



مدیریت نظارت بر بازار اولیه

اطلاعیه صدور مجوز افزایش سرمایه

در اجرای قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، تقاضای افزایش سرمایه و انتشار سهام جدید شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در این سازمان مورد بررسی قرار گرفت. بر اساس رسیدگی انجام شده، مواردی حاکمی از مغایرت با قوانین و مقررات مربوط در انتشار سهام ملاحظه نگردیده و افزایش سرمایه با مشخصات زیر و با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، از نظر این سازمان بلامانع می باشد.

سرمایه فعلی: ۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

تعداد سهام قابل انتشار: ۲۰,۱۸۲,۶۲۵,۰۰۰ سهم

ارزش اسمی هر سهم: ۱,۰۰۰ ریال

مبلغ افزایش سرمایه: ۲۰,۱۸۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

منبع تأمین افزایش سرمایه:

• ۱,۸۶۲,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی،

• ۶,۷۱۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته،

• ۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سایر اندوخته ها،

موضوع افزایش سرمایه: مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر و همچنین بازپرداخت تسهیلات مالی

همچنین مجمع عمومی فوق العاده می تواند با انجام افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی (سایر اندوخته ها (۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) موافقت و اختیار عملی نمودن آن را به مدت ۲ سال به هیئت مدیره تفویض نماید تا هیئت مدیره شرکت پس از اخذ مجوز از سازمان نسبت به عملی نمودن آن اقدام نماید.



خاطر نشان می سازد، شروع پذیره نویسی حداکثر تا ۶۰ روز از تاریخ این مجوز امکان پذیر خواهد بود. عدم شروع پذیره نویسی در مهلت مقرر، موجب ابطال این مجوز گردیده و انجام آن مستلزم اخذ مجوز جدید از این سازمان خواهد بود.

همچنین مطابق ماده ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار، ثبت اوراق بهادار نزد سازمان، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت یا طرح مرتبط با اوراق بهادار، توسط سازمان نمی باشد.

مدیریت نظارت بر بازار اولیه

گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
براساس گزارش توجیهی مورخ آذر ماه ۱۴۰۰ هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲ و ۱	گزارش بازرس قانونی به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
۲۳ الی ۱	گزارش توجیهی هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



بسمه تعالی

گزارش بازرسی قانونی

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ آذر ۱۴۰۰ هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته، سایر اندوخته ها و مطالبات حال شده به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر و بازپرداخت بخش عمده تسهیلات تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت بر اساس اطلاعات شرکت اصلی تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مبنای تهیه گزارش توجیهی (از جمله تأمین منابع از محل فروش سهام تحت مالکیت در شرکت میدکو)، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- در رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، سود انباشته بر اساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ جهت انجام افزایش سرمایه درخواستی هیأت مدیره با لحاظ نمودن آثار صرف سهام خزانه و معاملات با منافع فاقد حق کنترل بر اساس پرسش و پاسخ شماره ۱۱۸ کمیته فنی سازمان حسابرسی و مندرجات صفحه ۱۳ گزارش توجیهی افزایش سرمایه، از کفایت لازم برخوردار می باشد. لیکن در هر حال طرح و تصویب افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده منوط به اخذ تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.





گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینیها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمیدهد و تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

تاریخ: ۱۶ آذر ماه ۱۴۰۰

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی
سیدعباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۴۳
شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

با سلام و احترام

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، گزارش توجیهی افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)، به منظور افزایش سرمایه ۲۰۳ درصدی سرمایه شرکت، طی دو مرحله از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سایر اندوخته‌ها، سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی با هدف تامین سرمایه در گردش مورد نیاز برای مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر و بازپرداخت بخش عمده تسهیلات تقدیم می‌گردد. اعضای هیات مدیره اعتقاد دارند اطلاعات مندرج در این گزارش توجیهی هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده است. بر این اساس هیات مدیره اعتقاد دارند:

الف - تمامی مفروضات با اهمیت موثر بر اطلاعات مالی آتی در این گزارش افشا شده است.

ب - مفروضات مورد استفاده در این گزارش بر مبنای معقول استوار بوده و متناسب با هدف گزارش توجیهی می‌باشد.

ج - اطلاعات مالی آتی در این گزارش بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسب محاسبه و با رعایت استانداردهای حسابداری ارائه گردیده است.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	-	مجید قاسمی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	-	علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیات مدیره	-	رضا رازی
	عضو هیات مدیره	-	هادی جمالیان
	عضو هیات مدیره	-	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد

شرکت سهامی عام
شماره ثبت: ۱۹۲۷۹۶



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

فهرست

شماره صفحه	عنوان مطالب
۳	۱. مشخصات ناشر
۳	۱-۱- تاریخچه فعالیت
۳	۱-۲- موضوع فعالیت
۵	۱-۳- سهامداران
۵	۱-۴- مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
۵	۱-۵- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت
۶	۱-۶- سرمایه شرکت
۷	۱-۷- وضعیت مالی شرکت
۱۱	۱-۸- نسبت های مالی شرکت
۱۲	۲. تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۲	۲-۱- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۱۳	۲-۲- هدف از انجام افزایش سرمایه
۱۴	۲-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن
۱۵	۳. ارزیابی طرح افزایش سرمایه
۱۵	۳-۱- پیش بینی صورت سود و زیان
۱۶	۳-۲- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان
۱۷	۳-۳- هزینه های فروش، عمومی و اداری
۱۸	۳-۴- هزینه های مالی
۱۸	۳-۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹	۳-۶- پیش بینی گردش حساب سود و زیان انباشته
۲۰	۳-۷- پیش بینی صورت وضعیت مالی
۲۱	۳-۸- پیش بینی صورت جریان های نقدی
۲۲	۳-۹- نسبت های مالی
۲۲	۴. پیش بینی جریان های نقدی
۲۲	۴-۱- ارزیابی مالی پروژه
۲۳	۵. پیشنهاد هیات مدیره



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۱. مشخصات ناشر

۱-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) بدواً تحت نام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۰ و طی شماره ۱۹۲۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. این شرکت در تیر ماه ۱۳۸۴ توسط موسسان بانک پاسارگاد و به منظور ایجاد یک شرکت مادر برای گروه مالی پاسارگاد خریداری و بلافاصله با تشکیل مجامع عمومی فوق‌العاده چندگانه، نسبت به تبدیل شرکت از سهامی خاص به عام (۱۳۸۴/۱۱/۲۶)، افزایش سرمایه و تغییر نام شرکت اقدام گردید و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۸ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفت. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمدقصر، خیابان دهم غربی، پلاک ۲۱ واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب به ۲ قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیم می‌شوند:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی

۱. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن مفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

انجام فعالیت و امور بانکی و بیمه‌ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیتهای کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاور سرمایه‌گذاری، انجام فعالیتهای معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم‌افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

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

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

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

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

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

بازپرداخت

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

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

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

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا
صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل
واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت
در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲
قسمت ۱-۲-۱ این گزارش فعالیت می‌نماید.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای 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- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۵-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا
تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این
اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده
باشند.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۳-۱- سهامداران:

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بازرگانی همقدمان	سهامی خاص	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	۱۰/۳۹
شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	سهامی عام	۱,۸۹۶,۳۷۴,۷۱۲	۹/۵۷
شرکت بیمه پاسارگاد	سهامی عام	۸۴۳,۱۶۶,۱۶۶	۴/۲۵
شرکت سام گروه	سهامی خاص	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	۴/۹۰
سایر سهامداران حقوقی و حقیقی	-	۱۴,۰۴۸,۴۷۰,۷۰۶	۷۰/۸۹
جمع		۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰

جدول ۱- ترکیب سهامداران شرکت

۴-۱- مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل:

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۵/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره انتخاب گردیدند که تا کنون تعیین سمت نشده‌اند. لازم به ذکر است که شرکت بازرگانی همقدمان در جلسه مذکور انتخاب گردید که در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۲۹ استعفا نمود و شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد به عنوان عضو علی‌البدل جایگزین که تا کنون نماینده ایشان معرفی نگردیده است.

نام	نماینده	سمت	توضیحات
مجید قاسمی	-	رئیس هیات مدیره	غیر موظف
علی اکبر امین نفرشی	-	نایب رئیس هیات مدیره	موظف
هادی جمالیان	-	عضو هیات مدیره	موظف
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	-	عضو هیات مدیره	-
رضا راعی	-	عضو هیات مدیره	غیرموظف

جدول ۲- مشخصات اعضای هیات مدیره

۵-۱- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۰/۵/۲۰، موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود به عنوان بازرس قانونی و حسابرس شرکت و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران بعنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۱-۶- سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ده میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه (به شرح جدول زیر) به مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال (شامل ۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است:

مبلغ به میلیون ریال

نحوه تامین	تغییرات سرمایه شرکت			تاریخ ثبت
	درصد افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه بعد از افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	
آورده نقدی	۹۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۱۳۸۴/۰۵/۰۵
مطالبات حال شده	۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸۴/۱۰/۱۰
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۸۶/۰۲/۳۱
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۲/۰۴
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۳/۰۳
آورده نقدی	۲۰۰	۸,۲۸۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۸/۱۲
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۱	۹,۱۹۰,۸۰۰	۹۱۰,۸۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲۶	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۹,۲۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲۵	۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۲۲	۱۷,۵۳۷,۵۰۰	۳,۱۶۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۵
مطالبات حال شده و آورده نقدی	۱۳	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۲,۲۷۹,۸۷۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۶

جدول ۳- تغییرات سرمایه شرکت



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۱-۷- وضعیت مالی شرکت

صورت‌های سود و زیان، وضعیت مالی، جریانهای نقدی حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر و همچنین صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده ۳ سال مالی اخیر شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) به شرح زیر می باشد. صورت‌های مالی و یادداشت های همراه در سایت اینترنتی شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) به آدرس WWW.parsaryan.com و سایت رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار موجود می باشد.

الف: صورت سود و زیان

مبلغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	حسابرسی نشده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۹۱۴,۴۹۹	۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷	۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۲,۶۰۳,۸۸۷	۷۰۶,۳۱۴
سود ناخالص	۹۱۴,۴۹۹	۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷	۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۲,۶۰۳,۸۸۷	۷۰۶,۳۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۶,۸۳۹)	(۷۸,۱۹۵)	(۹۶,۳۹۳)	(۱۲۰,۶۳۹)	(۱۵۲,۷۸۶)	(۱۱۰,۱۳۹)
سود عملیاتی	۸۳۷,۶۶۰	۹۷۵,۴۰۹	۲,۵۳۸,۸۷۴	۵,۶۴۴,۴۱۹	۲۲,۴۵۱,۱۰۱	۵۹۶,۱۷۵
هزینه های مالی	(۶۰۴,۴۳۵)	(۹۶۳,۶۰۰)	(۷۷۷,۷۷۰)	(۳۷۸,۷۱۳)	(۱,۵۵۸,۳۱۲)	(۴۲۵,۶۳۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۱۷,۵۰۱)	۱۱,۴۷۱	(۲۴۴,۶۳۶)	(۱۲۰,۴۶۱)	(۱,۰۴۱,۰۰۱)	(۱۹۵,۱۱۳)
سود قبل از مالیات	۲۱۵,۷۲۴	۲۳,۲۸۰	۱,۵۱۶,۴۶۸	۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	(۲۴,۵۷۲)
مالیات بر درآمد سالهای قبل	-	(۳۱۱)	(۲,۵۲۶)	-	-	-
سود خالص	۲۱۵,۷۲۴	۲۲,۹۶۹	۱,۵۱۳,۹۴۲	۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	(۲۴,۵۷۲)
سود هر سهم - ریال	۱۱	۱	۷۶	۲۶۰	۱,۰۰۲	(۱)
تعداد سهم به هزار سهم	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵

جدول شماره ۴- صورت سود و زیان حسابرسی شده پنج سال اخیر



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

مبلغ به میلیون ریال

ب - صورت وضعیت مالی

شرح	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	حسابرسی نشده ۱۴۰۰/۶/۳۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴۶,۸۸۲	۳۳۱,۵۲۷	۳۱۶,۲۱۸	۳۰۲,۳۲۰	۳۲۱,۰۰۴	۳۱۳,۹۹۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۲۶۹,۱۶۷	۳۱۳,۸۸۲	۳۵۹,۵۹۰	۴۰۰,۷۴۴	۴۰۶,۴۵۳	۴۳۶,۹۶۲
دارایی‌های نامشهود	۵۷,۷۰۴	۱,۳۲۸	۱,۳۲۱	۱,۷۷۹	۱,۶۶۶	۱,۵۹۶
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۲۱,۴۶۸,۰۳۶	۲۲,۰۵۸,۱۵۴	۲۱,۶۱۸,۴۳۳	۲۴,۳۴۸,۹۱۷	۴۱,۴۰۶,۵۲۵	۵۲,۴۴۴,۵۹۵
دریافتی‌های بلند مدت	۱۵,۵۳۱	۱۶,۲۸۹	۹,۵۱۷	۸,۸۹۷	۱۰,۳۵۶۹	۹۱,۹۷۱
سایر دارایی‌ها	۲۳۲,۲۱۱	۲۹۷,۷۲۰	۳۱۱,۵۰۹	۴۲,۹۷۲	۴۲۳	۲۳۳,۶۰۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۲,۳۳۷,۵۳۱	۲۳,۰۱۹,۶۰۰	۲۲,۶۱۶,۵۸۸	۲۵,۱۰۵,۶۲۹	۴۲,۲۳۹,۶۴۰	۵۳,۵۲۲,۷۲۸
پیش پرداختها	۱,۷۶۴	۳,۱۲۹	۵,۲۲۱	۹,۷۸۴	۱۲,۶۹۳	۱۶,۲۰۴
موجودی کالا	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	-
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۶۳۳,۷۳۸	۲,۵۳۰,۵۱۵	۳,۰۸۸,۹۱۴	۱۰,۴۶۶,۱۴۴	۱۵,۰۷۹,۷۲۹	۷,۲۵۷,۸۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۲۰۰,۲۸۲	۱,۲۵۴,۲۰۶	۱,۹۱۲,۰۲۲	۲,۵۰۵,۷۳۵	۵,۲۱۶,۷۶۵	۵,۹۱۳,۹۵۶
موجودی نقد	۲۸۱,۵۵۵	۲۰۴,۲۵۱	۲۰۵,۴۰۹	۳,۷۲۳,۳۶۷	۳,۰۴۸,۶۲	۴۶,۸۵۶
جمع دارایی‌های جاری	۴,۱۱۸,۸۶۵	۳,۹۹۳,۶۲۷	۵,۲۱۳,۰۹۲	۱۶,۷۰۶,۵۵۶	۲۰,۶۱۵,۵۷۵	۱۳,۲۳۴,۸۳۵
جمع دارایی‌ها	۲۶,۴۵۶,۳۹۶	۲۷,۰۱۳,۲۲۷	۲۷,۸۲۹,۶۸۰	۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۶۶,۷۵۷,۵۶۳
سرمایه	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵
اندرخته قانونی	۹۴۴,۶۶۶	۹۴۵,۸۴۳	۱,۰۲۱,۵۴۱	۱,۲۷۸,۸۰۳	۱,۹۸۱,۷۳۸	۱,۹۸۱,۷۳۸
سایر اندرخته‌ها	-	-	-	-	-	-
سود انباشته	۲,۷۲۶,۲۲۱	۲,۷۴۸,۵۸۹	۴,۱۸۶,۸۳۳	۵,۵۷۳,۰۷۰	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۱۲,۵۹۲,۶۲۱
جمع حقوق مالکانه	۲۳,۴۸۸,۲۶۲	۲۳,۵۱۱,۸۰۷	۲۵,۰۲۵,۷۴۹	۲۹,۶۷۷,۳۸۶	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	۴۶,۴۱۱,۹۸۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۷۹۷	۱۲,۸۱۱	۱۵,۱۰۸	۲۰,۰۹۱	۲۶,۰۶۵	۲۲,۴۰۴
تسهیلات مالی بلند مدت	-	۱۴۱,۴۱۱	-	-	-	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸,۷۹۷	۱۵۴,۲۲۲	۱۵,۱۰۸	۲۰,۰۹۱	۲۶,۰۶۵	۲۲,۴۰۴
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۲۲,۲۰۴	۲۳۹,۹۹۵	۸۶,۸۵۶	۳۷۷,۱۰۰	۱۱,۰۴۰,۲۴۱	۱۱,۹۱۹,۶۵۲
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲,۷۱۸,۳۳۱	۳,۰۸۸,۴۵۵	۲,۶۸۳,۲۶۸	۱۱,۷۵۹,۸۳۱	۳,۲۵۰,۶۳۷	۶,۴۵۷,۱۴۳
مالیات پرداختی	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۱۸,۸۰۲	۱۸,۷۴۸	۱۸,۶۹۹	۱۷۷,۷۷۷	۱۹۹,۹۶۶	۱,۹۴۶,۳۸۳
جمع بدهی‌های جاری	۲,۹۵۹,۳۳۷	۳,۳۴۷,۱۹۸	۲,۷۸۸,۸۲۳	۱۲,۳۱۴,۷۰۸	۱۴,۴۹۰,۸۴۴	۲۰,۳۲۳,۱۷۸
جمع بدهی‌ها	۲,۹۶۸,۱۳۴	۳,۵۰۱,۴۲۰	۲,۸۰۳,۹۳۱	۱۲,۳۳۴,۷۹۹	۱۴,۵۱۶,۹۰۹	۲۰,۳۴۵,۵۸۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۶,۴۵۶,۳۹۶	۲۷,۰۱۳,۲۲۷	۲۷,۸۲۹,۶۸۰	۴۱,۸۱۲,۱۸۵	۶۲,۸۵۵,۲۱۵	۶۶,۷۵۷,۵۶۳

جدول شماره ۵- صورت وضعیت مالی حسابرسی شده پنج سال اخیر



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

مبلغ به میلیون ریال

ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	-	۹۴۵,۸۴۳	۲,۷۴۸,۵۸۹	۲۳,۵۱۱,۸۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-	۱,۵۱۳,۹۴۲	۱,۵۱۳,۹۴۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷۵,۶۹۷	(۷۵,۶۹۷)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	-	۱,۰۲۱,۵۴۰	۴,۱۸۶,۸۳۴	۲۵,۰۲۵,۷۴۹
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	-	۱,۰۲۱,۵۴۱	۴,۱۸۶,۸۳۳	۲۵,۰۲۵,۷۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	۵,۱۴۵,۲۴۵	۵,۱۴۵,۲۴۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۹۳,۶۰۸)	(۶۹۳,۶۰۸)
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	۲,۸۰۸,۱۳۸	-	(۲,۸۰۸,۱۳۸)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۵۷,۲۶۲	(۲۵۷,۲۶۲)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۲,۸۰۸,۱۳۸	۱,۲۷۸,۸۰۳	۵,۵۷۳,۰۷۰	۲۹,۴۷۷,۳۸۶
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹					
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۲,۸۰۸,۱۳۸	۱,۲۷۸,۸۰۳	۵,۵۷۳,۰۷۰	۲۹,۴۷۷,۳۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	۱۹,۸۵۱,۷۸۸	۱۹,۸۵۱,۷۸۸
سود سهام مصوب	-	(۵۵۴,۸۸۶)	-	(۴۳۵,۹۸۳)	(۹۹۰,۸۶۹)
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	۹,۳۸۴,۲۵۳	-	(۹,۳۸۴,۲۵۳)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷۰۲,۹۳۵	(۷۰۲,۹۳۵)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۱,۹۸۱,۷۳۸	۱۴,۹۰۱,۹۸۸	۴۸,۳۳۸,۳۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱ (حسابرسی نشده)					
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۱,۶۳۷,۵۰۵	۱,۹۸۱,۷۳۸	۱۴,۹۰۱,۹۸۸	۴۸,۳۳۸,۳۰۶
اصلاح اشتباه	-	-	-	(۳۹,۲۲۰)	(۳۹,۲۲۰)
زیان خالص ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	-	-	-	(۲۴,۵۷۲)	(۲۴,۵۷۲)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۸۶۲,۸۳۳)	(۱,۸۶۲,۸۳۳)
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	۳۸۲,۷۴۲	-	(۳۸۲,۷۴۲)	-
مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۲,۰۲۰,۲۴۷	۱,۹۸۱,۷۳۸	۱۲,۵۹۲,۶۲۱	۴۶,۴۱۱,۹۸۱

جدول ۶- صورت تغییرات در حقوق مالکانه



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۶۰ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

مبلغ به میلیون ریال

د- صورت جریان وجوه نقد

حسابرسی نشده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
						جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۸۶۵,۹۱۶)	(۱,۵۴۳,۰۰۹)	(۴,۳۳۸,۹۳۱)	۲,۴۶۹,۳۸۴	۳۷۵,۱۰۱	۷۷۴,۴۸۲	نقد حاصل از عملیات
-	-	-	(۲,۵۲۶)	(۳۱۱)	(۵,۴۱۵)	پرداختی بابت مالیات
(۲,۸۶۵,۹۱۶)	(۱,۵۴۳,۰۰۹)	(۴,۳۳۸,۹۳۱)	۲,۴۶۶,۸۵۸	۳۷۴,۷۹۰	۷۶۹,۰۶۷	جمع جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
						جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۵۴۸)	(۲۷,۹۳۰)	(۱,۷۴۹)	(۷۳۱)	(۶۸۲)	(۶۷۶)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۶۵)	-	-	(۱۵)	-	وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود
(۱,۵۴۸)	(۲۷,۹۹۵)	(۱,۷۴۹)	(۷۳۱)	(۶۹۷)	(۶۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۸۶۷,۴۶۴)	(۱,۵۷۱,۰۰۴)	(۴,۳۴۰,۶۸۰)	۲,۴۶۶,۱۲۷	۳۷۴,۰۹۳	۷۶۸,۳۹۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
						جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۱۳۱,۷۴۰	۷۵۴,۴۸۴	۱۰,۸۷۶,۰۶۹	۸,۵۲۶,۶۲۲	۷,۴۵۶,۶۵۳	۴,۰۲۸,۵۲۹	دریافت تسهیلات مالی
-	-	۱۰,۱۵۱,۹۷۶	-	-	-	دریافت نقدی حاصل از تامین مالی از سایر شرکتها
-	-	-	-	-	۳۸۹,۲۰۰	وجه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۱۷,۴۲۳)	(۹۶۷,۷۰۵)	(۵۲۳,۲۸۰)	(۵۱)	(۵۴)	(۴۰۲,۳۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۶۶,۹۹۲)	(۱۰,۵۵۶,۰۵۵)	(۲,۳۸۶,۸۸۱)	(۱۰,۰۳۰,۷۱۵)	(۶,۹۱۵,۸۱۳)	(۳,۹۲۰,۸۸۱)	پرداخت اصل تسهیلات
(۴۰,۶۰۳)	(۱,۳۲۸,۹۱۸)	(۲۰۷,۶۸۳)	(۹۶۸,۴۳۹)	(۹۹۲,۹۰۴)	(۶۵۷,۹۷۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲,۶۰۶,۷۲۲	(۱,۸۵۶,۲۱۸)	۷,۷۵۸,۲۲۵	(۲,۴۷۲,۵۸۳)	(۴۵۲,۱۱۸)	(۵۶۳,۴۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد فعالیت‌های تامین مالی
(۲۶۰,۷۴۲)	(۳,۴۲۷,۲۲۲)	۲,۵۱۷,۵۴۵	(۶,۴۵۶)	(۷۸,۰۲۵)	۲۰۴,۹۰۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۰۴,۸۶۲	۳,۷۲۳,۳۶۷	۲۰۵,۴۰۹	۲۰۴,۲۵۱	۲۸۱,۵۵۵	۷۶,۵۶۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۷۲۵	۸,۷۱۷	۴۱۳	۷,۶۱۴	۷۲۱	۸۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶,۸۵۵	۳۰۴,۸۶۲	۲,۷۲۳,۳۶۷	۲۰۵,۴۰۹	۲۰۴,۲۵۱	۲۸۱,۵۵۵	مانده وجه نقد در پایان سال

جدول ۷- صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده پنج سال اخیر



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۸-۱- نسبت های مالی شرکت

به منظور آشنایی بیشتر با وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) نسبت های مهم مالی و تفسیر آنها در زیر بررسی شده است:

نسبتهای نقدینگی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
۱/۴۲	۱/۳۶	۱/۸۷	۱/۱۹	۱/۳۹	نسبت جاری
۶,۱۲۴,۷۳۱	۴,۳۹۱,۸۴۸	۲,۴۲۴,۲۱۹	۶۴۶,۴۲۹	۱,۱۵۹,۵۲۸۷	خالص سرمایه در گردش

نسبت جاری

این نسبت متداولترین وسیله جهت اندازه گیری قدرت پرداخت بدهی های کوتاه مدت شرکت می باشد و نشان می دهد میزان دارایی هایی که در طول سال مالی به پول نقد تبدیل می شود چند برابر بدهی هایی است که در طول سال مالی سررسید آنها فرا خواهد رسید. متوسط نسبت جاری شرکت طی سالهای ۱۳۹۵ تا سال ۱۳۹۹ برابر با ۱/۴۵ بوده است که این عدد بیانگر نیاز شرکت به تامین سرمایه در گردش از محل افزایش سرمایه می باشد.

نسبت های اهرم مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
٪۲۳	٪۳۰	٪۱۰	٪۱۳	٪۱۱	نسبت بدهی به جمع دارایی ها
٪۳	٪۴۲	٪۱۱	٪۱۵	٪۱۳	نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام
٪۷۷	٪۷۰	٪۹۰	٪۸۷	٪۸۹	نسبت مالکانه

نسبت بدهی به جمع دارائی ها

نسبت بدهی بیانگر میزان استفاده شرکت از اهرم مالی (تسهیلات مالی) در تامین مالی دارایی های شرکت می باشد که از یک سو ریسک مالی شرکت را بیان می کند و از سوی دیگر بیانگر میزان توانایی شرکت در استفاده از منابع سرمایه ای ارزان است. این نسبت طی سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ حدود ۱۷٪ بوده است. این نسبت نشان می دهد شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) در طول ۵ سال گذشته به طور متوسط در مقابل یک ریال دارایی ۱۷٪ ریال بدهی داشته است.

نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام

نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام یکی از مقیاس های اندازه گیری اهرم مالی شرکت است و نشان می دهد یک شرکت برای تامین مالی دارایی های خود چه درصدی از حقوق صاحبان سهام و بدهی استفاده می کند. این نسبت طی سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ حدود ۲۲ درصد بوده است و این نسبت نشان می دهد شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان از ترکیب مناسب بدهی و حقوق صاحبان سهام استفاده می کند.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

نسبت مالکانه

این نسبت نمایانگر حقوق صاحبان سهام روی دارایی های شرکت می باشد. هر چه این نسبت بزرگتر باشد نشان می دهد که سهم بیشتری از دارایی های شرکت از منابعی که صاحبان سهام در اختیارشان قرار داده اند، تحصیل شده است و هر چه این نسبت کوچکتر باشد بیانگر این است که دارایی های شرکت از محل تعهدات و استفاده از اعتبارات تحصیل شده است.

نسبت های سودآوری

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
۰/۸۸	۰/۸۹	۰/۵۷	۰/۰۲	۰/۲۴	حاشیه سود خالص
۰/۳۲	۰/۱۲	۰/۰۵	۰/۰۰	۰/۰۱	بازده دارایی ها (ROA)
%۴۱	%۱۷	%۰۶	%۰۰۱	%۰۱	بازده ارزش ویژه

حاشیه سود خالص

این رقم نشان می دهد که از هر یک ریال درآمد عملیاتی چه مقدار سود (بر حسب درصد) تحصیل شده است.

بازده دارایی ها (ROA)

این نسبت نشان می دهد از کل دارایی های سرمایه گذاری شده در شرکت، چند درصد سود کسب کرده ایم.

بازده ارزش ویژه

این نسبت نشان می دهد که به میزان هر ریال سرمایه‌گذاری سهامداران چند درصد سود نصیب آنها شده است.

۲. تشریح طرح افزایش سرمایه

۱-۲- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۴۰,۱۸۲,۶۲۵ ریال و منابع تامین آن به شرح جدول زیر می باشد:

آخرین برآورد میلیون ریال	شرح	
۶,۷۱۹,۷۹۲	سود انباشته	منابع
۳,۰۶۰,۰۰۰	سایر اندوخته ها	
۲,۸۶۲,۸۳۲	مطالبات و آورده نقدی	
۴۰,۱۸۲,۶۲۵	جمع	
۳۴,۳۱۴,۳۳۰	افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر (بشرح جدول شماره ۹)	مصارف
۵,۸۶۸,۲۹۵	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	
۴۰,۱۸۲,۶۲۵	جمع	

جدول ۸- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

بر اساس مفاد پرسش و پاسخ شماره ۱۱۸ کمیته فنی سازمان حسابرسی که در مورخ ۱۴۰۰/۳/۱۷ منتشر گردیده حداکثر سود قابل تقسیم یا قابل انتقال به افزایش سرمایه شرکت اقل سودهای ذیل بوده است:

شرح	تلفیقی میلیون ریال	اصلی میلیون ریال
سود انباشته	۳,۶۲۷,۵۱۲	۱۴,۹۰۱,۶۸۸
سود مصوب	(۱,۸۶۲,۸۳۳)	(۱,۸۶۲,۸۳۳)
صرف سهام خزانه	۷,۵۱۳,۴۴۷	-
آثار معاملات با منافع حق کنترل	۱۸,۱۲۱,۸۴۳	-
سود قابل تقسیم	۲۷,۳۹۹,۹۶۹	۱۳,۰۳۸,۸۵۵

بنابراین با توجه به مفاد پرسش و پاسخ مورد اشاره حداقل ۲ مورد فوق که معادل ۱۳,۰۳۸,۸۵۵ میلیون ریال می‌باشد، قابل انتقال به افزایش سرمایه بوده که معادل ۶,۷۱۹,۷۹۲ میلیون ریال به افزایش سرمایه منظور می‌گردد.

۲-۲- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) از افزایش سرمایه به صورت عمده مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های گروه و همچنین بازپرداخت بخش عمده تسهیلات ماخوذه می‌باشد. شرکت‌های گروه با اهداف توسعه‌ای اقدام به تهیه طرح‌های توجیهی افزایش سرمایه نموده‌اند، مشارکت در طرح‌های توسعه‌ای مزبور نیازمند تزریق منابع جدید به شرکت بوده و بازدهی معقولی برای سهامداران خواهد داشت برنامه شرکت‌های گروه برای افزایش سرمایه از محل‌های مختلف به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ به میلیون ریال

نام شرکت سرمایه‌پذیر	مبلغ افزایش سرمایه - میلیون ریال		تاریخ صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده	کل مبلغ افزایش سرمایه	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	سهم پارس آریان از افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
	از مبلغ	به مبلغ				
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۳/۱۲	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۳۱۴
گسترش انرژی پاسارگاد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۳۲,۲۳۰,۰۰۰	۳۲,۲۳۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۱۴۷
مبنای خاورمیانه	۶,۲۴۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۶	۵,۷۵۵,۰۰۰	۵,۷۵۵,۰۰۰	۱,۲۶۱,۹۴۸
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۵/۱۹	۲۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۷۱,۴۱۳	۲۰,۵۰۷,۱۴۱
هلدینگ تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۴,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷	۹,۳۱۴,۰۰۰	۹,۳۱۴,۰۰۰	۱,۸۶۲,۸۰۰
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۶۴۹,۹۰۰	۶۴۹,۹۰۰	۱۲۹,۹۸۰
جمع				۳۶۵,۴۲۸,۹۰۰	۲۸۶,۰۲۰,۳۱۳	۳۴,۳۱۴,۳۳۰

جدول ۹- برنامه شرکت‌های گروه برای افزایش سرمایه



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

تسویه بخش عمده تسهیلات ارزی و ریالی مأخوذه برای اجتناب از مخاطرات نوسان ارزی و تحمل هزینه مالی از دیگر برنامه های شرکت برای افزایش سرمایه می باشد.

۳-۲- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن

با توجه به برنامه ارائه شده شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) در نظر دارد طی دو سال و در دو مرحله سرمایه خود را از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، سایر اندوخته‌ها، مطالبات و آورده نقدی سهامداران (معادل ۲۰۳ درصد) افزایش دهد.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۷۵،۸۱۷،۱۹ میلیون ریال به مبلغ ۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به میلیون ریال

در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۳. ارزیابی طرح افزایش سرمایه

۳-۱- پیش بینی صورت سود و زیان

پیش بینی سود و زیان شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰		
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	درآمدهای عملیاتی
۸۷،۶۱۷،۰۴۴	۱۲۰،۰۱۰،۰۱۵	۲۲،۷۲۱،۲۸۰	۲۶،۳۸۱،۸۰۹	۲۱،۸۸۲،۵۳۶	۲۰،۳۲۴،۰۷۶	۲۴،۴۲۴،۶۷۵	۲۴،۹۹۰،۹۹۵	۱۹،۰۲۴،۸۲۴	۲۰،۸۰۸،۶۹۴	
۸۷،۶۱۷،۰۴۴	۱۲۰،۰۱۰،۰۱۵	۲۲،۷۲۱،۲۸۰	۲۶،۳۸۱،۸۰۹	۲۱،۸۸۲،۵۳۶	۲۰،۳۲۴،۰۷۶	۲۴،۴۲۴،۶۷۵	۲۴،۹۹۰،۹۹۵	۱۹،۰۲۴،۸۲۴	۲۰،۸۰۸،۶۹۴	سود ناخالص
(۳۶۴،۴۵۰)	(۳۶۴،۴۵۰)	(۳۰۳،۷۱۲)	(۳۰۳،۷۱۲)	(۲۵۴،۱۲۹)	(۲۵۴،۱۲۹)	(۲۱۲،۵۳۳)	(۲۱۲،۵۳۳)	(۱۸۰،۲۰۸)	(۱۸۰،۲۰۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۷،۳۵۲،۵۹۴	۱۱۹،۶۴۵،۵۶۵	۲۲،۴۱۷،۵۶۹	۲۶،۰۷۸،۰۹۸	۲۱،۶۲۸،۴۰۷	۲۹،۰۶۹،۹۴۷	۲۴،۲۱۱،۱۴۱	۲۴،۷۷۷،۴۶۱	۱۸،۸۴۴،۶۱۵	۲۰،۶۲۸،۴۸۵	سود عملیاتی
(۳،۸۴۴،۱۵۷)	(۱۲۸،۰۶۶)	(۳،۸۳۲،۵۱۵)	(۱۱۶،۴۲۴)	(۳،۸۳۱،۹۳۱)	(۱۰۵،۸۴۰)	(۳،۸۱۲،۳۰۹)	(۷۴۱،۹۳۲)	(۳،۸۰۳،۵۶۲)	(۳،۸۰۳،۵۶۲)	هزینه های مالی
(۳۹۴،۸۳۶)	۴۳،۹۰۴	(۳۶۰،۶۶۸)	۳۸،۱۷۷	(۳۲۹،۳۸۹)	۳۳،۱۹۷	(۳۰۰،۷۵۷)	۲۸،۸۶۷	(۲۷۴،۵۵۶)	(۲۷۴،۵۵۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۳،۰۱۳،۶۱۱	۱۱۹،۵۶۱،۴۰۳	۱۸،۲۳۴،۳۸۶	۲۵،۰۹۹،۸۵۰	۱۷،۴۷۷،۰۸۷	۲۹،۸۹۷،۳۰۴	۱۶،۰۹۸،۰۷۶	۲۴،۰۶۴،۳۹۶	۱۴،۷۶۶،۴۹۷	۱۶،۵۵۰،۳۶۷	سود قبل از مالیات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مالیات بر درآمد سال های قبل
۸۳،۰۱۳،۶۱۱	۱۱۹،۵۶۱،۴۰۳	۱۸،۲۳۴،۳۸۶	۲۵،۰۹۹،۸۵۰	۱۷،۴۷۷،۰۸۷	۲۹،۸۹۷،۳۰۴	۱۶،۰۹۸،۰۷۶	۲۴،۰۶۴،۳۹۶	۱۴،۷۶۶،۴۹۷	۱۶،۵۵۰،۳۶۷	سود خالص
۴،۱۸۹	۱،۹۹۳	۹۲۰	۶۰۰	۸۸۲	۴۹۸	۸۱۲	۶۰۲	۷۴۵	۴۱۴	سود هر سهم - ریال
۱۹،۸۱۷،۳۷۵	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۸۱۷،۳۷۵	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۸۱۷،۳۷۵	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۸۱۷،۳۷۵	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۸۱۷،۳۷۵	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	تعداد سهام به هزار سهم

جدول ۱۰- صورت سود و زیان پیش بینی شده



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۶ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

مبلغ به میلیون ریال

۳-۲- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان

درآمد عملیاتی شرکت به شرح زیر مفروض است.

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
فروش سهام شرکت‌های بورسی	(۱۱,۲۶۴,۵۳۵)	(۱۱,۸۷۷,۷۶۲)	(۱۲,۴۱۹,۱۵۰)	(۱۲,۴۱۹,۱۵۰)	(۱۲,۴۱۹,۱۵۰)
فروش حق تقدم سهام شرکت‌های بورسی	(۱۰)	(۱۰)	(۱۱)	(۱۱)	(۱۲)
قیمت تمام شده سهام فروش رفته شرکت‌های بورسی	۱,۴۱۱,۰۷۴	۱,۴۸۱,۶۲۷	۱,۵۵۵,۷۰۹	۱,۵۵۵,۷۰۹	۱,۶۲۳,۴۹۴
قیمت تمام شده حق تقدم سهام شرکت‌های بورسی	۶	۷	۷	۷	۸
سود حاصل از سپرده‌های نزد بانک	(۲۲,۲۰۱)	(۲۴,۳۶۱)	(۲۵,۵۷۹)	(۲۶,۸۵۸)	(۲۸,۲۰۰)
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	(۱۸,۳۴۶)	(۲۰,۱۸۰)	(۲۲,۱۹۸)	(۲۴,۴۱۸)	(۲۶,۸۵۰)
سود حاصل از سهام شرکت‌های بورسی	(۵,۱۶۹,۹۱۸)	(۸,۰۵۳,۹۰۵)	(۱۱,۷۰۷,۹۶۲)	(۱۵,۹۷۷,۸۴۰)	(۲۲,۹۶۲,۱۴۹)
سود حاصل از سهام شرکت‌های غیر بورسی	(۵,۴۲۹,۰۷۶)	(۶,۲۳۰,۹۸۷)	(۷,۲۸۸,۸۹۸)	(۸,۹۲۹,۰۷۲)	(۱۰,۵۴۴,۹۴۳)
فروش آثار هنری	(۲۰,۴۹۴,۰۰۵)	(۲۴,۶۷۵,۵۷۲)	(۲۹,۹۰۷,۸۸۱)	(۳۶,۳۶۴,۸۰۵)	(۴۲,۹۹۲,۱۶۱)
فروش آثار هنری	(۱۷,۶۰۹)	(۱۸,۴۸۹)	(۱۹,۴۱۳)	(۲۰,۳۸۴)	(۲۱,۴۰۳)
قیمت تمام شده آثار هنری فروش رفته	۲,۹۱۹	۳,۰۶۵	۳,۲۱۹	۳,۳۸۰	۳,۵۴۹
فروش فیلم	-	-	-	-	-
فروش سرمایه‌گذاری در املاک	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
بهای تمام شده فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	(۳۱۴,۶۸۹)	(۳۱۵,۴۲۳)	(۳۱۶,۱۹۵)	(۳۱۶,۰۰۴)	(۳۱۶,۸۵۵)
	(۲۰,۸۰۸,۶۹۴)	(۲۴,۹۹۰,۹۹۵)	(۳۰,۴۲۴,۶۷۶)	(۳۶,۳۸۱,۸۰۹)	(۴۲,۹۱۷,۰۴۴)

جدول ۱۱- درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده

از بابت فروش سهام شرکت‌های بورسی مبلغ واقعی مربوط به سال ۱۳۹۹ به عنوان مبنا قرار داده شده و از سال‌های بعد نیز با رشدی ۵ درصدی برآورد گردیده است. همچنین به شرح جدول شماره ۹ شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح‌های افزایش سرمایه داشته‌اند بنابراین شرکت یا عدم شرکت در طرح‌های مزبور سود حاصل از سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی را در صورت انجام یا عدم انجام افزایش سرمایه تحت تاثیر جدی قرار خواهد داد. بنابراین گزارشات افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر در صورت انجام یا عدم انجام افزایش سرمایه مبنای پیش بینی سود حاصل از سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۳-۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی که در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه یکسان می باشد به صورت جدول ذیل مفروض است.

مبلغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
عیدی و پاداش	۳۸.۵۱۵	۴۶.۳۱۸	۵۵.۴۶۲	۶۶.۵۵۴	۷۹.۸۶۵
حقوق پایه	۲۷.۰۱۳	۳۲.۴۱۶	۳۸.۸۹۹	۴۶.۶۷۹	۵۶.۰۱۵
حقوق خاتمه خدمت کارکنان	۸.۴۵۴	۱۱.۸۳۶	۱۶.۵۷۱	۲۳.۱۹۹	۳۲.۴۷۹
حقوق خاتمه خدمت کارکنان	۱۶.۵۷۴	۱۶.۵۷۴	۱۶.۵۷۴	۱۶.۵۷۴	۱۶.۵۷۴
هزینه های موزه آثار هنری	۱۰.۹۴۹	۱۳.۱۳۹	۱۵.۷۶۷	۱۸.۹۲۰	۲۲.۷۰۴
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۸.۹۶۸	۱۰.۷۶۱	۱۲.۹۱۴	۱۵.۴۹۷	۱۸.۵۹۶
هزینه چاپ و کپی	۶.۰۷۵	۷.۲۹۱	۸.۷۴۹	۱۰.۴۹۸	۱۲.۵۹۸
بیمه سهم کارفرما	۵.۹۲۴	۷.۱۰۹	۸.۵۳۱	۱۰.۳۲۷	۱۲.۲۸۴
سفر ، اقامت و فوق العاده مأموریت	۵.۱۰۱	۶.۱۲۱	۷.۳۴۵	۸.۸۱۴	۱۰.۵۷۷
حق عضویت	۳.۴۸۸	۴.۱۸۵	۵.۰۲۳	۶.۰۲۷	۷.۲۳۲
پاداش هیئت مدیره	۴.۰۳۳	۴.۴۳۷	۴.۸۸۰	۵.۳۶۸	۵.۹۰۵
مرخصی استفاده نشده کارکنان	۳.۱۵۱	۳.۷۸۲	۴.۵۳۸	۵.۴۴۴	۶.۵۳۵
سایر هزینه های عملیاتی	۳.۰۹۲	۳.۷۱۱	۴.۴۵۳	۵.۳۴۳	۶.۴۱۲
حق مشاوره و کارشناسی	۳.۰۲۲	۳.۶۲۶	۴.۳۵۱	۵.۲۲۱	۶.۲۶۶
هزینه حساسیسی	۳.۰۰۰	۳.۶۰۰	۴.۳۲۰	۵.۱۸۴	۶.۲۲۱
سایر	۳۲.۸۴۷	۳۸.۷۲۸	۴۵.۷۵۳	۵۴.۱۵۰	۶۴.۱۸۶
جمع	۱۸۰.۲۰۸	۲۱۳.۵۳۴	۲۵۴.۱۲۹	۳۰۳.۷۱۲	۳۶۴.۴۵۰

جدول ۱۲- هزینه های فروش اداری عمومی بیش نبینی شده



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال

در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

برای پیش بینی هزینه های بعد، هزینه های واقعی سال ۱۳۹۹ مبنا قرار داده شده است. همچنین برای پیش بینی هزینه های سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ نیز هزینه استهلاک مساوی هزینه استهلاک سال ۱۳۹۹ هزینه سنوات خدمت کارکنان نیز با ۴۰ درصد رشد نسبت به سال قبل و سایر هزینه ها نیز با رشدی ۲۰ درصدی نسبت به سال قبل برآورد گردیده است.

۳-۴- هزینه های مالی

اطلاعات مربوط به برآوردهای صورت پذیرفته هزینه مالی از روی اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۹ برآورد گردیده است. کارمزد خدمات بانکی که عمدتاً مربوط به بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک پاسارگاد می باشد با نرخ رشد ۱۰ درصدی برآورد گردید و با توجه به اینکه طبق مصارف افزایش سرمایه تسهیلات مانده در صورت تحقق افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۱ تسویه خواهند گردید بنابراین در صورت انجام افزایش سرمایه شرکت فاقد هزینه بهره خواهد بود.

۱۴۰۴	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۳۹۹ سال	شرح	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام			
۱۲۸۰,۰۶۶	۱۲۸۰,۰۶۶	۱۱۶,۴۲۴	۱۱۶,۴۲۴	۱۰۵,۸۴۰	۱۰۵,۸۴۰	۹۶,۲۱۸	۹۶,۲۱۸	۸۷,۴۷۱	۸۷,۴۷۱	کارمزد خدمات بانکی	
۲,۴۳۶,۰۹۱	-	۲,۴۳۶,۰۹۱	-	۲,۴۳۶,۰۹۱	-	۲,۴۳۶,۰۹۱	۶۴۵,۷۱۴	۲,۴۳۶,۰۹۱	۲,۴۳۶,۰۹۱	هزینه بهره بانکی (تسهیلات ریالی)	
۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	هزینه بهره بانکی (تسهیلات ارزی)	
۲,۸۴۴,۱۵۷	۱۲۸۰,۰۶۶	۳,۸۳۲,۵۱۵	۱۱۶,۴۲۴	۳,۸۲۱,۹۳۱	۱۰۵,۸۴۰	۳,۸۱۲,۳۰۹	۷۴۱,۹۳۲	۳,۸۰۳,۵۶۲	۳,۸۰۳,۵۶۲	۱,۵۵۸,۳۱۲	

جدول ۱۳- هزینه مالی پیش بینی شده

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۴	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۳۹۹ سال	شرح	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام			
(۴۳۸,۷۲۹)	-	(۳۹۸,۸۴۵)	-	(۳۶۲,۵۸۶)	-	(۳۲۹,۶۳۴)	-	(۲۹۹,۶۵۸)	(۲۹۹,۶۵۸)	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر درآمدها	
۴۳,۹۰۴	۴۳,۹۰۴	۳۸,۱۷۷	۳۸,۱۷۷	۳۳,۱۹۷	۳۳,۱۹۷	۲۸,۸۶۷	۲۸,۸۶۷	۲۵,۱۰۲	۲۵,۱۰۲	درآمد اجاره	
(۳۹۴,۸۲۶)	۴۳,۹۰۴	(۳۶۰,۶۶۸)	۳۸,۱۷۷	(۳۲۹,۳۸۹)	۳۳,۱۹۷	(۳۰۰,۷۵۷)	۲۸,۸۶۷	(۲۷۴,۵۵۶)	(۲۷۴,۵۵۶)	(۱,۰۰۴۱,۰۰۱)	

۵-۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جدول ۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی پیش بینی شده



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

زبان حاصل از تسعیر ارز مربوط به تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی می باشد که با نرخ رشد ۱۰ درصدی سالانه برآورد گردیده است.
لازم به توضیح است با توجه به اینکه در صورت تحقق افزایش سرمایه تسهیلات مازوده تسویه خواهد گردید بنابراین در آن صورت شرکت زبان تسعیر تسهیلات ارزی نیز تقبل نخواهد نمود.

۳- پیش بینی گردش حساب سود و زیان انباشته:

پیش بینی گردش حساب سود و زیان انباشته شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
سود خالص	۱۶,۵۵۰,۳۶۷	۱۴,۷۶۶,۴۹۷	۲۴,۰۶۴,۳۹۶	۱۶,۰۹۸,۰۷۶	۲۹,۸۹۷,۳۰۴	۱۷,۴۷۷,۰۸۷	۲۵,۹۹۹,۸۵۰	۱۸,۲۳۴,۳۸۶	۱۱۹,۵۶۱,۴۰۳	۸۳,۰۱۳,۶۱۱
سود انباشته در ابتدای سال	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۱۴,۹۰۱,۶۸۸	۱۲,۱۸۸,۴۵۰	۱۷,۲۱۳,۵۶۵	۲۰,۰۱۵,۶۵۸	۸,۷۲۱,۴۷۸	۲۷,۹۵۱,۸۷۳	۱۰,۴۳۴,۹۱۰	۳۷,۴۲۱,۴۱۳	۱۱,۷۲۱,۴۱۱
افزایش سرمایه	(۶,۷۱۹,۷۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱,۸۶۲,۸۳۳)	(۱,۸۶۲,۸۳۳)	(۴,۶۸۷,۸۳۴)	(۱۲,۴۳۹,۱۲۵)	(۹,۶۰۲,۷۸۳)	(۴,۰۲۶,۳۵۹)	(۱۲,۳۲۳,۷۰۴)	(۴,۶۲۹,۵۵۱)	(۱۷,۲۱۵,۱۶۶)	(۴,۷۷۹,۴۴۱)
تخصیص به سایر اندوخته ها	(۹,۸۵۳,۴۶۲)	(۹,۸۵۳,۴۶۲)	(۱۰,۳۴۶,۱۳۵)	(۱۰,۳۴۶,۱۳۵)	(۱۰,۸۶۳,۴۴۲)	(۱۰,۸۶۳,۴۴۲)	(۱۱,۴۰۶,۶۱۴)	(۱۱,۴۰۶,۶۱۴)	(۸۷,۴۳۷,۳۰۳)	(۸۵,۲۳۴,۲۶۶)
اندوخته قانونی	(۸۲۷,۵۱۸)	(۷۳۸,۳۲۵)	(۱,۲۰۳,۲۲۰)	(۸۰۴,۹۰۴)	(۱,۴۹۴,۸۶۵)	(۸۷۳,۸۵۴)	(۱,۷۹۹,۹۹۳)	(۹۱۱,۷۱۹)	(۵,۹۷۸,۰۷۰)	(۴,۱۵۰,۶۸۱)
سود انباشته در پایان سال	۱۲,۱۸۸,۴۵۰	۱۷,۲۱۳,۵۶۵	۲۰,۰۱۵,۶۵۸	۸,۷۲۱,۴۷۸	۲۷,۹۵۱,۸۷۳	۱۰,۴۳۴,۹۱۰	۳۷,۴۲۱,۴۱۳	۱۱,۷۲۱,۴۱۱	۴۶,۳۵۲,۱۷۷	۱۰,۴۷۰,۵۳۵

جدول ۱۵- پیش بینی گردش حساب سود و زیان انباشته



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹۸۱۷۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال

در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۳-۷- پیش بینی صورت وضعیت مالی:

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	۳۲۱.۰۰۴	داراییهای ثبت شده
۱۵۵.۱۰۲۶۸۵	۱۷۱.۷۵۸.۲۱۰	۹۵.۳۸۷.۵۰۹	۱۰۲.۲۷۸.۷۰۴	۸۳.۷۸۰.۸۷۳	۸۹.۰۹۵.۲۰۳	۶۸.۳۹۹.۲۳۹	۷۲.۶۱۳.۵۶۹	۵۶.۸۱۷.۶۰۵	۶۲.۱۳۱.۹۳۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	سایر داراییها
۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	۱۰۳.۵۶۹	دریافتی بلند مدت
۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	۱.۶۶۶	دارایی ناشی
۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	۴۰۶.۲۵۳	سرمایه گذاری در املاک
۱۵۵.۹۳۵.۸۰۰	۱۷۲.۵۹۱.۳۳۵	۹۶.۳۲۰.۶۲۴	۱۰۴.۵۶۱.۸۱۹	۸۳.۶۱۳.۹۸۸	۸۹.۹۲۸.۳۱۸	۶۹.۱۳۳.۲۵۴	۷۳.۴۶۶.۶۸۴	۵۷.۶۵۰.۷۲۰	۶۲.۹۶۵.۰۵۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	۱۲.۶۹۲	پیش پرداختها
۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	موجودی کالا
۱۲۰.۱۷۳۲۲	۳۳.۸۳۷.۱۴۱	۱۱.۴۶۲.۳۲۱	۲۶.۳۰۲.۹۰۵	۱۱.۳۲۵.۱۰۴	۳۰.۳۵۸.۸۵۵	۱۰.۸۱۷.۰۰۵	۱۵.۷۱۲.۹۴۹	۱۰.۴۱۷.۳۷۸	۱۲.۲۰۱.۳۴۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	۵.۲۱۶.۷۶۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰.۱۸۲.۹۴۵	۳۱.۱۳۱.۷۶۷	۸.۳۳۷.۶۷۲	۴.۱۸۳.۱۸۳	۲.۵۶۲.۸۲۹	۱.۵۵۱.۸۱۷	۱.۰۱۶.۱۷۷	۱.۳۵۱.۲۶۹	۶.۳۳۹.۰۴۶	۲.۸۸۷.۵۵۰	موجودی نقد
۴۷.۴۳۱.۲۵۰	۷۰.۱۹۹.۸۹۱	۲۴.۹۳۰.۹۷۶	۳۵.۶۱۸.۰۷۱	۱۸.۹۸۲.۹۱۷	۲۷.۳۳۱.۶۵۵	۱۷.۵۶۴.۱۶۵	۲۲.۳۵۲.۲۰۱	۲۱.۹۸۷.۴۰۷	۳۰.۳۱۹.۷۸۱	جمع دارایی‌های جاری
۲۰۳.۳۶۷.۰۵۰	۲۴۲.۷۹۱.۳۱۶	۱۳۱.۵۵۱.۶۰۰	۱۴۰.۱۷۸.۸۹۰	۱۳۰.۵۶۹.۹۰۴	۱۱۷.۲۶۹.۹۷۳	۸۶.۱۹۶.۵۱۹	۹۵.۷۲۱.۸۸۵	۷۹.۶۳۸.۱۲۷	۸۳.۲۸۴.۸۳۱	جمع دارایی‌ها
۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه
۹.۴۶۱.۳۲۱	۱۳.۷۸۵.۴۰۴	۵.۳۱۰.۵۲۰	۷.۳۰۷.۳۳۴	۴.۳۹۸.۸۲۱	۵.۵۰۷.۳۴۱	۳.۵۳۴.۹۶۷	۴.۱۱۲.۴۷۶	۲.۷۲۲.۰۰۶۳	۲.۸۰۹.۲۵۶	انگوشته قانونی
۱۲۹.۴۴۱.۵۲۳	۱۱۰.۹۴۴.۶۶۰	۵۴.۱۰۷.۱۵۷	۲۳.۵۰۷.۱۵۷	۴۲.۷۰۰.۵۴۳	۱۲.۱۰۰.۵۴۳	۳۱.۸۳۷.۱۰۱	۲۰.۳۳۷.۱۰۱	۲۱.۴۹.۰۶۷	۹.۸۹۰.۹۶۷	سایر انگوشته‌ها
۱۰.۴۷۰.۵۳۴	۴۶.۳۵۲.۱۷۶	۱۱.۷۲۱.۴۱۱	۳۷.۴۲۱.۴۱۳	۱۰.۴۳۴.۹۱۰	۳۷.۹۵۱.۸۷۲	۸.۷۲۱.۴۷۸	۲۰.۱۵۶.۵۸۸	۱۷.۳۱۳.۵۶۵	۱۳.۱۸۸.۴۵۰	سود انباشته
۱۶۹.۱۹۰.۶۵۳	۲۳۰.۵۸۲.۰۴۰	۹۰.۹۵۶.۶۸۳	۱۲۸.۳۲۵.۹۰۴	۷۷.۳۵۱.۶۴۹	۱۰۵.۵۵۹.۷۵۷	۶۳.۹۰۰.۹۲۱	۸۴.۳۶۵.۳۳۶	۶۱.۳۴۱.۹۷۰	۶۴.۸۸۸.۶۷۳	جمع حقوق مالکانه
۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان
۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	۲۶.۰۶۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
۱۱.۵۸۵.۲۵۵	۱۱.۸۸۶.۹۲۷	۱۱.۴۴۱.۱۳۱	۱۱.۶۲۱.۷۳۷	۱۱.۳۳۰.۷۸۵	۱۱.۳۸۷.۹۶۷	۱۱.۳۰۳.۰۵۸	۱۱.۱۵۴.۴۰۰	۱۱.۱۱۵.۹۲۷	۱۱.۰۶۷.۲۶۹	برداشتی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲.۳۶۵.۱۱۲	۹۶.۳۱۸	۱۸.۵۲۰.۵۵۴	۹۶.۳۱۸	۱۴.۶۸۸.۴۳۹	۹۶.۳۱۸	۱۰.۵۶۶.۵۰۸	۹۶.۳۱۸	۷.۰۵۴.۱۹۹	۷.۱۰۴.۸۵۷	تسهلات مالی کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختی
۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	۱۹۹.۹۶۶	سود سهام پرداختی
۲۴.۱۵۰.۳۳۳	۱۲.۱۸۳.۱۱۱	۳۰.۱۶۹.۰۵۲	۱۱.۹۱۷.۹۲۱	۲۶.۲۱۹.۱۹۱	۱۱.۶۸۴.۱۵۱	۲۲.۲۶۹.۵۳۳	۱۱.۴۵۰.۵۸۵	۱۸.۳۷۰.۰۹۲	۱۸.۳۷۰.۰۹۲	جمع بدهی‌های جاری
۲۴.۱۷۶.۳۹۸	۱۲.۳۰۹.۱۷۶	۳۰.۱۹۵.۱۱۷	۱۱.۹۴۳.۸۸۶	۲۶.۳۶۵.۲۵۶	۱۱.۷۱۰.۲۱۶	۲۳.۳۹۵.۵۹۸	۱۱.۴۷۶.۶۵۰	۱۸.۳۹۶.۱۵۸	۱۸.۳۹۶.۱۵۸	جمع بدهی‌ها
۴۰۳.۳۶۷.۰۵۰	۲۴۲.۷۹۱.۳۱۶	۱۳۱.۵۵۱.۶۰۰	۱۴۰.۱۷۹.۸۹۰	۱۳۰.۵۶۹.۹۰۴	۱۱۷.۲۶۹.۹۷۳	۸۶.۱۹۶.۵۱۹	۹۵.۷۲۱.۸۸۵	۷۹.۶۳۸.۱۲۷	۸۳.۲۸۴.۸۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

جدول ۱۶ - صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

مبلغ به میلیون ریال

۳-۸- پیش بینی صورت جریان های نقدی:

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۲,۵۸۲,۶۸۸	۷,۸۹۷,۰۱۸	۱۰,۹۰۰,۱۲۵	۸,۱۱۶,۲۵۵	۹,۱۰۳,۳۳۱	۵,۵۳۷,۰۱۱	۱۵,۶۵۵,۰۷۰	۱۰,۳۴۰,۳۹۴	۴۱,۱۶۳,۸۴۹	۲۶,۷۲۴,۷۱۴
تقد حاصل از عملیات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی بابت مالیات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲,۵۸۲,۶۸۸	۷,۸۹۷,۰۱۸	۱۰,۹۰۰,۱۲۵	۸,۱۱۶,۲۵۵	۹,۱۰۳,۳۳۱	۵,۵۳۷,۰۱۱	۱۵,۶۵۵,۰۷۰	۱۰,۳۴۰,۳۹۴	۴۱,۱۶۳,۸۴۹	۲۶,۷۲۴,۷۱۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجه پرداختی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت های نقدی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری	۲,۵۸۲,۶۸۸	۷,۸۹۷,۰۱۸	۱۰,۹۰۰,۱۲۵	۸,۱۱۶,۲۵۵	۹,۱۰۳,۳۳۱	۵,۵۳۷,۰۱۱	۱۵,۶۵۵,۰۷۰	۱۰,۳۴۰,۳۹۴	۴۱,۱۶۳,۸۴۹	۲۶,۷۲۴,۷۱۴
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجه حاصل از افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اصل تسهیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد فعالیتهای تامین مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲,۵۸۲,۶۸۸	۶,۰۳۴,۱۸۴	(۱,۵۲۶,۲۸۰)	(۵,۳۳۲,۸۷۰)	۵۰۰,۵۴۸	۱,۵۱۰,۶۵۳	۲,۳۳۱,۳۶۶	۴,۶۲۹,۵۵۲	۲۶,۹۴۵,۵۸۳	۲۱,۹۴۵,۱۷۳
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۰,۴۸۶۲	۲۰,۴۸۶۲	۲,۸۸۷,۵۵۰	۶,۳۳۹,۰۴۶	۱,۳۵۱,۲۶۹	۱,۰۱۶,۱۷۷	۱,۸۵۱,۸۱۷	۲,۵۲۶,۸۲۹	۴,۱۸۳,۱۸۳	۸,۲۳۷,۶۷۲
تاثیر تغییرات نرخ از	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۸۸۷,۵۵۰	۶,۳۳۹,۰۴۶	۱,۳۵۱,۲۶۹	۱,۰۱۶,۱۷۷	۱,۸۵۱,۸۱۷	۲,۵۲۶,۸۲۹	۴,۱۸۳,۱۸۳	۸,۲۳۷,۶۷۲	۳۱,۱۲۱,۷۶۷	۳۰,۱۸۳,۹۴۵

جدول ۱۷- صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۳-۹- نسبت های مالی

نسبت های مالی شرکت با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جداول زیر خواهد بود:

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
نسبت جاری	۱.۱۱	۱.۲۰	۱.۹۵	۰.۷۷	۲.۳۴	۰.۷۲	۲.۹۹	۰.۸۳	۵.۷۶	۱.۳۹
نسبت آتی	۱.۱۱	۱.۲۰	۱.۹۵	۰.۷۷	۲.۳۴	۰.۷۲	۲.۹۹	۰.۸۳	۵.۷۶	۱.۳۹
نسبت بدهی به جمع دارایی ها	۰.۲۲	۰.۲۳	۰.۱۲	۰.۲۶	۰.۱۰	۰.۲۵	۰.۰۹	۰.۲۵	۰.۰۵	۰.۱۷
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۰.۲۸	۰.۳۰	۰.۱۴	۰.۳۵	۰.۱۱	۰.۳۴	۰.۰۹	۰.۳۳	۰.۰۵	۰.۲۰
نسبت مالکانه	۰.۷۸	۰.۷۷	۰.۸۸	۰.۷۴	۰.۹۰	۰.۷۵	۰.۹۱	۰.۷۵	۰.۹۵	۰.۸۳
حاشیه سود خالص	۰.۷۸	۰.۸۷	۰.۸۲	۰.۸۷	۰.۸۳	۰.۸۷	۰.۸۴	۰.۸۷	۰.۹۳	۰.۸۷
بازده دارایی ها (ROA)	۰.۱۸	۰.۲۰	۰.۱۹	۰.۲۲	۰.۱۹	۰.۲۱	۰.۱۹	۰.۲۱	۰.۲۱	۰.۱۵

جدول ۱۸- نسبت های مالی شرکت با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه

۴. پیش بینی جریان های نقدی:

جریان های نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سرمایه گذاری اولیه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۱۶,۵۵۰,۳۶۷	۲۴,۰۶۴,۳۹۶	۲۹,۸۹۷,۳۰۴	۳۵,۹۹۹,۸۵۰	۱۱۹,۵۶۱,۴۰۳	
سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۱۴,۷۶۶,۴۹۷	۱۶,۰۹۸,۰۷۶	۱۷,۴۷۷,۰۸۷	۱۸,۳۳۴,۳۸۶	۸۳,۰۱۳,۶۱۱	
خالص تغییرات سود (زیان)	۱,۷۸۳,۸۷۰	۷,۹۶۶,۳۲۱	۱۲,۴۲۰,۲۱۸	۱۷,۷۶۵,۴۶۵	۳۶,۵۴۷,۷۹۲	
جریان نقد ورودی	-	۱,۷۸۳,۸۷۰	۷,۹۶۶,۳۲۱	۱۲,۴۲۰,۲۱۸	۱۷,۷۶۵,۴۶۵	۳۶,۵۴۷,۷۹۲
جریان نقد خروجی	(۲۰,۱۸۲,۶۲۵)	-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خالص جریان نقدی	(۲۰,۱۸۲,۶۲۵)	۱,۷۸۳,۸۷۰	۷,۹۶۶,۳۲۱	۱۲,۴۲۰,۲۱۸	۱۷,۷۶۵,۴۶۵	۳۶,۵۴۷,۷۹۲

جدول ۱۹- پیش بینی خالص جریان های نقدی

۴-۱- ارزیابی مالی پروژه:

بر اساس اطلاعات ارائه شده، بازده پروژه پیشنهادی به شرح جدول زیر می باشد:

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
۴۸ ماه	دوره بازگشت سرمایه (Payback period)
۱,۷۱۴,۷۸۳	ارزش فعلی خالص (NPV) میلیون ریال
٪۲۷/۵۵	نرخ بازده داخلی (IRR)
٪۲۵	بازده مورد انتظار سهامداران



شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷

۵. پیشنهاد هیات مدیره:

با توجه به تحلیل های مالی انجام شده در بخش های قبل، افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل ۲۰۳ درصد سرمایه فعلی) دارای توجیهات لازم و کافی است. بنابراین شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) برای تامین منابع مالی لازم افزایش سرمایه را امری ضروری می‌داند. در نتیجه پیشنهاد می‌شود:

سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان در مرحله اول به میزان ۲۰,۱۸۲,۶۲۵ ریال (مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ ریال از محل سایر اندوخته‌ها ۶,۷۱۹,۷۹۲ ریال از محل سود انباشته و ۱۳,۴۶۲,۸۳۳ ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران) افزایش یافته و مرحله دوم افزایش سرمایه به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (از محل سایر اندوخته‌ها، سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران) به هیات مدیره شرکت تفویض گردد تا سرمایه شرکت دو سال با تصویب هیات مدیره از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ ریال به ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یابد.

به منظور تامین کامل مبلغ افزایش سرمایه به هیات مدیره اختیار داده می‌شود تا در صورت ایجاد پاره سهم، آن را از طریق بورس اوراق بهادار تهران به فروش رسانده و بهای فروش پاره سهم‌ها، پس از کسر هزینه های مربوطه به حساب مطالبات سهامداران مربوطه منظور شود.

بعد از اجرایی شدن افزایش سرمایه ماده مربوطه در اساسنامه شرکت به شرح زیر اصلاح شود:

سرمایه شرکت مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام است که تماماً پرداخت گردیده است.



"باسمه تعالی"

صورتجلسه شماره ۸-۲۸۲-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ هیأت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

به شماره ثبت ۱۹۲۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱

جلسه هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) در سال ۱۴۰۰ روز دوشنبه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ ساعت ۱۰:۱۵ در محل ساختمان مرکزی بانک پاسارگاد با حضور امضاءکنندگان ذیل تشکیل گردید.

موضوع افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹,۸۱۷/۳۷۵ میلیارد ریال به ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال طی چند مرحله تا پایان سال ۱۴۰۲ و از محل سود انباشته، اندوخته سرمایه‌ای، مطالبات و آورده نقدی سهامداران مطرح و مورد موافقت و تصویب قرار گرفت.

در خاتمه چون موضوع دیگری در دستور جلسه قرار نداشت، جلسه در ساعت ۱۱:۳۰ با صلوات بر ائمه اطهار علیهم‌السلام خاتمه پذیرفت.

علی اکبر امین تفرشی

مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره



رضناز اعی

عضو هیأت مدیره

مجید قاسمی

رئیس هیأت مدیره

هادی جمالیان

عضو هیأت مدیره

پارس آریان

بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم ب - ۲/۳

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت‌های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه

سرمایه‌گذاری‌ها و هلدینگ‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

آدرس: تهران خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان دهم، پلاک ۲۱ طبقه ششم واحد شرقی - کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۸۳۳۵

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۰۴

ثبت شده در ۱۳۸۹/۰۷/۱۷

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

تعداد ۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰ سهم عادی با نام

این بیانیه، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه سهام در دست انتشار شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر تهیه و ارائه گردیده است. سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می‌توانند به بخش مربوط به اطلاع رسانی شرکت در سایت رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار، یا به سایت رسمی ناشر www.parsaryan.com مراجعه نمایند. آگهی‌های شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) از طریق روزنامه اطلاعات منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

صفحه	عنوان
۴	۱. مشخصات ناشر
۴	۱-۱- تاریخچه فعالیت
۴	۱-۲- موضوع فعالیت
۵	۱-۳- بازار سهام شرکت
۵	۱-۴- ترکیب سهامداران
۶	۱-۵- مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
۶	۱-۶- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت
۶	۱-۷- وضعیت سهام شرکت
۶	۱-۸- روند سودآوری و تقسیم سود
۷	۱-۹- ترکیب سرمایه گذاری
۱۵	۲. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
۱۶	۳. تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۶	۳-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه
۱۷	۳-۲- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۱۷	۳-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن
۱۸	۳-۴- مطالبات سهامداران
۱۹	۴. تشریح جزئیات طرح
۱۹	۴-۱- جبران مخارج انجام شده بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۲۲	۴-۲- اصلاح ساختار مالی
۲۴	۴-۳- نسبت های مالی
۲۶	۵. برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه
۲۶	۶. چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط
۲۷	۷. پدیده نویسی سهام

۱.۱. تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) بدو تحت نام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۰ و طی شماره ۱۹۲۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. این شرکت در تیر ماه ۱۳۸۴ توسط موسسان بانک پاسارگاد و به منظور ایجاد یک شرکت مادر برای گروه مالی پاسارگاد خریداری و بلافاصله با تشکیل مجامع عمومی فوق‌العاده چندگانه، نسبت به تبدیل شرکت از سهامی خاص به عام (۱۳۸۴/۱۱/۲۶)، افزایش سرمایه و تغییر نام شرکت اقدام گردید و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۸ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفت. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمدقصر، خیابان دهم غربی، پلاک ۲۱ واقع است.

۱.۲. موضوع فعالیت شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب به ۲ قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیم می‌شوند:

۱-۲-۱-۱- موضوع فعالیت اصلی

۱. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن مفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

انجام فعالیت و امور بانکی و بیمه ای و ارائه خدمات مرتبط با فعالیتهای کارگزاری بورس و اوراق بهادار، بورس کالا و بورس انرژی، لیزینگ، مشاور سرمایه‌گذاری، انجام فعالیتهای معدنی فلزی، ساختمانی، پتروشیمی، انرژی، سلامت، خدمات نرم افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT) و فعالیت بازرگانی.

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

۱-۲-۱-۲- 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- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

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

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

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

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

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱-۲-۱ این گزارش فعالیت می‌نماید.
- ۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای 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- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۵-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

۱.۳. بازار سهام شرکت

سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۹ در بازار خارج از بورس پذیرفته شده است. هم‌اکنون سهام شرکت با طبقه‌بندی در صنعت سرمایه‌گذاری‌ها با نماد ذآریان مورد معامله قرار می‌گیرد.

۱.۴. ترکیب سهامداران

درصد سهام	تعداد سهام	نوع شخصیت	سهامداران
۱۰/۳۹	۲,۰۵۸,۱۹۶,۹۵۳	سهامی خاص	شرکت بازرگانی همقدمان
۹/۵۷	۱,۸۹۶,۳۷۴,۷۱۲	سهامی عام	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد
۴/۲۵	۸۴۳,۱۶۶,۱۶۶	سهامی عام	شرکت بیمه پاسارگاد
۴/۹۰	۹۷۱,۱۶۶,۴۶۳	سهامی خاص	شرکت سام گروه
۷۰/۸۹	۱۴,۰۴۸,۴۷۰,۷۰۶	-	سایر سهامداران حقوقی و حقیقی
۱۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	-	جمع

۱.۵. مشخصات اعضای هیئت‌مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۵/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره انتخاب گردیدند که تا کنون تعیین سمت نشده‌اند. لازم به ذکر است که شرکت بازرگانی همقدمان در جلسه مذکور انتخاب گردید که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ استعفا نمود و شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد به عنوان عضو علی‌البدل جایگزین که تا کنون نماینده ایشان معرفی نگردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت	
			شروع	خاتمه
مجید قاسمی	رئیس هیات مدیره	-	۹۸/۰۹/۰۹	-
علی اکبر امین تفرشی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	-	۹۸/۰۹/۰۹	-
هادی جمالیان	عضو هیات مدیره	-	۹۸/۰۹/۰۹	-
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	-	۹۸/۰۹/۰۹	-
رضا راعی	عضو هیات مدیره	-	۹۸/۰۹/۰۹	-

۱.۶. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰، موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود به عنوان بازرس قانونی و حسابرس شرکت و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران بعنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است.

۱.۷. وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می‌باشد:

شرح	سال جاری (تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد کل سهام شرکت	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	٪ ۳۲.۳۲	٪ ۳۶.۸۲	٪ ۴۲.۷۴
آخرین قیمت (ریال)	۱۴,۲۳۳	۱۲,۰۵۳	۳,۹۳۰

۱.۸. روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می‌باشد:

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۰۰۲	۲۶۰	۷۶
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۹۳۲	۵۵۴	۳۴۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۹۴	۵۰	۳۵
سرمایه (میلیون ریال)	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵

۱.۹. ترکیب سرمایه‌گذاری‌ها

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۱.۹.۱. ترکیب سرمایه‌گذاری‌های شرکت براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده بشرح جدول زیر می‌باشد:

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (میلیون ریال)	شرح	
۵.۶۰	۳.۵۲۰.۱۰۴	سهم	پذیرفته شده در بورس / فرابورس
		اوراق مشارکت	پذیرفته نشده
۱.۹۴	۱.۲۱۶.۶۳۹	سهم	پذیرفته شده در بورس / فرابورس
		اوراق مشارکت	پذیرفته نشده
۰.۰۱	۵.۳۲۹	سپرده بانکی	
۰	۰		
۳۴.۷۰	۲۱.۸۱۰.۶۹۶	سهم	پذیرفته شده در بورس / فرابورس
		اوراق مشارکت	پذیرفته نشده
۰.۵۱	۳۱۹.۰۸۹	سهم	پذیرفته شده در بورس / فرابورس
		اوراق مشارکت	پذیرفته نشده
۰	۰	سپرده بانکی	
۰.۰۷	۴۰.۹۹۷		
۰.۰۰۳	۲۰.۲۷		
۳۰.۶	۱۹.۲۳۳.۷۱۶	سایر	
۷۴.۱۸	۴۶.۶۲۳.۲۹۰	جمع	

۱.۹.۲. ترکیب سرمایه‌گذاری‌های شرکت به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر است:

ردیف	صنعت	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
۱	مخابرات	۳۲,۴۱۶	۰.۰۵
۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸۹۳,۳۳۱	۱.۴۲
۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۶۹,۵۴۸	۰.۵۹
۴	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	۱,۲۲۲,۶۷۰	۱.۹۵
۵	اطلاعات و ارتباطات	۹۰,۵۹۷	۰.۱۴
۶	بانکها و موسسات اعتباری	۳,۰۲۲,۷۲۳	۴.۸۱
۷	محصولات شیمیایی	۴۹۵,۳۵۷	۰.۷۹
۸	مواد و محصولات دارویی	۲۳,۷۸۶	۰.۰۴
۹	مواد و محصولات شیمیایی	۵,۳۴۱,۰۸۲	۸.۵۰
۱۰	استخراج کانه های فلزی	۱,۴۷۱,۷۳۲	۲.۳۴
۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۴۶,۴۳۶	۰.۸۷
۱۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۴۱۵,۶۳۸	۵.۴۳
۱۳	واسطه‌گریهای مالی و پولی	۵۶۴,۹۸۸	۰.۹۰
۱۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۴۰۳,۴۰۳	۵.۴۱
۱۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۴۴,۶۰۰	۱.۱۸
۱۶	ماشین آلات و تجهیزات	۲۸۵,۰۰۰	۰.۴۵
۱۷	فلزات اساسی	۱۹,۵۰۹,۸۸۳	۳۱.۰۴
۱۸	سایر فعالیت‌ها	۵,۱۹۰,۱۰۰	۸.۲۶
	جمع	۴۶,۶۲۳,۲۹۰	

۱.۹.۳. ترکیب سرمایه‌گذاری‌های شرکت به تفکیک سرمایه‌گذاری‌های مدیریتی و غیرمدیریتی به شرح جدول زیر است:

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

شرح سرمایه‌گذاری	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
سهام مدیریتی	۲۱,۸۱۰,۶۹۷	۳۴.۷۰
	۱۸,۸۸۹,۴۶۳	۲۰.۳۸
سهام غیر مدیریتی	۴,۷۳۶,۷۴۳	۸.۲۸
	۱,۱۸۶,۳۸۷	۱۱.۴۵

۱.۹.۴. ارزش روز سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	نام دارایی	قیمت پایانی	تعداد در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵	مانده بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵	ارزش روز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵
۱	سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)	۴۶,۱۹۰	۷,۱۲۶,۵۵۷,۴۴۷	۲۰,۸۹۶,۰۷۸	۳۲۹,۱۷۵,۶۸۸
۲	کشتیرانی ایران (حکشتی)	۱۳,۳۸۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷	۱,۳۳۸
۳	بیمه اتکائی ایرانیان (اتکای)	۱۰,۸۱۹	۱۵۴,۴۳۰,۲۶۵	۸۹۲,۳۱۱	۱,۶۷۰,۷۸۱
۴	لیزینگ رایان سایپا (ولساپا)	۱,۵۰۴	۴,۷۷۳,۰۴۲	۳,۶۸۱	۷,۱۷۹
۵	سر. غدیر (وغدیر)	۱۵,۲۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۵۱	۶۱,۰۰۰
۶	پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۶,۲۴۰	۳۰,۳۳۶,۲۷۰	۱۹۷,۰۷۶	۱۸۹,۲۹۸
۷	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۳۴,۰۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۲	۲۳۸,۰۷۰
۸	پتروشیمی خارک (شخارک)	۵۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶	۲۵,۶۰۰
۹	سر. ایران خودرو (خگستر)	۲,۱۹۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۴	۲۱,۹۴۰
۱۰	زاگرس فارمد پارس (ددام)	۸,۵۰۰	۱,۳۷۵,۵۵۰	۱۷۲	۱۱,۶۹۲
۱۱	پالایش نفت شیراز (شراز)	۱۱۰,۳۷۹	۷۵۰,۰۰۰	۹۹,۸۷۷	۸۲,۷۸۴
۱۲	ایران خودرو (خودرو)	۱,۹۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۸	۱۹,۰۵۰
۱۳	پارس خودرو (خپارس)	۱,۰۰۵	۲۴,۰۷۵,۹۷۵	۲۹,۵۹۷	۲۴,۱۹۶
۱۴	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱۰,۷۱۰	۳۳,۰۴۸,۷۰۰	۲۳,۴۶۰	۳۵۳,۹۵۲
۱۵	سر. پتروشیمی (ویپرو)	۱۰,۶۹۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۶۹	۴۲,۷۶۰
۱۶	سر. امید (وامید)	۱۴,۰۸۰	۲,۶۲۵,۲۷۴	۳,۹۶۶	۳۶,۹۶۴
۱۷	بانک پاسارگاد (وپاسار)	۱۳,۹۲۰	۶,۵۵۶,۱۴۷,۹۱۴	۱۲,۳۷۲,۸۳۸	۹۱,۲۶۱,۵۷۹
۱۸	پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان (پترول)	۲,۴۵۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۱	۳۴,۳۹۸
۱۹	چادرملو (کچاد)	۲۹,۹۶۰	۳,۷۸۴,۰۹۰	۹,۵۹۳	۱۱۳,۳۷۱
۲۰	بانک ملت (ویملت)	۳,۰۸۰	۹۰,۳۷۷,۸۱۰	۹۲,۳۷۳	۲۷۸,۳۶۴
۲۱	گروه مپنا (رمپنا)	۱۶,۰۰۰	۱۲,۱۸۳,۶۲۵	۷۷,۰۲۲	۱۹۴,۹۳۸
۲۲	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۶,۵۸۰	۳۸,۶۳۸,۵۹۷	۱۳۳,۲۱۷	۲۵۴,۲۴۲
۲۳	نوسازی و ساختمان تهران (ثنوسا)	۴,۸۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۲۲	۱۹,۲۸۰
۲۴	گل گهر (کگل)	۲۲,۳۱۰	۹,۳۵۲,۲۴۶	۱۷,۵۲۲	۲۰۸,۶۴۹
۲۵	عمران و توسعه شاهد (ثعمران)	۷,۲۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۷	۲۱,۶۳۳
۲۶	ملی صنایع مس ایران (فملی)	۷,۰۵۰	۶۴,۲۹۹,۸۰۲	۷۰,۵۳۰	۴۵۳,۳۱۴
۲۷	کالسیمین (فاسمین)	۱۷,۲۱۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹	۱۵,۴۸۹

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۱۰۱,۲۵۰	۱۲۴,۸۴۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۲۸
۶۴,۹۰۹	۶۷,۸۴۹	۹,۰۹۰,۹۰۹	۷,۱۴۰	توسعه صنایع بهشهر (وبشهر)	۲۹
۲۹,۰۸۹	۳,۵۸۸	۵۷۵,۰۰۰	۵۰,۵۹۰	پتروشیمی جم (جم)	۳۰
۱۳۰,۱۹۲	۴۵,۹۰۶	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۰	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۳۱
۲۴,۵۹۳	۵۳,۲۴۷	۱۰,۴۰۷,۳۷۸	۲,۳۶۳	بانک سینا (وسینا)	۳۲
۵,۷۹۷	۱,۱۵۳	۶۶۷,۸۵۱	۸,۶۸۰	بیمه پارسیان (پارسیان)	۳۳
۷,۹۱۴	۶,۱۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۴۰	پتروشیمی شیراز (شیراز)	۳۴
۱۵۴,۷۶۷	۴۲,۰۵۱	۱۵,۷۲۸,۳۶۷	۹,۸۴۰	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۳۵
۱۷۲,۴۷۵	۷۲,۲۱۶	۶,۸۴۴,۲۶۰	۲۵,۲۰۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۳۶
۲۸,۰۲۰	۵۰,۹۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲	پتروشیمی آبادان (شپترو)	۳۷
۲۰۹,۱۰۳	۲۶,۷۷۵	۱۷,۷۲۰,۵۸۴	۱۱,۸۰۰	البرزدارو (دالبر)	۳۸
۶۲,۶۷۰	۶۹,۶۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۰	پاکسان (شپاکسا)	۳۹
۵۹,۴۴۰	۳۲,۴۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰	مخابرات ایران (اخابر)	۴۰
۳۸,۱۰۶	۶۴,۲۸۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۵	بانک گردشگری (وگردش)	۴۱
۲۰,۰۳۵	۴۰,۵۲۲	۴,۷۶۱,۱۱۱	۴,۲۰۸	بیمه دی (ودی)	۴۲
۴۰,۹۲۱	۳۳,۰۱۴	۱۱,۷۸۹,۴۷۳	۳,۴۷۱	نفت سپاهان (شسپا)	۴۳
۱۰۴,۷۳۲	۱۰۴,۷۰۸	۱۵,۷۴۹,۱۰۷	۶,۶۵۰	فولاد خوزستان (فخوز)	۴۴
۷۹,۲۳۴	۶۹,۰۵۵	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۸	ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۴۵
۳۲,۵۹۵	۴,۶۴۰	۱,۱۸۶,۹۹۸	۲۷,۴۶۰	دارو اسوه (داسوه)	۴۶
۱۶۳,۴۰۸	۸۰,۸۳۹	۱۱,۲۱۵,۳۴۷	۱۴,۵۷۰	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۴۷
۱۵۸,۶۱۱	۱۳۰,۸۷۸	۱۰,۶۷۳,۶۹۰	۱۴,۸۶۰	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	۴۸
۱۳,۱۱۵	۲,۶۸۹	۳۸۶,۱۷۸	۳۳,۹۶۰	پالایش نفت تبریز (شبریز)	۴۹
۳۵۵,۷۱۴	۲۴۲,۳۴۰	۸۳,۴۰۳,۰۲۹	۴,۲۶۵	پالایش نفت تهران (شتران)	۵۱
۸۳۳,۷۰۰	۳۶۸,۰۴۸	۶۹,۹۹۹,۹۷۲	۱۱,۹۱۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)	۵۲
۸,۰۹۹	۹۱۷	۱۷۵,۰۰۰	۴۶,۲۸۰	پتروشیمی جم (حق تقدم) (جمج)	۵۴
۳۹,۱۳۴	۲۱,۳۱۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۱	کود شیمیائی اوره لردگان (شلرد)	۵۵
۱,۸۹۳,۷۸۰	۱,۵۰۰	۱۰۴,۹۹۹,۹۷۵	۱۸,۰۳۶	فراپورس ایران (فراپورس)	۵۶
۵۱,۲۲۸	۹۰,۵۹۷	۶,۲۵۵,۰۰۰	۸,۱۹۰	داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)	۵۸
۳۷,۰۸۴	۷,۵۰۹	۲۰۰,۰۴۴	۱۸۵,۳۸۰	پتروشیمی پارس (پارس)	۵۹
۱۲۸,۰۳۷	۳۰,۵۷۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۰	سر. صدر تامین (تاصیکو)	۶۰
۸۲,۴۱۱	۶۷,۷۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۳	پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۶۲
۷۸,۴۷۰	۹۰,۰۷۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۰	سر. تامین اجتماعی (شستا)	۶۴
۲۸,۳۵۰	۴۷,۷۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۰	سر. سیمان تامین (سیتا)	۶۶
۳۸	۲۸	۳,۰۳۵	-	سایر سرمایه گذاری ها	
۵۹,۰۹۶	۱۸,۱۵۹	۵,۲۵۳,۰۰۰	۱۱,۲۵۰	سر. صندوق بازنشستگی (حق تقدم) (وصندوق)	۷۶
۴۳۰,۱۱۳,۶۶۵	۳۷,۴۳۲,۲۷۶	۱۴,۷۱۸,۳۵۹,۷۸۵		جمع	

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۱.۹.۵. ارزش خالص دارایی‌های هر سهم (NAV):

ارزش خالص دارایی‌های هر سهم تا تاریخ منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ در جدول ذیل ارائه می‌گردد:

محاسبه NAV شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱									
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت بورسی									
نام شرکتها	سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت پارس آریان	تعداد سهام	بهای تمام شده		قیمت روز (ریال)	ارزش روز کل شرکت (میلیون ریال)	ارزش روز دارایی متعلق به پارس آریان (میلیون ریال)	ارزش افزوده کل (میلیون ریال)
				کل (میلیون ریال)	بازای هر سهم				
بانک پاسارگاد	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۵۵۶,۱۴۷,۹۱۴	۱۲,۲۷۲,۸۳۸	۱,۸۸۷	۱۴,۷۲۰	۹۶۴,۴۵۴,۴۰۰	۹۶,۵۰۶,۴۹۷	۸۴,۱۳۳,۶۶۰
میدکو	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۹٪	۷,۱۲۶,۵۵۷,۴۴۷	۳۰,۸۹۶,۰۷۸	۲,۹۳۲	۴۷,۲۹۰	۲,۸۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۱۴,۹۰۲	۳۱۶,۱۱۸,۸۲۳
جمع پرتفوی بورسی				۳۳,۲۶۸,۹۱۶				۴۳۳,۵۲۱,۳۹۹	۴۰۰,۲۵۲,۴۸۳
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت غیر بورسی									
نام شرکتها	سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت پارس آریان	تعداد سهام	بهای تمام شده		ارزش خالص دارایی‌های شرکت (میلیون ریال)	ارزش خالص دارایی‌های متعلق به پارس آریان (میلیون ریال)	ارزش افزوده کل (میلیون ریال)	
				کل (میلیون ریال)	بازای هر سهم				
پارس حافظ	۱	۹۹.۵٪	۹۹۵	۱	۱,۰۰۰	۳۶۵,۶۹۶,۲۸۸	۳۶۳,۸۶۷,۸۰۶	۱۶۹,۶۲۶,۹۰۴	
مبنای خاورمیانه	۷,۴۴۵,۰۰۰	۲۱.۹٪	۱,۶۳۲,۵۲۸,۴۴۳	۱,۶۳۶,۷۹۱	۱,۰۰۳	۷۸۰,۹۵۶,۲۰۲	۱۷۱,۲۶۳,۶۹۵	۰	
گسترش انرژی پاسارگاد	۲۷,۳۱۴,۰۰۰	۱۹.۹٪	۵,۴۲۶,۴۲۴,۶۱۳	۷,۴۵۴,۱۲۶	۱,۳۷۴	۳۷,۵۲۰,۴۶۹	۷,۴۵۴,۱۲۶	۰	
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۴,۶۰۰	۹۹۸	۱۰,۹۸۲,۰۰۰	۳,۲۹۴,۶۰۰	۰	
کارگزاری بانک پاسارگاد	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۰	۱۵۹	۲۰۳,۸۰۰	۳۰,۵۷۰	۰	
لیزینگ پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۵٪	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۰۰	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱,۱۷۶	۲۵۵,۳۰۰	۰	
مشاوره سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان	۱۱۰,۰۰۰	۸۸.۸٪	۹۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۷۶۹	۳,۱۲۱	۳۴۲,۳۱۴	۳۰۴,۷۶۹	۰	
مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد	۱۹۰,۰۰۰	۱.۷٪	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۰	
سایر				۶,۵۴۴,۵۲۴			۶,۵۴۴,۵۲۴	۰	
جمع پرتفوی غیر بورسی				۱۹,۵۲۳,۸۸۱			۵۵۳,۰۱۸,۵۹۱	۵۳۳,۴۹۴,۷۱۰	
جمع پرتفوی بورسی و غیر بورسی				۵۲,۷۹۲,۷۹۷			۹۸۶,۵۳۹,۹۹۰	۹۳۳,۷۴۷,۱۹۳	
<p>ارزش روز سهام شرکت‌های گسترش انرژی پاسارگاد، فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان، کارگزاری پاسارگاد، لیزینگ پاسارگاد، مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان، مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد و سایر شرکت‌های غیر بورسی، به دلیل اینکه هنوز در تابلوی معاملات بورس قیمت‌گذاری نگردیده‌اند و از طرفی به تازگی نیز ارزش‌گذاری در خصوص آنها صورت نگرفته است؛ لذا ارزش روز آنها به بهای تمام شده لحاظ گردیده است.</p>									

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ارزش خالص دارایی های شرکت سرمایه گذاری پارس آریان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
بازای هر سهم پارس آریان (ریال)	کل (میلیون ریال)	
۲,۳۴۲	۴۶,۴۱۱,۹۸۱	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت (مطابق ترازنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱)
۴۷,۱۱۸	۹۳۳,۷۴۷,۱۹۳	ارزش افزوده سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۸۹	۷,۷۱۷,۹۹۸	ارزش افزوده پرتفوی کوتاه مدت بورسی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (باستثناء شرکت های بورسی گروه)
۹۸۷,۸۷۶,۸۷۲		کل خالص ارزش دارایی ها
۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰		تعداد سهام
۴۹,۸۴۹		خالص ارزش دارایی ها به ازای هر سهم
۳۳٪		نسبت P/NAV

محاسبه NAV شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ - ۱۴۰۰۶۳۱						
میلیون ریال						
ارزش افزوده کل	ارزش روز دارایی پارس حافظ	قیمت روز (ریال)	بهای تمام شده		تعداد سهام پارس حافظ	درصد مالکیت
			هر سهم	کل		
۲۵۹,۰۴۶,۶۲۵	۲۵۹,۴۷۲,۱۴۱	۶۶,۱۵۲	۱۰۸	۴۲۵,۵۱۵	۳,۹۲۲,۳۶۲,۷۵۲	۱۹٪
۶۲,۸۹۸,۰۸۳	۶۷,۱۶۸,۳۵۳	۴۷,۲۹۰	۳,۰۰۶	۴,۲۷۰,۲۷۱	۱,۴۲۰,۳۵۰,۰۳۸	۲٪
۲۴,۸۰۵,۴۵۸	۲۵,۰۴۴,۷۹۴	۱۰۴,۸۹۷	۱,۰۰۲	۲۳۹,۳۳۷	۲۳۸,۷۵۶,۶۶۰	۳.۲٪
۱۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۲,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
۱,۴۵۹,۰۷۸	۱,۵۲۹,۴۰۹	۱۱,۰۲۷	۵۰۷	۷۰,۳۳۱	۱۳۸,۶۹۶,۷۳۴	۳.۵٪
۵,۱۰۹	۱۹,۱۲۵	۱۴,۷۲۰	۱۰,۷۸۸	۱۴,۰۱۶	۱,۲۹۹,۲۳۷	۰.۰٪
۱۸۲,۵۳۴	۱۹۴,۱۹۳			۱۱,۶۵۹		سایر بورسی و غیربورسی
۳۶۲,۰۷۶,۸۸۷	۳۶۷,۲۶۰,۰۱۵			۵,۱۸۳,۱۲۸		جمع

مبالغ به میلیون ریال

۱	سرمایه
۰.۱	اندوخته قانونی
۳,۶۱۹,۲۰۴	سود انباشته
۳,۶۱۹,۲۰۵	جمع حقوق صاحبان سهام (مطابق ترازنامه تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹)
۱۹۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۳۶۲,۰۷۶,۸۸۷	ارزش افزوده پرتفوی پارس حافظ
۳۶۵,۶۹۶,۲۸۸	کل ارزش خالص داراییها
۱,۰۰۰	تعداد سهام

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

NAV شرکت مبنای خاورمیانه در تاریخ ۱۴۰۰۶۳۱ - مبالغ به میلیون ریال

۶,۸۶۲,۳۶۴,۳۳۶	تعداد سهام میدکو در شرکت مبنای خاورمیانه
۴,۵۶۰,۸۷۱,۳۰۲	تعداد سهام میدکو در شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان
۱,۵۰۵,۴۷۲,۷۸۳	تعداد سهام میدکو در شرکت پویا اندیشان
۱۲,۹۲۸,۷۰۸,۳۲۱	تعداد کل سهام میدکو در مجموعه مبنای خاورمیانه
۴,۲۴۷,۶۰۵,۵۰۶	تعداد کل حق تقدم میدکو در مجموعه مبنای خاورمیانه
۴۷,۲۹۰	قیمت روز میدکو
۸۱۲,۲۶۷,۸۸۱	ارزش روز میدکو متعلق به شرکت مبنای خاورمیانه
۸۰۴,۱۴۵,۲۰۲	ارزش روز میدکو پس از کسر کارمزد کارگزاری
۱۴,۵۶۶,۰۰۰	سایر دارایی‌ها (پرتفوی بورسی - ساختمان - سایر مطالبات)
۸۱۸,۷۱۱,۲۰۲	جمع ارزش روز دارایی‌ها
۳۷,۷۵۵,۰۰۰	جمع بدهی
۷۸۰,۹۵۶,۲۰۲	خالص ارزش دارایی‌های شرکت مبنای خاورمیانه
۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام شرکت
۱۰۴,۸۹۷	خالص ارزش روز هر سهم

شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان و شرکت پویا اندیشان از شرکت‌های زیر مجموعه شرکت مبنای خاورمیانه بوده و درصد سهام شرکت مبنای خاورمیانه در هر یک از آنها به ترتیب ۹۹.۹۸ درصد و ۹۹.۹۷ درصد می باشد.

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

محاسبه NAV شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت بورسی									
نام شرکتها	سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت پارس آریان	تعداد سهام	بهای تمام شده		ارزش روز کل شرکت (میلیون ریال)	ارزش روز دارایی متعلق به پارس آریان (میلیون ریال)	ارزش افزوده کل (میلیون ریال)	
				کل (میلیون ریال)	بازای هر سهم				
بانک پاسارگاد	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۹.۰٪	۵,۸۷۱,۶۹۶,۸۷۷	۲,۶۷۲,۵۰۲	۴۵۵	۸۴۷,۱۷۳,۶۰۰	۷۵,۹۲۱,۰۴۱	۷۳,۲۴۸,۵۳۹	
میدکو	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۱.۹٪	۵,۳۶۸,۶۷۳,۲۷۷	۱۹,۱۳۸,۱۹۴	۳,۵۶۵	۱,۴۰۶,۳۱۷,۲۰۰	۱۶۷,۰۲۴,۷۹۴	۱۴۷,۸۸۶,۶۰۰	
جمع پرتفوی بورسی				۲۱,۸۱۰,۶۹۶			۲۴۲,۹۴۵,۸۳۵	۲۲۱,۱۳۵,۱۳۹	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت غیر بورسی									
نام شرکتها	سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت پارس آریان	تعداد سهام	بهای تمام شده		ارزش خالص دارایی‌های شرکت (میلیون ریال)	ارزش خالص دارایی‌های متعلق به پارس آریان (میلیون ریال)	ارزش افزوده کل (میلیون ریال)	
				کل (میلیون ریال)	بازای هر سهم				
پارس حافظ	۵,۰۰۰,۰۰۱	۹۹.۵٪	۴,۹۷۵,۰۰۰,۹۹۵	۳,۳۲۴,۴۳۳	۶۶۸	۲۱۰,۷۹۶,۲۱۲	۲۰,۹۷۴,۲۳۱	۲۰,۶۴۱,۷۹۸	
مینای خاورمیانه	۶,۳۴۵,۰۰۰	۲۱.۹٪	۱,۳۶۹,۳۹۴,۲۴۱	۱,۳۷۳,۶۵۷	۱,۰۰۲	۳۸۷,۴۰۰,۰۳۶	۸۴,۹۴۸,۴۹۹	۸۳,۵۷۴,۸۴۳	
گسترش انرژی پاسارگاد	۲۰,۸۱۴,۰۰۰	۱۵.۹٪	۳,۳۱۲,۳۸۲,۰۱۳	۵,۳۴۰,۰۸۲	۱,۶۱۲	۱۰۲,۲۵۸,۶۹۱	۵,۳۴۰,۰۸۲	-	
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آر	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰٪	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۴,۶۰۰	۹۹۸	۱۲,۹۵۵,۵۱۰	۳,۲۹۴,۶۰۰	-	
کارگزاری بانک پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۱۵.۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۰	۵۱۰	۴,۳۷۹,۵۲۹	۳۰,۵۷۰	-	
لیزینگ پاسارگاد	۹۰۵,۰۰۰	۲۵.۵٪	۲۳۰,۷۷۵,۰۰۰	۲۱۴,۵۰۰	۹۲۹	۱,۱۰۶,۸۷۷	۲۱۴,۵۰۰	-	
مشاوره سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان	۱۱۰,۰۰۰	۷۴.۰٪	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۵۱۹	۳,۵۴۴	۳۷۳,۷۲۹	۲۸۸,۵۱۹	-	
ساختمان شهرسازی هشتم	۵۲۲,۵۰۰	۱۰.۵٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲۲,۵۰۰	۵۵,۰۰۰	-	
سایر بلند مدت				۲۰,۵۷,۹۴۸			۲۰,۵۷,۹۴۸	-	
جمع پرتفوی غیر بورسی				۱۵,۹۷۹,۳۰۹			۳۰۵,۹۷۱,۹۴۹	۲۸۹,۹۹۲,۶۴۱	
جمع پرتفوی بورسی و غیر بورسی				۳۷,۷۹۰,۰۰۵			۵۴۸,۹۱۷,۷۸۴	۵۱۱,۱۲۷,۷۸۰	

ارزش روز سهام شرکت‌های گسترش انرژی پاسارگاد، فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد، کارگزاری پاسارگاد، لیزینگ پاسارگاد، مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان، مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد و سایر شرکت‌های غیر بورسی، به دلیل اینکه هنوز در تابلوی معاملات بورس قیمت گذاری نگردیده اند و از طرفی به تازگی نیز ارزشگذاری در خصوص آنها صورت نگرفته است؛ لذا ارزش روز آنها به بهای تمام شده لحاظ گردیده است.

ارزش روز پروژه جنداب برابر با ۱۹۰ میلیون درهم لحاظ گردیده است.

ارزش خالص دارایی‌های شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان ۹۹/۱۲/۳۰

بازای هر سهم پارس آریان (ریال)	کل (میلیون ریال)	
۲,۴۳۹	۴۸,۳۳۸,۳۰۶	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت (مطابق ترازنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰)
۲۵,۷۹۲	۵۱۱,۱۲۷,۷۸۰	ارزش افزوده سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۹۵	۵,۸۳۶,۲۶۶	ارزش افزوده پرتفوی کوتاه مدت بورسی در تاریخ ۹۹/۱۲/۳۰ (باستثناء شرکت‌های بورسی گروه)
	۵۶۵,۳۰۲,۳۵۲	کل خالص ارزش دارایی‌ها
	۱۹,۸۱۷,۳۷۵,۰۰۰	تعداد سهام
	۲۸,۵۲۶	خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر سهم
	۴۲٪	نسبت P/NAV

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

محاسبه NAV شرکت توسعه مدیریت پارس حافظ - ۱۳۹۹۱۳۳۰

میلیون ریال		قیمت روز (ریال)	بهای تمام شده		تعداد سهام پارس حافظ	درصد مالکیت	شرح
ارزش افزوده کل	ارزش روز دارایی پارس حافظ		هر سهم	کل			
۱۵۱,۳۵۴,۳۳۴	۱۵۱,۷۷۹,۷۴۹	۷۷,۳۹۲	۲۱۷	۴۲۵,۵۱۵	۱,۹۶۱,۱۸۱,۳۷۶	۱۹٪	بیمه پاسارگاد
۲۷,۷۵۱,۴۱۲	۳۱,۴۹۰,۹۸۶	۳۱,۱۱۱	۳,۶۹۴	۳,۷۳۹,۵۷۴	۱,۰۱۲,۲۱۳,۸۷۳	۲٪	میدکو
۱۲,۲۲۲,۸۳۳	۱۲,۴۲۳,۶۸۶	۶۲,۰۳۴	۱,۰۰۳	۲۰۰,۸۵۳	۲۰۰,۲۷۳,۳۸۴	۳.۲٪	مبنای خاورمیانه
۳,۱۹۲,۰۰۰	۳,۳۴۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	ارزش آفرینان پاسارگاد
۲,۴۳۴,۷۲۰	۲,۵۲۷,۲۷۸	۱۷,۰۴۱	۶۲۴	۹۲,۵۵۹	۱۴۸,۳۰۵,۷۵۴	۳.۷٪	بیمه اتکالی ایرانیان
۹۰۷,۲۴۱	۹۶۴,۱۷۵	۱۲,۹۳۰	۷۶۴	۵۶,۹۳۴	۷۴,۵۶۸,۸۶۳	۰.۱٪	بانک پاسارگاد
-	۲۴۹,۵۳۵			۲۴۹,۵۳۵			RAAM
-	۲۴,۱۹۹			۲۴,۱۹۹			سایر بورسی و غیربورسی
۱۹۷,۸۶۲,۴۴۰	۲۰۲,۸۰۳,۶۰۸			۴,۹۴۱,۱۶۸			جمع

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	۱
افزایش سرمایه در جریان	۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۰.۱
سود انباشته	۷,۹۳۳,۷۷۱
جمع حقوق صاحبان سهام (مطابق ترازنامه تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰)	۱۲,۹۳۳,۷۷۲
ارزش افزوده پرتفوی پارس حافظ	۱۹۷,۸۶۲,۴۴۰
کل ارزش خالص داراییها	۲۱۰,۷۹۶,۲۱۲
تعداد سهام	۱,۰۰۰

NAV شرکت مبنای خاورمیانه در تاریخ ۹۹۱۳۳۰ - مبالغ به میلیون ریال	
۶,۸۶۲,۶۶۴,۲۷۹	تعداد سهام میدکو در شرکت مبنای خاورمیانه
۴,۵۲۸,۹۰۹,۶۳۶	تعداد سهام میدکو در شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان
۱,۵۰۵,۴۷۲,۷۸۳	تعداد سهام میدکو در شرکت پویا اندیشان
۱۲,۸۹۷,۰۴۶,۶۹۸	تعداد کل سهام میدکو در مجموعه مبنای خاورمیانه
۳۱,۱۱۱	قیمت روز میدکو
۴۰۱,۲۴۰,۰۲۰	ارزش روز میدکو متعلق به شرکت مبنای خاورمیانه
۸۰۴,۱۴۵,۲۰۲	ارزش روز میدکو پس از کسر کارمزد کارگزاری
۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر دارایی ها (پرتفوی بورسی - ساختمان - سایر مطالبات)
۴۱۰,۲۴۰,۰۲۰	جمع ارزش روز دارایی ها
۲۲,۸۳۹,۹۸۴	جمع بدهی (تا تاریخ تهیه گزارش)
۳۸۷,۴۰۰,۰۳۶	خالص ارزش دارایی های شرکت مبنای خاورمیانه
۶,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام شرکت
۶۲,۰۳۴	خالص ارزش روز هر سهم

شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان و شرکت پویا اندیشان از شرکت های زیر مجموعه شرکت مبنای خاورمیانه بوده و درصد سهام شرکت مبنای خاورمیانه در هر یک از آنها به ترتیب ۹۹.۹۸ درصد و ۹۹.۹۷ درصد می باشد.

۲. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۱۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۹.۸۱۷.۳۷۵ میلیون ریال در سه مرحله از محل نقدی و مطالبات حال شده بوده که به منظور مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های تابعه و گروه به مبلغ ۶.۶۱۸.۴۸۷ میلیون ریال و اصلاح ساختار مالی به مبلغ ۱.۶۹۸.۸۸۸ میلیون ریال صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۶ تصویب شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

ارقام به میلیون ریال

دلایل مغایرت ایجاد شده	مبلغ مغایرت	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۰	برآورد انجام شده مطابق بیانیه ثبت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴	شرح	
				منابع	مصارف
۱	۳.۱۸۲.۶۲۵	۸.۳۱۷.۳۷۵	۱۱.۵۰۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران	
	۳.۱۸۲.۶۲۵	۸.۳۱۷.۳۷۵	۱۱.۵۰۰.۰۰۰	جمع منابع	
۱	۳.۱۸۲.۶۲۵	۶.۶۱۸.۴۸۷	۹.۸۰۱.۱۱۲	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های تابعه و گروه	
	۰	۱.۶۹۸.۸۸۸	۱.۶۹۸.۸۸۸	اصلاح ساختار مالی	
	۳.۱۸۲.۶۲۵	۸.۳۱۷.۳۷۵	۱۱.۵۰۰.۰۰۰	جمع مصارف	

دلایل مغایرت ایجاد شده:

- ۱- با توجه به اینکه منابع افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی بوده و با محقق شدن افزایش سرمایه مراحل اول و دوم و با عنایت به کفایت نقدینگی مورد نیاز افزایش سرمایه شرکت فقط تا مبلغ ۱۹.۸۱۷.۳۷۵ میلیون ریال صورت پذیرفت.

۳. تشریح طرح افزایش سرمایه

۳.۱. هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) از افزایش سرمایه به صورت عمده مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های گروه و همچنین بازپرداخت بخش عمده تسهیلات ماخوذه می‌باشد. شرکتهای گروه با اهداف توسعه‌ای اقدام به تهیه طرح‌های توجیهی افزایش سرمایه نموده‌اند، مشارکت در طرح‌های توسعه‌ای مزبور نیازمند تزریق منابع جدید به شرکت بوده و بازدهی معقولی برای سهامداران خواهد داشت برنامه شرکت‌های گروه برای افزایش سرمایه از محل‌های مختلف به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ افزایش سرمایه میلیون ریال		تاریخ صور تجلسه مجمع عمومی فوق العاده	کل مبلغ افزایش سرمایه	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	سهام پارس آریان از افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
	به مبلغ	از مبلغ				
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۳/۱۲	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۳۱۴
گسترش انرژی پاسارگاد	۴۷,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۳۲,۲۳۰,۰۰۰	۳۲,۲۳۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۱۴۷
مبنای خاورمیانه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۶	۵,۷۵۵,۰۰۰	۵,۷۵۵,۰۰۰	۱,۲۶۱,۹۴۸
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۵/۱۹	۲۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۷۱,۴۱۳	۲۰,۵۰۷,۱۴۱
هلدینگ تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد	۱۱,۳۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷	۹,۳۱۴,۰۰۰	۹,۳۱۴,۰۰۰	۱,۸۶۲,۸۰۰
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۶۴۹,۹۰۰	۶۴۹,۹۰۰	۱۲۹,۹۸۰
جمع				۳۶۵,۴۲۸,۹۰۰	۲۸۶,۰۲۰,۳۱۳	۳۴,۳۱۴,۳۳۰

جدول ۹- برنامه شرکت‌های گروه برای افزایش سرمایه

۳.۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۴۰,۱۸۲,۶۲۵ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

آخرین برآورد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶	شرح	
۶,۷۱۹,۷۹۲	سود انباشته	منابع
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها	
۲,۸۶۲,۸۳۳	مطالبات و آورده نقدی	
۴۰,۱۸۲,۶۲۵	جمع منابع	
۳۴,۳۱۴,۳۳۰	افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر (بشرح جدول شماره ۹)	مصارف
۵,۸۶۸,۲۹۵	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	
۴۰,۱۸۲,۶۲۵	جمع مصارف	

ارقام به میلیون ریال

جمع	مرحله دوم سال ۱۴۰۲	مرحله اول سال ۱۴۰۰	شرح	
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها	منابع
۶,۷۱۹,۷۹۲	۰	۶,۷۱۹,۷۹۲	سود انباشته	
۲,۸۶۲,۸۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۲,۸۳۳	مطالبات و آورده نقدی	
۴۰,۱۸۲,۶۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۲,۶۲۵	جمع منابع	
۳۴,۳۱۴,۳۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۴,۳۳۰	افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر	مصارف
۵,۸۶۸,۲۹۵	۰	۵,۸۶۸,۲۹۵	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	
۴۰,۱۸۲,۶۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۲,۶۲۵	جمع مصارف	

۳.۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱۹,۸۱۷,۳۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از محل سایر اندوخته‌ها، سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی به شرح زیر افزایش دهد:

مرحله اول:

- ۱,۸۶۲,۸۳۳ میلیون ریال (معادل ۹/۲۳ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی،
- ۶,۷۱۹,۷۹۲ میلیون ریال (معادل ۳۳/۳۰ درصد) از محل سود انباشته،
- ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۷/۴۷ درصد) از محل سایر اندوخته‌ها،

مرحله دوم:

- ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی،
- ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۹۵ درصد) از محل سایر اندوخته‌ها،

۳.۴. مطالبات سهامداران

جزئیات مطالبات سهامداران عمده شرکت و منشاء ایجاد آن در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح ذیل می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

سهامدار	درصد سهامداری	مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام	مبلغ سایر مطالبات	جمع مطالبات سهامدار	سهام از افزایش سرمایه
بازرگانی همقدم	۱۰/۳۹	۱۹۳,۴۷۱	۰	۱۹۳,۴۷۱	۱۹۳,۴۷۱
گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	۹/۵۷	۱۷۸,۳۰۲	۰	۱۷۸,۳۰۲	۱۷۸,۳۰۲
سام گروه	۴/۹۰	۹۱,۲۹۰	۰	۹۱,۲۹۰	۹۱,۲۹۰
بیمه پاسارگاد	۴/۲۵	۷۹,۲۵۸	۰	۷۹,۲۵۸	۷۹,۲۵۸
سایر سهامداران	۷۰/۸۹	۱,۳۲۰,۵۱۴	۰	۱,۳۲۰,۵۱۴	۱,۳۲۰,۵۱۴
جمع	۱۰۰	۱,۸۶۲,۸۳۳		۱,۸۶۲,۸۳۳	۱,۸۶۲,۸۳۳

۴. تشریح جزییات طرح

جزئیات طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر می‌باشد:

۴.۱. جبران مخارج انجام شده بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سرمایه‌گذاری‌های صورت گرفته

۴.۱.۱. جبران مخارج انجام شده بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر

شرکت به شرح جدول زیر نسبت به مشارکت در افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر، اقدام نموده است:

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت	افزایش سرمایه		مبلغ افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه		تاریخ تصویب	مرحله افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر	مشارکت	سهم شرکت از افزایش سرمایه مطالبات و آورده نقدی
	از	به		مطالبات و آورده نقدی	اندوخته - سود انباشته				
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	ثبت افزایش سرمایه	۱۱/۷۲۸	۲,۸۷۳,۳۱۴
بانک پاسارگاد	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۷۹,۴۰۸,۵۸۷	۲۰۵,۰۷۱,۴۱۳	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	دعوت به مجمع عمومی فوق العاده	۱۰	۲۰,۵۰۷,۱۴۱
جمع شرکت‌های بورسی و فرابورسی									
گسترش انرژی پاسارگاد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۳۰,۰۰۰	۳۲,۲۳۰,۰۰۰	۰	۳۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	ثبت مرحله چهارم	۱۵/۹۱۴۲۰	۵,۱۲۹,۱۴۷
مبنای خاورمیانه	۶,۲۴۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۵,۰۰۰	۰	۵,۷۵۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	ثبت مرحله اول	۲۱/۹۲۷۸۵	۱,۲۶۱,۹۴۸
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	عملی شدن افزایش سرمایه و ارائه مدارک به اداره ثبت شرکتها	۳۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
هلدینگ تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۴,۰۰۰	۹,۳۱۴,۰۰۰	۰	۹,۳۱۴,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۷	ثبت مرحله اول	۲۰	۱,۸۶۲,۸۰۰
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۰۰	۰	۶۴۹,۹۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	ثبت افزایش سرمایه	۲۰	۱۲۹,۹۸۰
جمع شرکت‌های خارج از بورس و فرابورس									
جمع کل مشارکت									

- ۱- **شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه:** هدف از افزایش سرمایه این شرکت در جهت بهبود ساختار مالی و افزایش توان عملیاتی و ایجاد چرخه کامل تولید فولاد از معدن تا شمش فولاد و ایجاد ثبات در وضعیت نقدینگی شرکت و شرکت های زیر مجموعه آن می باشد. و همینطور کاهش خروج نقدینگی ناشی از پرداخت سود سهام و در نتیجه افزایش توانمندی مالی آن شرکت برای سودآوری در سال های آتی می باشد. در جهت بهبود سرمایه در گردش، توان بازپرداخت تسهیلات مالی و جلوگیری از پرداخت هزینه بهره مازاد اقدام به افزایش سرمایه نموده است.
- مرحله اول افزایش سرمایه این شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها از مبلغ ۳۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۵,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ثبت گردیده و مرحله دوم آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها از مبلغ ۴۵,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ثبت گردیده است.
- ۲- **بانک پاسارگاد:** این بانک در جهت حفظ و ارتقای جایگاه خود در فضای رقابتی صنعت بانکداری و همچنین تعیین دستوری نرخ سود سپرده از جانب بانک مرکزی در نظر دارد سرمایه خود را از محل مطالبات و آورده نقدی و سود انباشته و سایر اندوخته ها به منظور تقویت ساختار مالی و بهبود کفایت سرمایه و در نتیجه ارتقا رتبه و افزایش سقف تسهیلات و بهبود نسبت های مالی اقدام به افزایش سرمایه داده است. گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیات مدیره به مجمع در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۹ تهیه و نظر بازرسی قانونی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ انتشار یافت و مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ برگزار گردید.
- ۳- **گسترش انرژی پاسارگاد:** هدف اصلی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد از افزایش سرمایه پیشنهادی تکمیل پروژه ها و طرح ها سرمایه گذاری در حال اجرا می باشد. مرحله چهارم افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده است. و مرحله پنجم تا مبلغ ۴۲,۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در مرحله دوره ۶۰ روزه حق تقدم می باشد و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ به پایان خواهد رسید.
- ۴- **مبنای خاورمیانه:** هدف از افزایش سرمایه تامین منابع مالی جهت سرمایه گذاری در شرکت های زیر مجموعه خود و همچنین توسعه سرمایه گذاری در بخش های دیگر میباشد. که مرحله اول افزایش سرمایه مذکور از مبلغ ۶,۲۴۵,۰۰۰ میلیون ریال تا ۷,۴۴۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و برگه حق تقدم تا مبلغ ۸,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ارسال گردیده است که در دوره ۶۰ روزه می باشد. افزایش سرمایه مراحل بعد نیز مراحل نیز در آینده ارسال خواهد شد.
- ۵- **فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان:** افزایش سرمایه در جهت تسویه دیون ناشی از تحصیل شرکت فرعی، خرید ساختمان مرکزی، طرح های عمرانی، شرکت در افزایش سرمایه شرکت های فرعی انجام خواهد داد. افزایش سرمایه مذکور تکمیل شده است و در مرحله ارائه مدارک به اداره ثبت شرکت ها می باشد. که هنوز مرحله ثبت آن تکمیل نشده است.
- ۶- **نسیم سلامت پاسارگاد:** افزایش سرمایه در جهت تامین وجه برای شرکت در افزایش سرمایه های شرکت های تابعه و همچنین جهت تکمیل ساخت ساختمان مرکزی و ایجاد صندوق سرمایه گذاری پروژه های در حال رشد می باشد. مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تا ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها ثبت و مرحله بعدی تا میزان ۱۱,۳۱۴,۰۰۰ نیز حق تقدم آن ارسال و هنوز تکمیل نشده است. افزایش سرمایه مراحل بعد نیز مراحل نیز در آینده ارسال خواهد شد.
- ۷- **شرکت خدمات مالی پاسارگاد:** در جهت رعایت الزامات مربوط به نظام نامه سنجش اعتبار مصوبه هیئت وزیران و تامین زیر ساخت های نرم افزاری و سخت افزاری اجرایی کردن قانون مذکور برای ورود به حوزه اعتبار سنجی لزوم افزایش سرمایه دیده شد. افزایش سرمایه مذکور تا میزان مبلغ ۵۲۰,۰۲۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. و مراحل بعد نیز تکمیل و در ادامه ثبت خواهد شد.

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۴.۱.۲. تغییرات پرتفوی شرکت بابت سرمایه‌گذاری‌های انجام شده:

ارقام به میلیون ری

نام شرکت	پرتفوی مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تغییرات پرتفوی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر در سال ۱۳۹۹			خالص خرید و فروش سال ۱۳۹۹			پرتفوی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			تغییرات پرتفوی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر تا انتهای زمان افزایش سرمایه شرکت			مجموع پرتفوی شرکت بعد از انجام افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر			
	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد	تعداد	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۸.۷۸	۲,۵۴۸,۵۷۴,۹۹۴	۴,۷۸۴,۸۳۱	۱۱.۸۸	۱,۱۱۵,۴۳۰	۱,۱۱۵,۴۳۰	۱۱.۸۸	۱۳,۲۳۷,۹۳۲	۱,۱۱۵,۴۳۰	۱۱.۸۸	۱۹,۱۳۸,۱۹۴	۱,۷۵۷,۸۸۴	۱,۷۵۷,۸۸۴	۱۱.۸۸	۷,۱۲۶,۵۵۷,۴۵۸	۲۰,۸۹۶,۰۷۸			
بانک پاسارگاد	۹.۴۷	۴,۹۸۵,۹۲۰,۶۷۵	۲,۹۵۰,۱۴۳	۰.۰۰	۰	۰	۸.۹۸	(۲۷۷,۶۴۱)	۰	۰	۲,۶۷۲,۵۰۲	۲۰,۵۰۷,۱۴۱	۲۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۳۴,۳۱۹,۶۹۶,۸۷۷	۲۳,۱۷۹,۶۴۳			
گسترش انرژی پاسارگاد	۱۵.۹۱	۲,۳۸۷,۱۳۰,۳۰۶	۴,۴۱۴,۸۳۰	۱۵.۹۱	۹۲۵,۲۵۲	۹۲۵,۲۵۱,۷۰۷	۱۵.۹۱	۰	۰	۰	۵,۳۴۰,۰۸۲	۴,۲۰۳,۸۹۵	۴,۲۰۳,۸۹۵,۰۰۰	۱۵.۹۱	۷,۵۱۶,۲۷۷,۰۱۳	۹,۵۴۳,۹۷۷			
مبنای خاورمیانه	۲۱.۹۲	۱,۳۶۹,۳۹۴,۲۴۱	۱,۳۷۳,۶۵۷	-	۰	۰	۲۱.۹۲	۰	۰	۰	۱,۳۷۳,۶۵۷	۱,۳۶۱,۹۴۸	۱,۳۶۱,۹۴۸,۰۰۰	۲۱.۹۲	۲,۶۳۱,۳۴۲,۲۴۱	۲,۶۳۵,۶۰۵			
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان(فناپ)	۳۰.۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۶۰۰	۳۰.۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰	۰	۰	۰	۳,۲۹۴,۶۰۰	۰	۰	۳۰.۰۰	۳,۲۹۴,۶۰۰	۳,۲۹۴,۶۰۰			
هلدینگ تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد	۲۰.۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۸۰۰	۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۲,۲۶۲,۸۰۰	۲,۲۶۲,۸۰۰			
خدمات مالی بانک پاسارگاد	۲۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱۲۹,۹۸۰	۱۲۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰.۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰			
جمع		۱۲,۴۴۱,۰۴۰,۲۱۶	۱۴,۶۶۸,۰۸۱		۷,۴۱۵,۸۸۷,۷۶۹	۵,۹۲۰,۶۶۲		۱۲,۹۶۰,۲۹۱	۱۰,۹۴۶,۶۶۸,۴۳۴	۵,۹۲۰,۶۶۲	۲۰,۹۵۲,۱۴۶,۴۱۹	۳۳,۵۴۹,۰۳۵	۲۸,۳۲۴,۵۲۷,۱۷۰		۵۷,۲۸۶,۶۷۳,۵۸۹	۶۱,۹۴۲,۷۰۲			
															۲۴,۳۱۴,۲۳۰				

*** از تاریخ ۱/۰۱/۱۴۰۰ درصد مشارکت در سهام بانک پاسارگاد تا میزان ۱۰ درصد افزایش یافته است که معاملات مذکور در پرتفوی های ماهانه ارسال شده در سامانه کدال قابل ردیابی می باشد.

۴.۱.۳. تاثیر تحویل سرمایه‌گذاری‌ها بر روند فعالیت، عملیات و سودآوری شرکت :

با توجه به اینکه شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان شرکت اصلی گروه مالی پاسارگاد می باشد. در صورت شرکت در افزایش سرمایه شرکت های گروه و تزریق نقدینگی در شرکت های تابعه و فرعی خود در عین حالی که بر میزان توانمندی شرکت های مزبور از طریق افزایش روند تولید و ایجاد ارزش افزوده همینطور میزان سود آوری آنها تاثیر مثبت خواهد گذاشت بر میزان سوددهی و رقابت سرمایه گذاری پارس آریان در بازار سرمایه تاثیر به سزایی از طریق شرکت های تابعه در آینده خواهد گذاشت.

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

۴.۲. اصلاح ساختار مالی:

۴.۲.۱. جدول بازپرداخت تسهیلات مالی:

تسویه بخش عمده تسهیلات ارزی و ریالی مأخوذه برای اجتناب از مخاطرات نوسان ارزی و تحمل هزینه مالی از دیگر برنامه های شرکت برای افزایش سرمایه می باشد.

ارقام به میلیون ریال

گردش تسهیلات در صورت انجام افزایش سرمایه												
مانده تسهیلات در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	هزینه ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۰		مانده تسهیلات در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافت تسهیلات	مانده تسهیلات در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	هزینه بهره و تسعیر در سال ۱۴۰۱	بازپرداخت تسهیلات در سال ۱۴۰۱	مانده تسهیلات در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه بهره سال ۱۴۰۲	مانده تسهیلات در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه بهره سال ۱۴۰۳	مانده تسهیلات در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
	بهره	تسعیر										
۳,۲۶۶,۱۷۹	۲۹۳,۹۵۶	-	۳,۵۶۰,۱۳۵	۰	۳,۵۶۰,۱۳۵	۴۵۵,۴۹۸	(۳,۹۱۹,۴۱۵)	۹۶,۲۱۸	-	۹۶,۲۱۸	-	۹۶,۲۱۸
۳,۱۹۰,۹۶۴	۱۵۹,۵۴۸	۱۹۳,۳۰۹	۳,۵۴۲,۷۲۱	۰	۳,۵۴۲,۷۲۱	۲۸۶,۴۳۵	(۳,۸۲۹,۱۵۷)	-	-	-	-	-
۶,۴۵۷,۱۴۳	۴۵۳,۵۰۴	۱۹۳,۳۰۹	۷,۱۰۲,۸۵۶	۰	۷,۱۰۲,۸۵۶	۷۴۱,۹۳۳	(۷,۷۴۸,۵۷۳)	۹۶,۲۱۸	-	۹۶,۲۱۸	-	۹۶,۲۱۸

گردش تسهیلات در صورت عدم انجام افزایش سرمایه												
مانده تسهیلات در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	هزینه ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۰		مانده تسهیلات در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافت تسهیلات	مانده تسهیلات در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	هزینه بهره و تسعیر در سال ۱۴۰۱	بازپرداخت تسهیلات در سال ۱۴۰۱	مانده تسهیلات در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه بهره سال ۱۴۰۲	مانده تسهیلات در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه بهره سال ۱۴۰۳	مانده تسهیلات در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
	بهره	تسعیر										
۳,۲۶۶,۱۷۹	۲۹۳,۹۵۶	-	۳,۵۶۰,۱۳۵	۱۶,۰۶۳,۸۰۳	۱۹,۶۲۳,۹۳۸	۳,۳۳۲,۳۰۹	۰	۲۳,۱۵۶,۲۴۷	۳,۵۴۱,۹۳۱	۲۶,۶۹۸,۱۷۸	۳,۵۵۲,۵۱۵	۳۰,۲۵۰,۶۹۳
۳,۱۹۰,۹۶۴	۱۵۹,۵۴۸	۱۴۳,۵۵۲	۳,۴۹۴,۰۶۴	۰	۳,۴۹۴,۰۶۴	۲۸۰,۰۰۰	۰	۳,۷۷۴,۰۶۴	۲۸۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۰۶۴	۲۸۰,۰۰۰	۴,۳۳۴,۰۶۴
۶,۴۵۷,۱۴۳	۴۵۳,۵۰۴	۱۴۳,۵۵۲	۳۸,۱۱۸,۰۰۲	۱۶,۰۶۳,۸۰۳	۲۳,۱۱۸,۰۰۲	۳,۶۱۲,۳۰۹	۰	۲۶,۹۳۰,۳۱۱	۳,۸۲۱,۹۳۱	۳۰,۷۵۲,۲۴۲	۳,۸۲۲,۵۱۵	۳۸,۴۲۸,۹۱۴

توجه: در صورت عدم انجام افزایش سرمایه شرکت هزینه های بهره ای به شرح جدول شماره ۱۳ طرح توجیهی افزایش سرمایه متقبل خواهد گردید. نرخ تسهیلات ریالی حدوداً ۱۸ درصد و تسهیلات ارزی نیز حدوداً ۸ درصد محاسبه گردیده است. ضمناً در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت ناچاراً اقدام به اخذ تسهیلات حدوداً ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریالی خواهد کرد که هزینه بهره شرکت را نیز به طرز چشمگیری افزایش خواهد داد.

۴.۲.۲. صورت های مالی:

صورت های سود و زیان، وضعیت مالی، جریانهای نقدی حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر و همچنین صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده ۳ سال مالی اخیر شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۹۱۴,۴۹۹	۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷	۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۲,۶۰۳,۸۸۷
سود ناخالص	۹۱۴,۴۹۹	۱,۰۵۳,۶۰۴	۲,۶۳۵,۲۶۷	۵,۷۶۵,۰۵۸	۲۲,۶۰۳,۸۸۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۶,۸۳۹)	(۷۸,۱۹۵)	(۹۶,۳۹۳)	(۱۲۰,۶۳۹)	(۱۵۲,۷۸۶)
سود عملیاتی	۸۳۷,۶۶۰	۹۷۵,۴۰۹	۲,۵۳۸,۸۷۴	۵,۶۴۴,۴۱۹	۲۲,۴۵۱,۱۰۱
هزینه های مالی	(۶۰۴,۴۳۵)	(۹۶۳,۶۰۰)	(۷۷۷,۷۷۰)	(۳۷۸,۷۱۳)	(۱,۵۵۸,۳۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۷,۵۰۱)	۱۱,۴۷۱	(۲۴۴,۶۳۶)	(۱۲۰,۴۶۱)	(۱۰۴۱,۰۰۱)
سود قبل از مالیات	۲۱۵,۷۲۴	۲۳,۲۸۰	۱,۵۱۶,۴۶۸	۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸
مالیات بر درآمد سالهای قبل	-	(۳۱۱)	(۲,۵۲۶)	-	-
سود خالص	۲۱۵,۷۲۴	۲۲,۹۶۹	۱,۵۱۳,۹۴۲	۵,۱۴۵,۲۴۵	۱۹,۸۵۱,۷۸۸
سود هر سهم - ریال	۱۱	۱	۷۶	۲۶۰	۱,۰۰۲
تعداد سهم به هزار سهم	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱۹,۸۱۷,۳۷۵

بیانیه ثبت سهام شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)

ارقام به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی

شرح	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴۶.۸۸۲	۳۳۱.۵۲۷	۳۱۶.۲۱۸	۳۰۲.۳۲۰	۳۲۱.۰۰۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۶۹.۱۴۷	۳۱۳.۸۸۲	۳۵۹.۵۹۰	۴۰۰.۷۴۴	۴۰۶.۴۵۳
دارایی‌های نامشهود	۵.۷۰۴	۱.۳۲۸	۱.۳۲۱	۱.۷۷۹	۱.۶۶۶
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۲۱.۴۶۸.۰۳۶	۲۲.۰۵۸.۸۵۴	۲۱.۶۱۸.۴۳۳	۲۲.۳۴۸.۹۱۷	۲۱.۴۰۶.۵۲۵
دریافتی‌های بلند مدت	۱۵.۵۳۱	۱۶.۲۸۹	۹.۵۱۷	۸.۸۹۷	۱۰۳.۵۶۹
سایر دارایی‌ها	۲۳۲.۲۱۱	۲۹۷.۷۲۰	۳۱۱.۵۰۹	۴۲.۹۷۲	۴۲۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۲.۲۲۷.۵۳۱	۲۲.۰۱۹.۶۰۰	۲۲.۶۱۶.۵۸۸	۲۵.۱۰۵.۶۲۹	۴۲.۲۳۹.۶۴۰
پیش پرداختها	۱.۷۶۴	۳.۱۲۹	۵.۲۲۱	۹.۷۸۴	۱۲.۶۹۳
موجودی کالا	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶	۱.۵۲۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲.۶۳۳.۷۳۸	۲.۵۳۰.۵۱۵	۳.۰۸۹.۹۱۴	۱۰.۴۶۶.۱۴۴	۱۵.۰۷۹.۷۲۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱.۲۰۰.۲۸۲	۱.۲۵۴.۲۰۶	۱.۹۱۲.۰۲۲	۲.۵۰۵.۷۳۵	۵.۲۱۶.۷۳۵
موجودی نقد	۲۸۱.۵۵۵	۲۰۴.۲۵۱	۲۰۵.۴۰۹	۳.۷۲۳.۳۶۷	۳۰۴.۸۶۲
جمع دارایی‌های جاری	۴.۱۱۸.۸۶۵	۳.۹۹۳.۶۲۷	۵.۲۱۳.۰۹۲	۱۶.۷۰۶.۵۵۶	۲۰.۶۱۵.۵۷۵
جمع دارایی‌ها	۲۶.۴۵۶.۳۹۶	۷.۰۱۳.۲۲۷	۲۷.۸۲۹.۶۸۰	۴۱.۸۱۲.۱۸۵	۶۶.۷۵۷.۵۶۳
سرمایه	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۱۹.۸۱۷.۳۷۵	۱۹.۸۱۷.۳۷۵
اندوخته قانونی	۹۴۴.۶۶۶	۹۴۵.۸۴۳	۱.۰۲۱.۵۴۱	۱.۲۷۸.۸۰۳	۱۹.۸۱۷.۳۷۵
سایر اندوخته‌ها	-	-	-	۲.۸۰۸.۱۳۸	۱۱.۶۳۷.۵۰۵
سود انباشته	۲.۷۲۶.۲۲۱	۲.۷۴۸.۵۸۹	۴.۱۸۶.۸۳۳	۵.۵۷۳.۰۷۰	۱۴.۹۰۱.۶۸۸
جمع حقوق مالکانه	۲۳.۴۸۸.۲۶۲	۲۳.۵۱۱.۸۰۷	۲۵.۰۲۵.۷۴۹	۲۹.۴۷۷.۳۸۶	۴۸.۳۸۸.۳۰۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸.۷۹۷	۱۲.۸۱۱	۱۵.۱۰۸	۲۰.۰۹۱	۲۶.۰۶۵
تسهیلات مالی بلند مدت	-	۱۴۱.۴۱۱	-	-	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸.۷۹۷	۱۵۴.۲۲۲	۱۵.۱۰۸	۲۰.۰۹۱	۲۶.۰۶۵
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۲۲.۲۰۴	۲۳۹.۹۹۵	۸۶.۸۵۶	۳۷۷.۱۰۰	۱۱۰.۴۰۲۴۱
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲.۷۱۸.۳۳۱	۳.۰۸۸.۴۵۵	۲.۶۸۳.۲۶۸	۱۱.۷۵۹.۸۳۱	۳.۲۵۰.۶۳۷
مالیات پرداختی	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۱۸.۸۰۲	۱۸.۷۴۸	۶۹۹.۵۱۸	۱۷۷.۷۷۷	۱۹۹.۹۹۶
جمع بدهی‌های جاری	۲.۹۵۹.۳۳۷	۳.۳۴۷.۱۹۸	۲.۷۸۸.۸۲۳	۱۲.۳۱۴.۷۰۸	۱۴.۴۹۰.۸۴۴
جمع بدهی‌ها	۲.۹۶۸.۱۳۴	۳.۵۰۱.۴۲۰	۲.۸۰۳.۹۳۱	۱۲.۳۳۴.۷۹۹	۱۴.۵۱۶.۹۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۶.۴۵۶.۳۹۶	۲۷.۰۱۳.۲۲۷	۲۷.۸۲۹.۶۸۰	۴۱.۸۱۲.۱۸۵	۶۲.۸۵۵.۲۱۵

۴.۳. نسبت‌های مالی

به منظور آشنایی بیشتر با وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) نسبت‌های مهم مالی و تفسیر آنها در زیر بررسی شده است:

نسبت‌های نقدینگی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
۱/۴۲	۱/۳۶	۱/۸۷	۱/۱۹	۱/۳۹	نسبت جاری
۶,۱۲۴,۷۳۱	۴,۳۹۱,۸۴۸	۲,۴۲۴,۲۱۹	۶۴۶,۴۲۹	۱,۱۵۹,۵۲۸۷	خالص سرمایه در گردش

نسبت جاری

این نسبت متداولترین وسیله جهت اندازه‌گیری قدرت پرداخت بدهی‌های کوتاه مدت شرکت می‌باشد و نشان می‌دهد میزان دارایی‌هایی که در طول سال مالی به پول نقد تبدیل می‌شود چند برابر بدهی‌هایی است که در طول سال مالی سررسید آنها فرا خواهد رسید. متوسط نسبت جاری شرکت طی سالهای ۱۳۹۵ تا سال ۱۳۹۹ برابر با ۱/۴۵ بوده است که این عدد بیانگر نیاز شرکت به تامین سرمایه در گردش از محل افزایش سرمایه می‌باشد.

نسبت‌های اهرم مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
٪۲۳	٪۳۰	٪۱۰	٪۱۳	٪۱۱	نسبت بدهی به جمع دارایی‌ها
٪۳	٪۴۲	٪۱۱	٪۱۵	٪۱۳	نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام
٪۷۷	٪۷۰	٪۹۰	٪۸۷	٪۸۹	نسبت مالکانه

نسبت بدهی به جمع دارائی‌ها:

نسبت بدهی بیانگر میزان استفاده شرکت از اهرم مالی (تسهیلات مالی) در تامین مالی دارایی‌های شرکت می‌باشد که از یک سو ریسک مالی شرکت را بیان می‌کند و از سوی دیگر بیانگر میزان توانایی شرکت در استفاده از منابع سرمایه‌ای ارزان است. این نسبت طی سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ حدود ۱۷٪ بوده است. این نسبت نشان می‌دهد شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام) در طول ۵ سال گذشته به طور متوسط در مقابل یک ریال دارایی ۱۷٪ ریال بدهی داشته است.

نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام:

نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام یکی از مقیاس‌های اندازه‌گیری اهرم مالی شرکت است و نشان می‌دهد یک شرکت برای تامین مالی دارایی‌های خود چه درصدی از حقوق صاحبان سهام و بدهی استفاده می‌کند. این نسبت طی سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ حدود ۲۲ درصد بوده است و این نسبت نشان می‌دهد شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان از ترکیب مناسب بدهی و حقوق صاحبان سهام استفاده می‌کند.

نسبت مالکانه:

این نسبت نمایانگر حقوق صاحبان سهام روی دارایی‌های شرکت می‌باشد. هر چه این نسبت بزرگتر باشد نشان می‌دهد که سهم بیشتری از دارایی‌های شرکت از منابعی که صاحبان سهام در اختیارشان قرار داده‌اند، تحصیل شده است و هر چه این نسبت کوچکتر باشد بیانگر این است که دارایی‌های شرکت از محل تعهدات و استفاده از اعتبارات تحصیل شده است.

نسبت های سودآوری:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	شرح
۰/۸۸	۰/۸۹	۰/۵۷	۰/۰۲	۰/۲۴	حاشیه سود خالص
۰/۳۲	۰/۱۲	۰/۰۵	۰/۰۰	۰/۰۱	بازده دارایی ها (ROA)
%۴۱	%۱۷	%۰۶	%۰۰۱	%۰۱	بازده ارزش ویژه

حاشیه سود خالص:

این رقم نشان می دهد که از هر یک ریال درآمد عملیاتی چه مقدار سود (بر حسب درصد) تحصیل شده است.

بازده دارایی ها (ROA):

این نسبت نشان می دهد از کل دارایی های سرمایه گذاری شده در شرکت، چند درصد سود کسب کرده ایم.

بازده ارزش ویژه:

این نسبت نشان می دهد که به میزان هر ریال سرمایه گذاری سهامداران چند درصد سود نصیب آنها شده است.

۵. برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

در این زمینه در صورت عملی نشدن کامل و یا بخش‌هایی از افزایش سرمایه، شرکت از طریق استقراض و یا سایر روش‌های تامین مالی مثل اخذ تسهیلات بانکی و یا فروش سرمایه‌گذاری‌های دیگر اقدام به تامین مالی خواهد کرد.

۶. چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط

۶.۱ مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۶.۱.۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۶.۱.۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۶.۱.۳ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، اقدام به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های صادرات محور و ارز آور نموده و همچنین سرمایه‌گذاری در شرکت رام لیمیتد (مستقر در کشور امارات متحده عربی) نیز به همین منظور صورت پذیرفته است. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۶.۱.۴ مدیریت ریسک ارز

شرکت تسهیلات ارزی دارد در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های صادرات محور و ارز آور و همچنین سرمایه‌گذاری در شرکت خارجی رام لیمیتد به عنوان ذخیره ارزی مدیریت می‌شود.

۶.۱.۵ 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.

۶.۱.۶ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته

باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۶.۱.۷ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند

۷. پذیره نویسی سهام

۷.۱. نحوه عمل ناشر در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه

در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده (سهام پذیره نویسی نشده) ناشی از افزایش سرمایه، شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) موظف است نسبت به عرضه عمومی آن از طریق بازار فرابورس ایران اقدام نماید.

۷.۲. مشخصات متعهد/متعهدان پذیره نویس

در صورت عدم تکمیل مبلغ افزایش سرمایه و به منظور حصول اطمینان از تکمیل پذیره نویسی تمامی سهام در نظر گرفته شده جهت عرضه عمومی، شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد و شرکت چکاد توانگری متعهد گردیدند تا نسبت به خرید کل حق تقدمهای استفاده نشده (سهام پذیره-نویسی نشده) حداکثر ظرف مدت ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی اقدام نمایند. مشخصات متعهد به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام متعهد	شخصیت حقوقی	موضوع فعالیت	میزان تعهدات
شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	سهامی عام	سرمایه گذاری	کل سهام پذیره نویسی نشده
شرکت چکاد توانگری	سهامی خاص	سرمایه گذاری	کل سهام پذیره نویسی نشده

۷.۳. هزینه های قبولی سمت متعهد/متعهدان پذیره نویس

مطابق با قراردادهای منعقد به شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۱۶۳۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ و به شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۱۷۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به ترتیب با شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد و شرکت چکاد توانگری مقرر گردید در ارتباط با قبولی سمت توسط متعهدان پذیره نویسی برای هزینه های قبولی سمت، به هر یک مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از طرف ناشر به متعهدان پرداخت گردد.

۷.۴. حدود مسئولیت متعهد/متعهدان پذیره نویسی، بر اساس قرارداد/قراردادهای منعقد به شرح زیر است:

حدود مسئولیت های شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد و شرکت چکاد توانگری (متعهدان پذیره نویسی) براساس ماده ۴ قرارداد منعقد به شرح زیر می باشد:

۱. تمامی حق تقدمهای استفاده نشده (سهام پذیره-نویسی نشده) حداکثر ظرف مدت ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی خریداری نماید.
۲. تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار در دست انتشار،
۳. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به ناشر به منظور انجام اقدامات لازم از متعهد پذیره نویسی،
۴. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده،

۷.۵. نحوه عمل ناشر در خصوص وجوه ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده

شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)، موظف است وجوه حاصل از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده (سهام پذیرهنویسی نشده) و پاره سهام ناشی از افزایش سرمایه را پس از کسر هزینه‌های مربوطه و کارمزد فروش حق تقدم‌های یاد شده (مطابق دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه)، به حساب دارندگان حق تقدم‌های یاد شده منظور نماید.