

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
بائنضمام
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
	- صورت‌های مالی تلفیقی
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	- صورت‌های مالی جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۵	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل های انضباطی در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور از تاریخ شمولیت، به استثنای رعایت حد نصاب های کفایت سرمایه (ناشی از تطویل انتقال مطالبات حال شده سهامداران به سرمایه) به مورد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است.

۸- راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۶ اعلام نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمه جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

محمد جواد مصلح

شماره عضویت ۹۷۲۵۱۶

محمد

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۴



پاسارگاد گروه خدمات بازار سرمایه

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب: صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۵	ج: یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گسترش صنعت بینش پژوه (سهامی خاص)	رسول سعدی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)	اسفندیار عظیمی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	مجتبی جهانگیری	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

نشانی: بلوار میرداماد، پلاک ۱۳۹ طبقه ۴

کدپستی: ۱۹۱۱۶۱۸۹۱۴

تلفن: ۰۲۱-۹۲۰۰۹۰۱۱-۱۴

info@pasargadfsf.ir

www.pasargadfsf.ir



پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
-	۷۴۹,۲۷۹	۵	درآمدهای ارائه خدمات
۸,۵۴۳	۸۷۷,۹۲۰	۶	سود و (زیان) سرمایه گذاری ها و تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
-	۲,۳۹۹,۰۹۸	۷	درآمد کارمزد معاملات
۸,۵۴۳	۴,۰۲۶,۲۹۷		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
-	(۲,۰۲۶)	۸	هزینه تعهد پذیر نویسی
(۱,۹۵۷)	(۲,۱۶۱,۷۵۰)	۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
-	(۳۳۲,۹۸۵)		هزینه استهلاك
(۱)	(۱,۱۶۹,۶۱۷)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱,۹۵۸)	(۳,۶۶۶,۳۷۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۶,۵۸۵	۳۵۹,۹۱۸		سود عملیاتی
-	(۱۱,۱۰۰,۶۴۰)	۱۱	هزینه های مالی
-	۱۰,۸۰۰,۲۹۱	۱۲	درآمد های مالی
-	۲,۷۳۴,۰۵۰	۱۳	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶,۵۸۵	۲,۷۹۳,۶۱۹		سودخالص قبل از مالیات
-	(۸۹,۴۴۶)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۵۸۵	۲,۷۰۴,۱۷۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۶,۵۸۵	۲,۳۰۸,۶۹۷		مالکان شرکت اصلی
-	۳۹۵,۴۷۶		منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۸۵	۲,۷۰۴,۱۷۳		



(Handwritten signature and stamp)

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۴۸۲,۸۶۳	۱۴ دارایی‌ها
-	۱۸,۹۷۷	دارایی‌های غیر جاری
۱,۷۹۸	۱,۳۸۶,۸۹۸	دارایی‌های ثابت مشهود
-	۴,۷۳۳,۶۵۶	سرقفلی
-	۳,۴۶۷	دارایی‌های نامشهود
-	۳۱۸,۱۲۳	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۷۹۸	۱۵,۹۴۴,۶۸۳	دریافتی‌های بلند مدت
		سایر دارایی‌ها
		جمع دارایی‌های غیر جاری
-	۱۱۷,۶۵۹	دارایی‌های جاری
۸,۵۴۳	۱,۱۶۵,۱۲۵	پیش‌پرداخت‌ها
-	۶۴,۸۸۴,۹۹۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
-	۷,۱۸۹,۳۵۴	جاری مشتریان
۴۸۰,۰۰۰	۷,۹۳۵,۷۷۸	طلب از اتاق پایاپای
۱۷,۰۵۲	۹,۴۶۱,۸۲۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۰۵,۵۹۴	۹۰,۷۵۴,۷۳۷	موجودی نقد
۵۰۷,۳۹۲	۱۰۶,۶۹۹,۴۲۰	جمع دارایی‌های جاری
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۳۲۹	۲۰۲,۲۵۶	اندوخته قانونی
-	۸۳۲,۱۱۲	سایر اندوخته‌ها
۶,۲۵۵	۱,۰۲۲,۲۷۲	سود انباشته
۵۰۶,۵۸۵	۲,۵۵۶,۶۴۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	۶,۸۳۷,۷۶۴	منافع فاقد حق کنترل
۵۰۶,۵۸۵	۹,۳۹۴,۴۰۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
-	۱۵۳,۳۳۴	بدهی‌های غیر جاری
۱۲۵	۲۵۰,۵۰۷	پیش‌دریافت‌ها
۱۲۵	۴۰۳,۸۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی‌های غیر جاری
-	۱۷,۲۸۹,۰۹۱	بدهی‌های جاری
-	۲۶,۴۴۰,۵۲۸	جاری مشتریان
۶۸۲	۱۷,۲۷۱,۸۳۴	بدهی به اتاق پایاپای
-	۷۲,۷۷۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	۱۵,۲۱۰	مالیات پرداختنی
-	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	سود سهام پرداختنی
-	۱۱۸,۳۵۰	تسهیلات مالی
۶۸۲	۹۶,۹۰۱,۱۷۴	پیش‌دریافت‌ها
۸۰۷	۹۷,۳۰۵,۰۱۶	جمع بدهی‌های جاری
۵۰۷,۳۹۲	۱۰۶,۶۹۹,۴۲۰	جمع بدهی‌ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاند حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۶,۵۸۵	۶,۵۸۵	-	-
-	۳۲۹	-	(۳۲۹)	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹	-	۶,۲۵۵	۵۰۶,۵۸۵	-	-
-	-	-	۲,۳۰۸,۶۹۷	۲,۳۰۸,۶۹۷	۳۹۵,۴۷۶	۲,۷۰۴,۱۷۳
-	۱,۴۶۸	-	(۲۵۹,۴۱۰)	(۲۵۷,۹۴۲)	۶,۶۳۲,۰۰۴	۶,۳۷۴,۰۶۲
-	-	-	(۷۰۰)	(۷۰۰)	(۱۸۹,۷۱۵)	(۱۹۰,۴۱۵)
-	۲۰۰,۴۵۹	-	(۲۰۰,۴۵۹)	-	-	-
-	-	۹۵۰,۰۰۰	(۹۵۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۱۱۷,۸۸۸)	۱۱۷,۸۸۸	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۵۶	۸۳۲,۱۱۲	۱,۰۲۲,۲۷۲	۲,۵۵۶,۶۴۰	۶,۸۳۷,۷۶۴	۹,۳۹۴,۴۰۴

سرمایه در تاریخ تاسیس

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

انتقال از حقوق مالکانه ناشی از تحصیل شرکت های فرعی

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه شرکت فرعی

انتقال سایر اندوخته ها به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the management or board members of the company.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۸۱,۱۵۱)	۴,۵۶۵,۶۴۶	۳۶
-	(۱۹۸,۱۰۹)	
(۴۸۱,۱۵۱)	۴,۳۶۷,۵۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۲,۱۲۵,۶۵۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود
-	(۵,۲۷۹,۸۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۷۹۸)	(۵۰۸,۶۳۶)	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
-	۱۰,۸۰۰,۵۳۱	دریافت های نقدی حاصل از خرید شرکت های فرعی
-	۳,۷۶۷,۵۸۹	
(۱,۷۹۸)	۱۰,۹۰۵,۳۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۸۲,۹۴۸)	۱۵,۲۷۲,۸۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-	۴۱۵,۸۳۹,۷۷۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۴۱۵,۶۲۰,۹۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱۰,۹۸۲,۱۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۴۶۳,۴۲۰)	آورده نقدی سهامداران فاقد حق کنترل ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی
-	۱۹۳,۰۰۷	دریافت های نقد ناشی از سرمایه اولیه و تأمین مالی
۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۴,۲۷۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۵۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۹,۴۷۶)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷,۰۵۲	۹,۴۱۳,۳۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
-	۱۷,۰۵۲	موجودی نقدی شرکت های فرعی ناشی از تجدید ساختار
-	۳۱,۳۶۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
-	۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۱۷,۰۵۲	۹,۴۶۱,۸۲۷	



Handwritten signatures in blue ink.

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



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶۶,۲۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
۸,۵۴۳	۲,۵۳۱,۳۵۵	۶	درآمدهای ارایه خدمات
۸,۵۴۳	۲,۵۹۷,۶۰۴		سود سرمایه‌گذاری‌ها
			جمع درآمدهای عملیاتی
-	(۲,۰۲۶)	۸	هزینه‌های عملیاتی
(۱,۹۵۷)	(۱۸۵,۰۳۱)	۹	هزینه تعهد پذیره نویسی
-	(۶,۶۲۰)		هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۱)	(۷۷,۹۶۸)	۱۰	هزینه استهلاک
(۱,۹۵۸)	(۲۷۱,۶۴۶)		سایر هزینه‌ها
۶,۵۸۵	۲,۳۲۵,۹۵۸		جمع هزینه‌های عملیاتی
-	-		سود خالص قبل از مالیات
۶,۵۸۵	۲,۳۲۵,۹۵۸	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص



(Handwritten signatures in blue ink)

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۸۷,۳۳۵	۱۴	دارایی های غیر جاری
۱,۷۹۸	۳,۲۵۷	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
-	۱۲,۷۰۶,۰۷۲	۱۷	دارایی های نامشهود
-	۲۱,۹۴۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۷۹۸	۱۲,۸۱۸,۶۰۴		سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
			جمع دارایی های غیر جاری
-	۵,۴۹۰	۲۱	دارایی های جاری
۸,۵۴۳	۴,۴۲۶,۴۶۲	۱۹	پیش پرداخت ها
۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۶۴۱	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷,۰۵۲	۱۶,۴۰۱	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰۵,۵۹۴	۵,۷۵۱,۹۹۴		موجودی نقد
۵۰۷,۳۹۲	۱۸,۵۷۰,۵۹۸		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۳۲۹	۵۰,۰۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۶,۲۵۵	۲,۲۸۱,۸۴۳		سود انباشته
۵۰۶,۵۸۵	۲,۸۳۱,۸۴۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۱۵۳,۳۳۴	۳۱	پیش دریافت ها
۱۲۵	۵,۶۳۷	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۵	۱۵۸,۹۷۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۸۲	۱۵,۴۶۶,۲۶۱	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱۱۳,۵۲۳	۳۱	پیش دریافت ها
۶۸۲	۱۵,۵۷۹,۷۸۴		جمع بدهی های جاری
۸۰۷	۱۵,۷۳۸,۷۵۵		جمع بدهی ها
۵۰۷,۳۹۲	۱۸,۵۷۰,۵۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۶,۵۸۵	۶,۵۸۵
-	۳۲۹	(۳۲۹)	-
۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹	۶,۲۵۵	۵۰۶,۵۸۵
-	-	۲,۳۲۵,۹۵۸	۲,۳۲۵,۹۵۸
-	-	(۷۰۰)	(۷۰۰)
-	۴۹,۶۷۱	(۴۹,۶۷۱)	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۸۴۳	۲,۸۳۱,۸۴۳

سرمایه در تاریخ تاسیس

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره ۲۸ روزه منتهی به	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال		میلیون ریال
(۲۸۱,۱۵۱)	(۵,۰۷۸,۸۰۸)	۳۶	
(۴۸۱,۱۵۱)	(۵,۰۷۸,۸۰۸)		
-	(۹۳,۲۱۶)		
(۱,۷۹۸)	(۲,۱۹۹)		
(۱,۷۹۸)	(۹۵,۴۱۵)		
(۴۸۲,۹۴۸)	(۵,۱۷۴,۲۲۳)		
۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۴,۲۷۲		
-	(۷۰۰)		
۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۳,۵۷۲		
۱۷,۰۵۲	(۶۵۱)		
-	۱۷,۰۵۲		
۱۷,۰۵۲	۱۶,۴۰۱		

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های نقدی ناشی از سرمایه اولیه و تأمین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال /دوره

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



(Handwritten signatures in blue ink)



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۲۷۲۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۱۰۷۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ با شماره ۱۲۲۵۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده است. شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) مجوز فعالیت خود را در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نمود؛ همچنین جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) می باشد، مرکز اصلی شرکت در تهران- بلوار میرداماد- جنب مسجد الغدير- پلاک ۱۳۹- مجتمع پاسارگاد- طبقه ۴- کد پستی ۱۹۱۶۱۸۹۱۴ واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف) موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

- ۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای نهادهای مالی موضوع قانون بازار اوراق بهادار، با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:
سیدگردانی، مشاوره سرمایه‌گذاری، مشاوره عرضه و مشاوره پذیرش، پذیره نویسی و تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار یا مشارکت در این امور، کارگزاری، کارگزاری/معامله‌گری، رتبه‌بندی اعتباری و پردازش اطلاعات مالی.
- ۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر/موضوع بند ۱ فوق:
 - ۱-۲ خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۲-۲ خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۳-۲ انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۴-۲ تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر یا تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
 - ۵-۲ تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۶-۲ شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۷-۲ ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
 - ۸-۲ حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات و خدمات.

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

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



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳
دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نفر	نفر
نفر	۱۱	۲۳۶
۳	۰	۴۲
۰	۱۱	۲۷۸
۳		

تهران
شعب کارگزاری

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند ، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد بایک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از

حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را

در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

داده اند، تهیه می شود.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۲-۶- سهام شرکت‌های فرعی تحصیل شده شامل شرکت‌های مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان و سرمایه‌گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد که تحت مالکیت شرکت پارس آریان به عنوان سهامدار اصلی شرکت‌های مذکور و این شرکت بوده به ارزش دفتری انتقال یافته است و سهام شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به ارزش کارشناس رسمی (به دلیل وجود سهامداران غیر در شرکت های فروشنده سهام) انتقال یافته است. انتقال سهام سه شرکت مذکور پس از تشکیل مجامع عمومی عادی سالیانه آنها صورت پذیرفته است و سود سهام تقسیمی بابت عملکرد سال قبل در محاسبات ارزش انتقالی و تلفیق اعمال نگردیده است.

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد حاصل از مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سیدها بر اساس نرخ کارمزد مطابق دستورالعمل‌های هریک محاسبه و منظور میگردد.

۳-۴-۳- همچنین درآمد حاصل از ارائه خدمات کارگزاری بر مبنای کارمزدهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و پس از اعمال تخفیفات در زمان معامله اوراق بهادار یا کالا در بورس‌های مربوطه، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی میشود:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
تعهد پذیره‌نویسی اوراق بدهی	براساس شرایط و نرخ کارمزد طبق قرارداد و پس از انجام تعهد مزبور لازم به ذکر است در قراردادهای پذیره‌نویسی که تعهد بازارگردانی ندارند مبلغ درآمد تعهد پذیره‌نویسی متناسب با طول عمر اوراق شناسایی می‌شود، که این رویه مورد تایید کارگروه فنی و استانداردهای جامعه حسابداران رسمی نیز قرار گرفته است.
مشارکت در پذیره‌نویسی اوراق بدهی	بر اساس شرایط و نرخ کارمزد قرارداد پس از انجام تعهد مزبور مبلغ درآمد مشارکت تعهد پذیره‌نویسی شناسایی می‌گردد.
تعهد پذیره‌نویسی سهام	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوقها و بر اساس مدت زمان
پذیرش سمت ضامن صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوقها و بر اساس مدت زمان
پذیرش سمت بازارگردان صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوقها و بر اساس مدت زمان



۵-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی گروه	صورت های مالی جداگانه
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی گروه	صورت های مالی جداگانه
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری در اوراق با سود در سررسید	سرمایه گذاری در اوراق بدهی با سود در سررسید به بهای تمام شده ثبت و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود. سود این اوراق به جز اوراق سلف، اخزا و گام تا قبل از فروش و یا سررسید با حداقل نرخ بازده سپرده های کوتاه مدت بانکی شناسایی میشوند و در صورت فروش یا نگهداری تعدیلات آن در زمان فروش یا سررسید در حساب ها شناسایی می گردد.	



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در سامانه نیما در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود.

نوع ارز	مانده‌ها و معاملات مرتبط	نرخ تسعیر	نرخ- ریال	دلیل استفاده از نرخ
یورو	بانک	نرخ سنا / اسکنا	۷۴۴,۰۳۶	نرخ قابل دسترس

۳-۶-۱-۱- تسعیر ارز در صورت های مالی سال جاری از بابت شرکت های گروه بوده است.

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال مالی وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و سخت‌افزار	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا میباشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
- ۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی‌ها، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.
- ۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۱- ذخایر

- ۳-۱۱-۱- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر سال/دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.
- ۳-۱۱-۲- 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 می‌شود و در هنگام قطع رابطه استخدامی پرداخت می‌گردد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد) که اجرای آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است براساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت برای سال مالی مورد گزارش متصور نبوده و تاثیر با اهمیت بر نتایج شرکت ندارد.

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای ارائه خدمات

پادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ حق الزحمه مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری-اشخاص وابسته	۶۱۶,۱۶۵	-	-	-
۵-۲ درآمد خدمات تعهد پذیره نویسی	۶۶,۲۲۹	-	۶۶,۲۲۹	-
خدمات نرم افزار	۳۲,۳۰۹	-	-	-
حق الزحمه نهاد مالی طرح تامین مالی جمعی-اشخاص وابسته	۱۷,۱۸۴	-	-	-
حق الزحمه خدمات قرارداد ریسک	۸,۷۰۱	-	-	-
حق الزحمه خدمات سیدگردانی-اشخاص وابسته	۸,۴۲۷	-	-	-
حق الزحمه خدمات سیدگردانی	۲۲۴	-	-	-
	۷۴۹,۲۷۹	-	۶۶,۲۴۹	-

۵-۱ حق الزحمه مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مربوط به صندوق‌های تحت مدیریت شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان میباشد.

۵-۲ همانگونه که در یادداشت ۳-۴-۲ رویه‌های صورت‌های مالی افشا گردیده است، درآمد خرید و تعهد پذیره نویسی در زمانی که اوراق پذیره نویسی شده دولتی باشد در طول عمر اوراق شناسایی میگردد، چرا که عمل مسئولیت مدیریت و اداره این اوراق تا پایان دوره سررسید آنها با شرکت میباشد لذا درآمد سال جاری از این بابت به شرح رویه مذکور شناسایی گردیده است.

۶- سود و (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها و تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

پادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها، سهام و سایر اوراق بهادار	۱,۱۸۲,۵۱۲	-	۳۱۱,۲۵۸	-
درآمد سود سهام سایر شرکت‌ها	۲۴۲,۱۵۸	-	۱۰۰	-
سود سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و صکوک	۱۶۹,۸۹۵	-	۵۲,۳۳۳	-
درآمد سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	۲,۱۳۵,۱۷۸	-
سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۳۳,۳۵۵	۸,۵۴۳	۳۲,۵۸۶	۸,۵۴۳
(زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-
	۸۷۷,۹۲۰	۸,۵۴۳	۲,۵۳۱,۳۵۵	۸,۵۴۳

۶-۱ سود و (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سود سهام گروه به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده	سود (زیان) فروش		درآمد سود سهام
	خالصی ارزش فروش	سود و (زیان) فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق توسعه بازار سرمایه	۶۳۱,۸۷۵	۹۰۱,۳۲۹	۲۶۹,۲۷۴
سرمایه‌گذاری مشترک هزاره سوم پاد	۱۰,۶۶۵,۹۰۷	۱۰,۸۲۹,۶۰۵	۱۸۳,۶۹۸
صندوق سی درآمد ثابت پاسارگاد	۳,۵۵۲,۸۳۸	۳,۶۲۳,۸۲۷	۷۰,۹۸۹
صندوق سی افرا نماد پایدار-ثابت	۶۳۹,۵۴۱	۶۹۴,۶۰۳	۵۵,۰۶۳
عمران و توسعه فارس	۱۴۱,۷۸۴	۱۸۹,۶۵۸	۲۷,۸۷۴
پتروشیمی فارابی	۵۸,۳۰۸	۹۵,۶۷۵	۳۷,۳۶۷
صندوق سی آرمان آتی کوثر	۳۰۹,۷۹۶	۳۴۲,۲۰۵	۳۴,۴۰۹
بانک اقتصاد نوین	۲۲۸,۵۱۸	۲۵۷,۲۸۸	۲۸,۷۷۰
ملی صنایع مس ایران	۹۱,۳۵۷	۱۱۵,۵۳۲	۲۴,۱۷۵
سرمایه‌گذاری درآمد ثابت اوراق دولت ساحل امن خلیج فارس	۲۹۹,۹۲۴	۳۲۲,۶۷۷	۲۲,۸۴۲
سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سپید دماوند	۷۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۱۹۷	۲۰,۱۹۷
صندوق سی گنجینه دارپوش	۸۲۰,۷۶۵	۸۴۰,۱۰۳	۱۹,۳۳۷
کشت و دامداری فکا	۵۵,۰۸۹	۶۵,۶۰۸	۱۰,۵۱۹
بانک سامان	۲۹,۰۵۷	۳۸,۲۰۰	۹,۳۴۳
گروه صنعتی بارز	۳۰,۳۲۶	۳۹,۶۸۴	۹,۳۳۹
بانک تجارت	۳۷,۶۸۱	۳۶,۷۶۷	(۹۱۳)
شرکت بیمه پاسارگاد	۷۴,۳۹۱	۳۲,۵۵۱	(۴۱,۸۴۰)
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-
شرکت فرابورس ایران	-	-	-
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۹,۴۹۳	۱۰,۰۷۸	۵۸۵
سایر	۳,۳۱۹,۱۷۳	۳,۳۲۲,۳۲۷	۳۸۱,۲۸۶
	۲۱,۶۹۵,۸۴۴	۲۲,۵۱۲,۲۲۵	۱,۱۸۲,۵۱۲
			۲۴۲,۱۵۸



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- درآمد کارمزد معاملات

گروه	یادداشت	۱۴۰۳ سال
میلیون ریال		
۲,۳۶۰,۹۷۶	۷-۱	درآمد کارمزد معاملات
۴۰,۹۹۹	۷-۲	درآمد واگذاری امتیاز سامانه معاملات بر خط و سهام عدالت
۴۶,۵۷۰	۷-۳	درآمد طراحی و تولید سامانه نرم افزار
۱۴	۷-۴	درآمد مشارکت در ساخت و راه اندازی سامانه بورس ارز
۲,۴۴۸,۵۵۹		
(۴۹,۴۶۲)	۷-۵	تخفیفات
۲,۳۹۹,۰۹۸		

۷-۱- درآمد کارمزد معاملات به تفکیک اشخاص وابسته:

مبالغ به میلیون ریال

گروه	۱۴۰۳ سال	
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۱۷۳,۱۲۴	۱,۴۴۱,۴۲۳	۱,۶۱۴,۵۴۷
-	۲۹۷,۷۷۵	۲۹۷,۷۷۵
۷۴,۱۹۶	۲۷۶,۳۸۸	۳۵۰,۵۸۴
-	۹۷,۹۷۱	۹۷,۹۷۱
-	۱۰۰	۱۰۰
۲۴۷,۳۲۰	۲,۱۱۳,۶۵۶	۲,۳۶۰,۹۷۶

بورس اوراق بهادار
بورس کالا
فرا بورس
بورس انرژی
درآمد مشاوره عرضه-مشاوره پذیرش

۷-۲- درآمد واگذاری امتیاز سامانه معاملات بر خط و سهام عدالت

مبالغ به میلیون ریال

گروه	۱۴۰۳ سال	
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۲۰,۶۱۶	-	۲۰,۶۱۶
-	۱۳,۴۱۹	۱۳,۴۱۹
-	۲,۳۱۱	۲,۳۱۱
-	۲,۳۷۶	۲,۳۷۶
-	۲,۲۷۷	۲,۲۷۷
۲۰,۶۱۶	۲۰,۳۸۳	۴۰,۹۹۹

شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
شرکت خدمات انفورماتیک
شرکت کارگزاری بانک سپه
شرکت کارگزاری بهمن
شرکت کارگزاری بانک دی

۷-۳- درآمد فوق بابت قرارداد طراحی و تولید سامانه نرم افزار می باشد.

۷-۴- درآمد فوق بابت قرارداد مشارکت و ساخت و راه اندازی سامانه بورس ارز با همکاری شرکت فرا بورس می باشد.

۷-۵- مبلغ تخفیف کارمزد با رعایت ضوابط کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار می باشد.

۸- هزینه تعهد پذیره نویسی

گروه و شرکت
۱۴۰۳ سال
میلیون ریال
۲,۰۲۶
۲,۰۲۶



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		یادداشت
دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۶	۱۵۲,۶۲۴	۱,۵۷۶	۱,۶۵۴,۳۸۱	۹-۱
۲۵۶	۱۱,۷۹۹	۲۵۶	۳۱۱,۹۲۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲۵	۷,۸۸۶	۱۲۵	۱۳۵,۱۵۹	بیمه سهم کارفرما
-	۱۰,۹۴۰	-	۴۶,۳۶۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی
-	۱,۷۸۲	-	۱۵,۷۰۶	کمک‌های غیر نقدی
-	-	-	۹۸,۲۲۲	هزینه حق حضور
۱,۹۵۷	۱۸۵,۰۳۱	۱,۹۵۷	۲,۱۶۱,۷۵۰	سایر هزینه های پرسنلی

۹-۱- افزایش فوق مربوط به افزایش تعداد کارکنان گروه و همچنین افزایش سالیانه میزان حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۳۶۳	-	۵۱۹,۷۷۷	۱۰-۱
-	-	-	۳۰۵,۱۶۹	۱۰-۲
-	۲,۴۵۶	-	۹۴,۶۶۵	هزینه آگهی و تبلیغات
-	-	-	۹۱,۱۹۴	هزینه نرم افزار
-	۷,۹۴۶	-	۶۶,۵۲۱	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
-	-	-	۴۹,۱۴۰	هزینه مالیات
-	۱۱,۷۴۴	-	۴۴,۵۵۵	هزینه تعمیر و نگهداری
-	۶۹۴	-	۴۱,۳۶۹	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	۱۰,۴۵۸	-	۳۹,۷۹۰	هزینه ملزومات اداری
-	-	-	۳۸,۴۰۲	هزینه حق عضویت
-	-	-	۳۵,۶۸۶	هزینه غذای پرسنل
-	-	-	۲۸,۰۳۳	کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	-	۲۸,۷۸۴	هزینه اجاره
-	۴,۱۰۰	-	۲۰,۰۵۸	کمک های بلاعوض
-	۲,۳۵۳	-	۱۸,۱۷۲	هزینه حسابرسی
-	۱,۸۰۰	-	۱۲,۹۷۸	هزینه بیمه
-	۳۲۶	-	۸,۷۳۵	هزینه تلفن و اینترنت
-	۵۹۱	-	۱۰۱,۶۴۵	هزینه های آموزشی
۱	۲۶,۱۳۷	۱	۱,۵۴۴,۵۷۲	سایر هزینه ها
۱	۷۷,۹۶۸	۱		

کسر می شود:

انتقال به سرفصل دارایی های نامشهود در جریان تکمیل (یادداشت ۱۶)

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(۳۷۴,۹۵۵)

۱,۱۶۹,۶۱۷

۱۰-۱- مبلغ هزینه فوق شامل هزینه بازاریابی و تبلیغات جهت جذب مشتری شرکت های گروه (کارگزاری بانک پاسارگاد) میباشد.

۱۰-۲- عمده هزینه نرم افزار مربوط به شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (اشخاص وابسته) بابت پشتیبانی خدمات نرم افزاری فضای رایانه ای و معاملات مشتریان شرکت می باشد.

۱۰-۳- عمده مانده حساب فوق بابت مطالبه مالیات ارزش افزوده، مالیات تکلیفی، عملکرد و ماده ۱۶۹ طبق برگ قطعی برای عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد می باشد.

۱۰-۴- درخصوص کاهش ارزش های سرمایه گذاری ها و دریافتی های شرکت فرعی، باتوجه به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده شرکت سازگار رایانه آریا (سهامی خاص) به انحلال و نیز موافقت اعضای هیات مدیره به دلیل عدم قابلیت وصول حسابهای دریافتی و عدم بازیافت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت مذکور به هزینه سال منظور شده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گروه	۱۱- هزینه‌های مالی
سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۵,۹۹۴,۸۵۰	بانک پاسارگاد - اشخاص وابسته
۵,۱۰۵,۷۹۰	سایر بانک‌ها و کارمزد اعتبار دریافتی از شرکت‌های کارگزاری
۱۱,۱۰۰,۶۴۰	

۱۱-۱- هزینه‌های مالی فوق مربوط به تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان از سوی شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد اعطا شده است.

گروه	۱۲- درآمدهای مالی
سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۳,۰۸۲,۴۰۳	اشخاص وابسته (شرکت‌های همگروه)
۷,۷۱۷,۸۸۸	سایر اشخاص
۱۰,۸۰۰,۲۹۱	

۱۲-۱- درآمد مالی فوق مربوط به بهره و جرایم متعلقه اعتبارات اعطائی به مشتریان از سوی کارگزاری بانک پاسارگاد می‌باشد.

گروه	۱۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	یادداشت
۲,۰۳۳,۹۰۱	۱۳-۱ سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵۶۶,۵۸۲	۱۳-۲ تحصیل زیر قیمت سهام شرکت‌های فرعی
۲,۱۵۹	برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳۱,۴۰۸	۱۳-۳ سایر
۲,۷۳۴,۰۵۰	

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت سود حاصل از فروش ساختمان اداری شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان در سال مورد گزارش می‌باشد.

۱۳-۲- تحصیل زیر قیمت از بابت تفاوت مبلغ انتقال سهام شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد طبق ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری با مبلغ معامله شده می‌باشد.

۱۳-۳- سایر درآمد‌ها شامل مبلغ ۱۲۲۸۸۸ میلیون ریال اضافه دریافتی حق بیمه طبق رای هیات دیوان مربوط به شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد بابت رسیدگی سال ۱۳۹۹ می‌باشد که باید از طرف سازمان تامین اجتماعی عودت داده شود (رسمی).



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال	زمین	ساختمان	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-	-	-	-	-
افزایش	۳,۷۲۱,۹۲۲	۱,۰۷۸,۲۵۸	۲۳۵,۷۶۹	۸۹,۱۹۸	۱۵۴,۶۷۵	۵,۲۷۹,۸۲۳
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲,۸۹۱,۵۷۲	۱,۳۸۷,۳۲۹	۲۸۴,۰۰۹	۵۰,۲۱۲	۱۴۲,۹۴۸	۴,۷۵۶,۰۷۰
واگذار شده	(۴۴,۱۹۰)	(۴۷,۸۴۵)	(۱,۱۴۱)	-	(۱۲)	(۹۳,۱۸۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۵۶۹,۳۰۵	۲,۴۱۷,۷۴۲	۵۱۸,۶۳۷	۱۳۹,۴۱۰	۲۹۷,۶۱۱	۹,۹۴۲,۷۰۵
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-	-	-	-	-
افزایش	-	۴۶,۳۵۳	۱۳۸,۹۴۰	۵,۲۴۲	۸۲,۲۴۶	۲۷۲,۷۸۱
واگذار شده	-	(۱۱,۵۶۴)	(۱,۰۹۱)	-	(۱۲)	(۱۲,۶۶۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱۱۷,۰۴۶	۲۱۲,۰۲۵	۱۷,۲۵۸	۱۱۳,۵۱۳	۴۵۹,۸۴۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۵۶۹,۳۰۵	۲,۳۰۰,۶۹۶	۳۰۶,۶۱۲	۱۲۲,۱۵۲	۱۸۴,۰۹۹	۹,۴۸۲,۸۶۳

۱-۱-۱- دارایی ثابت مشهود گروه تا ارزش ۶,۱۶۶,۶۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- افزایش گروه در طبقه اثاثه و منصوبات بموجب تجهیز ساختار شبکه، خرید ثبت و سایر سخت افزار ها و سرورها و همچنین در طبقه وسایل نقلیه بابت خرید خودرو می باشد که دارای سند مالکیت مستقل می باشد.

۱-۱-۳- نقل و انتقالات ساختمان از قبیل فروش ساختمان مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان و خرید ساختمان جدید با تایید هیات مدیره و اخذ گزارش کارشناس رسمی دادگستری بوده است. عملیات مربوط به نقل و انتقال سند در هر دو ملک انجام گردیده است ولیکن سند تک برگ به جهت فرآیند اداری صدور سند صادر نشده است. همچنین جهت ساختمان همیلا سند تک برگ اداره ثبت تا تاریخ تایید صورت های مالی ارائه نشده است.

۱۴-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده		
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-
افزایش	۵۴,۵۰۰	۹۳,۲۱۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۴,۵۰۰	۹۳,۲۱۶
استهلاک انباشته		
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-
استهلاک	۱,۸۷۲	۵,۸۸۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۸۷۲	۵,۸۸۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲,۶۲۸	۸۷,۳۳۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-

۱-۲-۱- افزایش وسایل نقلیه شرکت بابت خرید دو دستگاه خودرو سواری شامل سوناتا هیبرید و تویوتا لوین می باشد که سند مالکیت نیز به نام شرکت منتقل گردیده است.

۱۵- سرقتی

گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های فرعی
میلیون ریال	بهای تمام شده در پایان سال
۲۲,۳۲۵	استهلاک در ابتدای سال
۲۲,۳۲۵	استهلاک طی سال
۲,۲۳۲	استهلاک انباشته
۱,۱۱۶	مبلغ دفتری
۳,۳۴۸	
۱۸,۹۷۷	



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال

نرم افزار	نرم افزار تکمیل شده	حق امتیاز	حقوق مالی	جمع	نرم افزارهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸
۱۳۳,۵۵۱	-	۱۳۰	-	۱۳۳,۶۸۱	۳۷۴,۹۵۵	-	۵۰۸,۶۳۶
(۲۰۵,۱۲۲)	۲۷,۹۷۱	(۸۰۰)	-	(۱۷۷,۹۵۱)	(۲۷,۹۷۱)	(۱,۷۹۸)	(۲۰۷,۷۲۰)
۴۱۲,۸۲۰	۴۰۹,۹۰۰	۱,۷۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۴۴۹	۱۸۱,۹۹۱	-	۱,۵۰۶,۴۴۰
۳۴۱,۲۴۸	۴۳۷,۸۷۱	۱,۰۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۱۷۹	۵۲۸,۹۷۵	-	۱,۸۰۹,۱۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۹,۶۳۶	۱۸۷,۸۱۰	۴	-	۳۳۷,۴۵۰	-	-	۳۳۷,۴۵۰
۴۹,۶۴۳	۳۵,۱۶۳	-	-	۸۴,۸۰۶	-	-	۸۴,۸۰۶
۱۹۹,۲۷۹	۲۲۲,۹۷۳	۴	-	۴۲۲,۲۵۶	-	-	۴۲۲,۲۵۶
۱۴۱,۹۶۹	۲۱۴,۸۹۸	۱,۰۵۶	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۹۲۳	۵۲۸,۹۷۵	-	۱,۳۸۶,۸۹۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱-۱- نرم افزار تکمیل شده مربوط به شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه میباشد که در حوزه تولید و فروش نرم افزار های تحت وب فعالیت میکند.

۱-۱-۲- گردش نرم افزارهای در جریان تکمیل به شرح زیر است

شرح	تحصیل از طریق ترکیب تجاری	افزایش طی سال	انتقالی به نرم افزار تکمیل شده	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد مخارج تکمیل
نسخه جدید سامانه معاملات برخط	۲۷,۹۷۱	-	میلیون ریال (۲۷,۹۷۱)	-	-	میلیون ریال -	میلیون ریال -
نسخه ترید هاب ۱ سامانه معاملات برخط	-	۱۸۷,۹۶۵	-	۹۵	پهمن ۱۴۰۳	۱۸۷,۹۶۵	۷,۰۰۰
نسخه ترید هاب ۲ سامانه معاملات برخط	-	۱۲,۸۴۷	-	۵	مهر ۱۴۰۴	۱۲,۸۴۷	۱۸۸,۹۱۱
نرم افزار همراه بورس نسخه ۴	۱۰,۱۰۴	۱۳,۱۳۲	-	۱۰۰	دی ۱۴۰۳	۲۳,۲۳۶	-
نسخه جدید اپلیکیشن موبایل	-	۸,۰۷۴	-	۳۵	مهر ۱۴۰۴	۸,۰۷۴	۳۹,۳۴۴
بک آفیس	۱۰۶,۳۱۸	۱۱۰,۱۳۷	-	۷۸	آذر ۱۴۰۴	۲۱۶,۴۵۵	۱۶۸,۱۲۵
سامانه هوشمند پیام رسان بازار سرمایه	۳۳,۳۰۸	۶,۳۵۰	-	۶۰	خرداد ۱۴۰۴	۳۹,۶۵۸	۴۰,۹۲۹
سامانه توسعه اندیشه مالی	۸۲۲	۳۶,۴۵۰	-	-	-	۳۷,۲۷۲	-
سایر	۳,۴۶۸	-	-	-	-	۳,۴۶۸	-
	۱۸۱,۹۹۱	۳۷۴,۹۵۵	میلیون ریال (۲۷,۹۷۱)			۵۲۸,۹۷۵	۴۴۴,۳۰۹



۱-۱-۳- حقوق مالی به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مربوط به ارزیابی ارزش ذاتی و حقوق مالی مجوز های محاسبه شده شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد با توجه به گستره فعالیت آن از طریق شعب و شهر های مختلف و در نظر گرفتن حجم فعالیت و درآمد های کسب شده در سنوات اخیر و سایر عوامل مؤثر می باشد.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت

بهای تمام شده	نرم افزارها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	مبالغ به میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	-	-	
افزایش	-	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	
افزایش	۲,۱۹۹	-	۲,۱۹۹	
سایر نقل و انتقالات	۱,۷۹۸	(۱,۷۹۸)	-	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۹۹۶	-	۳,۹۹۶	
استهلاک انباشته	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-	-	
استهلاک	۷۳۹	-	۷۳۹	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۳۹	-	۷۳۹	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۲۵۷	-	۳,۲۵۷	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	

۱۶-۲-۱- افزایش نرم افزار طی سال مالی مورد گزارش شامل خرید مازول نرم افزار مالی راهکارن و اتوماسیون چارگون میباشد.

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی

نام واحد تجاری	شیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	غیر بورسی	۳,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹٪	۸,۳۱۹,۵۹۰	-	۸,۳۱۹,۵۹۰	۸,۳۱۹,۵۹۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	غیر بورسی	۵۴۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۲۸۸,۰۰۷	-	۴,۲۸۸,۰۰۷	۴,۲۸۸,۰۰۷
شرکت سرمایه گذاری بین المللی انرژی پاسارگاد	غیر بورسی	۱۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۸,۴۷۵	-	۹۸,۴۷۵	۹۸,۴۷۵
				۱۲,۷۰۶,۰۷۲	-	۱۲,۷۰۶,۰۷۲	۱۲,۷۰۶,۰۷۲

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان تاریخ گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	خدمات کارگزاری	ایران	۵۹٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	مشاوره در امور سرمایه گذاری	ایران	۱۰۰٪
شرکت سرمایه گذاری بین المللی انرژی پاسارگاد	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها	ایران	۱۰۰٪



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	شرکت سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۶,۹۵۵,۸۰۶	۳,۲۱۸,۷۹۲	۱۲۶,۸۵۸
۵,۹۹۵,۸۶۶	۵,۶۸۸,۵۴۸	۴۴۰
۸۰,۸۱۰,۱۲۴	۲,۷۸۶,۴۵۴	۹۱۴
۱۸۸,۳۲۰	۵۶,۵۵۱	-
۱۱,۴۹۶,۸۴۲	۶,۰۶۴,۳۳۶	۱۲۶,۳۸۴
۴۵۶,۳۸۶	-	-
درآمد عملیاتی	۳,۱۱۰,۹۱۱	۲۷,۲۹۰
سود خالص	۹۴۷,۷۲۳	۲۲,۳۱۶
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۴۶۰,۱۶۶)	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۶,۳۵۲,۸۳۹	(۹۹,۹۷۴)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۰,۳۰۱,۰۳۳	(۴۶۲)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۱,۱۴۸,۳۷۱)	۱۰۰,۰۰۰
خالص جریان نقد و ورودی (خروجی)	۵,۵۰۵,۵۰۱	(۴۳۶)

۱۷-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۷-۲-۱- تحصيل سهام شرکت های فرعی

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	مبالغ به ميليون ريال
ما به ازای انتقال یافته	۸,۳۱۹,۵۹۰
دارایی ثابت مشهود	۱۴۲,۹۹۸
دارایی های نامشهود	۴۲,۸۸۶
سرمایه گذاری بلند مدت	۴,۷۸۰,۵۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۷,۴۶۸,۷۹۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵,۵۳۵,۸۳۱
موجودی نقد	۳,۷۳۹,۵۷۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵۰,۷۱۶,۷۶۳)
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	۴,۰۶۷,۴۹۵
خالص دارایی های قابل تشخیص	۱۵,۰۶۱,۳۰۸
منافع فاقد حق کنترل	(۶,۱۷۵,۱۳۶)
(سود خرید زیر قیمت)	۸,۸۸۶,۱۷۲
خالص مابه ازای نقدی پرداختی	(۵۶۶,۵۸۲)
موجودی نقد تحصيل شده	-
جریان خالص ورود وجه نقد	۳,۷۶۷,۵۸۹



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸-۱	۱,۶۹۸,۶۸۶	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۲	۳,۰۳۴,۹۷۰	-	۲۱,۹۴۰	-
	۴,۷۳۳,۶۶۶	-	۲۱,۹۴۰	-
مبالغ به میلیون ریال				
گروه				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
بورسی / غیربورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/غیر بورسی مشتمل از اقلام زیر است:

بورسی	۷۷,۲۹۸,۱۹۵	۰/۱۰٪	۱,۱۰۵,۸۶۲	۴۰۵,۸۱۶	شرکت بیمه پاسارگاد
بورسی	۱۳,۲۰۳,۰۰۰	۰/۴۹٪	۳۶۰,۹۰۹	۲۴۳,۱۹۹	شرکت بورس انرژی ایران
بورسی	۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۰/۴۹٪	۳۴۸,۳۲۸	۲۱۰,۲۳۵	فاده گسترعصرنوبن-های وب
بورسی	۱۲۱,۳۷۴,۶۰۹	۴/۴۱٪	۳۰۳,۴۶۶	۲۱۷,۱۸۹	سرمایه‌گذاری پارس آریان
بورسی	۹۳,۶۲۴,۹۹۹	۰/۳۰٪	۲۴۹,۷۳۳	۱۲۷,۰۴۹	صنعتی زر ماکارون
بورسی	۱۱,۸۴۴,۹۳۱	۰/۲۴٪	۷۱,۳۷۸	۳۰,۲۰۵	معدنی کیمیای زنجان گستران
غیر بورسی	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰٪	۱۰	۱۰	ژرف اندیشان عصر فردا
غیر بورسی	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰٪	۱۰	۱۰	حامیان توسعه قرن
غیر بورسی	-	-	۴,۰۰۰	-	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	-	کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
	۱,۶۹۸,۶۸۶	-	۱,۳۳۷,۷۰۳	-	

مبالغ به میلیون ریال

تعداد واحد	گروه			شرکت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد واحد	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار / ارزش ابطال	تعداد واحد	بهای تمام شده
۳۰۳,۵۴۲	۲,۸۹۴,۸۲۵	-	۲,۸۹۴,۸۲۵	۳,۳۰۴,۳۰۹	-	-
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۹۷,۲۵۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۰	-	۱۵,۹۴۰	۱۹,۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰	-	-
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰	۱۶,۷۷۰	-	-
۵۰,۰۲۵	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۴	-	-
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰۳	-	-
۳,۰۳۴,۹۷۰	۳,۰۳۴,۹۷۰	-	۳,۰۳۴,۹۷۰	۳,۴۶۱,۶۵۱	۲۱,۹۴۰	۲۱,۹۴۰

۱۸-۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشتمل از اقلام زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت پاسارگاد-سواصدهای ممتاز
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ارزش پرداز آریان- واحد های ممتاز
صندوق سرمایه‌گذاری هزاره سوم پاسارگاد-های ممتاز
صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه زرین پاسارگاد
صندوق جسورانه فناوری‌های تکاملی
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری میراث ماندگار پاسارگاد



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۹-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری:								
استاد دریافتی:								
داده پردازان تدبیر سرمایه	۶۰	-	۶۰	-	-	-	-	-
	۶۰	-	۶۰	-	-	-	-	-
حساب‌های دریافتی:								
صندوق های سرمایه گذاری (عمدتا کارمزد مدیریت)	۳۴۸,۵۹۲	-	۳۴۸,۵۹۲	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۴۰,۱۲۰	-	۴۰,۱۲۰	-	۸,۵۴۳	-	۸,۵۴۳	-
سود سهام دریافتی (سایر شرکتها)	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت بیمه پاسارگاد	۴,۲۲۲	-	۴,۲۲۲	-	-	-	-	-
شرکت کارگزاری آفتاب درخشان	۲,۳۷۳	-	۲,۳۷۳	-	-	-	-	-
شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	۸۳	-	۸۳	-	-	۸۳	-	-
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۲,۸۰۰,۳۰۹	-	۲,۸۰۰,۳۰۹
مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (عمدتا سود سهام)	-	-	-	-	-	۱,۵۹۳,۴۱۰	-	۱,۵۹۳,۴۱۰
شرکت سرمایه گذاری بین المللی انرژی پاسارگاد (سود سهام)	-	-	-	-	-	۲,۰۵۸	-	۲,۰۵۸
سایر	-	۲۵,۶۴۸	۲۵,۶۴۸	-	-	۴,۰۵۶	۴,۰۵۶	-
	۳۹۵,۳۸۹	۵۷,۶۴۸	۴۵۳,۰۳۷	۸,۵۴۳	۴,۳۹۵,۸۶۰	۴,۰۵۶	۴,۳۹۹,۹۱۶	۸,۵۴۳
	۳۹۵,۴۴۹	۵۷,۶۴۸	۴۵۳,۰۹۷	۸,۵۴۳	۴,۳۹۵,۸۶۰	۴,۰۵۶	۴,۳۹۹,۹۱۶	۸,۵۴۳
سایر دریافتی‌ها:								
حساب‌های دریافتی:								
مهندسی رستاک پویا	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
تحلیل داده ارزش پرداز	۱۶۹,۲۷۲	-	۱۶۹,۲۷۲	-	-	-	-	-
سازمان تامین اجتماعی (یادداشت ۳-۱۳)	-	۱۲۲,۸۸۸	۱۲۲,۸۸۸	-	-	-	-	-
حصة جاری - طلب از کارکنان	-	۶۱,۷۷۸	۶۱,۷۷۸	-	-	-	-	-
مالیات بر ارزش افزوده	-	۵۴,۰۹۹	۵۴,۰۹۹	-	-	۳,۵۱۳	۳,۵۱۳	-
ودایع و سپرده ها	-	۴۳,۶۹۸	۴۳,۶۹۸	-	-	-	-	-
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۵۱	-	۱۵۱	-	-	-	-	-
سایر	۵,۵۱۶	۵۴,۶۲۶	۶۰,۱۴۲	-	-	۲۳,۰۱۳	۲۳,۰۱۳	-
	۱۷۴,۹۳۸	۵۳۷,۰۹۰	۷۱۲,۰۲۸	-	-	۲۶,۵۴۶	۲۶,۵۴۶	-
	۵۷۰,۳۸۸	۵۹۴,۷۳۸	۱,۱۶۵,۱۲۵	۸,۵۴۳	۴,۳۹۵,۸۶۰	۳۰,۶۰۳	۴,۴۲۶,۴۶۲	۸,۵۴۳



۱-۱۹- از مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد در سال مالی بعد مبلغ ۲,۲۴۳,۳۴۹ میلیون ریال تسویه گردیده است، الباقی مطالبات مربوط به سود سهام تقسیمی عملکرد سال ۱۴۰۳ میباشد.

۲-۱۹- مانده طلب از شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان به مبلغ ۱,۵۹۳,۴۱۰ میلیون ریال عمدتاً شامل سود سهام تقسیمی عملکرد سال ۱۴۰۳ میباشد.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتی های بلند مدت

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	غیر تجاری:
	حساب‌های دریافتی:
۳,۴۶۷	حصه بلندمدت وام کارکنان
۳,۴۶۷	

گروه	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		۲۰- سایر دارایی ها
۲۸۹,۸۶۶	۲۰-۱	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۲۴,۱۹۵		اشخاص وابسته (سپرده ضمانتنامه نزد پاسارگاد شعبه الوند)
۴,۷۶۲		سایر اقلام
۳۱۸,۸۲۳		

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده ضمانت نامه های بانکی کارگزاری بانک پاسارگاد میباشد که حساب مذکور بر اساس میزان فعالیت کارگزاری ها، سهم مشارکت هر یک از اعضا طبق دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات تعیین می گردد. که اعضا می بایست تعدیل سهم مشارکت را به صندوق پرداخت و یا دریافت نمایند.

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۹,۶۱۱	۲۱-۱ فرآذین تهران
-	-	-	۲۷,۴۲۹	۲۱-۱ نیک روش ایرانیان
-	-	-	۱۷,۸۸۴	۲۱-۲ سازمان بورس و فرابورس
-	-	-	۷,۹۹۶	پیش پرداخت هزینه های جاری
-	-	-	۱,۶۸۴	پیش پرداخت بیمه کارکنان
-	۵,۴۹۰	-	۳۳,۰۵۵	سایر پیش پرداخت ها
-	۵,۴۹۰	-	۱۱۷,۶۵۹	

۲۱-۱- پیش پرداخت به شرکت فرآذین تهران و نیک روش ایرانیان از بابت هزینه های سرمایه ای جهت ساختمان جدید خریداری شده توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان میباشد.

۲۱-۲- مبلغ فوق بابت حق ارائه خدمات سامانه های در اختیار گذاشته شده از سوی سازمان بورس، فرابورس، بورس کالا و بورس انرژی برای شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به منظور انجام معاملات در بستر آن میباشد که بصورت هزینه ثابت سالانه و متغیر از حساب کارگزاری کسر می گردد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- جاری مشتریان گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
طلب			(بدهی)		
اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۷۰,۲۸۰	۳۱,۲۷۶,۹۳۶	۳۸,۱۴۷,۲۱۶	(۶۹۸,۶۹۷)	(۱۶,۱۶۹,۶۳۶)	(۱۶,۸۶۸,۳۳۳)
-	۲۹۳,۹۴۳	۲۹۳,۹۴۳	-	(۴۱۹,۸۵۴)	(۴۱۹,۸۵۴)
-	۲۶,۴۴۳,۸۳۵	۲۶,۴۴۳,۸۳۵	-	(۹۰۴)	(۹۰۴)
۶,۸۷۰,۲۸۰	۵۸,۰۱۴,۷۱۴	۶۴,۸۸۴,۹۹۴	(۶۹۸,۶۹۷)	(۱۶,۵۹۰,۳۹۳)	(۱۷,۲۸۹,۰۹۱)

بورس اوراق بهادار

بورس کالا

بورس انرژی

۲۲-۱- طلب از مشتریان مرتبط با اعتبارات اعطایی مربوط به کارگزاری بانک پاسارگاد و در راستای اجرای دستورالعمل خرید اعتباری صرفاً جهت خرید اوراق بهادار می باشد.

۲۲-۲- مانده طلب و بدهی مشتریان بورس کالا مربوط به کارگزاری بانک پاسارگاد عمدتاً شامل معاملات دو روز کاری پایان سال می باشد که در سال بعد تسویه شده است.

۲۳- طلب از اتاق پایاپای گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
طلب	(بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۷۷,۲۸۴	-
۱۱۱,۸۷۰	-
-	(۲۶,۴۴۰,۵۲۸)
۷,۱۸۹,۳۵۴	(۲۶,۴۴۰,۵۲۸)

اتاق پایاپای اوراق بهادار

اتاق پایاپای کالا

اتاق پایاپای انرژی

۲۳-۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای مربوط به کارگزاری بانک پاسارگاد ظرف مدت ۲ روز کاری پس از پایان سال مالی تسویه گردید.

۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
یادداشت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱	۳,۷۵۲,۱۹۷	۴,۶۴۷,۴۱۸	-	۳,۷۵۲,۱۹۷
۲۴-۲	۴,۱۷۳,۵۸۱	۴,۳۳۷,۷۱۵	-	۴,۱۷۳,۵۸۱
۲۴-۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
	۷,۹۳۵,۷۷۸	۸,۹۸۵,۱۳۳	-	۷,۹۳۵,۷۷۸

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

صندوق های سرمایه گذاری

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
یادداشت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱	۹,۳۹۷	۶,۴۲۲	-	۹,۳۹۷
۲۴-۲	۱,۲۸۴,۲۴۴	۱,۳۰۸,۸۴۲	-	۱,۲۸۴,۲۴۴
۲۴-۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
	۱,۳۰۳,۶۴۱	۱,۳۲۵,۲۶۴	-	۱,۳۰۳,۶۴۱

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

صندوق های سرمایه گذاری

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۵,۲۵۷,۱۴۱	۱,۲۳۹,۵۲۹	۱,۲۴۴,۴۱۴	-	۱,۲۳۹,۵۲۹
۶۹,۶۲۷,۰۰۶	۳۵۳,۱۶۱	۳۴۹,۲۱۲	-	۳۵۳,۱۶۱
۲۶,۲۵۱,۸۲۴	۲۴۲,۳۶۴	۲۶۲,۰۳۰	-	۲۴۲,۳۶۴
۶۲۹,۹۹۵,۴۲۶	۲۳۵,۷۹۰	۲۵۸,۵۲۳	-	۲۳۵,۷۹۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۸۱	۹۱,۵۰۸	-	۱۱۹,۹۸۱
۲۱,۷۱۴,۳۸۹	۱۱۷,۶۵۸	۱۹۵,۴۳۲	-	۱۱۷,۶۵۸
۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۳۳	۸۷,۸۱۵	-	۱۱۶,۹۳۳
۳۹,۹۸۰,۸۵۶	۱۱۵,۶۸۸	۷۹,۴۱۷	-	۱۱۵,۶۸۸
۲۱,۲۵۷,۱۹۷	۸۶,۶۵۵	۷۴,۵۸۸	-	۸۶,۶۵۵
۴,۶۵۰,۰۰۰	۸۶,۴۶۳	۸۱,۶۲۷	-	۸۶,۴۶۳
۱۴,۲۹۹,۹۶۹	۸۶,۰۰۱	۹۱,۵۶۵	-	۸۶,۰۰۱
۳۳,۱۶۹,۷۱۹	۸۵,۶۳۷	۹۸,۶۳۳	-	۸۵,۶۳۷
۲۰,۸۲۴,۹۹۹	۸۲,۹۴۱	۱۲۹,۰۱۱	-	۸۲,۹۴۱
۷,۴۰۰,۲۵۴	۷۴,۲۸۶	۲۷,۵۰۷	-	۷۴,۲۸۶
۳۲,۰۳۹,۱۲۵	۷۲,۰۰۰	۵۸,۷۱۹	-	۷۲,۰۰۰
۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۷	۵۷,۶۴۴	-	۷۱,۱۰۷
۱۶,۳۴۰,۹۷۳	۷۰,۰۴۷	۵۲,۲۸۴	-	۷۰,۰۴۷
۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۵۸	۶۷,۲۲۴	-	۶۶,۷۵۸
۱۱,۴۱۷,۲۱۲	۶۶,۵۵۲	۴۸,۵۲۹	-	۶۶,۵۵۲
۳۲,۷۹۳,۰۳۴	۶۴,۶۵۰	۶۴,۲۲۹	-	۶۴,۶۵۰
۲۲,۲۲۵,۰۰۰	۵۸,۶۲۶	۵۴,۸۹۷	-	۵۸,۶۲۶
۱,۷۱۴,۴۳۱	۵۸,۰۹۴	۳۹,۹۶۹	-	۵۸,۰۹۴
۱۹,۰۵۱,۳۳۸	۵۷,۵۵۴	۴۶,۳۹۷	-	۵۷,۵۵۴
۲۹,۶۵۰,۰۰۰	۵۴,۳۲۱	۷۰,۹۴۵	-	۵۴,۳۲۱
۱۶,۱۱۸,۸۱۳	۵۰,۱۲۳	۲۱,۲۸۱	-	۵۰,۱۲۳
۱۰,۰۹۹,۰۲۹	۴۵,۹۱۴	۳۷,۷۷۸	-	۴۵,۹۱۴
۱۹,۴۵۶,۹۴۲	۳۷,۹۲۹	۱۵,۰۲۴	-	۳۷,۹۲۹
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۸۶	۳۱,۴۳۱	-	۳۶,۳۸۶
۱۳,۱۷۳,۶۶۳	۳۱,۹۰۲	۲۲,۸۹۰	-	۳۱,۹۰۲
۲,۴۵۱,۳۸۲	۳۱,۰۷۸	۲۴,۶۱۴	-	۳۱,۰۷۸
۵,۶۴۶,۵۴۱	۳۱,۰۱۱	۲۶,۳۷۸	-	۳۱,۰۱۱
۱۸,۰۹۰,۰۰۰	۲۹,۴۶۹	۱۲,۹۱۰	-	۲۹,۴۶۹
۵۴,۸۲۱,۹۸۸	۲۸,۷۷۱	۳۰,۲۱۳	-	۲۸,۷۷۱
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۷	۲۰,۰۵۴	-	۲۸,۱۲۷
۱,۵۰۸,۱۷۵	۲۵,۲۲۴	۱۷,۱۰۲	-	۲۵,۲۲۴
۴,۰۵۸,۷۳۱	۴,۰۵۸,۷۳۱	۳,۸۹۱,۸۱۴	-	۴,۰۵۸,۷۳۱

گروه

شرکت فرا بورس ایران
کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
بانک تجارت
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی ممسنی
زامیاد
پتروشیمی فارابی
پالایش نفت تبریز
بورس کالای ایران
بانک خاورمیانه
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
فولاد کاوه جنوب کیش
فولاد هرمزگان جنوب
پالایش نفت لاوان
صنعت غذایی کورش
پالایش نفت شیراز
صنایع گل‌دیران
بانک سینا
باما
سرمایه‌گذاری دارویی تامین
بهساز کاشانه تهران
کشت و دامداری فکا
بهمن دیزل (سهامی عام)
صیافولاد خلیج فارس
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه
پالایش نفت بندرعباس
تامین سرمایه خلیج فارس
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)
صنایع شیمیایی ایران
لیزینگ رایان سایپا
بانک صادرات ایران
حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
داروسازی دانا



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۵۸,۷۳۱	۴,۰۵۸,۷۳۱	۳,۸۹۱,۸۱۴	-	۴,۰۵۸,۷۳۱
۷,۹۲۹,۹۹۹	۲۳,۵۹۸	۱۵,۶۱۰	-	۲۳,۵۹۸
۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۷	۲۱,۸۵۹	-	۲۲,۸۰۷
۵,۳۴۶,۶۸۵	۱۹,۹۷۲	۳۵,۸۷۹	-	۱۹,۹۷۲
۱,۲۶۴,۱۳۴	۱۹,۷۸۲	۲۱,۶۰۲	-	۱۹,۷۸۲
۲,۴۸۵,۱۹۶	۱۸,۲۱۲	۲۵,۲۴۹	-	۱۸,۲۱۲
۱۳,۴۷۹,۹۶۴	۱۷,۱۲۶	۲۳,۲۶۶	-	۱۷,۱۲۶
۲,۰۰۳,۳۷۰	۱۳,۹۹۲	۲۲,۰۲۲	-	۱۳,۹۹۲
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۰	۱۰,۲۲۹	-	۱۳,۹۳۰
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۲	۱۱,۰۸۹	-	۱۱,۳۶۲
۱,۵۹۹,۳۵۸	۱۰,۷۸۰	۸,۶۰۸	-	۱۰,۷۸۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۷	۶,۴۲۲	-	۹,۳۹۷
۳۲,۲۸۷,۴۸۷	۴,۹۴۰	۳,۶۳۹	-	۴,۹۴۰
۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۲	۳,۲۸۱	-	۳,۹۹۲
۴۴۰,۰۰۰	۳,۶۷۹	۲,۹۰۹	-	۳,۶۷۹
۸۷۷,۱۱۲	۳,۳۳۳	۴,۴۲۵	-	۳,۳۳۳
۹۸,۷۲۴	۳,۰۷۵	۲,۱۰۴	-	۳,۰۷۵
۷۷۵,۰۰۰	۲,۸۶۸	۲,۴۵۷	-	۲,۸۶۸
۴۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۱	۲,۵۶۵	-	۲,۶۸۱
۲۷۲,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱,۴۶۷	-	۲,۱۰۰
۹۵۹,۵۱۶	۲,۰۸۰	۱,۹۰۷	-	۲,۰۸۰
۳۸,۶۳۷,۲۸۸	۱,۳۸۶	۱۲۲,۹۷۳	-	۱,۳۸۶
۷۰,۰۰۰	۳۶۹	۳۴۳	-	۳۶۹
۸۵,۵۵۵	۳۵۴	۳۱۶	-	۳۵۴
۱۰۰	۵	۵	-	۵
۱۰۰	۳	۳	-	۳
-	۳۶۹,۰۷۹	۴۰۵,۳۷۶	-	۳۶۹,۰۷۹
-	(۸۸۷,۴۴۴)	-	-	(۸۸۷,۴۴۴)
۳,۷۵۲,۱۹۷	۳,۷۵۲,۱۹۷	۴,۶۴۷,۴۱۸	-	۳,۷۵۲,۱۹۷

ادامه ۱-۲۴

گروه

جمع نقل از صفحه قبل

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

سرمایه‌گذاری مس سرچشمه

پست بانک ایران

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

گروه صنعتی بارز

بانک سامان

مجمع صنعتی آرتاویل تابر

تولید برق عسلویه مینا

تامین سرمایه کیمیا

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

شرکت بورس

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی

توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان

صنعتی مینو

کوبیر تابر

معادن بافق

مونوسازان تراکتورسازی ایران

گلکناش

ملی شیمی کشاورز

ریل گردش ایرانیان

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

افرانت

انتقال داده های آسیاتک

کنتورسازی ایران

هنکل پال وش

سایر

ناشی از تعدیلات ارزش منصفانه دارایی ها در زمان تحصیل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۷	۶,۴۲۲	-	۹,۳۹۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۷	۶,۴۲۲	-	۹,۳۹۷

شرکت

سرمایه‌گذاری های سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

شرکت بورس



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- صندوق های سرمایه گذاری

گروه				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۱,۴۰۸	۱,۰۲۰,۹۷۸	۹۰۰,۰۹۸	-	۱,۰۲۰,۹۷۸
صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه زرین پاسارگاد				
۶۱۱,۹۰۰	۶۱۷,۷۱۰	۶۱۸,۰۰۴	-	۶۱۷,۷۱۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشه فردا (هزاره سوم پاد)				
۳۰,۴۸۷,۲۵۱	۳۵۱,۱۹۰	۳۷۲,۵۲۴	-	۳۵۱,۱۹۰
صندوق س. مشترک آریان-س				
۳۱,۳۱۲,۱۶۵	۳۳۲,۷۷۱	۳۳۸,۳۵۹	-	۳۳۲,۷۷۱
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد - د				
۴۳,۹۶۹	۳۰۲,۱۸۰	۴۷۸,۶۳۹	-	۳۰۲,۱۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه				
۱۷,۸۶۱,۱۵۶	۲۹۴,۸۱۸	۲۹۵,۴۲۴	-	۲۹۴,۸۱۸
صندوق س. درآمد ثابت تداوم اطمینان تمدن - ثابت				
۱,۳۰۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۲۸	۳۳۷,۷۲۷	-	۲۵۵,۰۲۸
صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام				
۲,۶۱۴,۳۲۸	۷۶,۷۲۷	۸۷,۴۲۸	-	۷۶,۷۲۷
سرمایه‌گذاری در صندوق با درآمد افرا نماد پایدار				
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۱۸	۷۶,۴۹۶	-	۷۶,۶۱۸
صندوق س. ثروت دارپوش سس				
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۹۰	۶۱,۸۰۰	-	۷۳,۸۹۰
صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی				
۵,۳۳۲,۱۲۴	۷۳,۵۱۳	۸۴,۱۶۸	-	۷۳,۵۱۳
سرمایه‌گذاری در صندوق با درآمد ثروت افزون فاخر				
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۹۹	۶۴,۴۲۰	-	۶۵,۰۹۹
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی نارنج سس				
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۳۲۵	-	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری رویش ثروت سینا				
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۳۲	۲۸,۹۵۰	-	۲۷,۴۳۲
صندوق س. آوای تاراز زاگرس سهام				
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶,۷۲۹	-	۲۵,۰۰۰
صندوق جسرانه فناوری‌های تکاملی				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۷	۲۰,۵۲۴	-	۱۸,۵۶۷
صندوق س. ویستا سس				
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۹۱	۳۸,۸۲۰	-	۴۴,۴۹۱
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترودارپوش				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۹	۱۳,۹۷۳	-	۱۳,۲۲۹
صندوق س. گنجینه دارپوش				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹	۸,۹۲۰	-	۱۰,۰۰۹
صندوق س. آرمان آتی-بخشی				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
صندوق س. بخشی دارپوش ۲				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
صندوق س. درآمد ثابت النوخه دارپوش - د				
۵,۹۸۰	۵,۹۸۰	۶,۰۷۶	-	۵,۹۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری میراث ماندگار پاسارگاد				
سایر				
۴۱۸,۲۹۲	۴۱۸,۲۹۲	۴۱۸,۲۹۲	-	۴۱۸,۲۹۲
۴,۱۷۳,۵۸۱	۴,۱۷۳,۵۸۱	۴,۳۲۷,۷۱۵	-	۴,۱۷۳,۵۸۱

شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۵,۶۹۴	۳۳۵,۷۳۷	۳۳۹,۰۲۳	-	۳۳۵,۷۳۷
واحد های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک هزاره سوم پاد				
۱۷,۸۶۱,۱۵۶	۲۹۴,۸۱۸	۲۹۵,۴۲۴	-	۲۹۴,۸۱۸
صندوق س. درآمد ثابت تداوم اطمینان تمدن - ثابت				
۲۲,۱۸۹,۸۳۸	۲۵۷,۹۱۱	۲۷۱,۱۳۸	-	۲۵۷,۹۱۱
واحد های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ارزش پرداز آریان				
۱۸۰,۶۴۴	۱۹۹,۹۹۹	۲۱۶,۳۹۰	-	۱۹۹,۹۹۹
واحد های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد (نماد پاسارگاد)				
۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۴۹	۱۲۰,۰۷۵	-	۱۲۸,۹۴۹
واحدهای صندوق س. صنایع آگاه-بخشی				
۳۰,۰۰۶	۲۹,۹۹۹	۳۳,۰۴۴	-	۲۹,۹۹۹
واحد های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد (نماد تکپاد)				
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۹۸	۲۵,۸۸۰	-	۲۹,۰۹۸
واحدهای صندوق س. بخشی پترودارپوش ب				
۷۳۶,۳۳۴	۷,۶۷۳	۷,۸۴۹	-	۷,۶۷۳
واحد های صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت پاسارگاد				
۱,۲۸۴,۲۴۴	۱,۲۸۴,۲۴۴	۱,۳۰۸,۸۴۲	-	۱,۲۸۴,۲۴۴

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰

۲-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

گواهی سپرده بانکی

۳-۲- گواهی سپرده یک ساله با نرخ ۲۸ درصد نزد بانک پاسارگاد می باشد و سود سپرده مربوطه در یادداشت ۶ ارائه شده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها- ریالی	میلیون ریال	۹,۴۶۰,۷۴۱	۱۷,۰۵۲
موجودی نزد بانک‌ها- ارزی	میلیون ریال	۷۴	-
موجودی صندوق- ریالی	میلیون ریال	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲
		۹,۴۶۱,۸۲۷	۱۷,۰۵۲

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ متشکل از ۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۰.۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)

شرکت گسترش صنعت بینش پژوه (سهامی خاص)

۲۶-۱ گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران تهیه و پس از اخذ تاییدیه بازرس قانونی، جلسه مجمع عمومی فوق العاده مربوطه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ برگزار گردید و جهت تایید، صورتجلسه مزبور به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده که پس از اخذ تاییدیه صورتجلسه مجمع از سازمان بورس و اوراق بهادار، بلافاصله امور مربوط به ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها انجام خواهد شد.

۲۶-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۰.۲۳	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - درصد
۱.۱۷	

۲۶-۲-۱ بالا بودن نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و همچنین پایین بودن نسبت جاری تعدیل شده از بابت مانده مطالبات سهامداران عمده بوده است که در سال مالی بعد پس از اخذ مجوزهای مربوطه به حساب افزایش سرمایه منتقل خواهد شد فلذا پس از کسر این مبلغ از محاسبات کفایت سرمایه این نسبت بهبود پیدا خواهد کرد.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سایر اندوخته ها

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
اندوخته توسعه بازار	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته	جمع
۴۷۶,۳۷۴	-	۴۷۶,۳۷۴
(۶۳۱,۸۷۶)	-	(۶۳۱,۸۷۶)
۴۳۲,۰۶۵	-	۴۳۲,۰۶۵
(۳۹۴,۴۵۱)	۹۵۰,۰۰۰	۵۵۵,۵۴۹
(۱۱۷,۸۸۸)	۹۵۰,۰۰۰	۸۳۲,۱۱۲

ناشی از تحصیل شرکت های فرعی
کاهش
افزایش
تعدیلات ناشی از تحصیل شرکت فرعی
مانده در پایان سال

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال
۲,۷۶۲,۰۰۰
۲۱۹,۹۳۱
۱۱۳,۳۹۱
۱,۹۵۲,۱۲۶
۱,۷۹۰,۳۱۷
۶,۸۳۷,۷۶۴

سرمایه
اندوخته قانونی
سایر اندوخته ها
سود انباشته
تفاوت تعدیلات خالص ارزش منصفانه دارایی ها

۳۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۰-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۶,۷۱۹	تجاری:
-	-	-	۱۲,۲۶۵	حساب‌های پرداختی:
-	-	-	۲,۵۹۳	حق الزحمه بازاریابی
-	۷۶۷	-	۱,۸۱۹	رایان هم افزا
-	۴۳	-	۲۲۲	سایر اشخاص وابسته
-	۸۱۰	-	۳۳,۶۱۸	بیمه پاسارگاد-اشخاص وابسته
-	-	-	-	سایر

سایر پرداختی‌ها:

-	۱۵,۴۳۱,۷۳۳	-	۱۵,۴۳۱,۷۳۳	۳۰-۱-۱	سرمایه گذاری پارس آریان-اشخاص وابسته
-	-	-	۱۶۵,۸۶۰		گسترش انرژی پاسارگاد-اشخاص وابسته
-	-	-	۲۲,۵۴۵		ارزش آفرینان پاسارگاد-اشخاص وابسته
-	۲۰,۱۳۱	-	۲۰,۱۳۱		سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ-اشخاص وابسته
-	۲۶۷	-	۱۳,۷۶۹		سایر اشخاص وابسته
-	۲۹۰	-	۲۹۰		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت هزاره سوم پاد
-	-	-	۸۷۳,۲۶۱	۳۰-۱-۲	شهريار خادمی کلانتری
-	-	-	۵۶۵,۵۰۷	۳۰-۱-۲	عادل غفاری
-	۶۹	-	۲۰,۸۹۱		سپرده بیمه
۲۸۵	۲,۲۵۸	۲۸۵	۱۸,۲۳۱		سازمان تامین اجتماعی
۳۳۴	۳,۸۴۷	۳۳۴	۱۴,۳۸۶		سازمان امور مالیاتی
-	-	-	-		موسسه حسابرسي و خدمات مالی ایران مشهود
۶۳	۶,۸۵۴	۶۳	۹۱,۶۱۰		سایر
۶۸۲	۱۵,۴۶۵,۴۵۱	۶۸۲	۱۷,۲۳۸,۲۱۵		
۶۸۲	۱۵,۴۶۶,۲۶۱	۶۸۲	۱۷,۲۷۱,۸۳۴		



۱-۱-۳۰- در راستای اجرای ماده سه دستورالعمل تأسیس و فعالیت گروه خدمات بازار سرمایه سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر کنترل حداقل سه نهاد مالی دارای مجوز از سازمان مذکور، امور مربوط به انتقال سهام کنترل شرکت های کارگزاری بانک پاسارگاد، مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان و سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد انجام گردید. لازم به ذکر است مبلغ بدهی بابت انتقال سهام شرکت های مذکور و همچنین مطالبات شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامدار اصلی) از شرکت بوده است.

۱-۲-۳۰- مانده مطالبات فوق به آقایان شهريار خادمی کلانتری و عادل غفاری مانده پرداختی شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان بابت خرید ساختمان امیر آباد این شرکت بوده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- پیش دریافت ها

۳۱-۱- پیش دریافت های بلند مدت

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۵۳,۳۳۴

۱۵۳,۳۳۴

احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال

۳۱-۲- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

میلیون ریال

میلیون ریال

۱۱۳,۵۲۳

۱۱۳,۵۲۳

-

۷۰۷

-

۴,۱۱۹

۱۱۳,۵۲۳

۱۱۸,۳۵۰

احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۳۱-۲-۱- پیش دریافت از شرکت احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال از بابت قرارداد تعهد پذیره نویسی اوراق اراد ۱۹۴ (اوراق دولتی) بوده است که بر طبق رویه افشا شده در یادداشت ۴-۴-۳ در طول عمر اوراق شناسایی درآمد تعهد پذیره نویسی از محل پیش دریافت انجام میشود .

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲۵	-	۱۲۵
-	-	-	۱۸۹,۳۷۶
-	(۲,۳۷۴)	-	(۵۴,۱۱۲)
۱۲۵	۷,۸۸۶	۱۲۵	۱۱۵,۱۱۸
۱۲۵	۵,۶۳۷	۱۲۵	۲۵۰,۵۰۷

مانده در ابتدای سال

ناشی از تحصیل شرکت فرعی

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه یاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۱۸۵,۶۲۰	مانده ناشی از تحصیل شرکت های فرعی جدید
۸۵,۲۶۳	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
(۱۹۸,۱۰۹)	پرداختی طی سال
۷۲,۷۷۴	

۳۳-۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۸۵,۲۶۳	مالیات بر درآمد سال جاری
۴,۱۸۳	هزینه مالیات انتقالی ناشی از برگشت دارایی مالیات انتقالی
۸۹,۴۴۶	

۳۳-۳- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۴,۱۸۳	مانده ناشی از تحصیل شرکت های فرعی جدید
(۴,۱۸۳)	شناسایی شده در صورت سود و (زیان)
-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به دارایی های نامشهود:

مانده ناشی از تحصیل شرکت های فرعی جدید
شناسایی شده در صورت سود و (زیان)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۳-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲,۸۲۱,۵۷۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۶۷,۵۴۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

(۱۲۶,۲۸۱)	سود حاصل از فروش اوراق بهادار - معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م
(۴۹,۳۸۰)	سود سهام - معافیت موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۲,۳۲۴)	سود سایر اوراق بهادار - معافیت موضوع بند ۵ ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۱۰۸)	سود سپرده بانکی - معافیت موضوع بندهای ۴ تا ۱۴۵ ق.م.م
(۱۷۸,۰۹۴)	
۸۹,۴۴۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر می باشد:

سال	سود ابرازی	مالیات					درآمد مشمول		
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
		پرداختی	مقطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات			
نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	مقطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	درآمد مشمول
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲	۶,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳	۲,۳۲۵,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-						

۳۳-۵-۱ به دلیل فعالیت های معاف و فاقد درآمد مشمول مالیات شناسایی بدهی از این بابت برای عملکرد سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته نشده است.

۳۴- سود سهام پرداختی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵,۲۱۰
-	۱۵,۲۱۰
-	-
-	-

گروه

مانده سود سهام پرداختی متعلق به منافع فاقد حق کنترل

شرکت

مانده سود سهام پرداختی

۳۴-۱ مطابق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲، مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰، مجمع مقرر نمود از محل سود قابل تخصیص در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال بعنوان سود سهام بین سهامداران تقسیم گردد که تا پایان سال مالی مبلغ به حساب سهامداران واریز گردیده است.

۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱ تسهیلات دریافتی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

گروه	۳۵-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت	گروه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال		میلیون ریال
۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۱۴۰۴	۱۸,۲۵۳,۳۲۲
۳۵,۶۹۳,۳۸۸		۱۸,۳۵۰,۷۹۹
		۳۶,۶۰۴,۱۲۱
		(۱,۶۴۱,۷۸۶)
		۷۳۱,۰۵۳
		۳۵,۶۹۳,۳۸۸

اشخاص وابسته - بانک پاسارگاد

سایر بانک ها

سود و کارمزد دوره آتی

سود و کارمزد معوق

۳۵-۴ به تفکیک نوع وثیقه

چک و قرارداد لازم الاجرا

۳۵-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال
۱۸,۹۶۲,۹۷۷
۱۶,۷۳۰,۴۱۱
۳۵,۶۹۳,۳۸۸

۲۴,۵ درصد

۲۹,۵ درصد



۳۵-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۳۵,۴۷۱,۵۹۲	مانده تسهیلات ناشی از تحصیل شرکت های فرعی
۴۱۵,۸۳۹,۷۷۲	دریافت های نقدی طی سال
۱۰,۹۸۴,۹۴۶	سود و کارمزد تسهیلات
(۴۱۵,۶۲۰,۹۴۶)	پرداخت های نقدی طی سال بابت اصل
(۱۰,۹۸۱,۹۷۶)	پرداخت های نقدی طی سال بابت سود
۳۵,۶۹۳,۳۸۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	
۶,۵۸۵	۲,۳۲۵,۹۵۸	۶,۵۸۵	۲,۷۰۴,۱۷۳	سود خالص
-	-	-	-	تعدیلات:
-	-	-	۸۹,۴۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	-	۱۱,۱۰۰,۶۴۰	هزینه های مالی
-	-	-	(۱۰,۸۰۰,۲۹۱)	درآمد های مالی
-	-	-	(۲,۰۳۲,۴۷۰)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲۵	۵,۵۱۲	۱۲۵	۶۱,۰۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
-	۶,۶۲۰	-	۳۱۱,۶۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	(۲۴۰)	سود حاصل از تسهیلات اعطایی به پرسنل
-	-	-	(۲۷)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۲۵	۱۲,۱۳۲	۱۲۵	(۱,۲۷۰,۲۶۸)	تعدیلات
-	(۵,۴۹۰)	-	(۶۸,۴۸۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۸,۵۴۳)	(۴,۴۱۷,۹۲۰)	(۸,۵۴۳)	(۲۷,۶۶۶,۹۷۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۸۰,۰۰۰)	(۸۲۳,۶۴۱)	(۴۸۰,۰۰۰)	۸۵۰,۴۸۳	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۲,۴۸۴,۶۹۰)	-	(۲,۰۸۷,۸۹۲)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۸۲	۴۷,۹۸۴	۶۸۲	۳۱,۹۳۵,۷۸۱	افزایش پرداختنی عملیاتی
-	۲۶۶,۸۵۸	-	۲۶۲,۰۳۰	افزایش پیش دریافت ها
-	-	-	(۹۳,۲۰۵)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۴۸۷,۸۶۰)	(۷,۴۱۶,۸۹۹)	(۴۸۷,۸۶۰)	۳,۱۳۱,۷۴۱	
(۴۸۱,۱۵۱)	(۵,۰۷۸,۸۰۸)	(۴۸۱,۱۵۱)	۴,۵۶۵,۷۶۶	



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست هدف از مدیریت سرمایه حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت است، همزمان با تأسیس شرکت در سال گذشته و اخذ مجوز سازمان بورس، استراتژیهای مدیریت سرمایه در حال تدوین و شکل گیری است بطوریکه در دوره های منظم و به هنگام پذیرش تعهدات جدید اقدام به محاسبه و پایش نسبتهای مربوطه خواهد گردید تا همواره اطمینان حاصل نماید نصاب های قابل قبول رعایت می شوند.

حد نصاب قابل قبول نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل الزامات نهادهای مالی به شرح یادداشت ۲-۲۶ ارائه شده است.

هیات مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت اصلی و شرکت های گروه را همواره مورد بررسی قرار می دهد. در این راستا عملکرد شرکت های فرعی از نظر میزان سوددهی و در صورت وجود زیان دهی مورد بررسی مدیریت قرار می گیرد تا در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح آنها اعم از مالی یا عملیاتی اقدام مقتضی صورت پذیرد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۵,۷۳۸,۷۵۵	۸۰۷	موجودی نقد
(۱۶,۴۰۱)	(۱۷,۰۵۲)	خالص بدهی ها
۱۵,۷۲۲,۳۵۵	(۱۶,۲۴۴)	حقوق مالکانه
۲,۸۳۱,۸۴۳	۵۰۶,۵۸۵	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)
۵۵۵	(۳)	

۳۷-۱-۱-۱- افزایش نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه به دلیل افزایش سرمایه گذاری بابت تحصیل سهام شرکت های فرعی و همچنین مطالبات از محل آورده نقدی سهامداران طی سال مالی مورد گزارش است که به واسطه برنامه های آتی مدیریت جهت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده به منظور رعایت الزامات سازمان بورس (کفایت سرمایه) پس از سال گزارش نیز نسبت فوق بهبود خواهد یافت.

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک به عنوان یکی از اصلی ترین وظایف، همواره مورد تاکید مدیری شرکت می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت جهت کنترل و مدیریت ریسک های مرتبط به کسب و کار، روش ها و ابزارهای مختلفی را مورد استفاده قرار میدهد که عمدتاً روش های مبتنی بر مدیریت ریسک در بازارهای مالی است. این ریسکها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۳- مدیریت ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مرتبط با بازار سرمایه و نرخ بهره قرار می‌دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. نوسانات ارزش بطور مستقیم تأثیری بر فعالیت شرکت نداشته و هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است. واحد سرمایه‌گذاری شرکت جهت مدیریت ریسک از پایش مستمر بازار استفاده می‌کند، پایش مستمر و تشکیل کمیته مربوطه در برنامه فعالیت‌ها قرار دارد.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد هرگونه معاملات و مانده حساب‌های ارزی می‌باشد، در نتیجه در معرض آسیب پذیری نوسانات ارزی قرار نمی‌گیرد.

۳۷-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

از آنجایی که عمده مطالبات شرکت را سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و منابع نقدی تشکیل می‌دهد لذا عملاً موضوع ریسک اعتباری معنی پیدا نمی‌کند از طرفی ریسک اعتباری شرکت زمانی رخ می‌دهد که ناشران اوراق در ایفاء تعهدات خود دچار نکول شده یا با وخیم شدن وضع اعتباری ایشان، احتمال نکول ایفاء تعهدات افزایش یابد. در این حالت علاوه بر تخریب اعتبار و وجهه ناشران اوراق در دید مشتریان و از دست دادن اعتبار خود، ناشران به منظور ادامه حیات مجبور به فروش اوراق با نرخ‌های بالاتر و پذیرش هزینه‌های بیشتر تأمین مالی هستند. ریسک اعتباری ناشران از دو منظر شرکت را متأثر می‌سازد:

الف) چنانچه شرکت به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق ایفاء نقش نموده باشد، نکول ناشر باعث آسیب وجهه و اعتبار اسمی شرکت خواهد شد.

ب) چنانچه شرکت در اوراق مزبور سرمایه‌گذاری کرده باشد، نکول ناشر ریسک‌های مالی برای شرکت به همراه خواهد داشت و حتی بسته به نقش شرکت می‌تواند تبعات مالی به دنبال داشته باشد.

شرکت در راستای مدیریت ریسک اعتباری، پروژه‌های بالقوه تأمین مالی را از حیث ریسک اعتباری بررسی کرده و سپس خدمات مورد نظر به آنها ارائه می‌گردد. در این راستا، سابقه اعتباری مشتریان بالقوه بررسی شده و با توجه به وضعیت اعتباری مشتری، شرکت با تنوع بخشی در رکن ضامن و یا توثیق سهام به جای ضامن و یا افزایش تنخواه دریافتی ریسک اعتباری خود را مدیریت می‌نماید. لازم به ذکر است که باتوجه به اینکه سرمایه‌گذاری‌های شرکت با هدف معاملاتی صورت می‌پذیرد منابع نقدی شرکت نزد کارگزاری می‌باشد و بخش دیگر نیز مطالبات سود سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد و از این بابت شرکت در معرض ریسک نکول مطالبات قرار ندارد.

۳۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

مبلغ به میلیون ریال

عندالمطالبه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵,۴۶۶,۲۶۱

✓

پرداختی‌های تجاری و

سایر پرداختی‌ها



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید سهام	درآمد ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	تقبل هزینه	هزینه های مالی	بازپرداخت تسهیلات	تضامین دریافتی	تضامین واگذاری	افزایش سرمایه و تامین مالی	قرض الحسنه اعطایی
مدیران اصلی شرکت	سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	*		۱۰,۲۴۰,۵۰۰	۷۲۹,۴۶۶					۱۸۲,۴۷۸,۰۳۴		۵,۱۷۴,۷۱۰	
	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	*		۹۵۷	۱۴۸,۵۸۶					۷۸,۰۹۱,۹۶۸		۳۱	
	گسترش صنعت بینش پژوه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	*			۱۴,۷۰۵					۱۰,۲۱۵,۱۴۴		۵۰۰	
	سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	*		۱,۸۶۵	۴۴۹,۳۳۰					۸۶,۱۹۵,۸۸۶		۲۵,۰۳۱	۲,۰۰۰
	مدیران تجارت ایرانیان (سهامی خاص)	همگروه				۲۳۵					۵,۶۴۰,۲۹۴			
جمع														
شرکت های هم گروه	صندوق سرمایه گذاری اندیشه زرین پاسارگاد	مدیر صندوق	-			۴۱۵,۲۴۹		۱,۷۸۲			۴۷,۸۱۵,۶۲۵		-	
	صندوق نیکوکاری میراث ماندگار پاسارگاد	مدیر صندوق	-			۱۹,۹۳۶		۱,۲۴۴					-	
	صندوق جسورانه فناوری های تکاملی	مدیر صندوق	-			۱۲,۴۸۹		۶,۵۶۳					-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک ارزش پرداز آریان	مدیر صندوق	-			۱۹,۷۹۰		۷۸۷			۱,۰۷۸,۰۰۸		-	
	صندوق سرمایه گذاری هزاره سوم پاد	مدیر صندوق	-			۱۲۶,۳۶۲		۱۲,۵۸۵					-	
	صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت پاسارگاد	مدیر صندوق	-			۷,۹۶۵		۵,۹۲۹					-	
	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار سپرده طلا	مدیر صندوق	-			-		۵۵۰					-	
	شرکت پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	همگروه	*			۱۷,۱۸۴		-					-	
	بیمه پاسارگاد (سهامی عام)	همگروه	*	۱۹,۶۶۲		۶۹,۸۶۱		-			۸۰,۳۴۲,۳۱۷		-	
	شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه (سهامی خاص)	همگروه	*	۸۵,۷۴۰		۶۱۰		-			۵۹,۱۱۹		-	
	تحلیل داده ارزش پرداز (سهامی خاص)	همگروه	*	-		-		۵۸۷					-	
	سازگار رایانه آریا (سهامی خاص)	همگروه	*	-		-		۱,۳۰۳					-	
	بانک پاسارگاد (سهامی عام)	همگروه	*	۱۳		۳۲,۵۴۳	۱۰۱,۳۷۸,۱۷۸	-	۵,۹۹۴,۸۵۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۶۵,۶۵۸	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
	شرکت میلاد گستر نوآوران (سهامی خاص)	همگروه	*	-		-		-					۱۱,۲۵۰	
	شرکت حامیان توسعه قرن (سهامی خاص)	همگروه	*	-		-		۳۵					-	
	شرکت زرف اندیشان عصر فردا (سهامی خاص)	همگروه	*	-		-		۳۳					-	
	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				۳۷,۱۲۵					۴۶,۳۷۳,۶۹۲			
	شرکت اندیشه سازان بسامان ونداد (سهامی خاص)	همگروه				۲۶۵,۰۴۶					۲۳,۰۸۲,۲۳۳			
	شرکت سامان ساخت آریان (سهامی خاص)	همگروه				۲۴۹,۳۸۴					۱۴,۸۷۲,۹۴۲			
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	همگروه				۱۱۱					۳۷,۳۴۷			
	شرکت گسترش بازرگانی بین المللی گروه پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				-					۲۷۳			
	شرکت تدبیرگران پیشرو پایدار زرین (سهامی خاص)	همگروه				۲,۱۳۳					۶,۱۷۸,۵۰۲			
	شرکت بارمان مدیران پارس (سهامی خاص)	همگروه				۷۹۱,۵۵۷					۵,۹۴۲,۸۲۲			
	شرکت دانش گستر آتی ساز پویا (سهامی خاص)	همگروه				۱,۳۸۲					۵۵,۹۳۸,۷۹۳			
	شرکت سهامی خاص نیک اندیشان سروش فجر (سهامی خاص)	همگروه				۱۰,۳۳۸					۶۲,۶۷۱,۵۵۶			
جمع														
			۱۰۵,۴۱۵		۱۰,۲۴۳,۳۲۲	۳,۴۷۱,۲۷۹	۱۰۱,۳۷۸,۱۷۸	۳۱,۳۹۹	۵,۹۹۴,۸۵۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۸۸۲,۴۱۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۱,۵۲۲	۲,۰۰۰



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید سهام	درآمد اتره خدمات	تسهلات دریافتی	تغییل هزینه	هزینه های مالی	بایر و اخذ تسهیلات	تضمین دریافتی	تضمین واگذاری	افزایش سرمایه و تامین مالی	فرض الحاقته اضافی
نقل از صفحه قبل														
شرکت های همگروه	شرکت پدیده تابان تجارت (سهامی خاص)	همگروه		۱۰,۵۴۱۵	۱۰,۲۳۳,۳۲۲	۳,۴۷۱,۳۷۹	۱۰۱,۳۷۸,۱۷۸	۳۱,۳۹۹	۵,۹۹۴,۸۵۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۸۸۲,۴۱۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۱,۵۲۲	۲,۰۰۰
	شرکت توسعه فن آوری ارزش پرداز	همگروه				۱۳,۳۰۴					۱۳,۹۸۸,۶۵۸			
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (سهامی خاص)	همگروه				۱,۵۲۸					۱۰,۴۱۲			
	شرکت نوآوران دانش پژوه خاورمیانه (سهامی خاص)	همگروه				۸۱۴					۷,۵۲۹,۰۹۸			
	شرکت تجارت و توسعه مهرآفرینان ونداد (سهامی خاص)	همگروه				۷,۸۶۷					۶۸,۷۶۲,۳۵۲			
	شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)	همگروه				۵,۹۲۱					۱۷,۱۱۵,۰۵۷			
	شرکت آرمان گستر نظرمند (سهامی خاص)	همگروه				۲,۹۳۶					۲۰,۸۳۵,۵۰۷			
	شرکت پیام آوران مدیریت ایرانیان	همگروه				۱,۱۱۳					۲۶,۲۶۲,۳۸۷			
	شرکت کاشفان نوآندیش پارس	همگروه				۱۱,۹۸۹					۳,۴۴۶,۳۳۷			
	شرکت تدبیرگران پاسارگاد (سهامی عام)	همگروه				۱,۳۳۶					۸,۴۸۱,۹۱۲			
	شرکت مدیریت بازار گامی آینده نگر پاسارگاد (سهامی عام)	همگروه				۱۳۵,۹۱۸					۸,۱۳۳,۸۱۲			
	شرکت مبنای خاورمیانه (سهامی خاص)	همگروه				۱۶,۵۱۸					۱۲۵,۰۲۹,۵۵۵			
	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان	همگروه				۱۵,۳۳۳					۱۸,۳۷۲,۰۲۱			
	شرکت سهام امید ایرانیان (سهامی خاص)	همگروه				۳,۷۵۴					۳۲,۳۰۱,۶۹۲			
	شرکت مدیران ساخت آریان (سهامی خاص)	همگروه				۵,۳۹۶					۱۵,۵۵۲,۳۸۵			
	شرکت نظم آوران شایسته	همگروه				۳,۵۱۲					۱۷,۱۷۹,۵۵۷			
	شرکت پیش پژوه ایرانیان (سهامی خاص)	همگروه				۹۷۳					۲۴,۳۳۷,۵۱۶			
	شرکت مینوی پژوه ایرانیان (سهامی خاص)	همگروه				۵,۳۵۷					-			
	ملیکوپتری پاسارگاد پرواز کیش	همگروه				۲۸					۷۰,۲۹۸			
	شرکت توسعه زیست بوم فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	همگروه				۴۳۳					۱۳,۸۱۹			
	دانشگاه غیردولتی غیرانتفاعی خاتم	همگروه				۶۱۸					۱,۵۹۷,۲۱۳			
	شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				۷۵۹					۲,۴۲۱,۸۶۲			
	شرکت لیزینگ پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				۲,۹۲۷					۸,۱۰۷,۷۰۲			
	توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد (سهامی عام)	همگروه				۲,۱۳۴					۹۱۵,۲۳۷			
	شرکت آرمان پژوه آریان (سهامی خاص)	همگروه				۲۱					۱۳,۳۲۶,۹۰۱			
	شرکت بیمه انکابی ایرانیان (سهامی عام)	همگروه				۸,۴۴۴					۳۸,۹۰۰,۱۴۷			
	شرکت تجارت پیشگان مهن نگر پارس (سهامی خاص)	همگروه				۴,۶۹۴					۳,۶۰۷,۷۲۵			
	شرکت حافظ اندیشه ماد	همگروه				۱,۸۱۶					-			
	شرکت خدمات مالی بانک پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				۷۵,۵۰۹					۸,۸۷۵,۵۰۸			
	شرکت چکادونانگری	همگروه				۴,۶۶۰					۹,۱۲۴,۵۳۸			
	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				۹,۵۲۹					۷,۱۷۶,۱۰۶			
	شرکت ژرف اندیشان مهن گستر (سهامی خاص)	همگروه				۲۸,۶۵۷					۳۱,۸۶۷,۹۱۵			
	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)	همگروه				۹۰,۹۵۰					۹۴,۸۶۱			
	شرکت پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد	همگروه				-					۲۴,۱۹۴,۰۲۳			
	شرکت خرد پیشگان پارس گستر نوین (سهامی خاص)	همگروه				۶,۹۵۰					-			
جمع														
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان داریوش	سایر اشخاص وابسته				۳۸۹,۹۹۴	-	-	-	-	۵۷۱,۹۵۵,۷۵۵	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری داریوش	سایر اشخاص وابسته				۲۱,۸۰۰					۱۱۰,۴۹۶			
	علی نمکی	هیئت مدیره				۲۴,۳۷۰		۲۵۰			۶۴,۷۱۶			
	امیرحسین بهرامیان	هیئت مدیره				-		۲۵۰			-			
	صندوق سرمایه گذاری ثروت داریوش	سایر اشخاص وابسته				۶۷,۰۴۳					۳,۱۸۸,۵۴۸			
	صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	سایر اشخاص وابسته				۱,۳۳۳					۲,۳۱۳,۵۲۰			
	صندوق سرمایه گذاری خزانه داریوش	سایر اشخاص وابسته				۲۱,۶۲۱					۷,۶۳۵,۱۷۶			
جمع کل														
جمع کل														
				۱۰,۵۴۱۵	۱۰,۲۳۳,۳۲۲	۳,۹۹۷,۳۴۱	۱۰۱,۳۷۸,۱۷۸	۳۱,۸۹۹	۵,۹۹۴,۸۵۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۱۵۹,۸۲۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۱,۵۲۲	۲,۰۰۰

۱-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با ابعیتی نداشته است.



مبالغ به میلیون ریال

۳۸-۲- مانده حساب‌های تهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰										شرح	نام شخص وابسته
خالص		سود سهام پرداختشی	تسهیلات مالی	سایر پرداختشی ها	پرداختشی های تجاری	جاری مشتریان	سایر دریافتشی ها	دریافتشی های تجاری	سایر دارایی ها		
بدی	طلب										
(۱۵,۴۴۷,۲۱۴)	-	(۱۴,۷۰۰)	-	(۱۵,۴۳۱,۷۳۳)	(۲۲۴)	-	۴۲۴	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	مدیران اصلی شرکت
-	۸۳	-	-	-	-	-	-	۸۳	-	گروه ارزش افزوده پاسارگاد (سهامی عام)	
-	۱,۵۹۰,۴۴۳	-	(۲۵۰)	(۲۲,۵۵۵)	-	۱,۶۱۲,۲۳۸	-	-	-	سرمایه گذاری پارس حافظ (سهامی خاص)	
-	۳,۸۵۲	-	-	-	-	۳,۸۵۲	-	-	-	گسترش صنعت پتروشیمی پرو (سهامی خاص)	
(۳۵۰)	-	-	-	(۳۵۰)	-	-	-	-	-	امیر حسین پهریزبان	
(۱۸۰)	-	-	-	(۱۸۰)	-	-	-	-	-	علی نمکی	
(۱۵,۴۴۷,۷۵۵)	۱,۵۹۴,۳۷۸	(۱۴,۷۰۰)	(۲۵۰)	(۱۵,۴۵۴,۸۰۹)	(۲۲۴)	۱,۶۱۲,۰۹۰	۴۲۴	۸۳	-	جمع	شرکت های هم گروه
(۱۵۵,۲۰۵)	-	-	-	-	-	(۲۴۲,۲۸۳)	-	۱۸۷,۴۸۷	-	مستوفی سرمایه گذاری قدیشه زمین پاسارگاد	
-	۷,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	۷,۱۲۷	-	مستوفی نیکوکاری میراث ماندگار پاسارگاد	
-	۷,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	۷,۹۶۵	-	مستوفی در اوراق بهادار یا درآمد ثابت پاسارگاد	
(۱۸,۱۸۴,۵۱۲)	-	-	(۱۸,۲۵۳,۷۲۲)	-	-	-	۴,۴۵۵	۴۰,۱۲۰	۲۴,۱۹۵	بانک پاسارگاد	
-	۱۶۸,۲۷۲	-	-	-	-	-	۱۶۸,۲۷۲	-	-	تحلیل داده ارزش پرداز	
(۱۷۲,۱۱۹)	-	-	-	(۱۶۵,۸۶۰)	-	(۶,۲۵۹)	-	-	-	گسترش فرزی پاسارگاد	
(۵۴۰)	-	-	-	(۲,۳۴۶)	(۴,۱۶۵)	۱,۳۶۹	۳۸۱	۴,۲۲۲	-	بیمه پاسارگاد	
(۱۳,۸۴۲)	-	-	-	(۱۴,۴۶۰)	-	-	۶۱۷	-	-	داده پردازان تدبیر سرمایه	
-	۱,۳۴۵	-	-	-	-	(۵,۴۲۵)	-	۹,۷۸۱	-	مستوفی سرمایه گذاری مشترک ارزش پرداز آریان	
(۱۶,۸۵۵)	-	-	-	(۱۶,۸۵۵)	-	-	-	-	-	پدیده تایان سرآمد	
-	۱۰۷,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۰۸۹	-	مستوفی سرمایه گذاری هزاره سوم پاد	
-	۲۹,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۴۳	-	مستوفی حضور فوری های تکاملی	
-	۱,۵۰۱	-	-	-	-	۱,۵۰۱	-	-	-	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد (سهامی خاص)	
(۳,۳۴۸)	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۸)	-	-	-	شرکت پیام اوران مدیریت ایرانیان	
(۸۷۴)	-	-	-	-	-	(۸۷۴)	-	-	-	شرکت کلنگان تولیدش پارس	
-	۸	-	-	-	-	-	۸	-	-	شرکت تدبیرگران پاسارگاد (سهامی عام)	
-	۲۱	-	-	-	-	-	۲۱	-	-	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد (سهامی عام)	
-	۲	-	-	-	-	-	۲	-	-	شرکت مبنای خاورمیانه (سهامی خاص)	
(۱۶,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۷۱)	-	-	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان	
-	۱	-	-	-	-	-	۱	-	-	شرکت سهام امید ایرانیان (سهامی خاص)	
-	۲۹,۱۵۱	-	-	-	-	-	۲۹,۱۵۱	-	-	شرکت پتروشیمی پرو ایرانیان (سهامی خاص)	
-	۶	-	-	-	-	-	۶	-	-	شرکت توسعه زیست بوم فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	
-	۲,۳۳۳	-	-	-	-	(۳۰)	-	۲,۳۳۳	-	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	
-	۳۲۴	-	-	-	-	-	۳۲۴	-	-	شرکت بیمه تکمیلی ایرانیان (سهامی عام)	
(۳۳۰,۰۷۵)	-	-	-	-	-	(۳۳۰,۰۷۵)	-	-	-	شرکت تجارت پیشگان مهن نگر پارس (سهامی خاص)	
-	۴	-	-	-	-	-	۴	-	-	شرکت چکانو نو نگری	
-	۹۴۳	-	-	-	-	-	۹۴۳	-	-	شرکت زرف قدیشان مهن گستر (سهامی خاص)	
-	۲	-	-	-	-	-	۲	-	-	شرکت غره پیشگان پارس گستر نوین (سهامی خاص)	
-	۹۹۶,۸۰۴	-	-	-	-	-	۹۹۶,۸۰۴	-	-	شرکت قدیشه سازان سلمان دنداد سهامی خاص	
-	۴۱	-	-	-	-	-	۴۱	-	-	شرکت آرمان گسترظرفمند (سهامی خاص)	
-	۷۲	-	-	-	-	-	۷۲	-	-	بانک پاسارگاد ۲ (بیرونی نسائی)	
(۱۲)	-	-	-	-	-	-	(۱۲)	-	-	شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)	
-	۲۴۷	-	-	-	-	-	۲۴۷	-	-	شرکت تدبیرگران پیشرو پایدار زمین (سهامی خاص)	
-	۴۱۲,۷۲۱	-	-	-	-	-	۴۱۲,۷۲۱	-	-	شرکت بارمان مدیران پارس (سهامی خاص)	
-	۸	-	-	-	-	-	۸	-	-	شرکت دانش گستر آتی ساز پویا (سهامی خاص)	
-	۱	-	-	-	-	-	۱	-	-	شرکت سهامی خاص نیک قدیشان سروش فجر (سهامی خاص)	
-	۲,۳۰۸	-	-	-	-	-	۲,۳۰۸	-	-	شرکت پدیده تایان تجارت (سهامی خاص)	
(۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	(۹۳۵)	-	-	شرکت توسعه فن آوری ارزش پرداز	
(۲)	-	-	-	-	(۲)	-	-	-	-	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (سهامی خاص)	
(۱۰)	-	-	-	-	(۱۰)	-	-	-	-	خدمات فناوری نوآور پاسارگاد	
(۱۸,۸۸۵,۳۰۲)	۱,۳۸۱,۴۶۰	(۱۸,۲۵۳,۷۲۲)	(۱۹۹,۵۲۰)	(۱۵,۴۵۴,۸۰۹)	(۲۲۴)	۱,۶۱۲,۰۹۰	۱۷۴,۵۱۵	۳۹۵,۳۰۶	۲۴,۱۹۵	جمع	
-	۱۵,۹۷۰	-	-	-	-	-	۱۵,۹۷۰	-	-	شرکت سیدگردان داریوش	
-	۵۶,۷۱۱	-	-	-	-	-	۵۶,۷۱۱	-	-	شرکت سرمایه گذاری داریوش	
-	۳۳۰,۲۴۴	-	-	-	-	-	۳۳۰,۲۴۴	-	-	مستوفی سرمایه گذاری ثروت داریوش	
-	۱۸	-	-	-	-	-	۱۸	-	-	مستوفی سرمایه گذاری گنجینه داریوش	
-	۱۶۴	-	-	-	-	-	۱۶۴	-	-	مستوفی سرمایه گذاری خزانه داریوش	
-	۳۰۳,۰۷۷	-	-	-	-	-	۳۰۳,۰۷۷	-	-	جمع	
(۲۴,۳۳۰,۴۶۱)	۳,۶۵۵,۹۱۶	(۱۴,۷۰۰)	(۱۸,۲۵۳,۷۲۲)	(۱۵,۴۵۴,۸۰۹)	(۲۲۴)	۱,۶۱۲,۰۹۰	۱۷۴,۵۱۵	۳۹۵,۳۰۶	۲۴,۱۹۵	جمع کل	

۳۸-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۸- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	تامین مالی	قرض الحسنه اعطایی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۱۰,۲۴۰,۵۰۰	۵,۱۷۴,۲۱۰	
	سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۱,۱۶۵	۳۱	۲,۰۰۰
جمع						
شرکت فرعی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	شرکت فرعی	*		۵,۱۷۴,۲۴۱	۲,۰۰۰
جمع						
شرکت های هم گروه	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	سایر اشخاص وابسته	-	۹۵۷	۳۱	۲,۴۶۲,۷۵۰
جمع						
جمع کل						
				۱۰,۲۴۳,۳۲۲	۵,۱۷۴,۲۷۲	۲,۴۶۴,۷۵۰

۱-۴-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۵- مانده حساب‌های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
طلب	(بدهی)	طلب				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)		(۱۵,۴۳۱,۷۳۳)		(۱۵,۴۳۱,۷۳۳)	
	سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)		(۲۰,۱۳۱)		(۲۰,۱۳۱)	
	گسترش صنعت بینش پژوه (سهامی خاص)		(۳۱)		(۳۱)	
	جمع		(۱۵,۴۵۱,۸۹۶)		(۱۵,۴۵۱,۸۹۶)	
شرکت های فرعی	شرکت کارگزاری پاسارگاد (سهامی خاص)	۲,۸۰۰,۳۰۹			۲,۸۰۰,۳۰۹	
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (سهامی خاص)	۱,۵۹۳,۴۱۰	(۲۳۶)		۱,۵۹۳,۱۷۴	
	شرکت سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)	۲,۰۵۸			۲,۰۵۸	
	جمع	۴,۳۹۵,۷۷۷	(۲۳۶)		۴,۳۹۵,۵۴۱	
شرکت های هم گروه	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	۸۳			۸۳	
	بانک پاسارگاد (سهامی عام)					۸,۵۴۳
	بیمه پاسارگاد (سهامی عام)		(۷۶۷)		(۷۶۷)	
	صندوق سرمایه گذاری هزاره سوم پاد		(۲۹۰)		(۲۹۰)	
	جمع	۸۳	(۲۹۰)	(۷۶۷)	۸۳	۸,۵۴۳
جمع کل		۴,۳۹۵,۸۶۰	(۱۵,۴۵۲,۴۲۲)	(۷۶۷)	۴,۳۹۵,۶۲۴	۸,۵۴۳

۳۸-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبالغ به میلیون ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۳,۰۹۳
۲۳۳,۹۵۲
۸,۰۰۰
۱۵,۵۸۵,۰۴۵

بابت تضمین تعهدات تفاهم نامه تسویه پایاپای سهام

چک تضمین بانک سامان

بابت صدور ضمانتنامه

سفته بابت در وجه بانک پاسارگاد بابت صدور ضمانتنامه

ضمانتنامه

ضمانتنامه های ارائه شده به سپرده گذاری مرکزی

ضمانتنامه های ارائه شده به بورس کالا

۳۹-۲- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۹-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد دیگری که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشای اقلام در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود انباشته در پایان سال

پیشنهاد هیئت مدیره جهت تقسیم سود، مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴.۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

