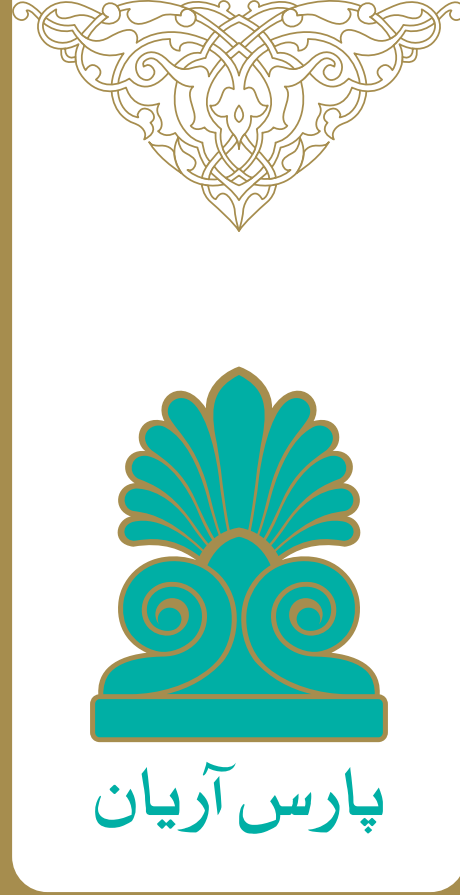
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ANNUAL REPORT | 2022/23









# گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

---

Annual Report **2022-23**







پارس آریان

## 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
۱۵	وضعیت معاملات و قیمت سهام
۱۵	جایگاه شرکت در صنعت
۱۶	محیط حقوقی شرکت
۱۷	محیط فعالیت شرکت
۱۷	محیط خارجی و فرصت ها و چالش های فراروی شرکت
۱۸	مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در سال جاری
۲۰	وضعیت سرمایه گذاری های بورسی
۲۲	ترکیب شرکت های موجود در پرتفوی بورسی و غیربورسی
۲۶	نظام راهبری شرکت
۲۷	تعداد جلسات هیات مدیره و حضور اعضا در جلسات
۲۸	کمیته های تخصصی هیأت مدیره
۳۰	سایر کمیته های داخل شرکت
۳۲	اطلاعات مربوط به حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۳۳	ریسک های شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۳۶	اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده
۳۷	گزارش عملکرد اجتماعی شرکت
۳۸	اهداف راهبردی هیأت مدیره
۳۹	ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی
۴۰	حاکمیت شرکتی
۴۲	فعالیت های توسعه منابع انسانی
۴۳	اهم برنامه های جاری و آتی
۴۴	گزارش وضعیت زمین و ساختمان شرکت
۴۴	اطلاعات تماس با شرکت

### فصل اول

۴۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
----	-----------------------------------

### فصل دوم

۵۳	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
----	------------------------------------

### فصل سوم



## فصل اول

### گزارش هیأت مدیره

۱



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
Annual Report 2022-23

## مقدمه

## مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

## شرکت سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده قانونی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید قاسمی	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی‌اکبر امین‌تفرشی	شرکت گسترش صنعت بینش پژوه
	عضو هیات مدیره	رضا رازی	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر
	عضو هیئت مدیره	اسفندیار عظیمی	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
	عضو هیات مدیره	رسول سعدی	شرکت بازرگانی همقدمان

## گزیده اطلاعات مالی



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرح
شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	شرکت اصلی	تلفیقی	
اطلاعات عملکرد مالی طی دوره:						
۲۲,۶۰۳,۸۸۸	۵۵۵,۳۴۱,۳۶۴	۲۸,۷۶۲,۶۱۳	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	۴۱,۰۱۱,۲۹۲	۱,۳۵۸,۷۵۰,۱۹۴	جمع درآمدها
۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۲۵۵,۴۶۴,۷۲۱	۲۸,۵۲۵,۷۵۰	۱۶۱,۱۹۷,۳۵۹	۴۰,۶۴۲,۸۷۳	۲۱۷,۹۲۶,۶۷۲	سود عملیاتی
(۱,۰۴۱,۰۰۱)	(۲۵,۴۸۲,۵۸۰)	(۹۶۵,۴۹۶)	۱,۱۵۹,۹۷۶	۱,۵۴۴,۸۹۶	۲۴,۴۳۹,۸۶۸	درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۸۸,۸۹۸,۱۴۵	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶	۳۶,۲۵۷,۹۲۸	۲۲۷,۸۶۱,۱۶۵	سود (زیان) خالص - پس از کسر مالیات
(۱,۴۴۴,۰۲۲)	۳۱۵,۷۷۴,۵۷۰	(۱,۰۹۱,۵۹۴)	۵۶۷,۱۳۴,۹۶۵	(۹,۱۰۹,۷۷۸)	۱,۰۴۴,۴۲۷,۲۵۶	وجوه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره:						
۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۳,۳۰۵,۵۶۰,۶۷۴	۹۲,۰۰۱,۷۶۴	۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	۱۳۹,۵۳۹,۴۸۱	۶,۶۹۲,۶۵۳,۷۱۹	جمع دارائیهها
۱۴,۵۱۶,۹۰۹	۳,۰۱۹,۴۶۴,۷۰۷	۱۷,۵۵۳,۴۰۱	۴,۰۵۵,۳۷۱,۸۸۵	۳۱,۱۸۲,۴۳۱	۶,۰۱۱,۸۸۹,۰۸۳	جمع بدهی ها
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۲۸۶,۰۹۵,۹۶۷	۷۴,۴۴۸,۳۶۳	۴۵۸,۲۹۲,۸۷۵	۱۰۸,۳۱۳,۷۵۳	۶۸۰,۸۹۹,۹۵۳	جمع حقوق صاحبان سهام
نرخ بازده (درصد):						
۳۷.۹۳%	۳.۳۴%	۳۴.۰۴%	۳.۹۲%	۳۱.۳۲%	۴.۰۷%	نرخ بازده دارائیهها
۵۱.۰۲%	۳۸.۲۱%	۴۲.۹۳%	۴۱.۲۱%	۳۹.۶۸%	۴۰.۰۰%	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)
اطلاعات مربوط به هر سهم:						
۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۷۴۶,۹۶۶,۰۳۸	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۴۴,۷۴۶,۸۷۳,۴۶۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۲۶,۵۳۱,۳۹۷	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۱,۰۰۲	۹۱۷	۴۴۸	۴۸۱	۶۱۵	۹۴۷	سود هر سهم (EPS) - ریال
۱۴,۵۰۸	-	۸,۴۱۰	-	۴,۱۸۶	-	حزین قیمت هر سهم در تاریخ تأیید گزارش - ریال
۲,۴۳۹	-	۳,۷۵۷	-	۱,۸۳۶	-	ارزش دفتری هر سهم
۱۴	-	۶	-	۴	-	نسبت قیمت به درآمد هر سهم (P/E) - مرتبه
سایر اطلاعات:						
۲۴	۲۳,۶۰۴	۲۳	۲۹,۶۳۲	۲۳	۳۲,۷۷۲	تعداد سرمایه انسانی - نفر (پایان سال)

## پیام هیأت مدیره

" به نام ایزد یکتا "

حمد و سپاس پروردگار منان را که در سایه الطاف بی کرانش، خانواده بزرگ شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) به عنوان یکی از فعالان اصلی حوزه سرمایه گذاری در بازار سرمایه توانست به واسطه ایجاد ارتباط بین ایده ها، دارایی ها، ابزارهای نوین مالی، نظارتی، کنترلی و اعمال مدیریت راهبردی و تلاش بی وقفه همه همکاران و با یاری از رهنمودهای اعضای محترم هیأت مدیره برای رسیدن به اهداف عالی خود گامهای ارزشمندی برداشته و به موفقیت های چشمگیری دست یابد.

در سال ۱۴۰۱ برای اقتصاد ملی شرایطی رقم خورد که این سال را نیز نسبت به سال های اخیر، متمایز نمود؛ و همچنان به دلیل کسری بودجه قابل توجه دولت و عدم تغییر در شرایط بین المللی کشور و نیز پیگیری سیاست های مهم اقتصادی توسط دولت، اقتصاد ایران با تورم قابل ملاحظه، ادامه روند کاهش ارزش پول ملی، ادامه روند منفی رشد تشکیل سرمایه ثابت و شرایطی از این دست روبرو گردید.

با عنایت به ناگرهای اقتصادی انتشار یافته برای سال ۱۴۰۱، می توان به نرخ تورم سالانه ۴۶/۵ درصدی (با سال پایه ۱۳۹۵)، نرخ بیکاری سالانه ۹ درصدی، نرخ رشد نقدینگی سالانه ۳۰ درصدی و نرخ رشد اقتصادی ۴/۸ درصدی (با لحاظ فروش نفت و با سال پایه ۱۳۹۰) اشاره نمود که در این سال، بخش کشاورزی با رشد (۴/۴-درصدی) و بخش ساختمان با رشد (۲/۳-درصدی) نسبت به سال گذشته، وضعیت نامطلوبی را تجربه نمودند و گروه صنایع و معادن توانست با رشد ۶/۲ درصدی، روند رشد سال گذشته خود را تکرار نماید.

در خصوص وضعیت بازار سرمایه کشور در سال ۱۴۰۱ می توان این سال را به دو مقطع ابتدای سال تا آبان ماه و پس از این ماه تا پایان سال تقسیم نمود.

در ۷ ماه ابتدایی این سال، با توجه به رونق فعالیت های سفته بازانه در بازارهای خودرو و مسکن و نیز انتشار ابزارهای بازار بدهی مانند اوراق گام با بازدهی های بدون ریسک محدوده ۳۰ درصد و در کنار آن رشد نرخ بهره در بازار بین بانکی و از طرفی سیاست دولت مبنی بر ثبات نرخ ارز نیمایی و فاصله گرفتن قابل توجه آن از نرخ ارز بازار آزاد و عدم تبلور افزایش نرخ ارز در فروش شرکت ها، عملاً بازار سرمایه در این مقطع یک رکود جدی را تجربه نمود.

اما به مرور از آبان ماه، با اشباع قیمت ها در بازارهای خودرو و مسکن و از طرفی اجازه رشد محدود به نرخ ارز نیمایی و نیز فروش رقابتی تر محصولات برخی صنایع در بورس کالا، بازار سرمایه از وضعیت نزولی خارج گردید و بخش قابل توجهی از ریزش شاخص کل بورس که از میانه سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده بود، تا پایان سال ۱۴۰۱ جبران گردید.

در بُعد اقتصاد جهانی در سال ۱۴۰۱ می توان به عواملی مانند تداوم جنگ روسیه بر علیه اوکراین، سیاست بانک های مرکزی امریکا و اروپا در خصوص افزایش چند مرحله ای نرخ بهره و همچنین کاهش محدودیت های ناشی از پاندمی کرونا در اقتصادهای بزرگ مانند چین اشاره نمود که هر یک آثار مختلفی بر قیمت انواع کالاها ایجاد نمودند که البته برآیند آنها کاهش قیمت نفت خام و محصولات پتروشیمی و برخی فلزات بوده است.

با وجود مخاطرات اقتصادی موجود در سطح ملی و بین المللی که تصمیم گیری های اقتصادی را با عدم اطمینان های جدی مواجه می نمود؛ هیأت مدیره شرکت با استعانت از خداوند متعال و با پشتوانه تلاش و اهتمام سرمایه انسانی خلاق در سطح گروه مالی پاسارگاد و همچنین حمایت های بی دریغ سهامداران محترم و نیز با اتکاء به ظرفیت های فنی و مالی در سطح گروه، تلاش نمود تا با جهت گیری ایجاد ارزش آفرینی حداکثری، نقش خود را به شایسته ترین شکل در مدیریت بهینه ثروت سهامداران همراستا با انجام مسئولیت های اجتماعی خود، ایفا نماید.





فصل اول

گزارش هیات مدیره

فصل دوم

گزارش حسابرسان مستقل و باریس قانونی

فصل سوم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



## 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، مشاور سرمایه‌گذاری، انجام فعالیت‌های معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم‌افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 ریال (شامل تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱ ریالی) بوده است.

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ مبلغ ۵۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

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٪	۱۳۸۸/۰۳/۰۳
صرف سهام و سهام جایزه	۸,۲۸۰,۰۰۰	۲۰۰٪	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
آورده نقدی و مطالبات سهامداران، سایر اندوخته‌ها و سود انباشته	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۳	۱۴۰۱/۰۸/۳۰

همچنین سهام داران دارای مالکیت بیش از ۳ درصد سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰,۳۹	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	۱۰,۳۹	۶,۱۲۷,۶۳۳,۹۱۵	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)
۹,۶۱	۱,۹۰۴,۶۷۶,۵۳۴	۹,۶۰	۵,۶۶۲,۸۵۷,۵۶۶	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۴,۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	۴,۹۰	۲,۸۹۱,۳۴۲,۶۱۴	شرکت سام گروه (سهامی خاص)
۵,۶۰	۱,۱۰۸,۹۳۷,۷۰۷	۴,۴۴	۲,۶۲۱,۸۹۵,۵۸۲	شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)
۴,۱۲	۸۱۷,۹۴۳,۳۱۴	۳,۸۵	۲,۲۷۲,۶۴۶,۸۱۰	ستاره منصوبی
۰,۳۲	۶۲,۵۱۲,۲۵۲	۳,۳۲	۱,۹۶۱,۶۶۹,۰۸۳	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد
۳,۰۱	۵۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۵	۱,۷۹۹,۳۳۰,۶۱۸	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۶۲,۰۵	۱۲,۲۹۷,۶۴۱,۷۷۷	۶۰,۴۵	۳۵,۶۶۲,۶۲۳,۸۱۲	سایرین (کمتر از ۳ درصد)
۱۰۰,۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

## شرکت از منظر بورس اوراق بهادار



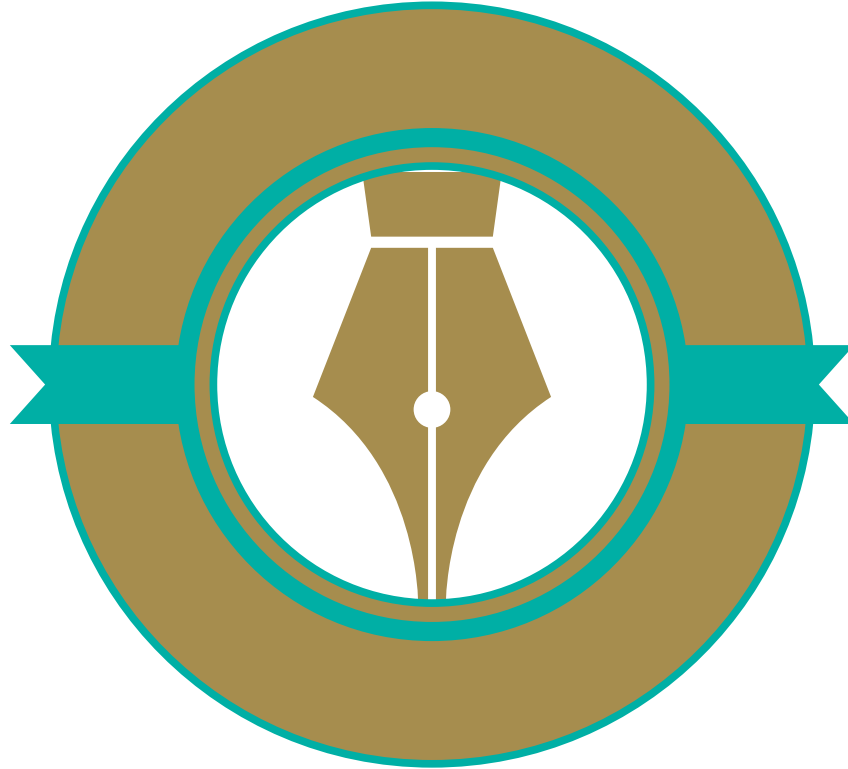
### وضعیت معاملات و قیمت سهام:

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 (میلیون ریال)	تعداد سهام معامله شده	سال مالی منتهی به
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال					
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸۵	۲۳۵,۱۱۵,۰۰۰	۲۲۶	۲۲۶	۲۶,۰۹۲,۰۳۶	۴,۵۸۲,۷۰۷,۰۹۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۸,۰۵۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲۲۴	۵۵,۶۹۸,۰۰۶	۳,۸۰۸,۸۸۳,۶۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۲,۰۵۳	۲۳۸,۸۵۸,۸۲۱	۲۳۲	۲۳۲	۱۲۹,۶۴۶,۴۱۶	۹,۱۸۴,۴۶۵,۳۹۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰

### جایگاه شرکت در صنعت :

در سایه تلاش های مورد اشاره، شرکت سرمایه گذاری پارس آریان توانست با قرارگیری در بین ۱۰ شرکت برتر از میان یکصد شرکت برتر کشور بر اساس رتبه بندی ۱۰۰ IMI سازمان مدیریت صنعتی و همچنین کسب جایگاه دوم در میان شرکت های هلدینگ چند رشته ای صنعتی بر اساس عملکرد سال ۱۴۰۰ و نیز کسب تندیس برنزین در هفتمین دوره جایزه مسئولیت اجتماعی، سال درخشانی را پشت سر بگذارد.



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
- اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران
- قوانین و مقررات تجاری (قانون تجارت)
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین مالیات های مستقیم
- قانون عملیات بانکداری بدون ربا

## محیط فعالیت شرکت



### محیط خارجی و فرصت‌ها و چالش‌های فراروی شرکت

در این بخش با استفاده از ابزار PESTEL<sup>۱</sup> محیط سیاسی، محیط اقتصادی، محیط اجتماعی و محیط فناوری، عوامل زیست‌محیطی و قانونی تاثیر گذار بر فعالیت شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با در نظر گرفتن اهمیت آینده‌پژوهی در این حوزه‌ها، با نگاهی عمیق و آینده‌نگر اثر متغیرهای کلان محیطی بر فضای سرمایه‌گذاری مورد تحلیل قرار گرفته و فرصت‌ها و چالش‌های فراروی شرکت در این بخش بررسی می‌گردد. مهم‌ترین فرصت‌های شرکت، شامل روند رو به گسترش بازار سرمایه و بویژه قوانین سازمان بورس در مورد شکل‌گیری نهادهای و ابزارهای مالی جدید است. در کنار این موضوع، روند تغییرات قیمت ارز و طلا و برآوردهای مثبت از روند رشد اقتصادی در جهان از دیگر فرصت‌های فراروی شرکت محسوب می‌شوند. در خصوص تهدیدات نیز می‌توان به مواردی همچون احتمال وضع تحریم‌های جدید، نرخ سود سپرده‌ها، روند بودجه عمرانی کشور و سیاست‌های پولی و مالی اشاره کرد که بیشتر این تهدیدات در سطح کلان متوجه فعالیت بنگاه‌های اقتصادی است. بنابراین شرکت می‌بایست این دسته از عوامل را به دقت مورد مطالعه دوره‌ای قرار دهد.

ردیف	عامل	فرصت/تهدید	ردیف	عامل	فرصت/تهدید
۱	• روند گسترش بازار بورس	فرصت	۲۱	• شناخته شدن خدمات شرکت میان ذی‌نفعان	فرصت
۲	• رشد قیمت نفت	فرصت	۲۲	• روند قیمت طلا	فرصت
۳	• رشد اقتصاد جهانی	فرصت	۲۳	• گسترش فرهنگ سهامداری و دانش مالی	فرصت
۴	• کاهش نرخ بهره بانکی	فرصت	۲۴	• میزان اعتماد جامعه به بازار سرمایه	فرصت
۵	• افزایش نرخ بازدهی سایر دارایی‌ها	فرصت	۲۵	• میزان توجه به مسئولیت اجتماعی شرکتی	فرصت
۶	• شکل‌گیری ابزارها و نهادهای جدید مالی	فرصت	۲۶	• سیاست‌های مالی (افزایش مخارج دولتی)	فرصت
۷	• کاهش تصدی‌گری دولت و خصوصی‌سازی	فرصت	۲۷	• احتمال وضع تحریم‌های جدید	تهدید
۸	• گسترش تقاضا برای اشکال جدید انرژی	فرصت	۲۸	• فضای سیاسی حاکم بر منطقه	تهدید
۹	• فرصت‌های نوین سرمایه‌گذاری	فرصت	۲۹	• افزایش بیکاری	تهدید
۱۰	• گسترش استفاده از رسانه‌های مجازی	فرصت	۳۰	• محدودیت‌های صادرات و واردات	تهدید
۱۱	• روند رو به رشد استارت‌آپ‌ها و فین‌تک‌ها	فرصت	۳۱	• طرح هدفمندی یارانه‌ها	تهدید
۱۲	• روند تولید ناخالص داخلی	فرصت	۳۲	• شرایط اقلیمی و زیست‌محیطی کشور	تهدید
۱۳	• تقاضای بالقوه برای خدمات مالی و سرمایه‌گذاری	فرصت	۳۳	• وضعیت خشکسالی و بحران آب	تهدید
۱۴	• گسترش نگرش به سرمایه‌گذاری	فرصت	۳۴	• آلودگی هوا و استانداردهای صنعت	تهدید
۱۵	• دسترسی به امکانات نرم‌افزاری و سخت‌افزاری	فرصت	۳۵	• عدم آشنایی جامعه با بازار سرمایه	تهدید
۱۶	• پیشرفت فن‌آوری‌های مرتبط	فرصت	۳۶	• عدم اعتماد و حمایت از سرمایه‌گذاران	تهدید
۱۷	• وجود بستر مناسب سیستم‌های اطلاعاتی	فرصت	۳۷	• کاهش سطح درآمد قابل‌تصرف مردم	تهدید
۱۸	• نرخ رشد جمعیت	فرصت	۳۸	• تغییر در قوانین مالیات و بیمه	تهدید
۱۹	• افزایش نرخ مهاجرت به شهرها	فرصت	۳۹	• کاهش رشد شاخص بهره‌وری نیروی کار	تهدید
۲۰	• نگرش مثبت مردم به بورس	فرصت	۴۰	• عدم حمایت از سرمایه‌گذاران	تهدید

## مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت

### اقلام سود و زیانی :

(مبالغ میلیون ریال)						
شرکت اصلی			تلفیقی			شرح
درصد تغییر	۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد تغییر	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲.۵۹٪	۲۸,۷۶۲,۶۱۳	۴۱,۰۱۱,۲۹۲	۷۲.۶۴٪	۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	۱,۳۵۸,۷۵۰,۱۹۴	درآمد های عملیاتی
-	-	-	۶۸.۸۳٪	(۶۴۲,۹۳۶,۱۰۱)	(۱,۰۸۵,۴۶۴,۴۰۱)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۵.۵۴٪	۲۳۶,۸۶۳	۳۶۸,۴۲۰	۴۷.۴۵٪	(۵۱,۳۹۳,۳۰۹)	(۷۵,۷۸۱,۴۹۲)	هزینه های فروش اداری و عمومی
۱۳۵.۲۹٪	۱,۲۰۷,۰۲۴	۲,۸۴۰,۰۴۹	۶۱.۸۴٪	(۸,۹۶۲,۸۲۹)	(۱۴,۵۰۵,۳۷۵)	هزینه های مالی
۳۷.۵۸٪	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۳۶,۲۵۷,۹۲۸	۴۸.۵۵٪	۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶	۲۲۷,۸۶۱,۱۶۵	سود قبل از مالیات
۳۷.۵۸٪	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۳۶,۲۵۷,۹۲۸	۵۲.۱۴٪	۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	۱۹۶,۲۰۸,۳۴۵	سود خالص
۱۳۳۱.۷۶٪	۹۹۲,۱۱۷	۱۴,۲۰۴,۷۰۶	۱۲.۶۹٪	۱,۸۷۸,۸۲۶	۲,۱۱۷,۲۹۶	افزایش اندوخته های قانونی و سرمایه ای (سهم شرکت اصلی)

### تغییرات در سرمایه گذاری ها :

(مبالغ میلیون ریال)						
شرکت اصلی			تلفیقی			شرح
درصد تغییر	۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد تغییر	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶.۳۱٪	۶,۵۳۲,۵۰۵	۶,۹۴۴,۶۷۷	۵۸.۰۶٪	۷۳,۹۷۲,۷۱۰	۱۱۶,۹۲۰,۰۳۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	۳۷.۵۰٪	۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴	۲۶۸,۱۰۷,۵۵۶	موجودی مواد و کالا
۶۶.۵۷٪	۵۴,۶۸۲,۹۸۰	۹۱,۰۸۷,۱۸۶	۶۷.۵۶٪	۶۴,۴۶۸,۲۰۹	۱۰۸,۰۲۱,۲۴۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
-۰.۷۵٪	۳۰۶,۷۷۴	۳۰۴,۴۸۳	۳۲.۷۶٪	۱,۱۷۶,۷۵۲,۶۷۲	۱,۵۶۲,۲۲۰,۴۰۴	داراییهای ثابت مشهود
-	-	-	۴۷۲۰.۹۶٪	۶۰۳,۷۴۶	۲۹,۱۰۶,۳۲۷	داراییهای نگهداری شده برای فروش
۶۲۷.۰۶٪	۱,۹۵۵	۱۴,۲۱۴	۲.۲۳٪	۵۶,۹۴۰,۹۴۴	۵۸,۲۰۹,۳۷۲	سایر داراییها

### تغییرات در ساختار سرمایه :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جمع بدهی ها	۶,۰۱۱,۸۸۹,۰۸۳	۴,۰۵۵,۳۷۱,۸۸۵	۳۱,۲۲۵,۷۲۸	۱۷,۵۵۳,۴۰۱
سرمایه	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
اندوخته ها	۵۱,۰۶۱,۷۱۱	۲۷,۹۱۰,۲۳۷	۱۹,۰۲۸,۹۶۲	۳,۰۱۱,۳۶۰
سایر اقلام (منافع فاقد حق کنترل)	۵۱۴,۵۵۲,۲۳۴	۳۴۵,۷۷۹,۷۵۸	۰	۰
جمع حقوق صاحبان سهام	۶۸۰,۸۹۹,۹۵۳	۴۵۸,۲۹۲,۸۷۵	۱۰۸,۳۱۳,۷۵۳	۷۴,۴۴۸,۳۶۳
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۶۹۲,۷۸۹,۰۳۷	۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	۱۳۹,۵۳۹,۴۸۱	۹۲,۰۰۱,۷۶۳
			درصد تغییر	درصد تغییر
			۴۸.۲۵%	۷۷.۸۹%
			۱۹۷.۷۳%	۱۹۷.۷۳%
			۸۲.۹۵%	۵۳۱.۹۱%
			۴۸.۸۱%	-
			۴۸.۵۷%	۴۵.۴۹%
			۴۸.۲۸%	۵۱.۶۷%

### تغییرات در وضعیت نقدینگی :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تلفیقی		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱,۰۴۴,۴۲۷,۲۵۶	۵۶۷,۱۳۴,۹۶۵	(۹,۱۰۹,۷۷۸)	(۱,۰۹۱,۵۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی	(۹۴,۸۴۲,۰۲۷)	(۶۴,۲۰۴,۲۴۸)	۱۱,۰۰۹,۳۶۱	۸۲۳,۵۴۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲۷۷,۰۳۸,۵۸۶)	(۱۹۷,۷۵۸,۷۱۶)	(۲,۰۲۳,۶۵۱)	۱۱۰,۱۹۵
			درصد تغییر	درصد تغییر
			۸۴.۰۰%	(۷۳۴)
			(۴۷)	۱۲۳۶%
			(۴۰)	(۱,۹۳۶)

تغییرات در وضعیت نقد شوندگی



### نسبت های مالی:

شرکت اصلی		تلفیقی		شاخص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰.۶۷	۰.۷۵	۰.۰۳	۰.۰۳	کل سرمایه گذاری ها به کل دارایی ها
۰.۱۹	۰.۲۲	۰.۹۰	۰.۹۰	کل بدهی ها به کل دارایی ها
۰.۳۵	۰.۳۳	۰.۲۸	۰.۲۹	سود خالص بعد از کسر مالیات به حقوق صاحبان سهام
۲.۰۷	۱.۵۲	۱.۱۱	۱.۱۱	نسبت دارایی های جاری به بدهی ها جاری
۰.۰۴	۰.۲۵	۴.۴۰	۵.۳۲	نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی به سود خالص
۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۲	۰.۰۲۸۶	۱.۷۱	نسبت خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی به تعداد سهام در پایان دوره



## وضعیت سرمایه گذاری های بورسی

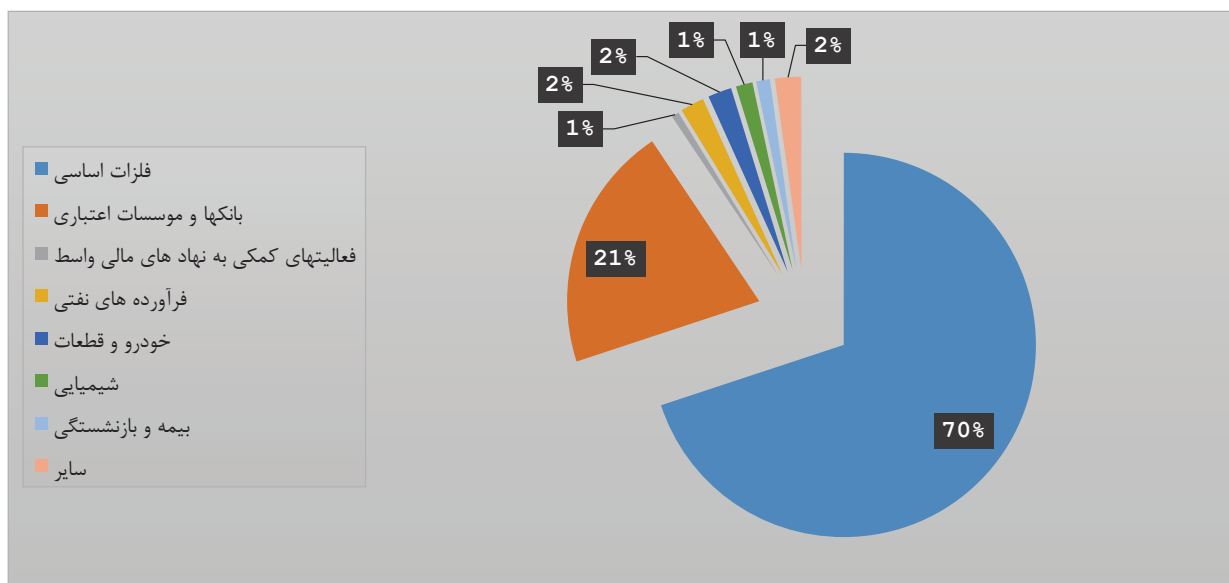


بهای تمام شده و ارزش بازار سرمایه گذاری های بورسی شرکت به تفکیک صنایع به شرح جدول زیر است.

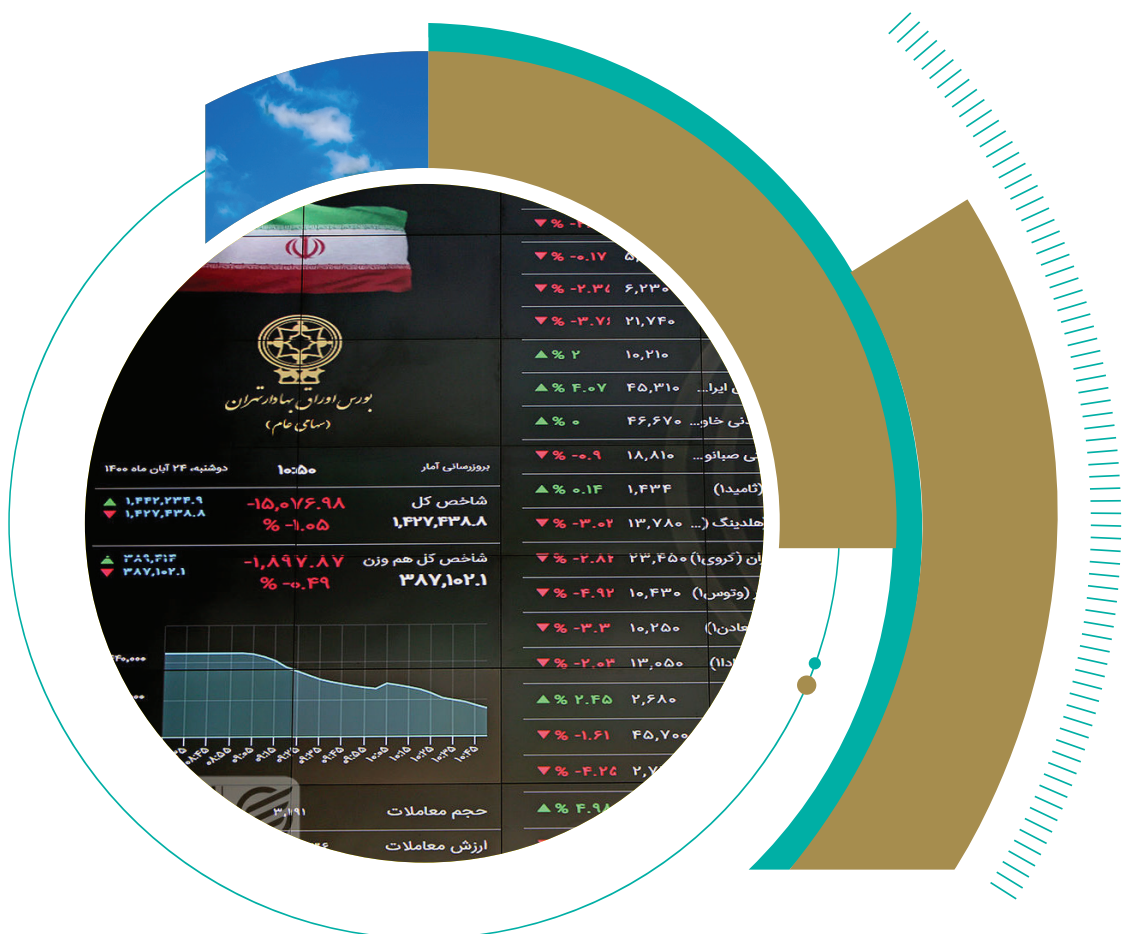
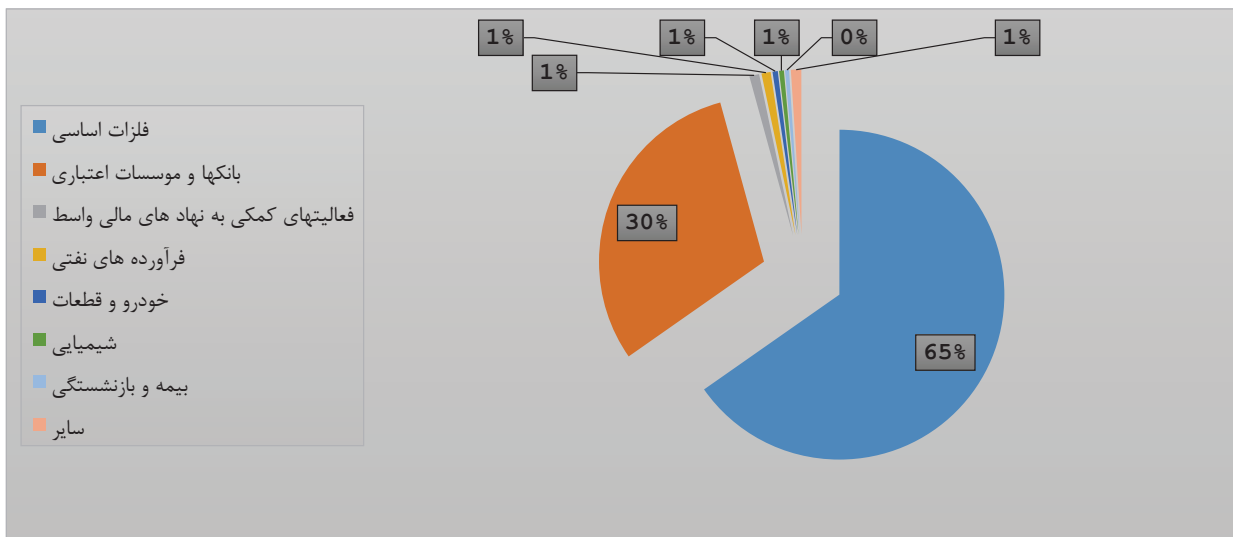
۱۴۰۱/۱۲/۲۹				صنعت
درصد از کل	ارزش روز (میلیون ریال)	درصد از کل	بهای تمام شده (میلیون ریال)	
۶۵٪	۱۶۹,۵۵۰,۵۹۴	۷۰٪	۴۲,۴۲۴,۵۸۹	فلزات اساسی
۳۰٪	۷۹,۰۹۹,۳۲۰	۲۱٪	۱۲,۵۶۰,۳۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱٪	۲,۵۱۹,۳۴۹	۱٪	۳۸۱,۲۶۷	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱٪	۲,۳۳۴,۶۴۳	۲٪	۱,۲۰۹,۷۷۱	فرآورده های نفتی
۱٪	۱,۳۴۰,۲۸۷	۲٪	۱,۲۰۸,۴۸۱	خودرو و قطعات
۰٪	۱,۲۱۸,۱۵۶	۱٪	۸۵۸,۹۲۹	شیمیایی
۰٪	۱,۰۲۲,۶۵۳	۱٪	۶۹۱,۹۶۵	بیمه و بازنشستگی
۱٪	۲,۶۵۸,۳۰۶	۲٪	۱,۳۴۲,۰۲۰	سایر
۱۰۰٪	۲۵۹,۷۴۳,۳۰۶	۱	۶۰,۶۷۷,۳۷۳	جمع

عمده ترین صنایع تشکیل دهنده پرتفوی بر اساس ارزش روز به گروه های فلزات اساسی (۶۵٪)، بانکها و موسسات اعتباری (۳۰٪)، فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط (۱٪)، فرآورده های نفتی (۱٪) و خودرو و قطعات از پرتفوی می باشد. ترکیب صنایع پرتفوی بورسی شرکت بر حسب ارزش روز و بهای تمام شده به صورت نمودارهای زیر می باشد:

### ترکیب صنایع موجود در پرتفوی بر اساس بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



### ترکیب صنایع موجود در پرتفوی بر اساس ارزش روز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



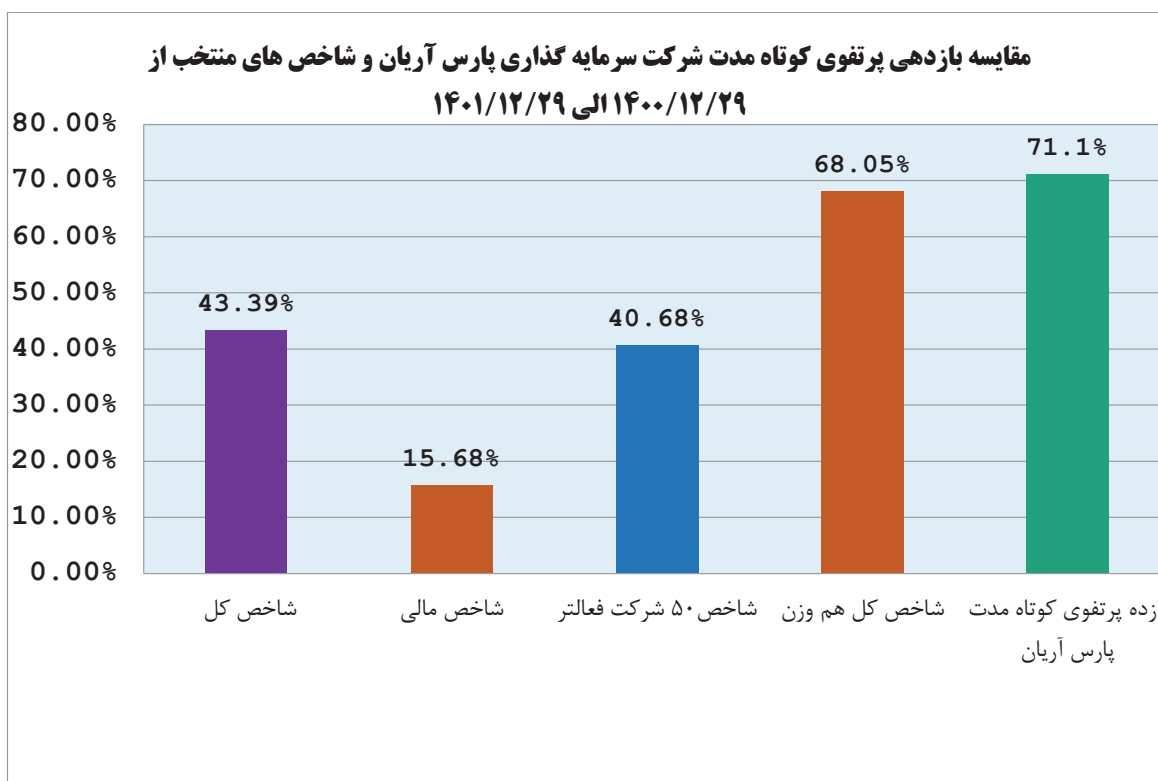
### ترکیب شرکت‌های موجود در پرتفوی بورسی و غیر بورسی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرح سرمایه گذاری	بذرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری					
	انداک دوره			تغییرات			انداک دوره			تغییرات			انداک دوره			تغییرات		
	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده
استخراج کانه های فلزی	۵	۱۵۹,۶۰۹	۶۹۹,۶۶۲	۰	۰	۰	۱	۲۷۵,۱۹۵	۱,۶۶۶,۷۹۰	۱	۲۹۱,۲۹۲	۱۶۵,۶۵۹	۲	۲۰۸,۱۷۱	۵,۸۵۰	۴	۲,۰۷۷,۶۴۴	۲,۰۷۷,۶۴۴
استخراج سایر معادن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۸	۴,۰۹۵	۱	۳,۸۲۸	۴,۰۹۵	۱	۴,۰۹۵	۴,۰۹۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷	۱,۰۵۴,۵۵۵	۱,۲۱۷,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۴,۶۴۰	۱,۲۰۹,۷۷۰	۷	۹۱۷,۳۳۲	۱۵۵,۱۸۵	۷	۱,۲۰۹,۷۷۰	۱,۲۰۹,۷۷۰
مواد و محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۸,۷۲۰,۸۰۷	۷,۲۵۵,۱۲۴	۲	۱,۳۷۵,۶۸۳	۷,۲۵۵,۱۲۴	۲	۰	۰	۲	۸,۷۲۰,۸۰۷	۸,۷۲۰,۸۰۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴	۲۳۲,۲۱۲	۲۳۵,۲۹۶	۰	۰	۰	۱	۴,۹۷۵,۰۰۰	۴,۹۷۵,۰۰۰	۱	۵۷۷,۰۱۲	۲۵۶,۳۳۷	۲	۱۸۱,۵۱۷	۲۴,۱۲۴	۴	۵,۳۲۱,۲۲۸	۵,۳۲۱,۲۲۸
واسطه گریه ای مالی و بولی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱,۳۲۷,۹۹۲	۱,۳۲۷,۹۹۲	۱۰	۱۲۸,۱۶۴	۱,۳۲۷,۹۹۲	۱۰	۰	۰	۱۰	۱,۳۲۷,۹۹۲	۱,۳۲۷,۹۹۲
انویه سازی، املاک و مستغلات	۲	۷۲,۳۹۹	۷۲,۳۹۹	۰	۰	۰	۴	۳,۳۷۱,۸۰۹	۳,۳۷۱,۸۰۹	۴	۳۰۲,۹۱۰	۳,۳۷۱,۸۰۹	۵	۵۲,۴۳۴	۷۲,۳۹۹	۶	۳,۴۲۵,۲۰۸	۳,۴۲۵,۲۰۸
رایانه و تجهیزات های وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳,۳۹۴,۶۰۰	۷۴۴,۶۰۰	۱	۳,۳۹۴,۶۰۰	۷۴۴,۶۰۰	۱	۰	۰	۱	۳,۳۹۴,۶۰۰	۳,۳۹۴,۶۰۰
مخابرات	۱	۲۳,۴۱۶	۲۳,۴۱۶	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۸۴,۴۰۰	۲۸,۸۲۲	۱	۲۸,۸۲۲	۲۸,۸۲۲
بیمه و صندوق بازنشستگی	۳	۹۳۳,۹۷۷	۲,۰۶۰,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۳,۶۵۲	۶۹۱,۹۶۵	۲	۱,۰۲۳,۶۵۲	۲,۰۶۰,۷۴۱	۳	۶۹۱,۹۶۵	۶۹۱,۹۶۵
ی که به سازمان های اجتماعی فعالیت می کند	۳	۲۸۱,۲۶۷	۱,۸۲۶,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۹۵,۶۸۷	۲۸۱,۲۶۷	۲	۶۶۹,۵۲۹	۱,۸۲۶,۱۵۸	۳	۲۸۱,۲۶۷	۲۸۱,۲۶۷
عرشه برق، گاز، بخار و گرم	۱	۷۲,۲۱۶	۱۲۸,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۹۰۲	۷۲,۲۱۶	۱	۷۶,۲۵۱	۱۲۸,۲۵۱	۱	۷۶,۲۵۱	۷۶,۲۵۱
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	۱	۶,۷۲۱	۳۰,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۳۷۹	۲۸,۶۶۰	۲	۳۷,۶۶۲	۲۱,۹۲۹	۲	۳۷,۶۶۰	۳۷,۶۶۰
اطلاعات و ارتباطات	۱	۹۰,۵۹۷	۴۱,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۹۱۷	۹۰,۵۹۷	۱	۱۸,۰۰۹	۰	۱	۹۰,۵۹۷	۹۰,۵۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۳	۱۱۲,۵۱۷,۲۴۶	۱۱۰,۶۲۰,۵۰۶	۰	۰	۰	۱	۶۴,۳۸۷	۰	۰	۱۳,۲۹۶,۰۶۴	۱۳,۲۹۶,۰۶۴	۵	-۲۱,۵۵۶,۰۳۸	-۲۱,۳۷۲	۳	۱۱۲,۵۱۷,۲۴۶	۱۱۲,۵۱۷,۲۴۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۰	۲۶,۹۶۰	۱	۲۶,۹۶۰	۲۶,۹۶۰	۱	۲۶,۹۶۰	۲۶,۹۶۰
سایر واسطه گریه های مالی	۱	۳,۶۸۱	۷,۱۸۸	۰	۰	۰	۳	۱۴۲,۰۱۹	۰	۰	۳۷,۳۲۲	۴۱۹,۳۶۱	۴	۲۲,۷۸۱	۲۹,۳۵۵	۱	۱۷۱,۴۷۴	۱۷۱,۴۷۴
سرمایه گذاریها	۱	۱	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۱	-۱	۱	۰	۰
سیمان، آهک و گچ	۱	۲۷,۷۲۲	۲۶,۵۸۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۸۰,۷۷۵	۱۳۴,۸۲۸	۲	۱۵۲,۱۹۵	۸۷,۱۰۶	۳	۱۳۴,۸۲۸	۱۳۴,۸۲۸
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۴۹۹,۴۰۸	۵۱۶,۳۷۱	۵	-۱۶,۹۶۲	۵۱۶,۳۷۱	۵	۰	۰	۵	۴۹۹,۴۰۸	۴۹۹,۴۰۸
محصولات شیمیایی	۱۵	۸۶۶,۶۹۷	۹۲۵,۹۷۶	۰	۰	۰	۱۵	۸۰,۴۱۶	۰	۰	۱,۱۷۸,۵۱۴	۸۳۹,۶۲۱	۱۲	۲۵۲,۵۳۸	-۲۷,۰۶۶	۱۴	۹۲۰,۰۲۷	۹۲۰,۰۲۷
مواد و محصولات دارویی	۳	۴۰,۱۸۲	۲۲۵,۲۳۲	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۳۹۱,۰۲۲	۴۰,۱۸۲	۲	۱۵۵,۵۸۹	۰	۳	۴۰,۱۸۲	۴۰,۱۸۲
فلات اساسی	۸	۲۱,۲۱۳,۹۵۲	۲۱,۲۱۳,۹۵۲	۰	۰	۰	۸	۲۱,۲۱۳,۹۵۲	۲۱,۲۱۳,۹۵۲	۸	۰	۰	۷	-۱۵۲,۴۷۰,۰۲۶	۲۱,۱۱۱,۶۲۸	۷	۲۳,۶۲۴,۵۹۰	۲۳,۶۲۴,۵۹۰
خورده و ساخت قطعات	۳	۷۶,۸۷۹	۷۶,۸۷۹	۰	۰	۰	۱	۱۹,۵۵۸	۰	۰	۱,۲۹۹,۰۲۲	۱,۱۸۸,۹۳۳	۷	۱,۳۲۱,۵۵۲	۱,۱۱۲,۰۴۴	۸	۱,۲۰۸,۶۸۱	۱,۲۰۸,۶۸۱
حمل و نقل، ارتباطات و مهندسی	۱	۱,۵۲۷	۱,۴۲۹	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱۱۹,۶۰۵	۹۱,۶۲۳	۱	۱۱۸,۱۷۶	۹۰,۰۷۶	۱	۹۱,۶۲۳	۹۱,۶۲۳
خدمات مهندسی	۱	۷۷,۰۲۲	۷۷,۰۲۲	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۲۴۹,۶۵۹	۷۷,۰۲۲	۱	۸۰,۳۲۹	۰	۱	۷۷,۰۲۲	۷۷,۰۲۲
سایر فعالیتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۵۸,۰۶۰,۰۹۵	۶,۵۵۷,۸۹۲	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	۱۳,۲۳۲,۹۲۸	۱۳,۲۳۲,۹۲۸
جمع	۶۵	۱۷,۹۱۱,۱۵۰	۲۱,۲۲۰,۳۷۱	۰	۰	۰	۵۱	۱۲,۵۲۵,۱۳۳	۲۳,۲۹۲,۶۵۱	۲۵	۳۵۹,۳۶۶,۳۲۲	۶۰,۴۰۱,۵۲۱	۶۷	-۱۸۱,۲۶۴,۸۲۲	۲۳,۴۲۰,۳۷۱	۱۱۸	۲۶,۹۲۵,۵۰۲	۲۶,۹۲۵,۵۰۲

### مقایسه عملکرد پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت با بازار

در این بخش به بررسی بازدهی شاخص بورس و عملکرد پرتفوی بورسی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ پرداخته می‌شود. شاخص بورس از رقم ۱,۳۶۷,۲۵۰ واحد در انتهای اسفند ماه ۱۴۰۰ به رقم ۱,۹۶۰,۴۵۷ واحد در انتهای اسفند ماه ۱۴۰۱ رسیده است و بازدهی ۴۳,۴ درصد را رقم زده است. طی این دوره بازدهی پرتفوی کوتاه مدت شرکت معادل ۷۱,۱۳ درصد بوده است. همچنین در این بازه زمانی بازدهی شاخص کل هم‌وزن، شاخص مالی و ۵۰ شرکت فعالتر به ترتیب برابر با ۱۵,۶۸ و ۴۰,۶۸ درصد بوده است.

شاخص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد رشد
شاخص کل	۱,۳۶۷,۲۵۰	۱,۹۶۰,۴۵۷	۴۳,۳۹٪
شاخص مالی	۱,۴۷۴,۹۴۰	۱,۷۰۶,۲۸۰	۱۵,۶۸٪
شاخص ۵۰ شرکت فعالتر	۵۵,۱۴۷	۷۷,۵۸۰	۴۰,۶۸٪
شاخص کل هم وزن	۳۴۸,۲۶۸	۵۸۵,۲۴۹	۶۸,۰۵٪



## وضعیت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی

بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی به مبلغ ۳۵,۶۵۷ میلیارد ریال می‌باشد. در جدول زیر وضعیت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی مشاهده می‌گردد.

### وضعیت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی

بهای تمام شده میلیون ریال	نام شرکت
۹,۵۴۳,۹۷۶	گسترش انرژی پاسارگاد
۴,۹۷۵,۰۰۱	توسعه مدیریت پارس حافظ
۱۰,۴۹۴,۶۰۰	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۳,۰۰۰,۰۰۰	مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد
۲۸۸,۱۲۹	مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان
۲۵۵,۳۰۰	لیزینگ پاسارگاد
۷,۱۰۰,۴۲۶	سایر
۳۵,۶۵۷,۴۳۲	جمع

## سرمایه‌گذاری در دارایی‌های با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و اوراق با درآمد ثابت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۳۶,۶۱۱ میلیون ریال بوده است که کاهش حدود ۴۳ درصدی نسبت به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ داشته است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌های با درآمد ثابت	۱,۱۴۸,۹۷۴	۱,۲۹۱,۷۰۸	۷۳۶,۶۱۱

## اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

سیاست 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 ۵۴ صورت‌های مالی تلفیقی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ افشا نموده است.

## نظام راهبری شرکت

### اطلاعات مربوط به اعضاء 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	از ۱۳۸۴/۰۴/۱۵ تاکنون- آخرین صورتجلسه مجمع ۳۰ تیر ۱۴۰۱
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	از ۱۳۸۴/۰۴/۱۵ تاکنون- آخرین صورتجلسه مجمع ۳۰ تیر ۱۴۰۱
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	از ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ تاکنون- آخرین صورتجلسه مجمع ۳۰ تیر ۱۴۰۱
اسفندیار عظیمی	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	از ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ تاکنون- آخرین صورتجلسه مجمع ۳۰ تیر ۱۴۰۱
رسول سعدی	عضو هیات مدیره	دکتری مدیریت مالی	رئیس هیات مدیره بیمه اتکایی ایرانیان، عضو سابق هیات مدیره شرکت فرا بورس ایران، مدیر عامل و عضو هیات مدیره سابق شرکت سرمایه گذاری بوعلی، مدیرعامل کانون نهادهای سرمایه گذاری	از ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ تاکنون
مجتبی کباری	عضو هیات مدیره	دکتری مدیریت مالی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد، عضو هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد، نایب رئیس هیات مدیره لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات، عضو هیات مدیره تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد، عضو هیات مدیره کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران، عضو سابق هیات مدیره بیمه اتکایی ایرانیان	از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰

## تعداد جلسات هیات مدیره و حضور اعضا در جلسات



تعداد جلسات هیات مدیره در طول سال ۱۴۰۱ 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 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 رایمنند و همکاران، مدیر عامل شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ- عضو هیات مدیره شرکت های لیزینگ پاسارگاد، ارزش پرداز آریان، مدیریت ساختمان نظام مهندسی آریین، مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد- عضو کمیته حسابرسی شرکت های گسترش انرژی پاسارگاد، پتروشیمی سبلان، پتروشیمی گچساران- حسابرس داخلی خیره



## کمیته های تخصصی هیأت مدیره

### کمیته حسابرسی:

اهداف و برنامه ها: کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره و ارائه خدمات اطمینان دهی و مشاوره های مستقل بی طرفانه، به منظور ارزش افزایی و بهبود عملیات شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان دارای سه کمیته اصلی شامل کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و کمیته توسعه سرمایه انسانی و انتصابات و دارای ۵ کمیته داخل شرکت می باشد که همگی بشرح زیر می باشند

### کمیته های اصلی:

#### ۱- اعضاء کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
ذبیح اله خزائی	عضو موظف اجرایی و رئیس هیأت مدیره بانک پاسارگاد	لیسانس حسابداری از دانشگاه شهید بهشتی	عضو موظف اجرایی و رئیس هیأت مدیره بانک پاسارگاد	عضو هیأت مدیره بانک سپه، عضو هیأت مدیره بانک صادرات، عضو هیأت مدیره لاستیک یزد، رئیس هیأت مدیره شرکت تامین آتیه، عضو هیأت مدیره شرکت لیزینگ پاسارگاد و ....
اسفندیار عظیمی	عضو هیأت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	معاونت مالی و خزانه داری	عضو هیأت مدیره شرکت ارزش پرداز آریان - نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد - نایب رئیس هیأت مدیره شرکت مبنای خاورمیانه
حسین حسنی	عضو کمیته	دکتری حسابداری	-	عضو انجمن ها و تشکل های حرفه ای (از جمله جامعه حسابداران رسمی ایران - انجمن حسابداران مستقل - حسابرس داخلی خبره، شریک و عضو هیأت مدیره موسسات حرفه ای (بیش از ۲۴ سال سابقه فعالیت در حوزه های تخصصی مرتبط)، مدرس دانشگاه ها و موسسات آموزش عالی کشور

## ۲- اعضاء کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
احمد پویان فر	عضو کمیته	دکتری مدیریت مالی	-	مدیر عامل سابق شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان، عضو سابق هیات مدیره کارگزاری پاسارگاد
امیرحسین 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 آراین، مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد- عضو کمیته حسابرسی شرکت های گسترش انرژی پاسارگاد، پتروشیمی سیلان، پتروشیمی گچساران- حسابرس داخلی خبره
هاجر رحمانی	عضو کمیته	دکتری	-	معاون اداره تحقیقات و برنامه‌ریزی راهبردی طرح و برنامه بانک پاسارگاد

## ۳- اعضاء کمیته توسعه سرمایه انسانی و انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات و مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری و علوم مالی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	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
محمد پورغلامعلی	عضو کمیته	دکتری حرفه ای مدیریت بانک و دکتری حسابداری	-	مدیریت بانکداری شرکتی بانک پاسارگاد، عضو هیات مدیره شرکتهای مختلف
اسمعیل دوستی	عضو کمیته	فوق لیسانس برنامه ریزی شهری	-	فرماندار سابق نور آباد دلفان، مدیر کل برنامه ریزی و مالی اداری در استانداری لرستان، نماینده کوهدشت در دوره پنجم مجلس شورای اسلامی، شهردار منطقه ۳ تهران، مشاور شهردار تهران، مشاور وزیر کشاورز سال ۸۲ تا ۸۵ استاندار کهگیلویه و بویراحمد و هم اکنون مشاور مدیر عامل بانک پاسارگاد

## سایر کمیته های داخل شرکت

### ۱- اعضای کمیته راهبری شرکت

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات
۱	علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (رئیس کمیته)	کارشناسی ارشد
۲	اسعد نیازمند	معاون برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی (دبیر و عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۳	امیرحسین بهرامیان	معاون مالی و خزانه داری (عضو کمیته)	دکتری
۴	امیرعباس کریم زاده	مدیر امور مجامع و شرکت ها (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۵	امین ناطقی راد	مدیر امور سرمایه گذاری (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۶	فخرالدین موسوی	مدیر امور مالی (عضو کمیته)	کارشناسی
۷	فرزاد پساوید	عضو کمیته	کارشناسی ارشد

### ۲- اعضای کمیته برنامه ریزی استراتژیک

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات
۱	علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (رئیس کمیته)	کارشناسی ارشد
۲	اسعد نیازمند	معاون برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۳	امیرحسین بهرامیان	معاون مالی و خزانه داری (دبیر و عضو کمیته)	دکتری
۴	امیرعباس کریم زاده	مدیر امور مجامع و شرکت ها (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۵	امین ناطقی راد	مدیر امور سرمایه گذاری (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۶	فخرالدین موسوی	مدیر امور مالی (عضو کمیته)	کارشناسی

### ۳- اعضای کمیته مدیریت فرآیندها

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات
۱	علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (رئیس کمیته)	کارشناسی ارشد
۲	اسعد نیازمند	معاون برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی (دبیر و عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۳	امیرحسین بهرامیان	معاون مالی و خزانه داری (عضو کمیته)	دکتری
۴	امیرعباس کریم زاده	مدیر امور مجامع و شرکت ها (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۵	امین ناطقی راد	مدیر امور سرمایه‌گذاری (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد

### ۴- اعضای کمیته مدیریت دانشی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات
۱	علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (رئیس کمیته)	کارشناسی ارشد
۲	اسعد نیازمند	معاون برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۳	امیرحسین بهرامیان	معاون مالی و خزانه داری (عضو کمیته)	دکتری
۴	امیر کریم زاده	مدیر امور مجامع و شرکت ها (دبیر و عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۵	امین ناطقی راد	مدیر امور سرمایه‌گذاری (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۶	فخرالدین موسوی	مدیر امور مالی (عضو کمیته)	کارشناسی
۷	داود کلوانی	مدیر حسابرسی داخلی (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد

### ۵- اعضای کمیته مسئولیت اجتماعی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات
۱	علی اکبر امین تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (رئیس کمیته)	کارشناسی ارشد
۲	اسعد نیازمند	معاون برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی (عضو کمیته)	کارشناسی ارشد
۳	امیرحسین بهرامیان	معاون مالی و خزانه داری (عضو کمیته)	دکتری
۴	امیر کریم زاده	مدیر امور مجامع و شرکت ها (دبیر و عضو کمیته)	کارشناسی ارشد

## 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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ موسسه حسابرسی ایران مشهود (حسابداران رسمی) به عنوان بازرس اصلی برای سال مالی ۱۴۰۱ 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 سالیانه تعیین می‌گردد، که این مبلغ در سال ۱۴۰۱ بالغ بر ۳,۶۰۰ میلیون ریال بوده است. همچنین موسسه رهیافت و همکاران نیز به عنوان بازرس علی البدل 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 شرکت های زیرمجموعه و همچنین سهام سایر شرکتهای 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 شرکت سرمایه گذاری 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 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 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 جریان های 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 طرح های توسعه و تأمین مالی شرکت های 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 تأثیر 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 هرگونه 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 گذارها، مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر، مشارکت در طرحهای توسعه و ورود به فرصتهای سرمایه گذاری جدید جریان دارد. عمده ترین عاملی که باعث افزایش ریسک نقدینگی در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان می گردد، عبارتست از مشارکت مداوم در اجرای طرحهای توسعه شرکتهای زیرمجموعه که گاهاً منجر به ریسک تامین منابع مالی نیز می گردد، در این زمینه، شرکت سرمایه گذاری پارس آریان همواره تلاش می کند تا با نظارت دقیق و مداوم عملیات شرکت های زیر مجموعه و ارائه مشورت لازم، آنها را در استفاده از منابع و ابزارهای متنوع تامین مالی یاری دهد.

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

- ریسک معاملاتی: این ریسک در ۳ حوزه خط مشی ها، زیرساخت ها و متدولوژی قابل ارزیابی است. در حوزه خط مشی، توانایی مدیریت ریسک، اشتها و سطح تحمل ریسک، فرایندهای کنترل ریسک و افشا ریسک قابل ارزیابی است. در حوزه زیرساخت، معماری ریسک و عملیات واحدهای پشتیبان ارزیابی می شوند. منظور از معماری ریسک درجه انسجام سیستم های ریسک، فرایندهای 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، مدلسازی و مدیریت ریسک عملیاتی ارائه شده است.



## اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده

### اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده جهت دستیابی به آن اهداف

اهداف مدیران شرکت همواره در راستای ارزش آفرینی از طریق افزایش درآمد با در نظر گرفتن کلیه مخاطرات پیرامون شرکت و کاهش هزینه های شرکت از طریق بهره وری و کارایی مورد نیاز در داخل شرکت می باشد.

### الف) اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبردی شرکت موضوع دستورالعمل حاکمیت شرکته (موضوع ماده ۳۸ ستورالعمل مذکور)

- ۱) تدوین و پیاده سازی منشور اخلاقی سازمانی
- ۲) تدوین و تصویب دستورالعمل کنترل داخلی، منشور کمیته حسابرسی، نظام نامه حسابرسی داخلی
- ۳) تعریف وظائف، حدود اختیارات و مسئولیت ها برای کارکنان
- ۴) حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آن ها
- ۵) رعایت حقوق سایر ذینفعان
- ۶) افشاء و شفافیت موضوعات مرتبط با شرکت شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریان نقدی و غیره
- ۷) مسئولیت پذیری هیات مدیره
- ۸) تشکیل کمیته های تخصصی هیات مدیره اعم از حسابرسی، انتصابات و غیره
- ۹) بررسی، بازبینی و تایید گزارش کنترل های داخلی، بررسی آثار گزارشات حسابرسی و کمیته حسابرسی
- ۱۰) طراحی و اجرای ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران
- ۱۱) تهیه منشور هیات مدیره در جهت تصویب
- ۱۲) برگزاری جلسات هیات مدیره به صورت ماهیانه و بررسی مسائل شرکت
- ۱۳) دارا بودن دبیرخانه مستقل هیات مدیره و رعایت مواد مربوطه

### برنامه راهبردی شرکت:

### الف-اهداف مدیریت و راهبردهای دستیابی به آن

هیات مدیره برای دستیابی به اهداف راهبردی شرکت و با در نظر قرار داشتن مقررات سازمان بورس از کمیته حسابرسی و ریسک برای ارائه مشورت های تخصصی در ساختار و عملیات شرکت استفاده می کند. نگاه تیم راهبردی در راستای دستیابی به چشم انداز شرکت، تعیین مجموعه ای از اهداف بلند مدت و کوتاه مدت شرکت می باشد.

## ب- چشم انداز و اطلاعات آینده نگر

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) با سرمایه ثبت شده ۵۹,۰۰۰ میلیارد ریال قصد ارزش آفرینی بیشتر در صنعت سرمایه گذاری از طریق خلق و تکمیل زنجیره ارزش و حضور به عنوان یکی از پیشگامان اصلی سرمایه گذاری در کشور با برخورداری از کارآمدترین ابزارها و توانمندی های مدیریتی، تکنولوژیکی و سرمایه انسانی را دارد.

## ج- اهداف راهبردی

۱. افزایش بازدهی سرمایه و سودآوری متناسب با مولفه های اقتصادی حاکم بر بخش سرمایه گذاری
۲. هم افزایی در شرکت های تابعه
۳. افزایش توان اقتصادی و تامین مالی
۴. ارتقا رضایت ذینفعان

## د- ارتقاء نظام راهبردی شرکت و فعال شدن کمیته های تخصصی، از اهم اقدامات انجام شده جهت رشد و ارتقاء جایگاه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) می توان به موارد زیر اشاره نمود:

۱. فعال تر شدن کمیته های تخصصی هیات مدیره
۲. توسعه نظام های پایش و کنترل های داخلی
۳. اخذ برنامه های راهبردی، میان مدت و کوتاه مدت اجرایی شرکت
۴. برنامه ریزی جهت بازنگری آیین نامه ها و دستورالعمل های شرکت

در راستای تحقق نظام راهبردی شرکتی در دوره جاری کمیته های تخصصی فعال در شرکت مشتمل بر کمیته های ریسک، حسابرسی، انتصابات می باشد که با جدیت نسبت به برگزاری جلسات تخصصی برای تصمیم گیری جهت هیات مدیره شرکت برای ارتقاء جایگاه و سودآوری شرکت نموده است.

## ح- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت:

طبق مواد ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، با تعیین برخی شاخصها، وضعیت عملکرد شرکت، نمایش داده میشود. پیامدهای عملکرد سازمان بر سه محور تشکیل دهنده مفهوم توسعه پایدار، یعنی اقتصاد، محیط زیست و جامعه و نحوه مدیریت آنها رصد می شود. عملکرد شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در حوزه مسئولیت های اجتماعی شامل موارد زیر می باشد:

\* سرمایه گذاری در آثار هنری در راستای تحقق بخشی از مسئولیت های اجتماعی گروه مالی پاسارگاد

شرکت در بخش فعالیت در حوزه هنر، اقدام به سرمایه گذاری و فعالیت در خرید و نمایش آثار هنرمندان معاصر ایران زمین نموده و در ادامه "موزه هنرهای تجسمی معاصر بانک پاسارگاد" با گنجینه ای از آثار ارزشمند این هنرمندان، تاسیس و راه اندازی گردید.

"موزه هنرهای تجسمی معاصر بانک پاسارگاد" در حال حاضر به عنوان تماشاگاه دائمی آثار هنرمندان معاصر ایرانی و یکی از مجموعه های ارزشمند هنری اغلب مورد بازدید دانشجویان رشته های مرتبط در دانشگاه ها و اساتید آنان بوده و نقش ارزنده ای را در ارتقاء کیفی آثار هنری و پشتیبانی از هنر و هنرمندان ایرانی، ایفاء می نماید.

- ۱) صرفه جویی در مصرف انرژی با هوشمندسازی سیستم ها (BMS) در ساختمان ستادی
- ۲) بهره گیری از سیستم های اطلاع رسانی آنلاین جهت اطلاع رسانی سریع و کاهش مصرف کاغذ در انجام فعالیت های اداری

- ۳ گزارش فعالیت‌های عام‌المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه
- ۴ پرداخت به موقع مالیات‌ها و عوارض قانونی بر مجموعه فعالیت‌های شرکت
- ۵ پرداخت کمک‌های نقدی به موسسه‌های خیریه

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

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

### ز) الزامات قابل احصاء از تحقق اقتصاد مقاومتی

- ۱. بهبود آیین نامه های شرکت از طریق بازبینی و بروز رسانی آن ها
- ۲. افزایش سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری

### اهداف راهبردی هیات مدیره:

ایفای نقش رهبری استراتژیک بر سرمایه‌های ثروت آفرین شرکت در صنعت سرمایه گذاری با تکیه بر سرمایه‌های انسانی اثر بخش و حداکثر سازی سود پایدار و بلند مدت برای سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در صنعت سرمایه گذاری و ایجاد ارزش پایدار برای ذینفعان. شرکت بر این باور است که می‌توان با پیاده‌سازی بروزترین روش‌های علمی و مدیریت مناسب سرمایه‌ها نقش موثری را در حداکثرسازی منافع سهامداران ایفا نمود. این شرکت بر آن است تا با بکارگیری نیروی انسانی متخصص و توانمند و نیز استفاده از تجربیات مختلف در عرصه داخلی و بین‌المللی نقش موثری را در کمک به توسعه اقتصادی کشور ایفا نماید. هیات مدیره اعتقاد دارد با اتکا به مهارت‌ها و تخصص مدیران می‌توانیم رشد مستمر و پایدار ارزش‌داری‌های سهامداران را تضمین نماییم. همچنین حفظ منابع ملی، حفظ محیط‌زیست و توسعه پایدار نیز به‌عنوان مسئولیت‌های مهم و اساسی شرکت در جهت نیل به اهداف عالی همواره مورد توجه می‌باشد.



## ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی:

### ۱- مشتریان (ذینفعان)

با توجه به اینکه در شرکت های سرمایه گذاری بسته برخلاف صندوق های باز تعریف روشنی از مشتری نمی توان ارائه داد، لذا در تحلیل مدل کسب و کار این گروه از شرکت ها سهامداران شرکت بعنوان اصلی ترین گروه ذینفعان شرکت در نظر گرفته می شوند. برخورداری از ترکیب مناسب سهامداری بخصوص از منظر خلق فرصت های مناسب سرمایه گذاری یکی از مهم ترین اجزایی است که امکان کسب منافع بالایی را برای شرکت فراهم می کند

### ذینفعان شرکت:

شرکای کلیدی	فعالیت های کلیدی	ارزش پیشنهادی	منابع کلیدی	مشترکان (ذینفعان)
سهامداران حقوقی	مدیریت پرتفوی: - تعیین سطح ریسک گریزی سهامداران شرکت - تعیین میزان بازده مورد نظر از سرمایه گذاری ها - تصمیم گیری در خصوص اتخاذ رویکرد فعال یا انفعالی در مدیریت سرمایه گذاری ها - تخصیص دارایی ها و تشکیل سبد سرمایه گذاری در طبقات مختلف دارایی ها - تعیین اهداف و مقاصد سرمایه گذاری در هر پرتفوی شامل انتخاب میان شرکت های ارزشی یا رشدی، شرکت های بزرگ یا کوچک، و تمرکز بر سود تقسیمی یا بازده قیمتی - تعیین افق سرمایه گذاری (کوتاه مدت، بلندمدت)	* کسب بازده بالاتر از نرخ اوراق بدون ریسک * کسب بازده بالاتر از میانگین صنعت * سود تقسیمی پایدار و مستمر	* آورده سهامدار * منابع مالی بانکی * نیروی انسانی * داده و تحلیل	سهامداران حقوقی
سهامداران حقیقی				سهامداران حقیقی
سهامداران حقیقی و حقوقی				سهامداران حقیقی و حقوقی

### ۲- افزایش توان اقتصادی و تامین مالی

با توجه به زمان مناسب جهت تامین مالی در سنوات اخیر، شرکت توانسته است که توان خود را در افزایش برخی از نسبت های مالی و عملیاتی افزایش داده و نیز زمان بندی مناسب جهت وصول مطالبات و پرداخت بدهی ها را داشته باشد.

### ۳- گزارش پایداری

در سال مالی ۱۴۰۱ برابر با مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مبلغ ۸,۵۵۰ میلیون ریال بابت هزینه های مسئولیت های اجتماعی و عام المنفعه هزینه شده است

## حاکمیت شرکتی

چارچوب کلی حاکمیت شرکتی در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) بر اساس موارد زیر تهیه و اجرا شده است.

۱. چارچوب حاکمیت شرکتی اثر بخش
۲. حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
۳. رعایت حقوق ذینفعان
۴. سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی
۵. افشا به موقع و کافی اطلاعات و شفافیت
۶. مسئولیت پذیری هیئت مدیره

### رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

- در راستای ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی هیئت مدیره به عنوان مسئول مدیریت و راهبردی شرکت، بر مبنای اصول و موارد مذکور در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و مفاد سایر قوانین و مقررات مربوطه، در جهت ایجاد ساختار عادلانه و شفاف حاکمیت شرکتی در شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) اقدامات زیر را انجام داده است.
- ۱) تشکیل کمیته های تخصصی هیئت مدیره، شامل کمیته حسابرسی، ریسک و فرآیند و تصویب منشور فعالیت آنها.
  - ۲) دریافت گزارشات مختلف از کمیته ها و همچنین نظارت بر عملکرد آنها.
  - ۳) بهره مندی از مشاوره های حقوقی جهت رعایت همه جانبه قوانین و مقررات در حوزه های مختلف مربوط به شرکت.
  - ۴) نظارت بر عملکرد عملیاتی و گزارشگری مالی شرکت با استفاده از روشهای مختلف مانند بررسیهای میدانی و دریافت گزارش از بخشهای مختلف شرکت.
  - ۵) برگزاری دوره های آموزشی جهت آشنایی نیروی انسانی هر بخش با وظایف خود و بهبود دانش و فرهنگ کارکنان شرکت جهت پیشبرد اهداف حاکمیت شرکتی.
  - ۶) تعامل سازنده با حسابرس و بازرس قانونی شرکت.
  - ۷) ارتباط و تعامل سازنده با سهامداران، ذینفعان شرکت و همکاران جهت اخذ گزارشات مربوط به نقض احتمالی قوانین و مقررات.
  - ۸) کسب اطمینان از ایجاد و برقراری سیستم حسابداری دقیق و شفاف و سریع در شرکت.
  - ۹) کسب اطمینان از عدم اتلاف منابع و به کارگیری تمام داراییهای شرکت به شکل کارآمد و تلاش جهت افزایش بهره وری شرکت در تمامی زمینه ها.
  - ۱۰) ارائه اطلاعات معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابق صورتهای مالی و رعایت قوانین و مقررات و مستند سازی و شفاف سازی لازم.
  - ۱۱) در اختیار قرار گرفتن اطلاعات هویتی دارندگان اطلاعات نهایی، و ممنوعیت معامله سهام توسط آنها و بررسی دوره ای رفتار معاملاتی احتمالی آنها. لازم به ذکر است که در دوره های خاص که افزایش قابل توجه قیمت سهام در بازه کوتاه مدت روی می دهد فرآیند پایش معاملات بصورت روزانه و مستمر انجام می شود.
  - ۱۲) برگزاری جلسات و آموزش های لازم جهت آگاهی همه اعضا هیات مدیره از مجموع وظائف، مسئولیتها و الزامات کاری خود به خصوص از منظر حاکمیت شرکتی

- ۱۳) اجرای مصوبات هیات مدیره توسط مدیرعامل در قالب قوانین و مقررات و تهیه صورت جلسات مدون و مستند
- ۱۴) بایگانی مناسب و اصولی صورتجلسات و تمامی مدارک مربوط به مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره توسط دبیرخانه هیات مدیره که ریاست آن برعهده یکی از اعضا می باشد.
- ۱۵) برگزاری جلسات هیات مدیره در دوره های حداکثر یکماهه
- ۱۶) رعایت تشریفات مربوط به تأیید مالکیت و یا وکالت سهامداران در خصوص مجامع شرکت و اعمال حق رای
- ۱۷) تلاش بر رعایت قوانین و مقررات موجود در خصوص زمان افشا اطلاعات به صفحه کدال پارس آریان
- ۱۸) حضور اعضاء هیات مدیره، رئیس کمیته حسابرسی و بالاترین مقام مالی شرکت در جلسات مجامع یکسال اخیر
- ۱۹) اجراء دقیق وظائف و مسئولیتهای مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط کمیته انتصابات شرکت
- ۲۰) استقرار سازو کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرای اثربخش آن
- همچنین راه ارتباطی بین سهامداران و مدیران شرکت از طریق بخش امور سهام شرکت امکان پذیر می باشد.

## 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 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 سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد در حوزه‌های مختلف فعالیت را نشان می‌دهد:

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

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دکتری	۲	۲
فوق لیسانس و بالاتر	۱۰	۱۰
لیسانس	۷	۷
دیپلم	۴	۴
جمع کل	۲۳	۲۳

## اهم برنامه های جاری و آتی

درخواست تغییر جایگاه شرکت در فرابورس ایران از بازار پایه به بازار اول فرابورس از اواخر سال ۱۴۰۱ در دست اقدام بوده و به احتمال زیاد با توجه به طی مراحل مربوطه در "بورس" در نیمه اول سال جاری به انجام خواهد رسید.

برنامه تاسیس شرکت "گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد با سرمایه اولیه ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و با مالکیت اکثریت سهام توسط شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در دست اقدام می باشد که می تواند نوید بخش توسعه روز افزون فعالیت های شرکت و کسب بازدهی مطلوب طی سال های آتی، باشد.

با توجه به حل اختلاف با بانک صادرات ایران و خروج نام شرکت از لیست بدهکاران معوق بانک مزبور که بیش از دو سال مانع اصلی در پذیرش درخواست صدور مجوز تملک ۳۳ درصد سهام بانک پاسارگاد گرید، پیگیری صدور مجوز مزبور برای گروه پارس آریان با جدیت در بانک مرکزی، جزو برنامه های اصلی شرکت در سال جاری قرار دارد.

همچنین اهم سایر برنامه های جاری و آتی به شرح زیر می باشد:

- شناسایی و ارتقاء مزیت های پایدار و ایجاد هم افزایی در زنجیره ارزش گروه مالی پاسارگاد
- توسعه زیرساخت های مدیریتی جهت تدوین و هم راستا سازی استراتژی های کلان شرکت های گروه مالی پاسارگاد
- طراحی و تدوین روش های نوین تأمین مالی برای توسعه سرمایه گذاری ها
- پذیرش سهام شرکت های گروه مالی پاسارگاد در بورس های داخلی، منطقه ای و بین المللی
- ایجاد صندوق اختصاصی بازارگردانی سهام شرکت های گروه مالی پاسارگاد
- برنامه ریزی به منظور جذب سرمایه گذاران خارجی و حضور مؤثر و کارآمد در بازارهای بالقوه بین المللی
- ایجاد زیرساخت های دانشی و عملیاتی برای بهره برداری از فرصت های ناشی از کاهش تنش های سیاسی
- توانمندسازی و ارتقاء دانش حرفه ای و سازمانی با استفاده از دانش روز بین المللی
- راهبری شرکت های گروه مالی پاسارگاد به منظور نیل به اهداف عالی گروه
- توجه ویژه به بازار اولیه و مشارکت در پروژه های جدید



## گزارش وضعیت زمین و ساختمان شرکت

گزارش وضعیت زمین و ساختمان شرکت سرمایه گذاری پارس آریان برای سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
ردیف	شرح دارایی	موقعیت مکانی	متراژ (متر مربع)		نوع کاربری	تاریخ تحویل یا تملیک	وضعیت مالکیت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	ارزش برآوردی روز (میلیون ریال)
			عرصه	اعیان							
۱	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه اول شمالی	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد نیش کوچه سپیدار پلاک ۶۱	۱۰۴.۵۱		اداری	۱۳۸۷/۰۴/۰۱	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۳۷۵	(۲,۲۳۱)	۱,۱۴۴	۸۳,۶۰۸
۲	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه چهارم شمالی	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد نیش کوچه سپیدار پلاک ۶۱	۱۰۴.۵۱		اداری	۱۳۸۷/۰۴/۰۱	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۳۷۵	(۲,۲۳۱)	۱,۱۴۴	۸۳,۶۰۸
۳	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه پنجم شمالی	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد نیش کوچه سپیدار پلاک ۶۱	۱۰۴.۵۱		اداری	۱۳۸۷/۰۴/۰۱	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۳۷۵	(۲,۲۳۱)	۱,۱۴۴	۸۳,۶۰۸
۴	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه چهارم جنوبی	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد نیش کوچه سپیدار پلاک ۶۱	۱۱۳.۳		اداری	۱۳۸۷/۰۴/۰۱	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۶۵۸	(۲,۴۱۹)	۱,۲۳۹	۹۰,۶۴۰
۵	ساختمان سپیدار (آفریقا) طبقه پنجم جنوبی	تهران خیابان آفریقا ما بین جهان کودک و میرداماد نیش کوچه سپیدار پلاک ۶۱	۱۱۳.۳		اداری	۱۳۸۷/۰۴/۰۱	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۶۵۸	(۲,۴۱۹)	۱,۲۳۹	۹۰,۶۴۰
۶	ساختمان پدیدار (کارتن کار) - ( یک دانگ)	تهران خیابان آفریقا کوچه پدیدار پلاک ۵۹	۸۳.۳	۱۱۰.۸۸	اداری	۱۳۸۹/۱۰/۱۵	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۵,۰۰۵	(۲,۲۷۷)	۲,۲۲۸	۱۱۰,۸۸۰
۷	ساختمان یخارست	تهران میدان آرژانتین خیابان احمدقصر کوچه دهم پلاک ۲۱	۳,۰۰۹.۰۷		اداری	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۲۰,۷۵۰.۷	(۶۰,۱۹۲)	۱۴۷,۳۱۵	۳,۹۱۱,۷۹۱
۸	ساختمان - آپارتمان مجتمع گلپاد شماره ۴۴	مازندران جاده نشتارود به عباس آباد روبروی دادگاه نشتارود مجتمع گلپاد طبقه ۴ واحد ۴۴	۱۴۵.۶۹		اداری	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۱۲,۸۵۸	(۱,۲۶۶)	۱۱,۵۹۲	۴۳,۷۰۷
۹	ساختمان - آپارتمان مجتمع گلپاد شماره ۷۳	مازندران جاده نشتارود به عباس آباد روبروی دادگاه نشتارود مجتمع گلپاد طبقه ۴ واحد ۷۳	۱۹۹.۷۰		اداری	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۱۸,۲۵۶	(۱,۸۸۶)	۱۶,۳۷۰	۵۹,۹۱۰
۱۰	واحد های مسکونی برج A ( پارسه منطقه ۲۲)	بزرگراه شهید خرازی ( غرب ) خیابان شهید اردستانی نیش خیابان زحمتکش - مجتمع پارسه	۷۴۱		مسکونی	۱۳۸۷/۱۲/۱۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۵۸۹,۰۴۰	-	۵۸۹,۰۴۰	۲۲۹,۷۱۰
	۳,۳۹۲			مسکونی	۸۸۱,۹۲۰						
	۷۵۰.۳۵			اداری	۳۷۵,۱۷۵						
	۱,۷۳۱.۳۹			تجاری	۱,۱۲۵,۴۰۳						
۱۱	واحد های پروژه پیامبر فاز ۲ ( پنج واحد)	تهران خیابان پیامبر شرقی خیابان شهاب بن بست عاطفه پلاک ۲	۵۲۳.۳۹		مسکونی	۱۳۸۶/۰۹/۱۷	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۱۸,۱۱۴	-	۱۸,۱۱۴	۲۰,۹۳۵۶
<b>جمع</b>											

## اطلاعات تماس با شرکت

دفتر مرکزی:

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

تلفن: ۰۲۹-۸۸۱۷۰۰۳۴-۳۹-۸۸۱۷۰۰۳۴ - فاکس: ۸۸۵۰۸۱۴۴ - کد پستی ۱۵۱۴۷۴۸۳۱۱

سایت اینترنتی: [www.parsaryan.com](http://www.parsaryan.com)

پست الکترونیکی: [info@parsaryan.com](mailto:info@parsaryan.com)

امور سهام:

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

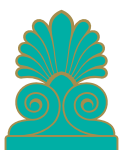
تلفن: ۰۲۹-۸۸۶۶۲۷۸۲ - ۸۸۶۶۲۷۸۵ - فاکس: ۸۸۶۶۲۷۶۰

کد پستی ۱۵۱۸۶۴۳۱۴

## فصل دوم

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
Annual Report 2022-23





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

شماره .....  
تاریخ .....

## بسمه تعالی

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

### اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی الی ۵۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه:

الف) به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب) صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۲- صورت‌های مالی از بابت مازاد ذخایر مورد نیاز مالیاتی (شامل مطالبات ادعایی سازمان امور مالیاتی، برآوردی سنوات رسیدگی نشده و مواد ۱۶ و ۱۷ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور) و نیز تعدیل کاهش ارزش مطالبات ناشی از تسهیلات اعطایی در شرکت فرعی بانک پاسارگاد جمعاً به مبلغ ۴۸۸۰۸ میلیارد ریال تعدیل نگردیده است. مضافاً بدهی‌های احتمالی سایر شرکت‌های گروه نیز در یادداشت توضیحی ۳-۵۳ ارائه گردیده است. در شرایط کنونی تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد فوق ضروریست.

۳- 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 ۲۴۹۲۳ 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.



اهواز، کیان پارس، فلکه سوم، اول خیابان اردیبهشت  
پلاک ۳۳، طبقه دوم، واحد ۴  
کدپستی ۶۱۵۵۶۸۹۵۳  
تلفکس: ۰۶۱-۳۳۳۶۶۰۹۷

تهران، خیابان وحید دستگردی، بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰، طبقه ۴  
کدپستی ۱۹۱۷۶۸۴۸۱۵، صندوق پستی ۴۸۹۹-۱۴۱۵۵  
تلفن: ۸۸۷۹۱۴۳۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹  
فاکس: ۸۸۷۹۱۴۷۰  
پست الکترونیکی: info@iranmashhood.com  
پایگاه الکترونیکی: www.iranmashhood.com



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

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

۴- 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 منتج از آن و نیز رعایت استاندارد حسابداری ۳۵ با توجه به میزان مرادفات فی ما بین گروه منجر به تغییراتی در اقلام صورت‌های مالی خواهد شد که تعیین میزان آن برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

#### تاکید بر مطلب خاص

#### ۶- آخرین وضعیت اسناد مالکیت دفتر مرکزی

آخرین وضعیت اسناد مالکیت ساختمان شرکت اصلی به تفصیل در یادداشت ۶-۱۵ افشا گردیده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

#### مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.







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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۳) شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





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

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

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

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر درج انتشار آگهی دعوت به مجمع جهت تعیین اعضا هیات مدیره حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری در روزنامه کثیرالانتشار و سایت اینترنتی رسمی شرکت،

۹-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره ظرف مدت ۱۵ روز از زمان برگزاری مجمع عمومی و ارسال مشخصات ایشان جهت اخذ تأیید صلاحیت حرفه‌ای.

۹-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت بخشی از سود مصوب در مهلت مقرر (علیرغم اقدامات انجام شده و فراهم شدن شرایط پرداخت).

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه، معاملات مزبور در روال معمول روابط تجاری فی مابین با شرکت‌های گروه شامل اشخاص وابسته، انجام شده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره می‌باشد، جلب نشده است.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- تأیید صلاحیت یک نفر از نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیات مدیره در راستای دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان است و لذا تا کنون امکان تعیین سمت و ثبت اعضا نزد اداره ثبت شرکت‌ها فراهم نشده و لذا صورت‌های مالی با تأیید ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره منتشر شده است.

۱۳- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۲ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه 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 (۱۵امه)**  
**شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)**

۱۴- در راستای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، ضمن جلب توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به ملحوظ نمودن آثار مالی موارد مندرج در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب کلیه چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به استثنای افشا و ارسال به موقع صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و یکی از شرکت‌های تحت کنترل، گزارش فعالیت هیأت مدیره، صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه به اداره ثبت شرکت‌ها، مورد مندرج در بند ۳-۹، حسابرسی شرکت فرعی ثبت شده در خارج از کشور توسط موسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس و حد نصاب سرمایه گذاری‌ها (تحت تاثیر مطالبات ناشی از سود سهام دریافتی) به موردی از عدم رعایت برخورد نگردیده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله برگزاری جلسات کمیته انتصابات و اتخاذ تصمیم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده‌ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین و تکلیف شده در آیین‌نامه‌های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.

تاریخ: ۲۹ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۹۷۲۵۱۶



## فصل سوم

### صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

۳



پارس آریان

گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
Annual Report 2022-23



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### 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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۴۴	<b>الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی</b>
۴۵	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴۶-۴۷	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴۸	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵۰	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۵۱-۵۲	<b>ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)</b>
۵۳	• صورت سود و زیان جداگانه
۵۴	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۵۵-۱۷۸	<b>ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی</b>
	صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید قاسمی	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علی اکبر امین تفرشی	شرکت گسترش صنعت بینش پژوه
	عضو هیات مدیره	رضا رازی	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر
	عضو هیات مدیره	اسفندیار عظیمی	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
	عضو هیات مدیره	رسول سعدی	شرکت بازرگانی همقدمان

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)  
تلفن: ۲۹-۲۴ ۸۸ ۱۷۰۰ ، ۳۴-۳۹ ۸۸ ۱۷۰۰  
فاکس: ۸۸ ۵۰ ۸۱ ۲۴ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۸۳۱۱  
تهران: خیابان احمدقصر (بخارست)، خیابان دهم پلاک ۲۱  
آدرس اینترنتی: www.parsaryan.com  
پست الکترونیکی: info@parsaryan.com



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۷,۰۵۰,۰۳۵	۱,۳۳۷,۸۲۶,۲۷۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۴۲,۹۳۶,۱۰۱)	(۱,۰۸۵,۴۶۴,۴۰۰)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۴,۱۱۳,۹۳۴	۲۵۲,۳۶۱,۸۷۲	سود ناخالص
(۵۱,۳۹۳,۳۰۹)	(۷۵,۷۸۲,۱۰۲)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰,۲۶۳,۰۱۴)	(۳۵,۷۷۸,۵۵۹)	۹ زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۸۹,۴۴۲,۵۹۲	۶۳,۸۰۴,۹۵۴	۱۰ سایر درآمدها
(۷۰۲,۸۴۴)	(۷,۷۴۵,۲۷۷)	۱۱ سایر هزینه ها
۱۶۱,۱۹۷,۳۵۹	۱۹۶,۸۶۰,۸۸۸	سود عملیاتی
(۸,۹۶۲,۱۲۹)	(۱۴,۵۰۵,۳۷۵)	۱۲ هزینه های مالی
۱,۱۵۹,۹۷۶	۲۴,۴۳۹,۸۶۸	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۳,۳۹۴,۵۰۶	۲۰۶,۷۹۵,۳۸۱	سود قبل از مالیات
(۲۴,۴۲۸,۵۵۱)	(۳۰,۴۱۶,۳۲۱)	۴۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	۱۷۶,۳۷۹,۰۶۰	سود خالص
		قابل انتساب به :
۲۱,۵۳۵,۹۰۶	۴۰,۹۰۹,۲۳۵	مالکان شرکت اصلی
۱۰۷,۴۳۰,۰۴۹	۱۳۵,۴۶۹,۸۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	۱۷۶,۳۷۹,۰۶۰	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۴۹۹	۵۵۸	عملیاتی (ریال)
(۱۸)	۳۳۹	غیرعملیاتی (ریال)
۴۸۱	۸۹۷	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)



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

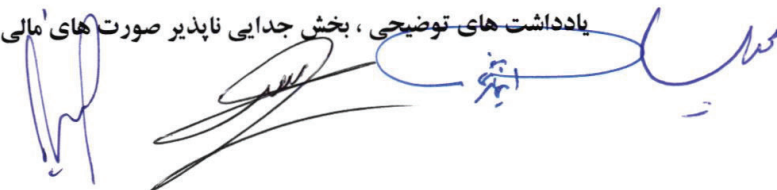
*(Handwritten signatures and stamps)*



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۹۶۵,۹۵۵	۱۷۶,۳۷۹,۰۶۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد
۵۸۹,۰۸۴	۴,۶۷۴,۵۰۵	۳۸ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲۹,۵۵۵,۰۳۹	۱۸۱,۰۵۳,۵۶۵	سود جامع
		قابل انتساب به
۲۱,۷۳۵,۶۸۱	۴۵,۳۹۳,۸۶۱	مالکان شرکت اصلی
۱۰۷,۸۱۹,۳۵۸	۱۳۵,۶۵۹,۷۰۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۲۹,۵۵۵,۰۳۹	۱۸۱,۰۵۳,۵۶۵	

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






شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶,۱۲۶,۹۷۰	۱,۵۶۲,۵۰۸,۴۰۷	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۸۴۷,۷۹۰	۲۲,۰۹۱,۲۶۸	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۱,۹۶۷,۴۹۸	۱,۹۰۰,۴۷۰	۱۷ سرقتی
۳۰,۳۹۶,۵۵۸	۵۲,۰۷۶,۴۳۳	۱۸ دارایی های نامشهود
۶۴,۴۶۸,۲۰۹	۱۰۸,۰۲۱,۲۴۴	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷۰,۴۴۰,۶۵۶	۵۰۰,۱۹۱,۶۳۲	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۶,۹۴۰,۹۴۴	۵۸,۲۰۹,۳۷۲	۲۲ سایر دارایی ها
۳۹,۴۷۷,۷۰۹	۶۱,۹۰۱,۹۹۸	۲۳ پیش پرداخت ها
۱۹۴,۹۸۸,۰۵۴	۲۶۸,۲۴۲,۸۷۴	۲۴ موجودی مواد و کالا
۷۳,۹۷۲,۷۱۰	۱۱۶,۹۲۰,۰۳۸	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶۸,۳۶۳,۶۶۹	۳۶۰,۷۶۰,۷۶۳	۲۶ سپرده قانونی
۳۴,۶۱۸,۰۶۲	۴۷,۷۹۹,۸۱۷	۲۷ سهم بیمه گران اتکایی از ذخایر فنی
۱,۴۴۴,۸۸۰,۰۶۳	۲,۰۰۹,۱۶۲,۵۷۸	۲۸ تسهیلات اعطایی و مطالبات بانکی
۸۸,۴۶۳,۰۸۹	۱۱۳,۴۹۴,۳۱۶	۲۹ مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری
۶۵۲,۱۰۹,۰۳۲	۱,۳۵۹,۷۷۱,۶۹۳	۳۰ موجودی نقد
۶۰۳,۷۴۶	۲۹,۱۰۶,۳۲۷	۳۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱</b>	<b>۶,۶۷۲,۱۵۹,۲۳۱</b>	<b>جمع دارایی ها</b>

سهیل  




پارس آریان  
 شرکت سهامی عام  
 شماره ثبت ۱۹۲۷۹۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۹,۹۳۹,۴۵۱	-	۳۳	حقوق مالکانه
۸,۱۱۴,۱۳۰	۶,۱۴۰,۷۰۵	۳۴	سرمایه
۳۶,۷۵۸,۳۱۵	۴۲,۵۲۲,۲۳۳	۳۵	افزایش سرمایه در جریان
۱۱,۶۲۸,۶۴۶	۱۸,۳۵۲,۳۸۷	۳۶	صرف سهام خزانه
۱۶,۲۸۱,۵۹۱	۳۲,۷۰۱,۹۲۹	۳۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۲۹۸,۰۳۶	۱۶,۷۹۷,۴۸۸	۳۸	اندوخته قانونی
۵,۱۹۷,۰۲۳	۶,۷۴۵,۰۱۸	۳۹	سایر اندوخته ها
(۱۷,۵۲۱,۴۵۰)	(۱۸,۲۰۳,۵۶۶)	۳۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱۲,۵۱۳,۱۱۷	۱۶۴,۰۵۶,۱۹۵		سود انباشته
۳۴۵,۷۷۹,۷۵۸	۴۹۷,۰۱۴,۴۷۲	۴۰	سهام خزانه
۴۵۸,۲۹۲,۸۷۵	۶۶۱,۰۷۰,۶۶۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۹۴,۹۴۸,۸۲۲	۸۲۵,۴۶۹,۹۸۷	۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹,۰۶۴,۵۷۳	۲۰۱,۵۰۲,۳۰۰	۴۲	جمع حقوق مالکانه
۳۰۶,۰۲۷,۹۱۴	۲۵۵,۶۶۵,۷۳۸	۴۳	بدهی ها
۷,۳۸۹,۲۰۹	۱۲,۳۹۳,۵۱۹	۴۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴,۸۴۳,۲۶۸	۴۹,۵۱۷,۶۱۵	۴۵	ذخایر فنی بیمه ای
۲,۹۶۷,۱۸۳,۲۸۶	۴,۶۴۴,۴۷۴,۵۹۴	۴۶	تسهیلات مالی
۲,۸۲۴,۱۷۵	۲,۱۵۴,۹۳۷	۴۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۰۹۰,۶۳۸	۱۹,۹۰۹,۸۷۳	۴۸	مالیات پرداختی
۴,۰۵۵,۳۷۱,۸۸۵	۶,۰۱۱,۰۸۸,۵۶۳		سپرده ها و بدهی به بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری
۴,۵۱۳,۶۶۴,۷۶۱	۶,۶۷۲,۱۵۹,۲۳۱		سود سهام پرداختی
			پیش دریافت ها
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management.



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۵۸۶,۷۱۷,۳۸۵	۱,۱۱۷,۷۶۳,۴۸۱	۴۹
(۱۹,۵۸۲,۴۲۰)	(۴,۸۵۰,۴۱۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۶۷,۱۳۴,۹۶۵	۱,۱۱۲,۹۱۳,۰۶۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۰۰,۷۰۱	۸,۱۸۸,۹۵۰	
(۱۹۰,۷۱۷,۷۸۶)	(۲۶۴,۲۳۷,۸۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶۶,۲۹۸	۵۴۳,۵۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	(۲,۴۳۷,۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۴,۶۲۳	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۳,۸۶۵,۵۴۴	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۱۰,۱۰۷,۹۲۹)	(۲۵,۴۰۲,۴۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۹۷,۷۵۸,۷۱۶)	(۲۷۹,۴۷۵,۳۴۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶۹,۳۷۶,۲۴۹	۸۳۳,۴۳۷,۷۲۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
		دریافت نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
-	۲۴۳,۱۷۴	
-	۲,۸۴۲,۰۴۶	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۹۰۶,۵۱۱	-	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی توسط سایر شرکت ها
۲۷۹,۸۰۴,۲۵۹	۱۱۱,۷۰۴,۲۰۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۰۶,۲۳۸,۶۳۰)	(۲۳۵,۵۲۹,۲۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۹,۱۴۷,۹۱۵)	(۱۲,۰۶۰,۹۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷۵,۸۱۵)	(۲,۵۲۸,۹۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۰,۲۵۲,۶۵۸)	(۲۸,۷۸۲,۶۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۶۴,۲۰۴,۲۴۸)	(۱۶۴,۱۱۲,۳۶۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۵,۱۷۲,۰۰۱	۶۶۹,۳۲۵,۳۵۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱۹,۵۲۵,۶۲۳	۶۵۲,۱۰۹,۰۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷,۴۱۱,۴۰۸	۳۸,۳۳۷,۲۹۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۲,۱۰۹,۰۳۲	۱,۳۵۹,۷۷۱,۶۹۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰۷,۹۴۱,۱۸۶	۱۴۲,۲۱۹,۰۰۹	مبادلات غیر نقدی

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



*(Handwritten signatures)*







شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)  
 صورت وضعیت مالی جداگانه  
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۵	۳۰۴,۴۸۳	۳۰۶,۷۷۵
	دارایی های ثابت مشهود	
۱۶	۶۹۴,۹۹۰	۵۵۷,۰۸۰
	سرمایه گذاری در املاک	
۱۸	۶,۴۰۵	۲,۲۶۰
	دارایی های نامشهود	
۱۹	۸۹,۶۷۱,۵۸۴	۵۳,۴۸۹,۶۴۱
	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
۲۰	۱,۴۱۵,۶۰۲	۱,۱۹۳,۳۳۸
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲۱	۱۱۹,۹۸۴	۹۵,۰۹۴
	دریافتی های بلند مدت	
۲۲	۱۴,۲۱۴	۱,۹۵۵
	سایر دارایی ها	
	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۵۵,۶۴۶,۱۴۳</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۲۳	۶۹۰,۲۰۷	۱۹,۳۲۳
	پیش پرداخت ها	
۲۱	۳۹,۶۴۱,۸۷۳	۲۹,۶۵۶,۴۱۵
	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۲۵	۶,۹۴۴,۶۷۷	۶,۵۳۲,۵۰۵
	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۳۰	۳۵,۴۶۲	۱۴۷,۳۷۸
	موجودی نقد	
	<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۳۶,۳۵۵,۶۲۱</b>
	<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۹۲,۰۰۱,۷۶۴</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۳۲	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
	سرمایه	
۳۳	-	۱۹,۹۳۹,۴۵۱
	افزایش سرمایه در جریان	
۳۶	۳,۷۹۴,۶۳۴	۱,۹۸۱,۷۳۸
	اندوخته قانونی	
۳۷	۱۵,۲۳۴,۳۲۸	۱,۰۲۹,۶۲۲
	سایر اندوخته ها	
	سود انباشته	۳۱,۶۸۰,۱۷۷
	<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۷۴,۴۴۸,۳۶۳</b>
	<b>۱۰۸,۳۱۳,۷۵۳</b>	<b>۱۰۸,۳۱۳,۷۵۳</b>

پارس آریان  
 شرکت سهامی عام  
 شماره ثبت ۱۹۲۷۹۶

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)  
 صورت وضعیت مالی جداگانه  
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۷,۲۱۱	۴۳,۲۹۷	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۷,۲۱۱</b>	<b>۴۳,۲۹۷</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۱۱,۶۸۱,۴۳۸	۹,۴۹۲,۰۵۷	۴۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۴۵	مالیات پرداختی
۱۶۹,۳۴۷	۲۷۶,۱۱۸	۴۷	سود سهام پرداختی
۵,۶۷۵,۴۰۵	۲۱,۴۱۳,۵۰۰	۴۳	تسهیلات مالی
-	۷۵۶	۴۸	پیش دریافت ها
<b>۱۷,۵۲۶,۱۹۰</b>	<b>۳۱,۱۸۲,۴۳۱</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۷,۵۵۳,۴۰۱</b>	<b>۳۱,۲۲۵,۷۲۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۲,۰۰۱,۷۶۴</b>	<b>۱۳۹,۵۳۹,۴۸۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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





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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در		سرمایه
				میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۱,۹۸۱,۳۳۸	-	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۶,۳۵۳,۲۳۱	۲۶,۳۵۳,۲۳۱	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۸۶۲,۸۳۳)	(۱,۸۶۲,۸۳۳)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۶۱۹,۶۵۹	(۶,۷۱۹,۷۹۲)	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	۱۹,۹۳۹,۴۵۱	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۹۹۲,۱۱۷)	۹۹۲,۱۱۷	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۷۴,۴۴۸,۳۶۳	۳۱,۶۸۰,۱۷۷	۱,۰۲۹,۶۲۲	۱,۹۸۱,۳۳۸	۱۹,۹۳۹,۴۵۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۶,۲۵۷,۹۲۸	۳۶,۲۵۷,۹۲۸	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۲,۶۳۵,۷۱۱)	(۲,۶۳۵,۷۱۱)	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۲۴۳,۱۷۴	-	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۹,۹۳۹,۴۵۱)	۳۹,۱۸۲,۶۲۵	سود سهام مصوب
-	(۱,۸۱۲,۸۹۶)	-	۱,۸۱۲,۸۹۶	-	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۳۳,۲۰۴,۷۰۶)	۳۳,۲۰۴,۷۰۶	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰۸,۳۱۳,۷۵۳	۳۰,۲۸۴,۷۹۱	۱۵,۱۳۴,۳۲۸	۳,۷۹۲,۶۳۴	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به سایر اندوخته ها
						مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰۹۱,۵۹۴)	(۹,۱۰۹,۷۷۸)	۴۹
(۱,۰۹۱,۵۹۴)	(۹,۱۰۹,۷۷۸)	نقد مصرف شده در عملیات
(۲,۷۶۵)	(۱۵,۲۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸۳۴)	(۶,۱۲۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۲,۴۳۷,۶۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۵۹۹)	(۲,۴۵۹,۰۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۰۹۵,۱۹۳)	(۱۱,۵۶۸,۷۹۴)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
(۶,۷۰۶,۳۰۱)	۷۲۸,۳۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۶,۸۲۰,۰۹۵	(۲۹۲,۹۸۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۷۵	۲۴۳,۱۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سایر شرکت ها
۱۰,۲۳۱,۹۴۳	۳۴,۹۵۶,۴۸۷	پرداخت های نقدی بابت تامین مالی سایر شرکت ها
(۸,۱۲۵,۰۳۴)	(۱۹,۲۷۰,۲۰۲)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱,۰۰۹,۵۷۵)	(۲,۳۹۱,۱۵۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۷۵,۵۶۹)	(۲,۵۲۸,۹۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۹۳۷,۳۳۴	۱۱,۴۴۴,۷۲۶	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵۷,۸۶۰)	(۱۲۴,۰۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۰۴,۸۶۲	۱۴۷,۳۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷۶	۱۲,۱۵۱	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۷,۳۷۸	۳۵,۴۶۲	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.



پارس آریان  
شرکت سهامی عام  
شماره ثبت ۱۹۲۷۹۶



