



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره 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 جریان‌های 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 جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۷	ج- 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 صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت‌های 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس 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 استفاده‌کنندگان 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه 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 بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۴۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره 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 حسابرسی

۷- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های مادر "هلدینگ" "سهامی خاص" و دستورالعمل های انضباطی در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به مورد قابل ذکری برخورد ننموده است. مضافاً تأیید صلاحیت ۲ نفر از نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره تا پایان دوره مالی به اتمام رسیده است.

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



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

تاریخ: ۲۷ بهمن ۱۴۰۴

محمد جواد مصلح
شماره عضویت ۹۲۲۵۱۶
نیمایم
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ 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
۱۰-۴۷	ج: یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

نشانی: اهرابلا، خیابان کارگر شمالی،
خیابان خرفش می‌قدم (۱۶)، پلاک ۹۵
کدپستی: ۱۴۳۹۸۳۵۱۳۳
تلفن: ۰۲۱-۹۲۰۰۹۰۱۱-۱۴
info@pasargadcapital.ir
www.pasargadcapital.ir



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۷۴۹,۲۷۹	۳,۳۱۵,۸۰۸	۵	درآمدهای ارائه خدمات
۸۷۷,۹۲۰	۵,۲۷۸,۴۵۷	۶	سود سرمایه گذاری ها
۲,۳۹۹,۰۹۸	۳,۵۵۵,۸۳۰	۷	درآمد کارمزد معاملات
۴,۰۲۶,۲۹۷	۱۲,۱۵۰,۰۹۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲,۰۲۶)	(۱۱۲,۲۶۵)	۸	هزینه تعهد پذیره نویسی
(۲,۱۶۱,۷۵۰)	(۲,۶۷۲,۰۳۶)	۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۳۲,۹۸۵)	(۳۵۰,۷۸۹)		هزینه استهلاک
(۱,۱۶۹,۶۱۷)	(۸۹۴,۵۴۵)	۱۰	سایر هزینه ها
(۳,۶۶۶,۳۷۹)	(۴,۰۲۹,۶۳۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۳۵۹,۹۱۸	۸,۱۲۰,۴۶۱		سود عملیاتی
(۱۱,۱۰۰,۶۴۰)	(۹,۰۷۴,۳۱۶)	۱۱	هزینه های مالی
۱۰,۸۰۰,۲۹۱	۸,۷۸۶,۲۰۰	۱۲	درآمد های مالی
۲,۷۳۴,۰۵۰	۲۲,۲۱۴	۱۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۷۹۳,۶۱۹	۷,۸۵۴,۵۵۹		سود خالص قبل از مالیات
(۸۹,۴۴۶)	(۶۷۰,۰۳۸)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۰۴,۱۷۳	۷,۱۸۴,۵۲۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۲۸۱,۶۶۳	۵,۸۵۱,۶۴۰		مالکان شرکت اصلی
۴۲۲,۵۱۰	۱,۳۳۲,۸۸۰		منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۰۴,۱۷۳	۷,۱۸۴,۵۲۰		



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 دوره است، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده 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 دی ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
۹,۴۸۲,۸۶۳	۹,۸۷۰,۰۵۳	دارایی‌های غیر جاری
۱۸,۹۷۷	۱۷,۸۶۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۳۸۶,۸۹۸	۱,۸۵۹,۳۱۷	سرقفلی
۴,۷۳۳,۶۵۶	۶,۰۴۶,۴۱۴	دارایی‌های نامشهود
۳,۴۶۷	۸۱۳	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۱۸,۸۲۳	۳۱۸,۱۵۴	سایر دریافتی‌ها
۱۵,۹۴۴,۶۸۳	۱۸,۱۱۲,۶۱۲	سایر دارایی‌ها
		جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۱۷,۶۵۹	۱۱۹,۱۹۴	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۱۶۵,۱۲۵	۱,۸۷۷,۴۵۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۴,۸۸۴,۹۹۴	۵۰,۵۱۴,۳۵۲	جاری مشتریان
۷,۱۸۹,۳۵۴	۱۷,۵۱۱,۹۲۰	طلب از اتاق پایاپای
۷,۹۳۵,۷۷۸	۱۲,۴۵۸,۴۰۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹,۴۶۱,۸۲۷	۱۶,۰۴۵,۲۴۷	موجودی نقد
۹۰,۷۵۴,۷۳۷	۹۸,۵۲۶,۵۸۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۰۶,۶۹۹,۴۲۰	۱۱۶,۶۳۹,۱۹۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۰۲,۲۵۶	۶۹۴,۶۲۵	اندوخته قانونی
-	۶۳,۸۰۹	سایر اندوخته‌ها
۱,۷۴۸,۴۴۵	۶,۰۴۳,۹۰۷	سود انباشته
۲,۴۵۰,۷۰۱	۲۴,۸۰۲,۳۴۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۹۴۳,۷۰۳	۸,۵۰۰,۹۱۰	منافع فاقد حق کنترل
۹,۳۹۴,۴۰۴	۳۳,۳۰۳,۲۵۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۵۳,۳۳۴	۶۷,۵۲۶	پیش‌دریافت‌ها
۲۵۰,۵۰۷	۳۸۴,۷۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۳,۸۴۱	۴۵۲,۲۸۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۷,۲۸۹,۰۹۱	۳۷,۳۶۶,۴۵۵	جاری مشتریان
۲۶,۴۴۰,۵۲۸	-	بدهی به اتاق پایاپای
۱۷,۲۷۱,۸۳۴	۸۷۹,۵۲۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۲,۷۷۴	۶۲۳,۳۰۰	مالیات پرداختی
۱۵,۲۱۰	-	سود سهام پرداختی
۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۸۷۸,۳۲۱	تسهیلات مالی
۱۱۸,۳۵۰	۱۳۶,۰۵۲	پیش‌دریافت‌ها
۹۶,۹۰۱,۱۷۴	۸۲,۸۸۳,۶۵۵	جمع بدهی‌های جاری
۹۷,۳۰۵,۰۱۶	۸۳,۳۳۵,۹۴۰	جمع بدهی‌ها
۱۰۶,۶۹۹,۴۲۰	۱۱۶,۶۳۹,۱۹۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۶

۳

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	مالکانه قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع قائم حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹	-	۶,۲۵۵	۵۰۰,۰۵۸	-	۵۰۰,۰۵۸
-	-	-	۲,۲۸۱,۳۳۳	۲,۲۸۱,۳۳۳	۴۳۲,۵۱۰	۲,۷۰۴,۱۷۳
-	۱,۴۶۸	-	(۳۳۸,۳۱۴)	(۳۳۸,۳۱۴)	۶,۷۱۰,۹۰۸	۶,۳۷۴,۰۶۲
-	-	-	(۷۰۰)	(۷۰۰)	(۱۸۹,۷۱۵)	(۱۹۰,۴۱۵)
-	۲۰۰,۴۵۹	-	(۲۰۰,۴۵۹)	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۵۶	-	۱,۷۴۸,۴۴۵	۲,۴۵۰,۷۰۱	۶,۹۴۳,۷۰۳	۹,۳۹۴,۴۰۴
-	-	-	۵,۸۵۱,۶۴۰	۵,۸۵۱,۶۴۰	۱,۳۳۳,۸۸۰	۷,۱۸۴,۵۲۰
-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۹۲۲)	(۱,۴۱۰,۹۲۲)
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۴۹۲,۳۳۹	-	(۴۹۲,۳۳۹)	-	-	-
-	-	۶۳,۸۰۹	(۶۳,۸۰۹)	-	-	-
-	-	-	-	۶۳۵,۲۴۹	۶۳۵,۲۴۹	۶۳۵,۲۴۹
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۶۷۵	۶۳,۸۰۹	۶,۰۴۳,۹۰۷	۲۴۴,۰۲۳۴۱	۸,۵۰۰,۹۱۰	۲۳,۳۰۲,۲۵۲

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

انتقال از حقوق مالکانه نامی از تحصیل شرکت های فرعی

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود خالص گزارش شده دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

اثرایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

اثرایش سرمایه شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰



پاسارگاد

گروه خدمات بازار سرمایه

Pasargad Capital Market Group

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۶۵,۶۴۶	(۱,۳۰۳,۵۱۴)	۳۷
(۱۹۸,۱۰۹)	(۱۱۹,۵۱۲)	
۴,۳۶۷,۵۳۷	(۱,۴۲۳,۰۲۶)	
۲,۱۲۵,۶۵۸	۱۰,۰۰۰	
(۵,۲۷۹,۸۲۳)	(۵۸۰,۸۵۹)	
(۵۰۸,۶۳۶)	(۶۱۲,۳۹۱)	
۱۰,۸۰۰,۵۳۱	۸,۷۸۶,۲۰۰	
۳,۷۶۷,۵۸۹	-	
۱۰,۹۰۵,۳۲۰	۷,۶۰۲,۹۴۹	
۱۵,۲۷۲,۸۵۶	۶,۱۸۰,۹۲۳	
۴۱۵,۸۳۹,۷۷۲	۳۴۹,۸۰۱,۶۰۰	
(۴۱۵,۶۲۰,۹۴۶)	(۳۴۱,۶۱۶,۶۶۸)	
(۱۰,۹۸۲,۱۶۱)	(۹,۰۷۴,۳۱۵)	
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
(۴۶۳,۴۲۰)	(۱۴,۶۷۰)	
۱۹۳,۰۰۷	۲۲۴,۱۲۷	
۵,۱۷۴,۲۷۲	۲,۰۸۲,۴۰۶	
(۵,۸۵۹,۴۷۶)	۴۰۲,۴۷۹	
۹,۴۱۳,۳۸۱	۶,۵۸۳,۴۰۲	
۱۷,۰۵۲	۹,۴۶۱,۸۲۷	
۳۱,۳۶۸	-	
۲۷	۱۷	
۹,۴۶۱,۸۲۷	۱۶,۰۴۵,۲۴۷	

۱۷,۹۶۱,۵۹۴

۳۸

معاملات غیر نقدی



پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



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

(Handwritten signatures in blue ink)

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۶۶,۲۴۹	۱,۳۴۸,۴۹۷	۵	درآمدهای ارائه خدمات
۲,۵۳۱,۳۵۵	۵,۵۸۷,۷۶۶	۶	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۵۹۷,۶۰۴	۶,۹۳۶,۲۶۴		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۲,۰۲۶)	(۱۱۲,۲۶۵)	۸	هزینه تعهد پذیره نویسی
(۱۸۵,۰۳۱)	(۳۹۵,۲۵۹)	۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۶,۶۲۰)	(۱۸,۵۷۶)		هزینه استهلاک
(۷۷,۹۶۸)	(۹۴,۹۳۳)	۱۰	سایر هزینه‌ها
(۲۷۱,۶۴۶)	(۶۲۱,۰۳۳)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۲,۳۲۵,۹۵۸	۶,۳۱۵,۲۳۱		سود عملیاتی
-	(۳۴,۸۲۵)	۱۱	هزینه‌های مالی
-	(۲۶۰)	۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۳۲۵,۹۵۸	۶,۲۸۰,۱۴۶		سود خالص قبل از مالیات
-	(۱۳۸,۸۲۹)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۲۵,۹۵۸	۶,۱۴۱,۳۱۶		سود خالص



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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۸۷,۳۳۵	۱۱۳,۴۵۹	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۲۵۷	۲,۱۴۰	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۱۲,۷۰۶,۰۷۲	۱۷,۰۰۶,۴۱۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۱,۹۴۰	۴۱,۹۴۰	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱۰,۰۰۰	۱۹	سایر دریافتی ها
۱۲,۸۱۸,۶۰۴	۱۷,۱۷۳,۹۵۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۴۹۰	۲۹,۸۱۹	۲۱	پیش پرداخت ها
۴,۴۲۶,۴۶۲	۴,۲۱۸,۹۴۵	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۰۳,۶۴۱	۴,۸۶۴,۷۹۰	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۴۰۱	۲,۰۹۶,۴۵۳	۲۵	موجودی نقد
۵,۷۵۱,۹۹۴	۱۱,۲۱۰,۰۰۶		جمع دارایی های جاری
۱۸,۵۷۰,۵۹۸	۲۸,۳۸۳,۹۵۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۶۶	۲۷	اندوخته قانونی
۲,۲۸۱,۸۴۳	۷,۱۱۶,۰۹۳		سود انباشته
۲,۸۳۱,۸۴۳	۲۵,۴۷۳,۱۵۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۳,۳۳۴	۶۷,۵۲۶	۳۰	پیش دریافت ها
۵,۶۳۷	۱۸,۱۹۳	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۸,۹۷۱	۸۵,۷۱۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵,۴۶۶,۲۶۱	۴۵,۳۶۹	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۱۳۸,۸۲۹	۳۳	مالیات پرداختی
-	-	۳۴	سود سهام پرداختی
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	۳۵	تسهیلات مالی
۱۱۳,۵۲۳	۱۳۱,۸۰۳	۳۰	پیش دریافت ها
۱۵,۵۷۹,۷۸۴	۲,۸۲۵,۰۷۹		جمع بدهی های جاری
۱۵,۷۳۸,۷۵۵	۲,۹۱۰,۷۹۸		جمع بدهی ها
۱۸,۵۷۰,۵۹۸	۲۸,۳۸۳,۹۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۰۶,۵۸۵	۶,۲۵۵	۳۲۹	۵۰۰,۰۰۰
۲,۳۲۵,۹۵۸	۲,۳۲۵,۹۵۸	-	-
(۷۰۰)	(۷۰۰)	-	-
-	(۴۹,۶۷۱)	۴۹,۶۷۱	-
۲,۸۳۱,۸۴۳	۲,۲۸۱,۸۴۳	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۱۴۱,۳۱۶	۶,۱۴۱,۳۱۶	-	-
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	(۳۰۷,۰۶۶)	۳۰۷,۰۶۶	-
۲۵,۴۷۳,۱۵۹	۷,۱۱۶,۰۹۳	۳۵۷,۰۶۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود خالص گزارش شده دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰




یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۰۷۸,۸۰۸)	۱,۰۴۱,۴۹۰	۳۷
(۵,۰۷۸,۸۰۸)	۱,۰۴۱,۴۹۰	
-	۵۱۵	
(۹۳,۲۱۶)	(۴۴,۳۵۸)	
(۲,۱۹۹)	-	
(۹۵,۴۱۵)	(۴۳,۸۴۳)	
(۵,۱۷۴,۲۲۳)	۹۹۷,۶۴۷	
۵,۱۷۴,۲۷۲	۲,۰۸۲,۴۰۶	
(۷۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
۵,۱۷۳,۵۷۲	۱,۰۸۲,۴۰۶	
(۶۵۱)	۲,۰۸۰,۰۵۲	
۱۷,۰۵۲	۱۶,۴۰۱	
۱۶,۴۰۱	۲,۰۹۶,۴۵۳	
	۱۷,۹۲۶,۶۷۲	۳۸

معاملات غیر نقدی

پاسارگاد
گروه خدمات بازار سرمایه
Pasargad Capital Market Group

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



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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- امیرآباد- خیابان فرشی مقدم- پلاک ۹۵- طبقه ۲ - کد پستی ۱۴۳۹۸۳۵۱۳۴ 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 به طوری که به تنهایی 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/معامله گری، رتبه بندی اعتباری و پردازش اطلاعات مالی.
 - ۲- انجام فعالیت‌های زیردر 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؛
 - ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر یا تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
 - ۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
 - ۲-۸- 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 بانک ها 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 به طوری که به تنهایی 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 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:
 - ۱-۵- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
 - ۲-۵- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 - ۴-۵- 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 دوره مالی 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

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۱	۲۳	۲۳۶	۲۵۰	تهران
۰	۰	۴۲	۲۹	شعب کارگزاری
۱۱	۲۳	۲۷۸	۲۷۹	

۲- تغییر سال مالی

۲-۱- باتوجه به صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان دی ماه تغییر یافت. بنابراین صورت‌های مالی برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ تهیه و تایید گردیده است لذا از این بابت اقلام مقایسه ای مندرج در صورت‌های سود و زیان و جریان های نقدی به طور کامل از قابلیت قیاس برخوردار نیستند.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ 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- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان، کارگزاری بانک پاسارگاد، سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد در ۳۰ آذر هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی مذکور، صورت‌های مالی شرکت های فرعی به تاریخ ۳۰ آذر تلفیق گردیده و همچنین تاثیر معاملات و رویداد های عمده واقع شده پس از آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی بصورت تعدیل شده مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۲-۶- 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.

۳-۲-۷- سهام شرکتهای فرعی تحصیل شده شامل شرکتهای مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان و سرمایه گذاری 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 تقبل شده 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 تقبل شده 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 تحصیل شده، 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 سپرده‌ها بر اساس نرخ کارمزد مطابق دستورالعمل‌های هر یک 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 اوراق دولتی که تعهد بازارگردانی ندارند مبلغ درآمد تعهد پذیرهنویسی متناسب با طول عمر اوراق شناسایی می‌شود.
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



اندازه گیری

نوع سرمایه گذاری	صورت‌های مالی گروه	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	مجموع سرمایه‌گذاری‌ها (پرتفوی)
	مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	مجموع سرمایه‌گذاری‌ها (پرتفوی)
	مشمول تلفیق	بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
	یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

نوع سرمایه گذاری	صورت‌های مالی گروه	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سایر اوراق بهادار	مشمول تلفیق	در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سایر اوراق بهادار	مشمول تلفیق	در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی با سود در سررسید به بهای تمام شده ثبت و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه‌گیری می‌شود. 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 حساب‌ها شناسایی می‌گردد.



۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال/دوره 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/اسکناس	۹۱۵,۴۸۱	نرخ قابل دسترس

۳-۶-۱-۱- تسعیر ارز در صورت‌های مالی سال/دوره جاری از بابت مانده اقلام پولی ارزی (۱۰۰ یورو) شرکت سرمایه گذاری بین المللی انرژی پاسارگاد 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 نرخ‌های متعدد برای یک ارز، نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می‌شود.

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	۶۰,۵۰۳ 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

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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- استهلاك 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:

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

۳-۹-۳- حق امتیاز و حقوق مالی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی‌شود.

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 بازیافتنی دارایی‌ها، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال 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.

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

۴-۱-۱-۱- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۱-۲- از ابتدای مرداد ماه سال ۱۳۹۹ طبق ابلاغیه‌های شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۳۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ و ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ و ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷، همچنین طبق ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ درصد از درآمد معاملات اوراق بهادار شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق توسعه بازار سرمایه در ازای صدور واحدهای سرمایه گذاری واریز میگردد، که بر اساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ مبلغ کل سرمایه گذاری در صندوق مذکور به حساب سایر اندوخته‌ها منتقل میشود.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- درآمدهای ارائه خدمات

یادداشت	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵-۱ حق‌الزحمه مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری-اشخاص وابسته	۱,۵۵۴,۵۶۱	۶۱۶,۱۶۵	-	-
۵-۲ درآمد خدمات تعهد پذیره نویسی	۱,۳۴۸,۴۹۷	۶۶,۲۴۹	۶۶,۲۴۹	-
۵-۳ حق‌الزحمه خدمات قرارداد مشاوره-اشخاص وابسته	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
حق‌الزحمه نهاد مالی طرح تامین مالی جمعی	۹,۷۵۰	۱۷,۱۸۴	-	-
حق‌الزحمه کارمزد خدمات مشاوره پذیرش	۳,۰۰۰	-	-	-
خدمات نرم‌افزار	-	۳۲,۳۰۹	-	-
حق‌الزحمه خدمات قرارداد ریسک	-	۸,۷۰۱	-	-
حق‌الزحمه خدمات سیدگردانی-اشخاص وابسته	-	۸,۴۲۷	-	-
حق‌الزحمه خدمات سیدگردانی	-	۲۴۴	-	-
	۳,۳۱۵,۸۰۸	۷۴۹,۲۷۹	۱,۳۴۸,۴۹۷	۶۶,۲۴۹

۵-۱- حق‌الزحمه مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مربوط به صندوق‌های تحت مدیریت شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان میباشد که به شرح زیر میباشد:

	گروه	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد	۸۱۴,۲۸۳	۳۸۲,۷۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری هزاره سوم پاد	۴۶۹,۵۸۵	۱۷۶,۳۶۲
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت پاسارگاد	۱۹۵,۳۲۶	۷,۹۶۵
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ارزش پرداز آریان	۳۳۰,۸۶	۱۶,۲۳۳
صندوق سرمایه‌گذاری طلای جام زرین پاد	۲۳,۸۲۴	-
صندوق نیکوکاری میراث ماندگار پاسارگاد	۱۷,۴۴۱	۱۹,۹۳۶
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری‌های تکاملی	۱,۰۱۶	۱۲,۴۸۹
	۱,۵۵۴,۵۶۱	۶۱۶,۱۶۵

۵-۲ مبلغ فوق بابت درآمد ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی طبق قرارداد فی مابین با مشتریان می‌باشد.

۵-۳ مبلغ فوق بابت قرارداد ارائه خدمات مشاوره در راستای تدوین استراتژی‌ها، راهبری برنامه‌های تامین مالی جهت افزایش سرمایه شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه توسط شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان می‌باشد.

۶- سود سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶-۱ سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها، سهام و سایر اوراق بهادار	۴,۴۶۷,۶۹۷	۱,۱۸۲,۵۱۲	۱,۴۳۴,۵۲۱	۳۱۱,۲۵۸
۶-۱ درآمد سود سهام سایر شرکت‌ها	۳۴۵,۴۸۹	۲۴۲,۱۵۸	۳,۸۵۳	۱۰۰
۶-۲ برگشت کاهش ارزش (کاهش ارزش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-
سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۶۴,۷۶۴	۳۳,۳۵۵	۲,۵۷۸	۳۲,۵۸۶
۶-۳ درآمد سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	۴,۱۴۶,۳۰۸	۲,۱۳۵,۱۷۸
سود سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و صکوک	۵۰۷	۱۶۹,۸۹۵	۵۰۷	۵۲,۲۳۳
	۵,۲۷۸,۴۵۷	۸۷۷,۹۲۰	۵,۵۸۷,۷۶۶	۲,۵۳۱,۳۵۵



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۶- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق ها، سهام و سایر اوراق بهادار و سود سهام گروه به شرح زیر می باشد:

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		بهای تمام شده	
سود و (زیان) فروش	درآمد سود سهام	سود و (زیان) فروش	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۷۸۱,۲۱۳	۸,۵۸۵,۲۹۰	۶,۸۰۴,۰۷۸	صندوق اندیشه زرین پاسارگاد
-	۱۸,۲۵۱	۳۸۵,۴۳۴	۶۸۸,۹۰۰	۳۰۳,۴۶۶	سرمایه گذاری پارس آریان
-	-	۲۶۸,۸۱۱	۱۵,۲۸۴,۷۸۸	۱۵,۰۱۵,۹۷۶	صندوق طلای جام زرین پاد
-	۲۶۹,۴۷۴	۲۵۹,۹۴۵	۷۳۰,۶۱۴	۴۷۰,۶۶۹	صندوق توسعه بازار سرمایه
-	-	۷,۳۸۹	۵۶۹,۹۷۸	۳۳۸,۷۹۱	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
-	-	۱۰,۸۱۵	۳۴۶,۰۲۲	۱۲۷,۴۵۳	ملی صنایع مس ایران
-	-	۲۱۴,۷۸۲	۹۱۰,۳۳۷	۶۹۵,۵۵۵	مشترک ارزش پرداز آریان (نماد تکپاد)
-	۷۰,۹۸۹	۱۷۱,۹۹۲	۳۴,۱۷۵,۹۸۲	۳۴,۰۰۳,۹۸۹	صندوق درآمد ثابت پاسارگاد
-	-	۷۷۳	۱۳۸,۳۵۹	۱,۳۸۶	بورس اوراق بهادار تهران
-	-	۲,۳۵۹	۱۷۸,۳۹۱	۸۶,۰۰۱	بورس کالای ایران
-	-	۶,۱۱۳	۲۵۹,۱۲۶	۱۷۷,۳۷۶	بانک تجارت
-	-	۱۰,۵۰۷	۱۳۵,۲۸۹	۵۴,۳۲۱	کشت و دامداری فکا
-	-	۱۹,۹۰۰	۱۴۶,۸۷۲	۸۲,۹۴۱	خدمات دریایی تاپدواتر خاورمیانه
-	-	۸,۲۹۲	۷۱۲,۹۹۲	۶۵۲,۱۵۶	بانک خاورمیانه
-	-	-	۱۳۱,۲۹۷	۷۳,۴۵۱	صندوق سهام ص.س. اهرمی نارنج-س
-	-	۱۰,۰۸۵	۱۲۹,۳۳۵	۸۵,۵۳۷	پالایش نفت شیراز
-	-	۱,۹۶۸	۶۰,۵۹۸	۳۲,۶۵۶	بانک سینا
-	۱۸۳,۶۹۸	۲۶,۰۵۸	۶۹۱,۵۳۸	۶۶۵,۴۸۰	صندوق هزاره سوم پاد
-	-	۱,۳۰۷	۴۳,۱۴۰	۱۷,۱۲۷	بانک سامان
-	-	-	۶۰,۴۴۷	۴۰,۰۴۸	صندوق س.پشتوانه طلای درنا
-	-	۸,۶۰۷	۳۸,۹۸۹	۱۹,۹۷۲	پست بانک ایران
-	-	۱۷,۳۲۷	۶,۱۱۸,۱۲۸	۶,۱۰۰,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
-	-	۱۳,۸۷۵	۱۴۲,۸۲۵	۱۲۸,۹۴۹	صندوق س صنایع آگاه-بخشی
-	-	۱۱,۳۸۶	۹۸۵,۶۷۳	۹۷۴,۲۸۷	تداوم اطمینان تمدن
-	-	-	-	-	سلف پارس بهین پالایش قشم (نماد عقیر)
-	۴۷,۸۷۴	-	-	-	عمران و توسعه فارس
-	۳۷,۳۶۷	-	-	-	پتروشیمی فارابی
۲۴۲,۱۵۸	۵۷۳,۱۱۱	۲۳۹,۱۲۱	۴,۵۵۰,۱۸۲	۴,۴۳۳,۳۸۴	سایر
۲۴۲,۱۵۸	۱,۱۸۲,۵۱۲	۳۴۵,۴۸۹	۷۵,۸۱۵,۰۹۱	۷۱,۳۸۵,۸۵۱	

۲-۶- مبلغ فوق بابت برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت فرعی کارگزاری بانک پاسارگاد میباشد.

۳-۶- درآمد سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر قابل ارائه است:

شرکت		مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۱,۵۷۶,۱۶۰	۲,۴۶۲,۷۵۰	۵۵۶,۹۶۰	۱,۶۸۱,۵۰۰
۲,۰۵۸	۲,۰۵۸		
۲,۱۳۵,۱۷۸	۴,۱۴۶,۳۰۸		



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷- درآمد کارمزد معاملات

گروه		یادداشت
ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۶۴۵,۱۸۳	۲,۳۶۰,۹۷۶	درآمد کارمزد معاملات
۴۵,۳۴۷	۴۰,۹۹۹	درآمد واگذاری امتیاز سامانه معاملات بر خط و سهام عدالت
۱۰۸,۵۷۰	۴۶,۵۷۰	درآمد طراحی و تولید سامانه نرم افزار
-	۱۴	درآمد مشارکت در ساخت و راه اندازی سامانه بورس ارز
۳,۷۹۹,۱۰۰	۲,۴۴۸,۵۵۹	
(۲۴۳,۲۷۰)	(۴۹,۴۶۲)	تخفیفات
۳,۵۵۵,۸۳۰	۲,۳۹۹,۰۹۸	

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

مبالغ به میلیون ریال

گروه			
ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
۲۲۴,۱۵۴	۲,۴۰۷,۲۳۷	۲,۶۳۱,۳۹۱	۱,۶۱۴,۵۴۷
۱۰۵,۸۸۵	۳۵۸,۰۰۱	۴۶۳,۸۸۶	۳۵۰,۵۸۴
-	۴۵۵,۹۵۹	۴۵۵,۹۵۹	۲۹۷,۷۷۵
-	۹۰,۹۴۷	۹۰,۹۴۷	۹۷,۹۷۱
-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۰۰
۳۳۰,۰۴۰	۳,۳۱۵,۱۴۴	۳,۶۴۵,۱۸۳	۲,۳۶۰,۹۷۶

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

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

مبالغ به میلیون ریال

گروه			
ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
۳۱,۳۳۰	-	۳۱,۳۳۰	۲۰,۶۱۶
-	۸,۹۸۴	۸,۹۸۴	۱۳,۴۱۹
-	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	۲,۳۱۱
-	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	۲,۳۷۶
-	-	-	۲,۲۷۷
۳۱,۳۳۰	۱۴,۰۱۷	۴۵,۳۴۷	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- مبلغ تخفیف کارمزد با رعایت ضوابط کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار می باشد.

۸- هزینه تعهد پذیره نویسی

گروه و شرکت	
ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱۲,۲۶۵	۲,۰۲۶
۱۱۲,۲۶۵	۲,۰۲۶

هزینه تعهد پذیره نویسی

۸-۱- هزینه های تعهد پذیره نویسی در راستای تعهد پذیره نویسی اوراق به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاری در اوراق بهادار با نرخ های موجود در بازار های موازی و ترغیب سرمایه گذاران برای معاملات اوراق مزبور، میباشد. بهای تمام شده اوراق برحسب عواملی نظیر فروش اوراق به کسر، بازخرید به صرف، نرخ سود اسمی اوراق و سایر عوامل به صورت توافقی تعیین می گردد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شرکت		گروه		یادداشت	9- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۲,۲۷۴	۳۳۴,۹۸۵	۱,۶۵۴,۳۸۱	۱,۹۲۱,۰۹۴	۹-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۷,۸۸۶	۱۲,۵۷۱	۱۳۵,۱۵۹	۲۵۳,۲۱۳	۹-۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۱,۷۹۹	۲۹,۰۴۸	۲۱۱,۹۲۱	۲۳۳,۳۳۵	۹-۱	بیمه سهم کارفرما
-	۳,۱۹۰	۹۸,۲۲۳	۸۸,۳۲۰		سایر هزینه های پرسنلی
۱۰,۹۴۰	۱۰,۵۶۵	۴۶,۳۶۱	۸۲,۱۰۱		کسک‌های غیر نقدی
۱,۷۸۲	۴,۹۰۱	۱۵,۷۰۶	۲۵,۰۷۳		هزینه حق حضور
۱۸۵,۰۳۱	۳۹۵,۲۵۹	۲,۱۶۱,۷۵۰	۲,۶۷۲,۰۳۶		

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

شرکت		گروه		یادداشت	۱۰- سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۳۳۳	۷,۲۴۹	۵۱۹,۹۷۷	۶۱۱,۰۱۲	۱۰-۱	هزینه آگهی و تبلیغات
۲,۴۵۶	۵,۱۱۵	۹۴,۲۶۵	۱۰۵,۵۱۴	۱۰-۲	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۳۰,۵۱۹	۵۵,۷۰۰		هزینه نرم افزار
۱۰,۴۵۸	۱۷,۶۴۰	۳۹,۷۹۰	۷۳,۰۸۷		هزینه عتبات پرسنل
۱۱,۷۴۴	۵,۹۹۹	۴۴,۵۵۵	۶۳,۷۵۲		هزینه ملزومات اداری
۶۹۴	۳,۲۱۳	۴۱,۳۶۹	۵۵,۰۵۹		هزینه حق عضویت
-	۱۹,۳۰۴	۹۱,۱۹۴	۵۶,۶۵۲		هزینه مالیات(صدمات) حق تسخیر افزایش سرمایه)
۲,۳۵۳	۷,۲۷۸	۲۰,۰۵۸	۴۶,۶۱۸		هزینه بیمه
۴,۱۱۰	۶,۰۷۰	۲۸,۷۸۴	۳۷,۰۲۵		هزینه حسامرسی
-	۷,۱۱۰	۲۸,۷۸۴	۳۶,۶۱۳		هزینه تامین آتیه
-	-	۳۵,۳۸۶	۳۱,۶۱۳		هزینه اجاره
۷,۹۴۶	۱,۲۱۶	۶۶,۵۲۱	۳۰,۳۹۲		هزینه تعمیر و نگهداری
-	۳,۰۰۰	۲۸,۰۳۳	۲۴,۹۳۹		کسک های بلاغرسی
۳۳۶	۴۵۶	۱۲,۹۷۸	۱۳,۶۶۵		هزینه های آموزشی
۵۹۱	۱,۱۲۴	۸,۷۳۵	۱۲,۴۳۰		هزینه های آموزشی
۱,۸۰۰	۶۱۹	۱۸,۱۷۳	۷,۹۱۲		هزینه تلفن و اینترنت
-	-	۴۹,۱۴۰	-		کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۳۸,۴۰۲	-		کاهش ارزش دریافتی ها
۳۶۱,۳۷	۹,۶۴۰	۱,۰۶,۶۴۵	۱۱۳,۰۶۸		سایر هزینه ها
۷۷,۹۶۸	۴۴,۹۳۳	۱,۵۴۴,۵۷۲	۱,۴۰۲,۵۴۲		کسر می شود:
		(۳۷۴,۹۵۵)	(۵۰,۷۰۹۹۷)		انتقال به سر فصل دارایی های نامشهود در جریان تکمیل گروه (یادداشت ۱-۱۶)
		۱,۱۶۹,۶۱۷	۸۹۴,۵۴۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

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

۱-۱-۲ صدها هزینه نرم افزار مربوط به شرکت فاد، پروازان، تسخیر سرمایه (استسهل) بابت پشتیبانی خدمات نرم افزاری فضای رایانه ای و مبادلات مشتریان شرکت می باشد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۹۹۴,۸۵۰	۴,۷۹۴,۷۷۸
-	۳۴,۸۲۵	۵,۱۰۵,۷۹۰	۴,۲۷۹,۵۳۷
-	۳۴,۸۲۵	۱۱,۱۰۰,۶۴۰	۹,۰۷۴,۳۱۶

بانک پاسارگاد - اشخاص وابسته

سایر بانک ها و کارمزد اعتبار دریافتی از شرکت های کارگزاری

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

۱۲- درآمدهای مالی

گروه	
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۲,۴۰۳	۱,۱۷۵,۵۵۷
۷,۷۱۷,۸۸۸	۷,۶۱۰,۶۴۲
۱۰,۸۰۰,۲۹۱	۸,۷۸۶,۲۰۰

اشخاص وابسته (شرکت های همگروه)

سایر اشخاص

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

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۶۰)	۲,۰۳۳,۹۰۱	۳۳۴	۱۳-۱ سود(زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۵۶۶,۵۸۲	-	۱۳-۲ تحصیل زیر قیمت سهام شرکت های فرعی
-	-	۲,۱۵۹	-	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۱۳۱,۴۰۸	۲۱,۸۸۰	۱۳-۳ سایر
-	(۲۶۰)	۲,۷۳۴,۰۵۰	۲۲,۲۱۴	

۱۳-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود در سال گذشته مربوط به فروش ساختمان گیشا متعلق به شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان به شرکت مهندسی رستاک بویا می باشد.

۱۳-۲- درآمد فوق مربوط به تحصیل زیر قیمت در سال گذشته از بابت تفاوت مبلغ انتقال سهام شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد طبق ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری با مبلغ معامله شده می باشد.

۱۳-۳- در سال گذشته مبلغ ۱۲۲,۸۸۸ میلیون ریال از سایر درآمدها مربوط به رای هیات دیوان در خصوص بیمه اخذ شده از شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد بابت رسیدگی سال ۱۳۹۹ میباشد که توسط سازمان تامین اجتماعی عودت گردیده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال)	اثاثه و منقوبات اداری	وسایل نقلیه	کابینو تر و سخت افزار	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۵,۲۷۹,۸۲۳	۱۵۴,۶۷۵	۸۹,۱۹۸	۳۳۵,۷۶۹	۱,۰۷۸,۳۵۸	۳,۷۲۱,۹۲۳	افزایش
۴,۷۵۶,۰۷۰	۱۴۲,۹۴۸	۵۰,۲۱۲	۷۸۴,۰۰۹	۱,۳۸۷,۳۲۹	۲,۸۹۱,۵۷۲	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
(۹۳,۱۸۸)	(۱۲)	(۱۲)	(۱,۱۴۱)	(۴۷,۸۴۵)	(۴۴,۱۹۰)	واگذار شده
۹,۹۴۲,۷۰۵	۲۹۷,۶۱۱	۱۳۹,۴۱۰	۵۱۸,۶۳۷	۲,۴۱۷,۷۴۲	۶,۵۶۹,۳۰۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۰۰,۸۵۹	۱۹۷,۰۴۹	-	۱۰۸,۵۵۶	۲۷۵,۲۵۴	-	افزایش
(۱۴,۵۸۹)	(۱۳,۴۶۴)	-	(۱,۱۲۵)	-	-	واگذار شده
۱,۰۵۰,۸۹۵	۴۸۱,۱۹۶	۱۳۹,۴۱۰	۶۲۱,۰۶۸	۲,۱۹۲,۹۹۶	۶,۵۶۹,۳۰۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
۷۷۲,۷۸۱	۸۲,۲۴۶	۵,۲۴۲	۱۳۸,۹۴۰	۴۶,۳۵۳	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۹۹,۷۷۸	۳۱,۳۷۹	۱۲,۰۱۵	۷۴,۱۷۶	۸۲,۲۵۸	-	افزایش
(۱۲,۶۳۷)	(۱۲)	-	(۱,۰۹۱)	(۱۱,۵۶۴)	-	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۴۵۹,۸۴۲	۱۱۳,۵۱۳	۱۷,۲۵۸	۲۱۲,۰۲۵	۱۱۷,۰۴۶	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹۱,۰۸۸	۵۳,۸۸۹	۱۸,۳۱۲	۸۳,۰۹۰	۳۵,۸۹۸	-	افزایش
(۱۲,۰۰۸)	(۱۰,۹۴۰)	-	(۱,۰۳۸)	-	-	واگذار شده
۳۳۸,۹۲۲	۱۵۶,۴۶۱	۳۵,۴۶۹	۲۹۴,۰۴۷	۱۵۲,۹۴۴	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۹,۸۷۰,۰۵۳	۳۲۴,۷۳۵	۱۰۳,۹۴۰	۳۳۲,۰۲۱	۲,۵۴۰,۰۰۲	۶,۵۶۹,۳۰۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۹,۴۸۲,۸۱۳	۱۸۴,۰۹۹	۱۲۲,۱۵۲	۳۰۶,۱۱۲	۲,۳۰۰,۱۹۶	۶,۵۶۹,۳۰۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۷۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۴-۱-۲- اسناد مالکیت سه واحد اداری شرکت فرعی مشهور سرمایه گذاری پرداز آریان و توسعه فناوری ارزش پرداز واقع در برج اداری همیلا تاکون به نام شرکت مذکور منتقل نگردیده است.
- ۱۴-۱-۳- فرایند تغییر کاربری ساختمان شرکت مشهور سرمایه گذاری پرداز آریان واقع در امیرآباد که دارای پایان کار و پنج قفله سند تک برگ می‌باشد از مسکونی به اداری در حال انجام می‌باشد.
- ۱۴-۱-۴- اضافات ساختمان ناشی از انجام اصلاحات مورد نیاز ساختمان خریداری شده توسط شرکت مشهور سرمایه گذاری پرداز آریان در جریان فرشی مقدم می‌باشد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات اداری	جمع	
-	-	-	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۵۴,۵۰۰	۳۸,۷۱۶	۹۳,۲۱۶	افزایش
۵۴,۵۰۰	۳۸,۷۱۶	۹۳,۲۱۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۴۴,۳۵۸	۴۴,۳۵۸	افزایش
-	(۹۸۷)	(۹۸۷)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۴,۵۰۰	۸۲,۰۸۷	۱۳۶,۵۸۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۸۷۲	۴,۰۰۹	۵,۸۸۱	استهلاک
۱,۸۷۲	۴,۰۰۹	۵,۸۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷,۶۱۵	۹,۸۴۴	۱۷,۴۵۹	استهلاک
-	(۲۱۲)	(۲۱۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۴۸۷	۱۳,۶۴۱	۲۳,۱۲۸	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۴۵,۰۱۳	۶۸,۴۴۶	۱۱۳,۴۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۵۲,۶۲۸	۳۴,۷۰۷	۸۷,۳۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴-۲-۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید صندلی و کمد و ... جهت ساختمان جدید میباشد.

۱۴-۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵- سرقفلی

گروه	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های فرعی
۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	بهای تمام شده در پایان سال / دوره
۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	استهلاک در ابتدای سال / دوره
۲,۲۳۲	۳,۳۴۸	۲,۲۳۲	استهلاک طی سال / دوره
۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	استهلاک انباشته
۳,۳۴۸	۴,۴۶۴	۳,۳۴۸	مبلغ دفتری
۱۸,۹۷۷	۱۷,۸۶۱	۱۸,۹۷۷	



شیرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ ددی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت سرمایه‌ای	نرم افزارهای در جریان تکمیل	جمع	حقوق مالی	حق امتیاز	نرم افزار تکمیل شده	نرم افزار
۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	-	-	-	-	-	-
۵۰۸,۱۳۱	-	۳۷۴,۹۵۵	۱۳۳,۳۸۱	-	۱۳۰	-	۱۳۳,۵۵۱
(۳۰۷,۷۲۰)	(۱,۷۹۸)	(۳۷,۹۷۱)	(۱۷۷,۹۵۱)	-	(۸۰۰)	۳۷,۹۷۱	(۳۰۵,۱۲۲)
۱,۵۰۶,۴۴۰	-	۱۸۱,۹۹۱	۱,۳۲۴,۴۴۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰	۳۹۲,۱۹۱	۴۳۰,۵۲۹
۱,۸۰۹,۱۵۴	-	۵۷۸,۹۷۵	۱,۲۸۰,۱۷۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۴۳۰,۱۶۲	۳۵۸,۹۵۷
۳۳۱,۰۰۲	-	۵۰۷,۹۹۷	۱۲۳,۰۰۵	-	۶۱	-	۱۲۳,۹۴۵
-	-	(۵۹۰,۲۰۰)	۵۹۰,۲۰۰	-	-	۵۹۰,۲۰۰	-
۲,۴۴۰,۱۵۶	-	۴۶۶,۷۷۲	۱,۹۹۳,۳۸۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰	۱,۰۱۰,۳۳۲	۴۸۱,۹۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۷,۴۵۰	-	-	۳۳۷,۴۵۰	-	۴	۱۸۷,۸۱۰	۱۴۹,۶۳۶
۸۴,۸۰۶	-	-	۸۴,۸۰۶	-	-	۳۵,۱۳۳	۴۹,۶۴۳
۴۲۲,۱۵۶	-	-	۴۲۲,۱۵۶	-	۴	۲۲۲,۹۷۳	۱۹۹,۲۷۹
۱۵۸,۵۸۳	-	-	۱۵۸,۵۸۳	-	-	۸۷,۰۱۳	۷۱,۵۷۰
۵۰۰,۸۳۳	-	-	۵۰۰,۸۳۳	-	۴	۳۰۹,۹۸۶	۲۷۰,۸۴۹
۱,۷۵۹,۳۱۷	-	۱۸۲,۳۶۴	۱,۴۱۲,۵۴۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶	۷۰۰,۳۳۶	۲۱۱,۰۵۳
۱,۳۸۱,۸۸۸	-	۵۷۸,۹۷۵	۸۵۷,۹۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۲	۱۹۷,۱۸۹	۱۵۹,۳۱۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۱-۱- اصلاحات نرم افزار عمدتاً شامل بهای تمام شده نرم افزار تکمیل شده مربوط به شرکت داده پردازان دلتیر سرمایه‌ساز است که در حوزه تولید و فروش نرم افزار های تحت وب فعالیت میکند.
۱-۱-۲- حقوق مالی به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ارزیابی ارزش فانی و حقوق مالی محورهای محاسبه شده شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد طبق گزارش رسمی دادگستری در سال گذشته (زمان تحصیل) با توجه به کسب فعالیت آن از طریق شعب و شهرهای مختلف و در نظر گرفتن حجم فعالیت و درآمد های کسب شده در سوابق اخیر و سایر عوامل موثر می باشد.
۱-۱-۳- گردش نرم افزارهای در جریان تکمیل شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به شرح زیر است

شرح	مانده در ابتدای سال	افزایش (و سایر تزیل انتقالات) طی سال	انتقال به نرم افزار تکمیل شده	مانده نرم افزارهای در جریان تکمیل	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری
نسخه تریپ هاب ۱ سامانه معاملات برخط	۱۷۷,۹۹۵	۳۵,۹۸۹	(۲۲۳,۹۵۲)	-	۱۰۰	-
سامانه یکپارچه معاملات برخط	۱۲,۸۱۷	۱۹۴,۳۲۸	(۲۰۷,۸۲۹)	-	۱۰۰	آذر ۱۴۰۴
نرم افزار همراه بورس نسخه ۴	۳۳,۳۳۵	-	(۳۳,۳۳۵)	-	-	-
ایلیکشن موبایل سامانه معاملات برخط	۸,۰۷۴	۴۱,۲۹۵	(۴۹,۳۶۹)	-	۱۰۰	آذر ۱۴۰۴
سامانه یک آفیس کارگزاری	۲۱۶,۴۵۵	۷۳,۰۲۶	-	۷۸۹,۴۸۱	۸۰	اسفند ۱۴۰۵
سامانه معاملات برخط گروهی	-	۱۷,۱۷۶	-	۱۷,۱۷۶	۴۳	خرداد ۱۴۰۵
سامانه آئی پاسارگاد	-	۱۰,۴۲۱	-	۱۰,۴۲۱	۲۳	تیر ۱۴۰۵
سامانه موبایل آئی پاسارگاد	-	۹۷,۹۵۹	-	۹۷,۹۵۹	۷۱	اسفند ۱۴۰۴
سامانه صندوق سرمایه گذاری	-	۳۳,۰۷۰	-	۳۳,۰۷۰	۵۸	اردیبهشت ۱۴۰۵
سامانه هوشمند پیام رسان بازار سرمایه	-	۵,۱۹۶	-	۵,۱۹۶	۳۳	شهریور ۱۴۰۵
سامانه توسعه اندیشه مالی	-	(۳۷,۲۷۲)	(۴۹,۱۴۱)	۱۰۰	-	-
سایر	۳۴,۴۲۹	-	(۳۷,۲۷۲)	۱۰۰	-	-
	۵۷۸,۹۷۵	۵۰۷,۹۹۷	(۵۹۰,۲۰۰)	۴۴۶,۷۷۲		



۱-۱-۴- سامانه یکپارچه معاملات برخط پسری متحرک برای انجام ثبت، مدیریت و نظارت بر کلیه معاملات به صورت الکترونیکی و در لحظه است که با هدف افزایش شفافیت، وقت و انجم فرآیندهای مالی و معاملاتی مورد استفاده قرار می‌گیرد شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد همواره در راستای توسعه فعالیت‌ها و بهبود کارایی عملیاتی، نسبت به ارتقاء و توسعه مستمر قابلیت‌ها و زیرساخت‌های این سامانه معکوم با الزامات سازمان بورس و بازار اتمام می‌نماید.
۱-۱-۵- با توجه به اینکه بخشی قابل توجهی از کاربران معاملات خود را از طریق موبایل انجام می‌دهند، طراحی، توسعه و به‌روزرسانی مستمر این ایلیکشن از اهمیت بالایی برخوردار است. در چارچوب برنامه‌های جاری شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد، سرمایه‌گذاری و اقدامات لازم برای بهبود عملکرد و تجربه کاربری این ایلیکشن در دست انجام است.

۱-۱-۶- سامانه یکفایس کارگزاری پسری متحرک برای مدیریت، پردازش و کنترل فرآیندهای عملیاتی، تسویه و پشتیبانی معاملات است که با هدف افزایش وقت، انضباط عملیاتی و تقویت کسب‌وکارهای داخلی مورد استفاده قرار می‌گیرد در راستای تکمیل سبد محصولات شرکت، طراحی و تولید این سامانه در چارچوب برنامه‌های جاری شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد در دست انجام است.

۱-۱-۷- سامانه استوری الکترونیکی برای ثبت، مدیریت و اجرای معاملات و راه‌های آشنایی است که با رعایت ضوابط و مقررات معاملات و تقویت کسب‌وکارهای داخلی مورد استفاده قرار می‌گیرد در چارچوب برنامه‌های جاری شرکت، بر روی سامانه در خصوص ارتقاء تجربه قابلیت‌های این سامانه با لحاظ الزامات فنی، کنترل و نظارتی در دست انجام است.

۱-۱-۸- سامانه آشنایی الکترونیکی به عنوان ارائه خدمات غیر مستقیم سرمایه‌گذاری می‌باشد، طی این دوره با تمرکز بر تکمیل قابلیت‌ها و توسعه خدمات نوین صندوق‌ها به‌روزرسانی گردید. تیم‌های طراحی، تجربه کاروری و پشتیبانی صندوق درگیر این پروژه بوده‌اند و بخش قابل توجهی از تلاش‌ها در روزی افزایش تنوع خدمات و تسهیل دسترسی کاربران متحرک بوده است از مهم‌ترین اقدامات می‌توان به تکمیل قابلیت‌های صدور و ابطال از طریق پرداخت مستقیم و کارت هدیه، افزودن پشتیبانی از صندوق‌های ETF و توسعه زیرساخت چندمنصوبی اشاره نمود. همچنین صندوق درآمد ثابت پاسارگاد و ریزبان به سامانه اضافه و فرآیندهای محاسبی آن پیاده‌سازی شد. در بخش تجربه کاروری، با طراحی کامل نسخه تحت وب در حالت موبایل و توسعه اولین نسخه ایلیکشن اندروید به‌پایرفت. در بخش اطلاع‌رسانی نیز صفحات اختصاصی برای هر صندوق طراحی و وبسایت اصلی سامانه با طراحی شد.

۱-۱-۹- سامانه آئی‌پاسارگاد به عنوان درگاه اصلی ارائه خدمات غیر مستقیم سرمایه‌گذاری می‌باشد، طی این دوره با تمرکز بر تکمیل قابلیت‌ها و توسعه خدمات نوین صندوق‌ها به‌روزرسانی گردید. تیم‌های طراحی، تجربه کاروری و پشتیبانی صندوق درگیر این پروژه بوده‌اند و بخش قابل توجهی از تلاش‌ها در روزی افزایش تنوع خدمات و تسهیل دسترسی کاربران متحرک بوده است از مهم‌ترین اقدامات می‌توان به تکمیل قابلیت‌های صدور و ابطال از طریق پرداخت مستقیم و کارت هدیه، افزودن پشتیبانی از صندوق‌های ETF و توسعه زیرساخت چندمنصوبی اشاره نمود. همچنین صندوق درآمد ثابت پاسارگاد و ریزبان به سامانه اضافه و فرآیندهای محاسبی آن پیاده‌سازی شد. در بخش تجربه کاروری، با طراحی کامل نسخه تحت وب در حالت موبایل و توسعه اولین نسخه ایلیکشن اندروید به‌پایرفت. در بخش اطلاع‌رسانی نیز صفحات اختصاصی برای هر صندوق طراحی و وبسایت اصلی سامانه با طراحی شد.

۱-۱-۱۰- سامانه صندوق سرمایه‌گذاری پسری الکترونیکی برای مدیریت، ثبت و نظارت بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری است که با هدف تکمیل سبد محصولات و توسعه یک جریان درآمدی جدید برای شرکت و ایجاد زیرساخت‌های عملیاتی کارآمد در دست تولید است.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۱۷-۱-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی به شرح زیر قابل ارائه است و اطلاعات مالی خلاصه شده زیر مبلغ قلی از حایف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت توسعه فناوری	شرکت سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد	شرکت سرمایه گذاری براد آرژان	شرکت ستاره سرمایه گذاری براد آرژان	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۸۸,۷۶۵	۱۳۳,۸۵۸	۱۴۳,۰۵۱	۳,۲۱۸,۷۹۲	۵,۲۴۳,۱۱۱
۲۴۰,۳۴۰	۴۴۰	۳۳۳	۵,۳۵۸,۵۴۸	۶,۰۷۳,۰۷۱
۱,۳۹۱,۹۱۵	۹۱۴	۳,۹۸۵	۲,۷۸۶,۴۵۴	۴,۰۰۴,۴۵۱
-	-	-	۵۶,۵۵۱	۸۷,۱۳۶
(۹۱۲,۵۱۱)	۱۳۳,۳۸۴	۱۳۳,۶۰۲	۶,۰۶۴,۳۳۶	۱۰,۳۳۷,۴۴۸
-	۲,۵۶۸	۲,۷۸۸	۱۰۳,۴۱۱	۱,۶۱۳,۴۴۹
۶,۰۵۸	۲۷,۲۹۰	۲۴,۴۴۹	۱,۱۷۵,۳۷۰	۳,۱۰۵,۰۷۹
(۲۷۲,۸۳۰)	۲۱,۸۷۰	۱۴,۸۰۳	۱,۷۵۷,۸۱۵	۱,۸۳۷,۱۲۱
-	۴۴۶	۳۰۲	۲۶,۵۸۸	۲۷,۷۸۷
-	-	-	-	(۴۳۰,۱۲۶)
(۳۳۰)	(۹۹,۹۷۴)	۲,۰۰۱	۴۳,۳۷۰	۵۸۶,۵۱۴
-	(۴۶۲)	-	(۲,۹۳۴,۳۱۴)	(۵۷۸,۸۳۰)
(۳۴)	۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۵,۳۲۲	۱,۹۸۵,۳۳۰
(۳۹۴)	(۴۳۱)	۲,۰۰۱	۱۴۱,۳۷۸	۱,۹۹۳,۰۱۴
				۵۵۰,۵۰۰-۱
				۲,۵۱۱,۷۰۳

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی

منابع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود (زیان)خالص سهم اصلی

سود (زیان)خالص سهم اقل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقد ورودی (خروجی)



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۲- سایر دریافتنی‌ها

شرکت	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۴۶۷	۸۱۳	
-	۱۰,۰۰۰	-	-	
-	۱۰,۰۰۰	۳,۴۶۷	۸۱۳	

غیر تجاری:
حساب‌های دریافتنی:
حصه بلندمدت وام کارکنان
ودیعه اجاره ملک

یادداشت	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۲۰-۱	۲۸۹,۸۶۶	۲۸۹,۸۶۶	۲۴,۱۹۵	۲۴,۱۹۵
	۴,۷۶۲	۴,۰۹۲	۳۱۸,۸۲۳	۳۱۸,۱۵۴

۲۰- سایر دارایی‌ها
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
اشخاص وابسته (سپرده ضمانتنامه نزد پاسارگاد شعبه الوند)
سایر اقلام

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده ضمانت نامه های بانکی کارگزاری بانک پاسارگاد میباشد که حساب مذکور بر اساس میزان فعالیت کارگزاری‌ها، 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 پرداخت‌ها

شرکت	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۷,۸۸۴	۵۰,۱۶۱	۲۱-۱	سازمان بورس و فرابورس
-	-	۱,۶۸۴	۱۶,۳۸۶		پیش پرداخت بیمه کارکنان
-	-	۷,۹۹۶	۱۷,۲۹۷		پیش پرداخت هزینه های جاری
-	-	۲۹,۶۱۱	-		فرآزین تهران
-	-	۲۷,۴۲۹	-		نیک روش ایرانیان
۵,۴۹۰	۲۹,۸۱۹	۳۳,۰۵۵	۳۵,۳۴۹		سایر پیش‌پرداخت‌ها
۵,۴۹۰	۲۹,۸۱۹	۱۱۷,۶۵۹	۱۱۹,۱۹۴		

۲۱-۱- 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

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۲- جاری مشتریان گروه

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

طلب (بدهی)			طلب		
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷,۸۶۱,۰۶۴)	(۱۷,۱۲۲,۶۷۹)	(۷۳۸,۳۸۵)	۴۴,۰۸۳,۳۹۰	۳۸,۰۳۵,۸۱۹	۶,۰۴۷,۵۷۲
(۱۰,۸۹۶,۴۷۸)	(۱۰,۸۹۶,۴۷۸)	-	۵,۱۷۱,۹۸۲	۵,۱۷۱,۹۸۲	-
(۸,۶۰۸,۹۱۳)	(۸,۶۰۸,۹۱۳)	-	۱,۲۵۸,۹۷۹	۱,۲۵۸,۹۷۹	-
(۳۷,۳۶۶,۴۵۵)	(۳۶,۶۲۸,۰۷۰)	(۷۳۸,۳۸۵)	۵۰,۵۱۴,۳۵۲	۴۴,۴۶۶,۷۸۰	۶,۰۴۷,۵۷۲

بورس اوراق بهادار
بورس کالا
بورس انرژی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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 در روز کاری پایان سال مالی می باشد که پس از دو روز کاری مربوطه تسویه شده است.

۲۳- طلب از اتاق پایابای گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

طلب (بدهی)		طلب (بدهی)	
میلیون ریال	طلب	میلیون ریال	طلب
-	۷,۰۷۷,۴۸۴	-	۴,۶۶۷,۴۵۴
(۲۶,۴۴۰,۵۲۸)	-	-	۵,۴۹۱,۸۹۵
-	۱۱۱,۸۷۰	-	۷,۳۵۲,۵۷۲
(۲۶,۴۴۰,۵۲۸)	۷,۱۸۹,۳۵۴	-	۱۷,۵۱۱,۹۲۰

اتاق پایابای اوراق بهادار
اتاق پایابای انرژی
اتاق پایابای کالا

۲۳-۱- طلب از اتاق پایابای مربوط به کارگزاری بانک پاسارگاد میباشد که ظرف مدت ۲ روز کاری پس از پایان سال مالی تسویه گردیده است.

۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

یادداشت			گروه		
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۲,۱۹۷	۴,۷۲۸,۴۲۷	-	۶,۸۰۲,۳۶۷	۴,۷۲۸,۴۲۷	۲۴-۱
۴,۱۷۳,۵۸۱	۷,۷۱۹,۹۸۲	-	۸,۲۴۲,۱۶۷	۷,۷۱۹,۹۸۲	۲۴-۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴-۳
۷,۹۳۵,۷۷۸	۱۲,۴۵۸,۴۰۹	-	۱۵,۰۵۴,۵۳۴	۱۲,۴۵۸,۴۰۹	

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

یادداشت			شرکت		
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۹۷	۹۲,۴۰۱	-	۱۲۴,۸۳۱	۹۲,۴۰۱	۲۴-۱
۱,۲۸۴,۲۴۴	۴,۷۶۲,۳۸۹	-	۴,۸۹۸,۸۳۹	۴,۷۶۲,۳۸۹	۲۴-۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴-۳
۱,۳۰۳,۶۴۱	۴,۸۶۴,۷۹۰	-	۵,۰۳۳,۶۷۰	۴,۸۶۴,۷۹۰	

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اوراق بهادار
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۷,۵۰۴,۷۵۷	۱,۲۳۹,۵۲۹	۱,۵۳۲,۸۱۰	-	۱,۲۳۹,۵۲۹	۱,۲۳۹,۵۲۹
۳۵۹,۱۴۳,۴۶۸	۴۸۲,۱۸۹	۵۲۶,۲۷۸	-	۴۸۲,۱۸۹	-
۷۸,۵۵۶,۸۳۲	۴۲۷,۰۱۸	۴۴۴,۱۵۶	-	۴۲۷,۰۱۸	-
۱۰۷,۷۷۰,۳۷۰	۳۶۱,۴۹۱	۵۴۸,۷۱۵	-	۳۶۱,۴۹۱	۳۵۳,۱۶۱
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۵۳۹	۴۲۱,۳۶۸	-	۳۴۴,۵۳۹	۸۶,۴۶۳
۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۴۷	۲۸۰,۸۷۸	-	۲۵۵,۶۴۷	۳۵۴
۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۳۳	۲۴۶,۸۲۴	-	۲۴۴,۵۳۳	۲۴۲,۳۶۴
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۹۶۱	۱۹۶,۸۴۷	-	۱۷۱,۹۶۱	-
۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۴۵	۱۴۷,۲۸۵	-	۱۳۵,۸۴۵	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۸۱	۱۲۱,۸۸۷	-	۱۱۹,۹۸۱	۱۱۹,۹۸۱
۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۳۳	۴۴,۶۱۷	-	۱۱۶,۹۳۳	۱۱۶,۹۳۳
۳۹,۹۸۰,۸۵۶	۱۱۵,۶۸۸	۷۳,۰۸۹	-	۱۱۵,۶۸۸	۱۱۵,۶۸۸
۲۴۴,۳۹۵,۴۲۶	۹۱,۵۷۶	۱۴۳,۰۲۸	-	۹۱,۵۷۶	۲۳۵,۷۹۰
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۹۹	۱۴۶,۹۲۳	-	۸۸,۱۹۹	۳۶,۳۸۶
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۰۶	۸۳,۳۰۰	-	۸۵,۶۰۶	۸۶,۶۵۵
۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۷	۸۴,۴۰۷	-	۷۱,۱۰۷	۷۱,۱۰۷
۱۱,۴۱۷,۲۱۲	۶۶,۵۵۲	۳۵,۳۶۸	-	۶۶,۵۵۲	۶۶,۵۵۲
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۱۷	۵۷,۵۹۶	-	۵۸,۹۱۷	-
۲۴,۴۴۷,۵۰۰	۵۸,۶۳۶	۷۸,۴۲۴	-	۵۸,۶۳۶	۵۸,۶۳۶
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۵	۵۰,۲۵۰	-	۳۰,۹۵۵	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۲	۳۸,۱۸۰	-	۲۹,۶۰۲	-
۱,۲۹۲,۰۸۶	۲۰,۹۴۳	۲۳,۰۷۷	-	۲۰,۹۴۳	-
۱,۷۱۴,۴۳۱	۵۸,۰۹۴	۶۵,۳۸۵	-	۵۸,۰۹۴	۵۸,۰۹۴
۱۹,۰۵۱,۳۳۸	۵۷,۵۵۴	۵۱,۹۴۹	-	۵۷,۵۵۴	۵۷,۵۵۴
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۵	۶۴,۹۹۱	-	۵۱,۴۰۵	-
۹,۷۴۵,۱۳۱	۵۱,۳۱۸	۴۶,۹۵۹	-	۵۱,۳۱۸	۷۴,۳۸۶
۱۶,۱۱۸,۸۷۳	۵۰,۱۲۳	۲۸,۹۸۷	-	۵۰,۱۲۳	۵۰,۱۲۳
۱۹,۴۵۶,۹۴۲	۳۷,۹۲۹	۳۸,۳۸۷	-	۳۷,۹۲۹	۳۷,۹۲۹
۱۳,۲۵۰,۷۰۸	۳۴,۲۷۲	۳۶,۳۴۲	-	۳۴,۲۷۲	۸۵,۳۳۷
۱۶,۲۲۴,۵۵۶	۳۱,۹۹۴	۵۸,۳۵۵	-	۳۱,۹۹۴	۶۴,۶۵۰
۱۳,۱۷۳,۶۶۳	۳۱,۹۰۲	۱۷,۷۴۵	-	۳۱,۹۰۲	۳۱,۹۰۲
۲,۴۵۱,۳۸۲	۳۱,۰۷۸	۱۵,۹۰۲	-	۳۱,۰۷۸	۳۱,۰۷۸
۵,۶۴۶,۵۴۱	۳۱,۰۱۱	۳۹,۸۲۳	-	۳۱,۰۱۱	۳۱,۰۱۱
۱۸,۰۹۰,۰۰۰	۲۹,۴۶۹	۱۴,۴۹۹	-	۲۹,۴۶۹	۲۹,۴۶۹
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۷	۲۷,۸۰۶	-	۲۸,۱۲۷	۲۸,۱۲۷
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۴	۳۵,۰۶۵	-	۲۷,۸۱۴	۲۸,۱۲۷
۱,۵۰۸,۱۷۵	۲۵,۲۲۴	۲۴,۴۴۴	-	۲۵,۲۲۴	۲۵,۲۲۴
۱,۲۶۴,۱۳۴	۱۹,۷۸۲	۲۷,۱۸۵	-	۱۹,۷۸۲	۱۹,۷۸۲
۵,۲۱۴,۵۶۱	۵,۲۱۴,۵۶۱	۵,۹۱۹,۰۳۳	-	۵,۲۱۴,۵۶۱	۳,۴۸۳,۲۲۶

گروه

شرکت فراپورس ایران
بانک ملت
گروه توسعه مالی مهرآیندگان
کشت و دام گلذشت نمونه اصفهان
پالایش نفت تبریز
انتقال داده های آسیاتک
مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پارس فولاد سیروزار
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (گروه مینا)
پتروشیمی ممسنی
زامیاد
بانک تجارت
شرکت پالایش نفت بندر عباس
پتروشیمی فارابی
شرکت پالایش نفت لاوان
صنایع گلذیران
شرکت پالایش نفت تهران
پاما
سهام سرمایه گذاری غدیر
سهام سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سهام سرمایه گذاری سیمان تامین
سرمایه گذاری دارویی تامین
بهساز کاشانه تهران
جنرال مکانیک
فولاد کازه جنوب کیش
بهمن دیزل (سهامی عام)
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه
بانک خاورمیانه
بانک سینا
تامین سرمایه خلیج فارس
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)
صنایع شیمیایی ایران
لژیونگ رایان سایپا
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
بانک صادرات ایران
داروسازی دانا
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		اداره ۲۴-۱	
بهای تمام شده	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نماد
بلیون ریال	بلیون ریال	بلیون ریال	بلیون ریال	بلیون ریال	گروه
۳,۵۸۳,۳۱۶	۵,۲۱۴,۵۶۱	۵,۹۱۹,۰۳۳	۵,۹۱۹,۰۳۳	۵,۲۱۴,۵۶۱	جمع نقل از صفحه قبل

۷۰,۰۴۷	۱۶,۶۷۹	-	۲۱,۹۴۵	۱۶,۶۷۹	۳,۸۹۰,۹۷۳	صمت غذایی گروهی
۱۳,۹۳۰	۱۳,۹۳۰	-	۱۶,۳۳۳	۱۳,۹۳۰	۳,۰۴۷,۳۶۰	تولید برافصلویه پتیا
۱۳,۹۹۲	۱۳,۲۹۴	-	۱۶,۴۰۷	۱۳,۲۹۴	۱,۹۰۳,۳۷۰	مجموع صنعتی آرژانول تاجر
۱۱,۳۶۲	۱۱,۳۶۲	-	۹,۹۳۵	۱۱,۳۶۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه کیمیا
۳۳,۵۹۸	۸,۹۰۲	-	۱۵,۳۳۰	۸,۹۰۲	۴,۱۸۴,۹۹۹	سایع شیمیایی کیمیاگران امروز
	۶,۸۰۲	-	۸,۴۸۸	۶,۸۰۲	۳,۶۶۰,۳۷۶	کنت و صنعت آستیرین
۶۱,۷۵۸	۵,۸۷۷	-	۹,۰۲۸	۵,۸۷۷	۳۲۱,۴۸۶	شرکت پالایش نفت شیراز
۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	-	۴,۳۸۸۸	۴,۹۴۰	۴,۶۱۶,۶۸۷	شرکت سیرده گذاری مرکزی
۳,۹۹۲	۴,۶۱۴	-	۶,۵۹۰	۴,۶۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۲,۹۷۹	۲,۹۷۹	-	۳,۱۸۹	۲,۹۷۹	۵۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۲,۷۰۰	۲,۱۰۰	-	۴,۴۰۲	۲,۷۰۰	۲۳۷,۷۷۱	صنعتی پترو
۲,۸۰۰	۲,۰۸۰	-	۱,۵۳۸	۲,۰۸۰	۳۵۲,۰۴۴	ملی شیمی کشاورز
۲,۳۸۱	۲,۲۸۱	-	۲,۹۹۲	۲,۰۸۰	۹۵۹,۵۱۶	ریال گردش ایرانیان
۷۸,۶۱۲	۲,۷۸۲	-	۱,۴۳۳	۱,۳۸۴	۴۱۳,۵۸۴	گانتلی
۰	۰	-	۰	۰	۵۱,۳۳۵	گروه صنعتی بازار
۳	۳	-	۳	۳	۱۰۰	کنترل‌ساز ایران
۹,۱۹۰,۲۷۸	۳۰۱,۵۵۶	-	۳۰۱,۵۵۶	۳۰۱,۵۵۶	۱۰۰	مکانل پال ووش
(۸۸۷,۹۲۴)	(۸۸۷,۹۲۴)	-	-	(۸۸۷,۹۲۴)	-	سایر
۳,۷۵۲,۱۹۷	۴,۷۸۸,۶۳۷	-	۶,۸۰۲,۳۶۷	۴,۷۸۸,۶۳۷	-	باقی از تبدیلات ارزش مصفاة دارایی ها در زمان تحصیل

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		شرکت	
بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نماد
بلیون ریال	بلیون ریال	بلیون ریال	بلیون ریال	بلیون ریال	سرمایه گذاری های جاری سریع المنطقه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
-	۳۰,۹۵۵	-	۵۰,۲۵۰	۳۰,۹۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹,۶۰۲	-	۳۸,۱۸۰	۲۹,۶۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۹۴۳	-	۲۳,۰۷۷	۲۰,۹۴۳	۱,۳۹۲,۰۸۹
۹,۳۹۷	۹,۳۹۷	-	۱۰,۰۴۶	۹,۳۹۷	۲,۶۳۲,۳۶۳
-	۱,۵۰۴	-	۳,۶۷۸	۱,۵۰۴	۲۰۰,۰۰۰
۹,۳۹۷	۹۲,۴۰۱	-	۱۲۴,۸۶۱	۹۲,۴۰۱	سهام ملی سن

سهام سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سهام سرمایه گذاری سیمان تامین

شرکت بورس

سهام ملی سن



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۲۴- صندوق های سرمایه گذاری و اوراق بهادار

گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۲,۷۷۱	۳,۱۱۸,۷۲۶	-	۳,۱۳۱,۲۷۸	۳,۱۱۸,۷۲۶	۲۲۵,۱۷۱,۹۵۶
۱,۰۲۰,۹۷۸	۲,۱۱۷,۴۶۵	-	۲,۲۹۳,۹۱۴	۲,۱۱۷,۴۶۵	
-	۷۲۳,۲۰۳	-	۶۹۹,۱۹۰	۷۲۳,۲۰۳	۵۵,۷۷۴,۵۰۰
-	۳۷۰,۸۷۷	-	۳۹۷,۸۱۹	۳۷۰,۸۷۷	۲۶,۸۷۳,۳۰۸
۳۵۱,۱۹۰	۲۶۵,۹۵۳	-	۲۶۷,۱۴۱	۲۶۵,۹۵۳	۱۳,۹۷۶,۵۱۰
۱۸,۵۶۷	۲۱۰,۶۲۰	-	۲۱۰,۸۲۲	۲۱۰,۶۲۰	۷,۱۸۲,۵۳۳
-	۱۹۲,۲۰۱	-	۲۱۷,۸۶۳	۱۹۲,۲۰۱	۶,۷۰۰,۰۰۰
-	۱۴۶,۳۴۹	-	۱۷۲,۶۳۸	۱۴۶,۳۴۹	۱۴,۶۳۲,۸۲۲
۳۰۲,۱۸۰	۱۲۴,۰۳۵	-	۲۲۶,۷۸۵	۱۲۴,۰۳۵	۱۶,۵۱۶
۷۳,۸۹۰	۷۹,۴۵۵	-	۱۰۶,۲۴۵	۷۹,۴۵۵	۶,۴۰۰,۰۰۰
-	۶۰,۵۹۳	-	۵۹,۶۸۴	۶۰,۵۹۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۷,۷۱۰	۴۰,۵۲۵	-	۴۰,۹۵۸	۴۰,۵۲۵	۴۰,۵۲۵
۷۶,۶۱۸	۱۹,۱۵۶	-	۲۶,۰۷۴	۱۹,۱۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۹۲۴	-	۱۶,۷۳۵	۱۶,۹۲۴	۱,۰۰۰,۸۰۰
۱۳,۲۲۹	۱۳,۲۲۹	-	۱۷,۲۳۱	۱۳,۲۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۹	۱۰,۰۰۹	-	۱۴,۱۳۳	۱۰,۰۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۴۵	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۸۱	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۶,۴۴۰	۱۹۰,۶۶۳	-	۳۳۱,۴۴۳	۱۹۰,۶۶۳	
۴,۱۷۳,۵۸۱	۷,۷۱۹,۹۸۲	-	۸,۲۴۲,۱۶۷	۷,۷۱۹,۹۸۲	

شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۷۳	۳,۰۰۶,۷۷۸	-	۳,۰۱۱,۸۶۶	۳,۰۰۶,۷۷۸	۲۱۶,۳۲۳,۰۹۴
-	۶۲۲,۷۹۷	-	۶۱۶,۱۸۷	۶۲۲,۷۹۷	۵۱۹,۲۲۵
۱۹۹,۹۹۹	۳۶۵,۳۱۱	-	۳۹۵,۹۶۰	۳۶۵,۳۱۱	۲۴۵,۶۶۷
-	۲۵۰,۱۴۳	-	۲۶۹,۷۱۸	۲۵۰,۱۴۳	۱۸,۰۷۷,۵۹۷
۲۵۷,۹۱۱	۱۹۵,۰۶۷	-	۱۹۶,۲۴۰	۱۹۵,۰۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۶,۳۴۹	-	۱۷۲,۶۳۸	۱۴۶,۳۴۹	۱۴,۶۳۲,۸۲۲
-	۵۰,۰۱۵	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۹,۹۹۹	-	۶۴,۰۲۳	۴۹,۹۹۹	۶۴,۰۶۱
۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹	-	۶۱,۱۵۰	۲۹,۹۹۹	۳۰,۰۰۶
-	۱۳,۸۹۱	-	۱۴,۷۴۸	۱۳,۸۹۱	۵,۱۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱۱,۲۰۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۶,۳۲۰	-	۶,۵۰۱	۶,۳۲۰	۱,۵۰۰
-	۵,۴۳۴	-	۵,۵۷۳	۵,۴۳۴	۱,۵۰۰
-	۴,۹۳۴	-	۴,۳۲۰	۴,۹۳۴	۵,۰۰۰
-	۴,۲۶۶	-	۵,۱۲۳	۴,۲۶۶	۱,۴۰۰
-	۵,۰۲۰	-	۵,۰۴۰	۵,۰۲۰	۱,۱۰۰
-	۲,۵۰۰	-	۲,۹۰۲	۲,۵۰۰	۲,۶۶۵
-	۲,۵۰۰	-	۵,۵۶۹	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
-	۶۶	-	۷۴	۶۶	۵,۰۰۰
۷۸۸,۶۶۲	-	-	-	-	
۱,۲۸۴,۲۴۴	۴,۷۶۲,۳۸۹	-	۴,۸۹۸,۸۳۹	۴,۷۶۲,۳۸۹	



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

گروه		گواهی سپرده بانکی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

۲۴-۳-۱- گواهی سپرده یک ساله با نرخ ۲۸ درصد دوساله با سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۰۵ نزد بانک پاسارگاد می باشد و سود سپرده مربوطه در یادداشت ۶ ارائه شده است.

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۱۵,۳۸۹	۲,۰۹۵,۵۹۱	۹,۴۶۰,۷۴۱	۱۶,۰۴۴,۲۹۳	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
-	-	۷۴	۹۲	موجودی صندوق- ریالی
۱,۰۱۲	۸۶۲	۱,۰۱۲	۸۶۲	
۱۶,۴۰۱	۲,۰۹۶,۴۵۳	۹,۴۶۱,۸۲۷	۱۶,۰۴۵,۲۴۷	

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ متشکل از ۱۸,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تماما پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹,۶۰٪	۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۴,۹۹۹,۶۶٪	۱۷,۰۹۹,۹۳۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
۰,۰۰۰,۰۰٪	۰	۴,۹۹۹,۹۴٪	۸۹۹,۹۹۰,۰۰۰	شرکت آینده نگر پارس آریان (سهامی خاص)
۰,۰۰۰,۲۰٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰,۲۰٪	۳۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)
۰,۰۰۰,۲۰٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰,۲۰٪	۳۶,۰۰۰	شرکت گسترش صنعت بینش پژوه (سهامی خاص)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱- سرمایه شرکت به استناد مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۹۸۲۹۳ و ۱۲۲/۱۸۹۸۱۷ از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی افزایش یافته و در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ نزد اداره ثبت شرکت ها ثبت گردیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
-	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی - مرحله اول
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقد- مرحله دوم
۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۰,۲۳	۴,۰۲	۰,۹۳	۱,۱۲	نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۱,۱۷	۰,۰۹	۰,۹۱	۰,۶۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - درصد



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه مبلغ ۳۵۷.۰۶۵ 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.

۲۸- سایر اندوخته ها

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	ناشی از تحصیل شرکت های فرعی
۴۷۶,۳۷۴	-	کاهش (ناشی از ابطال اندوخته توسعه بازار شرکت فرعی)
(۶۳۱,۸۷۶)	(۱۹۴,۷۷۸)	افزایش (ناشی از صدور اندوخته توسعه بازار شرکت فرعی)
۴۳۲,۰۶۵	۳۰۴,۲۰۱	تعدیلات ناشی از تحصیل شرکت فرعی
(۲۷۶,۵۶۳)	-	مانده در پایان سال
-	۶۳۸,۰۹۹	

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲,۸۲۳,۷۰۰	۴,۹۴۲,۳۴۰	اندوخته قانونی
۲۲۲,۵۶۹	۲۸۹,۶۵۵	سایر اندوخته ها
۱۱۳,۳۹۱	۱۵۷,۷۳۲	سود انباشته
۱,۹۹۳,۷۲۶	۱,۳۲۰,۸۶۶	تفاوت تعدیلات خالص ارزش منصفانه دارایی ها
۱,۷۹۰,۳۱۷	۱,۷۹۰,۳۱۷	
۶,۹۴۳,۷۰۳	۸,۵۰۰,۹۱۰	

۳۰- پیش دریافت ها

۳۰-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال
۱۱۳,۵۲۳	۱۱۳,۵۲۳	۱۱۳,۵۲۳	۱۱۳,۵۲۳	شرکت توسعه منابع آب و انرژی
-	۱۸,۲۷۹	-	۱۸,۲۷۹	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد
-	-	۷۰۷	-	سایر اشخاص
-	-	۴,۱۱۹	۴,۲۴۹	
۱۱۳,۵۲۳	۱۳۱,۸۰۳	۱۱۸,۳۵۰	۱۳۶,۰۵۲	

۳۰-۲- پیش دریافت های بلند مدت

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال
۱۵۳,۳۳۴	۵۸,۱۶۱	شرکت توسعه منابع آب و انرژی
-	۹,۳۶۵	
۱۵۳,۳۳۴	۶۷,۵۲۶	

۳۰-۳- پیش دریافت از بابت قرارداد تعهد پذیره نویسی اوراق آزاد ۱۹۴ (اوراق دولتی) بوده است که بر طبق رویه افشا شده در یادداشت ۲-۳ در طول عمر اوراق شناسایی درآمد تعهد پذیره نویسی از محل پیش دریافت انجام میشود.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

بداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال دوره
۱۲۵	۵,۶۳۷	۱۲۵	۲۵۰,۵۰۷	ناشی از تحصیل شرکت فرعی
-	-	۱۸۹,۳۷۶	-	پرداخت شده طی سال دوره
-	-	(۵۴,۱۱۲)	(۸۷,۳۲۴)	ذخیره تأمین شده طی سال دوره
۵,۵۱۲	۱۲,۵۵۶	۱۱۵,۱۱۸	۲۲۱,۵۷۵	مانده در پایان سال دوره
۵,۶۳۷	۱۸,۱۹۳	۲۵۰,۵۰۷	۳۸۴,۷۵۸	

۳۲- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ده ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
				حساب‌های پرداختی:
۷۶۷	۱,۵۱۰	۱,۸۱۹	۳۴,۶۰۱	بیمه پاسارگاد-اشخاص وابسته-(بابت بیمه تکمیلی و...)
-	-	۲,۵۹۳	۱۷,۰۲۴	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱۳,۵۹۰	رهبویان پردازش گستر صحرا
-	-	۱۲,۲۶۵	۴	رایان هم افزا
-	-	۱۶,۷۱۹	-	حق الزحمه بازاریابی
۴۳	-	۲۲۲	۱۹,۶۹۴	سایر
۸۱۰	۱,۵۱۰	۳۳,۶۱۸	۸۴,۹۱۴	سایر پرداختی‌ها:
-	-	-	۳۵۰,۱۶۹	کارگزاری نوازن بازار(خرید سهام جهت شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد)
-	-	۱۶۵,۸۶۰	۱۶۵,۸۶۰	گسترش انرژی پاسارگاد-اشخاص وابسته (دودیه رهن)
۶۹	۱۱۴	۲۰,۸۹۱	۶۱,۸۱۹	سپرده بیمه
۳,۸۴۷	۱۴,۳۰۳	۱۴,۳۸۶	۲۶,۱۸۱	سازمان امور مالیاتی
۲,۲۵۸	۴,۶۶۲	۱۸,۲۳۱	۲۵,۴۹۳	سازمان تأمین اجتماعی
-	-	-	۲,۱۳۹	بیمه پاسارگاد-اشخاص وابسته
۲۶۷	۱۳,۵۰۴	-	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان-اشخاص وابسته
۱۵,۴۳۱,۷۳۳	-	۱۵,۴۳۱,۷۳۳	-	سرمایه گذاری پارس آریان-اشخاص وابسته(تبدیل به سرمایه)
-	-	۸۷۳,۲۶۱	-	شه‌ریار خادمی کلانتری(خرید ساختمان)
-	-	۵۶۵,۵۰۷	-	عادل غفاری(خرید ساختمان)
-	-	۲۲,۵۴۵	-	ارزش آفرینان پاسارگاد-اشخاص وابسته
۲۰,۱۳۱	-	۲۰,۱۳۱	-	سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ-اشخاص وابسته
۲۹۰	-	۲۹۰	-	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت هزاره سوم پاد-اشخاص وابسته
۶,۸۵۴	۱۱,۲۷۶	۱۰۵,۳۷۹	۱۶۲,۹۵۴	سایر
۱۵,۴۶۵,۴۵۱	۴۳,۸۵۹	۱۷,۲۳۸,۲۱۵	۷۹۴,۶۱۵	
۱۵,۴۶۶,۲۶۱	۴۵,۳۶۹	۱۷,۲۷۱,۸۳۴	۸۷۹,۵۲۸	



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۳- مالیات پرداختنی

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۸۵,۶۲۰	۷۲,۷۷۴
-	۱۳۸,۸۲۹	۸۵,۲۶۳	۶۳۴,۹۳۱
-	-	-	۳۵,۱۰۸
-	-	(۱۹۸,۱۰۹)	(۱۱۹,۵۱۲)
-	۱۳۸,۸۲۹	۷۲,۷۷۴	۶۲۳,۳۰۰

مانده ناشی از تحویل شرکت های فرعی جدید

ذخیره مالیات عملکرد طی سال/دوره

تعدیل مالیات سال قبل

پرداختنی طی سال /دوره

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۳۸,۸۲۹	۸۵,۲۶۳	۶۳۴,۹۳۱
-	-	۴,۱۸۳	-
-	-	-	۳۵,۱۰۸
-	۱۳۸,۸۲۹	۸۹,۴۴۶	۶۷۰,۰۳۸

مالیات بردرآمد سال/دوره جاری

هزینه مالیات انتقالی ناشی از برگشت دارایی مالیات انتقالی

مالیات بر درآمد سال /دوره جاری و سنوات قبل

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

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۸۳	-
(۴,۱۸۳)	-
-	-

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به دارایی های نامشهود:

مانده ناشی از تحویل شرکت های فرعی جدید

شناسایی شده در صورت سود و (زیان)

مانده

۳۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۲۵,۹۵۸	۶,۲۸۰,۱۴۶	۲,۷۹۳,۶۱۹	۷,۸۵۴,۵۵۹
۵۸۱,۴۹۰	۱,۵۷۰,۰۳۶	۲۶۷,۵۴۰	۱,۹۶۳,۶۴۰
(۱۳,۰۵۸)	(۱۲۷)	(۱۳۰,۴۶۳)	(۱۰,۱۸,۰۸۱)
(۵۳۳,۸۲۰)	(۱,۰۳۷,۵۴۰)	(۴۹,۳۸۰)	(۸۶,۳۷۲)
(۱۶,۵۶۲)	(۲۷,۶۲۴)	-	(۲۷,۶۲۴)
-	۲۸,۰۶۶	-	-
(۷۷,۸۱۴)	(۳۵۸,۶۳۰)	(۲,۳۲۴)	(۵۴۳)
-	-	-	(۶,۷۵۷)
(۸,۱۴۷)	(۶۴۵)	(۱۰۸)	(۱۶,۱۹۱)
(۶۴۹,۴۰۱)	(۱,۳۹۶,۵۰۰)	(۱۸۲,۲۷۶)	(۱,۱۵۵,۵۶۹)
-	۱۷۳,۵۳۷	۸۵,۲۶۳	۸۰۸,۰۷۱
-	(۳۴,۷۰۷)	-	(۱۶۱,۶۱۴)
-	۱۳۸,۸۲۹	۸۵,۲۶۳	۶۴۶,۴۵۷

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود حاصل از فروش اوراق بهادار - معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م

سود سهام - معافیت موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م

معافیت بند ۷ ماده ۲ قانون بودجه

برگشت معافیت بند ۷ ماده ۲ قانون بودجه

سود سایر اوراق بهادار - معافیت موضوع بنده ماده ۱۴۵ ق.م.م

درآمد حاصل از کارمزد معاملات شعبه کیش

سود سپرده بانکی - معافیت موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

تبصره ۷ ماده ۱۰۵

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۳-۵- مالیات بر درآمد ابرازی عملکرد شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد مربوط به سال ۱۴۰۲، طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۰۴,۰۲۸ میلیون ریال مطالبه شده، که از طرف شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است.

۳۳-۱- مالیات بر درآمد ابرازی عملکرد شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرآز آریان مربوط به سال ۱۳۹۶، طبق برگ تشخیص مبلغ ۵۴,۰۳۰ میلیون ریال صادر گردیده است که از طرف شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است.

۳۳-۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیه پرداختی	مالیه پرداختی	پرداختی	تشخیصی			
قطعی و تسویه شده	-	-	-	-	-	۵,۹۱۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲,۳۳۵,۹۵۸	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۱۳۸,۸۲۹	-	-	۱۳۸,۸۲۹	۶,۱۴۱,۳۱۶	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
	-	۱۳۸,۸۲۹	-	-	-	-	

۳۳-۸- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و منجمده گردیده است.

۳۳-۹- جهت دوره مالی مورد گزارش با احاطه سودن معافیت ها طبق قوانین و مقررات مالیاتی بدین بابت مالیات بر عملکرد منظور گردیده است.

سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده سود سهام پرداختی	۱۵,۲۱۰	-
شرکت	۱۵,۲۱۰	-
مانده سود سهام پرداختی	-	-

۳۴-۱- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ شرکت، مجمع مور نمود از محل سود قابل تخصیص سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲,۰۰۰ ریال به ازای هر سهم بعنوان سود سهام بین سهامداران تقسیم گردد که تا پایان دوره مالی مبلغ مذکور به حساب سهامداران واریز گردیده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۸,۲۵۳,۳۲۲	۱۸,۱۳۱,۱۲۶
-	-	۱۸,۳۵۰,۷۹۹	۲۴,۸۱۰,۰۰۰
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	-	-
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	۳۶,۶۰۴,۱۲۱	۴۲,۹۴۱,۱۲۶
-	-	(۱,۶۴۱,۷۸۶)	-
-	-	۷۳۱,۰۵۳	۹۳۷,۱۹۵
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۱۷۸,۳۲۱

اشخاص وابسته - بانک پاسارگاد

سایر بانک ها

تسهیلات دریافتی (اعتبار دریافتی از کارگزاری)

سود و کارمزد آتی

سود و کارمزد محقق شده

۳۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۸,۹۶۲,۹۷۷	۴۳,۱۷۸,۳۲۱
-	-	۱۶,۷۳۰,۴۱۱	-
-	-	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۱۷۸,۳۲۱

۳۲ درصد

۲۷ درصد

۳۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	-	۴۳,۱۷۸,۳۲۱
-	-	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	-
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۱۷۸,۳۲۱

۱۴۰۵

۱۴۰۴

۳۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۱۷۸,۳۲۱
-	-	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۱۷۸,۳۲۱

چک و قرارداد لازم الاجرا

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۵,۴۷۱,۵۹۲	۳۵,۶۹۳,۳۸۸
-	-	۱۰۱,۳۷۸,۱۷۸	۶۶,۴۱۲,۸۰۰
-	-	۳۱۴,۴۶۱,۵۹۴	۲۸۳,۳۸۸,۸۰۰
-	۲,۶۱۲,۷۲۳	-	-
-	۳۴,۸۲۵	۱۰,۹۸۴,۹۴۶	۹,۰۷۴,۳۱۵
-	-	(۳۳۲,۱۲۰,۹۴۶)	(۲۷۶,۰۵۸,۴۲۱)
-	(۱۰۳,۶۴۵)	(۸۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۵۸,۲۴۷)
-	(۳۴,۸۲۵)	(۱۰,۹۸۱,۹۷۶)	(۹,۰۷۴,۳۱۵)
-	۲,۵۰۹,۰۷۸	۳۵,۶۹۳,۳۸۸	۴۳,۱۷۸,۳۲۱

مانده ابتدای دوره / سال

دریافت های نقدی طی سال/دوره از اشخاص وابسته

دریافت های نقدی طی سال/دوره از سایر اشخاص

خرید سهام از محل اعتبار دریافتی

سود و کارمزد تسهیلات/ اعتبارات دریافتی

پرداخت های نقدی طی سال/دوره بابت اصل -سایر اشخاص

پرداخت های نقدی بابت اصل فروش سهام جهت تسویه اعتبار دریافتی طی سال/دوره -اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی طی سال/دوره بابت سود/تسویه اعتبارات دریافتی از محل فروش سهام

مانده در پایان سال / دوره



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۶- تجدید طبقه بندی

۳۶-۱- در سال مالی قبل سود انباشته به مبلغ ۸۳۲.۱۱۲ میلیون ریال در سر فصل سایر اندوخته ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در ارقام مقایسه ای اصلاح گردید.

۳۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به شرح زیر در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۶-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳ گروه:

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۲,۱۱۲	(۸۳۲,۱۱۲)	-	سایر اندوخته ها
۱,۰۲۲,۲۷۲	۷۲۶,۱۷۳	۱,۷۴۸,۴۴۵	سود انباشته
۶,۸۳۷,۷۶۴	۱۰۰,۹۳۹	۶,۹۴۳,۷۰۳	سهم اقلیت

۳۷- نقد حاصل از(مصرف شده در) عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲,۳۲۵,۹۵۸	۶,۱۴۱,۳۱۶	۲,۷۰۴,۱۷۳	۷,۱۸۴,۵۲۰	سود خالص
-	-	-	-	تعدیلات:
-	۱۳۸,۸۲۹	۸۹,۴۴۶	۶۷۰,۰۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۱,۱۰۰,۶۴۰	۹,۰۷۴,۳۱۶	هزینه های مالی
-	-	(۱۰,۸۰۰,۲۹۱)	(۸,۷۸۶,۲۰۰)	درآمد های مالی
-	۲۶۰	(۲,۰۳۲,۴۷۰)	(۳,۷۹۳)	(سود) زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۵۱۲	۱۲,۵۵۶	۶۱,۰۰۷	۱۳۴,۲۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۶,۶۲۰	۱۸,۵۷۶	۳۱۱,۶۶۷	۳۴۶,۰۴۶	استهلاك دارایی های غیر جاری
-	-	(۲۴۰)	-	سود حاصل از تسهیلات اعطایی به پرسنل
-	-	(۲۷)	(۱۷)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۲,۱۳۲	۱۷۰,۲۲۲	(۱,۲۷۰,۳۶۸)	۱,۴۳۴,۶۴۱	تعدیلات
(۵,۴۹۰)	(۲۴,۳۲۸)	(۶۸,۴۸۲)	(۱,۵۳۵)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۴,۴۱۷,۹۲۰)	۱۹۷,۵۱۸	(۲۷,۶۶۶,۹۷۴)	۷,۶۰۹,۳۲۳	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۲۳,۶۴۱)	(۱,۰۵۲,۰۷۱)	۸۵۰,۴۸۳	(۴,۵۱۲,۹۹۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۴۸۴,۶۹۰)	(۴,۳۲۰,۳۴۰)	(۲,۰۸۷,۸۹۲)	(۳,۶۴۲,۸۹۸)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۷,۹۸۴	(۳,۲۹۷)	۳۱,۹۳۵,۷۸۱	(۹,۳۰۷,۲۵۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۶۶,۸۵۸	(۶۷,۵۲۹)	۲۶۲,۰۳۰	(۶۸,۱۰۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	(۹۳,۲۰۵)	۱,۷۸۵	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۷,۴۱۶,۸۹۹)	(۵,۲۷۰,۰۴۸)	۳,۱۳۱,۷۴۱	(۹,۹۲۱,۶۷۵)	
(۵,۰۷۸,۸۰۸)	۱,۰۴۱,۴۹۰	۴,۵۶۵,۶۶۶	(۱,۳۰۲,۵۱۴)	نقد حاصل از(مصرف شده در) عملیات



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۹-۳- 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 ارز 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.

۳۹-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۹-۵- 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. لازم به ذکر است با توجه به رویه اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تغییرات در سهام موجب تغییرات در سرمایه نمیشود.

۳۹-۶- 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 ایفای تعهدات خود دچار نکول شده یا با وخیم شدن وضع اعتباری ایشان، احتمال نکول ایفای تعهدات افزایش یابد. در این حالت علاوه بر تخریب اعتبار و وجه 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 ایفای 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.

۳۹-۷- 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 پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

عندالمطالبه	مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
✓	۴۵,۳۶۹	سایر پرداختی‌ها
✓	۱۳۸,۱۲۹	مالیات پرداختی



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴
شرکت فرعی	۲۴,۸۳۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵
جمع کل	۲۴,۸۳۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵	۱۰,۳۶۴۵

۴-۱-۱- مبالغ با تشخیص وابسته یا شرایط حاکم بر مبالغ حقیقی تفاوت با اعمی نداشته است.

۴-۱-۲- مبالغ با تشخیص وابسته یا شرایط حاکم بر مبالغ حقیقی تفاوت با اعمی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
	طلب	طلب	طلب	طلب	
سهامداران دارای تودق قابل ملاحظه	-	-	-	-	سهامداران دارای تودق قابل ملاحظه
گسترش صنعت پتروشیمی (سهامی خاص)	-	-	-	-	گسترش صنعت پتروشیمی (سهامی خاص)
سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه مدیریت پارس حافظ (سهامی خاص)
سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
جمع	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	جمع
شرکت های فرعی	۱,۳۸۱,۵۰۰	۱,۳۸۱,۵۰۰	۱,۳۸۱,۵۰۰	۱,۳۸۱,۵۰۰	شرکت های فرعی
شرکت ستاره سرمایه گذاری انرژی پرداز آریان (سهامی خاص)	۲,۴۹۳,۰۶۵	۲,۴۹۳,۰۶۵	۲,۴۹۳,۰۶۵	۲,۴۹۳,۰۶۵	شرکت ستاره سرمایه گذاری انرژی پرداز آریان (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)	۲,۰۵۸	۲,۰۵۸	۲,۰۵۸	۲,۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری بین الملل انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
جمع	۴,۸۷۲,۶۲۳	۴,۸۷۲,۶۲۳	۴,۸۷۲,۶۲۳	۴,۸۷۲,۶۲۳	جمع
گروه انرژی آفریقا پاسارگاد (سهامی عام)	-	-	-	-	گروه انرژی آفریقا پاسارگاد (سهامی عام)
پیمه پاسارگاد (سهامی عام)	-	-	-	-	پیمه پاسارگاد (سهامی عام)
صندوق سرمایه گذاری مزایا سوم یاد	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مزایا سوم یاد
جمع	-	-	-	-	جمع
شرکت های هم گروه	۱,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۵۱,۰۰۰	شرکت های هم گروه
جمع کل	۴,۸۷۳,۶۲۳	۴,۸۷۳,۶۲۳	۴,۸۷۳,۶۲۳	۴,۸۷۳,۶۲۳	جمع کل

۴-۱-۳- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	<u>وثیقه وام‌های دریافتی</u>
۵۸,۲۰۵,۲۰۰	۶۴,۱۹۲,۵۶۰	چک
		<u>بابت تضمین تعهدات تفاهم نامه تسویه پایاپای سهام</u>
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین بانک سامان
		<u>بابت صدور ضمانتنامه</u>
۳۴۳,۰۹۳	۳۴۳,۰۹۳	سفته بابت در وجه بانک پاسارگاد بابت صدور ضمانتنامه
		<u>ضمانتنامه</u>
۲۳۳,۹۵۲	۲۳۳,۹۵۲	ضمانتنامه‌های ارائه شده به سپرده گذاری مرکزی
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	ضمانتنامه‌های ارائه شده به بورس کالا
<u>۷۳,۷۹۰,۲۴۵</u>	<u>۷۹,۷۷۷,۶۰۵</u>	

۴۱-۲- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۴۱-۳- شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است و به جز مالیات حقوق به مبلغ ۱۱.۷۰۴ میلیون ریال که این شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و از طرف دارایی دعوت به هیات نشده است، بدهی‌های مربوط به مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و ماده ۱۶۹ تماماً تسویه گردیده است. شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است و به جز مالیات بر ارزش افزوده بهار و تابستان ۱۴۰۲ که تماماً تسویه شده است، در خصوص مالیات بر ارزش افزوده پاییز و زمستان، تکلیفی و ماده ۱۶۹ سال مذکور جمعاً به مبلغ ۲۱.۴۵۷ میلیون ریال، شرکت اعتراض خود را در هیات بدوی ثبت نموده و تاکنون رای هیات بدوی صادر نشده است. در خصوص مالیات حقوق ۱۴۰۲ به مبلغ ۴.۰۸۲ میلیون ریال، علی‌الرغم اعتراض این شرکت هنوز از طرف دارایی دعوت به جلسه هیات بدوی صورت پذیرفته است.

۴۱-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۴۱-۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ گونه دعوای حقوقی و کیفری علیه شرکت در محاکم قضایی مطرح نمی‌باشد.

۴۲- 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.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره جهت تقسیم سود، مبلغ ۶.۰۳۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۳۵ ریال برای هر سهم) است.

