گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

پارس آریان





پارس آریان

گزارش عملکرد سالیانه

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

پارس آریان

بخش اول
گزارش هیأت مدیره
۱۱

بخش دوم
گزارش حسابرس مستقل
و بازرس قانونی
۶۹

بخش سوم
صورت های مالی تلفیقی
گروه و شرکت اصلی
۷۷

پارس آریان

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

جمهوری اسلامی ایران

سازمان مدیریت صنعتی
مشاوره آموزش تحقیق

TOP 100 IRANIAN COMPANIES
صد شرکت برتر ایران

تاریخ: ۱۳۹۵/۱۱/۰۴
شماره گواهینامه: ۹۵۲۲۲۰۰۴/۳۷۰

گواهینامه

گواهی می‌شود:

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان

بین صد شرکت برتر ایران در سال مالی ۱۳۹۴

رتبـــه ۱۱

را از نظر شاخص فـــروش به دست آورده است.



سازمان مدیریت صنعتی

مجید درویش
مدیر مرکز رتبه بندی شرکت های برتر

محمد علی محمدی
مدیرعامل


سازمان مدیریت صنعتی
مشاوره آموزش تحقیق
صد شرکت برتر ایران
تقدیرنامه
مدیران و کارکنان محترم
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
گام نهادن در مسیر اقتصاد مقاومتی و پیشرفت کشور عزیزمان ایران، با رونق و موفقیت بنگاه‌های اقتصادی پیوند خورده است که
این نیز، با درایت مدیران و تلاش و اراده کارکنان محقق می شود.
از شما مدیران و کارکنان که با تکیه بر قابلیت‌ها و پشتکار خود، موفق شده اید عنوان:
شرکت پیشرو
را در رتبه بندی سال ۱۳۹۵ شرکت‌های برتر ایران (IMI-100) برای آن شرکت به دست آورید، تقدیر می نماید.
امید است کسب این افتخار، موجب تداوم رشد و موفقیت روز افزون برای آن شرکت باشد.
محمد علی محمدی
مدیرعامل

بخش اول

گزارش هیأت مدیره

پارس آریان

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

بنام خداوند بخشنده مهربان

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و مادهٔ ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار، بدین‌وسیله گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

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

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آن‌ها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
مجید قاسمی	رئیس هیات مدیره	
علی‌اکبر امین‌تفرشی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
رضا راعی	عضو هیات مدیره	
علی دهقان‌منشادی	عضو هیات مدیره	
مجتبی کباری به نمایندگی از شرکت بازرگانی همقدمان	عضو هیات مدیره	

هیأت مدیـــره



مجید قاسمی
رییس هیأت مدیره



علی اکبر امین تفرشی
مدیر عامل و نایب رییس هیأت مدیره



رضا راعی
عضو هیأت مدیره



علی دهقان منشادی
عضو هیأت مدیره



مجتبی کباری
عضو هیأت مدیره

" به نام ایزد یکتا "

پیام هیأت مدیره

سال ۱۳۹۵، شاهد وقایعی بود که سیاست و اقتصاد را توأمان تحت تاثیر قرار داد. در بُعد جهانی یکی از مهمترین اتفاقاتی که دنیا را در بهت فروبرد، برگزاری انتخابات جدایی انگلیس از اتحادیه اروپا یا همان برگزیت بود. از دیگر رویدادهای مهم تأثیرگذار به ویژه بر کشورهای تولید کننده نفت، می‌توان به کاهش شدید قیمت نفت اشاره کرد. همچنین انتخاب دونالد ترامپ به عنوان رییس جمهوری آمریکا و تصمیمات هنجار شکن او بر فضای پر ابهام اقتصادی و سیاسی جهان افزود.

در بُعد داخلی نیز سال ۱۳۹۵ سالی سخت برای اقتصاد ایران بود. اگر چه بازگشت آرامش به اقتصاد ایران نقطه مثبت عملکرد دولت یازدهم بود اما در حوزه اشتغال‌زایی و ایجاد رونق اقتصادی، همچنان انتظارات از دولت بسیار بالاست. رشد اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۵ تا حد زیادی مدیون افزایش تولید و صادرات نفت بود. صادرات نفت در این سال از متوسط ۱/۶ میلیون بشکه در روز در سال ۱۳۹۴ به ۲/۲ میلیون بشکه در روز افزایش یافت. البته با اینکه انتظار می‌رفت سرمایه‌گذاری خارجی بعد از برجام در ایران افزایش یابد، اما رفت و آمد هیأت های خارجی در عمل نتیجه ملموسی در پی نداشته است و در زمینه مبادلات ارزی نیز نارسایی‌هایی در انتقال ارز علیرغم تعلیق برخی تحریم ها همچنان پابرجاست، اما به هر حال نرخ ارز در این سال از ثبات نسبی برخوردار بود. بطور کلی باید گفت که تنگناهای ساختاری و تردید شرکت های خارجی برای راه اندازی مجدد ارتباطات مالی موجب عدم توسعه فعالیت های غیر نفتی ایران شد.

از دیگر مشکلات تأثیرگذار اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۵، می‌توان به آسیب پذیری بانک های ایرانی به واسطه تحریم های اعمال شده و همچنین حجم بالای نقدینگی در بازار پول اشاره نمود. اقدام بانک مرکزی درخصوص بازنگری استانداردهای ارائه صورت‌های مالی بانک ها با تمرکز بر نحوه شناسایی درآمدها از دیگر موارد با اهمیت در اقتصاد کشور در سال ۱۳۹۵ بوده است. این اقدام بانک مرکزی با هدف افزایش قدرت تسهیلات دهی بانک‌ها به منظور تامین مالی فعالیت‌های تولیدی کشور صورت گرفت، لیکن افزایش نقدینگی و عدم مدیریت مناسب آن توسط نهاد ناظر، شیب تند اصلاحات مورد نظر بانک مرکزی بر صورت‌های مالی بانک‌ها، عدم توجه نهاد ناظر به توان شبکه بانکی در هماهنگ سازی با سرعت تغییرات و تخطی برخی بانک ها از مصوبات شورای پول و اعتبار، از موانع تحقق این هدف بود.

هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در سالی که گذشت با ارزیابی مستمر شرایط محیطی و اتکا به نیروهای متخصص، از هیچ کوششی برای حفظ و صیانت از امانت واگذار شده توسط سهامداران دریغ ننمود. شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان سعی بر آن داشت با حضور فعال در تامین مالی کلان پروژه های ملی گروه پاسارگاد در حوزه های بانکداری، معدن و صنایع معدنی و فلزی، انرژی و صنایع پتروشیمی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، سلامت و توسعه خدمات مالی، گامی در جهت حفظ منافع ملی و حمایت از صنایع داخلی بردارد. در سایه این تلاش ها علیرغم وجود مشکلات در اقتصاد کلان و حوزه های بین‌الملل شرکت موفق به کسب جایگاه ارزشمند یازدهم در بین ۱۰۰ شرکت برتر ایران و اخذ رتبه نخست بین شرکت های گروه واسطه گری مالی به انتخاب سازمان مدیریت صنعتی، شد. دریافت تندیس سیمین از هفتمین جایزه ملی مدیریت مالی ایران بخش دیگری از افتخاراتی است که با همراهی و پشتیبانی شما سهامداران عزیز تحقق یافته است.

امید است در سال پیش‌رو، در سایه لطف خدای بزرگ و متعال و پشتیبانی شما همراهان گرامی و با تکیه بر توان‌مندی‌های سرمایه انسانی بتوانیم کارنامه پربارتری را تقدیم سهامداران گرامی بنمائیم.



۱- اقتصاد جهان در سال ۱۳۹۵(۲۰۱۶- ۲۰۱۷)

۱-۱) تحولات اقتصادی در حوزه کشورها

جهان در سال ۲۰۱۶ وقایع مختلفی را از سر گذراند که سیاست و اقتصاد را تحت تاثیر قرار داد. از جمله مهم‌ترین این رویدادها می‌توان به برگزاری رفراندوم در مورد خروج بریتانیا از اتحادیه اروپا، نتیجه غیرمنتظره انتخابات در ایالات متحده آمریکا و به قدرت رسیدن ترامپ در این کشور و خیزش موج ناسیونالیسم افراطی در مناطق مختلف اروپا از جمله ایتالیا، هلند، فرانسه و سایر کشورها اشاره کرد مجموع عوامل ذکر شده منجر شد که به گزارش صندوق بین المللی پول رشد اقتصاد جهان ۳/۱ درصد در سال ۲۰۱۶ ثبت شود.

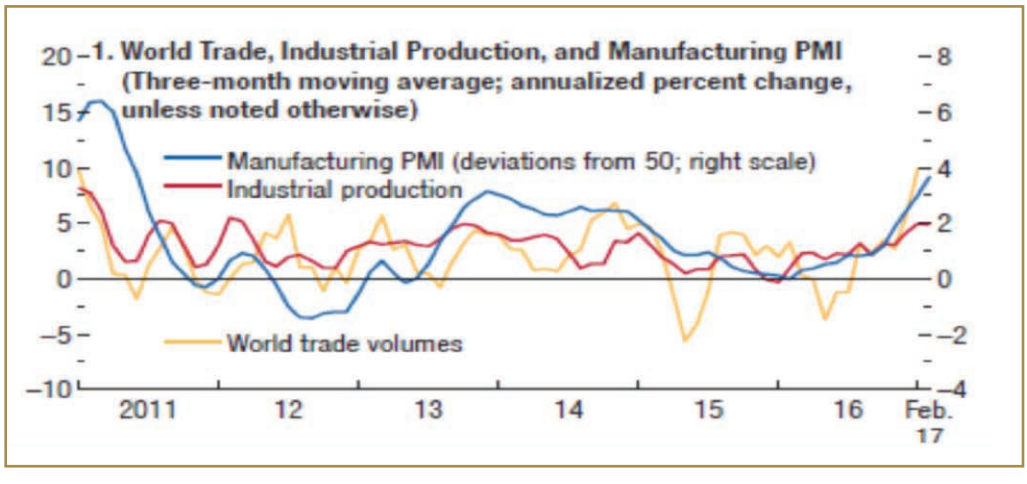
یکی از رویدادهایی که در سال ۲۰۱۶ دنیا را با شوک روبه‌رو ساخت، برگزیت (جدایی انگلیس از اتحادیه اروپا) بود که در آن دولت انگلیس رفراندوم جدایی کشورش از اتحادیه اروپا را با ۵۲ درصد از دست داد. بلافاصله پس از این اتفاق ارزش پوند بیشترین کاهش را طی ۳۱ سال اخیر در مقابل دلار آمریکا تجربه کرد.

از دیگر چالش های اقتصاد جهان در سال ۲۰۱۶ ، پایین بودن قیمت نفت بود. بر این اساس، قیمت طلای سیاه در ژانویه ۲۰۱۶ به پایین‌ترین حد خود طی ۱۲ سال گذشته رسید(۲۸ $ در هر بشکه)؛ عاملی که سبب شد صادرکننده بزرگی همچون عربستان با بحران‌های مالی گسترده‌ای روبه‌رو و برای فائق آمدن بر آن دست به دامان انتشار اوراق قرضه بین‌المللی شود. اما در نهایت اعضای اوپک به توافق فریز نفتی برای بهبود در شرایط قیمت نفت رسیدند.

در زمستان، دونالد ترامپ به عنوان رئیس جمهور منتخب آمریکا وارد کاخ سفید شد و نخست وزیر ایتالیا رنزی، شغل خود را از دست داد و این دو مصادف بود با تصمیم بانک مرکزی اروپا مبنی بر ادامه سیاست های تسهیل مقداری تا سال ۲۰۱۷ . هم چنین آمریکا برای اولین بار نرخ بهره خود را در دسامبر۲۰۱۶ افزایش داد.

طلا در این سال شروع پر قدرتی داشت و تا اواسط سال در حدود ۲۸٪ رشد را تجربه کرده بود اما ناملایمات نیمه دوم سال ۲۰۱۶، منجر به رشد۷/۳ ٪ طلا برای کل سال۲۰۱۶ شد.

نمودار زیر وضعیت تولید جهانی، تولیدات صنعتی و شاخص PMI را در سال ۲۰۱۶ نشان میدهد، اقتصاد جهانی در فصل چهارم سال ۲۰۱۶، سرعت بیشتری یافت. در واقع افزایش تقاضای جهانی - بخصوص در حیطه سرمایه گذاری- منجر به بهبود تولید و تجارت شد که در پایان سال ۲۰۱۵ و ابتدای سال۲۰۱۶ بسیار ضعیف بود. در واقع تولید کالاهای با دوام مصرفی و کالاهای سرمایه ای در نیمه دوم سال۲۰۱۶ ، قوت گرفت. بهبود تدریجی سرمایه گذاری که به پشتوانه سرمایه گذاری در بخش املاک و مستغلات چین صورت گرفت و پایان چرخه موجودی ها در آمریکا از مهمترین علل این رشد بودند.



(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول، آوریل۲۰۱۷)

همراه با افزایش سطح فعالیت های اقتصادی، قیمت کالاها نیز با رشد همراه بود. شاخص قیمت کالاهای اصلی IMF در فاصله آگوست ۲۰۱۶ تا فوریه ۲۰۱۷ ، شاهد رشد ۱۵٪ بود. بطور مثال به دنبال توافق اعضای اوپک و سایر تولید کنندگان نفت مبنی بر کاهش تولید نفت ،قیمت نفت در این بازه شاهد رشد ۲۰٪ بود. متوسط قیمت ذغال استرالیا و جنوب آفریقا نیز به دنبال کاهش تولید چین شاهد افزایش ۲۰ ٪ در قیمت ها بود. در این بازه قیمت فلزات ۲۳/۶ ٪ و قیمت کالاهای کشاورزی نیز ۴/۳٪ رشد را تجربه کردند.

آمریکا

پیروزی دونالد ترامپ در انتخابات ریاست جمهوری آمریکا در ماه نوامبر و تصمیم به لغو قراردادهایی همچون پیمان تجاری کشورهای حوزه اقیانوس آرام (TPP) و پیمان سرمایه‌گذاری و تجارت حوزه اقیانوس اطلس (TTIP) که به ترتیب بر مبنای رابطه میان آمریکا و کشورهای حوزه آسیا-پاسیفیک و آمریکا و اروپا بود از مهمترین مطالب مطروحه در مورد اقتصاد این کشور بود. از دیگر تحولات مهم در این کشور می توان به افزایش نرخ بهره اشاره کرد. بانک مرکزی آمریکا در تاریخ۱۵ دسامبر سال ۲۰۱۶ برای اولین بار پس از ۱۰ سال نرخ بهره بانکی را با۲۵ صدم درصد افزایش به۷۵ صدم درصد رساند و اعلام کرد که در سال۲۰۱۷ نرخ بهره سه مرتبه افزایش خواهد یافت و هر بار رشد نرخ بهره ۲۵ صدم درصد خواهد بود. بر این اساس نرخ بهره آمریکا در پایان سال ۲۰۱۷ معادل ۱/۵ درصد خواهد بود. در نهایت بصورت کلی آمریکا، سال ۲۰۱۶ را با رشد ۱/۶ درصدی به پایان رساند.کاهش نرخ بیکاری از ۵ درصد به ۴/۷ درصد و به دنبال آن افزایش نرخ تورم به ۲/۱ درصد ، از مهمترین نتایج این رشد اقتصادی بوده اند.

اروپا

در سال ۲۰۱۶، نرخ رشد اقتصادی منطقه اروپا ۱/۷ درصد اعلام شدکه نسبت به رقم ۲ درصدی سال ۲۰۱۵ با کاهش همراه بود. اتحادیه اروپا هنوز با مشکلاتی چون بدهی های زیاد، سودهای بانکی ضعیف و نرخ بالای بیکاری روبرو است. در میان کشورهای اروپا، اسپانیا با کمترین میزان بیکاری روبه رو است. کشورهای آلمان، فرانسه، اسپانیا، هلند، سوئیس و سوئد هر کدام به ترتیب رشد اقتصادی ۱/۸، ۱/۲، ۳/۲، ۲/۱، ۱/۳ و ۳/۳ درصدی را داشته اند. انگلستان نیز که بر اساس نظرسنجی از حوزه یورو خارج شد با سهمی ۳.۵ درصدی از اقتصاد جهان، رشدی ۱/۸ درصدی را در اقتصاد شاهد بوده است. در مجموع اقتصاد حوزه اروپا در سال ۲۰۱۶ همچنان مسیر بازیابی را ادامه داد و این در حالی بود که اقتصاد شرق اروپا تحت تاثیر تنش‌های سیاسی قرار داشت. متاسفانه بحران مهاجرت و حمله های تروریستی همگی بر امنیت سرمایه گذاری در این اتحادیه تاثیر منفی داشته است و یورو را از لیست سرمایه گذاری بسیاری از سرمایه داران جهان خارج کرده است.

ژاپن

از دیگر اتفاقات با اهمیت در بازارهای مالی در سال ۲۰۱۶ اجرای سیاستهای جدید انبساطی دولت ژاپن در جهت دستیابی به نرخ تورم ۲ درصدی و افزایش تحرک اقتصادی در این کشور بوده است. با توجه به اینکه تورم بسیار کم و یا منفی نیز مانند تورم های بالا می تواند به نظام اقتصادی یک کشور ضربه بزند و به طور خاص می تواند موجب رکود اقتصادی و کاهش انگیزه های تولیدی گردد، دولت ها و بانک های مرکزی برنامه انبساطی را برای جلوگیری از رکود اقتصادی پیاده سازی می کنند. دولت ژاپن هم با ارائه بسته های انبساطی و افزایش نقدینگی با خرید اوراق قرضه دولتی قصد دارد به اهداف تورمی خود برسد و بازارهای مالی بین المللی تحت تاثیر این اقدامات قرار گرفته اند. نرخ تورم ژاپن در پایان سال ۲۰۱۶ معادل ۰/۳٪ بود و نرخ رشد اقتصادی ۱٪ را نیز در این سال تجربه کرد.

چین

اقتصاد چین بعنوان دومین اقتصاد بزرگ جهان پس از آمریکا، و همینطور بزرگترین کارخانه تولید کالا و مصرف مواد اولیه جهان، تاثیری مستقیم بر شرایط اقتصادی بین المللی از کشور های تولید کننده مواد اولیه گرفته تا مصرف کنندگان اروپایی و آمریکایی دارد. از این جهت هرگونه تغییر در شاخص های مالی این کشور تاثیرات مهمی را بر بازارهای مالی و پولی جهان خواهد داشت. چین در سال ۲۰۱۶ با تکیه بر قیمت پایین نفت، بخشی از اثر کاهنده رشد بخش صنعت را جبران کرد. با این وجود اقتصاد این کشور تحت تاثیر روند کاهشی رشد سرمایه‌گذاری و کاهش تولید بخش صنعت نتوانست رشدی بالاتر از ۶/۷ درصد را به ثبت برساندکه نسبت به سال ۲۰۱۵ حدود دو دهم درصد کاهش داشت. علاوه بر این، تداوم سیاست‌های پولی انبساطی دولت چین، کاهش آهنگ رشد اقتصادی این کشور را بدنبال داشته است. چین به کاهش ارزش یوآن در سال ۲۰۱۶ ادامه داد، امری که استراتژیست بانک «سوسیته ژنرال»، آلبرت ادواردز، در ماه اکتبر از آن به‌عنوان «داستان جهانی اصلی که باید بر آن تمرکز کرد»، یاد کرد. البته با وجود اینکه چین ۱۵/۱ درصد از سهم اقتصاد جهان را به خود اختصاص داده در واقع اقتصاد این کشور در سال ۲۰۱۶ کمترین رشد خود را از سال ۱۹۹۰ میلادی تجربه کرد.

۲-۱) تحولات اقتصادی درحوزه بازارها

• بازار سهام

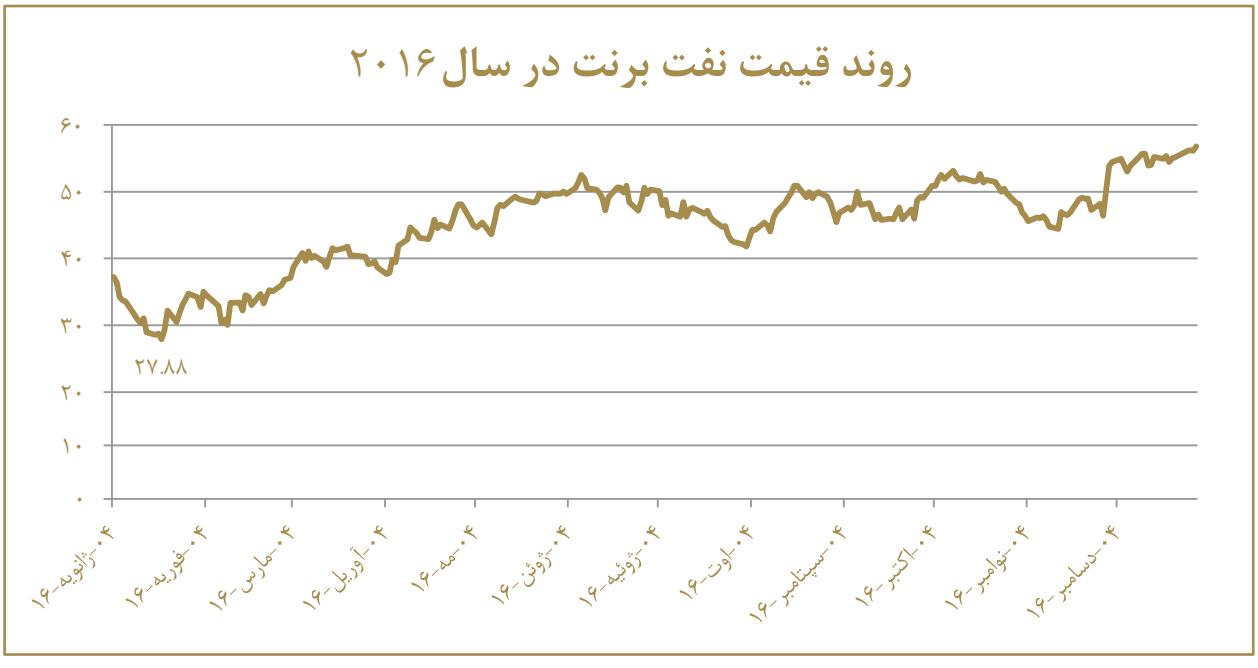
جدول زیر تغییرات شاخص سالانه بورس های مهم جهان را طی دو سال اخیر نشان می دهد و همانطور که مشاهده می شود، بازارهای سهام در نقاط مختلف نسبت به سال قبل عملکرد مناسب تری داشته اند:

نام بورس و شاخص	ابتدای سال ۱۳۹۵	انتهای سال ۱۳۹۵	درصد تغییرات شاخص در سال ۹۵	درصد تغییرات شاخص در سال ۹۵
بورس نیویورک(DJI)	۱۷,۶۲۴	۲۰,۹۰۶	٪۱۹	- ٪۳
بورس نیویورک (P500&S)	۲,۰۵۲	۲,۳۷۳	٪۱۶	- ٪۳
نزدک (NASDAQ)	۴,۸۰۹	۵,۹۰۲	٪۲۳	- ٪۴
بورس آلمان (DAX)	۹,۹۴۹	۱۲,۰۵۳	٪۲۱	- ٪۱۶
بورس پاریس(CAC40)	۴,۴۲۸	۵,۰۱۲	٪۱۳	- ٪۱۲
بورس لندن(FTSE100)	۶,۱۸۵	۷,۴۳۰	٪۲۰	- ٪۱۲
بورس توکیو(NIKKEI225)	۱۷,۰۴۹	۱۹,۵۲۲	٪۱۵	- ٪۱۵
بورس شانگهای(SSEC)	۳,۰۱۹	۳,۲۵۱	٪۸	- ٪۲۰

• بازار نفت

سال ۲۰۱۶ یکی از پر فراز و نشیب ترین سال‌ها برای قیمت نفت بود. در ژانویه ۲۰۱۶، نفت کمترین قیمت خود را در سال ۲۰۱۶ تجربه کرد و در ۲۰ ژانویه، نفت خام برنت بشکه‌ای ۲۷/۸ دلار معامله می‌شد.

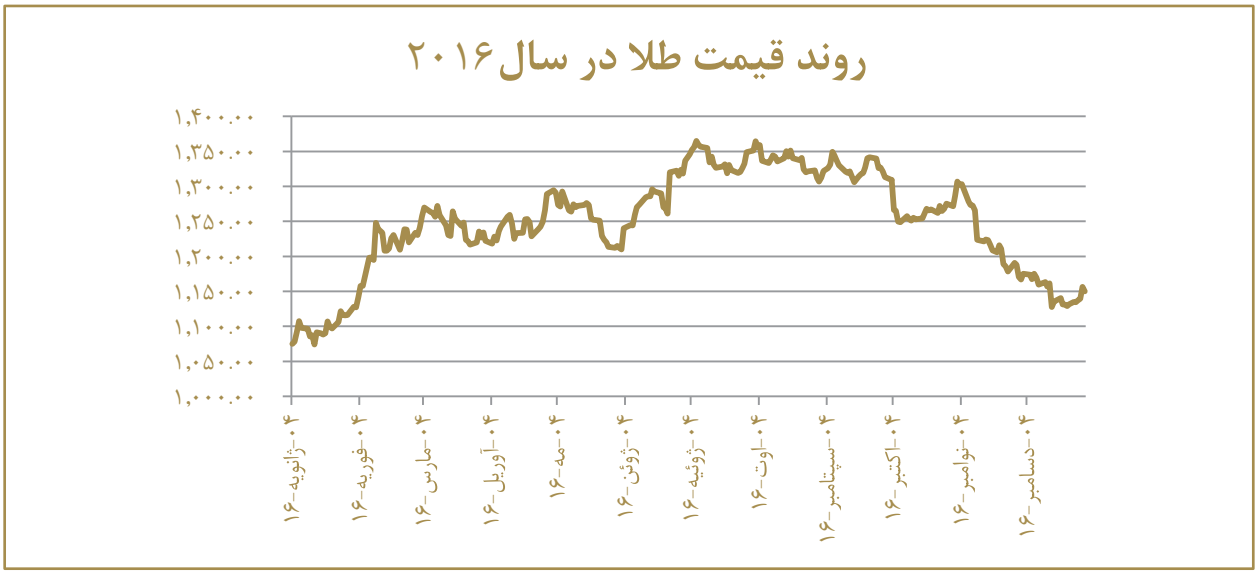
از اصلی ترین علل کاهش قیمت نفت عرضهٔ بیش از تقاضای این محصول بود. پیشتر با انقلاب نفت شیل آمریکا، عربستان تولید نفت خود را به طور مداوم افزایش داد، تا جایی که به رکورد جدیدی از سطح تولید رسید. یکی دیگر از مهمترین دلایل سقوط نفت، ضعیف شدن اقتصاد کشورهای اروپایی و کشورهای در حال توسعه بود، که موجب کاهش توان آن‌ها برای خرید نفت و در نتیجه کاهش تقاضا گشت. برای ایجاد تعادل در بازار نفت، اوپک تصمیم به کاهش تولید گرفت و قرار شد در این راه کشورهای غیر عضو نیز، از جمله روسیه، اوپک را همراهی کنند. طی نشستی که اوپک در ماه سپتامبر برای کاهش میزان تولید داشت، میان اعضا توافق شد که تولید اوپک به حدود ۳۲/۵ تا ۳۳ میلیون بشکه در روز کاهش یابد. سرانجام در ۳۰ نوامبر اعضای اوپک برای کاهش تولید نفت به میزان ۱/۲ میلیون بشکه نفت در روز توافق کردند. همچنین در ۱۰ دسامبر تولید کنندگان غیر عضو اوپک نیز به توافق کاهش تولید پیوستند و برای کاهش تولید ۵۵۸.۰۰۰ بشکه نفت در روز موافقت کردند. هرچند این مقدار کمی با ۶۰۰ هزار بشکه‌ای که برنامه ریزی شده بود فاصله داشت، اما بزرگ‌ترین مشارکتی بود که از سوی کشورهای غیر اوپکی دیده شده است. با افزایش انتظارات برای کاهش تولید نفت خام، قیمت نفت توانست دوباره افزایش چشمگیری پیدا کند و دوباره به بالای ۵۰ دلار برگردد.



(منبع: سایت investing.com)

- **طلا**

قیمت طلا سال ۲۰۱۶ میلادی را در سطح ۱۰۶۰ دلار در هر اونس آغاز کرد. در شش ماه نخست سال، قیمت طلا به حدود ۱۳۶۵ دلار در هر اونس در ماه جولای رسیده بود.پس از اندکی کاهش، قیمت طلا دوباره به این سطح نزدیک شد و در ماه اوت مجددا این سطح قیمتی را ثبت کرد. ولی پس از اوت، قیمت طلا با روند فزاینده ای، افت کرد و این روند نزولی به خصوص پس از اعلام نتایج انتخابات ریاست جمهوری آمریکا، شدیدتر شد. تحلیلگران معتقدند علت اصلی کاهش قیمت جهانی طلا در ماه دسامبر این بوده است که سرمایه گذاران بین المللی نسبت به بهبود اوضاع اقتصادی آمریکا امیدوار شده بودند و سیاست های اقتصادی و مالی اعلام شده از سوی ترامپ موجب گمانه زنی های زیادی درباره افزایش رشد اقتصادی آمریکا گشت.



(منبع: سایت investing.com)

۲- چشم انداز اقتصاد جهان در سال ۲۰۱۷

برای لیبرال‌ها، سال ۲۰۱۶ سالی ترسناک بود. موجی از خشم پوپولیست‌ها غرب را درنوردید، بریتانیایی‌ها را به رای دادن برای خروج از اتحادیه اروپا کشاند و موجب شد آمریکایی‌ها یک تاجر مستغلات را به‌عنوان رئیس‌جمهور چهل و پنجم خود انتخاب کنند که هیچ تجربه سیاسی ندارد. سیاست‌های ترامپ چه از نظر اقتصادی و چه از نظر سیاسی بیشترین تاثیرات را در اقتصاد کلان جهان در سال ۲۰۱۷ خواهد داشت و برخی تصمیمات در این کشور همانند افزایش نرخ بهره توسط فدرال رزرو در ادامه سال و پر قدرت‌تر شدن دلار به دلایلی از جمله سیاست‌های ترامپ در زمینه افزایش مخارج زیرساخت‌ها در آمریکا، بر سرمایه‌گذاری و رشد اقتصادی بسیاری از کشورهای دیگر موثر خواهند بود و بازارهای سرمایه را نیز دستخوش تغییر و تحولات خواهد کرد. با این وجود پیش بینی می شود که بهبود نسبی رشد **اقتصاد جهانی نسبت به سال ۲۰۱۶** اتفاق افتد (رشد ۳/۵٪ در سال ۲۰۱۷ در مقابل ۳/۱٪ در سال ۲۰۱۶) که البته این نرخ رشد همچنان کمتر از متوسط رشد بلندمدت سالانه در طول سال‌های گذشته است.

هم چنین تحلیلگران معتقدند که چین در سال ۲۰۱۷ ، سیاست کاهش ارزش یوآن را متوقف کند و یوآن به نحوی ثابت و پایدار شود و کاهش ارزش آن در مقابل دلار تنها به طور معتدلی صورت گیرد و مقامات چینی روند خروج سرمایه از این کشور را از بین ببرند. از طرفی طبق آخرین تحقیقات صورت گرفته پیش بینی می شود برخی از عواملی که رشد دستمزد را به تاخیر انداخته اند از جمله تغییر در ساختار نیروی کار شروع به از بین رفتن کند و معیارهای بازدهی بازار کار به طور قابل توجهی در کشورهای آمریکا، بریتانیا و آلمان افزایش یابند که حاکی از فشاری برای بالا رفتن دستمزدها می باشد. بانک مرکزی اروپا به‌طور قابل ملاحظه‌ای به سیاست تسهیل پولی به شکل تسهیل مقداری و نرخ بهره منفی ادامه می‌دهد تا به افزایش تورم و رشد در سراسر منطقه اروپا کمک کند. برخی از تحلیلگران معتقدند که رشد منطقه اروپا از رشد ۱/۷ درصدی پیش‌بینی‌شده برای سال بعد فراتر رفته و نرخ تورم و بازدهی اوراق قرضه بالاتر رود.

با وجود این تصویر بازارهای نوظهور تا حدودی سردرگم‌کننده خواهد بود. به‌طور خلاصه روسیه و برزیل وضعیتی خوب داشته و چین وضعیتی نامناسب خواهد داشت. در سال ۲۰۱۷ نرخ رشد کل بازارهای نوظهور بهبود یافته و از ۴/۱ درصد به ۴/۵ درصد می‌رسد اما عملکرد آن بین کشورهای مختلف، متفاوت است. انتظار می رود رشد چین باز هم کندتر شود، اما رشد بازارهای نوظهور دیگر مانند برزیل و روسیه که در حال خروج از رکود هستند، بهبود می‌یابد.

جدول زیر نرخ رشد اقتصادی را به تفکیک مناطق نشان می‌دهد:

شـــرح	متوسط ۱۹۹۷ - ۲۰۰۶	۲۰۰۷	۲۰۰۸	۲۰۰۹	۲۰۱۰	۲۰۱۱	۲۰۱۲	۲۰۱۳	۲۰۱۴	۲۰۱۵	۲۰۱۶	پیش بینی ۲۰۱۷	پیش بینی ۲۰۱۸	پیش بینی ۲۰۲۲
جهان	۴	۵/۷	۳/۱	۰	۵/۴	۴/۲	۳/۴	۳/۴	۳/۴	۳/۱	۳/۱	۳/۵	۳/۶	۳/۸
اقتصادهای پیشرفته	۲/۸	۲/۸	۰/۲	-۳/۴	۳/۱	۱/۷	۱/۲	۱/۴	۱/۸	۱/۹	۱/۷	۲	۲	۱/۷
اقتصادهای در حال پیشرفت و توسعه	۵/۵	۸/۷	۵/۸	۳/۱	۷/۴	۶/۲	۵/۲	۵	۴/۶	۴	۴/۱	۴/۵	۴/۸	۵

(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول، آوریل ۲۰۱۷)

در جدول ذیل نیز نرخ رشد اقتصادی کشورهای مختلف در بازه زمانی۲۰۰۷-۲۰۱۶ و پیش بینی سه سال۲۰۱۷،۲۰۱۸ و ۲۰۲۲ آورده شده است :

شرح	متوسط ۱۹۹۷-۲۰۰۶	۲۰۰۷	۲۰۰۸	۲۰۰۹	۲۰۱۰	۲۰۱۱	۲۰۱۲	۲۰۱۳	۲۰۱۴	۲۰۱۵	۲۰۱۶	پیش بینی ۲۰۱۷	پیش بینی ۲۰۱۸	پیش بینی ۲۰۲۲
آمریکا	۲/۸	۲/۸	۰/۲	-۳/۴	۳/۱	۱/۷	۰/۲	۱/۴	۱/۸	۲/۴	۱/۶	۲/۳	۲/۵	۱/۷
آلمان	۱/۵	۳/۴	۰/۸	-۵/۶	۳/۹	۳/۷	۰/۶	۰/۲	۱/۶	۱/۵	۱/۸	۱/۶	۱/۵	۱/۲
فرانسه	۲/۴	۲/۴	۰/۲	-۲/۹	۲	۲/۱	۰/۳	۰/۳	۰/۴	۱/۱	۱/۲	۱/۴	۱/۶	۱/۹
ایتالیا	۱/۵	۱/۵	-۱	-۵/۵	۱/۷	۰/۶	-۲/۸	-۱/۷	-۰/۴	۰/۸	۰/۹	۰/۸	۰/۸	۰/۸
ژاپن	۰/۹	۲/۲	-۱	-۵/۵	۴/۷	-۵/۰	۱/۸	۱/۶	-۱/۰	۰/۵	۱	۱/۲	۰/۶	۰/۶
انگلستان	۳/۱	۲/۶	۰/۳	-۴/۳	۱/۹	۶/۱	۰/۷	۱/۷	۲/۶	۲/۲	۱/۸	۲	۱/۵	۱/۹
کانادا	۳/۴	۲	۱/۲	۲/۷	۳/۴	۳	۱/۹	۲	۲/۵	۱/۲	۱/۴	۱/۹	۲	۱/۸
استرالیا	۳/۶	۴/۵	۲/۷	۱/۶	۲/۳	۷/۲	۳/۶	۲/۱	۲/۷	۲/۵	۲/۵	۳/۱	۳	۲/۷
چین	۹/۴	۱۴/۲	۹/۶	۹/۲	۱۰/۴	۳/۹	۷/۸	۷/۸	۷/۴	۶/۹	۶/۷	۶/۶	۶/۲	۵/۷
هند	۶/۶	۹/۸	۳.۹	۸/۵	۱۰/۳	۶/۶	۵/۱	۶/۹	۷/۲	۷/۳	۶/۸	۷/۲	۷/۷	۸/۲
مصر	۵	۷/۱	۷/۲	۴/۷	۵/۱	۸/۱	۲/۲	۲/۱	۲/۲	۴/۲	۴/۳	۳/۵	۴/۵	۶
عربستان سعودی	۳/۹	۶	۸.۴	۱/۸	۴/۸	۱۰	۵/۴	۲/۷	۳/۶	۳/۴	۱/۴	۰/۴	۱/۳	۲/۱
امارات متحده عربی	۶/۲	۳/۲	۳/۲	-۵/۲	۱/۶	۹/۴	۴/۷	۵/۲	۳/۶	۳/۹	۲/۷	۱/۵	۴/۴	۳/۲
ایران	۴/۶	۹/۱	۰/۹	۲/۳	۶/۶	۷/۳	-۶/۶	-۱/۹	۳	۰	۶/۵	۳/۳	۴/۳	۴/۴

(منبع: گزارش چشم انداز اقتصاد جهان، صندوق بین المللی پول، آوریل ۲۰۱۷)

هر آنچه در سال آینده در اقتصاد جهانی اتفاق می‌افتد تحت تاثیر اتفاقات ایالات متحده آمریکا قرار خواهد گرفت که به نوبه خود از محرک‌های القایی ترامپ برای افزایش رشد، تاثیر می‌پذیرد. اثر کامل سیاست‌های تورمی تحت دولت ترامپ احتمالا تا سال ۲۰۱۸ در بخش حقیقی اقتصاد دیده نمی‌شود. با وجود این، انتظار می رود رشد ایالات متحده آمریکا در سال ۲۰۱۷ تقویت شود و بازار مالی این کشور توسعه پیدا کند و اثر عمده‌ای بر چشم‌انداز اقتصاد جهانی خواهد گذاشت.

اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۵

کسب و کار و اقتصاد ایران در سال ۱۳۹۵ که سال" اقتصاد مقاومتی، اقدام و عمل" نامیده شد، با فراز و نشیبهایی همراه بود. از نکات حائز اهمیت در پایان اسفند ماه ۱۳۹۵، می توان به رشد ۲۳.۲ درصدی حجم نقدینگی نسبت به پایان سال ۹۴ و عبور آن از مرز ۱.۲۵۳ هزار میلیارد تومان اشاره نمود.

همچنین بر اساس آمارهای منتشر شده توسط بانک مرکزی که در تمامی این آمارها سال پایه از سال ۱۳۸۳ به ۱۳۹۰ تغییر نموده اند؛ در پایان اسفند ۱۳۹۵ نسبت به پایان سال ۱۳۹۴، رشد تولید ناخالص داخلی با لحاظ بخش نفت ۱۲.۵٪ و بدون بخش نفت برابر ۳.۳٪ بوده است.

در بخش انرژی و در پایان سال ۱۳۹۵، به طور متوسط تولید و صادرات روزانه نفت خام به ترتیب به اعداد ۳.۸ و ۲.۲ میلیون بشکه بالغ گردیده اند که نسبت به متوسط سال ۱۳۹۴، به ترتیب رشد ۱۶,۴ و ۴۱,۳ درصدی را تجربه نموده اند؛ و تولید برق در انواع مختلف نیروگاه های کشور در دوره اوج مصرف (پایان تابستان ۹۵) به عدد ۹۴/۵ میلیارد کیلووات ساعت رسیده است که این عدد برای پایان تابستان ۱۳۹۴ برابر ۹۱/۲ میلیارد کیلو وات ساعت بوده است که رشد ۳/۶ درصدی در تولید برق را نشان می دهد.

در بخش صنعت ، شاخص تولید کارگاه های بزرگ صنعتی (کارگاه هایی با بیش از یکصد نفر کارگر)، در پایان سال ۱۳۹۵ برابر با ۹۹.۳ واحد بوده که نسبت به عدد ۹۲ واحد در پایان سال ۱۳۹۴، رشد ۷.۹ درصدی را نشان می دهد.

در بخش ساختمان و در خصوص "تعداد پروانه های ساختمانی صادر شده در مناطق شهری"، کل پروانه های صادر شده در سال ۹۵ برابر ۱۱۳,۸۰۰ فقره می باشد که این عدد برای سال ۹۴ برابر ۱۰۱,۵۰۰ فقره بوده است؛ همچنین "برآورد سطح زیربنای طبقات ساختمان ها بر اساس پروانه های صادر شده در کل مناطق شهری" تا پایان سال ۱۳۹۴ برابر ۶۱.۹ میلیون متر مربع بوده که عدد فوق الذکر برای سال ۱۳۹۵ برابر ۶۳,۹ میلیون متر مربع می باشد؛ که موارد بیان شده از ادامه شرایطی مشابه سال ۹۴ برای سال ۹۵ در این صنعت حکایت دارند.

همچنین میزان سرمایه گذاری بخش خصوصی در ساختمان های شروع شده در مناطق شهری سال ۹۴ برابر ۱۵۵ هزار میلیارد ریال بوده که این عدد برای سال ۹۵ برابر ۱۴۱ هزار میلیارد ریال می باشد؛ که این عدد نیز مؤید این است که شرایط سال ۹۴ صنعت ساختمان در سال ۹۵ نیز تکرار گردیده است.

در بخش تراز پرداخت ها و در خصوص میزان صادرات و واردات کالا، مجموع صادرات نفتی و غیر نفتی کشور در سال ۱۳۹۵ به ترتیب برابر ۸۴ میلیارد دلار و مجموع واردات برابر ۶۳ میلیارد دلار می باشد، این در حالی است که اعداد فوق برای سال ۹۴ به ترتیب برابر ۶۴.۵ و ۵۲ میلیارد دلار می باشد؛ به لحاظ وزنی نیز میزان صادرات غیر نفتی و واردات کشور در سال ۹۵ به ترتیب برابر ۱۰۱ و ۳۳ میلیون تن می باشد که اعداد فوق الذکر برای سال ۹۴ به ترتیب برابر ۷۷.۵ و ۳۵ میلیون تن بوده است، که آمارهای گفته شده در این بخش می تواند گواه بهبود نسبی سهم ایران از مجموع تجارت جهانی در سال ۱۳۹۵ نسبت به مدت مشابه سال گذشته، قلمداد گردد.

در بخش درآمدهای دولت، میزان مالیات های مستقیم و غیر مستقیم در پایان سال ۱۳۹۵ به ترتیب برابر ۴۹۴ و ۵۲۱ هزار میلیارد ریال می باشد که اعداد فوق برای پایان سال ۱۳۹۴ به ترتیب برابر ۴۳۰ و ۳۶۲ هزار میلیارد ریال بوده است؛ که در مجموع در مقایسه مدت زمان های گفته شده رشد ۲.۸ درصدی را نشان می دهد.



در بخش متغیرهای پولی و اعتباری، پایه پولی در پایان سال ۱۳۹۵ به ۱,۷۹۸ هزار میلیارد ریال رسیده است که نسبت به پایان سال ۱۳۹۴، رشد حدود ۱۷,۳ درصدی را نشان می دهد که نسبت به دوره مشابه سال گذشته از شیب تندتری برخوردار بوده است.

همچنین در خصوص نسبت تسهیلات غیر جاری ریالی به کل تسهیلات ریالی، این نسبت از عدد ۹/۷٪ در پایان سال ۱۳۹۴ به ۹/۵٪ در پایان سال ۱۳۹۵ کاهش یافته است.

از مجموع اعداد و ارقام گفته شده این نتیجه به دست می آید که در سال۱۳۹۵، در اکثر بخش های اقتصادی (بجز بخش تولید و صادرات نفت)، با تحرکی آهسته نسبت به سال ۱۳۹۴ مواجه بوده ایم که قطعاً نخواهد توانست توقعات مردم و فعالان اقتصادی را برآورده سازد و امید آن می رود که در سال های آتی با اصلاحات نظامات صنعتی، اقتصادی، پولی و مالی، شتاب رونق اقتصادی افزون گردد.

شاخص‌های مهم اقتصادی کشور									
شرح	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵
متغیرهای پولی و اعتباری										
نقدینگی (میلیارد ریال)	۱,۶۴۰,۲۹۳	۱,۹۰۱,۳۶۶	۲,۳۵۵,۸۸۹	۲,۹۴۸,۸۷۴	۳,۵۴۲,۵۵۲	۴,۶۰۶,۹۳۶	۶,۳۹۵,۵۰۵	۷,۸۲۳,۸۴۸	۱۰,۱۷۲,۹۰۰	۱۲,۵۳۳,۹۰۰,۰۰
رشد نقدینگی - درصد	۲۷,۷	۱۵,۹	۲۳,۹	۲۵,۲	۲۰,۱	۳۰	۲۹	۲۲	۳۰,۰۲	۲۳,۲۱
خالص دارایی های خارجی سیستم بانکی(میلیارد ریال)	۴۷۰,۷۷۹,۵۰	۶۰۴,۲۵۱	۷۲۵,۲۱۸	۶۸۵,۷۱۷	۹۶۹,۰۴۶	۹۸۷,۳۴۶	۲,۰۳۴,۲۰۰	۲,۰۲۶,۷۰۰	۲,۴۶۴,۳۰۰	۲,۵۱۲,۶۰۰,۰۰
بدهی بخش غیر دولتی به سیستم بانکی (میلیارد ریال)	۱,۶۶۳,۷۲۵,۷۰	۱,۸۶۶,۵۵۱	۲,۱۳۷,۳۶۴	۲,۹۲۹,۲۲۵	۳,۵۱۶,۸۴۶	۴,۱۳۸,۹۷۵	۵,۴۰۸,۱۵۸	۶,۳۰۹,۰۵۴	۷,۳۶۲,۲۰۰	۹,۱۷۷,۲۰۰,۰۰
بدهی بخش دولتی به سیستم بانکی (میلیارد ریال)	۱۴۸,۸۷۶,۸۰	۲۹۱,۵۳۹	۳۶۴,۶۳۴	۵۵۳,۴۰۳	۶۳۸,۴۷۶	۹۱۰,۳۵۴	۱,۱۰۹,۵۰۰	۱,۴۶۶,۰۰۰	۱,۷۳۸,۶۰۰	۲,۱۹۷,۵۰۰,۰۰
بدهی خود دولت به بانک مرکزی (میلیارد ریال)	۹۷,۸۴۲,۰۰	۹۱,۴۲۳	۹۲,۲۲۸	۱۷۳,۰۳۲	۹۳,۸۶۸	۱۳۱,۶۱۵	۱۵۸,۲۷۱	۱۸۳,۶۰۰	۲۴۴,۱۰۰	۲۷۳,۸۰۰,۰۰
بدهی بانکهای تجاری و تخصصی به بانک مرکزی (میلیارد ریال)	۱۳۵,۸۷۰,۳۰	۲۳۲,۷۸۲	۱۳۷,۰۴۰	۳۲۹,۷۲۶	۴۱۸,۳۰۳	۴۸۸,۳۱۴	۶۰۲,۵۸۴	۸۵۸,۰۴۹	۸۳۶,۳۰۰	۹۹۶,۹۰۰,۰۰
تراز پرداختها (میلیون دلار)										
صادرات نفتی	۸۴,۵۰۵	۸۶,۶۱۹	۶۹,۹۵۷	۹۰,۱۹۱	۱۱۸,۲۳۲	۶۸,۱۳۵	۶۴,۸۸۲	۵۵,۳۵۲,۰۰	۳۳,۵۶۹,۰۰	۵۵,۷۵۲
صادرات غیر نفتی	۱۳,۱۶۲	۱۴,۶۷۰	۱۸,۳۶۹	۲۲,۵۹۶	۲۶,۶۴۲	۲۹,۸۹۹	۲۸,۲۴۳	۳۱,۱۱۹	۳۱,۰۲۸	۲۸,۲۲۶
کل صادرات (نفت و گاز و غیر نفتی)	۹۷,۶۶۷	۱۰۱,۲۸۹	۸۸,۳۲۶	۱۱۲,۷۸۷	۱۴۴,۸۷۴	۹۸,۰۳۴	۹۳,۱۲۵	۸۶,۴۷۱	۶۴,۵۹۷	۸۳,۹۷۸
واردات کالا (FOB)	۵۸,۲۴۰	۷۰,۱۷۵	۶۹,۲۴۷	۷۵,۴۵۸	۷۷,۸۰۵	۶۷,۰۵۸	۶۱,۱۵۵	۷۰,۹۱۵	۵۲,۴۱۹	۶۳,۱۳۵
تراز بازرگانی	۳۹,۴۲۷	۳۱,۱۱۴	۱۹,۰۷۹	۳۷,۳۲۹	۶۷,۰۶۹	۳۰,۹۷۶	۳۱,۹۷۰	۱۵,۵۵۶	۱۲,۱۷۸	۲۰,۸۴۳
بدهی خارجی	۲۸,۶۴۷	۲۱,۵۰۲	۲۱,۵۲۶	۲۲,۸۱۴	۱۷,۳۴۰	۷,۳۸۰	۶,۶۵۵	۵,۱۰۷	۷,۴۷۶	۸,۴۸۱
وضعیت بازرگانی خارجی کشور طبق امار گمرک کشور(میلیون دلار)										
صادرات غیر نفتی	۱۵,۳۱۲	۱۸,۳۳۴	۲۱,۸۹۱	۲۶,۵۵۱	۳۳,۸۱۹	۳۲,۵۶۷	۳۱,۳۳۲	۳۶,۵۵۵	۳۵,۷۵۰	۳۴,۵۳۱
واردات (CIF)	۴۸,۴۳۹	۵۶,۰۴۲	۵۵,۲۸۷	۶۴,۴۵۰	۶۱,۸۰۸	۵۳,۴۵۱	۴۹,۴۲۲	۵۳,۵۶۹	۴۱,۴۹۰	۴۳,۶۸۲
وضع مالی دولت (میلیارد ریال)										
درآمد مالیاتی (مستقیم و غیر مستقیم)	۱۹۱,۸۱۵,۳۰	۲۳۹,۷۴۱,۴۰	۳۰۰,۰۳۵,۵۰	۲۸۴,۵۲۷,۹۰	۳۵۹,۴۵۱,۴۰	۳۹۵,۱۶۶,۷۰	۴۹۴,۲۴۹,۰۰	۷۰۹,۶۵۲	۷۹۱,۹۰۰	۱,۰۱۴,۷۰۰
سایر درآمدها	۱۰۳,۳۸۷,۸۰	۱۳۹,۵۹۷,۰۰	۱۶۶,۵۱۰,۶۰	۹۹,۷۶۰,۱۰	۱۸۵,۰۱۸,۹۰	۱۷۳,۰۳۶,۵۰	۲۲۳,۱۳۴,۰۰	۲۶۸,۳۱۱	۳۳۱,۹۰۰	۴۴۵,۲۰۰
جمع درآمدهای دولت	۲۹۵,۲۰۳,۱۰	۳۷۹,۳۳۸,۴۰	۴۶۶,۵۴۶,۱۰	۳۸۴,۲۸۸,۰۰	۵۴۴,۴۷۰,۳۰	۵۶۸,۲۰۳,۲۰	۷۱۷,۳۸۳,۰۰	۹۷۷,۹۶۳	۱,۱۲۳,۸۰۰	۱,۴۵۹,۹۰۰,۰۰
حسابهای ملی (به قیمت جاری)										
تولید ناخالص داخلی به قیمت بازار (هزار میلیارد ریال)	۲,۸۵۴	۳۳۳۳	۳۵۷۷	۴۳۳۳	۶۱۲۱	۷۳۴۲۰۰۰	۹,۹۳۴,۰۰۰	۱۱,۵۱۷,۰۰۰	۱۱,۴۱۴,۰۰۰	۱۳,۱۵۱,۰۰۰
رشد اقتصادی- با نفت (درصد)	۶,۷	۰,۸	۳	۵,۸	۴	۵,۸-	۰,۳-	۳,۲	۱,۶-	۱۲,۵
نرخ تورم - درصد	۱۸,۴	۲۵,۴	۱۰,۱	۱۲,۴	۲۱,۵	۳۰,۵	۳۴,۷	۱۵,۶	۱۱,۹	۹
نرخ بیکاری - درصد	۱۰,۵	۱۰,۴	۱۱,۹	۱۳,۵	۱۲,۳	۱۲,۲	۱۰,۴	۱۰,۶	۱۱	۱۲,۴

(منبع : گزارش‌های آماری بانک مرکزی)

بازار اوراق بهادار در سال ۱۳۹۵

بازار سرمایه کشور، سال ۹۵ را در حالی آغاز کرد که پس از اعلام اجرایی شدن برجام در نیمه دی ماه سال ۹۴ ، فضایی از خوش‌بینی در میان فعالان بازار حاکم گردیده بود؛ و به دنبال رشد های هیجانی بازار در زمستان سال ۹۴، شاخص کل بیش از ۳۰ درصد در عرض کمتر از سه ماه رشد کرده بود و نسبت متوسط قیمت بر درآمد سهام مجدداً به مرز حدود ۸ واحد رسیده بود و اگرچه اکثر کارشناسان به علت داشتن امید به ایجاد فضای مثبت بین المللی، انتظار سالی توام با رونق برای بورس در پی گشایش‌های سیاسی و ورود سرمایه خارجی به کشور داشتند، اما هر چه از ایام سال گذشت این امیدواری‌ها به ویژه در حوزه ورود سرمایه مستقیم خارجی به بورس کمرنگ‌تر شد و انتظارات در جدال با عوامل بنیادی رنگ باختند؛ و در نتیجه، بازار از اواخر فروردین ماه ۹۵ در رکود عمیق‌تری فرو رفت و نهایتاً سال ۹۵ با نزول ۴/۹ درصدی شاخص کل پایان یافت که البته این میزان نزول به علت مدیریت عدد شاخص کل، عمق زیان فعالان بازار را هویدا نمی سازد.

سال ۹۵ را می توان به علت اتفاقات رخ داده در سطح اقتصاد ملی و همچنین بازار سرمایه، جزو سالهای منحصر به فرد تلقی نمود و از این سال به "سال بحران شفافیت" تعبیر نمود که بطور خاص می توان از صنعت بانکداری ، پالایشگاه ها و برخی شرکتها مانند کنتور سازی ایران به عنوان عوامل این بحران نام برد که چگونگی انتشار اطلاعات آنها، موجبات معطلی ، سردرگمی و عدم اطمینان سرمایه گذاران را به اطلاعات انتشار یافته از مجاری رسمی فراهم نمود؛ که البته در خصوص بانکها، عمده مشکل در خصوص نحوه ارائه صورتهای مالی را باید به تغییرات عمیق و یکباره مورد نظر بانک مرکزی در نحوه شناسایی درآمدها مرتبط دانست.

در کنار عامل فوق الذکر، می توان به نرخ‌های سود بانکی به‌عنوان یکی از مهم‌ترین متغیرهای تاثیر گذار بر وضعیت بازار سرمایه در سال ۹۵ اشاره نمود که به علت وجود مشکلات ترازنامه‌ای در برخی بانکها، موجب بی‌تفاوتی آنها نسبت به مصوبه شورای پول و اعتبار گردید و عملاً بهای تمام شده پول را در سطح شبکه بانکی افزایش داد و نتیجه نهایی این وضعیت، افزایش سود پیشنهادی به سپرده‌گذاران و دارندگان اوراق با درآمد ثابت بود که منجر به تعمیق رکود در بازارهای مختلف از جمله بازار سرمایه گردید؛ که البته نقش عامل بازار غیر متشکل پولی در رخداد این مسئله، بسیار برجسته بود.

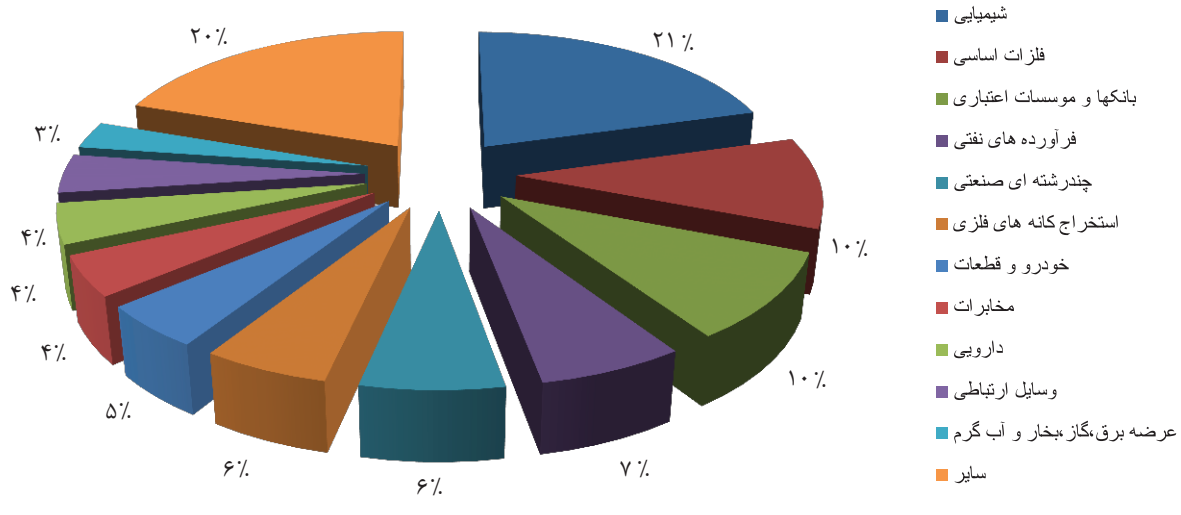
از سایر عوامل قابل توجه در سال ۹۵ می توان به وضعیت بازار ارز به عنوان یکی دیگر از عوامل بسیار مهم در تاثیر بر سودآوری شرکت‌ها، اشاره نمود؛ که در پائیز این سال، نشانه‌هایی از تضعیف ریال بروز کرد که در صورت تداوم می توانست اقبال به سمت سهام شرکتهای صادرات محور را افزایش دهد که البته این وضعیت نیز در مدت کوتاهی رنگ باخت و با ورود بانک مرکزی و اتمام تقاضای فصلی، نرخ ارز مجدداً تعدیل گردید.

بطور خلاصه باید گفت که بازار سرمایه در سال ۹۵ در فشار عوامل بنیادینی قرار گرفت که به آنها اشاره گردید؛ که عملاً یک سمت تاثیر گذار این عوامل فشار ، بحران بوجود آمده در بازار پول بود که در نهایت موجب گردید که برآیند کارنامه بازار سهام در نزد سرمایه گذاران، نمره عدم قبولی تلقی گردد و سرمایه گذاران به دنبال کلید حل بحران بازار سرمایه در بازار پول باشند.

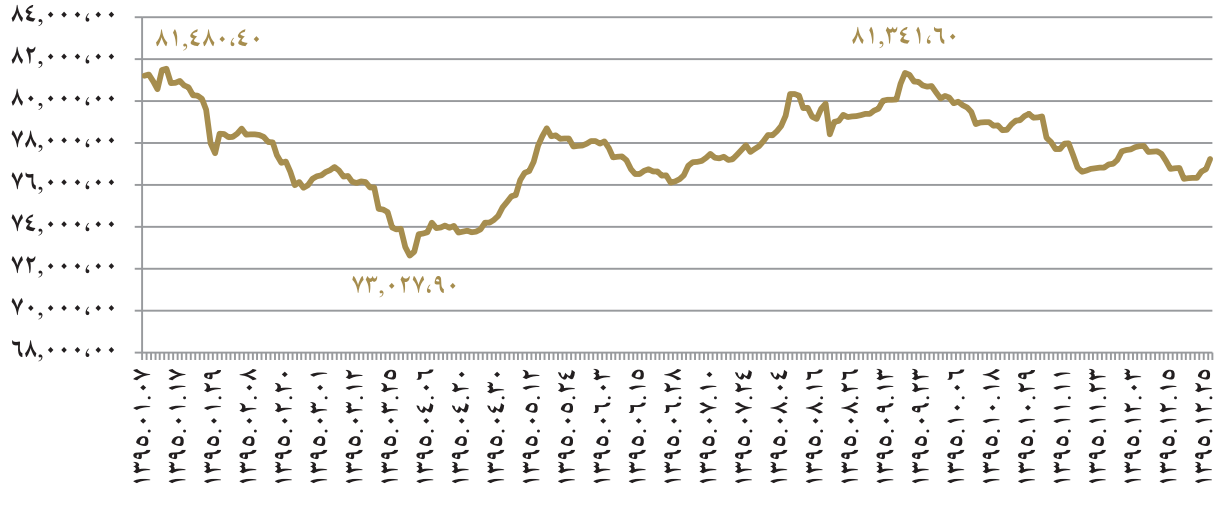
بورس

در سال ۱۳۹۵، شاخص کل بورس اوراق بهادار تهران با افت ۴,۹ درصدی از عدد ۸۱,۲۰۰ واحد به ۷۷,۲۳۰ واحد و ارزش کل بازار با افت ۸.۱ درصدی از رقم ۳,۵۰۴ هزار میلیارد ریال به رقم ۳,۲۲۰ هزار میلیارد ریال کاهش یافت. در طی دوره مذکور شاخص مالی نیز با افت ۱۹ درصدی از عدد ۱۶۳,۵۷۴ واحد به عدد ۱۳۱,۸۶۵ واحد کاهش یافت.

ارزش بازار صنایع در بورس اوراق بهادار تهران - ۱۳۹۵

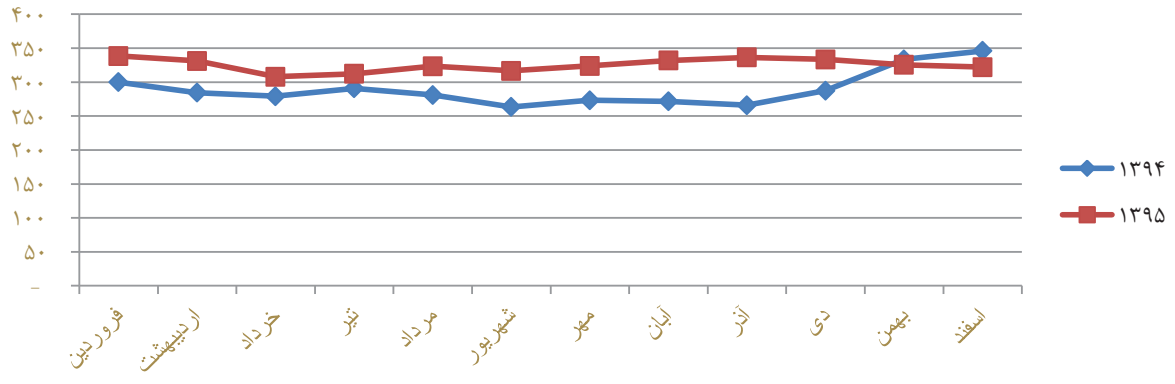


روند شاخص کل در سال ۱۳۹۵



مقایسه ارزش بازار بورس اوراق بهادار تهران سالهای ۹۴ و ۹۵

(ارقام به هزار میلیارد تومان)



تحولات بورس اوراق بهادار					
شرح	درصد رشد(کاهش) ۹۵ به ۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲
شاخص کل بورس	-۴	۷۷,۲۳۰	۸۰,۲۱۹	۶۲,۵۳۲	۷۹,۰۱۵
شاخص شناور آزاد	-۸	۸۴,۷۲۵	۹۲,۵۵۷	۷۲,۲۱۰	۹۰,۹۷۸
شاخص مالی	-۱۷	۱۳۱,۸۶۶	۱۵۸,۲۲۵	۱۳۵,۰۸۹	۱۵۷,۶۲۸
ارزش بازار (میلیارد ریال)	-۷	۳,۲۲۰,۰۴۶	۳,۴۴۸,۳۹۰	۲,۸۱۹,۶۶۴	۲,۸۶۵,۹۷۰
ارزش کل معاملات بازار اول و دوم (میلیارد ریال)	۱۴	۵۳۷,۹۳۶	۴۷۳,۶۲۴	۵۴۲,۵۲۲	۹۷۵,۷۱۵
ارزش معاملات خرد و بلوک (میلیارد ریال)	۱۵	۴۹۰۲۶۹	۴۲۵,۵۳۷	۳۸۴,۵۳۰	۷۰۱,۸۴۶
متوسط ارزش روزانه معاملات (میلیارد ریال)	۱۴	۲,۲۲۳	۱,۹۴۹	۲,۲۶۱	۴,۰۱۵
حجم سهام و حق تقدم معامله شده (میلیون سهم)	۲۴	۲۵۲,۶۱۳	۲۰۴,۲۸۷	۱۶۵,۱۸۴	۱۸۹,۷۸۰
متوسط حجم روزانه (میلیون سهم)	۲۴	۱,۰۴۴	۸۴۱	۶۸۳	۷۸۱
دفعات معامله (هزار)	۱۳	۱۵,۶۸۹	۱۳,۹۲۲	۱۲,۹۱۴	۱۷,۱۴۲
متوسط دفعات روزانه معاملات	۱۴	۶۵,۰۶۹	۵۷,۲۹۲	۵۳,۳۶۴	۷۱,۰۰۰
ارزش اسمی (میلیارد ریال)	۱۸	۱,۳۷۷,۸۸۳	۱,۱۷۱,۸۱۲	۹۳۰,۰۰۰	۷۲۵,۸۱۰
ارزش بازار به ارزش اسمی (مرتبه)	-۲۱	۲,۳	۲,۹۰	۳,۰۰	۳,۹۰
نسبت P/E	-۸	۶,۸۴	۷,۴۵	۵,۴۶	۷,۱۰
تعداد شرکتهای پذیرفته شده	۲	۳۲۵	۳۲۰	۳۱۴	۳۱۷
تعداد روزهای معاملاتی		۲۴۲	۲۴۳	۲۴۲	۲۴۳
میانگین بازدهی سالانه (درصد) شاخص کل		-٪۳,۷	٪۲۸	-٪۲۱	٪۱۰۸
صدور کدهای معاملاتی	۲۵	۱۴۵،۰۷۱	۱۱۵,۹۷۲	۱۵۱,۵۴۰	۲۲۹,۴۳۸

فرابورس

شاخص کل بازار فرابورس در سال ۱۳۹۵ با افزایش ۹ درصدی، از عدد ۸۰۶ واحد به ۸۷۵ واحد افزایش یافت.
بازار فرابورس در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال ۱۳۹۴ از حیث ارزش بازار و ارزش ریالی معاملات به ترتیب با رشدی معادل ۸.۴ ٪ و ۱.۷٪ و از نظر حجم تعدادی معاملات با کاهش ۴ درصدی روبه رو گردید. بدین ترتیب، در طی سال ۱۳۹۵ در مقایسه با سال ۱۳۹۴، این اقلام درصد رشد به مراتب کمتری را تجربه نموده اند.

"اطلاعات کلی بازار فرابورس "

شرح	درصد رشد(کاهش) ۹۵ به ۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲
شاخص کل فرابورس	۹	۸۷۵	۸۰۶	۶۶۸	۷۷۱
ارزش بازار - میلیارد ریال	۸	۱,۰۴۷,۲۰۸	۹۶۶,۴۲۳	۸۳۴,۶۶۳	۹۵۴,۳۰۴
ارزش معاملات - میلیارد ریال	۲	۴۶۱,۲۸۲	۴۵۳,۴۹۳	۳۳۲,۴۴۷	۲۹۱,۲۴۸
حجم معاملات - میلیون ورقه (سهم و اوراق)	-۴	۸۰,۴۳۵	۸۳,۶۶۷	۵۲,۶۷۸	۳۹,۶۳۱
تعداد دفعات معاملات	۲۰	۶,۷۸۵,۰۰۰	۵,۶۳۶,۰۰۰	۵,۹۶۷,۰۰۰	۵,۲۴۱,۶۶۰
تعداد خریداران	-۲۶	۲,۲۷۹,۴۲۶	۳,۰۷۹,۰۷۱	۳,۳۷۲,۱۶۷	۱,۷۷۳,۷۷۰
تعداد شرکتها (اوراق) پذیرش شده یا درج شده	۱۳	۳۵۲	۳۱۱	۲۸۰	۲۵۲

شایان ذکر است که علیرغم انتشار اوراق بدهی و افزایش نمادهای مورد معامله در بازار فرابورس در سال ۱۳۹۵، درصد رشد شاخص کل فرابورس، ارزش بازار و ارزش معاملات در طی سال ۱۳۹۴ به ترتیب معادل ۲۱، ۱۶ و ۳۶ درصد بوده است. تعداد خریداران در بازار فرابورس نیز پس از رشد چشمگیر در سال ۱۳۹۳، از آن زمان تاکنون در حال کاهش می باشد.



سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان با عنایت به استراتژی خود مبنی بر حضور فعال در "بازار سرمایه" با ترکیب بهینه ای از ریسک و بازده، افق سرمایه گذاری و میزان سرمایه گذاری، سبد سرمایه گذاری کوتاه مدتی در اوراق بهادار تشکیل داده است. بازدهی این سبد در سال ۱۳۹۵ معادل ۱.۷- ٪ بوده است که در مقایسه با بازده شاخص کل بازار با بازدهی ۴.۹- ٪ و سایر شاخصها، عملکرد نسبی مناسبی را نشان می دهد.

معرفی شرکت:

تاریخچه

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

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

موضوع شرکت

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

۱- ایجاد، سرمایه‌گذاری و یا مشارکت در تأسیس بانک‌ها، شرکت‌های بیمه، مؤسسه‌های مالی و اعتباری، شرکت‌های کارگزاری اعم از کارگزاری در بورس اوراق بهادار و یا بورس‌های کالا، شرکت‌های لیزینگ، شرکت‌های خدمات مالی و سایر امور و فعالیت‌های مشابه.

۲- سرمایه‌گذاری در خرید، فروش، اداره، در اختیار گرفتن، تأسیس، ایجاد، توسعه، تکمیل، واگذاری و اجاره انواع کارخانه‌ها و واحدها و شرکت‌های فعال در بخش‌های تولیدی اعم از صنعتی و معدنی، کشاورزی، ساختمانی و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت‌های فوق مرتبط باشد در داخل و خارج از کشور.

۳- سرمایه‌گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول و غیرمنقول دایر و بایر.

۴- انجام دادن معاملات کلیه سهام و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند.

۵- واگذاری، اجاره، عرضه و فروش واحدها و شرکت‌های مورد سرمایه‌گذاری پس از آماده سازی و اعمال اصلاحات ساختاری مورد نیاز چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از طرق دیگر.

۶- صدور اوراق قرضه یا اوراق مشارکت و یا هر نوع اوراق بهادار دیگری که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند.

۷- انجام دادن مطالعات و بررسی‌های اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرح‌های سرمایه‌گذاری و کلیه فعالیت‌های اقتصادی و ایجاد شرکت‌ها و مؤسسه‌های علمی، مطالعاتی، فنی، مهندسی و اجرائی ذیربط.

۸- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، سرمایه‌گذاری، بیمه‌ای، مدیریتی، سازماندهی، علمی، مطالعاتی، پژوهشی و مشاوره‌ای.

۹- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و مؤسسه‌های مالی و اعتباری ایرانی و خارجی در قبال ارائه وثیقه و رهن از اموال شرکت.

۱۰- انجام دادن معاملات بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و اخذ و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخل و خارج از کشور.

۱۱- تاسیس شعبه‌ها یا نمایندگی‌ها برای شرکت در داخل و یا خارج از کشور.

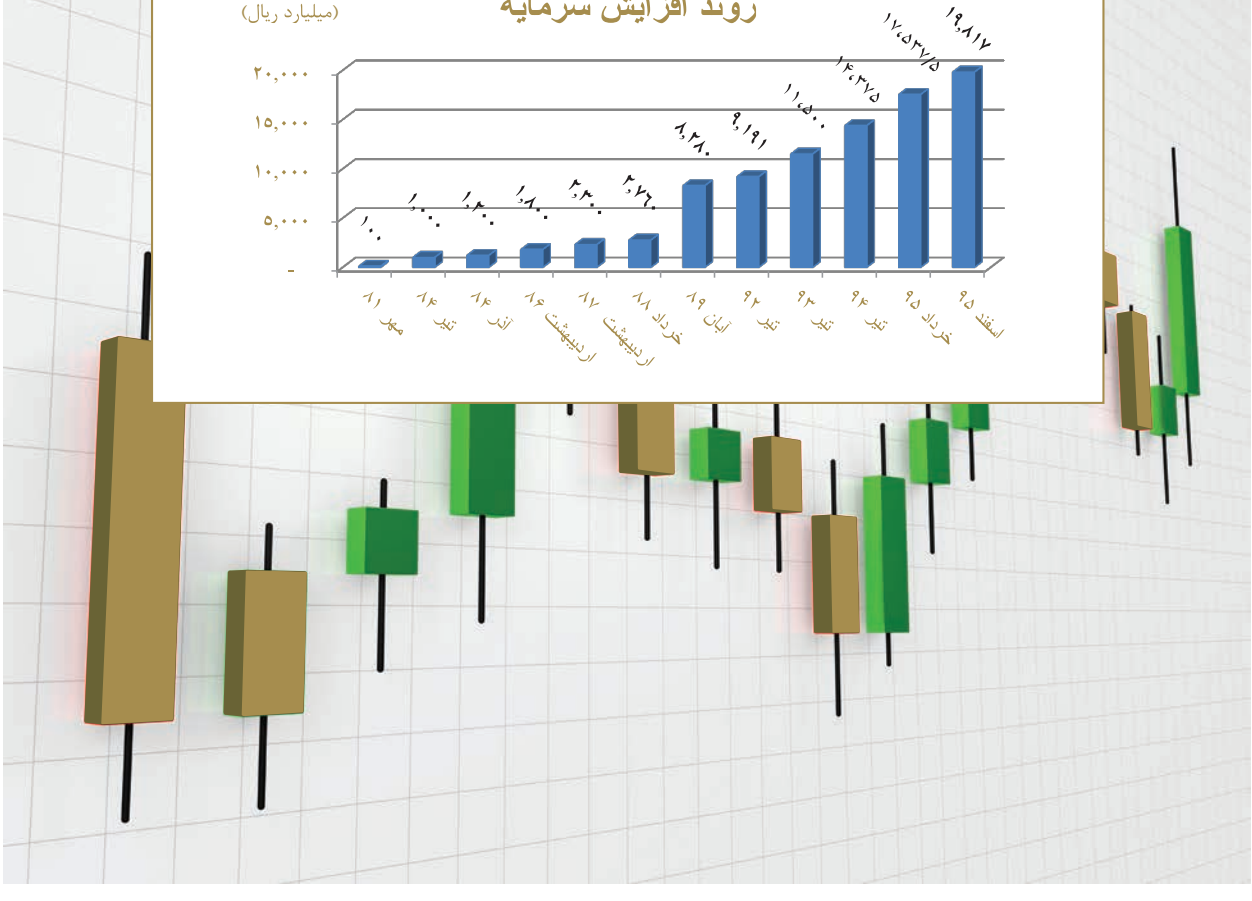
۱۲- انجام دادن سایر کارها، امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق هدف‌های شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت، ضرورت داشته باشد.



تغییرات سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در آغاز فعالیت توسط موسسین گروه مالی پاسارگاد یک‌هزار میلیارد ریال بود. پس از تشکیل گروه مالی پاسارگاد و با درنظر گرفتن برنامه های پیش رو و طی مراحل متعدد سرمایه شرکت تا خردادماه ۱۳۸۸ به میزان ۲.۷۶۰ میلیارد ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۸۹ و با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و با سلب حق تقدم از سهامداران موجود و فروش سهام با صرف و عرضه عمومی ۲.۷۶ میلیارد سهم و اعطای یک سهم جایزه به ازاء هر سهم به سهامداران موجود، سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان به ۸،۲۸۰ میلیارد ریال رسید. در سال ۱۳۹۲ و به دنبال اخذ مجوز افزایش سرمایه ۵۰ درصدی از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، در مرحله اول سرمایه شرکت به مبلغ ۹،۱۹۰،۸ میلیارد ریال و در مرحله دوم به ۱۱،۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

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

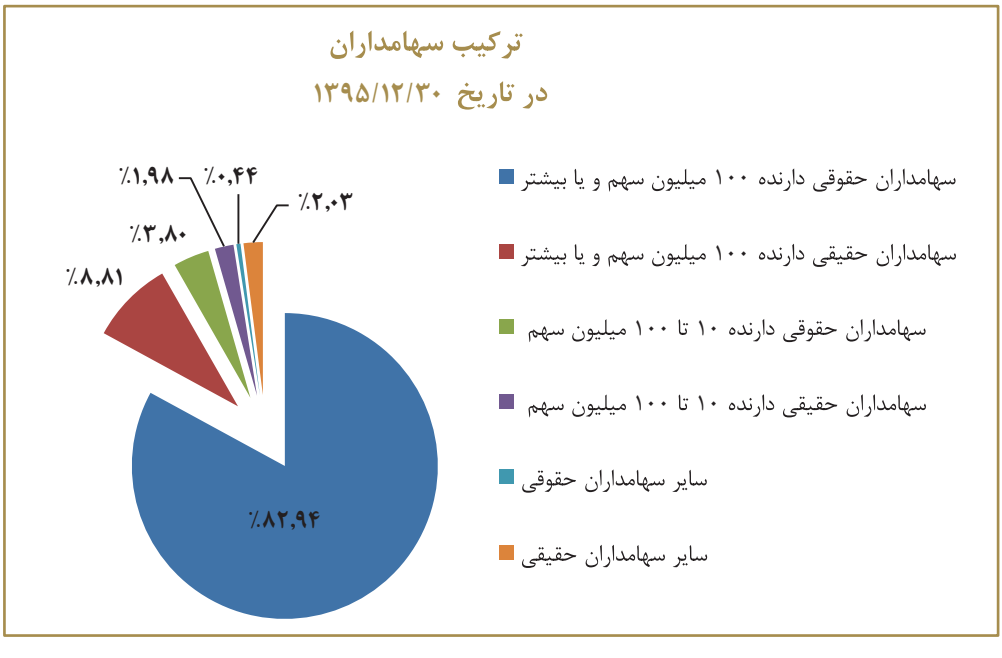


ترکیب سهامداران

آخرین تعداد سهامداران در پایان سال مالی مورد گزارش ۵۰۵۷ نفر و ترکیب آنان به شرح زیر می باشد:

ترکیب سهامداران شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان از لحاظ تعداد سهام در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ردیف	شـــــــرح	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سهامداران حقوقی دارنده ۱۰۰ میلیون سهم و یا بیشتر	۳۹	۱۶,۴۳۶,۶۲۸,۷۷۴	٪۸۲.۹۴
۲	سهامداران حقیقی دارنده ۱۰۰ میلیون سهم و یا بیشتر	۷	۱,۷۴۶,۶۸۷,۹۷۹	٪۸.۸۱
۳	سهامداران حقوقی دارنده ۱۰تا ۱۰۰ میلیون سهم	۱۹	۷۵۳,۴۲۵,۶۲۱	٪۳.۸۰
۴	سهامداران حقیقی دارنده ۱۰تا ۱۰۰ میلیون سهم	۱۵	۳۹۲,۸۹۵,۹۰۹	٪۱.۹۸
۵	سایر سهامداران حقوقی	۳۸	۸۷,۲۵۲,۹۹۱	٪۰.۴۴
۶	سایر سهامداران حقیقی	۴,۹۳۹	۴۰۰,۴۸۳,۷۲۶	٪۲.۰۳
جمع کل		۵,۰۵۷	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	٪۱۰۰



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

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	٪۱۰.۳۹
۲	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	۱,۸۳۴,۴۷۹,۶۵۶	٪۹.۲۶
۳	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	۱,۴۰۰,۶۱۹,۸۵۰	٪۷.۰۷
۴	شرکت سام گروه (سهامی خاص)	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	٪۴.۹۰
۵	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	۶۲۳,۹۴۰,۸۰۰	٪۳.۱۵
۶	شرکت مشاوره سرمایه گذاری سلین (سهامی خاص)	۵۶۹,۲۰۴,۸۹۲	٪۲.۸۷
۷	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد(سهامی خاص)	۵۶۱,۳۶۰,۹۱۰	٪۲.۸۳
۸	شرکت بین المللی تجارت الوند (سهامی خاص)	۵۳۳,۳۴۶,۴۲۱	٪۲.۶۹
۹	موسسه همیاری کوثر	۴۵۰,۳۸۹,۰۲۵	٪۲.۲۷
۱۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	۴۴۷,۷۸۷,۱۱۱	٪۲.۲۶
۱۱	شرکت بازرگانی همقدمان (سهامی خاص)	۴۴۲,۷۱۳,۸۲۳	٪۲.۲۳
۱۲	ستاره منصوبی	۴۰۴,۳۴۱,۱۰۹	٪۲.۰۴
۱۳	بانک تجارت	۴۰۱,۷۱۶,۲۲۶	٪۲.۰۳
۱۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۳۹۹,۱۱۱,۳۴۶	٪۲.۰۱
۱۵	سایر سهامداران حقوقی به تعداد ۸۳ سهامدار	۶,۵۸۳,۲۷۳,۹۱۰	٪۳۳.۲۲
۱۶	سایر سهامداران حقیقی به تعداد ۴۹۶۰ سهامدار	۲,۱۳۵,۷۲۶,۵۰۵	٪۱۰.۷۸
	جمع کل	**۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰**	**٪۱۰۰**

چشم انداز شرکت

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

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

بیانیه ماموریت

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

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

پارس آریان

ارزش‌های شرکت

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

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل

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

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

ضمناً به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۶/۳ سمت اعضاء هیات مدیره به شرح فوق تعیین و آقای علی‌اکبر امین‌تفرشی از اعضاء هیات مدیره برای مدت دو سال به سمت مدیر عامل شرکت انتخاب گردیدند.

حسابرس و بازرس قانونی

بر طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مورخ ۱۳۹۵/۵/۱۲، موسسه حسابرسی رایمند و همکاران به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۵۹۹۹ بعنوان حسابرس و بازرس اصلی و موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ بعنوان بازرس علی‌البدل شرکت برای سال مالی مورد گزارش انتخاب شدند.

سرمایه انسانی

وضعیت سرمایه انسانی شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان در مقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر است:

ردیف	پایه تحصیلی	تعداد		درصد از کل	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
۲	کارشناسی ارشد و بالاتر	۹	۹	۴۲/۸۶	۴۲/۸۶
۳	کارشناسی	۷	۷	۳۳/۳۳	۳۳/۳۳
۴	کاردانی	۱	۱	۴/۷۶	۴/۷۶
۵	دیپلم	۴	۴	۱۹/۰۵	۱۹/۰۵
جمع		۲۱	۲۱	۱۰۰	۱۰۰

تالار افتخارات شرکت

- ✓ کسب تندیس سیمین هفتمین دوره "جایزه ملی مدیریت مالی ایران " در سال ۱۳۹۵
- ✓ کسب رتبه شرکت پیشرو در رتبه بندی سال ۱۳۹۵ شرکتهای برتر ایران (IMI-100) توسط سازمان مدیریت صنعتی
- ✓ کسب رتبه اول درگروه شرکتهای سرمایه گذاری و واسطه گریهای مالی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بر اساس رتبه بندی انجام شده توسط سازمان مدیریت صنعتی
- ✓ کسب تندیس سیمین ششمین دوره "جایزه ملی مدیریت مالی ایران " در سال ۱۳۹۴
- ✓ کسب رتبه یازدهم در بین پانصد شرکت برتر ایران در سال ۱۳۹۴
- ✓ کسب تقدیرنامه از پنجمین دوره جشنواره ملی بهره وری در سال ۱۳۹۳ بعنوان برترین شرکت سرمایه‌گذاری
- ✓ کسب تندیس بلورین پنجمین دوره "جایزه ملی مدیریت مالی ایران " در سال ۱۳۹۳
- ✓ کسب رتبه هجدهم در بین پانصد شرکت برتر ایران در سال ۱۳۹۳
- ✓ کسب لوح سپاس از چهارمین دوره جشنواره ملی بهره وری در سال ۱۳۹۲
- ✓ کسب رتبه اول درگروه شرکتهای سرمایه گذاری و واسطه گریهای مالی برای سه سال متوالی (۱۳۹۱-۱۳۸۹) بر اساس رتبه بندی انجام شده توسط سازمان مدیریت صنعتی
- ✓ کسب رتبه بیست وسوم در بین پانصد شرکت برتر ایران در سال ۱۳۹۱
- ✓ کسب لوح سپاس از چهارمین دوره جشنواره ملی بهره وری بعنوان تنها شرکت سرمایه گذاری گیرنده لوح
- ✓ دریافت سپاسنامه و لوح تقدیر از چهارمین جشنواره ملی بهره وری

شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان در سال ۱۳۹۵

الف - سرمایه‌گذاری در شرکتهای عضو گروه مالی پاسارگاد

اختصاص مبلغی بیش از ۲۳،۳۹۳ میلیارد ریال معادل ۱۱۸٪ از سرمایه پرداخت شده شرکت به سرمایه‌گذاری در شرکتهای عضو گروه مالی پاسارگاد، نشان دهنده نقش کلیدی و محوری این بخش از فعالیت‌های شرکت در جایگاه هلدینگ گروه مالی پاسارگاد می‌باشد.

میزان سرمایه‌گذاری شرکت "پارس‌آریان" در هر یک از گروه‌های فوق بطور مستقیم به شرح جدول زیر می‌باشد:

سرمایه گذاری های مستقیم در گروه های مختلف

ردیف	نام گروه	تعداد شرکت	میزان سرمایه‌گذاری (میلیون ریال)	درصد سرمایه‌گذاری به نسبت سرمایه شرکت مادر
۱	گروه شرکت‌های حوزه مالی	۱۶	۱۱,۹۱۰,۴۲۸	٪۶۰.۱۰
۲	گروه شرکت‌های فعال در حوزه معدنی	۵	۵,۰۱۵,۳۳۹	٪۲۵.۳۱
۳	گروه شرکت‌های فعال در حوزه نفت و گاز و پتروشیمی	۲	۳,۴۵۰,۷۵۴	٪۱۷.۴۱
۴	گروه شرکت‌های فعال در حوزه ICT	۲	۱,۰۲۴,۳۸۰	٪۵.۱۷
۵	گروه شرکت‌های فعال در حوزه ساختمانی	۵	۱,۹۹۲,۶۱۴	٪۱۰.۰۵
جمع سرمایه‌گذاری مستقیم در شرکت‌های عضو گروه مالی پاسارگاد		۳۰	۲۳,۳۹۳,۵۱۵	٪۱۱۸.۰۵

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

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

گروه اول: حوزه خدمات مالی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	بانک پاسارگاد	۱۳۸۴/۰۶/۱۳	سهامی عام	عملیات و معاملات بانکی
۲	بیمه پاسارگاد	۱۳۸۵/۱۱/۱۸	سهامی عام	بیمه و عملیات مرتبط با صنعت بیمه
۳	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۸۸/۱۲/۲۲	سهامی عام	بیمه اتکایی و بیمه مجدد
۴	کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۳۸۵/۰۳/۲۲	سهامی خاص	کارگزاری در بورس اوراق بهادار تهران
۵	لیزینگ پاسارگاد	۱۳۸۳/۱۲/۰۳	سهامی خاص	لیزینگ و مشارکت در پروژه های ساختمانی
۶	لیزینگ ماشین‌آلات‌و تجهیزات بانک پاسارگاد	۱۳۸۱/۶۰/۱۹	سهامی خاص	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات
۷	خدمات مالی بانک‌پاسارگاد	۱۳۸۵/۰۳/۱۶	سهامی خاص	بررسی‌و امکان‌سنجی‌طرحهای‌سرمایه‌گذاری‌ومشارکتها
۸	ارزش‌آفرینان بانک پاسارگاد	۱۳۸۴/۱۰/۲۰	سهامی عام	سرمایه‌گذاری در زمینه های مختلف
۹	سرمایه گذاری پارس حافظ	۱۳۸۴/۰۷/۰۴	سهامی خاص	سرمایه‌گذاری
۱۰	خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	۱۳۸۸/۰۶/۲۸	سهامی خاص	خدمات ارزی و صرافی
۱۱	خرد پیشگان پارس گستر نوین	۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۲	ژرف اندیشان میهن گستر	۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۳	گسترش صنعت بینش پژوه	۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سهامی خاص	سرمایه گذاری
۱۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۱۳۸۹/۱۲/۰۱	سهامی خاص	ارزش‌گذاری‌شرکتهاو تهیه نرم‌افزارهای‌تخصصی‌مالی
۱۵	موسسه‌مطالعات‌و توسعه مدیریت‌انسانی‌پاسارگاد	۱۳۸۹/۰۳/۲۴	موسسه	مطالعه‌درزمینه‌های‌کاربردی‌برنامه‌ریزی‌ومدیریت
۱۶	مدبران تجارت ایرانیان	۱۳۸۵/۰۷/۱۷	سهامی‌خاص	سرمایه‌گذاری و امور بازرگانی

گروه دوم: حوزه صنایع معدنی

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

گروه سوم: حوزه صنایع نفت و گاز و پتروشیمی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	بین الملل انرژی پاسارگاد	۱۳۸۶/۰۶/۰۳	سهامی خاص	تجهیزات مرتبط با صنایع نفت و گاز
۲	گسترش انرژی پاسارگاد	۱۳۸۷/۰۲/۰۲	سهامی‌خاص	سرمایه‌گذاری در صنایع مرتبط با نفت و گاز

گروه چهارم: حوزه خدمات نرم‌افزاری و مخابراتی (IT و ICT)

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱۳۸۴/۱۰/۲۴	سهامی‌خاص	فناوری‌اطلاعات اعم از سخت افزارو نرم‌افزار
۲	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد	۱۳۸۴/۱۱/۳۰	سهامی‌خاص	امور مربوط به‌کارتهای‌الکترونیکی اعم از اعتباری و ..
۳	فناوری اطلاعات و ارتباطات داتام کیش	۱۳۸۵/۰۹/۱۵	سهامی‌خاص	امور بازرگانی مربوط به بخش فن آوری اطلاعات
۴	دانش پژوهان فن‌آوران کاران	۱۳۸۳/۰۶/۱۰	سهامی‌خاص	فعالیت‌در سیستمهای امنیتی و نظارتی و دوربینهای مداربسته
۵	پاسارگاد آریان قشم	۱۳۸۷/۰۸/۲۵	سهامی‌خاص	امور بازرگانی مربوط به بخش فناوری‌اطلاعات

گروه پنجم: حوزه ساختمانی

ردیف	نام شرکت	تاریخ تاسیس	نوع شخصیت	موضوع فعالیت
۱	ساختمان شهرسازی هشتم	۱۳۸۵/۰۵/۱۵	سهامی خاص	ساختمانی، شهرسازی
۲	سامان ساخت آریان	۱۳۸۵/۰۷/۰۹	سهامی خاص	ساختمانی / تجهیز شعب
۳	مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	سهامی خاص	ساختمانی
۴	توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۱۳۸۶/۱۲/۲۲	سهامی خاص	ساختمانی / انبوه سازی
۵	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱۳۸۷/۰۳/۰۶	سهامی خاص	مدیریت و کنترل پروژه
۶	شرکت رام *	۱۳۸۹	سهامی خاص	ساختمانی

* *تاریخ انتقال کامل مالکیت به گروه مالی پاسارگاد*

گروه اول: شرکت‌های کلیدی در حوزه مالی

شرکتهای فعال در این حوزه بیشترین سهم از سرمایه گذاریهای شرکت مادر را به خود اختصاص داده اند. در این حوزه، ۲۰ شرکت از جمله بانک پاسارگاد و بیمه پاسارگاد فعال می‌باشند. حجم سرمایه‌گذاری‌های مستقیم شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در این گروه بالغ بر ۱۱،۹۱۰ میلیارد ریال می‌باشد که ۶۰/۱۰٪ سرمایه شرکت را در بر می‌گیرد. شرح مختصری از سابقه ایجاد و عملکرد برخی از شرکت‌های این حوزه به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱ - شرکت بانک پاسارگاد:

بانک پاسارگاد به استناد ماده ۹۸ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹/۰۱/۱۷ و ماده واحد قانون تاسیس بانک‌های غیردولتی مصوب ۱۳۷۹/۰۱/۲۱ و سایر مقررات مربوطه طی شماره ۲۵۴۳۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بانک پاسارگاد مجوز عملیات بانکی به شماره ۲۸۴۹/هـ از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران را در تاریخ ۱۳۸۴/۶/۲۲ اخذ و فعالیت خود را به عنوان بانک هزاره سوم و تکیه بر شعار محوری "مشتری ذات بانک است " آغاز نمود. بانک پاسارگاد با **سرمایه اولیه** ۳،۵۰۰ **میلیارد ریالی** بیشترین سرمایه اولیه بانک‌های خصوصی را در زمان تأسیس به خود اختصاص داده است. متعاقباً سرمایه بانک طی دو مرحله افزایش سرمایه طی سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از مبلغ ۳،۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷،۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و سپس سهامداران بانک، در مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۲/۱۷ طرح افزایش سرمایه بانک تا مبلغ ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال را طی چند مرحله تصویب و اجرای آن را در اختیار هیات مدیره قرار دادند که مرحله اول آن به مبلغ ۷،۷۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۸۸/۸/۱۸ عملی و ثبت گردید. طی سال ۱۳۸۹ سرمایه مذکور از طریق سلب حق تقدم و فروش سهام با صرف و ارائه سهام جایزه به سهامداران قبلی با ۲۰۰٪ افزایش به مبلغ ۲۳،۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت که **بزرگ‌ترین پذیره نویسی انجام شده در تاریخ اقتصاد کشور می‌باشد.**

در سال ۱۳۹۱ بانک پاسارگاد توانست سرمایه خود را از مبلغ ۲۵۸،۲۷ میلیارد ریال به ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال برساند. در سال ۱۳۹۳ افزایش سرمایه ۴۰ درصدی صورت پذیرفت و سرمایه بانک به مبلغ ۴۲،۰۰۰ میلیارد ریال رسید . در نهایت در سال ۱۳۹۴سرمایه بانک با ۲۰ درصد افزایش به مبلغ ۵۰،۴۰۰ میلیارد ریال رسید تا یکی از بالاترین میزان سرمایه در بین کلیه بانک‌های خصوصی کشور را به نام خود رقم زند.

شرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴	درصد رشد
سرمایه ثبت شده (میلیون ریال)	۵۰،۴۰۰،۰۰۰	۴۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۰
مجموع سپرده‌ها (میلیون ریال)	۴۹۷،۶۲۲،۶۷۰	۴۲۳،۰۴۹،۲۵۲	۱۷/۶۳
مجموع تسهیلات (میلیون ریال)	۴۶۶،۳۳۲،۲۶۶	۳۴۳،۲۱۷،۷۵۷	۳۵/۳۰
درآمد کل بانک (میلیون ریال)	۸۸،۶۵۰،۴۱۰	۹۳،۰۰۹،۶۶۶	-۴/۶۹
نسبت تسهیلات اعطایی به کل سپرده‌ها (درصد)	٪۹۳/۳۲	٪۸۲/۱۲	-
سود قبل از کسر مالیات (میلیون ریال)	(۶،۴۹۸،۲۱۰)	۱۲،۱۳۶،۱۰۱	-۱۵۳/۵۴
سود بعد از کسر مالیات (میلیون ریال)	(۶،۴۹۸،۲۱۰)	۱۱،۶۶۳،۹۳۱	-۱۵۵/۷۱
تعداد پرسنل - نفر	۳،۸۷۴	۳،۸۱۵	۱/۵۵ درصد
تعداد شعب	۳۲۷	۳۲۷	-

افتخارات بانک پاسارگاد

- برگزیده شدن به عنوان بانک برتر ایرانی Euromoney Awards 2017
- برگزیده شدن به عنوان یکی از ۱۰ برند برتر بانکی خاورمیانه و کسب رتبه جهانی ۱۷۵ توسط The Banker
- برگزیده شدن به عنوان یکی از سازمان های دانشی برتر، Make Award 2017
- بیشترین رشد دانشی Iran Most Admired Knowledge Leader MAKE 2016
- بانک برتر سال ۲۰۱۶ جمهوری اسلامی به انتخاب The Banker
- بانک برتر جمهوری اسلامی ایران در سال ۲۰۱۶ به انتخاب Euromoney
- تندیس و لوح تقدیر جایزه ملی تعالی سازمانی
- کسب رتبه ۱۲ بین ۱۰۰ شرکت برتر ایران
- تندیس زرین و لوح تقدیر جایزه ملی مدیریت مالی ایران
- تندیس و لوح سومین همایش ملی مسئولیت های اجتماعی
- کسب جایگاه برتر در جشنواره ملی بهره وری ۱۴۰۴
- تندیس محبوب ترین بانک ایران به انتخاب بیست وپنج هزار مشتری خدمات بانکی
- تندیس و لوح تقدیر کارافرین برتر
- تندیس نشان کیفیت و بهره وری
- نشان برنزی تعالی منابع انسانی
- تندیس برترین شرکت ایران در زمینه حمایت از فرهنگ و هنر
- قهرمان صنعت جمهوری اسلامی ایران
- نشان برنز چهار ستاره سرآمدترین سازمان ایرانی در تعالی منابع انسانی
- نشان زرین بنگاه همگام با بهره وری
- تندیس زرین جایزه مدیریت سلامت اداری (سازمان ناب)
- تندیس زرین اجلاس جهانی حامیان محیط زیست با رویکرد HSE







۲-۱ - شرکت بیمه پاسارگاد:

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

افتخارات بیمه پاسارگاد

- کسب رتبه ۱۰۲ در نوزدهمین سال تدوین فهرست شرکتهای برتر که توسط سازمان مدیریت صنعتی برای عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکتهای بزرگ ایران
- طبق ارزیابی صورت های مالی مصوب سال ۱۳۹۴ توسط بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران، شرکت بیمه پاسارگاد برای پنجمین سال متوالی موفق به کسب سطح یک توانگری مالی موسسات بیمه با نسبت توانگری ۱۱۸ درصد شده است.
- در هفتمین جشنواره ملی بهره‌وری، بیمه پاسارگاد تندیس بهترین عملکرد ۶ ساله از سال ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ در شاخص‌های بهره‌وری کل عوامل، سرمایه و رقابت‌پذیری و هزینه نیروی کار و درصد حاشیه سود خالص فروش سرانه را دریافت نمود.
- اخذ سه نشان "مدیریت مدرن و شایسته"، "اعتماد مشتریان" و "نوآوری و خدمات بیمه" از بزرگترین اجلاس سران و مدیران اقتصادی.
- دریافت تندیس انجمن دارندگان نشان استاندارد ایران به پاس تلاش در جهت کسب رضایت مندی مشتریان و کسب سهم بازار در دومین همایش کیفیت با رویکرد نقش کیفیت برتر در کسب رضایتمندی مشتری
- شرکت بیمه پاسارگاد به پاس تلاش بی شائبه در راستای ایفای تعهدات، اقدامات انسان دوستانه و عملکرد مناسب در زمینه مسئولیتهای اجتماعی موفق به دریافت تقدیر نامه کنفرانس ملی و فرهنگ سازمان با رویکرد توسعه و جایزه مسئولیت اجتماعی مدیریت از سوی انجمن مدیریت ایران شده است.

خلاصه اطلاعات مالی بیمه پاسارگاد

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــرح		۱۳۹۵	۱۳۹۴	درصد افزایش
اطلاعات سود و زیانی	حق بیمه صادره	۱۱،۳۸۸،۷۹۸	۸،۵۸۲،۰۲۲	۳۲/۷
	جمع درآمدها	۱۴،۵۰۹،۰۰۳	۱۱،۲۲۸،۵۳۱	۲۹/۲
	افزایش ذخایر فنی طی سال (سهم نگهداری)	۳،۴۱۰،۲۸۱	۲،۴۷۱،۶۷۶	۳۷/۹
	سود خالص پس از کسر مالیات	۷۱۲،۸۹۴	۴۹۱،۴۸۵	۴۵
	اندوخته‌های قانونی و سرمایه‌ای سال	۱۰۶،۹۳۴	۷۳،۷۲۳	۴۵
	سود نقدی	۳۵۷،۲۱۰	۵۱۰،۳۰۰	-۳۰
اطلاعات ترازنامه‌ای	سپرده‌های بانکی و سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۸،۱۰۷،۲۲۲	۵،۱۶۳،۶۶۸	۵۷
	جمع دارایی‌ها (بدون احتساب ذخایر فنی سهم اتکایی)	۱۷،۴۳۵،۰۰۲	۱۲،۵۸۴،۱۱۳	۳۸/۵
	جمع ذخایر فنی سهم نگهداری	۱۱،۰۳۶،۴۲۶	۷،۶۲۶،۱۴۵	۴۴/۷
	جمع بدهی ها (بدون احتساب ذخایر فنی)	۲،۹۲۷،۵۲۶	۲،۱۷۴،۱۴۲	۳۴/۶
	جمع حقوق صاحبان سهام	۳،۴۷۱،۰۵۰	۲،۷۸۳،۸۲۶	۲۴/۷
	سرمایه ثبت شده	۲،۵۵۱،۵۰۰	۲،۰۴۱،۲۰۰	۲۵

۳-۱- شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ

صد در صد سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس حافظ، متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان و در واقع بازوی اجرایی این شرکت در سرمایه‌گذاری‌های خود می‌باشد. وجود این شرکت در کنار شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان موجب افزایش قدرت تحرک و برنامه‌ریزی‌های استراتژیک شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان گشته و کمک موثری به کارآمدی تصمیمات متخذه در سطح گروه می‌نماید.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۱	۱
سرمایه در جریان ثبت	۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)	۲۶۱،۱۷۷	۵۷۹،۸۶۱
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷۸	۱۱۶
سود خالص (میلیون ریال)	۲۵۶،۹۳۵	۵۷۶،۲۱۶

۴-۱ - شرکت لیزینگ پاسارگاد

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

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

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

خلاصه اطلاعات مالی شرکت لیزینگ پاسارگاد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
جمع داراییها	۱،۸۶۶،۴۲۰	۱،۹۰۰،۵۲۴
درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)	۱۸۰،۰۷۸	۱۳۸،۸۷۳
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۵۱،۵۷۳	۲۲۲،۹۳۹
سود خالص (میلیون ریال)	۷۴،۳۱۵	۸۲،۰۳۹

یکی از حوزه‌های فعالیت شرکت لیزینگ پاسارگاد در سالهای آغازین فعالیت خود، سرمایه‌گذاری در بخش ساختمان بوده است. شرکت لیزینگ پاسارگاد از سال ۱۳۸۷ که مجوز فعالیت خود را از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران دریافت کرد، هرگونه سرمایه‌گذاری در بخش ساختمان را از دستور کار شرکت خارج و نسبت به فروش و واگذاری پروژه‌های دردست خود اقدام نمود. این روند همچنان ادامه داشته بنحوی که شرکت لیزینگ پاسارگاد در سال ۱۳۹۵ نیز نسبت به واگذاری واحدهای ساختمانی قابل واگذاری خود اقدام نموده است.

۵-۱ - شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد :

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به شماره ثبت ۶۸۸۹ با سرمایه پرداخت شده ۲۵ میلیارد ریال، فعالیت خود را از سال ۱۳۸۵ به عنوان یکی از زیر مجموعه های بانک پاسارگاد، در بازار سرمایه آغاز کرد. این کارگزاری هم اکنون با سرمایه ثبت شده و

پرداخت شده ۱۴۵ میلیارد ریال و با ۸ شعبه در شهرهای تهران، اراک، قزوین، کیش، مشهد، اصفهان و بابلسرمشتریان زیادی را تحت پوشش خود قرار داده است.

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

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

بر اساس رتبه بندی انجام شده در سال ۱۳۹۱، شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد در میان ۸۷ شرکت کارگزاری فعال در بازار سرمایه، حائز رتبه "الف" گردید.

گزیده اطلاعات مالی سال ۱۳۹۵ شرکت "کارگزاری بانک پاسارگاد" به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۱۴۵،۰۰۰	۱۲۰،۰۰۰
درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)	۱۴۸،۹۸۱	۱۱۲،۵۷۱
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۷،۴۸۶	۱۹،۱۷۸
سود خالص (میلیون ریال)	۴۵،۰۹۰	۳۰،۹۲۶

۶-۱ - شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد

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

گزیده اطلاعات مالی سال ۱۳۹۵ شرکت "خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد" به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۱۳،۲۵۶،۱۶۴	۸۰۶،۹۱۷،۱۰
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۹،۲۶۳	۲۴،۴۱۳
سود خالص	۶۸،۳۲۸	۹۹،۶۵۵

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

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

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

شرکت ارزش پرداز آریان از واحدهای پیشرو و مستقل در حوزه مطالعه، گردآوری، تحلیل وانتشار اطلاعات بنیادی ابزارهای مالی، شرکتها، صنایع و بازارهای مالی است. این شرکت انواع سیستم‌ها و نرم افزارهای پردازش، تحلیل و بهینه‌سازی تصمیمات مالی را در حوزه های ارزش‌گذاری شرکتها، امکان سنجی پروژه ها، قیمت گذاری ابزارهای مالی، مدیریت پرتفولیو، مدیریت ریسک و عرضه و پذیرش سهام ارائه می‌نماید. یکی از مهم‌ترین بخش‌های فعالیت شرکت ارزش پرداز آریان، سیستم جامع مدیریت ریسک بانک‌ها می‌باشد که مشتمل بر چهار ریسک عملیاتی، ریسک نقدینگی، ریسک اعتباری و بازار می‌باشد که طراحی، اجرا و پیاده‌سازی نرم‌افزارهای شرکت در این بخش موفقیت‌های ممتازی را نصیب شرکت در مقایسه با رقبای خارجی کرده است. سیستم‌ها و نرم افزارهای تولید شده در این شرکت که مجموعه ای از ابزارهای اطلاعاتی بسیار قدرتمند را در زمینه "سیستم‌های پشتیبان تصمیم مالی " و "خدمات مالی " تشکیل می‌دهند بدین شرح است:

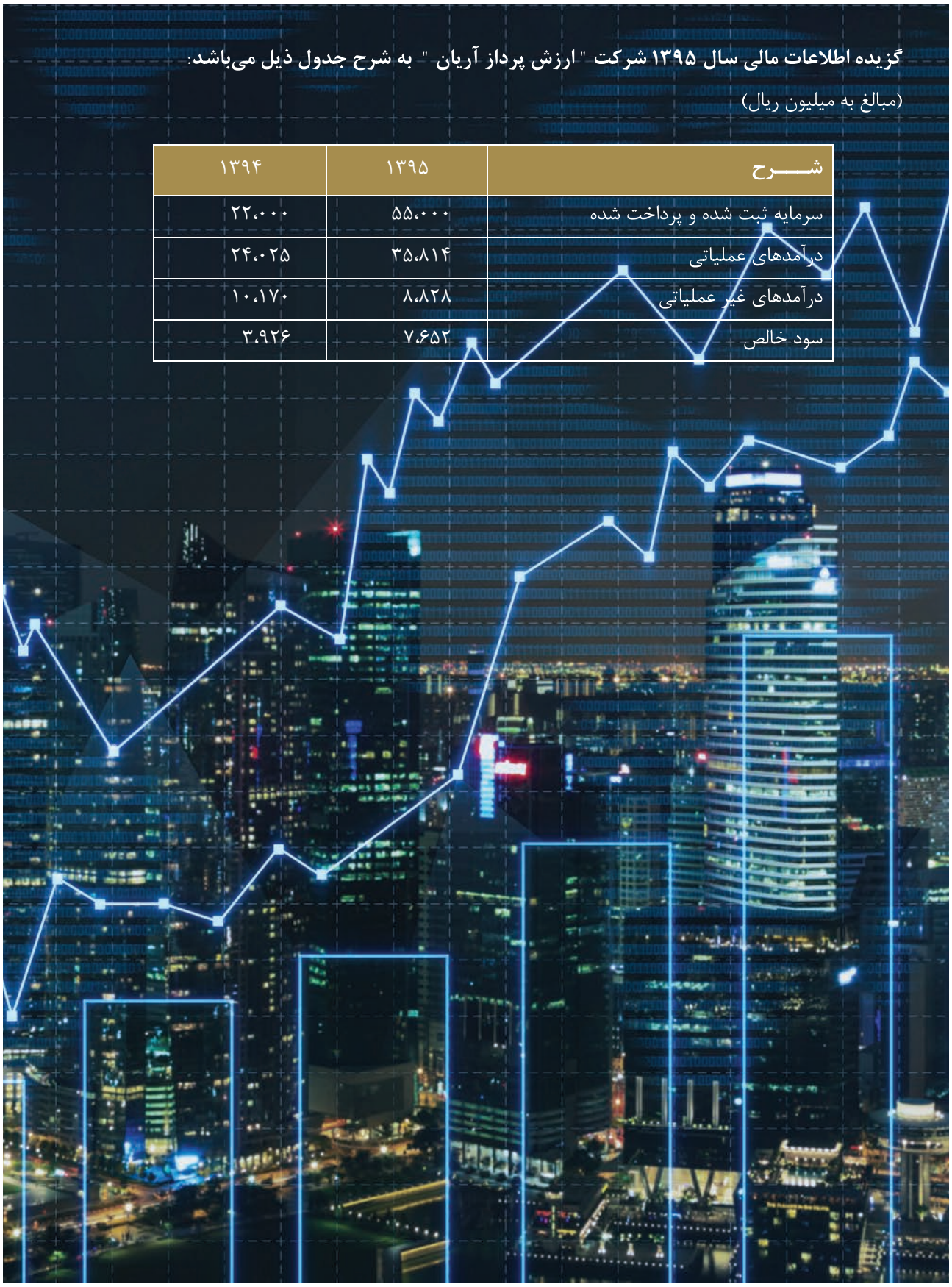
- نرم افزار آیکو هلدینگ — مدیریت سرمایه‌گذاری هلدینگ ها و بانکها
- نرم افزار آیکوسیگما — ارزش‌گذاری شرکتها
- نرم افزار آیکو دلتا — ارزش‌گذاری مشتقه ها
- نرم افزار آیکو بتا — مدیریت پرتفولیو
- نرم افزار آیکو VaR — مدیریت ریسک
- نرم افزار آیکوکاست — مدیریت بهای تمام شده پروژه ها
- نرم افزار آیکوفاند — مدیریت سبد اختصاصی
- نرم افزار آیکو دیتا — تجمیع و پردازش اطلاعات آیکو
- نرم افزار آیکو الگو — معاملات الگوریتمی
- نرم افزار آیکو پورتال — پورتال مدیریت فرآیندها و مستندات شرکتی

در سال گذشته شرکت برنامه افزایش سرمایه ۹۰۰٪ رادر دستور کارخود قرارداده بود که در مرحله اول ۱۵۰٪ افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و در مرحله دوم ۷۵۰٪ از محل مطالبات و اورده نقدی سهامداران در سال جاری در حال انجام است.

گزیده اطلاعات مالی سال ۱۳۹۵ شرکت "ارزش پرداز آریان" به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه ثبت شده و پرداخت شده	۵۵،۰۰۰	۲۲،۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۳۵،۸۱۴	۲۴،۰۲۵
درآمدهای غیر عملیاتی	۸،۸۲۸	۱۰،۱۷۰
سود خالص	۷،۶۵۲	۳،۹۲۶



گروه دوم: شرکت‌های فعال در حوزه صنایع معدنی

مهم‌ترین شرکت ای گروه شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) می‌باشد. به طور کلی بخش معدن بعنوان یک بخش پویا و قوی دارای مزیت نسبی جهت سرمایه‌گذاری در ایران محسوب شده و ورود به این بخش از سرمایه‌گذاری می‌تواند متضمن سودآوری مناسب در سال‌های آتی باشد. حجم سرمایه‌گذاری مستقیم شرکت در این گروه بالغ بر ۵،۰۱۵/۳۳ میلیارد ریال می‌باشد و جمعاً ۲۵/۳۱٪ از سرمایه شرکت "**مادر**" را به خود اختصاص داده است.

هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در آذرماه ۱۳۸۶ و با سرمایه اولیه ۱،۰۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است و در حال حاضر با بیش از ۱۳،۰۰۰ نفر سهامدار حقیقی و حقوقی نزدیک به ۸۰٪ از آن به طور مستقیم و غیر مستقیم متعلق به گروه مالی پاسارگاد می‌باشد.

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

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

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

در حال حاضر تعداد ۱۰ طرح مختلف از مجموعه طرح‌های تعریف شده به شرح جدول زیر به بهره‌برداری رسیده است:

جدول طرح‌های به بهره‌برداری رسیده

ردیف	نام کارخانه	محصول
۱.	کنسانتره زرند شماره ۱	کنسانتره سنگ آهن
۲.	توسعه کارخانه زرند شماره ۲	کنسانتره سنگ آهن
۳.	کنسانتره سیرجان شماره ۱	کنسانتره سنگ آهن
۴.	توسعه کنسانتره سیرجان شماره ۲	کنسانتره سنگ آهن
۵.	گندله سازی زرند	گندله سنگ آهن
۶.	احیاء مستقیم بردسیر	آهن اسفنجی
۷.	فراوران ذغال پابدانا	کنسانتره ذغال
۸.	کک سازی زرند	کک متالوژی
۹.	فروسیلیس غرب پارس	فروسیلیس
۱۰.	بابک مس	لوله‌های مسی
۱۱.	گندله سازی سیر جان	گندله آهن
۱۲.	مجتمع مس چاه موسی	کاتد مسی

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

پروژه‌های در دست اجرای میدکو و درصد پیشرفت آنها

ردیف	نام پروژه	محصول	ظرفیت (تن)	درصد پیشرفت
۱	کارخانه گندله‌سازی سنگ آهن بوتیا	گندله سنگ آهن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۳/۲۲
۲	کارخانه فولاد سازی زرند	بیلت و بلوم فولادی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۴/۴۶
۳	کارخانه فولاد سازی بردسیر	بیلت و بلوم فولادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶/۷۶
۴	کارخانه احیاء مستقیم و فولاد سازی بوتیا	بیلت و بلوم فولادی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶
۵	واحد برق بوتیای کرمان	الکتریسیته	۵۰۰ مگا وات	۴
۶	کارخانه مس کاتدی شهر بابک	کاتد مس	۵۰,۰۰۰	۸۴/۷۹
۷	توسعه فروسیلیس همدان	فروسیلیس	۱۲,۰۰۰	۸۴/۰۱
۸	کارخانه فرآوری ذغال طبس	کنسانتره ذغال سنگ	۵۵۰,۰۰۰	۵۱/۱۵
۹	کارخانه آهک و دولومیت کرمان	آهک و دولومیت پخته	۴۰۰,۰۰۰	۴۹/۲۹
۱۰	معدن ذغال سنگ خمرود	ذغال سنگ	۷۵۰,۰۰۰	۲۱/۰۷
۱۱	سامانه خنک سازی کک به روش خشک	--	--	۵۲/۲۰
۱۲	خردایش مجدد سیرجان	--	--	۷۸/۳۸
۱۳	راهکار جامع اطلاعاتی میدکو (ERP)	--	--	۱۴/۷

در جدول ذیل گزیده‌ای از اطلاعات مالی "میدکو " ارائه گردیده است:

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه (میلیون ریال)	۲۳،۷۶۰،۰۰۰	۲۲،۰۰۰،۰۰۰
مجموع دارایی‌ها (میلیون ریال)	۴۱،۴۶۸،۱۹۷	۳۸،۵۷۱،۲۸۳
درآمد های عملیاتی (میلیون ریال)	۲،۹۸۳،۷۲۸	۲،۱۷۱،۰۱۱
سود خالص (میلیون ریال)	۲،۸۴۸،۳۸۶	۲،۰۷۸،۳۳۴
سود هر سهم (ریال)	۱۲۴	۹۱

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

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد مهم ترین عضو این گروه از شرکتهای سرمایه پذیر می‌باشد که با توجه به گستره فعالیت و عملکرد درخشان این شرکت تا سال ۱۳۹۵ به جرات می‌توان آن را بعنوان یکی از شرکتهای کلیدی و پیشرو در گروه مالی پاسارگاد برشمرد.

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی‌خاص)

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

در سال ۱۳۹۵ فعالیتهای شرکت در حیطه ماموریت تعریف شده و با هدف سرمایه گذاری در طرحها و پروژه ها در حوزه نفت و گاز پتروشیمی و پالایشگاه و نیروگاهی ادامه یافت. موقعیت شرکت براساس عملکرد مالی منتهی به سال ۱۳۹۴ از رتبه ۱۲۲ به رتبه ۱۰۵ در بین ۵۰۰ شرکت برتر کشور ارتقاء یافته است.

اهم فعالیت‌های شرکت طی سال ۱۳۹۵ به شرح زیر می‌باشد

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

- **بخش بالادستی نفت و گاز (اکتشاف و استخراج نفت و گاز)**

فعالیت‌های این بخش شامل فعالیتهای توسعه میادین نفت و گاز، عملیات حفاری، خرید دکل دریایی و ملحقات آن، خدمات فنی حفاری و طراحی و ساخت نرم افزار شبیه سازی مخازن خلاصه می‌شود. در بخشی توسعه میادین نفت و گاز در سال ۱۳۹۵ شرکت گسترش انرژی پاسارگاد به موفقیت مهمی نایل شد و به عنوان یک شرکت اکتشاف، توسعه و تولید (E&P) توسط وزارت نفت مورد تائید قرار گرفت. با این تائیدیه شرکت می تواند راسا و یا به عنوان شریک یک شرکت

نفتی بین المللی در توسعه میادین نفت و گاز کشور که قرار است تحت قراردادهای جدید نفتی (IPC) و به صورت مناقصه واگذار شوند سرمایه گذاری کند. به همین منظور راسا موافقت نامه هایی با شرکتهای ملی نفت ایران و شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب تهیه طرح توسعه میادین سپهر، جنیر، شادگان، سوسنگرد، کرنج و پارسی به امضاء رسیده است. در بخشی عملیات حفاری در سال گذشته عملیات حفاری چاههای فاز ۲۱ پارس جنوبی پس از گذشت سه سال و حفاری ۱۱ حلقه چاه به پایان رسید و پس از تست و آزمایش چاهها، پروژه با موفقیت کامل تحویل کارفرما گردید و رضایت نامه انجام عملیات نیز دریافت گردید. پروژه جدید انجام عملیات حفاری در میدان سیری است که از آبان سال ۱۳۹۵با استقرار موفقیت آمیز دکل در این منطقه آغاز گردیده است.

موضوع خرید دکل سوم و طرح سرمایه‌گذاری برای خرید آن به وزارت نفت ارائه و این وزارتخانه ضمن تائید سرمایه‌گذاری، شرکت گسترش انرژی پاسارگاد را جهت اخذ ۱۸۰ میلیون دلار تسهیلات به صندوق توسعه معرفی نموده است. صندوق توسعه ملی اعطای تسهیلات برای خرید دکل به میزان ۱۳۵ میلیون دلار را تصویب نموده است خرید ملحقات و تجهیزات جانبی که قابلیت کار روی دکل دریایی و خشکی را دارند شروع شده و مذکراتی با عرضه کنندگان دکل دریایی جهت امکان خرید دکلهای قویتر، مدرن تر و با قیمت ارزان تر در جریان است.

از دیگر فعالیت‌های بخش بالادستی نفت و گاز می‌توان به خدمات فنی حفاری اشاره نمود. این خدمات در سال ۱۳۹۵ مثل سال گذشته در قالب دو شرکت پترودانیال کیش و شرکت پتروکاریز امید کیش به متقاضیان ارائه گردید.

طراحی و ساخت نرم‌افزار شبیه سازی مخازن هیدروکربوری با ویژگی‌های مخازن ایران از دیگر فعالیتهای بخش بالادستی نفت و گاز می‌باشد.

- **بخش تولید برق و انرژی‌های نو**

شرکتهای زیرمجموعه شرکت گسترش انرژی پاسارگاد، فعال در این بخش به شرح جدول زیر می‌باشند:

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

نیروگاه خوی

نیروگاه سیکل ترکیبی ۳۵۰ مگاواتی خوی در سال گذشته ۱،۹۰۰ میلیون کیلو وات ساعت انرژی تولید و با کسر مصرف داخلی ۱۸۲۹ میلیون کیلو وات ساعت برق به فروش رسانده است.

درآمد نیروگاه ناشی از فروش انرژی و آمادگی در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱،۰۰۵ میلیارد ریال بوده است. این درآمد نسبت به سال ۱۳۹۴ حدود ۱۶ درصد کاهش یافته که دلیل آن کاهش ضریب آمادگی کل کشور، کاهش تولید به علت تغییرات اساسی بوده است.

نیروگاه شریعتی

نیروگاه شریعتی واقع در شهر مشهد شامل یک مجموعه ۳۵۰ مگاواتی سیکل ترکیبی و ۶ واحد گازی (۲۵×۶) مگاواتی کلاً به ظرفیت تولید ۵۰۰ مگاوات انرژی الکتریکی می‌باشد. در سال ۱۳۹۵ با مدیریت و بهره برداری مناسب از نیروگاه منجر به تولید ۲۳۴۳ مگاوات ساعت انرژی و آمادگی ابرازی ۲۸۸۰ مگاوات ساعت گردید. راندمان تولید در سیکل ترکیبی ۴۷ درصد و در مولد های گازی ۲۲ درصد است. درآمد برق نیروگاه در سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۱،۴۸۲ میلیارد ریال بوده که ۸۸۵ میلیارد ریال آن مبلغ فروش انرژی و مابقی درآمد ناشی از آمادگی ابرازی و درآمدهای جانبی بوده است.

نیروگاه ارومیه

نیروگاه ارومیه در استان آذربایجان غربی در زمینی به مساحت ۱۲۰ هکتار احداث شده که شامل ۶ واحد جمعاً ۹۵۴ مگاوات است. درآمد حاصل از فروش برق در سال ۱۳۹۵ برابر ۲۵۳۴ میلیارد ریال بوده است که این مبلغ از محل تولید ۳۲۰۵ مگاوات ساعت انرژی و ۶۵۲۰ مگاوات ساعت آمادگی حاصل گردیده است.

از دیگر نیروگاه‌های فعال در بخش تولید برق و انرژی‌های نو می‌توان به نیروگاه قشم مولد اشاره کرد، نیروگاهی ۵۰۰ مگاواتی با سیکل ترکیبی است.

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

فعالیتهای این بخش به شرح جدول زیر ارائه می‌گردد:

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

در جدول ذیل گزیده‌ای از اطلاعات مالی "شرکت گسترش انرژی پاسارگاد " ارائه گردیده است:

شـــــرح	۱۳۹۴	۱۳۹۴
سرمایه (میلیون ریال)	۹,۱۸۸,۲۹۴	۹,۱۸۸,۲۹۴
مجموع دارایی‌ها (میلیون ریال)	۱۶,۲۷۶,۵۳۶	۱۵,۷۹۱,۶۸۳
درآمد های عملیاتی (میلیون ریال)	۶۸۴,۴۵۲	۱,۱۷۷,۱۸۵
سود خالص (میلیون ریال)	۴۵۵,۷۰۰	۲,۰۶۶,۹۶۵
سود هر سهم (ریال)	۴۹/۵۹	۲۲۴/۹۶



گروه چهارم: شرکتهای فعال در فناوری اطلاعات

مهمترین شرکت این گروه شرکت فناپ می باشد. حجم سرمایه‌گذاری مستقیم شرکت در این گروه ۱،۰۲۴ میلیارد ریال است. اطلاعات مربوط به دو شرکت کلیدی گروه به شرح زیر ارائه شده است.

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

تاسیس شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ) یکی از دستاوردهای ارزنده "**گروه مالی پاسارگاد** " به حساب می آید. حضور سرمایه انسانی جوان و پرانرژی و سرآمد که از بین فارغ‌التحصیلان تراز اول معتبرترین دانشگاه‌های کشور انتخاب شده‌اند و بعضاً از مدال آوران مسابقات علمی در دنیا می‌باشند، بدنه علمی و کارشناسی این مجموعه را چنان قدرت بخشیده است که می‌تواند پیچیده ترین سیستم های اجرائی در این حوزه را در کوتاه‌ترین زمان ممکن طراحی و اجرا نماید. این شرکت در دی ماه ۱۳۸۴ به منظور تحقق نیازمندی‌های گروه مالی پاسارگاد در عرصه فناوری اطلاعات و ارتباطات تأسیس شده است. شرکت فناپ، مدت کوتاهی پس از آغاز بکار خود نه تنها در گروه مالی پاسارگاد بلکه به عنوان یک شرکت مطرح در امور فناوری اطلاعات و ارتباطات در جامعه انفورماتیک کشور معرفی شد. سرمایه فعلی شرکت مبلغ ۱،۲۰۰ میلیارد ریال می‌باشد. مجوز افزایش سرمایه تا مبلغ ۳،۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ از مجمع عمومی فوق العاده شرکت اخذ شد که به زودی افزایش سرمایه تا مبلغ ۲،۵۰۰ میلیارد ریال ثبت خواهد شد.

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

فناپ در زمینه های زیر فعالانه حضور دارد:

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

اهم برخی اقدامات گروه شرکت‌های فناپ عبارتند از:

۱. یکپارچه سازی کسب و کارهای اعضای کنسرسیوم دریافت پروانه ی ایجاد و بهره برداری از شبکه ارتباطات ثابت (FCP) و یکپارچه سازی شبکه زیر ساختی تحویل گرفته شده از اعضا

۲. انعقاد قرارداد شرکت فناپ تلکام با ۲۷ عاملیت فروش
۳. خرید ۷۱ پروانه ISDP ، ISP و VOIP از دارندگان پروانه و ارتقای امتیاز شرکت فناپ تلکام در این زمینه
۴. اتصال به مراکز زیر ساخت در ۲۲ استان کشور جهت ارائه خدمات ارتباطات ثابت
۵. دریافت قریب به ۶۴،۰۰۰ عدد طرح پورت ADSL در ۲۶۱ مرکز در ۲۰ استان کشور
۶. انعقاد قرارداد با رایتل به عنوان اپراتور میزبان جهت دریافت پروانه MVNO
۷. مذاکرات و نهایی سازی قرارداد با شرکت Gemalto جهت تامین سیم کارت پس از دریافت پروانه MVNO
۸. حضور فعال بخش تلکام هلدینگ در فاز اول و دوم شبکه ملی اطلاعات
۹. سرویس دهی به بسیاری از بزرگترین، پر ترافیک ترین و حساس ترین وب سایت های کشور در شبکه توزیع محتوای ابرآروان
۱۰. راه اندازی سامانه امنیت ابری ابر آروان و دفع گسترده ترین حملات DDOS به وب سایت های فروشگاهی و درگاه های پرداخت میانی
۱۱. راه اندازی پلتفرم ویدیویی ابر آروان و پخش زنده مهم ترین رویدادهای صدا و سیما (شامل فوتبال های خارجی و داخلی)، آیو و پخش زنده سخنرانی های ریاست محترم جمهور
۱۲. دریافت پروانه فعالیت اپراتور خدمات تلویزیونی مبتنی بر پروتکل اینترنتی (IPTV و/ یا OTT) از سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ توسط شرکت باران تلکام
۱۳. شروع به کار رسمی تلویزیون اینترنتی آیو و جذب بیش از ۳۰۰ هزار کاربر
۱۴. مذاکره و انعقاد قرارداد با اپراتورهای اصلی موبایل کشور و ۴ اپراتور ارتباطی ثابت (FCP) برای سرویس تلویزیون اینترنتی آیو
۱۵. دریافت مجوز تاسیس سند (سامانه نمایش درخواستی - VOD) توسط باران تلکام از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۱۶. تامین بیش از ۶۰۰۰ ساعت محتوای ویدیویی و اقدام به تولید محتوای اختصاصی ویدیویی برای تلویزیون اینترنتی آیو
۱۷. دریافت مجوز اگریگیتور عمومی محتوا از همراه اول به عنوان پنجمین اگریگیتور عمومی همراه اول و تنها اگریگیتور خارج از مالکیت این اپراتور توسط حوزه ارزش افزوده هلدینگ
۱۸. طراحی و پشتیبانی از رسانه های آنلاین برنامه ۹۰ و دستیابی به حدود ۱ میلیون مخاطب در روز
۱۹. انتشار بیش از ۱۵۰ بازی موبایلی خارجی در ایران و عرضه ۳ بازی جدید ایرانی (دانلود ۵۰۰ هزار نسخه از یکی از بازی های ارائه شده ظرف مدت ۱ ماه) توسط شرکتهای حوزه ارزش افزوده هلدینگ
۲۰. راه اندازی و دریافت پروانه بهره برداری خط تولید دستگاه POS که پیش از این ۱۰۰٪ وارداتی بود در منطقه آزاد اروند تحت لیسانس شرکت Castles
۲۱. تولید حدود ۴۰ هزار دستگاه POS در سال ۱۳۹۵ و تولید داخلی حدود ۲۰٪ از قطعات یدکی دستگاه های POS که پیش از این تماما وارداتی بود و استخدام ۴۰ نفر نیرو در منطقه محروم اروند
۲۲. عقد قرارداد با بانک سپه برای ارائه خدمات پرداخت از طریق ۵۰ هزار پایانه فروش
۲۳. افزایش ۶۰ درصدی تعداد دستگاه های خود پرداز خارج از شعب بانک پاسارگاد توسط شرکت پارسا
۲۴. تاسیس دومین شرکت خروجی مرکز شتاب دهی ICT با نام ریتون سامانه پارسه (سهامی خاص) در حیطه پرداخت

۲۵. برنده شدن در مناقصات پشتیبانی بانک رفاه و خرید دستگاه های خود پرداز بانک های رفاه و پست بانک توسط شرکت آدونیس

۲۶. اخذ نمایندگی شرکت G&D برای دستگاه های Sorter توسط شرکت آدونیس

۲۷. عقد قرارداد کارت هوشمند دانشجویی دانشگاه آزاد اسلامی با بانک عامل توسط شرکت فرافن

گزیده‌ای از اطلاعات مالی شرکت "فناپ " در جدول ذیل ارائه گردیده است:

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه (میلیون ریال)	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰
مجموع دارایی‌ها (میلیون ریال)	۶،۱۳۰،۱۶۱	۵،۰۴۲،۵۱۱
درآمد های عملیاتی (میلیون ریال)	۶،۵۶۵،۲۰۲	۵،۹۹۱،۹۰۳
سود خالص (میلیون ریال)	۲۷۷،۶۳۳	۴۷۰،۰۶۶
سود هر سهم (ریال)	۲۳۱/۳۶	۳۹۱/۷۲

۲-۴- شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد

شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (سهامی‌خاص) با مسئولیت راهبری خدمات پرداخت الکترونیک به عاملیت بانک پاسارگاد و با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۳۰ آغاز به کار نمود. سرمایه شرکت در پایان سال ۱۳۹۴ براساس مصوبات مجامع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۴/۷/۲۰ مقرر گردید سرمایه شرکت به مبلغ ۱،۰۰۰ میلیارد ریال در یک یا چند مرحله افزایش یابد که بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۸ سرمایه شرکت به مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال افزایش یافت و بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۸ مقرر گردید سرمایه شرکت به مبلغ ۱،۰۰۰ میلیاردریال افزایش یابد که در حال حاضر در دست اقدام می‌باشد.

شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد با حفظ استانداردهای بین‌المللی خدمات پرداخت الکترونیک، اقدام به بسترسازی جهت ارائه خدمات پرداخت الکترونیک با استفاده از ابزارهای نوین این صنعت نموده است.

ماموریت تعریف شده برای این شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- افزایش و توسعه شبکه پذیرندگان پایانه های فروش (POS)
- صدور انواع کارتها و توسعه بازاریابی کارتهای اعتباری گروه برای ارائه به کارکنان سازمانها و شرکتها
- توسعه و گسترش استفاده از پایانه های فروش اینترنتی e-Payment و ایجاد فروشگاههای مجازی
- برنامه ریزی و اجرای طرح جابجایی پایانه‌های (پذیرندگان) غیرفعال و کم فعالیت با پایانه‌های (پذیرندگان) فعال، بالاتر از حداقل مورد انتظار
- ادامه سازماندهی و تکمیل سرمایه انسانی کارآزموده،کارآمد و موثر

- توسعه فعالیت برای بازاریابی طرح‌های ویژه
- استفاده از ابزار تشویقی اعطای امتیازات به اعضاء باشگاه مشتریان شرکت
- طراحی، برنامه ریزی و اجرای برنامه های آموزشی مستمر

شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد در سال ۱۳۹۵، ۳،۳۸۶،۱۱۸ کارت در انواع مختلف را به فروش رسانده است. همچنین این شرکت تاکنون ۳۷۹،۷۵۷ پایانه فروش فعال را در مراکز عمده فروش کالا و خدمات در سطح کشور نصب و راه‌اندازی نموده است.

گزیده‌ای از اطلاعات مالی شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد در جدول ذیل ارائه گردیده است:

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه (میلیون ریال)	۷۵۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
مجموع دارایی‌ها (میلیون ریال)	۲،۳۰۲،۷۵۸	۱،۹۶۷،۳۸۳
سود عملیاتی (میلیون ریال)	۲۷۸،۲۰۹	۲۸۳،۵۲۷
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی (میلیون ریال)	۱۱،۳۴۹	۱۰،۰۲۲
سود قبل از مالیات (میلیون ریال)	۶۷،۰۸۲	۶۵،۴۴۹

گروه پنجم: شرکت‌های فعال در حوزه ساختمانی:

این گروه متشکل از ۵ شرکت می‌باشد. حجم سرمایه‌گذاری‌های مستقیم انجام شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان در این گروه بالغ به ۱،۹۹۲/۶ میلیارد ریال می‌باشد که ۱۰٪ از کل سرمایه شرکت را شامل می‌شود. برای آشنایی بیشتر اطلاعات مربوط به چند شرکت مهم این گروه به شرح زیر ارائه می‌گردد:

۱-۵- شرکت ساختمان شهرسازی هشتم

شرکت ساختمان شهرسازی هشتم در مرداد ماه ۱۳۸۵ و به منظور مشارکت در نوسازی و بهسازی بافت فرسوده پیرامون حرم مطهر امام رضا علیه‌السلام در شهر مقدس مشهد تأسیس شد. هدف از ایجاد این شرکت فراتر از انجام یک فعالیت اقتصادی بوده و تأسیس شرکت ساختمان شهرسازی هشتم فارغ از بازده اقتصادی آن، نماد تعهد و مشارکت گروه مالی پاسارگاد در یک حرکت اعتقادی و ملی می‌باشد. سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ دو میلیارد ریال بوده که در حال حاضر پس از طی چندین مرحله افزایش سرمایه، سرمایه شرکت بالغ بر ۵۲۲،۵۰۰ میلیون ریال گردیده است.

از آنجائیکه تامین منابع مالی مورد نیاز برای انجام پروژه عظیم نوسازی و بهسازی بافت فرسوده پیرامون حرم مطهر امام هشتم امری دشوار است، لذا شرکت ساختمان شهرسازی هشتم در سال ۱۳۸۹ و به منظور تامین بخشی از منابع مورد نیاز خود مبادرت به انتشار اوراق مشارکت نمود. در اجرای این مهم و با هماهنگی با بانک پاسارگاد به عنوان بانک عامل اقدام به انتشار یک هزار میلیارد ریال اوراق گواهی سپرده سرمایه‌گذاری خاص چهارساله برای پروژه‌های واقع در قطاع ۴ بافت پیرامونی حرم مطهر حضرت رضا علیه‌السلام گردید.

در راستای استمرار پروژه اصلاح بافت فرسوده پیرامون حرم مطهر، پنج پروژه به نام‌های پیام، مجلل، احسان، عرفان، ضامن در قطاع ۴ بافت فرسوده پیرامون حرم تعریف شده و مراحل ساخت خود را طی می‌کند.

از آنجائیکه اجرای پروژه بزرگ فوق‌الذکر، مستلزم تملک املاک مورد نظر توسط شهرداری مشهد بوده و این خود بسیار زمان‌بر است، از اینرو شرکت شهرسازی هشتم در جهت حفظ حقوق سهامداران خود تا زمان آمادگی پروژه اصلی مبادرت به اجرای پروژه‌های ساختمانی در مقیاس کوچک‌تر نموده است. پروژه دانش در مهرشهر کرج از جمله همین فعالیت می‌باشد که به اتمام رسیده و فروش واحدهای آن نیز در جریان است و پیش بینی می شود عایدی مناسبی را برای شرکت در بر داشته باشد.

۲-۵- شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد:

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

شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد در زمینه‌های گسترده ای فعال بوده و حاصل این فعالیت هشت پروژه اجرایی، دو پروژه نظارتی فنی و یک پروژه مدیریت پیمان است. پروژه‌های اجرایی شرکت ساختمانی آریان پاسارگاد جمعاً ۲۲۱،۳۴۰ متر مربع مساحت را در بر می‌گیرد.

گزیده‌ای از اطلاعات مالی شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد در جدول ذیل ارائه گردیده است:

شـــــرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سرمایه (میلیون ریال)	۱۹۰،۰۰۰	۱۹۰،۰۰۰
مجموع دارایی‌ها (میلیون ریال)	۴،۵۶۲،۹۳۳	۳،۵۴۲،۰۲۲
سود عملیاتی (میلیون ریال)	۱۴۵،۸۵۳	۱۰،۸۹۲
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی (میلیون ریال)	۴۵،۸۰۷	۸۲،۸۱۷
سود قبل از مالیات (میلیون ریال)	۱۱۳،۴۶۱	۱۳،۳۲۴

۵-۳- شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین

شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین در شهریورماه ۱۳۸۶ وبا سرمایه اولیه ۵۰ میلیارد ریال به ثبت رسید. این مبلغ تا پایان سال ۱۳۹۵ طی چند مرحله افزایش سرمایه تا میزان ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. هدف از تاسیس این شرکت، سرمایه‌گذاری در خرید و ساخت انواع پروژه‌های ساختمانی در اقصی نقاط کشور می‌باشد.

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

۵-۴- شرکت رام

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

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد

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

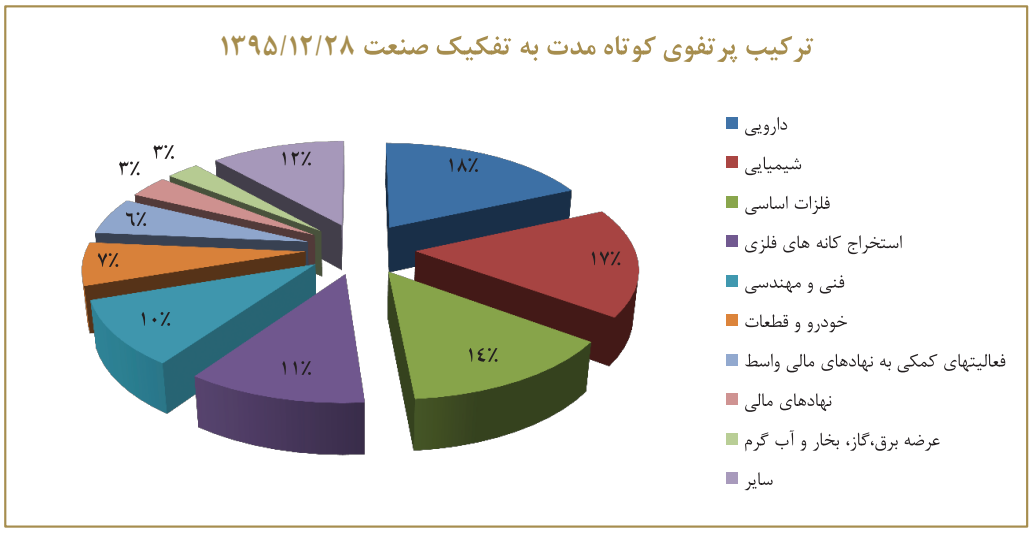
سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد اعم از شرکتهای مشمول و غیرمشمول تلفیق را ۳۴،۳۵۴ نفر می‌باشد که اکثریت قریب به اتفاق آنان را جوانان تحصیل کرده و متعهد تشکیل می‌دهند. آموزش‌های منسجم و برنامه ریزی شده قبل از شروع به کار موجب گردیده تا سرمایه انسانی شاغل ارزشهای گروه را شناخته و خود را پایبند و ملزم به 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. بانک‌پاسارگاد به تنهایی ۳،۸۷۴ نفر از این سرمایه با ارزش را که برگزیده از بین ده‌ها هزار متقاضی می‌باشند، در اختیار دارد. سایر شرکت‌های عضو گروه مالی پاسارگاد نیز در بکارگیری افراد ذیصلاح و کارآمد تاکید خاص دارند بطوریکه بیش از ۷۵٪ آنان‌دارای تحصیلات‌کارشناسی و بالاتر هستند. جدول‌زیر توزیع سرمایه‌انسانی‌گروه مالی پاسارگاد در حوزه‌های مختلف فعالیت‌را نشان می‌دهد:

سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد

ردیف	نام شرکت	جمع کل
۱	سرمایه گذاری پارس آریان	۲۱
۲	بانک پاسارگاد	۳,۸۷۴
۳	گروه شرکتهای هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (با احتساب پیمانکاران)	۹,۵۳۹
۴	بیمه پاسارگاد (با احتساب نمایندگی ها)	۱۴,۳۶۰
۵	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۲,۹۰۸
۶	خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	۸۶۹
۷	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد	۴۱۸
۸	کارگزاری بانک پاسارگاد	۹۲
۹	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۳۷
۱۰	گسترش انرژی پاسارگاد	۸۵
۱۱	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۳۱۵
۱۲	بیمه اتکایی ایرانیان	۳۵
۱۳	ارزش آفرینان پاسارگاد	۱۲
۱۴	لیزینگ پاسارگاد	۱۹
۱۵	سایر شرکتها	۱,۷۷۰
جمع کل		۳۴,۳۵۴

ب - سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

ترکیب پرتفوی کوتاه مدت شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) به تفکیک صنعت به صورت نمودار زیر میباشد:



گروه های دارویی، شیمیایی و فلزات اساسی به ترتیب ۱۸٪، ۱۷٪ و ۱۴٪ از ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت پارس آریان را به خود اختصاص داده است.



ج - سرمایه‌گذاری و مشارکت درفعالیت های ساختمانی

۱-ج - سرمایه‌گذاری در پروژه برج نسترن

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

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

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

۲-ج - سرمایه‌گذاری در پروژه پارسه

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

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

پروانه ساخت این پروژه با زیربنای ۱۲۰،۰۹۸ مترمربع شامل ۳۱۴ واحد مسکونی با زیربنای ۴۴،۴۸۲/۸ مترمربع، ۳۰ واحد اداری با زیربنای ۴،۶۴۸/۸ مترمربع و ۲۱۸ واحد تجاری با زیربنای ۹،۱۷۹/۷ مترمربع از شهرداری منطقه ۲۲ دریافت شده است. پروژه پارسه دارای ۱،۰۷۲ واحد پارکینگ و ۱،۰۶۰ متر مربع فضای مهدکودک، ورزشی و درمانی بوده و در سه بلوک ۲۴ طبقه با کاربری مسکونی، تجاری و اداری شامل ۴ طبقه زیرزمین ساخته می‌شود.

خوشبختانه کیفیت ساخت این پروژه در منطقه شاخص بوده و موجب مزیت نسبی آن در مقایسه با سایر پروژه های در دست اجرا میباشد به نحوی که خرید از این پروژه در اولویت اول خریداران بالقوه در این منطقه قرار دارد

عملیات اجرایی بلوک A این پروژه در حال اتمام بوده و در سال ۱۳۹۶ عملیات فروش این بخش از پروژه آغاز خواهد گردید و در سالهای بعد با روندی رو به رشد ادامه خواهد یافت.



۳-ج - سرمایه‌گذاری در پروژه خیابان پیامبر

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

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

د - سرمایه‌گذاری در آثار هنری

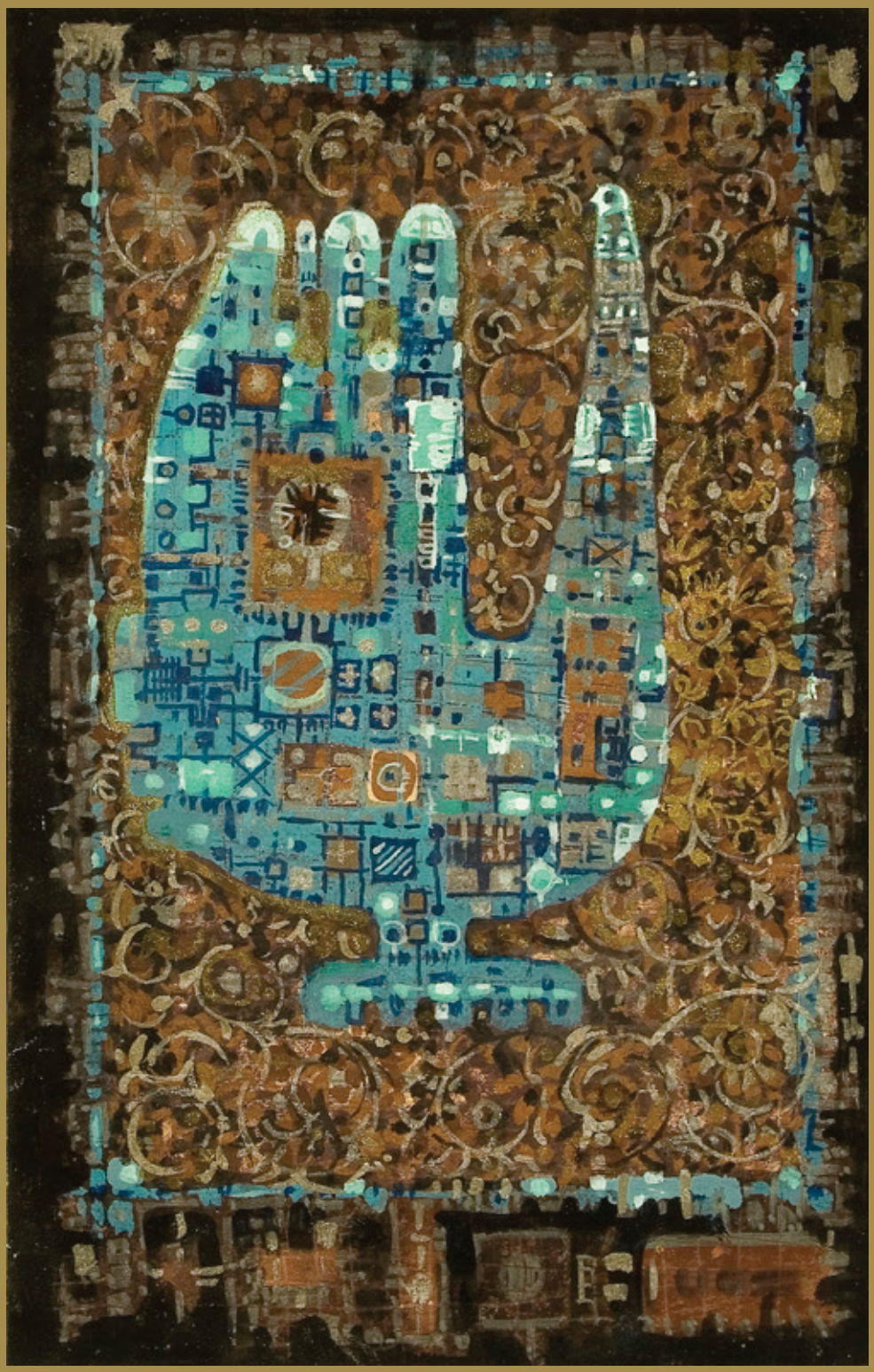
شرکت در راستای ایفای مسئولیت‌های اجتماعی و حمایت از هنر و هنرمندان ایران زمین، ظرف سالهای اخیر فعالیت‌های مثبت و ارزنده‌ای را در اقتصاد هنر سامان‌دهی و اجرا نموده که مهمترین بخش آن مشارکت و سرمایه‌گذاری در تولید و ساخت فیلم‌های فاخر سینمایی "**همچون جدایی نادر از سیمین** " ، "**ملبورن** " و .... بوده که دریافت ده ها جایزه مهم و ارزنده بین‌المللی از جمله اولین اسکار سینمای ایران توسط فیلم "**جدایی نادر از سیمین** " ، ماحصل این تلاش دلپذیر بوده است .

"**شرکت** " در بخش دیگری از فعالیت‌های خود در حوزه هنر، اقدام به سرمایه‌گذاری و فعالیت در خرید و فروش آثار هنری‌های تجسمی معاصر و مدرن متعلق به هنرمندان ایران زمین را نموده و با توجه به گسترش فعالیت در این بخش، "**موزه هنرهای تجسمی معاصر بانک پاسارگاد** "، گنجینه‌ای از آثار ارزشمند این هنرمندان، تاسیس و راه اندازی گردید.

"**موزه هنرهای تجسمی بانک پاسارگاد** " در حال حاضر به عنوان تماشاگه دائمی آثار هنرمندان معاصر ایرانی در حوزه تجسمی، در حقیقت موزه ای منحصر به فرد جهت مرور تاریخ هنر معاصر ایران در این حوزه می‌باشد و اغلب مورد بازدید دانشجویان و اساتید رشته‌های هنر و دوستداران هنرهای تجسمی قرار می‌گیرد. حرکت تحول آفرینی شرکت در این بخش نقش ارزنده‌ای در تقویت و رونق اقتصاد و هنر داشته و در ارتقاء کیفی و پشتیبانی از هنر و هنرمندان ایران زمین، بی تردید بسیار موثر وتاثیرگذار بوده است.

کل سرمایه‌گذاری انجام شده تا پایان سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۳۸۷ میلیارد ریال می باشد که ارزش روز آن بسیار فراتر از این مبلغ می‌باشد. لازم به ذکر است "**بازار هنر** " بعنوان یک بازار **نوظهور** دارای ارزش نهفته‌ای است که هر چه زمان بگذرد، ارزشمندتر شده و سرمایه‌گذاری‌های انجام شده را کاملاً توجیه پذیر می سازد. تجربه فروش اثر "اوه- پرسپولیس" درسالهای‌گذشته،گواهی براین‌ادعاست.





جعفر روحبخش رنگ وروغن روی مقوا

بخش دوم

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

پارس آریان

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
حسابداران رسمی
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۱۳۲۷۲
تلفن: ۰۲۱-۲۲۱۳۷۷۰۷
فکس: ۰۲۱-۲۲۱۳۷۷۰۸
سعادت آباد بلوار پاک نژاد-خیابان آسمان سوم شرقی
شماره: ۱۵ تهران ۴۶۶۱۳ ۱۹۹۸۱
www.rymand.com

گـــزارش حسابـــرس مستقـــل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکـــت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامـــی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شـرکت سـرمایه گـذاری پـارس آریـان (سـهامی عـام) شـامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقـد بـرای سـال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این موسسه، حسابرسی شـده است.

مسئولیت هئیت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مـدیره شـرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیـه صـورت هـای مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اسـاس حسابرسـی انجـام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبـور ایجـاب مـی کنـد ایـن موسسـه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبـود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبـالغ و دیگـر اطلاعـات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جملـه ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. بـرای

ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- وضعیت مالیاتی گروه و شرکت اصلی در یادداشت توضیحی ۲۱ منعکس شده است، کسری ذخیره مالیات عملکرد برخی سنوات گذشته بعضی از شرکت های فرعی (عمدتا مربوط به بانک پاسارگاد وشرکت میدکو) نسبت به برگ های تشخیص صادره (تا تاریخ این گزارش) جمعاً به میزان ۸،۲۱۳ میلیارد ریال می باشد، همچنین از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات تکلیفی شرکت های گروه جمعاً مبلغ ۳،۶۲۷ میلیارد ریال مازاد بر ابرازی شرکت ها، مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت های گروه قرار گرفته است. با توجه به موارد مذکور، هرچند تعدیل صورت های مالی از بابت موارد مشروحه فوق و نیز سنوات رسیدگی نشده (باتوجه به رویه مورد عمل سازمان های ذیربط)ضروری می باشد، اما با توجه به مشخص نشدن نتایج اعتراضات صورت گرفته از سوی شرکت ها، و همچنین با توجه به عدم صدور برگ مطالبه مالیات موضوع بندهای (ب) و (پ) ماده ۱۷ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در خصوص "بانک پاسارگاد"، تعیین دقیق میزان تعدیلات لازم بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد. علاوه بر این صورت های مالی گروه از بابت مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال مطالبات ادعایی سازمان تامین اجتماعی بابت یکی از شرکت های فرعی (هلدینگ توسعه منابع و معادن خاورمیانه)، تعدیل نگردیده است.

۵- مبلغ ۲،۱۵۴ میلیارد ریال (شامل مغایرت شتاب به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال و مبلغ ۱،۵۰۴ میلیارد ریال مانده راکد حساب واسط سیستم ها) از مانده طلب، ناشی از تهاتر حساب های واسط یکی از شرکت های فرعی (بانک پاسارگاد) با ماهیت بستانکار و کاهنده طلب مزبور، به همراه مبلغ ۲،۵۲۴ میلیارد ریال از مطالبات دیگر شرکت های فرعی (عمدتا مربوط به شرکت میدکو) راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد. مضافا هزینه ها و درآمدهای ارزی شرکت فرعی بانک پاسارگاد، طی سال مورد گزارش مغایر با استانداردهای حسابداری، تسعیر گردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعدیل حساب ها از بابت موارد مذکور ضروریست، لیکن به دلیل گستردگی عملیات

مربوطه (علی الخصوص در بانک پاسارگاد)، علل ایجاد اقلام مزبور و ماهیت آنان و عدم دسترسی به سایر اطلاعات و مدارک لازم، تعیین میزان تعدیلات ضروری بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- شرکت فرعی (لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد – سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۶ (بعد از تاریخ ترازنامه مورد حسابرسی)، جهت وصول مطالبات گذشته خود از شرکت "ایرتویا" به مبلغ ۱،۲۲۸ میلیارد ریال (بدون احتساب جرایم دوران تأخیر) اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۴۴ میلیارد ریال اجرائیه در ارتباط با طلب فوق صادر و متقابلاً شرکت مزبور نیز علیه شرکت فرعی مذکور طرح شکایت نموده است که منجر به صدور برگ اجرائیه علیه شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد به مبلغ ۲،۰۱۳ میلیارد ریال گردیده است. با توجه به ماهیت آراء صادره و مستندات ارائه شده مبنی بر پیگیری های حقوقی در جریان در این خصوص، این موسسه در مورد نتایج نهایی اقدامات حقوقی فوق اطلاعات و مستنداتی در اختیار نداشته، بنابراین تعیین آثار مالی آن نیز بر صورت های مالی مورد گزارش گروه در شرایط موجود میسر نمی باشد.

۷- درخصوص نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی توسط بانک پاسارگاد (یکی از شرکت های فرعی)، درمواردی تسهیلات معوق با جابجایی بین مشتریان، اعطای تسهیلات جدید یا تمدیدی (شامل تغییر مدت و سر رسید) در طبقه جاری قرار گرفته، همچنین ارزیابی مجدد نسبت به مشتریان مزبور (شامل وضعیت مشتری و وضعیت بازار و صنعت) صورت نپذیرفته است (یادداشت های توضیحی ۸ و ۳۳). ضمن آنکه برخی از تسهیلات اعطایی و مطالبات مرتبط به اشخاص حقوقی در حدود ۸۰،۰۰۰ میلیارد ریال است که مالکیت و مدیریت آنها عمدتا با کارکنان بانک مذکور یا کارکنان سایر شرکت های گروه می باشد. مستندات مربوط به اعتبار سنجی مشتریان و تضامین لازم در این خصوص اخذ نگردیده و دلایل ارایه تسهیلات مشخص نمی باشد. روابط مالی با شرکت های فوق الذکر، به عنوان روابط با اشخاص وابسته تلقی و می بایست در یادداشت های توضیحی مربوطه افشاء لازم انجام می پذیرفت. با توجه به مراتب فوق ضمن عدم امکان احراز شروط تحقق برای برخی از درآمدهای محاسبه شده از این بابت، در رعایت الزامات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورت تعدیل حساب ها، احتساب ذخایر مطالبات مشکوک الوصول (حداقل به میزان ۱۲،۰۰۰ میلیارد ریال)، مازاد بر مبلغ منظور شده در حساب ها، ضرورت خواهد داشت که در شرایط فعلی امکان تعیین میزان دقیق آن وجود نداشته است.

اظهارنظرمشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر نسبت به صورت های مالی شرکت اصلی

۹- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۷ انعکاس یافته، تعیین تکلیف قطعی تعهدات ارزی گذشته شرکت فرعی بانک پاسارگاد (سهامی عام)، بر اساس اطلاعات اعلامی توسط بانک مرکزی، منوط به تکمیل گزارشات حسابرسی ویژه ارزی و تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشد.

۱۱- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ افشا شده است، ما به التفاوت بهای فروش و مبلغ دفتری سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) (یکی از شرکت های فرعی) توسط شرکت فرعی بانک پاسارگاد به مبلغ ۵،۷۵۹ میلیارد ریال با نظر سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل عدم وجود محتوای تجاری، تحت عنوان سایر بستانکاران منعکس گردیده است. فروش سهام شرکت مذکور، طبق مبایعه نامه فیمابین با شرکت های "دانا گستر کاسپین" و "اندیشه تجارت سروش سهند" انجام شده و بهای فروش از طریق اعطای تسهیلات، تسویه و همچنین مالکیت آن از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به خریداران منتقل گردیده است.

اظهار نظر این موسسه بابت مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ فوق مشروط نشده است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه شرکت و همچنین مفاد مواد ۸۹، ۱۳۸ و ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص زمان ارایه صورت های مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت های قانونی، رعایت نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۳، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره طی صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر درماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و عمدتاً بر مبنای روابط خاص فیمابین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

گـزارش حسابـرس مستقـل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهـامی عام)

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت کـه به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم و در تاریخ ۲۸ آذر ۱۳۹۷ به ایـن موسسـه واصل شده است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شـده، نظـر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مـذکور بـا اسـناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش درمورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در مورد رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شـرکت هـای ثبت شده نزد سازمان مذکور، برخی از اطلاعات مالی به شرح ذیل در مهلت های مقرر در آیین نامـه های مرتبط ارائه و افشا نگردیده است:

۱-۱۵- صورت های مالی سالانه حسابرسی شده و سایر گزارشات سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گـروه و همچنین پرداخت سود سهام مصوب.

۲-۱۵- اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه.

۳-۱۵- ارائه صورتجلسات مجامع عمومی به اداره ثبت شرکت ها.

۴-۱۵- ارائه صورت های مالی و گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ،رعایت مفـاد قـانون مزبـور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیسـت هـای ابلاغـی مرجـع ذیـربط واستانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیـابی قـرار گرفتـه اسـت. بـا توجـه بـه بـررسـی‌های صورت گرفته این موسسه در شرکت اصلی به مواردی حاکی از عدم رعایت قـوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است. همچنین در مورد شرکت فرعی بانک پاسارگاد (سهامی عـام) به استثنای مفاد مواد ۲ الی ۷ دستورالعمل مزبـور و برخـی اقـدامات در خصـوص طبقـه بنـدی و شناسایی مشتریان، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قـوانین و مقـررات یـاد شـده، برخورد نشده است.

۲۸ آذر ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسـی رایمنـد و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابـرس مستقـل و بـازرس قانونـی

امیرحسـین بهمرامیان ۸۹۱۷۱۰

فریبـرز امیـن ۸۰۰۰۸۸

MM/ZS

بخش سوم

صورت‌های مالی تلفیقی
گروه و شرکت اصلی

پارس آریان

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان-سهامی عام(شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۸۰
صورت سود و زیان تلفیقی	۸۱
گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی	۸۱
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۸۲
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان(سهامی عام):	
ترازنامه	۸۳
صورت سود و زیان	۸۴
گردش حساب سود(زیان) انباشته	۸۴
صورت جریان وجوه نقد	۸۵
پ-یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۸۶
اهم رویه های حسابداری	۸۷-۹۶
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج درصورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی	۹۷-۱۲۴

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۸ به تائید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل و نمایندگان اشخاص حقوقی

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
تلفن: ۲۹-۲۴ ۰۰ ۱۷ ۸۸ ، ۳۹-۳۴ ۰۰ ۱۷ ۸۸
فاکس: ۴۳ ۸۱ ۵۰ ۸۸ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۸۳۱۱
تهران،خیابان احمدقصیر(بخارست)،خیابان دهم،پلاک ۲۱
آدرس اینترنتی: www.parsaryan.com
پست الکترونیکی: info@parsaryan.com

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایمند و همکاران در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست در بخش اول مجموعه

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

داراییها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیها :			
موجودی نقد	۵	۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۶۲,۹۹۰,۰۳۶
سپرده قانونی	۶	۵۳,۲۹۷,۸۶۷	۴۹,۲۸۸,۱۷۰
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۷	۱۲,۰۳۲,۴۳۷	۱۶,۴۰۷,۵۳۱
تسهیلات اعطائی و مطالبات	۸	۳۵۸,۵۷۰,۱۰۴	۲۸۵,۲۶۵,۹۱۷
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹	۸,۳۸۴,۳۹۵	۵,۵۹۸,۶۶۰
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۰	۳۰,۹۰۰,۹۹۰	۲۱,۱۱۵,۳۴۸
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۱	۵۱,۵۶۵,۶۱۵	۳۱,۸۳۰,۱۵۵
موجودی مواد و کالا	۱۲	۸,۹۱۳,۴۴۰	۸,۰۴۱,۵۴۸
پیش پرداختها	۱۳	۳,۵۶۸,۵۱۲	۳,۴۰۹,۶۰۵
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۱۴	۵,۰۰۱,۸۰۷	۵,۰۰۱,۸۰۷
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۵	۱۶,۸۰۹,۰۴۵	۲۰,۶۵۳,۸۲۰
داراییهای ثابت مشهود	۱۶	۱۷۶,۰۷۱,۳۹۴	۱۱۷,۸۲۹,۴۱۱
سایر داراییها	۱۷	۲۲,۸۷۹,۲۰۵	۲۲,۶۱۶,۸۰۸
جمـــع داراییها		۷۹۶,۷۲۵,۵۶۷	۶۵۰,۰۴۸,۸۱۶

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیها :			
سپرده ها وبدهی به بانکها وسایرموسسات اعتباری	۱۸	۵۲۹,۱۲۲,۰۸۳	۴۳۶,۵۰۵,۵۰۲
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۹	۳۵,۵۱۸,۶۲۹	۳۰,۷۲۰,۵۰۵
سایرحسابها و اسناد پرداختنی	۲۰	۹۴,۱۱۱,۷۴۶	۳۵,۳۶۰,۷۶۸
مالیات پرداختنی	۲۱	۹۶۶,۵۹۹	۳,۶۷۹,۰۶۵
سود سهام پرداختنی	۲۲	۳,۳۳۶,۱۵۴	۴,۲۶۵,۵۲۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۳	۲۷,۷۷۰,۵۶۱	۳۰,۶۵۹,۳۳۴
پیش دریافتها	۲۴	۱,۴۷۷,۹۷۷	۱,۶۸۲,۰۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱,۲۳۲,۷۸۴	۸۸۳,۶۲۰
جمع بدهیها		۶۹۳,۵۳۶,۵۳۳	۵۴۳,۷۵۶,۳۲۳
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۲۶	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۴,۳۷۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		-	۲,۹۳۶,۰۶۸
اندوخته قانونی	۲۷	۲,۸۲۸,۱۱۲	۲,۸۰۱,۷۸۰
سایر اندوخته ها	۲۸	۱,۰۶۵,۵۹۲	۱,۱۰۳,۳۸۵
سود(زیان) انباشته		(۶۵۰,۵۵۳)	۱,۸۹۹,۸۵۴
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۹	(۳,۴۳۰,۲۶۷)	(۳,۷۹۰,۳۳۹)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۹,۶۳۰,۲۵۹	۱۹,۳۲۵,۷۴۸
سهم اقلیت	۳۰	۸۳,۵۵۸,۷۷۵	۸۶,۹۶۶,۷۴۵
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۰۳,۱۸۹,۰۳۴	۱۰۶,۲۹۲,۴۹۳
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۹۶,۷۲۵,۵۶۷	۶۵۰,۰۴۸,۸۱۶

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:				
درآمد حاصل ازتسهیلات اعطائی	۳۱	۷۶,۱۸۷,۵۰۳		۶۲,۱۳۱,۳۹۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۳۱	۳,۷۲۸		۱,۶۲۸
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها	۳۱	۵,۱۳۸,۰۹۷		۲۳,۹۸۷,۵۴۹
کارمزد دریافتی	۳۱	۱,۲۲۴,۱۲۳		۳,۹۴۵,۹۶۰
سایر درآمدها	۳۱	۵۴,۹۲۹,۰۷۶		۴۹,۰۲۹,۳۰۴
درآمدهای عملیاتی			۱۳۷,۴۸۲,۵۲۷	۱۳۹,۰۹۵,۸۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۲		(۱۱۶,۵۷۱,۶۰۸)	(۱۰۵,۲۸۸,۰۶۴)
سود ناخالص			۲۰,۹۱۰,۹۱۹	۳۳,۸۰۷,۷۶۸
هزینه های فروش ،اداری و عمومی	۳۳	(۲۱,۷۰۶,۴۴۷)		(۱۵,۰۸۷,۴۵۴)
سایر اقلام عملیاتی	۳۴	۳۸۲,۵۷۸		۴۹,۱۰۳
			(۲۱,۳۲۳,۸۶۹)	(۱۵,۰۳۸,۳۵۱)
سود (زیان) عملیاتی			(۴۱۲,۹۵۰)	۱۸,۷۶۹,۴۱۷
هزینه های مالی	۳۵	(۳,۳۷۴,۵۱۴)		(۳,۳۳۰,۶۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۶	۷۷۴,۵۷۳		۱,۳۵۸,۸۱۵
			(۲,۵۹۹,۹۴۱)	(۱,۹۷۱,۸۲۴)
سود (زیان)قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			(۳,۰۱۲,۸۹۱)	۱۶,۷۹۷,۵۹۳
مالیات بر درآمد	۲۱		(۲۹۰,۲۲۵)	(۹۵۰,۴۱۲)
سود(زیان) خالص			(۳,۳۰۳,۱۱۶)	۱۵,۸۴۷,۱۸۱
سهم اقلیت از سود(زیان) خالص			(۳,۳۸۵,۶۹۴)	۱۱,۱۳۶,۸۲۴
سودخالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۸۲,۵۷۸	۴,۷۱۰,۳۵۷
سود(زیان) پایه هر سهم :				
عملیاتی		(۴۷)		۱,۶۰۰
غیر عملیاتی		(۱۷۴)		(۱۷۷)
سود (زیان)پایه هر سهم	۳۷		(۲۲۱)	۱,۴۲۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

سود (زیان) خالص			(۳,۳۰۳,۱۱۶)	۱۵,۸۴۷,۱۸۱
سود انباشته ابتدای سال		۹,۳۳۲,۷۲۹		۱۱,۱۳۸,۰۴۴
تعدیلات سنواتی	۳۸	(۲,۴۱۹,۸۳۶)		(۴,۰۶۲,۳۱۹)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۶,۹۱۲,۸۹۳		۷,۰۷۵,۷۲۵
سود سهام مصوب		(۹,۹۴۳,۲۵۱)		(۱۲,۹۶۶,۰۶۶)
			(۳,۰۳۰,۳۵۸)	(۵,۸۹۰,۳۴۱)
سود (زیان) قابل تخصیص			(۶,۳۳۳,۴۷۴)	۹,۹۵۶,۸۴۰
اندوخته قانونی		(۴۰۲,۱۹۲)		(۲,۴۶۲,۱۵۸)
سایر اندوخته ها		(۷۱,۲۸۹)		(۵۸۱,۷۸۹)
			(۴۷۳,۴۸۱)	(۳,۰۴۳,۹۴۷)
سود (زیان) انباشته پایان سال			(۶,۸۰۶,۹۵۵)	۶,۹۱۲,۸۹۳
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته			(۶,۱۵۶,۴۰۲)	۵,۰۱۳,۰۳۹
سود(زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			(۶۵۰,۵۵۳)	۱,۸۹۹,۸۵۴

ازآنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود وزیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی بوده ،صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۹		۶۲,۰۵۱,۹۵۴	۶۹,۱۱۷,۶۲۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود پرداختی بابت تسهیلات		(۳,۳۷۴,۵۱۴)		(۳,۳۳۰,۶۳۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۴۰۲,۳۶۲)		(۳۵۴,۷۴۷)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۱۰,۴۷۰,۲۵۵)		(۱۱,۴۳۸,۵۱۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱۴,۲۴۷,۱۳۱)	(۱۵,۱۲۳,۸۹۹)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمدپرداختی			(۲,۴۷۲,۵۳۹)	(۴,۴۳۲,۴۹۸)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۲۱,۴۱۲		۶۷۹,۵۷۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۶۱,۳۷۴,۵۱۳)		(۴۲,۸۴۳,۳۱۲)
وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیها		(۲۶۲,۳۹۷)		(۶,۵۶۱,۰۵۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۶۱,۴۱۵,۴۹۸)	(۴۸,۷۲۴,۷۸۷)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی			(۱۶,۰۸۳,۲۱۴)	۸۳۶,۴۴۵
فعالیتهای تأمین مالی:				
وجوه حاصل ازافزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه		۳۸۹,۲۰۰		۳,۳۱۶,۲۱۹
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی		۳۶۰,۰۷۲		(۱,۲۶۲,۰۴۴)
دریافت تسهیلات		۷۰,۴۷۷,۱۳۰		۲۷,۳۱۵,۹۳۶
باز پرداخت اصل تسهیلات		(۶۹,۴۰۲,۴۶۸)		(۲۳,۵۸۶,۸۱۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی			۱,۸۲۳,۹۳۴	۵,۷۸۳,۲۹۹
خالص (کاهش)افزایش در وجه نقد			(۱۴,۲۵۹,۲۸۰)	۶,۶۱۹,۷۴۴
موجودی نقد در ابتدای سال			۶۲,۹۹۰,۰۳۶	۵۶,۳۷۰,۲۹۲
موجودی نقد درپایان سال			۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۶۲,۹۹۰,۰۳۶
مبادلات غیر نقدی	۴۰		۳۶,۸۹۰,۸۵۵	۲۵,۹۹۸,۲۹۶

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

داراییها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری:				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۵	۲۸۱,۵۵۵	۷۶,۵۶۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۹	۱,۲۴۴	۲۲۸
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹	۱,۴۶۹,۴۴۸	۱,۴۵۶,۳۹۳	سایرحسابها و اسناد پرداختنی	۲۰	۲۲۰,۳۸۴	۵۱۴,۶۷۴
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۰	۲,۱۸۰,۱۹۷	۳,۷۹۸,۸۰۴	مالیات پرداختنی	۲۱	-	۵,۳۷۹
سایر حسابهای دریافتنی	۱۱	۴۵۳,۵۴۲	۳,۰۰۸,۸۱۷	سود سهام پرداختنی	۲۲	۱۸,۸۰۲	۲۵۸,۳۹۵
موجودی مواد و کالا	۱۲	۱,۵۲۶	۳,۸۲۳	تسهیلات مالی	۲۳	۲,۷۱۸,۳۳۱	۲,۶۶۴,۲۱۹
پیش پرداختها	۱۳	۱,۷۶۴	۸۷۰				
جمع داراییهای جاری		۴,۳۸۸,۰۳۲	۸,۳۴۵,۲۶۸	جمع بدهیهای جاری		۲,۹۵۸,۷۶۱	۳,۴۴۲,۸۹۵
داراییهای غیر جاری:				**بدهیهای غیر جاری:**			
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۵	۲۱,۴۶۸,۰۳۶	۱۷,۵۵۶,۲۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۸,۷۹۷	۶,۴۵۳
داراییهای ثابت مشهود	۱۶	۳۴۶,۸۸۲	۳۶۲,۵۱۸				
سایر داراییها	۱۷	۲۵۳,۴۴۶	۲۳۱,۹۸۷	جمع بدهیهای غیر جاری		۸,۷۹۷	۶,۴۵۳
جمع داراییهای غیر جاری		۲۲,۰۶۸,۳۶۴	۱۸,۱۵۰,۷۶۲	جمع بدهیها		۲,۹۶۷,۵۵۸	۳,۴۴۹,۳۴۸
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۶	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۴,۳۷۵,۰۰۰
				افزایش سرمایه در جریان		-	۲,۹۳۶,۰۶۸
				اندوخته قانونی	۲۷	۹۴۴,۶۶۶	۹۳۳,۸۸۰
				سود انباشته		۲,۷۲۶,۷۹۷	۴,۸۰۱,۷۳۴
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۳,۴۸۸,۸۳۸	۲۳,۰۴۶,۶۸۲
جمـــع داراییها		۲۶,۴۵۶,۳۹۶	۲۶,۴۹۶,۰۳۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۶,۴۵۶,۳۹۶	۲۶,۴۹۶,۰۳۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:				
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها و اوراق مشارکت	۳۱	۸۹۱,۱۳۹		۴,۴۲۵,۹۶۸
سایر درآمدها	۳۱	۲۳,۳۶۰		۶۵۲
سود ناخالص			۹۱۴,۴۹۹	۴,۴۲۶,۶۲۰
هزینه های فروش ،اداری و عمومی	۳۳	(۷۶,۸۳۹)		(۶۴,۶۰۵)
سایر اقلام عملیاتی	۳۴	-		۱۲۵
			(۷۶,۸۳۹)	(۶۴,۴۸۰)
سود عملیاتی			۸۳۷,۶۶۰	۴,۳۶۲,۱۴۰
هزینه های مالی	۳۵	(۶۰۴,۴۳۵)		(۵۱۹,۷۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۶	(۱۷,۵۰۱)		۷۸۴
			(۶۲۱,۹۳۶)	(۵۱۸,۹۳۰)
سود قبل از مالیات			۲۱۵,۷۲۴	۳,۸۴۳,۲۱۰
مالیات بر درآمد			-	-
سود خالص			۲۱۵,۷۲۴	۳,۸۴۳,۲۱۰
سود پایه هر سهم :				
عملیاتی		۵۶		۳۹۲
غیر عملیاتی		(۴۲)		(۴۷)
سود پایه هر سهم	۳۷		۱۴	۳۴۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۲۱۵,۷۲۴	۳,۸۴۳,۲۱۰
سود انباشته ابتدای سال		۴,۸۰۷,۱۴۹		۴,۳۲۸,۰۹۷
تعدیلات سنواتی	۳۸	(۵,۴۱۵)		(۱۴,۹۱۲)
سود انباشته ابتدای سال -تعدیل شده		۴,۸۰۱,۷۳۴		۴,۳۱۳,۱۸۵
سود سهام مصوب		(۲,۲۷۹,۸۷۵)		(۳,۱۶۲,۵۰۰)
			۲,۵۲۱,۸۵۹	۱,۱۵۰,۶۸۵
سود قابل تخصیص			۲,۷۳۷,۵۸۳	۴,۹۹۳,۸۹۵
اندوخته قانونی	۲۷	(۱۰,۷۸۶)		(۱۹۲,۱۶۱)
			(۱۰,۷۸۶)	(۱۹۲,۱۶۱)
سود انباشته پایان سال	۴۴		۲,۷۲۶,۷۹۷	۴,۸۰۱,۷۳۴

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۹		۷۷۴,۴۸۲	(۸۱۴,۵۶۶)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود پرداختی بابت تسهیلات		(۶۵۷,۹۷۰)		(۵۲۴,۲۴۹)
سود سهام پرداختی		(۴۰۲,۳۶۲)		(۳۵۴,۷۴۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱,۰۶۰,۳۳۲)	(۸۷۸,۹۹۶)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمدپرداختی			(۵,۴۱۵)	(۱۴,۹۱۲)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۶۷۶)		(۱۴,۴۱۳)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		-		(۷۶۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۶۷۶)	(۱۵,۱۷۴)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی			(۲۹۱,۹۴۱)	(۱,۷۲۳,۶۴۸)
فعالیتهای تأمین مالی:				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۳۸۹,۲۰۰		۳۸۰,۱۵۱
دریافت تسهیلات		۴,۰۲۸,۵۲۹		۴,۳۵۸,۹۱۷
باز پرداخت اصل تسهیلات		(۳,۹۲۰,۸۸۱)		(۲,۹۷۸,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی			۴۹۶,۸۴۸	۱,۷۶۱,۰۶۸
خالص افزایش در وجه نقد			۲۰۴,۹۰۷	۳۷,۴۲۰
موجودی نقد در ابتدای سال			۷۶,۵۶۱	۳۸,۸۹۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز			۸۷	۲۴۹
موجودی نقد درپایان سال			۲۸۱,۵۵۵	۷۶,۵۶۱
مبادلات غیر نقدی	۴۰		۲,۱۱۷,۱۰۶	۵,۴۳۰,۹۱۶

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پارس آریان(سهامی عام)-شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌آریان (سهامی عام) بدواً تحت نام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۰ و طی شماره ۱۹۲۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱ در اداره ثبت 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 عام (۱۳۸۴/۱۱/۲۶)، افزایش سرمایه و تغییر نام شرکت اقدام گردید و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۸ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفت. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان بخارست کوچه دهم غربی پلاک ۲۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۱-تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
همکاران دائم و موقت	۳۴۳۵۹ نفر	۳۱۵۵۵ نفر	۲۱ نفر	۲۱ نفر

۲-اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبانی تلفیق

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

۲-۲-۲- گروه شرکتها

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

ردیف	شـــــرح	درصد کنترل پارس آریان
۱.	بانک پاسارگاد	۱۰.۹۷
۲.	شرکت لیزینگ پاسارگاد	۹۴
۳.	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۷۸
۴.	شرکت پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۵۰
۵.	شرکت خدمات مالی بانک پاسارگاد	۲۰
۶.	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	۹۹.۹۹
۷.	شرکت ساختمان شهرسازی هشتم	۱۷.۹۰
۸.	شرکت مدبران تجارت ایرانیان	۸۶.۶۶
۹.	گروه شرکتهای مبنای خاورمیانه (۱)	۸۳.۹۸
۱۰.	شرکت بیمه پاسارگاد	۳۹.۲۲

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

ردیف	شـــــرح	درصد کنترل پارس آریان
۱۱.	گروه شرکتهای فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (۲)	۷۹
۱۲.	شرکت لیزینگ ماشین‌آلات و تجهیزات پاسارگاد	۸۶
۱۳.	شرکت بین‌المللی انرژی پاسارگاد	۷۹.۹۸
۱۴.	شرکت سرمایه‌گذاری پارس‌حافظ	۱۰۰
۱۵.	گروه شرکتهای هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (۳)	۵۰.۶۵
۱۶.	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۴۴.۸۳
۱۷.	گروه شرکتهای گسترش انرژی پاسارگاد (۴)	۱۵.۳۷
۱۸.	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱۰۰
۱۹.	شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین	۷۱.۵۸
۲۰.	شرکت خدمات ارزی و صرافی پاسارگاد	۹۲.۵۰
۲۱.	شرکت گسترش صنعت بینش پژوه	۱۰۰
۲۲.	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	۱۰۰
۲۳.	شرکت خرد پیشگان پارس گسترنوین	۱۰۰
۲۴.	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش‌پرداز آریان	۷۵

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

(۲) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل: شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات داتام کیش، شرکت توسعه فناوری ارتباطات نوین همراه آریان، شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان، شرکت برید فناور آریان، شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات داده آرمان کیش، شرکت سرمایه گذاری فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان، شرکت پاسارگاد فرتاک آریان، شرکت خدمات فناوری اطلاعات و ارتباطات اپسان، شرکت دانش پژوهان فناورکاران ، شرکت فناوری و ارتباطات امداد ماندگار، شرکت بهکاوان نوآور آرنا، شرکت تدبیرگران فناوری هوشمند آریان، شرکت توسعه الکترونیکی آدونیس، شرکت فناوری نوآور پاسارگاد، شرکت نرم افزاری داتیس آرین قشم، شرکت پردازش الکترونیک راشد سامانه، شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه، شرکت بهکاوان فناور هوشمند جاویدان، شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد فرتاک آریان اروند می باشد.

(۳) شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل: ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا، بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه، فولاد زرند ایرانیان، فولاد سیرجان ایرانیان، مهندسی معیار صنعت خاورمیانه، بابک مس ایرانیان، فروسیلیس غرب پارس، مانا ساز آبیک، کارآوران صنعت خاورمیانه ، زغال سنگ پابدانا، فولاد بوتیای ایرانیان(قبل از بهره برداری)، GMI هامبورگ،WMI چین،گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه،سمنگان ترابر ایرانیان،کارگزاری آفتاب درخشان می باشد.

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۲-۲-۴- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل" سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۵- سال مالی شرکتهای فرعی توسعه انبوه سازی پاسارگاد و مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد در ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۵ خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای مزبور به حساب گرفته می شود و پایان سال مالی ما بقی شرکتهای فرعی ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ می‌باشد. همچنین با توجه به اینکه نتایج سود وزیان شرکت رام ناچیز بوده و مجموع خالص دارائیهای آن درصورتهای مالی تلفیقی تاثیر گذار نبوده از تلفیق آن صرف نظر گردید.

۲-۲-۶- از آنجا که پیکره اصلی صورتهای مالی تلفیقی، مربوط به فعالیتهای شرکت بانک پاسارگاد است که نحوه طبقه‌بندی دارایی‌ها و بدهی‌های آن مشمول رویه‌های خاص موضوع بند ۷ استاندارد حسابداری شماره ۱۴ می‌باشد، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی به منظور ارائه مناسب‌تر، رویه شرکت مزبور به عنوان مبنا قرار گرفته است.

۲-۲-۷-در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ بانک پاسارگاد تعداد ۲،۷۳۷،۸۳۹،۳۵۰ سهم معادل ۴۳.۸۴ درصد از سهام شرکت مبنای خاورمیانه را به شرکت های مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد(۸۱۶،۰۳۱،۰۰۰ سهم)،تدبیرگران پاسارگاد(۸۹۳،۹۳۰،۰۰۰ سهم) و توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد(۱،۰۲۷،۸۷۸،۳۵۰سهم) واگذار نموده است،لذا کنترل گروه بر شرکت مبنای خاورمیانه(واحد تجاری فرعی) تا پایان اسفند ۱۳۹۵ برقرار بوده است.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام /گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون ارزشیابی می شود.

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۴-۲- سرمایه‌گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

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

۲-۶-سرقفلی

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

۲-۷-دارایی های نامشهود

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

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

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

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

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

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

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

۹-۲-زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

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

۴-۹-۲-تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۹-۲-در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶-۱۱-۲- نحوه شناسایی درآمد اجاره سرمایه‌ای در شرکتهای فرعی :

درآمد اجاره سرمایه‌ای در سررسید اقساط، شناسایی و به حساب درآمد اجاره منظور می‌گردد. اقساط اجاره شامل اصل سرمایه‌گذاری و سود می‌باشد.

۷-۱۱-۲- نحوه شناسایی درآمد وجه التزام در شرکتهای فرعی لیزینگ :

بخشی از مبالغ قابل وصول مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقده با مشتریان معادل نرخ سود منظور شده در قراردادها، به حساب درآمد دوره منتقل و مابقی جهت رعایت اصل محافظه کاری و تعیین دقیق وجوه مربوط و قابل وصول، در زمان وصول به حساب درآمد لحاظ می شود.

۸-۱۱-۲- شناسایی درآمد دارایی های به اجاره واگذار شده در شرکتهای فرعی :

دارایی های به اجاره واگذار شده به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک در حساب ها ثبت می‌شود. استهلاک مزبور بر اساس میزان خالص سرمایه گذاری انجام شده در اقساط سررسید شده قابل وصول مال‌الاجاره قراردادهای اجاره، شناسایی و از تاریخ سررسید اولین قسط هر قرارداد به روش‌های زیر محاسبه می گردد:

الف – ارزش آتی خالص سرمایه‌گذاری از تاریخ پرداخت تا تاریخ سررسید اولین قسط پس از کسر دوره تناوب اقساط با استفاده از نرخ سود قرارداد محاسبه و به عنوان سرمایه در آغاز دوره منظور می‌شود.

ب – با استفاده از نرخ سود قرارداد، مبلغ سود متعلق به سرمایه آغاز دوره محاسبه و مابه التفاوت آن با مبلغ قسط ماهیانه اجاره (اصل و سود) بعنوان استهلاک دارایی منظور می شود.

ج – میزان سرمایه‌گذاری در ابتدای هر قسط، مابه‌التفاوت سرمایه در آغاز دوره و استهلاک محاسبه شده تا آن تاریخ می‌باشد.

د- مجموع هزینه استهلاک، هزینه استهلاک سالانه دارایی ها را تشکیل می دهد. هزینه های نگهداری و تعمیرات این دارائی‌ها بر اساس قرارداد کلاً به عهده مستاجرین می باشد.

۹-۱۱-۲- شناسایی درآمد حق بیمه در شرکت فرعی بیمه پاسارگاد :

۱-۹-۱۱-۲-درآمد حق بیمه رشته های غیر زندگی : حق بیمه رشته های غیرزندگی و عمرزمانی از تاریخ شروع پوشش بیمه ای و به طور یکنواخت در طول دوره بیمه نامه (برای بیمه نامه های مستقیم) و در طول دوره پذیرش غرامت(برای بیمه های اتکایی) پس از کسر ذخایر فنی حق بیمه به عنوان درآمد حق بیمه شناسایی می شود.

۲-۹-۱۱-۲-درآمد حق بیمه رشته های زندگی : درآمد مربوط به بیمه نامه های صادره و الحاقیه های اضافی پس از کسر الحاقیه های برگشتی در هنگام وصول حق بیمه به حساب درآمد منظور می شود.

۳-۹-۱۱-۲-حق بیمه سالهای آتی : در بیمه های بلند مدت حق بیمه سال های دوم و بعد از آن به صورت مساوی و از طریق حساب حق بیمه سالهای آتی به درآمد سال مربوطه منتقل می شود. در بیمه های مهندسی اگر مدت اعتبار بیمه نامه بیش از یک سال باشد برای احتساب حق بیمه سالهای آتی طبق ضوابط آئین نامه شماره ۵۸ مصوب شورایعالی بیمه از روش مجموع ارقام سنوات استفاده می شود.

۴-۹-۱۱-۲-ذخایر فنی شرکت بیمه در پایان هر سال طبق آئین‌نامه شماره ۵۸ مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۲۵ شورای عالی بیمه و اصلاحات بعدی و الزامات قانونی شرکتهای بیمه محاسبه می شود.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

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

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

۱۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

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

۱۳-۲- مخارج تأمین مالی

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

۱۴-۲- تسعیر ارز

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق و تنخواه گردانها	۱,۵۴۰,۱۵۷	۱,۶۹۷,۳۷۱	۶۱۶	۴۳۲
موجودی نزد بانکها و اسکناس و نقود بیگانه	۴,۳۶۹,۳۱۶	۲,۹۵۶,۸۵۴	۲۸۰,۹۳۹	۷۶,۱۲۹
سپرده های دیداری نزد بانک مرکزی(محدود نشده)	۱۰۱,۲۳۷	۶۷۸,۸۳۴	-	-
سپرده ها ی نزد سایر بانکها و موسسات اعتباری (محدود نشده)	۴۲,۷۱۳,۶۱۳	۵۷,۶۳۲,۶۵۷	-	-
سایر موجودیها	۶,۴۳۳	۲۴,۳۲۰	-	-
	۴۸,۷۳۰,۷۵۶	۶۲,۹۹۰,۰۳۶	۲۸۱,۵۵۵	۷۶,۵۶۱

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

۶- سپرده قانونی

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده قانونی	۶-۱	۵۳,۲۹۷,۸۶۷	۴۹,۲۸۸,۱۷۰
		۵۳,۲۹۷,۸۶۷	۴۹,۲۸۸,۱۷۰

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- *مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری*

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	**میلیون ریال**
مطالبات از بانک مرکزی	۷-۱	۷,۳۰۳,۵۰۰	۷,۳۰۲,۶۹۲
مطالبات از سایر بانکها و موسسات اعتباری		۴,۷۲۸,۹۳۷	۹,۱۰۴,۸۳۹
		۱۲,۰۳۲,۴۳۷	۱۶,۴۰۷,۵۳۱

۷-۱- مبلغ ۱٫۴۵۲ میلیارد ریال در تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۰ به موجب مصوبه ۳۴۰۳۰-۹۰/ م / ت ۴۷۶۹۷ مورخ ۱۸ دیماه ۱۳۹۰ هیات ۵ نفره کارگروه ساماندهی مسائل ارزی و بر اساس دستور ریاست کل سابق بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از حساب بانک پاسارگاد برداشت و بانک مورد گزارش نسبت به این موضوع اعتراض نموده است ۰مضافا" بر اساس دستور العمل های ایفای تعهدات ارزی گذشته (شماره ۶۰/۱۰۳۸ مورخ ۱۳ اسفند ماه ۱۳۹۱ و شماره ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۶ آذر ماه ۱۳۹۲بانک مرکزی) بانک مورد گزارش با ثبت تعهدات ارزی با نرخ مرجع در سامانه بانک مرکزی ، تفاوت دارایی ها و بدهی ها با نرخ مرجع را در پایان سال مالی قبل با نرخ مبادله ای تسعیر و تفاوت به مبلغ ۳٫۱۵۰ میلیارد ریال را به حساب طلب از بانک مرکزی منظور نموده است ۰ با توجه به مراتب فوق الذکر تعیین تکلیف موارد مذکور منوط به تهیه گزارش حسابرسی ویژه ارزی و تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد ، که موضوع مذکور در حال انجام می باشد۰

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- تسهیلات اعطائی و مطالبات

تسهیلات اعطائی عقود اسلامی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

	گروه				
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	مانده	مانده سود ،کارمزدو وجه التزام دریافتنی	سود سال های آتی و سود معوق	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش اقساطی	۴,۴۳۲,۲۰۱	۱۱۸,۳۰۳	(۱,۹۵۸,۲۹۲)	(۱۲۹,۹۴۳)	۲,۴۶۲,۲۶۹	۲,۳۱۷,۱۶۸
جعاله	۹۳۱,۵۹۹	۸۳,۳۱۳	(۲۶۱,۱۰۱)	(۱۵,۳۵۸)	۷۳۸,۴۵۳	۹۳۲,۸۶۷
اجاره به شرط تملیک	۸۱۹	۲,۳۳۹	(۲۵۲)	(۱,۶۲۶)	۱,۲۸۰	۱,۹۳۵
مضاربه	۱۰,۱۹۵,۶۰۰	۸,۳۵۵,۱۱۹	(۶۷۳,۰۳۶)	(۳,۴۹۵,۷۳۹)	۱۴,۳۸۱,۹۴۴	۱۶,۵۴۳,۱۰۰
مشارکت مدنی	۲۱۰,۷۱۲,۳۳۸	۸۱,۸۶۵,۶۵۰	(۲,۸۴۱,۰۵۱)	(۱۹,۴۶۱,۸۶۵)	۲۷۰,۲۷۵,۰۷۲	۲۴۳,۹۶۵,۴۴۰
خرید دین	۲۹۳,۲۲۱	۵۰,۹۸۶	(۴۹,۳۷۲)	(۴,۸۱۰)	۲۹۰,۰۲۵	–
مرابحه	۳۹۱,۸۲۶	۷۰,۴۵۰	(۶۷,۶۷۱)	(۶,۳۴۷)	۳۸۸,۲۵۸	۲۰,۸۴۱
قرض الحسنه	۱,۸۳۹,۴۰۹	۹,۳۵۰	(۱,۷۸۱)	(۳۹,۲۴۰)	۱,۸۰۷,۷۳۸	۱,۳۶۳,۷۱۹
تسهیلات اعطایی به ارز	۶۱,۱۷۹,۴۲۵	۲,۳۰۷,۲۶۵	(۷,۵۹۶,۴۸۳)	(۱,۰۴۵,۸۹۰)	۵۴,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۱۳۱,۵۹۴
بدهکاران بابت اعتبار اسنادی پرداخت شده	۸,۰۲۶,۶۰۶	۴,۴۴۰,۵۹۸	(۲۰۲,۳۸۰)	(۳,۰۷۵,۵۲۸)	۹,۱۸۹,۲۹۶	۶,۹۶۱,۱۷۲
بدهکاران بابت ضمانت نامه های پرداخت شده	۷۳۶,۸۶۲	۹۹۷,۵۱۷	(۱۹۵,۹۹۹)	(۴۱۳,۲۲۲)	۱,۱۲۵,۱۵۸	۱,۲۴۰,۶۰۴
بدهکاران بابت کارت های اعتباری پرداخت شده	۴۳۷,۰۱۹	۱۰۵,۰۷۷	–	(۳۲,۹۹۶)	۵۰۹,۱۰۰	۷۸۷,۴۷۷
	۲۹۹,۱۷۶,۹۲۵	۹۸,۴۰۵,۹۶۷	(۱۳,۸۴۷,۴۱۸)	(۲۷,۷۲۲,۵۶۴)	۳۵۶,۰۱۲,۹۱۰	۲۸۵,۲۶۵,۹۱۷
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی					۲,۵۵۷,۱۹۴	–
جمع کل					۳۵۸,۵۷۰,۱۰۴	۲۸۵,۲۶۵,۹۱۷

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

	گروه				
	جاری	سررسید گذشته	معوق	مشکوک الوصول	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش اقساطی	۴,۴۶۲,۰۷۹	۳,۲۱۹	۱۵,۶۴۰	۶۹,۵۶۶	۴,۵۵۰,۵۰۴
جعاله	۱,۰۱۲,۲۲۵	۴۷۱	۲۰۱	۲,۰۱۵	۱,۰۱۴,۹۱۲
اجاره به شرط تملیک	۲,۳۳۹	–	–	۸۱۹	۳,۱۵۸
مضاربه	۱۵,۳۳۲,۱۶۶	۲۶۴,۱۳۳	۴۵۳,۴۶۴	۲,۵۱۰,۹۵۷	۱۸,۵۶۰,۷۲۰
مشارکت مدنی	۲۷۵,۶۵۲,۰۵۰	۲,۵۸۵,۳۱۸	۳,۸۰۲,۷۵۳	۱۰,۵۳۷,۸۶۷	۲۹۲,۵۷۷,۹۸۸
خرید دین	۳۴۴,۲۰۶	–	–	–	۳۴۴,۳۸۹
مرابحه	۴۶۲,۰۹۴	۱۸۳	–	–	۴۶۲,۳۴۸
قرض الحسنه	۱,۸۳۱,۶۸۸	۲۵۴	۳۷۵	۱۶,۴۴۲	۲,۱۱۰,۵۹۳
تسهیلات اعطایی به ارز	۶۲,۹۰۵,۰۱۱	۲۶۲,۰۸۸	۳۰۹,۵۹۱	–	۶۳,۲۱۴,۶۰۲
بدهکاران بابت اعتبار اسنادی پرداخت شده	۱۱,۸۳۴,۸۷۰	–	–	۶۳۲,۳۳۴	۱۲,۴۶۷,۲۰۴
بدهکاران بابت ضمانت نامه های پرداخت شده	۱,۰۷۹,۵۵۸	–	–	۶۵۴,۸۱۹	۱,۷۳۴,۳۷۷
بدهکاران بابت کارت های اعتباری پرداخت شده	۳۳۲,۹۵۸	–	۲۰۹,۱۴۰	–	۵۴۲,۰۹۸
	۳۷۵,۲۵۱,۲۴۴	۳,۱۱۵,۶۶۶	۴,۷۹۱,۱۶۴	۱۴,۴۲۴,۸۱۹	۳۹۷,۵۸۲,۸۹۳
کسر می شود:					
سود سال های آتی و معوق	(۱۳,۸۴۷,۴۱۸)	–	–	–	(۱۳,۸۴۷,۴۱۸)
ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول	(۷,۲۵۰,۰۱۵)	–	–	–	(۷,۲۵۰,۰۱۵)
ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول		(۱۵۶,۲۶۲)	(۶۳۵,۰۷۳)	(۱۹,۶۸۱,۲۱۵)	(۲۰,۴۷۲,۵۵۰)
	۳۵۴,۱۵۳,۸۱۱	۲,۹۵۹,۴۰۴	۴,۱۵۶,۰۹۱	(۵,۲۵۶,۳۹۶)	۳۵۶,۰۱۲,۹۱۰

۲-۸- بانک پاسارگاد (شرکت فرعی) ذخایر مرتبط با مالیات عملکرد و مطالبات مشکوک الوصول ناشی از تسهیلات غیر جاری را ، بر اساس نحوه و رویه مورد عمل خود در صورتهای مالی خود ارائه نموده است. همچنین تعیین تکلیف قطعی تعهدات ارزی گذشته بانک ، بر اساس اطلاعات اعلامی توسط بانک مرکزی ، موکول به ارائه گزارش حسابرس مستقل گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و سریع المعامله	۹-۱	۴,۰۸۸,۸۳۸	۳,۲۴۶,۱۱۷	۷۲۸,۸۹۷	۸۲۷,۴۹۳
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۹-۲	۹۵۷,۳۶۹	۸۹۲,۲۸۳	۷۶,۴۸۸	۶۳,۷۳۵
سرمایه گذاری در املاک	۹-۳	۲۵۲,۴۱۹	۵۱۵,۴۶۶	۲۶۹,۱۶۶	۲۲۴,۹۶۶
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۹-۴	۴,۲۸۰	۸۰,۰۰۱	-	-
سایر		۳,۰۸۱,۴۸۹	۸۶۴,۷۹۳	۳۹۴,۸۹۷	۳۴۰,۱۹۹
		۸,۳۸۴,۳۹۵	۵,۵۹۸,۶۶۰	۱,۴۶۹,۴۴۸	۱,۴۵۶,۳۹۳

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

نام شرکت	۱۳۹۵			۱۳۹۴
	تعداد سهم	ارزش بازار	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۲۹	۶۷,۳۶۶	۵۶,۵۶۷
سنگ آهن گل گهر	۱۶,۷۱۰,۷۵۹	۴۱,۳۰۹	۶۰,۴۱۵	۴۳,۹۸۹
میپنا	۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۵۹	۵۹,۰۹۶	۵۹,۰۹۶
بانک پاسارگاد	۱۱۰,۲۹۳,۷۰۵	۱۱۰,۱۸۴	۵۶,۱۳۶	۵۶,۱۳۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶,۵۹۱,۶۵۲	۲۸,۲۰۵	۴۱,۱۷۸	۹۹,۹۷۹
معدنی و صنعتی چادرملو	۹,۴۱۰,۹۴۳	۱۷,۴۳۸	۳۷,۸۲۸	۳۴,۱۲۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹,۸۰۹,۸۶۸	۱۸,۴۲۲	۳۲,۸۴۸	۳۲,۸۴۸
سرمایه گذاری توسعه معادن وفلزات	۱۴,۷۷۶,۱۰۱	۱۹,۴۴۵	۲۹,۷۵۷	۴۸,۶۷۷
ایران خودرو	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۶	۲۵,۸۹۹	۸,۱۰۴
پتروشیمی خارک	۱,۷۴۷,۶۹۸	۲۶,۲۵۰	۲۴,۵۷۵	۲۹,۰۳۷
البرز دارو	۷,۴۶۲,۸۰۲	۹۱,۷۷۰	۲۴,۵۳۹	۱۱,۱۶۸
ذوب آهن اصفهان	۲۷,۴۱۲,۹۸۴	۷۵,۲۷۶	۲۴,۳۲۷	۲۸,۰۶۹
رایان سایپا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۸	۲۲,۹۱۲	۲۴,۲۶۰
سیمان کارون	۳,۰۳۰,۸۸۵	۱۰,۷۰۲	۲۲,۴۹۴	۲۲,۴۹۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۴	۱۸,۹۶۸	۵,۹۹۹
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۷۲,۶۴۵	۱۱,۸۶۳	۱۶,۵۷۷	۶,۸۹۳
سیمان تهران	۳,۴۵۰,۶۱۵	۷,۸۹۸	۱۶,۲۹۰	۱۶,۲۹۰
پتروشیمی جم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۷	۱۶,۲۳۶	۴۱,۱۱۳
صنایع مس ایران	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۲	۱۵,۳۵۴	۲۰,۲۸۷
آهنگری تراکتورسازی	۶,۰۳۵,۰۹۹	۱۴,۹۶۱	۱۳,۸۰۰	-
فولاد خوزستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۴	۱۱,۵۴۰	۱۱,۸۷۹
پتروشیمی زاگرس	۸۰۰,۰۰۰,۰۰	۱۷,۶۶۰	۱۰,۴۸۶	-
تولید برق دماوند	۶۶۰,۰۰۰,۰۰	۵,۷۸۸	۸,۴۸۴	۳۷۲
بانک تجارت	۷,۰۰۸,۸۱۲	۴,۷۱۶	۸,۳۷۱	۱۴,۳۴۳
پتروشیمی مبین	۲,۰۰۳,۰۰۰	۸,۴۲۸	۷,۳۶۳	۲۰,۲۱۸
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	-	-	-	۲۰,۱۲۷
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (حق تقدم)	۷,۳۶۰,۱۷۷	۴,۱۱۴	۷,۳۶۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۷	۶,۷۳۱	۱۶,۰۳۸
سایر	-	۹۹,۲۷۶	۴۱,۹۶۷	۱۰۱,۹۰۱
		۸۴۳,۲۸۱	۷۲۸,۸۹۷	۸۳۰,۰۰۴
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها		-	-	(۲,۵۱۱)
		۸۴۳,۲۸۱	۷۲۸,۸۹۷	۸۲۷,۴۹۳

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

نام شرکت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری میراث ماندگار آریان	۳۹,۹۹۸	۴۰,۰۰۰
صندوق نیکو کاری کشتی ورزش ملی ایران	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
مشارکت اسناد خزانه اسلامی	۱۲,۷۵۵	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا	۷,۰۳۵	۷,۰۳۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری نیک اندیشان هنر	۵۰۰	۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد	۲۰۰	۲۰۰
	۷۶,۴۸۸	۶۳,۷۳۵

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک شرکت اصلی با شرکتهای عضو گروه بوده و سهمی از اسناد مالکیت بنام شرکت اصلی می باشد و بر اساس توافقات انجام شده مخارج صورت گرفته به میزان درصد مالکیت هرکدام ازسرمایه گذاران پرداخت میگردد.

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

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۴,۲۸۰	۸۰,۰۰۱
	۴,۲۸۰	۸۰,۰۰۱

۱۰- *حسابها و اسناد دریافتنی تجاری*

	یادداشت	۱۳۹۵			۱۳۹۴
		مانده	ذخیره .م.م	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
اسناد دریافتنی تجاری		۹۷۲,۹۳۴	-	۹۷۲,۹۳۴	۹۴۰,۸۷۷
حسابها ی دریافتنی تجاری	۱۰-۱	۲۹,۹۲۸,۰۵۶	-	۲۹,۹۲۸,۰۵۶	۲۰,۱۷۴,۴۷۱
		۳۰,۹۰۰,۹۹۰	-	۳۰,۹۰۰,۹۹۰	۲۱,۱۱۵,۳۴۸

۱۰-۱-حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به مطالبات تجاری شرکتهای گروه به استثنای بانک پاسارگاد می باشد.

	یادداشت	۱۳۹۵			۱۳۹۴
		مانده	ذخیره .م.م	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:					
مطالبات سود سهام شرکتهای گروه	۱۰-۱-۱	۲,۰۹۱,۵۹۷	-	۲,۰۹۱,۵۹۷	۳,۶۴۹,۴۷۷
اسناد دریافتنی		۹,۳۱۹	-	۹,۳۱۹	۲,۰۰۰
مطالبات سود سهام سایر شرکتها		۷۹,۲۸۱	-	۷۹,۲۸۱	۱۴۷,۳۲۷
		۲,۱۸۰,۱۹۷	-	۲,۱۸۰,۱۹۷	۳,۷۹۸,۸۰۴

۱۰-۱-۱- مطالبات سود سهام شرکت اصلی بشرح زیر میباشد.

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ	۱,۱۶۱,۵۱۷	۱,۰۹۴,۵۰۰
گسترش انرژی پاسارگاد	۳۰۲,۹۵۵	۵۳۲,۹۹۱
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲۷۶,۲۶۳	۱۸۸,۲۵۸
شرکت توسعه تجارت اندیشه نگرپاسارگاد	۷۶,۶۸۵	۲۹,۱۸۵
شرکت مدیریت و سرمایه گذاری آینده نگر پاسارگاد	۶۳,۲۱۵	۱۷,۶۱۵
شرکت تدبیرگران پاسارگاد	۵۲,۵۱۸	۲۳,۵۱۸
شرکت ژرف اندیشان مهین گستر	۳۲,۶۴۰	۱۷۰,۸۷۲
شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین	۳۱,۶۸۰	۱۷۵,۰۹۶
مبنای خاورمیانه	-	۸۶,۶۱۵
شرکت گسترش صنعت بینش پژوه	۳۰,۲۴۰	۳۳۴,۸۲۵
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد	۹,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
لیزینگ پاسارگاد	۸,۹۲۵	۲۴,۲۲۵
بانک پاسارگاد	۴,۴۰۲	۸۰۱,۶۳۸
مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱,۷۰۰	۷۰۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۱,۰۰۰	۱,۹۰۵
سایر	۳۸,۸۵۷	۳۲,۵۳۴
	۲,۰۹۱,۵۹۷	۳,۶۴۹,۴۷۷

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی		۲۰۶,۴۹۲	۱۳۸,۷۷۲	-	-
کارکنان (حصه جاری وام کارکنان)		۲۵۱,۶۳۷	۸۷۷,۴۴۱	۵,۲۸۸	۴,۳۳۳
طلب از شرکتهای گروه و سایر شرکتها و اشخاص	۱۱-۱	۵۱,۱۰۷,۴۸۶	۳۰,۸۱۳,۹۴۲	۴۴۸,۲۵۴	۳,۰۰۴,۴۸۴
		۵۱,۵۶۵,۶۱۵	۳۱,۸۳۰,۱۵۵	۴۵۳,۵۴۲	۳,۰۰۸,۸۱۷

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

	شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت پیشگان میهن نگر پارس	-	۲,۲۹۱,۷۶۰
خردمندان تجارت گستر	۲۰۴,۹۴۴	۴۸۹,۹۴۳
اداره دارایی-عمدتا بابت مالیات ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته	۹,۸۳۱	۳۳,۳۸۳
نظم آوران پویای ایرانیان	۲۲,۳۶۰	۳۲,۹۳۰
اندیشه نگر پاسارگاد	۲۹,۲۶۵	۲۹,۰۳۲
شرکت میلاد گستر نو آوران	۲۳,۱۳۰	۲۶,۶۵۰
مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲۷,۷۲۸	۷,۸۸۲
شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	۶,۱۰۶	-
شرکت سنیدو	۲۲,۱۱۱	۲۲,۱۱۱
سام گروه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
تجارت و توسعه مهر آفرینان ونداد	۱۱,۲۱۶	۱۱,۲۱۷
ارزش آفرینان پاسارگاد	۹,۷۴۷	۹,۹۷۰
تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	۳,۳۸۳	۴,۰۱۵
سایر	۵۸,۴۳۳	۲۵,۵۹۱
	۴۴۸,۲۵۴	۳,۰۰۴,۴۸۴

۱۲- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد وکالا		۵,۲۰۶,۴۳۹	۳,۴۹۰,۶۱۳	-	۲,۲۹۷
موجودی املاک		۳,۶۹۱,۲۲۵	۴,۵۴۶,۳۵۰	-	-
سایر موجودیها	۱۲-۱	۱۵,۷۷۶	۴,۵۸۵	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶
		۸,۹۱۳,۴۴۰	۸,۰۴۱,۵۴۸	۱,۵۲۶	۳,۸۲۳

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

۱۳-پیش پرداختها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختها	۳,۵۶۸,۵۱۲	۳,۴۰۹,۶۰۵	۱,۷۶۴	۸۷۰

۱۴-داراییهای نگهداری شده برای فروش

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده املاک(زمین و ساختمان)	۵,۰۰۱,۸۰۷	۵,۰۰۱,۸۰۷
	۵,۰۰۱,۸۰۷	۵,۰۰۱,۸۰۷

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه:

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۶،۸۰۹،۰۴۵	۲۰،۶۵۳،۸۲۰

سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی :

	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی	۱۵-۱	۲۱،۴۱۹،۱۳۶	۱۷،۵۰۶،۸۵۷
سایر شرکتها	۱۵-۲	۴۸،۹۰۰	۴۹،۴۰۰
		۲۱،۴۶۸،۰۳۶	۱۷،۵۵۶،۲۵۷

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

نام شرکت	۱۳۹۵				۱۳۹۴
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ	–	–	–	۴،۶۹۱،۵۷۰	۴،۶۹۱،۵۷۰
سرمایه گذاری پارس حافظ	۹۹۵	۱۰۰	۱۰۰۰	۱	۱
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲،۴۴۹،۶۱۸،۸۰۵	۱۰.۳۱	۱،۰۰۰	۲،۷۲۲،۰۷۴	۲،۵۵۷،۴۲۳
بانک پاسارگاد	۴،۸۷۵،۶۲۶،۹۷۰	۹.۸۹	۱،۰۰۰	۲،۸۹۳،۹۳۸	۲،۰۵۴،۰۸۹
گسترش انرژی پاسارگاد	۱،۳۰۷،۹۹۴،۰۰۰	۱۴.۲۴	۱،۰۰۰	۳،۲۰۹،۷۵۴	۹۳۰،۰۷۲
شرکت گسترش صنعت بینش پژوه	۱،۲۰۰	۱۲	۱،۰۰۰	۹۰۲،۰۰۱	۹۰۲،۰۰۱
علی الحساب افزایش سرمایه گسترش صنعت بینش پژوه	–	–	–	۴۵۵،۷۲۶	۱۵۱،۱۴۰
علی الحساب افزایش سرمایه بانک پاسارگاد	–	–	–	–	۸۳۹،۸۴۹
مبنای خاور میانه	۱،۳۶۹،۳۹۴،۲۴۱	۲۱.۹۳	۱،۰۰۰	۱،۲۷۳،۶۵۷	۸۰۴،۶۲۹
شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	۱،۲۰۰	۱۳	۱،۰۰۰	۷۹۷،۲۱۵	۷۹۷،۲۱۵
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	–	۰	–	۱۳۸،۲۳۲	–
شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین	۱،۲۰۰	۱۲	۱،۰۰۰	۷۹۷،۱۲۳	۷۹۷،۱۲۳
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین	–	–	–	۱۴۳،۴۱۶	–
علی الحساب افزایش سرمایه مبنای خاورمیانه	–	–	–	–	۴۸۲،۴۱۳
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	–	–	–	۵۲۵،۰۰۰	۳۹۰،۰۰۰
شرکت رام	۷۵	۷۵	۱،۰۰۰	۱،۶۰۱،۳۳۴	۹۰۹،۵۳۸
فن آوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰	۱،۰۰۰	۳۵۴،۶۰۰	۳۵۴،۶۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	–	–	–	۲۴۰،۰۰۰	۲۴۷،۹۹۴
لیزینگ پاسارگاد	۱۲۷،۵۰۰،۰۰۰	۲۵.۵۰	۱،۰۰۰	۱۲۷،۸۰۰	۱۲۷،۸۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه لیزینگ پاسارگاد	–	–	–	۶۷،۵۷۵	۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۱۴۲،۸۷۵،۰۰۰	۱۹.۰۵	۱،۰۰۰	۱۴۲،۸۷۶	۹۵،۲۵۰
ساختمان و شهرسازی هشتم	۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰.۵۳	۱،۰۰۰	۵۵،۰۰۰	۵۵،۰۰۰
مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین	۴۴،۰۰۴،۴۰۰	۲۲	۱،۰۰۰	۴۹،۰۴۴	۴۹،۰۴۴
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خدمات پرداخت الکترونیک پاسارگاد	–	–	–	۱،۹۰۵	۴۷،۶۲۶
توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۳۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰	۱،۰۰۰	۳۵،۰۰۰	۳۰،۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	–	–	–	۱۵،۵۶۵	۱۸،۱۵۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	۲۱،۷۵۰،۰۰۰	۱۵	۱،۰۰۰	۲۱،۸۷۰	۱۸،۱۲۰
لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۱۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۴	۱،۰۰۰	۱۴،۰۹۰	۱۴،۰۹۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۳۰،۲۵۰،۰۰۰	۵۵	۱،۰۰۰	۳۰،۲۵۰	۱۲،۱۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه لیزینگ ماشین الات و تجهیزات پاسارگاد	–	–	–	۸،۴۰۰	۸،۴۰۰
علی الحساب افزایش تدبیرگران پاسارگاد	–	–	–	–	۴،۰۰۰
علی الحساب افزایش توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	–	–	–	–	۳،۸۰۰
علی الحساب افزایش مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	–	–	–	–	۳،۸۰۰
تدبیرگران پاسارگاد	–	–	–	–	۲،۰۰۰
توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	–	–	–	–	۱،۹۰۰
مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	–	–	–	–	۱،۹۰۰
مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱،۹۰۰،۰۰۰	۱	۱،۰۰۰	۱،۹۰۰	۱،۹۰۰
علی الحساب افزایش مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	–	–	–	۱،۳۰۰	۱،۳۰۰
بین المللی انرژی پاسارگاد	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۲۰،۰۰۰	۲۰	۱۰۰۰	۲۰	۲۰
				۲۱،۴۱۹،۱۳۶	۱۷،۵۰۶،۸۵۷

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۱-۱۵-سهام شرکت مورد گزارش در شرکت رام با توجه به مقررات داخلی کشور امارات متحده عربی به نام مدیرعامل شرکت بوده که براساس وکالت نامه شماره ۱۱۷۵۱ مورخ ۸۹/۰۴/۱۰ و اقرار نامه شماره ۱۱۷۵۰ مورخ ۸۹/۰۴/۱۰ در دفترخانه شماره ۷۷۴ تهران کلیه حقوق جزئا و کلا به شرکت سرمایه گذاری پارس آریان منتقل گردید و این سرمایه گذاری بطور کامل قابل بازیافت می باشد و در مجموع دارایی ها و نتیجه سود وزیان فاقد تاثیر خاصی بر روی صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

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

	۱۳۹۵				۱۳۹۴
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
توسعه گردشگری آتیه خاورمیانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰
موسسه بین المللی تحقیقات و مطالعات بانکداری	-	۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
موسسه مطالعات و توسعه مدیریت انسانی پاسارگاد	-	۳۰	۱,۰۰۰	-	۳۰۰
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۶,۰۰۰	۱.۳۶	۱,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰
شرکت دریک ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۵۰	۵۰
موسسه فرهنگی هنری فروغ اندیشان هنر	۲۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰	۲۰
پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۰۰	۷,۵۳۰	۷,۵۳۰
نسیم سلامت پاسارگاد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
موسسه مطالعات مالی و اقتصادی خاتم	-	-	-	-	۱۸,۷۵۰
موسسه رهیافتهای نوآور برتر پاسارگاد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۰۰	۱۹,۰۵۰	-
سرمایه گذاری توسعه هنر ایران (در شرف تاسیس)	-	-	-	-	۵۰۰
موسسه حقوقی بین المللی سروش عدالت پاسارگاد	-	۱۰	۱,۰۰۰	۵۰	۵۰
				۴۸,۹۰۰	۴۹,۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶ - دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۶-جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

	بهای تمام شده -میلیون ریال						استهلاک انباشته وکاهش ارزش انباشته -میلیون ریال						مبلغ دفتری -میلیون ریال	
	مانده درابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال		مانده درابتدای سال	استهلاک وکاهش ارزش	فروخته شده	نقل و انتقالات وسایر تغییرات	مانده در پایان سال		۱۳۹۵	۱۳۹۴
زمین	۷,۴۸۳,۰۱۴	۲۲۶,۸۸۹	(۳,۳۴۹)	۲۰۰,۲۳۱	۷,۹۰۶,۷۸۵		–	–	–	–	–		۷,۹۰۶,۷۸۵	۷,۴۸۳,۰۱۴
ساختمان و تاسیسات	۱۱,۹۲۴,۷۰۵	۵۷۰,۴۲۰	(۳۰,۶۶۲)	۱۷۵,۰۱۲	۱۲,۶۳۹,۴۷۵		۴,۰۹۹,۹۱۳	۱,۱۰۰,۰۴۸	(۴,۲۴۵)	(۹,۳۸۶)	۵,۱۸۶,۳۳۰		۷,۴۵۳,۱۴۵	۷,۸۲۴,۷۹۲
مستحدثات در املاک استیجاری	۴۴,۷۸۸	–	–	–	۴۴,۷۸۸		۲۷,۴۲۸	–	–	–	۲۷,۴۲۸		۱۷,۳۶۰	۱۷,۳۶۰
اثاثیه و منصوبات	۱,۰۵۵,۴۲۳	۱۱۷,۰۱۳	(۱۷,۳۱۰)	(۱۳,۸۹۰)	۱,۱۴۱,۲۳۶		۴۶۹,۰۹۶	۱۲۹,۹۴۵	(۱۱,۶۷۰)	۲,۵۴۲	۵۸۹,۹۱۳		۵۵۱,۳۲۳	۵۸۶,۳۲۷
وسایل نقلیه	۳۰۹,۳۳۴	۵۳,۶۱۷	(۵,۹۸۰)	۱۸,۲۰۰	۳۷۵,۱۷۱		۱۰۶,۰۱۵	۵۸,۰۷۴	(۳,۵۳۵)	(۱۷۷)	۱۶۰,۳۷۷		۲۱۴,۷۹۴	۲۰۳,۳۱۹
تجهیزات رایانه ای	۲۴,۴۶۳,۸۷۸	۱,۲۲۱,۵۸۱	(۲۴۱,۹۰۳)	۱۱,۷۷۶,۳۰۹	۳۷,۱۳۷,۶۴۹		۲,۷۱۵,۵۶۱	۱,۱۹۸,۸۴۶	(۱۱۲,۹۴۰)	۴۹,۹۴۴	۳,۸۵۱,۴۱۱		۳۳,۲۸۶,۲۳۸	۲۱,۷۴۸,۳۱۷
دارائی امانی نزد دیگران	۷,۵۵۲,۹۲۳	۱,۲۳۴,۱۱۹	(۲۶,۶۸۵)	۱۰,۲۱۶,۲۳۲	۱۸,۹۷۶,۵۸۹		۳۲۹,۳۳۳	۳۴۱,۹۸۹	(۱۳,۵۹۸)	(۱,۴۱۲)	۶۵۶,۳۱۲		۱۸,۳۲۰,۲۷۷	۷,۲۲۳,۵۹۰
	۵۲,۸۳۴,۰۶۵	۳,۴۲۳,۶۳۹	(۳۲۵,۸۸۹)	۲۲,۳۷۲,۰۹۴	۷۸,۲۲۱,۶۹۳		۷,۷۴۷,۳۴۶	۲,۸۲۸,۹۰۲	(۱۴۵,۹۸۸)	۴۱,۵۱۱	۱۰,۴۷۱,۷۷۱		۶۷,۷۴۹,۹۲۲	۴۵,۰۸۶,۷۱۹
دارائیهای درجریان تکمیل	۵۸,۶۳۱,۸۳۰	۲۷,۵۶۴,۰۰۱	–	(۶,۷۶۸,۹۵۰)	۷۹,۴۲۶,۸۸۱								۷۹,۴۲۶,۸۸۱	۵۸,۶۳۱,۸۳۰
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۴,۱۱۰,۸۶۲	۳۱,۳۴۳,۵۰۷	–	(۱۶,۵۵۹,۷۷۸)	۲۸,۸۹۴,۵۹۱								۲۸,۸۹۴,۵۹۱	۱۴,۱۱۰,۸۶۲
	۱۲۵,۵۷۶,۷۵۷	۶۲,۳۳۱,۱۴۷	(۳۲۵,۸۸۹)	(۹۵۶,۶۳۴)	۱۸۶,۵۴۳,۱۶۵		۷,۷۴۷,۳۴۶	۲,۸۲۸,۹۰۲	(۱۴۵,۹۸۸)	۴۱,۵۱۱	۱۰,۴۷۱,۷۷۱		۱۷۶,۰۷۱,۳۹۴	۱۱۷,۸۲۹,۴۱۱

۲-۱۶-جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود که صرفا مربوط به شرکت اصلی می باشد، به شرح زیر است:

	بهای تمام شده -میلیون ریال						استهلاک انباشته وکاهش ارزش انباشته -میلیون ریال						مبلغ دفتری -میلیون ریال	
	مانده درابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال		مانده درابتدای سال	استهلاک وکاهش ارزش	فروخته شده	نقل و انتقالات و اصلاحات	مانده در پایان سال		۱۳۹۵	۱۳۹۴
زمین	۸۹,۰۹۲	–	–	–	۸۹,۰۹۲		–	–	–	–	–		۸۹,۰۹۲	۸۹,۰۹۲
ساختمان وتاسیسات	۲۷۵,۹۳۱	–	–	–	۲۷۵,۹۳۱		۱۲,۴۰۹	۱۴,۱۷۱	–	–	۲۶,۵۸۰		۲۴۹,۳۵۱	۲۶۳,۵۲۲
تجهیزات و دستگاههای مخابراتی	۳,۸۹۶	۱	–	–	۳,۸۹۷		۱۰۶	۳۸۸	–	–	۴۹۴		۳,۴۰۳	۳,۷۹۰
لوازم الکتریکی و الکترونیکی	۹۱۶	۱۱	–	–	۹۲۷		۸۲	۱۵۹	–	–	۲۴۱		۶۸۶	۸۳۴
وسایل نقلیه	۵۵۴	–	–	–	۵۵۴		۴۳۶	۱۱۸	–	–	۵۵۴		–	۱۱۸
کامپیوترولوازم جانبی	۱,۶۹۸	۱۳۳	–	–	۱,۸۳۱		۱,۱۰۲	۴۱۹	–	–	۱,۵۲۱		۳۱۰	۵۹۶
لوازم اداری	۹	–	–	–	۹		۱۰		–	–	۱۰		(۱)	(۱)
اثاثیه و منصوبات	۵,۳۳۴	۵۲۹	–	–	۵,۸۶۳		۷۶۷	۱,۰۵۵	–	–	۱,۸۲۲		۴,۰۴۱	۴,۵۶۷
	۳۷۷,۴۳۰	۶۷۴	–	–	۳۷۸,۱۰۴		۱۴,۹۱۲	۱۶,۳۱۰	–	–	۳۱,۲۲۲		۳۴۶,۸۸۲	۳۶۲,۵۱۸

۱-۲-۱۶- کلیه دارائیهای شرکت اصلی تا مبلغ ۲۸۰,۷۱۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند .

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سایر دارائیها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سر قفلی	۱۸,۸۸۹,۳۶۵	۱۰,۴۲۰,۰۶۷	-	-
حق الامتیازها	۱,۹۹۶,۳۳۷	۱,۱۲۸,۵۳۲	۵,۷۰۴	۵,۷۰۴
سایر دارائیها	۱,۵۳۰,۸۸۳	۱۱,۰۶۸,۲۰۹	۲۳۲,۲۱۱	۲۰۷,۱۲۰
حصه بلندمدت وام کارکنان	۴۶۲,۶۲۰	-	۱۵,۵۳۱	۱۹,۱۶۳
	۲۲,۸۷۹,۲۰۵	۲۲,۶۱۶,۸۰۸	۲۵۳,۴۴۶	۲۳۱,۹۸۷

۱۸-سپرده ها وبدهی به بانکها وسایرموسسات اعتباری

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های مشتریان	۱۷,۸۱۵,۹۵۵	۱۵,۵۵۴,۲۴۴
سپرده سرمایه گذاری مدت دار	۴۷۳,۰۹۹,۰۹۴	۳۹۲,۳۸۲,۹۰۱
بدهی به بانکها وسایرموسسات اعتباری	۳۸,۲۰۷,۰۳۴	۲۸,۵۶۸,۳۵۷
	۵۲۹,۱۲۲,۰۸۳	۴۳۶,۵۰۵,۵۰۲

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۹- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۱,۴۹۳,۳۱۶	۱۶۵,۱۱۹	-	-
حسابهای پرداختنی	۳۴,۰۲۵,۳۱۳	۳۰,۵۵۵,۳۸۶	۱,۲۴۴	۲۲۸
	۳۵,۵۱۸,۶۲۹	۳۰,۷۲۰,۵۰۵	۱,۲۴۴	۲۲۸

۲۰- سایر حسابها واسناد پرداختنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اسناد پرداختنی		۱,۱۷۸,۳۵۷	۱,۴۰۷,۸۰۰	۱۳۴,۵۵۸	-
سایر حسابهای پرداختنی	۲۰-۱	۹۲,۹۳۳,۳۸۹	۳۳,۹۵۲,۹۶۸	۸۵,۸۲۶	۵۱۴,۶۷۴
		۹۴,۱۱۱,۷۴۶	۳۵,۳۶۰,۷۶۸	۲۲۰,۳۸۴	۵۱۴,۶۷۴

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

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه مالی پاسارگاد	۶۳,۵۸۲	۴۹۶,۲۲۵
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۳,۶۸۲	۲,۶۸۵
حق بیمه پرداختنی	۱,۵۸۸	۱,۹۱۶
سپرده حسن انجام کار	۱,۰۷۳	۱,۶۳۹
موسسه فرهنگی هنری کارنامه	۲۱۷	۲۱۷
سایر	۱۵,۶۸۴	۱۱,۹۹۲
	۸۵,۸۲۶	۵۱۴,۶۷۴

۲۰-۲- مابه التفاوت بهای فروش و مبلغ دفتری سهام شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) (یکی از شرکتهای فرعی) توسط شرکت بانک پاسارگاد (یکی ازشرکت فرعی) به مبلغ ۵،۷۵۹ میلیارد ریال با نظر سازمان بورس و اوراق بهادر به دلیل عدم وجود محتوای تجاری ، تحت عنوان سایر بستانکاران منعکس گردیده است ، فروش سهام شرکت مذکور ، طبق مبایعه نامه فی مابین با شرکت های دانا گستر کاسپین و اندیشه تجارت سروش سهند انجام شده و بهای فروش از طریق اعطای تسهیلات ، تسویه و همچنین مالکیت آن از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به خریداران منتقل گریده است.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- *مالیات پرداختنی*

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

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳,۶۷۹,۰۶۵	۵,۷۸۰,۵۵۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۹۰,۲۲۵	۹۵۰,۴۱۲
تعدیلات ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۲۷۶,۱۵۲)	۱,۶۰۸,۶۳۶
پرداختی طی سال	(۲,۴۷۲,۵۳۹)	(۴,۴۳۲,۴۹۸)
	۱,۲۲۰,۵۹۹	۳,۹۰۷,۱۰۴
پیش پرداخت مالیاتی	(۲۵۴,۰۰۰)	(۲۲۸,۰۳۹)
	۹۶۶,۵۹۹	۳,۶۷۹,۰۶۵

۲-۲۱-خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی :

	۱۳۹۵							۱۳۹۴	نحوه تشخیص
			مالیات						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۳	۳,۴۱۷,۸۱۰	-	-	۵,۳۷۹	۵,۳۷۹	۵,۳۷۹	-	۵,۳۷۹	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۴	۳,۸۴۳,۲۱۰	-	-	۳۱۱	۳۱۱	۳۱۱	-	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۵	۲۱۵,۷۲۴	-	-	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	-	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
							-	۵,۳۷۹	

۳-۲۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است .

۴-۲۱- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بشرح زیر ارائه میگردد:

۱-۴-۲۱-وضعیت مالیات عملکرد شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و شرکتهای فرعی آن حاکی از مانده مطالبات و سپرده ها و پیش پرداختهای مالیات عملکرد و ارزش افزوده به مبلغ ۱،۱۰۰ میلیارد ریال و همچنین مبلغ ۴۳۱میلیارد ریال بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی می باشد.

۲-۴-۲۱- بابت عملکرد سنوات قبل شرکتهای توسعه انبوه سازی ، میدکو مبلغ ۱،۲۱۶ میلیارد ریال ذخیره کمتری نسبت به برگ تشخیص ابلاغی اخذ نموده اند و مورد اعتراض و در جریان رسیدگی می باشد همچنین بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات قبل مبلغ ۱،۱۷۹ میلیارد ریال به شرکت توسعه انبوه سازی و مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال توسط تامین اجتماعی بابت شرکتهای فرعی شرکت میدکو ابلاغ گردیده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است

۳-۴-۲۱- مجموعا" مبلغ ۵۶۸ میلیارد ریال مالیات بابت عملکرد سنوات قبل از شرکت پارس حافظ ، مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد ، ساختمان شهرسازی هشتم ، بیمه پاسارگاد مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و در حال رسیدگی بوده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است

۴-۴-۲۱- بر اساس رای سازمان امور مالیاتی ، عملکرد سنوات قبل شرکتهای پارس حافظ ، گسترش صنعت بینش پژوه ، خرد پیشگان پارس گستر و ژرف اندیشان مشمول بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم شده است.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی	۳,۳۳۶,۱۵۴	۴,۲۶۵,۵۲۰	۱۸,۸۰۲	۲۵۸,۳۹۵

۲۳-تسهیلات مالی دریافتی

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی	۲۳-۱	۲۷,۷۷۰,۵۶۱	۳۰,۶۵۹,۳۳۴	۲,۷۱۸,۳۳۱	۲,۶۶۴,۲۱۹

۲۳-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانک	تعداد وام	مانده ابتدای دوره			دریافت شده طی سال			باز پرداختی طی سال			مانده وام در پایان سال			مانده تسهیلات در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع	
پاسارگاد	۹	۱,۰۴۰,۶۴۵	۹۶,۰۵۷	۱,۱۳۶,۷۰۲	۳,۰۱۳,۹۱۶	۵۶۱,۱۶۹	۳,۵۷۵,۰۸۵	۲,۹۳۰,۹۲۸	۵۷۵,۸۲۳	۳,۵۰۶,۷۵۱	۱,۱۲۳,۶۳۳	۸۱,۴۰۳	۱,۲۰۵,۰۳۶	۱,۱۳۶,۷۰۲
سامان	۶	۳۹۸,۰۰۰	۲۲,۹۵۱	۴۲۰,۹۵۱	۳۹۹,۹۵۳	۱۰۰,۷۸۲	۵۰۰,۷۳۵	۳۹۹,۹۵۳	۱۰۱,۸۶۱	۵۰۱,۸۱۴	۳۹۸,۰۰۰	۲۱,۸۷۲	۴۱۹,۸۷۲	۴۲۰,۹۵۰
پارسیان	۲	۹۵۲,۲۷۲	۲۳۲,۵۹۵	۱,۱۸۴,۸۶۷	۱۱۴,۶۶۰	۲۵,۷۷۶	۱۴۰,۴۳۶	۹۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۲	۱۱۶,۱۳۲	۹۷۶,۹۳۲	۲۳۲,۲۳۹	۱,۲۰۹,۱۷۱	۱,۱۸۴,۸۶۶
سینا	۲	۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۴۲۵	۲۷۹,۴۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۹۴	۵۵۲,۶۹۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۲۷	۵۵۹,۹۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۲	۲۷۲,۱۹۲	۲۷۹,۴۲۶
جمع		۲,۶۴۰,۹۱۷	۳۸۱,۰۲۸	۳,۰۲۱,۹۴۵	۴,۰۲۸,۵۲۹	۷۴۰,۴۲۱	۴,۷۶۸,۹۵۰	۳,۹۲۰,۸۸۱	۷۶۳,۲۴۳	۴,۶۸۴,۶۲۴	۲,۷۴۸,۵۶۵	۳۵۷,۷۰۶	۳,۱۰۶,۲۷۱	۳,۰۲۱,۹۴۴

کسر میشود: بهره سنوات آتی (۳۸۷,۹۴۰) (۳۵۷,۷۲۵)

۲,۷۱۸,۳۳۱ ۲,۶۶۴,۲۱۹

تسهیلات شرکت اصلی به صورت مشارکت مدنی و مضاربه بوده و وثائق آن چک تضمینی و سهام بانک پاسارگاد میباشد.

ب-به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹ درصد	۱,۰۴۴,۸۴۷	-
۲۴ درصد	۱,۰۶۹,۲۱۷	۱,۳۸۰,۴۷۷
۲۲ درصد	۶۰۴,۲۶۷	۱۵۲,۵۵۹
۲۸/۵ درصد	-	۱۱۱,۹۹۶
۲۸ درصد	-	۱,۰۱۹,۱۸۷
	۲,۷۱۸,۳۳۱	۲,۶۶۴,۲۱۹

ج-به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال چک تضمینی و سهام بانک پاسارگاد	۲,۷۱۸,۳۳۱	۲,۶۶۴,۲۱۹

سر رسید تمامی تسهیلات دریافتی شرکت اصلی در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۲۴- پیش دریافتها

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از کارفرمایان	۱,۴۷۷,۹۷۷	۱,۶۸۳,۰۰۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۸۸۳,۶۲۰	۶۱۵,۰۸۵	۶,۴۵۳	۵,۰۱۹
پرداخت شده طی سال	(۱۲۸,۷۱۴)	(۹۵,۳۱۴)	-	(۲۵۵)
ذخیره تأمین شده	۴۷۷,۸۷۸	۳۶۳,۸۴۹	۲,۳۴۴	۱,۶۸۹
مانده در پایان سال	۱,۲۳۲,۷۸۴	۸۸۳,۶۲۰	۸,۷۹۷	۶,۴۵۳

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۹،۸۱۷،۳۷۵میلیون ریال، شامل ۱۹،۸۱۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

	۱۳۹۵		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ- میلیون ریال
شرکت بازرگانی همقدم (سهامی خاص)	۲،۰۵۸،۱۹۶،۹۵۳	۱۰.۳۹٪	۲،۰۵۸،۱۹۷
شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	۱،۸۳۴،۴۷۹،۶۵۶	۹.۲۶٪	۱،۸۳۴،۴۸۰
شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱،۴۰۰،۶۱۹،۸۵۰	۷.۰۷٪	۱،۴۰۰،۶۲۰
شرکت سام گروه (سهامی خاص)	۹۷۱،۱۶۶،۴۶۳	۴.۹۰٪	۹۷۱،۱۶۶
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	۶۲۳،۹۴۰،۸۰۰	۳.۱۵٪	۶۲۳،۹۴۱
شرکت مشاوره سرمایه گذاری سلین (سهامی خاص)	۵۶۹،۲۰۴،۸۹۲	۲.۸۷٪	۵۶۹،۲۰۵
شرکت سرمایه گذاری سامان مجد(سهامی خاص)	۵۶۱،۳۶۰،۹۱۰	۲.۸۳٪	۵۶۱،۳۶۱
شرکت بین المللی تجارت الوند (سهامی خاص)	۵۳۳،۳۴۶،۴۲۱	۲.۶۹٪	۵۳۳،۳۴۶
موسسه همیاری کوثر	۴۵۰،۳۸۹،۰۲۵	۲.۲۷٪	۴۵۰،۳۸۹
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۴۴۷،۷۸۷،۱۱۱	۲.۲۶٪	۴۴۷،۷۸۷
شرکت بازرگانی همقدمان	۴۴۲،۷۱۳،۸۲۳	۲.۲۳٪	۴۴۲،۷۱۴
ستاره منصوبی	۴۰۴،۳۴۱،۱۰۹	۲.۰۴٪	۴۰۴،۳۴۱
بانک تجارت	۴۰۱،۷۱۶،۲۲۶	۲.۰۳٪	۴۰۱،۷۱۶
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۹۹،۱۱۱،۳۴۶	۲.۰۱٪	۳۹۹،۱۱۱
شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام)	۳۶۰،۷۱۲،۲۵۱	۱.۸۲٪	۳۶۰،۷۱۲
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	۳۵۹،۲۳۷،۹۲۵	۱.۸۱٪	۳۵۹،۲۳۸
شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات بانک پاسارگاد	۳۵۱،۹۷۰،۹۹۴	۱.۷۸٪	۳۵۱،۹۷۱
شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص)	۳۵۱،۵۹۸،۹۵۶	۱.۷۷٪	۳۵۱،۵۹۹
محمدهادی نیک لعل فرد	۳۳۰،۵۵۰،۴۵۸	۱.۶۷٪	۳۳۰،۵۵۰
عفت ارزانی	۳۲۸،۶۵۹،۵۲۹	۱.۶۶٪	۳۲۸،۶۶۰
شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان (سهامی خاص)	۳۲۳،۷۰۲،۱۹۴	۱.۶۳٪	۳۲۳،۷۰۲
شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)	۳۰۸،۵۹۸،۰۴۶	۱.۵۶٪	۳۰۸،۵۹۸
شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)	۲۹۴،۸۸۱،۲۴۷	۱.۴۹٪	۲۹۴،۸۸۱
شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۲۹۳،۳۰۹،۱۶۰	۱.۴۸٪	۲۹۳،۳۰۹
شرکت ایمن مسکن پایدار (سهامی خاص)	۲۷۰،۸۶۹،۷۶۶	۱.۳۷٪	۲۷۰،۸۷۰
حامد واحدی	۲۷۰،۲۰۸،۰۷۷	۱.۳۶٪	۲۷۰،۲۰۸
شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی عام)	۲۵۳،۸۵۲،۴۰۸	۱.۲۸٪	۲۵۳،۸۵۲
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۲۲۰،۳۷۳،۷۰۴	۱.۱۱٪	۲۲۰،۳۷۴
شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)	۲۱۰،۶۱۶،۳۸۷	۱.۰۶٪	۲۱۰،۶۱۷
شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)	۲۰۸،۵۵۰،۹۴۴	۱.۰۵٪	۲۰۸،۵۵۱
شرکت میراث راستین پارس	۲۰۵،۳۴۲،۷۳۶	۱.۰۴٪	۲۰۵،۳۴۳
بیمه مرکزی ایران	۲۰۰،۸۵۸،۱۱۲	۱.۰۱٪	۲۰۰،۸۵۸
سایر سهامداران	۳،۵۷۵،۱۰۷،۵۲۱	۱۸.۰۴٪	۳،۵۷۵،۱۰۸
	۱۹،۸۱۷،۳۷۵،۰۰۰	۱۰۰	۱۹،۸۱۷،۳۷۵

۲-۲۶ - طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴،۳۷۵،۰۰۰میلیون ریال به ۱۹،۸۱۷،۳۷۵ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲،۸۲۸،۱۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گردش سرفصل اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲،۸۰۱،۷۸۰	۲،۷۲۴،۶۲۹	۹۳۳،۸۸۰	۷۴۱،۷۱۹
افزایش طی سال	۲۶،۳۳۲	۷۷،۱۵۱	۱۰،۷۸۶	۱۹۲،۱۶۱
	۲،۸۲۸،۱۱۲	۲،۸۰۱،۷۸۰	۹۴۴،۶۶۶	۹۳۳،۸۸۰

۲۸-سایر اندوخته ها

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱،۱۰۳،۳۸۵	۱،۰۷۷،۸۵۹
افزایش (کاهش) طی سال	(۳۷،۷۹۳)	۲۵،۵۲۶
	۱،۰۶۵،۵۹۲	۱،۱۰۳،۳۸۵

۲۹-سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
			میلیون ریال		میلیون ریال
ارزش آفرینان پاسارگاد	۹.۲۶	۱،۸۳۴،۴۷۹،۶۵۶	۲،۱۶۷،۳۸۴	۱،۴۳۸،۹۱۸،۵۱۸	۲،۱۱۵،۶۸۰
لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۱.۷۸	۳۵۱،۹۷۰،۹۹۴	۴۶۴،۲۱۶	۲۵۵،۳۱۰،۴۵۶	۴۶۴،۲۱۶
مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱.۴۸	۲۹۳،۳۰۹،۱۶۰	۳۸۶،۸۴۶	۲۱۲،۷۵۸،۷۱۳	۳۴۰،۰۳۹
بیمه پاسارگاد	۱.۸۲	۳۶۰،۷۱۲،۲۵۱	۴۰۲،۰۵۶	۲۶۱،۶۵۱،۱۳۳	۳۰۲،۹۹۵
توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد	-	-	-	۱۱۶،۷۹۱،۰۸۶	۱۸۵،۲۳۰
مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	-	-	-	۱۰۰،۸۱۴،۳۷۱	۱۷۱،۱۸۱
تدبیرگران پاسارگاد	-	-	-	۱۱۸،۷۱۶،۹۱۷	۲۰۱،۱۰۰
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۰.۰۰۴	۸۶۱،۶۲۱	۸۸۶	۶۲۴،۹۹۸	۷۹۱
مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۰.۰۵	۹،۲۳۱،۰۱۹	۸،۸۷۹	۶،۲۴۷،۹۳۵	۹،۱۰۷
		۲،۸۵۰،۵۶۴،۷۰۱	۳،۴۳۰،۲۶۷	۲،۵۱۱،۸۳۴،۱۲۷	۳،۷۹۰،۳۳۹

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۰- سهم اقلیت

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
سرمایه	۷۰,۶۴۳,۱۰۰	۵۵,۶۲۷,۴۶۵
افزایش سرمایه در جریان	۶۵۸,۲۶۴	۸,۵۷۴,۵۲۷
اندوخته قانونی	۱۲,۷۱۵,۰۱۲	۱۲,۱۴۸,۸۵۷
سایر اندوخته ها	۵,۶۹۸,۸۰۱	۵,۶۰۲,۸۵۷
سود(زیان)انباشته	(۶,۱۵۶,۴۰۲)	۵,۰۱۳,۰۳۹
	۸۳,۵۵۸,۷۷۵	۸۶,۹۶۶,۷۴۵

۳۱- درآمدهای عملیاتی

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	**میلیون ریال**	**میلیون ریال**	**میلیون ریال**
درآمد حاصل ازتسهیلات اعطائی		۷۶,۱۸۷,۵۰۳	۶۲,۱۳۱,۳۹۱	-	-
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها	۳۱-۱	۵,۱۳۸,۰۹۷	۲۳,۹۸۷,۵۴۹	۸۸۷,۴۱۱	۴,۴۲۴,۳۴۰
کارمزد دریافتی		۱,۲۲۴,۱۲۳	۳,۹۴۵,۹۶۰	-	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		۳,۷۲۸	۱,۶۲۸	۳,۷۲۸	۱,۶۲۸
سایر درآمدها	۳۱-۲	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	۴۹,۰۲۹,۳۰۴	۲۳,۳۶۰	۶۵۲
		۱۳۷,۴۸۲,۵۲۷	۱۳۹,۰۹۵,۸۳۲	۹۱۴,۴۹۹	۴,۴۲۶,۶۲۰

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدسود سهام	۳۱-۱-۱	۷۸۷,۸۰۶	۲,۳۲۸,۸۶۶
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها		۹۰,۶۱۳	۲,۰۶۵,۹۲۷
سود حاصل از سپرده های نزد بانکها		۸,۹۰۸	۲۶,۵۴۴
سود حاصل از ساخت فیلم		۸۴	۳,۰۰۳
		۸۸۷,۴۱۱	۴,۴۲۴,۳۴۰

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

	شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد	-	۷۹۷,۷۴۷
سرمایه گذاری پارس حافظ	۲۹۸,۵۰۰	۵۴۷,۲۵۰
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲۶۹,۴۵۸	۱۸۸,۲۵۸
توسعه تجارت اندیشه نگرپاسارگاد	۴۳,۷۰۰	۱۲,۱۶۰
مدیریت و سرمایه گذاری آینده نگر پاسارگاد	۴۱,۸۰۰	۱۰,۴۵۰
تدبیرگران پاسارگاد	۲۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
گسترش انرژی پاسارگاد	۹,۹۶۵	۲۹۲,۹۹۱
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۹,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
لیزینگ پاسارگاد	۸,۹۲۵	۲۴,۲۲۵
کارگزاری بانک پاسارگاد	۶,۰۰۰	۴,۵۰۰
توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۳,۸۵۰	۱,۶۵۰
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰	۱,۴۰۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۱,۰۰۰	۱,۹۰۵
مدیریت ساختمانی پاسارگاد	۱,۰۰۰	۷۰۰
نسیم سلامت پاسارگاد	۸۶۰	۵,۲۰۰
توسعه گردشگری اتیه خاورمیانه	۶۳۰	-
ساختمان و شهرسازی هشتم	۲۱	-
لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	۱	۷۰
مبنای خاور میانه	-	۸۶,۶۱۵
ژرف اندیشان میهن گستر	-	۳۲,۶۴۰
خرد پیشگان پارس گستر نوین	-	۳۱,۶۸۰
گسترش صنعت بینش پژوه	-	۳۰,۲۴۰
مدیریت ساختمانی نظام مهندسی آرین	-	۲۲۰
سایر	۶۱,۰۹۶	۱۰۶,۹۶۵
	۷۸۷,۸۰۶	۲,۳۲۸,۸۶۶

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۱-۲-سایر درآمدها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش زمین و املاک	۲,۲۰۹,۸۸۷	۸۰۱,۱۴۲	۲۱,۸۹۹	۷,۶۴۲
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۸,۹۶۹,۶۹۳	۲۷,۴۴۱,۶۱۱	-	-
سود (زیان)فروش کالا و خدمات بازرگانی	۲۰,۶۲۴,۰۱۱	۱۸,۰۹۵,۰۷۳	(۹۹۸)	(۷,۸۴۴)
سایر	۳,۱۲۵,۴۸۵	۲,۶۹۱,۴۷۸	۲,۴۵۹	۸۵۴
	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	۴۹,۰۲۹,۳۰۴	۲۳,۳۶۰	۶۵۲

۳۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	گروه	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم سپرده گذاران از سود مشاع	۷۰,۲۴۳,۶۳۴	۶۶,۸۶۳,۵۰۱
قیمت تمام شده زمین و املاک	۱,۹۱۲,۶۶۵	۴۷۲,۱۲۱
قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۴۴,۴۱۵,۳۰۹	۳۷,۹۵۲,۴۴۲
	۱۱۶,۵۷۱,۶۰۸	۱۰۵,۲۸۸,۰۶۴

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرسنلی	۵,۱۵۲,۱۸۴	۴,۳۰۱,۶۹۶	۳۶,۲۰۸	۲۹,۹۹۰
هزینه استهلاک	۷۸۷,۱۰۸	۵۹۴,۷۵۷	۱۶,۳۱۰	۶,۲۹۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۱,۱۳۷,۳۰۶	۵,۹۸۴,۰۶۳	-	-
هزینه های اداری	۴,۶۲۹,۸۴۹	۴,۲۰۶,۹۳۸	۲۴,۳۲۱	۲۸,۳۱۶
	۲۱,۷۰۶,۴۴۷	۱۵,۰۸۷,۴۵۴	۷۶,۸۳۹	۶۴,۶۰۵

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۴- سایر اقلام عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از مبادلات ارزی	۳۸۲,۵۷۸	۴۹,۱۰۳	-	۱۲۵
	۳۸۲,۵۷۸	۴۹,۱۰۳	-	۱۲۵

۱-۳۴- سود حاصل از مبادلات ارزی عمدتا مربوط به بانک پاسارگاد می باشد

۳۵-هزینه های مالی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تسهیلات دریافتی	۳,۱۸۴,۹۰۶	۳,۲۱۸,۷۲۶	۵۹۷,۲۸۳	۵۱۵,۲۹۷
کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۸۹,۶۰۸	۱۱۱,۹۱۳	۷,۱۵۲	۴,۴۱۷
	۳,۳۷۴,۵۱۴	۳,۳۳۰,۶۳۹	۶۰۴,۴۳۵	۵۱۹,۷۱۴

۳۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۷۴,۵۷۳	۱,۳۵۸,۸۱۵	(۱۷,۵۰۱)	۷۸۴
	۷۷۴,۵۷۳	۱,۳۵۸,۸۱۵	(۱۷,۵۰۱)	۷۸۴

۱-۳۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتا سود ناشی ازفروش مواد اولیه ، فروش دارایی ثابت مستعمل و تخفیفات فروش شرکت های فرعی میدکو و بیمه پاسارگاد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۷-سود (زیان) پایه هر سهم

۳۷-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۶ و مجوز شماره ۲۲۹۴۳۵-۰۲۵/۹۴۴مورخ و مجوز ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴،۳۷۵ میلیارد ریال به ۱۹،۸۱۷ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران طی دو مرحله افزایش یافت . قابل ذکر است افزایش سرمایه مرحله اول در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۵ و مرحله دوم در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) عملیاتی	(۴۱۲,۹۵۰)	۱۸,۷۶۹,۴۱۷	۸۳۷,۶۶۰	۴,۳۶۲,۱۴۰
مالیات سود عملیاتی	(۲۹۰,۲۲۵)	(۹۵۰,۴۱۲)	-	-
	(۷۰۳,۱۷۵)	۱۷,۸۱۹,۰۰۵	۸۳۷,۶۶۰	۴,۳۶۲,۱۴۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم	۱۴,۹۳۳	۱۱,۱۳۷	۱۴,۹۳۳	۱۱,۱۳۷
سود(زیان) پایه هرسهم عملیاتی -ریال	(۴۷)	۱,۶۰۰	۵۶	۳۹۲
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۲,۵۹۹,۹۴۱)	(۱,۹۷۱,۸۲۴)	(۶۲۱,۹۳۶)	(۵۱۸,۹۳۰)
آثار مالیاتی	-	-	-	-
	(۲,۵۹۹,۹۴۱)	(۱,۹۷۱,۸۲۴)	(۶۲۱,۹۳۶)	(۵۱۸,۹۳۰)
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم	۱۴,۹۳۳	۱۱,۱۳۷	۱۴,۹۳۳	۱۱,۱۳۷
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	(۱۷۴)	(۱۷۷)	(۴۲)	(۴۷)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	(۲۲۱)	۱,۴۲۳	۱۴	۳۴۵
سود (زیان) پایه هر سهم اقلیت - ریال	(۲۲۷)	۱,۰۱۰	-	-
سود پایه هر سهم گروه - ریال	۶	۴۱۳	۱۴	۳۴۵

۳۷-۲- نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح زیر میباشد:

	عامل تعدیل	تعداد سهام میلیون سهم	عامل وزنی زمان- روز	زمان - روز	میانگین موزون تعداد سهام میلیون سهم
ابتدای دوره	۱.۱۱	۱۴,۳۷۵	۳۶۵	۳۶۵	۱۴,۳۷۵
افزایش سرمایه از محل مطالبات مرحله اول		۲,۹۲۳	۳۶۵	۳۶۵	۲,۹۲۳
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی مرحله اول		۲۳۹	۲۹۹	۳۶۵	۱۹۶
افزایش سرمایه از محل مطالبات مرحله دوم		۲,۱۱۷	۴۸	۳۶۵	۲۷۸
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی مرحله دوم		۱۶۳	۲۶	۳۶۵	۱۲
جمع		۱۹,۸۱۷			۱۷,۷۸۴
کسر میشود میانگین موزون تعداد سهام در تملک شرکتهای فرعی					(۲,۸۵۱)
میانگین موزون تعداد سهام در جهت محاسبه سود پایه هر سهم					۱۴,۹۳۳

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۸-تعدیلات سنواتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت تعدیل ذخیره مالیات و سود انباشته اول دوره	(۲,۴۱۹,۸۳۶)	(۴,۰۶۲,۳۱۹)	(۵,۴۱۵)	(۱۴,۹۱۲)

۱-۳۸- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سالهای قبل مطابقت ندارد.

۳۹-صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴	۱۳۹۵	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۴۱۲,۹۵۰)	۱۸,۷۶۹,۴۱۷	۸۳۷,۶۶۰	۴,۳۶۲,۱۴۰
استهلاک دارایی ثابت مشهود و دارایی های نامشهود	۲,۸۲۸,۹۰۲	۲,۵۴۸,۳۶۲	۱۶,۳۱۰	۶,۲۹۹
خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۹,۱۶۴	۲۶۸,۵۳۵	۲,۳۴۴	۱,۴۳۴
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲,۷۸۵,۷۳۵)	۳۷۱,۲۹۱	(۱۳,۰۵۵)	(۱۱۳,۴۰۰)
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۰۲,۴۵۹,۸۹۲)	(۶۰,۲۶۰,۵۸۴)	۴,۱۵۲,۴۲۳	(۲,۷۲۰,۶۶۲)
(افزایش)کاهش موجودی مواد و کالا	(۸۷۱,۸۹۲)	۲,۶۲۳,۰۲۹	۲,۲۹۷	۳۰,۶۲۱
(افزایش)پیش پرداختها	(۱۵۸,۹۰۷)	(۱,۰۶۲,۴۸۶)	(۸۹۴)	(۶۰۰)
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۳,۸۴۴,۷۷۵	(۱۶,۱۶۴,۱۷۲)	(۳,۹۱۱,۷۷۹)	(۲,۷۲۵,۱۹۷)
افزایش (کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۵۴,۰۴۸,۵۷۶	۱۰۵,۷۰۱,۰۵۲	(۲۹۳,۲۳۷)	۳۴۹,۶۷۹
افزایش (کاهش)پیش دریافتها	(۲۰۴,۰۳۲)	۵۹,۶۴۴	-	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۷۴,۵۷۳	۱,۳۵۸,۸۱۵	(۱۷,۵۸۷)	(۴,۸۸۰)
خالص تغییرات در حقوق اقلیت	۷,۰۹۹,۳۷۲	۱۴,۹۰۴,۷۲۶	-	-
	۶۲,۰۵۱,۹۵۴	۶۹,۱۱۷,۶۲۹	۷۷۴,۴۸۲	(۸۱۴,۵۶۶)

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴۰ـ مبادلات غیر نقدی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مبادلات غیر نقدی	۳۶,۸۹۰,۸۵۵	۲۵,۹۹۸,۲۹۶	۲,۱۱۷,۱۰۶	۵,۴۳۰,۹۱۶
	۳۶,۸۹۰,۸۵۵	۲۵,۹۹۸,۲۹۶	۲,۱۱۷,۱۰۶	۵,۴۳۰,۹۱۶

۴۱ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۴۱- تعهدات سرمایه ای

۲-۴۱- بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد(تضمین وام دریافتی)	-	-	۴,۴۷۲,۱۷۵	۲,۸۰۲,۰۲۰
بانک سرمایه(تضمین وام دریافتی)	-	-	-	-
بانک پارسیان(تضمین وام دریافتی)	-	-	۲,۲۴۶,۶۲۷	۲,۱۰۶,۶۶۷
بانک سامان(تضمین وام دریافتی)	-	-	۱,۰۴۷,۵۰۰	۱,۳۰۲,۵۰۰
بانک سینا (تضمین وام دریافتی)	-	-	۳۰۱,۶۴۰	۶۵۶,۰۰۰
بانک ملی (تضمین وام دریافتی)	-	-	۵۴۰۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
بانک ملی (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)	-	-	۷۴۶,۵۹۶	۶۷۵,۸۹۵
بانک سامان (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰
فیوچر بانک (وثیقه نمودن سهام بانک پاسارگاد)	-	-	۵۲۶,۹۷۱	۳۹۰,۰۰۰
شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-
تضمین وام کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	۱۴۴,۰۰۰	-
تضمین وام شرکت ارزش آفرینان	-	-	۱۲۶,۰۰۰	-
شرکت سام پخش	-	-	۵۴۸,۰۰۰	۵۴۸,۰۰۰
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰
بازرگانی همقدمان	-	-	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
بدهی احتمالی	۲۷۲,۳۳۸,۶۹۲	۲۹۹,۸۲۸,۵۵۲	-	-
تعهدات سرمایه ای	۴۸,۱۶۱,۰۶۲	۳۰,۷۲۹,۸۷۵	-	-
سایر	-	-	۱۳۰	۱۳۰
	۳۲۰,۴۹۹,۷۵۴	۳۳۰,۵۵۸,۴۲۷	۱۱,۵۶۶,۶۳۹	۹,۵۵۰,۲۱۲

۳-۴۱- شرکت فاقد هر گونه دارایی های احتمالی می باشد .

۴۲ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد نسبت به گزارش سال مالی منتهی ۱۳۹۶ به دلایل زیر اظهار نظرننموده است :
شرکت مزبور جهت وصول مطالبات خود از شرکت ایرتویا به مبلغ ۱،۲۲۸ میلیارد ریال (بدون احتساب جرائم دوران تاخیر)اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده که تا تاریخ گزارش مزبور مبلغ ۵۴۴ میلیارد ریال اجرائیه صادر گردیده و متقابلا شرکت مزبور نیز علیه شرکت لیزینگ ماشین آلات طرح دعوی نموده که منجر به صدور برگ اجرائیه بر علیه شرکت به مبلغ ۲،۰۱۳ میلیارد ریال گردیده است که نتیجه احکام صادره قطعی نگردیده و با ابهام اساسی مواجهه می باشد.

بر اساس اوراق مطالبه و اجرائیه صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۸۷ الی ۹۳ جمعا بابت اصل و فرع مبلغ ۶۵۳ میلیارد ریال ازشرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته لیکن تا کنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (صرفنظر از موضوع شرکت ایرتویا) شامل قراردادهای خاتمه یافته به مبلغ ۹۴۱ میلیارد ریال می باشد با توجه به جرائم مترتب بر آنها در سنوات اخیر و تغییر شرایط اقتصادی وثایق دریافتی متناسب نبوده و شناسایی سود دوران تاخیر مغایر با استانداردهای حسابداری میباشد لیکن با توجه مراتب مذکور احتساب مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال ذخیره م م ضروری میباشد.

با توجه حجم بالای بدهی های جاری نسبت به دارایی های جاری و کاهش قابل ملاحظه در حجم عملیات فعالیتهای اصلی و مراتب فوق به نظر بازرس قانونی تداوم فعالیت شرکت با ابهام با اهمیت روبروست لیکن الزمات ناظر بر گزارشگری در خصوص افشا برنامه های آتی مدیریت جهت برون رفت از شرایط موجود رعایت نشده است.

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱-معاملات مشمول گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرکت عضو گروه	شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۵						۱۳۹۴		
			شرح معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبالغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبالغ معامله	سود(زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت بیمه انکایی ایران	بانک پاسارگاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	بابت سود تقسیمی	*	ارزش منصفانه	۵۲,۴۹۴	-	۱۹,۹۰۰	۳,۰۰۰	-	-
فولادسیرجان			تسهیلات	*	ارزش منصفانه	۷,۷۱۵,۰۱۹	-	۱۱,۲۹۲,۶۲۰	-	-	-
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد			بدهی وتسهیلات	*	ارزش منصفانه	۹۱,۲۲۵	-	-	-	-	-
نوژان صنعت آتی ساز			علی الحساب	*	ارزش منصفانه	۴,۰۰۰	-	۱۵,۵۲۹	-	-	-
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات	شرکت همگروه	خرید و فروش سهام	*	ارزش منصفانه	۱۳۶,۰۶۹	-	(۴,۸۰۰)	-	-	۱۳۰,۵۹۸
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد		شرکت همگروه	خرید و فروش سهام	*	ارزش منصفانه	۳۴۵	-	(۳۴۵)	-	-	۱۶,۸۶۴
سامان تجارت تدبیر ایرانیان	مدیران تجارت ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید سهام	*	ارزش منصفانه	۷۸۳,۷۰۲	-	(۲۰,۲۵۶)	۱۲,۲۲۹	-	۳۵۶,۱۱۰
نظم آوران شایسته		عضو مشترک هیات مدیره	تهاتر	*	ارزش منصفانه	۲۱۲,۲۰۲	-	۵,۰۶۸	-	-	-
داتکس	کارگزاری بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیات مدیره	مبادلات فی مابین	*	ارزش منصفانه	۵,۳۹۸	-	-	-	-	-
صندوق اندیشمندان پارس نگر خبره		دارای بیشترین حق رای	خرید وفروش سهام	*	ارزش منصفانه	۹۹۶	-	(۱۷,۳۷۸)	-	-	-
بیمه انکایی ایرانیان		سهامدار مشترک	خرید وفروش سهام	*	ارزش منصفانه	۱,۷۲۹	-	۳,۹۱۸	-	-	(۹,۹۴۹)
گروه سبدگردان کاریزما		عضو مشترک هیات مدیره	خرید وفروش سهام	*	ارزش منصفانه	۴۱۶	-	-	-	-	-
قاسم عابدی		عضو هیات مدیره و سهامدار	مبادلات فی مابین	*	ارزش منصفانه	۳,۷۸۲	-	-	-	-	-
تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد		سهامدار مشترک	خرید وفروش سهام	*	ارزش منصفانه	۹۶۲	-	۷۸۰	-	-	-
شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان	مبنای خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	اجاره	*	ارزش منصفانه	۷۲۰	-	-	-	-	۳,۸۹۲,۵۴۴
صندوق اندیشه فردا	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات	*	ارزش منصفانه	۵۶,۴۵۴	-	(۱۲,۸۵۷)	-	-	۷,۵۵۱
صندوق میراث ماندگار پاسارگاد		عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات	*	ارزش منصفانه	۱,۰۲۶	-	۱,۱۲۵	-	-	۸۴
صندوق اندیشه زرین		عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات	*	ارزش منصفانه	۴,۸۲۶	-	۱,۸۲۴	-	-	۴۰

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۴۳-معاملات مشمول گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرکت عضو گروه	شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۵							۱۳۹۴		
			شرح معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبالغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبالغ معامله	سود(زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)
تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد	فناپ	عضو مشترک هیات مدیره	حساب فی مابین	*	ارزش منصفانه	(۲۳۰,۰۰۰)	-	(۳۱,۸۹۵)	۹,۲۰۶	-	(۲۱,۹۵۸)
سامان تجارت تدبیر ایرانیان		سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	حساب فی مابین	*	ارزش منصفانه	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-
تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد		شرکت های گروه و عضو مشترک هیات مدیره	حساب فی مابین	*	ارزش منصفانه	(۲,۵۱۳)	-	(۲,۵۱۳)	۳,۷۳۴	-	۲,۵۱۳
سامان تجارت تدبیر ایرانیان	ساختمان شهر سازی هشتم	عضو مشترک هیات مدیره	سود سهام	*	ارزش منصفانه	-	-	-	۵,۴۸۰	-	-
بیمه اتکایی ایرانیان			سود سهام	*	ارزش منصفانه	۳,۹۳۰	-	۳,۶۶۴	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

-

۱-۴۳-معاملات مشمول گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرکت عضو گروه	شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۵							۱۳۹۴		
			شرح معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبالغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبالغ معامله	سود(زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت پیام آور مدیریت ایرانیان	ارزش افرینان پاسارگاد	شرکت همگروه	فروش سهام و دریافت و پرداخت	*	ارزش منصفانه	۷۶,۵۰۰	-	۵۹۰,۸۱۳	۲۴۵,۸۹۵	-	۲۳۶,۹۹۰
سامان تجارت تدبیر ایرانیان		شرکت همگروه	دریافت و پرداخت	*	ارزش منصفانه	۳۳۸,۳۱۹	-	۳۳۸,۲۹۴	۳۹۷,۹۳۱	-	(۳)
شرکت نظم آوران شایسته		شرکت همگروه	حسابهای فی مابین	*	ارزش منصفانه	۲۴۸,۶۰۵	-	۴۶,۱۰۸	-	-	۲۹۴,۷۱۴
خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	پرداخت الکترونیک	شرکت عضو گروه	خدمات کارت و فروش کارت	*	ارزش منصفانه	۱	-	-	۲	-	۰
شرکت نوپاد		شرکت عضو گروه	خدمات کارت و فروش کارت	*	ارزش منصفانه	۱۵۳	-	۶۸	۴,۴۴۳	-	(۹۶۲)
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	خدمات ارزی و صرافی بانک پاسارگاد	عضو هیات مدیره	پس انداز کارکنان	*	ارزش منصفانه	۷۳۹	-	-	۵۷۷	-	-
خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان		شرکت همگروه	قرارداد تامین نیرو و فروش سکه	*	ارزش منصفانه	۳,۳۹۸	-	(۷۵)	۱,۱۱۶	-	۱,۰۶۹
بهین انرژی سرآمد		شرکت همگروه	فروش ارز	*	ارزش منصفانه	۱۶,۹۴۸	-	-	۸,۹۵۴	-	۸,۹۵۴
ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان		شرکت همگروه	فروش ارز	*	ارزش منصفانه	۱۰۱,۵۳۵	-	۹	۱۹,۱۵۷	-	۱۷,۴۴۱
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	شرکت همگروه	سهم از هزینه های انجام شده	*	ارزش منصفانه	۲۱	-	۲۱	-	-	(۴,۶۳۱)
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد			سهم از هزینه های انجام شده	*	ارزش منصفانه	۲۱	-	۲۱	-	-	(۲,۶۳۴)
شرکت خدمات پشتیبان پاسارگاد	گسترس انرژی پاسارگاد	شرکت همگروه	تامین نیروی انسانی	*	ارزش منصفانه	۲,۱۲۶	-	(۳۱۳)	-	-	۰
شرکت تولید نیرو پرتو شمس تابان		عضو هیات مدیره مشترک	فروش برق و سود سهام	*	ارزش منصفانه	۶۵,۵۸۶	-	۲۳,۹۵۸	۵۹,۱۲۵	-	(۸۴۱)
خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	بیمه پاسارگاد	شرکت همگروه وعضوهیات مدیره	خدمات بیمه ای و تامین نیرو	*	ارزش منصفانه	۱۰۸,۸۵۶	-	۴۱,۳۴۶	۷۲,۳۹۳		۳۴,۹۰۷
فولاد بونیای ایرانیان			سرمایه گذاری	*	ارزش منصفانه	۱۱۳,۰۲۶	-	۲۲۵,۶۸۶	۳۱۳,۷۳۵	-	۱۶۸,۱۱۰
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد			سود سهام و وجوه اداره شده	*	ارزش منصفانه	۵,۲۲۶	-	۱۳,۰۳۴	۱۴,۲۳۶	-	۱۱,۹۹۰
نسیم سلامت پاسارگاد		عضوهیات مدیره	پیش پرداخت افزایش سرمایه	*	ارزش منصفانه	۲۳۳,۰۰۰	-	-	۱۵۳,۰۰۰	-	-
گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه		شرکت همگروه وعضوهیات مدیره	سرمایه گذاری	*	ارزش منصفانه	۴۴,۸۹۴	-	۹۸,۴۸۷	۱۴۳,۰۷۷	-	۷۶,۸۸۲
بیمه اتکائی ایرانیان			بیمه اتکائی	*	ارزش منصفانه	۱۰,۷۶۵	-	(۲۰,۲۵۲)	۵۶,۸۰۹	-	۸,۳۳۳
چکاد توانگری		عضوهیات مدیره	سود سهام	*	ارزش منصفانه	۱,۱۰۱	-	۸۵۰	۱۸,۱۹۰	-	۶۸۰
شرکت عمران و سازندگی قزوین	توسعه انبوه سازی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	مشارکت در پروژه بو علی قزوین	*	ارزش منصفانه	۲۰,۵۸۵	-	۳۸,۶۹۶	۱۴۴,۷۷۰	-	(۸۲,۸۹۶)
شرکت خانه اساطیر پاسارگاد		سرمایه پذیر	فروش	*	ارزش منصفانه	۱,۱۲۴,۳۶۹		۱۴۰,۹۳۲	-	-	-
هوشمند ساختمانی آریان		سرمایه پذیر	خرید تجهیزات برقی	*	ارزش منصفانه	۲۸,۵۶۳	-	(۱,۸۹۲)	۲,۲۵۱	-	۱,۸۶۲
شرکت GMI	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	مدیر مشترک و عضو مشترک	خرید خدمات	*	ارزش منصفانه	-	-	۲۰,۲۱۱	-	-	(۱,۰۳۶)
شرکت MGM		مشارکت	ساخت کارخانه	*	ارزش منصفانه	-	-	۱۲۱,۹۱۸	۱۲۱,۹۱۸	-	(۲۲,۲۲۷)
شرکت بابک مس ایرانیان		مدیر مشترک و عضو مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه و سایر معاملات	*	ارزش منصفانه	-	-	۱,۶۲۵,۰۵۳	-	-	۲۹,۵۵۳
شرکت مانا			معاملات فی مابین	*	ارزش منصفانه	-	-	۱,۳۵۷,۲۸۹	-	-	۵۷۱,۰۵۰
شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه			علی الحساب دریافتی	*	ارزش منصفانه	-	-	(۹۵۳,۰۳۳)	-	-	(۲۶,۶۴۸)
شرکت فولاد زرند ایرانیان			علی الحساب افزایش سرمایه و سایر معاملات	*	ارزش منصفانه	-	-	۸,۲۳۰,۵۳۸	-	-	۵۱۹,۸۴۴
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان			علی الحساب افزایش سرمایه	*	ارزش منصفانه	-	-	۹,۰۳۵,۳۴۶	-	-	۲۲۸,۷۱۵
شرکت معیار صنعت خاور میانه			خرید خدمات	*	ارزش منصفانه	-	-	-	-	-	(۲۰,۱۲۵)

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۴۳-معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	اجاره دریافتی	تضامین اعطایی/دریافتی	خدمات مربوط به اوراق مشارکت	خرید کالا و خدمات یا خرید سهام	فروش	انجام هزینه یا تامین منابع مالی
شرکت های فرعی	بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳,۰۱۳,۹۱۶	۲,۹۳۰,۹۲۸	۲,۴۷۱	۵,۶۳۸,۱۲۵	-	-	۶۷۹	-
	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	۴۹۹,۰۰۰	-	۲۲۳	۱۹	-
	شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	۱۰,۰۰۲	-	-	-
	شرکت بیمه پاسارگاد	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	۱,۷۳۴	-	-
	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	شرکت همگروه و سهامدار	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۸۲	۴۱,۹۱۶	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	-	-	۱۴۴,۰۰۰	-	۱,۶۰۸	۵	-
	شرکت لیزینگ پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۳۵۰	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان(آیکو)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	۲۹۴	-	-
	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	-	۵۴۶	۲۰,۰۰۰	-	-	۵	-
	شرکت پارس حافظ	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۴۵۸
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	-	۹۳	-
	جمع			۳,۰۱۳,۹۱۶	۲,۹۳۰,۹۲۸	۳,۰۱۷	۶,۳۰۱,۱۲۵	۱۰,۰۰۲	۵۱,۹۴۱	۸۶,۰۶۶	۳۲,۴۵۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت رام	شرکت همگروه	-	-	-	-	۱۵,۹۲۴	-	۱۱,۲۸۰	-	۷۰۲,۹۷۶
	شرکت تجارت پیشگان میهن نگر پارس	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۱,۶۸۸	-	-
	شرکت نوژان صنعت آتی ساز	شرکت همگروه	-	-	-	۲,۷۴۴	-	-	-	-	-
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه	شرکت همگروه	-	-	-	۱۳۴	-	-	-	-	-
	شرکت نظم آوران پویای ایرانیان	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۷۰
	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۰۷
	شرکت خردمندان تجارت گستر	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۰۰۰
	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۲
	شرکت بینش پژوه ایرانیان	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۲	-
	شرکت سهاب امید ایرانیان	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۶	-
	شرکت میلاد گستر نوآوران	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴	-
	جمع			-	-	۲,۸۷۸	۱۵,۹۲۴	-	۱,۹۴۲,۹۶۸	۶,۰۳۲	۱,۰۰۵,۲۸۴
جمع کل				۳,۰۱۳,۹۱۶	۲,۹۳۰,۹۲۸	۵,۸۹۵	۶,۳۱۷,۰۴۹	۱۰,۰۰۲	۱,۹۹۴,۹۰۹	۹۲,۰۹۸	۱,۰۳۷,۷۴۳

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

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۴۳-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پرداختنی های غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۵ خالص		۱۳۹۴ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	بانک پاسارگاد	۴,۴۰۲	۶۷۹	(۸۰)	(۱,۱۷۵,۴۴۹)	-	-	(۱,۱۷۰,۴۴۹)	۸۰۱,۵۴۰	-
	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	-	۹,۷۴۷	(۴۰۲)	۰	-	۹,۳۴۵	-	۹,۵۴۹	-
	شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲۷۶,۲۶۳	-	(۷,۹۱۷)	-	-	۲۶۸,۳۴۵	-	۱۸۵,۹۷۴	-
	شرکت بیمه پاسارگاد	-	۱۱	-	-	-	۱۱	-	۱۱	-
	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱,۷۰۰	۲۷,۷۲۹	-	-	-	۲۹,۴۲۹	-	۸,۵۸۲	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۶,۰۰۰	-	(۱,۶۹۸)	-	-	۴,۳۰۲	-	۲,۲۳۲	-
	شرکت لیزینگ پاسارگاد	۸,۹۲۵	-	(۴۵۲)	-	-	۸,۴۷۳	-	۲۴,۳۴۴	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان(آیکو)	۵,۵۰۰	۳,۴۸۴	(۳۲۰)	-	-	۸,۶۶۳	-	۵,۲۷۴	-
	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد	۱۵,۰۰۰	۲,۲۶۹	-	-	-	۱۷,۲۶۹	-	۱۶,۷۲۲	-
	شرکت پارس حافظ	۱,۱۶۱,۵۱۷	-	-	-	-	۱,۱۶۱,۵۱۷	-	۸۱۱,۰۷۱	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۹,۰۰۰	۴,۹۲۱	-	-	(۲۷)	۱۳,۸۹۵		۱۳۹,۸۹۵	-
	جمع	۱,۴۸۸,۳۰۷	۴۸,۸۳۹	(۱۰,۸۷۰)	(۱,۱۷۵,۴۴۹)	(۲۷)	۱,۵۲۱,۲۴۹	(۱,۱۷۰,۴۴۹)	۲,۰۰۵,۱۹۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت رام	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۷۶۵	-
	شرکت تجارت پیشگان میهن نگر پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۱,۷۶۰	-
	شرکت نوژان صنعت آتی ساز	-	۲,۷۴۴	-	-	-	۲,۷۴۴	-	-	-
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه	-	۱۳۴	(۱۶)	-	-	۱۱۸	-	-	(۱۶)
	شرکت نظم آوران پویای ایرانیان	-	۲۲,۳۶۰	-	-	-	۲۲,۳۶۰	-	۳۲,۹۳۰	-
	شرکت ژرف اندیشان میهن گستر	۳۲,۶۴۰	۶,۱۰۷	-	-	-	۳۸,۷۴۷	-	۱۷۰,۸۷۲	-
	شرکت خردمندان تجارت گستر	-	۲۰۴,۹۴۴	-	-	-	۲۰۴,۹۴۴	-	۴۸۹,۹۴۴	-
	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	-	۳,۳۸۳	-	-	-	۳,۳۸۳	-	۴,۰۱۵	-
	شرکت بینش پژوه ایرانیان	۳,۹۵۲	-	-	-	-	۳,۹۵۲	-	-	-
	شرکت سهاب امید ایرانیان	۱,۹۷۶	-	-	-	-	۱,۹۷۶	-	-	-
	شرکت میلاد گستر نوآوران	۱۰۴	۲۳,۱۳۰	-	-	-	۲۳,۲۳۴	-	۲۶,۶۵۰	-
	جمع	۳۸,۶۷۲	۲۶۲,۸۰۱	(۱۶)	-	-	۳۰۱,۴۵۷	-	۳,۵۳۶,۹۳۶	(۱۶)
جمع کل		۱,۵۲۶,۹۷۹	۳۱۱,۶۴۰	(۱۰,۸۸۵)	(۱,۱۷۵,۴۴۹)	(۲۷)	۱,۸۲۲,۷۰۷	(۱,۱۷۰,۴۴۹)	۵,۵۴۲,۱۳۰	(۱۶)

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شناسایی نشده است.

۴۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

	مبلغ کل	هر سهم
	میلیون ریال	ریال
تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰اصلاحیه قانون تجارت)		
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲۱,۵۷۲	۱
پیشنهاد هیات مدیره		
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	-	-

۴۵- وضعیت ارزی

وضعیت دارایی ها و بدهی ها و تعهدات ارزی بانک پاسارگاد (شرکت فرعی) در پایان سال به شرح زیر است:

	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	فرانک سوئیس	لیر ترکیه	ین ژاپن	یوان چین	وون کره	روبل روسیه	ریال عمان	روپیه هند
موجودی نقد	۸۶,۲۱۴,۴۵۲	۸۳۲,۹۱۴,۹۷۹	۱,۵۴۱,۳۳۶	۳۲۴,۵۵۲,۹۷۰	۴۷۸,۳۱۵	۶۰,۰۴۸,۰۰۱	۴,۰۰۵,۹۷۳,۲۲۴	۹۴۸,۸۶۷,۲۲۳	۸۱,۲۸۵,۷۴۶,۵۱۴	۱۵۷,۹۱۵,۷۶۲	۱۰۰,۷۵۸	۹۵۸,۸۳۱,۹۶۱
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری	-	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۱,۵۵۳,۲۱۳,۳۳۴	۲۳۱,۷۴۱,۴۰۱	-	۸۰۸,۹۳۹	۳,۳۶۱	-	۴۸,۷۳۴,۴۰۰	۴,۹۶۳,۵۵۸,۵۷۷	۵,۳۷۵,۲۲۷,۰۶۱	-	-	۵۵,۰۳۳,۴۳۶
سایر حسابهای دریافتنی	۱۰۱,۶۱۳	۴۳,۹۷۹	۲,۶۰۵	۱۵۷	-	۱۲۷,۲۲۴	-	۲۵,۷۶۱,۶۷۸	-	۲,۴۲۰	-	-
جمع دارایی های ارزی	۱,۶۳۹,۵۲۹,۳۹۹	۱,۱۱۶,۹۰۰,۳۵۹	۱,۵۴۳,۹۴۱	۵۳۵,۳۶۲,۰۶۶	۴۸۱,۶۷۶	۶۰,۱۷۵,۲۲۵	۴,۰۵۴,۷۰۷,۶۲۴	۶,۱۳۸,۱۸۷,۴۷۸	۸۶,۶۶۰,۹۷۳,۵۷۵	۱۵۷,۹۱۸,۱۸۲	۱۰۰,۷۵۸	۱,۰۱۳,۸۶۵,۳۹۷
بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	(۷,۹۰۲,۵۴۳)	(۵۱۸,۵۶۷,۹۹۷)	-	(۸۴۹,۰۹۴)	-	(۵۹,۲۸۳,۸۸۸)	-	(۲۶۰,۹۹۹,۵۸۴)	(۶۵,۴۰۲,۲۷۶,۱۰۰)	-	-	(۳۶,۲۷۳,۱۹۴)
سپرده های مشتریان	(۳۶,۲۴۴,۴۷۹)	(۲۰۱,۳۵۷,۹۵۵)	(۲۲۶,۵۲۷)	(۷,۶۰۵,۹۵۴)	(۴,۰۷۰)	(۱,۳۴۱,۹۸۱)	(۳۰۶,۰۹۲,۶۶۱)	(۵,۱۰۸,۱۷۴,۵۸۸)	(۱۵,۶۴۱,۳۱۶,۱۳۷)	(۷,۵۶۶,۷۹۲)	-	(۴۵۳,۸۱۸,۶۹۶)
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	(۱,۲۳۱,۲۷۱,۶۱۴)	(۱۹۶,۶۹۷,۸۸۲)	(۳۴۷,۶۲۶)	(۳,۵۶۹,۸۷۰)	(۳۹,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
ذخایر و سایر بدهی ها	(۴۵۴,۸۵۳,۲۷۴)	(۱۱۶,۸۹۰,۹۸۹)	-	(۴,۳۷۶,۹۳۰)	-	(۱,۳۰۵,۹۳۲)	(۷,۲۱۷,۱۰۰)	(۱۴۰,۵۳۳,۱۶۶)	(۶۶۸,۱۲۳,۹۴۶)	-	-	(۱,۴۶۳,۰۰۰)
جمع بدهی ها و حقوق سپرده گذاران ارزی	(۱,۷۳۰,۲۷۱,۹۱۰)	(۱,۰۳۳,۵۱۴,۸۲۳)	(۵۷۴,۱۵۳)	(۱۶,۴۰۱,۸۴۸)	(۴۳,۸۲۳)	(۶۱,۹۳۱,۸۰۱)	(۲۱۳,۳۰۹,۷۶۱)	(۵۵۰۹,۶۹۷,۳۳۸)	(۸۱,۷۱۱,۷۱۶,۱۸۳)	(۷,۵۶۶,۷۹۲)	-	(۲۹۱,۵۵۴,۸۹۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(۹۰,۷۴۲,۵۱۱)	۸۳,۳۸۵,۵۳۵	۹۶۹,۷۸۸	۵۱۸,۹۶۰,۲۱۸	۴۳۷,۸۵۳	(۱,۷۵۶,۵۷۵)	۳,۸۴۱,۳۹۷,۸۶۴	۶۲۸,۴۹۰,۱۴۰	۴,۹۴۹,۲۵۷,۳۹۲	۱۵۰,۳۵۱,۳۸۹	۱۰۰,۷۵۸	۷۲۲,۳۱۰,۵۰۷
معادل ریالی وضعیت باز ارزی (میلیون ریال)	(۲,۹۴۱,۸۷۲)	۲,۹۰۶,۰۶۹	۳۸,۹۷۷	۴,۵۸۰,۸۶۲	۱۴,۲۲۲	(۱۵,۷۱۳)	۱,۱۰۵,۲۴۷	۲,۹۵۵,۱۶۱	۱۴۲,۰۴۴	۸۵,۲۴۹	۸,۲۲۰	۳۵۸,۲۶۶
درصد وضعیت باز ارزی نسبت به سرمایه پایه	(۴.۴۷۱۱۵۱)	۴.۴۱۶۷۴	۰.۰۵۹۲۴	۶.۹۶۲۱۴	۰.۰۲۱۶۲	(۰.۰۲۳۸۸)	۱.۶۷۹۷۹	۴.۴۹۱۳۵	۰.۲۱۵۸۸	۰.۱۲۹۵۶	۰.۰۱۲۴۹	۰.۵۴۴۵
خالص دارایی ها (بدهی ها) در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	(۸۱,۹۹۹,۱۸۲)	(۲۴,۰۷۷,۵۵۲)	۹۸۱,۴۹۴	۴۱۴,۸۵۲,۰۹۸	(۱۱,۹۳۸,۵۲۳)	(۴۲,۰۶۱,۶۹۱)	۳,۹۱۲,۱۵۵,۶۱۲	(۱۹۶,۷۹۹,۱۳۷)	(۱۰,۷۸۵,۹۳۷,۶۶۰)	۱۶۰,۱۲۸,۱۴۴	۱,۹۰۴,۲۹۴	۱۹,۲۰۰,۲۵۱,۸۴۰
تعهدات بابت اعتبارات اسنادی گشایش یافته	۱,۷۵۰,۴۸۳,۶۴۰	۹۷,۹۳۷,۳۷۰	-	۱,۸۴۱,۰۷۴	-	۲۶,۰۹۱,۱۲۶	۵۶۷,۴۴۸,۵۰۱	۲۶۸,۹۳۲,۲۳۲	۲۳,۰۷۳,۰۲۳,۸۲۹	۴,۸۹۵,۰۰۰	-	۲۷۳,۹۸۵,۳۶۰
تعهدات بابت ضمانت نامه های صادره	۱۴,۰۱۸,۷۱۳	۲۶۴,۵۹۵,۴۷۴	-	۵,۳۲۲,۴۹۲	-	-	۴۲۵,۳۵۲,۹۷۰	۳۱۷,۵۳۲,۶۵۹	-	-	-	-
سایر تعهدات مشتریان	۱,۸۱۶,۱۸۷,۰۵۵	(۹۷,۹۳۷,۳۷۰)	-	(۱,۸۴۱,۰۷۴)	-	(۲۶,۰۹۱,۱۲۶)	(۵۶۷,۴۴۸,۵۰۱)	(۲۶۸,۹۳۲,۲۳۲)	(۲۳,۰۷۳,۰۲۳,۸۲۹)	(۴,۸۹۵,۰۰۰)	-	(۳۷۳,۹۸۵,۳۶۰)