

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| شرکت: کارگزاری بانک پاسارگاد  | سرمایه ثبت شده: 3,800,000   |
| نماد: کارگزاری بانک پاسارگاد  | سرمایه ثبت نشده: 0  |
| کد صنعت (ISIC): 6599774       | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/06/31 (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1401/12/29 | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده  |

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                             | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                 | حسابرسی نشده                   |              | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                    |
| سود (زیان) خالص                 |                                |              |                                |                                |
| درآمدهای عملیاتی                |                                |              |                                |                                |
| درآمد کارمزد و حق‌الزحمه        | ۶۸۷,۱۷۴                        | (۳۹)         | ۱,۱۲۰,۸۴۸                      | ۲,۰۴۳,۹۶۶                      |
| سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها      | ۲۶۰,۱۲۰                        | ۱۲۴          | ۱۱۶,۳۱۷                        | ۱۸۵,۰۶۶                        |
| جمع درآمدهای عملیاتی            | ۹۴۷,۲۹۴                        | (۲۲)         | ۱,۲۳۷,۱۶۵                      | ۲,۲۲۹,۰۳۲                      |
| هزینه‌های عملیاتی               |                                |              |                                |                                |
| هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا | (۱۸۶,۷۲۶)                      | ۱۹           | (۱۵۶,۵۵۶)                      | (۳۳۱,۲۰۶)                      |
| هزینه استهلاک                   | (۱۱,۹۱۸)                       | ۶۴           | (۷,۲۸۴)                        | (۱۴,۵۶۰)                       |
| هزینه اجاره                     | (۱,۶۵۹)                        | ۱۱۸          | (۷۶۱)                          | (۲,۳۳۳)                        |
| سایر هزینه‌ها                   | (۳۶۶,۹۱۳)                      | ۱۲           | (۳۳۷,۴۱۵)                      | (۵۷۴,۷۹۳)                      |
| جمع هزینه‌های عملیاتی           | (۴۶۷,۲۱۶)                      | ۱۶           | (۴۰۲,۰۱۶)                      | (۹۱۳,۸۹۱)                      |
| سود (زیان) عملیاتی              | ۴۸۰,۰۷۸                        | (۴۳)         | ۸۳۵,۱۴۹                        | ۱,۳۱۶,۱۴۱                      |
| هزینه‌های مالی                  | (۱,۴۷۹,۰۵۱)                    | (۲۷)         | (۲,۰۲۴,۰۰۸)                    | (۳,۲۰۷,۰۵۹)                    |

| شرح  | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
|  | حسابرسی نشده                   | حسابرسی شده                    |              | حسابرسی شده                    |
| درآمد مالی   | ۱,۴۷۹,۰۵۱                      | ۲,۰۲۴,۰۰۸                      | (۲۷)         | ۲,۲۵۰,۷۹۳                      |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی                  | ۳۹۰                            | ۲۲۰                            | ۳۲           | ۳۲۵                            |
| سود (زیان) قبل از مالیات                             | ۴۸۰,۳۶۸                        | ۸۲۵,۳۶۹                        | (۴۲)         | ۱,۳۶۰,۳۱۰                      |
| هزینه مالیات بر درآمد                                |                                |                                |              |                                |
| سال جاری   | (۵۵,۰۶۲)                       | (۱۷۹,۷۶۳)                      | (۶۹)         | (۳۹۳,۷۸۶)                      |
| سال‌های قبل  | ۰                              | ۰                              | ۰            | ۰                              |
| سود (زیان) خالص                                      | ۴۲۵,۳۰۶                        | ۶۵۵,۶۰۶                        | (۳۵)         | ۱,۰۶۶,۴۲۴                      |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                |                                |              |                                |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                |                                |              |                                |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                                |                                |              |                                |

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح   | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
|   | حسابرسی نشده                   | حسابرسی شده                    |              | حسابرسی شده                    |
| صورت سود و زیان جامع *                          |                                |                                |              |                                |
| سود (زیان) خالص                                 | ۴۲۵,۳۰۶                        | ۶۵۵,۶۰۶                        | (۳۵)         | ۱,۰۶۶,۴۲۴                      |
| سایر اقلام سود و زیان جامع                      |                                |                                |              |                                |
| مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود        | ۰                              | ۰                              | ۰            | ۰                              |
| مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع      | ۰                              | ۰                              | ۰            | ۰                              |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰                              | ۰                              | ۰            | ۰                              |
| سود (زیان) جامع سال                             | ۴۲۵,۳۰۶                        | ۶۵۵,۶۰۶                        | (۳۵)         | ۱,۰۶۶,۴۲۴                      |

| شرح  | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | درصد<br>تغییرات | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
|  | حسابرسی نشده                      | حسابرسی شده                       |                 | حسابرسی شده                       |
| * چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد |                                   |                                   |                 |                                   |

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح  | پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | (تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
|--|--|---|---|
|  | حسابرسی نشده                                   | حسابرسی شده   | حسابرسی شده   |
| صورت وضعیت مالی                            |  |   |   |
| دارایی‌ها                                  |  |   |   |
| داراییهای غیرجاری                          |  |   |   |
| دارایی‌های ثابت مشهود                      | ۱۶۱,۵۲۵  | ۹۷,۶۴۹  | ۱۰۳,۱۹۹   |
| دارایی‌های نامشهود                         | ۱,۷۸۰  | ۱,۹۹۴   | ۳,۹۰۲   |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                   | ۳,۵۰۶,۰۲۵                                      | ۳,۲۷۳,۳۹۵   | ۱,۳۴۲,۱۷۵   |
| سایر دارایی‌ها                             | ۱۰۲,۴۴۹  | ۱۰۳,۹۹۹   | ۳۷,۹۰۴  |
| جمع دارایی‌های غیرجاری                     | ۳,۷۷۱,۷۵۹                                      | ۳,۴۷۷,۰۲۷   | ۱,۳۸۷,۱۸۰   |
| دارایی‌های جاری                            |  |   |   |
| پیش‌پرداخت‌ها                              | ۳۹,۴۴۵   | ۳۱,۹۵۹  | ۶۱,۳۱۷  |
| سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۳۷۰,۱۲۴  | ۶۱,۲۱۳  | ۴۵,۷۰۸  |
| جاری مشتریان                               | ۳۴,۸۲۲,۳۴۴                                     | ۱۱,۵۴۶,۵۴۱  | ۱۵,۳۵۷,۸۷۰  |
| طلب از اتاق پایاپای                        | ۱۱,۹۹۳,۹۵۹                                     | ۵۲,۹۹۳,۷۶۹  | ۱۰,۲۹۳,۴۹۰  |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                 | ۱,۶۵۰,۵۱۷                                      | ۱,۰۱۷,۸۲۶   | ۹۳۱,۷۷۹   |
| موجودی نقد                                 | ۴,۲۱۳,۶۴۸                                      | ۵,۶۹۳,۵۹۷   | ۳,۶۱۵,۲۰۱   |
| جمع دارایی‌های جاری                        | ۴۳,۰۷۹,۹۳۷                                     | ۷۱,۳۶۳,۹۰۵  | ۳۰,۳۰۴,۳۶۵  |
| جمع دارایی‌ها                              | ۴۶,۸۵۱,۶۹۶                                     | ۷۳,۷۴۰,۹۴۲  | ۳۱,۶۹۱,۵۴۵  |

| شرح  | پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | (تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
|--|--|---|---|
|  | حسابرسی نشده                                   | حسابرسی شده   | حسابرسی شده   |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها                     |  |   |   |
| حقوق مالکانه                               |  |   |   |
| سرمایه                                     | ۳,۸۰۰,۰۰۰                                      | ۳,۸۰۰,۰۰۰   | ۱,۲۸۰,۰۰۰   |
| افزایش سرمایه در جریان                     | ۰  | ۰   | ۰   |
| اندوخته قانونی                             | ۲۰۲,۵۸۶  | ۱۸۱,۳۲۱   | ۱۲۸,۰۰۰   |
| سایر اندوخته‌ها                            | ۹۹۳,۹۰۶  | ۷۶۱,۳۷۶   | ۱,۰۴۲,۱۷۶   |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها              | ۰  | ۰   | ۰   |
| سود (زیان) انباشته                         | ۶۹۸,۶۵۰  | ۶۳۳,۸۸۱   | ۲,۱۹۱,۴۷۸   |
| جمع حقوق مالکانه                           | ۵,۶۹۵,۱۴۲                                      | ۵,۳۷۶,۴۷۸   | ۴,۶۴۱,۶۵۴   |
| بدهی‌ها                                    |  |   |   |
| بدهی‌های غیرجاری                           | ۰  | ۰   | ۰   |
| تسهیلات مالی بلندمدت                       | ۰  | ۰   | ۰   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان            | ۵۰,۵۸۸   | ۲۸,۰۵۲  | ۲۸,۶۰۶  |
| جمع بدهی‌های غیرجاری                       | ۵۰,۵۸۸   | ۲۸,۰۵۲  | ۲۸,۶۰۶  |
| بدهی‌های جاری                              |  |   |   |
| بدهی به اتاق پایاپای                       | ۱۶,۷۲۵,۲۹۱                                     | ۲,۹۰۷,۸۹۰   | ۷,۸۹۸,۱۲۵   |
| جاری مشتریان                               | ۴,۲۲۸,۷۵۹                                      | ۵۴,۱۵۳,۱۹۰  | ۸,۳۰۶,۰۳۴   |
| سایر پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۲۷۵,۹۳۱  | ۱۷۲,۸۱۰   | ۱۵۷,۷۶۴   |
| مالیات پرداختنی                            | ۱۷۲,۳۹۹  | ۲۹۴,۶۴۰   | ۷۳۴,۲۵۳   |
| سود سهام پرداختنی                          | ۸۳,۱۸۱   | ۰   | ۰   |
| تسهیلات مالی                               | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵                                     | ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | ۹,۹۳۵,۱۰۹   |
| ذخایر                                      | ۰  | ۰   | ۰   |
| جمع بدهی‌های جاری                          | ۴۱,۱۰۵,۹۶۶                                     | ۴۸,۳۲۶,۴۱۲  | ۲۷,۰۲۱,۲۸۵  |
| جمع بدهی‌ها                                | ۴۱,۱۵۶,۵۵۴                                     | ۴۸,۳۶۴,۴۶۴  | ۲۷,۰۴۹,۸۹۱  |

| شرح                        | پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | (تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
|----------------------------|--|---|---|
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | حسابرسی نشده                                   | حسابرسی شده   | حسابرسی شده   |
|                            | ۴۶,۸۵۱,۶۹۶                                     | ۷۳,۷۴۰,۹۴۲  | ۳۱,۶۹۱,۵۴۵  |

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح   | سرمایه    | افزایش سرمایه در جریان | اندرخته قانونی | سایر اندرخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | سود انباشته | جمع کل      |
|---|-----------|------------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|-------------|-------------|
| صورت تغییرات در حقوق مالکانه                        |           |                        |                |                 |                               |             |             |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                                 | ۱,۲۸۰,۰۰۰ | ۰                      | ۱۲۸,۰۰۰        | ۱,۰۴۲,۱۷۶       | ۰                             | ۲,۱۹۱,۴۷۸   | ۴,۶۴۱,۶۵۴   |
| اصلاح اشتباهات                                      | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰           |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                          | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰           |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                 | ۱,۲۸۰,۰۰۰ | ۰                      | ۱۲۸,۰۰۰        | ۱,۰۴۲,۱۷۶       | ۰                             | ۲,۱۹۱,۴۷۸   | ۴,۶۴۱,۶۵۴   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰                    |           |                        |                |                 |                               |             |             |
| سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۱,۰۶۶,۴۳۴   | ۱,۰۶۶,۴۳۴   |
| اصلاح اشتباهات                                      | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰           |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                          | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰           |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰            | ۱,۲۸۰,۰۰۰ | ۰                      | ۱۲۸,۰۰۰        | ۱,۰۴۲,۱۷۶       | ۰                             | ۲,۳۵۷,۹۰۲   | ۵,۷۰۸,۰۷۸   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات         | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰           |
| سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۰                            | ۱,۲۸۰,۰۰۰ | ۰                      | ۱۲۸,۰۰۰        | ۱,۰۴۲,۱۷۶       | ۰                             | ۲,۳۵۷,۹۰۲   | ۵,۷۰۸,۰۷۸   |
| سود سهام مصوب                                       | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | (۳۳۱,۶۰۰)   | (۳۳۱,۶۰۰)   |
| افزایش سرمایه                                       | ۲,۵۲۰,۰۰۰ | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۲,۵۲۰,۰۰۰   |
| افزایش سرمایه در جریان                              | ۰         | ۰                      | ۰              | (۱,۰۰۰,۰۰۰)     | ۰                             | (۱,۵۲۰,۰۰۰) | (۲,۵۲۰,۰۰۰) |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته    | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰           |
| تخصیص به اندرخته قانونی                             | ۰         | ۰                      | ۵۳,۳۲۱         | ۰               | ۰                             | (۵۳,۳۲۱)    | ۰           |
| تخصیص به سایر اندرخته‌ها                            | ۰         | ۰                      | ۰              | ۷۱۹,۱۰۰         | ۰                             | (۷۱۹,۱۰۰)   | ۰           |

| شرح  | سرمایه    | افزایش سرمایه در جریان | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | سود انباشته | جمع کل    |
|--|-----------|------------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|-------------|-----------|
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹              | ۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۰                      | ۱۸۱,۳۲۱        | ۷۶۱,۳۷۶         | ۰                             | ۶۳۳,۸۸۱     | ۵,۳۷۶,۴۷۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱                 |           |                        |                |                 |                               |             |           |
| سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱                         | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۴۳۵,۳۰۶     | ۴۳۵,۳۰۶   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات      | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰         |
| سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۱                         | ۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۰                      | ۱۸۱,۳۲۱        | ۷۶۱,۳۷۶         | ۰                             | ۱,۰۵۹,۱۸۷   | ۵,۸۰۱,۷۸۴ |
| سود سهام مصوب                                    | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | (۱۰۶,۶۴۳)   | (۱۰۶,۶۴۳) |
| افزایش سرمایه                                    | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰         |
| افزایش سرمایه در جریان                           | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰         |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته | ۰         | ۰                      | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰           | ۰         |
| تخصیص به اندوخته قانونی                          | ۰         | ۰                      | ۲۱,۳۶۵         | ۰               | ۰                             | (۲۱,۳۶۵)    | ۰         |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها                         | ۰         | ۰                      | ۰              | ۳۳۳,۶۳۰         | ۰                             | (۳۳۳,۶۳۰)   | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                              | ۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۰                      | ۲۰۲,۵۸۶        | ۹۹۳,۹۰۶         | ۰                             | ۶۹۸,۶۵۰     | ۵,۶۹۵,۱۴۲ |

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح   | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |             |
|---|--------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|-------------|
|   | حسابرسی نشده                   | حسابرسی شده |              | حسابرسی نشده                   | حسابرسی شده |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی             |                                |             |              |                                |             |
| نقد حاصل از عملیات                                    | (۱۰,۰۳۶,۱۲۹)                   | ۱۷۱,۲۸۸     | --           | ۲,۳۳۳,۹۸۷                      |             |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  | (۱۷۷,۳۰۲)                      | (۲۴۴,۴۶۶)   | (۳۷)         | (۷۳۳,۳۹۹)                      |             |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | (۱۰,۲۰۳,۴۳۱)                   | (۷۳,۱۷۸)    | ۱۳,۸۴۳       | ۱,۵۰۰,۵۸۸                      |             |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری        |                                |             |              |                                |             |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود    | ۰                              | ۰           | ۰            | ۰                              |             |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود       | (۷۵,۴۳۴)                       | (۵,۳۲۱)     | ۱,۳۴۵        | (۷,۱۰۰)                        |             |

| شرح  | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | درصد<br>تغییرات | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
|  | حسابرسی نشده                      | حسابرسی شده                       |                 | حسابرسی شده                       |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود            | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود               | (۱۴۶)                             | ۰                                 | --              | ۰                                 |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان     | ۱,۴۷۹,۰۵۱                         | ۲,۰۲۴,۰۰۸                         | (۲۷)            | ۲,۲۵۰,۷۹۲                         |
| پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آن‌ها *       | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آن‌ها | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آن‌ها     | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | ۱,۴۰۲,۴۷۱                         | ۲,۰۱۸,۷۸۷                         | (۳۰)            | ۲,۲۴۳,۶۹۳                         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی    | (۸,۷۹۹,۹۶۰)                       | ۱,۹۴۵,۶۰۹                         | --              | ۴,۷۴۴,۲۸۱                         |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی               | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                      | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات                            | ۱۳۷,۸۴۳,۵۳۳                       | ۱۳۷,۴۰۶,۷۲۰                       | ۰               | ۲۲۸,۶۵۲,۴۹۳                       |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                           | (۱۳۹,۰۲۱,۰۰۰)                     | (۱۳۳,۰۱۶,۷۲۰)                     | (۳)             | (۲۲۷,۷۷۹,۷۲۰)                     |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                           | (۱,۴۷۹,۰۵۱)                       | (۲,۰۲۴,۰۰۸)                       | (۲۷)            | (۲,۲۰۷,۰۵۸)                       |
| دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی               | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی   | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی           | ۰                                 | ۰                                 | ۰               | ۰                                 |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام                              | (۲۳,۴۶۱)                          | (۷۲,۹۵۲)                          | (۶۸)            | (۳۳۱,۶۰۰)                         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی   | ۷,۳۲۰,۰۱۱                         | ۲,۲۹۳,۰۴۰                         | ۲۱۹             | (۲,۶۶۵,۸۸۵)                       |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           | (۱,۴۷۹,۹۴۹)                       | ۴,۳۳۸,۶۴۹                         | --              | ۲,۰۷۸,۳۹۶                         |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             | ۵,۶۹۳,۵۹۷                         | ۲,۶۱۵,۲۰۱                         | ۵۷              | ۲,۶۱۵,۲۰۱                         |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                              | ۴,۲۱۳,۶۴۸                         | ۷,۸۵۳,۸۵۰                         | (۴۶)            | ۵,۶۹۳,۵۹۷                         |

| واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | درصد<br>تغییرات | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شرح  |
|--|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| حسابرسی شده  |                 | حسابرسی شده                       | حسابرسی نشده                      |  |
| .  |                 | .                                 | .                                 | معاملات غیرنقدی                                      |
| * پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد. |                 |                                   |                                   |  |
|  |                 |                                   |                                   | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|  |                 |                                   |                                   | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|  |                 |                                   |                                   | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**

**صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                              |
|------------|------------------------------|
| ۲          | صورت سود و زیان              |
| ۳          | صورت وضعیت مالی              |
| ۴          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵          | صورت جریان وجوه نقد          |
| ۶ الی ۲۳   | یادداشت های توضیحی           |

صورت های مالی شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                  | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل |
|-------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|
|       | رئیس هیئت مدیره      | احمد پویان فر           | سرمایه گذاری پارس آریان     |
|       | نایب رئیس هیئت مدیره | -                       | قاسم عابدی                  |
|       | عضو هیئت مدیره       | رضا حدادزاده            | شرکت مدبران تجارت ایرانیان  |
|       | عضو هیئت مدیره       | کامران حاتمی            | بانک پاسارگاد               |
|       | عضو هیئت مدیره       | زهرا کوچکی              | ارزش آفرینان پاسارگاد       |
|       | مدیر عامل            | -                       | محمد عابد                   |

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                      | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
|                              | میلیون ریال                          | میلیون ریال                   |
| <b>درآمدهای عملیاتی</b>      |                                      |                               |
| ۵                            | ۶۸۷,۱۷۴                              | ۱,۱۲۰,۸۴۸                     |
|                              | درآمد کارمزد و حق الزحمه             |                               |
| ۶                            | ۲۶۰,۱۲۰                              | ۱۱۶,۳۱۷                       |
|                              | سود (زیان) سرمایه گذاری              |                               |
|                              | ۹۴۷,۲۹۴                              | ۱,۲۳۷,۱۶۵                     |
|                              | جمع درآمدهای عملیاتی                 |                               |
| <b>هزینه های عملیاتی</b>     |                                      |                               |
| ۷                            | (۱۸۶,۷۲۶)                            | (۱۵۶,۵۵۶)                     |
|                              | هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا      |                               |
|                              | (۱۱,۹۱۸)                             | (۷,۲۸۴)                       |
|                              | هزینه استهلاک                        |                               |
|                              | (۱,۶۵۹)                              | (۷۶۱)                         |
|                              | هزینه اجاره                          |                               |
| ۸                            | (۲۶۶,۹۱۳)                            | (۲۳۷,۴۱۵)                     |
|                              | سایر هزینه ها                        |                               |
|                              | (۴۶۷,۲۱۶)                            | (۴۰۲,۰۱۶)                     |
|                              | جمع هزینه های عملیاتی                |                               |
|                              | ۴۸۰,۰۷۸                              | ۸۳۵,۱۴۹                       |
|                              | سود عملیاتی                          |                               |
| ۹                            | (۱,۴۷۹,۰۵۱)                          | (۲,۰۲۴,۰۰۸)                   |
|                              | هزینه مالی                           |                               |
| ۱۰                           | ۱,۴۷۹,۰۵۱                            | ۲,۰۲۴,۰۰۸                     |
|                              | درآمد مالی                           |                               |
| ۱۱                           | ۲۹۰                                  | ۲۲۰                           |
|                              | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |                               |
|                              | ۴۸۰,۳۶۸                              | ۸۳۵,۳۶۹                       |
|                              | سود قبل از مالیات                    |                               |
| <b>هزینه مالیات بر درآمد</b> |                                      |                               |
| ۲۷                           | (۵۵,۰۶۲)                             | (۱۷۹,۷۶۳)                     |
|                              | سال جاری                             |                               |
|                              | ۴۲۵,۳۰۶                              | ۶۵۵,۶۰۶                       |
|                              | سود خالص                             |                               |

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | یادداشت | دارایی ها                                  |
|-------------------|-------------------|---------|--|
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |         |  |
|                   |                   |         | <b>دارائیهای غیر جاری :</b>                |
| ۹۷,۶۴۹            | ۱۶۱,۵۲۵           | ۱۲      | دارایی های ثابت مشهود                      |
| ۱,۹۹۴             | ۱,۷۸۰             | ۱۳      | دارایی های نامشهود                         |
| ۲,۲۷۳,۳۹۵         | ۳,۵۰۶,۰۲۵         | ۱۴      | سرمایه گذاری های بلند مدت                  |
| ۱۰۳,۹۹۹           | ۱۰۲,۴۲۹           | ۱۵      | سایر دارایی ها                             |
| <b>۲,۴۷۷,۰۳۷</b>  | <b>۳,۷۷۱,۷۵۹</b>  |         | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>             |
|                   |                   |         | <b>دارایی های جاری :</b>                   |
| ۳۱,۹۵۹            | ۲۹,۴۴۵            | ۱۶      | پیش پرداخت ها                              |
| ۶۱,۲۱۳            | ۳۷۰,۱۲۴           | ۱۷      | سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۱,۵۴۶,۵۴۱        | ۲۴,۸۲۲,۲۴۴        | ۱۸      | جاری مشتریان                               |
| ۵۲,۹۱۲,۷۶۹        | ۱۱,۹۹۳,۹۵۹        | ۱۹      | طلب از اتاق پایاپای                        |
| ۱,۰۱۷,۸۲۶         | ۱,۶۵۰,۵۱۷         | ۲۰      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                 |
| ۵,۶۹۳,۵۹۷         | ۴,۲۱۳,۶۴۸         | ۲۱      | موجودی نقد                                 |
| <b>۷۱,۲۶۳,۹۰۵</b> | <b>۴۳,۰۷۹,۹۳۷</b> |         | <b>جمع دارایی های جاری</b>                 |
| <b>۷۳,۷۴۰,۹۴۲</b> | <b>۴۶,۸۵۱,۶۹۶</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                       |
|                   |                   |         | <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>              |
|                   |                   |         | <b>حقوق مالکانه</b>                        |
| ۳,۸۰۰,۰۰۰         | ۳,۸۰۰,۰۰۰         | ۲۲      | سرمایه                                     |
| ۱۸۱,۳۲۱           | ۲۰۲,۵۸۶           | ۲۳      | اندوخته قانونی                             |
| ۷۶۱,۲۷۶           | ۹۹۳,۹۰۶           | ۲۴      | اندوخته توسعه بازار                        |
| ۶۳۳,۸۸۱           | ۶۹۸,۶۵۰           |         | سود انباشته                                |
| <b>۵,۳۷۶,۴۷۸</b>  | <b>۵,۶۹۵,۱۴۲</b>  |         | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                    |
|                   |                   |         | <b>بدهی ها</b>                             |
|                   |                   |         | <b>بدهی های غیر جاری</b>                   |
| ۳۸,۰۵۲            | ۵۰,۵۸۸            | ۲۵      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان            |
| <b>۳۸,۰۵۲</b>     | <b>۵۰,۵۸۸</b>     |         | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>               |
|                   |                   |         | <b>بدهی های جاری</b>                       |
| ۲,۹۰۷,۸۹۰         | ۱۶,۷۲۵,۲۹۱        | ۱۹      | بدهی به اتاق پایاپای                       |
| ۵۴,۱۵۳,۱۹۰        | ۴,۳۲۸,۷۵۹         | ۱۸      | جاری مشتریان                               |
| ۱۷۲,۸۱۰           | ۲۷۵,۹۳۱           | ۲۶      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها      |
| ۲۹۴,۶۴۰           | ۱۷۲,۳۹۹           | ۲۷      | مالیات پرداختنی                            |
| -                 | ۸۳,۱۸۱            | ۲۸      | سود سهام پرداختنی                          |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲        | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵        | ۲۹      | تسهیلات مالی                               |
| <b>۶۸,۳۲۶,۴۱۲</b> | <b>۴۱,۱۰۵,۹۶۶</b> |         | <b>جمع بدهی های جاری</b>                   |
| <b>۶۸,۳۶۴,۴۶۴</b> | <b>۴۱,۱۵۶,۵۵۴</b> |         | <b>جمع بدهی ها</b>                         |
| <b>۷۳,۷۴۰,۹۴۲</b> | <b>۴۶,۸۵۱,۶۹۶</b> |         | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>          |

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

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| جمع کل      | سود انباشته | اندوخته توسعه بازار | اندوخته قانونی | سرمایه      |   |
|-------------|-------------|---------------------|----------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال    | میلیون ریال |   |
| ۵,۳۷۶,۴۷۸   | ۶۳۳,۸۸۱     | ۷۶۱,۲۷۶             | ۱۸۱,۳۲۱        | ۳,۸۰۰,۰۰۰   | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                       |
| ۴۲۵,۳۰۶     | ۴۲۵,۳۰۶     | .                   | .              | .           | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ |
| (۱۰۶,۶۴۲)   | (۱۰۶,۶۴۲)   | .                   | .              | .           | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| .           | .           | .                   | .              | .           | سود سهام مصوب                             |
| .           | (۲۱,۲۶۵)    | .                   | ۲۱,۲۶۵         | .           | افزایش سرمایه                             |
| .           | (۲۳۲,۶۳۰)   | ۲۳۲,۶۳۰             | .              | .           | تخصیص به اندوخته قانونی                   |
| ۵,۶۹۵,۱۴۲   | ۶۹۸,۶۵۰     | ۹۹۳,۹۰۶             | ۲۰۲,۵۸۶        | ۳,۸۰۰,۰۰۰   | تخصیص به اندوخته توسعه بازار              |
| ۴,۶۴۱,۶۵۴   | ۲,۱۹۱,۴۷۸   | ۱,۰۴۲,۱۷۶           | ۱۲۸,۰۰۰        | ۱,۲۸۰,۰۰۰   | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                       |
| ۶۵۵,۶۰۶     | ۶۵۵,۶۰۶     | .                   | .              | .           | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰ |
| (۳۳۱,۶۰۰)   | (۳۳۱,۶۰۰)   | .                   | .              | .           | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| .           | .           | .                   | .              | .           | سود سهام مصوب                             |
| .           | .           | .                   | .              | .           | افزایش سرمایه                             |
| .           | .           | .                   | .              | .           | تخصیص به اندوخته قانونی                   |
| .           | (۳۹۵,۴۰۰)   | ۳۹۵,۴۰۰             | .              | .           | تخصیص به اندوخته توسعه بازار              |
| ۴,۹۶۵,۶۶۰   | ۲,۱۲۰,۰۸۴   | ۱,۴۳۷,۵۷۶           | ۱۲۸,۰۰۰        | ۱,۲۸۰,۰۰۰   | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                       |

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

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت  | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
|  | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>            |                               |                               |
| نقد حاصل از عملیات   | ۱۷۱,۲۸۸                       | (۱۰,۰۲۶,۱۲۹)                  |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       | (۲۴۴,۴۶۶)                     | (۱۷۷,۳۰۲)                     |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | (۷۳,۱۷۸)                      | (۱۰,۲۰۳,۴۳۱)                  |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>      |                               |                               |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود         | ۰                             | ۰                             |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            | (۵,۲۲۱)                       | (۷۵,۴۳۴)                      |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود               | ۰                             | (۱۴۶)                         |
| دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان     | ۲,۰۲۴,۰۰۸                     | ۱,۴۷۹,۰۵۱                     |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | ۲,۰۱۸,۷۸۷                     | ۱,۴۰۳,۴۷۱                     |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    | ۱,۹۴۵,۶۰۹                     | (۸,۷۹۹,۹۶۰)                   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>         |                               |                               |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                            | ۱۳۷,۴۰۶,۷۲۰                   | ۱۳۷,۸۴۳,۵۲۳                   |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات                            | (۱۳۳,۰۱۶,۷۲۰)                 | (۱۲۹,۰۲۱,۰۰۰)                 |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           | (۲,۰۲۴,۰۰۸)                   | (۱,۴۷۹,۰۵۱)                   |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام                               | (۷۲,۹۵۲)                      | (۲۳,۴۶۱)                      |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | ۲,۲۹۳,۰۴۰                     | ۷,۳۲۰,۰۱۱                     |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           | ۴,۲۳۸,۶۴۹                     | (۱,۴۷۹,۹۴۹)                   |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             | ۳,۶۱۵,۲۰۱                     | ۵,۶۹۳,۵۹۷                     |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                              | ۷,۸۵۳,۸۵۰                     | ۴,۲۱۳,۶۴۸                     |

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

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص) با هدف فعالیت و ارائه خدمات در حوزه بازار سرمایه پس از تصویب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۶۸۸۹ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۲ و با شناسه ملی ۱۰۷۸۰۱۰۳۰۳۲ در اداره ثبت شرکتهای اراک به ثبت رسیده است و به شماره ۱۰۶۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بانک پاسارگاد می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان اراک، میدان سرداران، بورس منطقه ای استان مرکزی و شعب آن در تالارهای بورس شهر تهران و شهرستانهای قزوین، زنجان، مشهد، اصفهان، کیش، بابلسر، فسا، بورس کالا و دفتر مرکزی در تهران به آدرس میدان آرژانتین، بلوار بهاران (شهید مغنیه)، خیابان ۲۳، پلاک ۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف - سرمایه گذاری و خدمات کارگزاری

- ۱- خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به نمایندگی از طرف اشخاص یا به حساب خود.
- ۲- خرید و فروش کالاها و محصولات پذیرفته شده در بورس کالا و انرژی به نمایندگی از طرف اشخاص.
- ۳- پذیره نویسی اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس
- ۴- اداره امور سرمایه گذاریها به نمایندگی از طرف اشخاص.

ب- خدمات مالی

- ۱- ارائه کمک و راهنمایی به شرکت ها به منظور نحوه عرضه سهام آنها برای فروش در بورس اوراق بهادار.
- ۲- راهنمایی شرکتها در مورد طرق افزایش سرمایه و نحوه عرضه سهام و دیگر اوراق بهادار برای فروش در بورس اوراق بهادار.
- ۳- انجام بررسی های مالی، اقتصادی، سرمایه گذاری، ارائه خدمات و نظر مشورتی به سرمایه گذاران.

ج- امور مالی

- ۱- اخذ تسهیلات اعتباری از بانک ها و اشخاص.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم شاغل در تهران و شعب شهرستانها، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |       |
|-----------------|-----------------|-------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |       |
| ۱۱۷             | ۱۱۳             | تهران |
| ۲۹              | ۲۸              | شعب   |
| ۱۴۶             | ۱۴۱             |       |

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات کارگزاری بر مبنای کارمزدهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و پس از اعمال تخفیفات در زمان معامله اوراق بهادار یا کالا در بورس های مربوطه، شناسایی می گردد.

**۲-۲- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

**۲-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۲۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی       | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------|-------------|-------------|
| اثاثیه و منصوبات | ۶ و ۵ ساله  | مستقیم      |
| وسائط نقلیه      | ۶ ساله      | مستقیم      |
| ساختمانها        | ۲۵ ساله     | مستقیم      |
| تجهیزات          | ۶ و ۳ ساله  | مستقیم      |

۲-۳-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی اضافه خواهد شد.

**۲-۴- دارایی های نامشهود**

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

| نوع دارایی   | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|--------------|-------------|-------------|
| نرم افزار ها | ۳ ساله      | مستقیم      |

**۲-۵- ذخیره کاهش ارزش دارایی ها**

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

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

#### ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۲-۷- سرمایه گذاری ها

۲-۷-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می‌شود.

۲-۷-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها اندازه گیری می‌شود. سایر سرمایه گذاریهای جاری نیز به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری و در صورت وضعیت مالی منعکس می‌شود و بهای تمام شده سرمایه گذاریهای فروش رفته به روش میانگین محاسبه و منظور شده است .

۲-۷-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود، همچنین درآمد ناشی از خرید و فروش اوراق بهادار و صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در زمان فروش شناسایی می‌گردد. براساس اعلامیه های شرکت سپرده گذاری مرکزی در خصوص میزان عایدی شرکت از صندوق تضمین تسویه، درآمد مربوط به سرمایه گذاری در صندوق تضمین تسویه نیز شناسایی می‌گردد.

#### ۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیرجاری

۳-۱-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۱-۲- از ابتدای مرداد ماه سال ۱۳۹۹ طبق ابلاغیه های شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ و ۱۳۹۹/۰۹/۰۹، همچنین طبق ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲، ۳۵ درصد از درآمد معاملات اوراق بهادار شرکت توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق توسعه بازار سرمایه در ازای صدور واحدهای سرمایه گذاری واریز می‌گردد، که بر اساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ مبلغ کل سرمایه گذاری در صندوق مذکور به حساب سایر اندوخته ها منتقل می‌شود.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |            |              | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            |              |                                |
|----------------------------|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|--------------------------------|
| جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |                                |
| ۷۵۸,۵۷۵                    | ۶۶۰,۴۶۵    | ۹۸,۱۱۰       | ۳۹۲,۳۸۶                    | ۳۳۷,۲۲۹    | ۵۵,۰۵۷       | بورس اوراق بهادار              |
| ۲۷۸,۸۰۴                    | ۲۳۹,۰۷۷    | ۳۹,۷۲۷       | ۲۰۱,۴۷۰                    | ۱۷۱,۱۹۹    | ۳۰,۲۷۱       | فرا بورس                       |
| ۷۰,۵۰۴                     | ۷۰,۵۰۴     | .            | ۸۲,۸۱۲                     | ۸۲,۸۱۲     | .            | بورس کالا                      |
| ۱۲,۳۴۵                     | ۱۲,۳۴۵     | .            | ۱۰,۶۰۷                     | ۱۰,۶۰۷     | .            | بورس انرژی                     |
| ۶۲۰                        | ۶۲۰        | .            | .                          | .          | .            | درآمد مشاوره عرضه-مشاوره پذیرش |
| ۱,۱۲۰,۸۴۸                  | ۹۸۳,۰۱۱    | ۱۳۷,۸۳۷      | ۶۸۷,۱۷۴                    | ۶۰۱,۸۴۶    | ۸۵,۳۲۸       |                                |

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |                                  |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |                                  |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     |                                  |
| ۲۸,۳۸۹          | ۱۰۷,۰۳۵         | درآمد سود سهام                   |
| ۳۲,۹۶۱          | ۸۱,۷۸۷          | درآمد سایر اوراق بهادار          |
| ۴۸,۶۰۰          | ۴,۲۰۸           | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۸,۹۴۱           | ۸۰,۵۳۰          | سود حاصل از فروش اوراق بهادار    |
| (۲,۵۷۴)         | (۱۳,۴۴۰)        | زیان حاصل از فروش اوراق بهادار   |
| ۱۱۶,۳۱۷         | ۲۶۰,۱۲۰         |                                  |

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت                     |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |                             |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     |                             |
| ۱۱۷,۳۴۱         | ۱۱۵,۷۹۴         | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا   |
| ۶,۹۰۰           | ۵,۷۰۰           | پاداش هیات مدیره            |
| ۷۵۰             | ۱,۲۱۵           | حق حضور در جلسات هیات مدیره |
| ۱۷,۹۷۱          | ۲۱,۳۴۷          | بیمه سهم کارفرما            |
| ۲,۱۶۰           | ۲۸,۶۱۹          | مزایای پایان خدمت           |
| ۴۹              | ۶۷۷             | بازمرخصی                    |
| ۱۱,۳۸۵          | ۱۳,۳۷۴          | سایر هزینه های پرسنلی       |
| ۱۵۶,۵۵۶         | ۱۸۶,۷۲۶         |                             |

۷-۱- علت افزایش حقوق و مزایا مربوط به افزایش تعداد کارکنان شرکت و همچنین افزایش سالیانه میزان حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت                               |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |                                       |
| ۵,۲۲۳                         | ۵,۳۷۸                         | حق دسترسی به خدمات بورس ها            |
| ۱,۲۴۶                         | ۱,۷۰۰                         | حق عضویت بورس ها و اشتراک             |
| ۱۰,۵۶۱                        | ۱۳۶,۱۸۵                       | هزینه نرم افزار                       |
| ۱۲,۸۲۲                        | ۱۱۰,۰۵۳                       | هزینه ملزومات                         |
| ۳,۵۳۹                         | ۷,۲۲۱                         | هزینه پذیرایی                         |
| ۱۲,۲۷۸                        | ۵,۹۸۴                         | هزینه حق الزحمه و مشاوره              |
| ۶,۰۴۲                         | ۸,۴۶۴                         | هزینه پس انداز پرسنل سهم کارفرما      |
| ۱,۸۶۵                         | ۳,۱۳۷                         | هزینه آب و برق و تلفن                 |
| ۸۹۲                           | ۱,۶۳۰                         | هزینه های آموزشی و رفاهی              |
| ۳۵۰                           | ۴۵۰                           | هزینه حسابرسی                         |
| ۵۱۸                           | ۴۶۸                           | سفر و ماموریت و ایاب و ذهاب           |
| ۲۳۸                           | ۱۹                            | هزینه های ثبتی و مطبوعات              |
| ۱۷۴,۴۲۹                       | ۶۹,۱۵۷                        | هزینه بازاریابی                       |
| ۹۳۷                           | ۲,۵۰۸                         | هزینه نگهداری و تعمیر دارایی های ثابت |
| ۶                             | ۴۰,۹۳                         | هزینه مالیات                          |
| ۳,۶۲۲                         | ۴,۶۲۲                         | هزینه بیمه و آرم و طرح ترافیک         |
| ۲,۶۹۹                         | ۱,۸۶۰                         | هزینه کارمزد بانکی                    |
| ۱۴۸                           | ۲,۹۸۴                         | سایر هزینه ها                         |
| <u>۲۳۷,۴۱۵</u>                | <u>۲۶۶,۹۱۳</u>                |                                       |

۸-۱- عمده هزینه نرم افزار بابت پشتیبانی خدمات نرم افزاری فضای رایانه ای و معاملات مشتریان شرکت، پرداختی به رایان هم افزا و داده پردازان تدبیر سرمایه (داتکس) می باشد.

۸-۲- مبلغ محاسبه هزینه مذکور با توجه به حجم معاملات در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۹- هزینه های مالی

گروه و شرکت

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |              |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |              |
| ۱,۴۱۳,۹۸۷                     | ۶۴۷,۰۱۸                       | اشخاص وابسته |
| ۶۱۰,۰۲۱                       | ۸۳۲,۰۳۳                       | بانک ها      |
| <u>۲,۰۲۴,۰۰۸</u>              | <u>۱,۴۷۹,۰۵۱</u>              |              |

۹-۱- هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است، مبلغ ۱,۴۷۹,۰۵۱ میلیون ریال

۱۰- درآمد مالی

گروه و شرکت

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |              |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |              |
| ۵۰۶,۷۳۴                       | ۵۲۹,۳۵۹                       | اشخاص وابسته |
| ۱,۵۱۷,۲۷۳                     | ۹۴۹,۶۹۲                       | سایر اشخاص   |
| <u>۲,۰۲۴,۰۰۸</u>              | <u>۱,۴۷۹,۰۵۱</u>              |              |

۱۰-۱- میانگین نرخ اعتبارات اعطایی به مشتریان برابر ۲۰ درصد است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |      |
|-------------------------------|-------------------------------|------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |      |
| ۲۲۰                           | ۲۹۰                           | سایر |
| <u>۲۲۰</u>                    | <u>۲۹۰</u>                    |      |

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

| جمع         | اتاقه و<br>منصوبات | وسایل نقلیه | تجهیزات     | ساختمان     | زمین        |                           |
|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | بهای تمام شده             |
| ۱۵۷,۰۰۵     | ۱۹,۳۰۸             | ۱,۳۴۷       | ۵۸,۲۵۳      | ۴۶,۲۶۰      | ۳۱,۸۳۷      | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  |
| ۷۵,۴۳۴      | ۱,۳۵۱              | -           | ۷۴,۰۸۳      | -           | -           | افزایش                    |
| .           | .                  | -           | -           | -           | -           | واگذار شده                |
| ۳۳۲,۴۳۹     | ۲۰,۶۵۹             | ۱,۳۴۷       | ۱۳۲,۳۳۶     | ۴۶,۲۶۰      | ۳۱,۸۳۷      | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |
| ۵۹,۳۵۶      | ۱۱,۱۰۲             | ۱,۳۴۶       | ۲۶,۶۷۸      | ۲۰,۲۲۹      | -           | استهلاک انباشته           |
| ۱۱,۵۵۸      | ۱,۰۳۷              | -           | ۹,۷۰۰       | ۸۲۱         | -           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  |
| -           | -                  | -           | -           | -           | -           | افزایش                    |
| -           | -                  | -           | -           | -           | -           | واگذار شده                |
| ۷۰,۹۱۴      | ۱۲,۱۳۹             | ۱,۳۴۶       | ۳۶,۳۷۸      | ۳۱,۰۵۰      | ۰           | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |
| ۱۶۱,۵۲۵     | ۸,۵۲۰              | ۱           | ۹۵,۹۵۸      | ۲۵,۲۱۰      | ۳۱,۸۳۷      | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| ۹۷,۶۴۹      | ۸,۲۰۶              | ۱           | ۳۱,۵۷۵      | ۳۶,۰۳۱      | ۳۱,۸۳۷      | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| ۱۴۹,۹۰۴     | ۱۶,۵۱۷             | ۱,۳۴۷       | ۵۳,۹۴۳      | ۴۶,۲۶۰      | ۳۱,۸۳۷      | بهای تمام شده             |
| ۵,۲۲۰       | ۲,۴۹۵              | ۰           | ۲,۷۲۵       | ۰           | -           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  |
| .           | .                  | -           | -           | -           | -           | افزایش                    |
| ۱۵۵,۱۲۴     | ۱۹,۰۱۲             | ۱,۳۴۷       | ۵۶,۶۶۸      | ۴۶,۲۶۰      | ۳۱,۸۳۷      | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       |
| ۴۶,۷۰۴      | ۹,۰۷۷              | ۱,۲۳۵       | ۱۷,۸۰۵      | ۱۸,۵۸۷      | -           | استهلاک انباشته           |
| ۶,۳۲۹       | ۱,۰۰۸              | ۹۶          | ۴,۴۰۴       | ۸۲۱         | -           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  |
| .           | .                  | .           | .           | .           | -           | استهلاک                   |
| ۵۳,۰۳۳      | ۱۰,۰۸۵             | ۱,۳۳۱       | ۲۲,۲۰۹      | ۱۹,۴۰۸      | -           | واگذار شده                |
| ۱۰۲,۰۹۱     | ۸,۹۲۷              | ۱۶          | ۳۴,۴۵۹      | ۲۶,۸۵۲      | ۳۱,۸۳۷      | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       |
|             |                    |             |             |             |             | مانده دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۴۵,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
۱۲-۲- افزایش تجهیزات شامل خرید قطعات سرور مربوط به سامانه معاملات آنلاین مشتریان نزد شرکت نرم افزاری داتکس می باشد.  
۱۲-۳- افزایش اتاقه و منصوبات مربوط به تجهیز طبقه سوم دفتر مرکزی جهت استقرار واحد معاملات می باشد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نا مشهود

| جمع         | حق امتیاز<br>انشعاب آب | حق امتیاز<br>انشعاب برق | حق امتیاز<br>تلفن | نرم افزار   |                           |
|-------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال            | میلیون ریال             | میلیون ریال       | میلیون ریال | بهای تمام شده:            |
| ۱۲,۷۹۲      | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۱۹               | ۱۱,۷۷۳      | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  |
| ۱۴۶         | -                      | -                       | ۶                 | ۱۴۰         | افزایش                    |
| .           | .                      | .                       | .                 | .           | واگذار شده                |
| ۱۲,۹۳۸      | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۲۵               | ۱۱,۹۱۳      | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |
| ۱۰,۷۹۸      | -                      | -                       | -                 | ۱۰,۷۹۸      | استهلاک انباشته           |
| ۳۶۰         | .                      | .                       | .                 | ۳۶۰         | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  |
| -           | .                      | .                       | .                 | .           | افزایش                    |
| -           | .                      | .                       | .                 | .           | واگذار شده                |
| ۱۱,۱۵۸      | .                      | .                       | .                 | ۱۱,۱۵۸      | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |
| ۱,۷۸۰       | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۲۵               | ۷۵۵         | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| ۱,۹۹۴       | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۱۹               | ۹۷۵         | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| ۱۲,۷۹۲      | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۱۹               | ۱۱,۷۷۳      | بهای تمام شده             |
| .           | -                      | -                       | -                 | .           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  |
| .           | .                      | .                       | .                 | .           | افزایش                    |
| .           | .                      | .                       | .                 | .           | واگذار شده                |
| ۱۲,۷۹۲      | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۱۹               | ۱۱,۷۷۳      | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       |
| ۸,۸۸۹       | -                      | -                       | -                 | ۸,۸۸۹       | استهلاک انباشته           |
| ۹۵۴         | -                      | -                       | -                 | ۹۵۴         | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  |
| .           | -                      | -                       | -                 | .           | استهلاک                   |
| ۹,۸۴۳       | .                      | .                       | .                 | ۹,۸۴۳       | واگذار شده                |
| ۲,۹۴۹       | ۷۹۰                    | ۱۰                      | ۲۱۹               | ۱,۹۳۰       | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       |
|             |                        |                         |                   |             | مانده دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                   |               |
|-------------|-------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال   |
| ۳۱۲,۱۲۰     | ۳۱۲,۱۲۰     | ۰                 | ۳۱۲,۱۲۰       |
| ۱,۹۶۱,۳۷۵   | ۲,۱۹۳,۹۰۵   | ۰                 | ۲,۱۹۳,۹۰۵     |
| ۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۲۷۳,۳۹۵   | ۳,۵۰۶,۰۲۵   | ۰                 | ۳,۵۰۶,۰۲۵     |

شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه  
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - تدبیر سرمایه  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار  
سپرده سرمایه گذاری بانکی - بانک پاسارگاد

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |            |            |                                       |             |
|------------------------|------------|------------|------------|---------------------------------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            |            | شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس |             |
| ارزش بازار             | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | درصد سرمایه گذاری                     | تعداد سهام  |
| ۰                      | ۳۱۲,۱۲۰    | ۰          | ۳۱۲,۱۲۰    | ۵۱                                    | ۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰۰,۷۶۹                | ۱۹۹,۹۹۹    | ۰          | ۱۹۹,۹۹۹    | ۱/۹۷                                  | ۱۹۷,۶۷۲     |
| ۱,۷۸۸,۹۷۹              | ۱,۷۶۱,۳۷۶  | ۰          | ۱,۹۹۳,۹۰۶  |                                       | ۳۵۰,۵۲۷     |
| ۱,۹۸۹,۷۴۸              | ۲,۲۷۳,۳۹۵  | ۰          | ۲,۵۰۶,۰۲۵  |                                       |             |

شرکت داده پردازان تدبیر سرمایه - شرکت فرعی  
صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا - واحد عادی  
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

۱۴-۲- طبق ابلاغیه های شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ و ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ و همچنین ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۵ درصد از کارمزد کارگزاران توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می شود.

۱۴-۳- سپرده سرمایه گذاری شرکت به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ علی الحساب ۱۸ درصد نزد بانک پاسارگاد می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۹,۴۲۴      | ۴۰,۸۴۶      |
| ۵,۷۷۳       | ۶,۵۷۳       |
| ۸۰۰         | -           |
| ۲۸,۰۰۲      | ۵۵,۰۱۰      |
| ۱۰۳,۹۹۹     | ۱۰۳,۴۲۹     |

صندوق تضمین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه  
اشخاص وابسته (سپرده ضمانتنامه نزد پاسارگاد الوند)  
بورس کالای ایران  
حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۶- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۳۱,۲۳۰      | ۲۲,۰۹۴      | ۱۶-۱    |
| ۷۲۹         | ۷,۳۵۱       | ۱۶-۲    |
| ۳۱,۹۵۹      | ۲۹,۴۴۵      |         |

حق تسهیلات دریافتی از بورس و فرابورس  
پیش پرداخت هزینه های جاری

۱۶-۱- حق تسهیلات بورس بر اساس حجم معاملات محاسبه شده و بصورت اتوماتیک در اسناد حسابداری منظور می گردد. لیکن طبق قوانین و مقررات سازمان بورس، دارای سقف بوده که شامل ۲۰۰ میلیون ریال هزینه ثابت سالانه و ۵۰۰۰ میلیون ریال هزینه متغیر می باشد. لذا با توجه به افزایش حجم معاملات سالانه مازاد پرداختی به سازمان بورس در این حساب منظور گردیده است.

۱۶-۲- مانده پیش پرداخت بابت پرداخت قسمتی از قراردادهای منعقد شده با حسابرس و شرکتها و همچنین قسمتی از پیش فاکتورهایی که تا تاریخ تهیه صورت های مالی صورتحسابی برای آنها صادر نگردیده است.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| دریافتنی های تجاری                         |            | یادداشت     |
|--|------------|-------------|
| اشخاص وابسته                               | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |
| سود سهام دریافتنی                          | ۱۷-۱       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| سایر                                       |            | میلیون ریال |
|  | ۶,۰۳۷      | ۱,۹۵۱       |
|  | ۳۳         | -           |
|  | ۶,۰۷۰      | ۱,۹۵۱       |
| سایر اشخاص                                 |            |             |
| سود سهام دریافتنی                          |            | ۳۶,۰۷۸      |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار       |            | ۸,۵۰۴       |
| سایر                                       |            | ۲۸۳         |
|  | ۷۴,۸۷۵     | ۴۴,۸۶۵      |
|  | ۳,۱۴۹      | ۴۶,۸۱۶      |
|  | ۸۷۰        |             |
|  | ۷۸,۸۹۴     |             |
|  | ۸۴,۹۶۴     |             |
| سایر دریافتنی ها                           |            |             |
| بیمه پاسارگاد (بیمه تکمیلی) - اشخاص وابسته | ۶۲         | ۲,۰۲۵       |
| وام کارکنان (حصه جاری)                     | ۹,۲۹۸      | ۱۰,۷۷۲      |
| ودیعه ساختمان بابلسر                       | ۲۰۰        | ۱,۱۵۰       |
| ودیعه شعبه فسا (شیراز)                     | ۳۵۰        | ۲۰۰         |
| ودیعه ساختمان اصفهان                       | ۲۰۰        | ۲۰۰         |
| ودیعه ساختمان قزوین                        | ۵۰         | ۵۰          |
| سپرده دریافتنی - بانک اقتصادنوین           | ۲۷۵,۰۰۰    | -           |
|  | ۲۸۵,۱۶۰    | ۱۴,۳۹۷      |
|  | ۳۷۰,۱۲۴    | ۶۱,۲۱۳      |

۱۷-۱- سود سهام دریافتنی از شرکت بیمه پاسارگاد و سرمایه گذاری پارس آریان بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مذکور می باشد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- جاری مشتریان

| یادداشت      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   |              |            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |              |            |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
|              | طلب          | بدهی         | جمع        | طلب          | بدهی         | جمع        |
|              | اشخاص وابسته | سایر مشتریان | جمع        | اشخاص وابسته | سایر مشتریان | جمع        |
| اوراق بهادار | ۵,۴۹۹,۲۷۲    | ۱۴,۷۵۸,۲۳۶   | ۲۰,۲۵۷,۵۰۸ | ۱۱,۳۵۳,۰۳۹   | ۷,۸۲۶,۰۴۱    | ۱۹,۱۷۹,۰۸۰ |
| کالا         | .            | ۴,۴۱۸,۴۰۲    | ۴,۴۱۸,۴۰۲  | ۱۹۲,۸۵۵      | ۱۹۲,۸۵۵      | ۳۰۶,۷۸۹    |
| انرژی        | .            | ۱۴۶,۳۳۴      | ۱۴۶,۳۳۴    | ۶۴۷          | ۶۴۷          | ۵۷,۳۱۲     |
|              | ۵,۴۹۹,۲۷۲    | ۱۹,۳۲۲,۹۷۲   | ۲۴,۸۲۲,۲۴۴ | ۱۱,۵۴۶,۵۴۱   | ۸,۰۱۹,۵۴۳    | ۱۹,۵۶۶,۰۸۴ |

- ۱۸-۱- طلب از مشتریان مرتبط با اعتبارات اعطایی و در راستای اجرای دستورالعمل خرید اعتباری صرفاً جهت خرید اوراق بهادار می باشد.  
۱۸-۲- مانده طلب و بدهی مشتریان بورس کالا عمدتاً مربوط به معاملات دو روز کاری پایان دوره می باشد که در دوره بعد تصفیه شده است.  
۱۸-۳- مانده طلب و بدهی مشتریان بورس انرژی عمدتاً مربوط به معاملات سه روز کاری پایان دوره می باشد که در دوره بعد تصفیه شده است.  
۱۸-۴- طلب از اشخاص وابسته و بدهی به آنان در یادداشت توضیحی ۲-۳ افشا گردیده است.

۱۹- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

| یادداشت                   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |              | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |             |
|---------------------------|------------|--------------|------------|-------------|
|                           | طلب        | بدهی         | طلب        | بدهی        |
| اتاق پایاپای اوراق بهادار | ۹,۴۵۱,۷۶۴  | (۱۲,۲۱۰,۱۴۸) | ۵۲,۵۶۹,۷۳۵ | (۲,۷۴۵,۰۰۲) |
| اتاق پایاپای کالا         | ۲,۵۴۲,۱۹۵  | (۴,۳۶۹,۰۲۹)  | ۲۸۵,۵۶۳    | (۱۶۲,۸۱۴)   |
| اتاق پایاپای انرژی        | .          | (۱۴۶,۱۱۴)    | ۵۷,۴۷۱     | (۷۴)        |
|                           | ۱۱,۹۹۳,۹۵۹ | (۱۶,۷۲۵,۲۹۱) | ۵۲,۹۱۲,۷۶۹ | (۲,۹۰۷,۸۹۰) |

- ۱۹-۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای ظرف مدت ۲ روز کاری تصفیه خواهد شد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |
|---------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|         | بهای تمام شده | کاهش ارزش   | خالص        | خالص        |
|         | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰-۱    | ۱,۴۶۴,۸۳۴     | ۰           | ۱,۴۶۴,۸۳۴   | ۹۷۷,۸۲۰     |
| ۲۰-۲    | ۱۸۵,۶۸۳       | ۰           | ۱۸۵,۶۸۳     | ۴۰,۰۰۶      |
|         | ۱,۶۵۰,۵۱۷     | ۰           | ۱,۶۵۰,۵۱۷   | ۱,۰۱۷,۸۲۶   |

۲۰-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

| نام شرکت   | نماد    | تعداد       | قیمت هر سهم<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | خالص ارزش فروش<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | بهای تمام شده | افزایش (کاهش) ارزش |           | خالص    |
|--|---------|-------------|---------------------------|------------------------------|---------------|--------------------|-----------|---------|
|  |         |             |                           |                              |               | خالص               | خالص      |         |
| سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:            |         |             |                           |                              |               |                    |           |         |
| سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:            |         |             |                           |                              |               |                    |           |         |
| سرمایه گذاری یارس آریان                          | آریان   | ۴۱,۹۰۰,۹۶۵  | ۶,۵۵۰                     | ۲۷۴,۴۵۱                      | ۳۰۲,۵۰۴       | (۲۸,۰۵۳)           | ۳۰۲,۵۰۴   | ۳۰۰,۵۵۲ |
| فولاد کازم جنوب کیش                              | کازه    | ۱۱,۳۷۱,۵۰۲  | ۵,۰۷۰                     | ۵۷,۶۵۴                       | ۱۱۴,۱۴۹       | (۵۶,۴۹۵)           | ۱۱۴,۱۴۹   | ۱۱۴,۱۴۹ |
| فولاد مبارکه اصفهان                              | فولاد   | ۲۹,۳۴۸,۶۱۶  | ۵,۰۲۰                     | ۱۴۶,۸۲۸                      | ۱۱۷,۸۹۹       | ۲۸,۹۲۹             | ۱۱۷,۸۹۹   | ۱۱۷,۸۹۹ |
| داده گسترعمرنون                                  | های وب  | ۱۲۸,۴۵۰,۰۰۰ | ۳,۰۹۸                     | ۳۹۷,۹۳۸                      | ۳۲۸,۵۷۸       | ۶۹,۳۶۰             | ۳۲۸,۵۷۸   | ۴۹,۰۹۸  |
| تامین سرمایه لوتوس پارسین                        | لوتوس   | ۲,۵۱۳,۹۷۴   | ۶,۹۵۰                     | ۱۷,۴۷۲                       | ۸,۶۲۷         | ۸,۸۴۵              | ۸,۶۲۷     | ۴۱,۳۷۲  |
| توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)     | بمیلا   | ۲,۸۲۱,۳۸۲   | ۱۰,۵۶۰                    | ۲۹,۷۹۴                       | ۲۵,۷۶۹        | (۵,۹۲۵)            | ۲۵,۷۶۹    | ۳۵,۷۶۹  |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)                       | غدیر    | ۸,۱۰۳,۱۹۵   | ۱۳,۵۳۰                    | ۱۰۹,۶۳۶                      | ۱۱۹,۴۹۲       | (۹,۸۵۶)            | ۱۱۹,۴۹۲   | ۷۹,۶۲۵  |
| پتروشیمی شیراز                                   | شیراز   | ۶۰۰,۱۰۰     | ۶,۸۸۹                     | ۴۱,۳۴۱                       | ۱۹,۱۰۸        | ۲۲,۲۳۳             | ۱۹,۱۰۸    | ۱۹,۱۰۸  |
| سرمایه گذاری سیه                                 | وسیه    | ۵۰,۶۵,۷۴۲   | ۳,۹۷۸                     | ۲۰,۱۵۲                       | ۱۳,۸۶۱        | ۶,۲۹۱              | ۱۳,۸۶۱    | ۱۲,۱۱۷  |
| سبحان دارو                                       | دسیحا   | ۹۳۴,۰۳۴     | ۷,۳۹۰                     | ۶,۹۰۳                        | ۱۲,۷۰۴        | (۵,۸۰۱)            | ۱۲,۷۰۴    | ۱۲,۳۸۱  |
| شرکت بورس اوراق بهادار تهران                     | بورس    | ۲۷۲,۹۹۹,۹۶۲ | ۵,۱۱۰                     | ۱,۳۹۵,۰۲۰                    | ۱۰,۸۵۶        | ۱,۳۸۴,۱۷۴          | ۱۰,۸۵۶    | ۱۰,۸۵۶  |
| شرکت بیمه پاسارگاد                               | بپاس    | ۵۹,۲۸۱,۱۲۸  | ۲۵,۸۰۰                    | ۱,۵۲۹,۴۵۳                    | ۷,۴۰۵         | ۱,۵۲۲,۰۴۸          | ۷,۴۰۵     | ۷,۴۰۵   |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات                 | ومعادن  | ۱,۷۵۲,۵۲۷   | ۴,۴۹۳                     | ۷,۸۷۴                        | ۶,۴۴۵         | ۱,۴۲۹              | ۶,۴۴۵     | ۵,۸۵۸   |
| شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه | سیرده   | ۲۰,۱۲۴,۹۹۳  | ۲۱۲                       | ۴,۲۶۶                        | ۴,۹۴۰         | (۶۷۴)              | ۴,۹۴۰     | ۴,۹۴۰   |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران                  | رهنما   | ۱,۸۰۰,۳۹۹   | ۱۴,۷۸۰                    | ۲۶,۶۱۰                       | ۳,۹۴۶         | ۲۲,۶۶۴             | ۳,۹۴۶     | ۳,۹۴۶   |
| شرکت بورس انرژی ایران (سهامی عام)                | انرژی   | ۸,۸۰۲,۰۰۰   | ۳۳,۶۶۰                    | ۲۹۶,۲۷۵                      | ۲,۹۳۴         | ۲۹۳,۳۴۱            | ۲,۹۳۴     | ۲,۹۳۴   |
| بورس کالی ایران                                  | کالا    | ۵,۳۹۴,۹۸۹   | ۱۴,۴۷۰                    | ۷۸,۰۶۵                       | ۱,۵۰۹         | ۷۶,۵۵۶             | ۱,۵۰۹     | ۱,۵۰۹   |
| شرکت فرابورس ایران                               | فرابورس | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۸۰۰                     | ۳۱۷,۶۰۰                      | ۵۰۰           | ۳۱۷,۱۰۰            | ۵۰۰       | ۵۰۰     |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری               | وصندوق  | ۶,۰۴۰,۰۰۰   | ۱۰,۸۸۰                    | ۶۵,۷۱۵                       | ۷۱,۶۱۸        | (۵,۹۰۳)            | ۷۱,۶۱۸    | ۷۱,۶۱۸  |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان                     | پارسان  | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۱,۳۴۰                    | ۶۲,۶۸۰                       | ۵۴,۶۰۴        | ۸,۰۷۶              | ۵۴,۶۰۴    | ۵۴,۶۰۴  |
| شرکت پتروشیمی خراسان                             | خراسان  | ۴۹,۰۰۰      | ۱۱۶,۱۱۰                   | ۵۶,۸۹۴                       | ۳۱,۶۲۳        | ۲۵,۲۷۱             | ۳۱,۶۲۳    | ۳۱,۶۲۳  |
| باما   | کاما    | ۵۶۲,۴۲۱     | ۴,۶۹۳                     | ۲,۷۱۲                        | (۷۳)          | ۲,۷۱۲              | ۰         | ۰       |
| شرکت کیسون                                       | ذکیسون  | ۱,۱۰۰,۰۰۰   | ۱,۳۱۴                     | ۱,۴۴۵                        | ۱,۳۹۸         | ۴۷                 | ۱,۳۹۸     | ۰       |
| سیمان فارس و خوزستان                             | سفارس   | ۱,۴۵۲,۷۲۷   | ۱۵,۵۶۰                    | ۲۲,۶۰۴                       | ۲۳,۹۶۷        | (۱,۳۶۳)            | ۲۳,۹۶۷    | ۰       |
| پالایش نفت تبریز                                 | شهریز   | ۱,۳۰۹,۲۲۳   | ۱۳,۸۷۰                    | ۱۸,۱۵۹                       | ۱۹,۹۰۴        | (۱,۷۴۵)            | ۱۹,۹۰۴    | ۰       |
| بانک سامان                                       | سامان   | ۶,۱۹۰,۰۰۰   | ۳,۱۷۹                     | ۱۹,۶۷۸                       | ۲۱,۴۹۲        | (۱,۸۱۴)            | ۲۱,۴۹۲    | ۰       |
| شرکت کود شیمیائی اوره لردگان                     | شلرد    | ۸۲۸,۳۵۷     | ۹,۵۱۰                     | ۷,۸۷۸                        | ۷,۹۱۷         | (۱۰۹)              | ۷,۹۱۷     | ۰       |
| پالایش نفت اصفهان                                | شپنا    | ۵۰۰,۰۰۰     | ۴,۴۸۰                     | ۲,۷۴۰                        | ۳,۲۳۸         | (۴۹۸)              | ۳,۲۳۸     | ۰       |
| شرکت پالایش نفت تهران                            | شتران   | ۵۰۰,۰۰۰     | ۴,۵۹۸                     | ۲,۲۹۹                        | ۲,۵۶۷         | (۲۶۸)              | ۲,۵۶۷     | ۰       |
| بیمه دانا  | دانا    | ۲,۵۲۴,۲۳۳   | ۱,۳۷۴                     | ۳,۴۶۸                        | ۳,۱۵۷         | ۳۱۱                | ۳,۱۵۷     | ۰       |
| تامین سرمایه خلیج فارس                           | تفارس   | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۶,۱۹۰                     | ۶,۱۹۰                        | ۵,۷۰۷         | ۴۸۳                | ۵,۷۰۷     | ۰       |
| مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)      | واحیا   | ۴,۳۲۰,۲۰۲   | ۱۳,۸۱۰                    | ۵۹,۶۶۲                       | ۶۵,۹۲۰        | (۶,۲۵۸)            | ۶۵,۹۲۰    | ۰       |
| پست بانک ایران                                   | ویست    | ۱۵۰,۰۰۰     | ۴,۱۰۵                     | ۶,۱۵۸                        | ۵,۷۵۲         | ۴۰۶                | ۵,۷۵۲     | ۰       |
| صندوق پالایشی یکم-سهام                           | پالایش  | ۴۰۰,۰۰۰     | ۷۵,۷۴۰                    | ۳۰,۲۹۶                       | ۳۱,۹۱۸        | (۱,۶۲۲)            | ۳۱,۹۱۸    | ۰       |
| سایر   |         | ۵,۷۰۰       | ۰                         | ۴۱                           | ۴۴            | ۰                  | ۴۴        | ۱۵۷     |
|  |         |             |                           | ۵,۱۳۵,۸۸۸                    | ۱,۴۶۴,۸۳۴     | ۳,۶۷۱,۰۵۷          | ۱,۴۶۴,۸۳۴ | ۹۷۷,۸۲۰ |

۲۰-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

| نام شرکت                       | نماد       | تعداد       | قیمت هر سهم<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | خالص ارزش فروش<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | بهای تمام شده | افزایش (کاهش) ارزش |         | خالص    |
|--------------------------------|------------|-------------|---------------------------|------------------------------|---------------|--------------------|---------|---------|
|                                |            |             |                           |                              |               | خالص               | خالص    |         |
| صندوق س. نوع دوم کارا -د       | ذکارا      | ۶,۳۶۵,۴۰۰   | ۱۲,۲۱۲                    | ۷۶,۵۱۳                       | ۷۶,۲۵۵        | ۲۵۸                | ۷۶,۲۵۵  | ۰       |
| صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا | کهریا      | ۵۰۰,۰۰۰     | ۱۲,۱۵۶                    | ۶,۰۷۸                        | ۵,۰۰۶         | ۱,۰۷۲              | ۵,۰۰۶   | ۵۰۰,۰۰۶ |
| صندوق س. با درآمد ثابت کمند    | کمند       | ۱۰,۷۳۳,۵۸۵  | ۱۰۰,۸۰۷                   | ۱۰۸,۲۷۰                      | ۱۰۰,۲۱۸       | ۸,۰۵۲              | ۱۰۰,۲۱۸ | ۰       |
| س.خ.کمان کاریزما ۷/۳۵ نادیه    | کمان       | ۰           | -                         | ۰                            | ۰             | ۰                  | ۰       | ۳۵,۰۰۰  |
| اختیارف های وب-۹۰۰۰-۱۰/۷/۱۰    | طهای ۷۰۰۶۱ | ۱۰۰,۰۰۱,۴۷۰ | ۴,۲۰۴                     | ۴,۲۰۴                        | ۴,۲۰۴         | ۰                  | ۴,۲۰۴   | ۰       |
|                                |            |             |                           | ۱۹۵,۰۶۵                      | ۱۸۵,۶۸۳       | ۹,۳۸۲              | ۱۸۵,۶۸۳ | ۴۰,۰۰۶  |

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۵,۶۹۳,۵۹۷   | ۴,۲۱۲,۷۳۸   | ۲۱-۱    |
| ۰           | ۹۱۰         | ۲۱-۲    |
| ۵,۶۹۳,۵۹۷   | ۴,۲۱۳,۶۴۸   |         |

۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها شرکت اصلی در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می‌گردد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                 |
| ۵,۵۸۶,۵۹۴   | ۳,۰۰۵,۶۴۳   | عملیات مشتریان  |
| ۱۰۷,۰۰۴     | ۲۰۷,۰۹۶     | عملیات کارگزاری |
| ۵,۶۹۳,۵۹۷   | ۴,۲۱۲,۷۳۹   |                 |

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۸۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۳,۸۰۰ میلیون سهم عادی یکپوزاری با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |               | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |               | اسامی صاحبان سهام                           |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |   |
| ۴۹          | ۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹          | ۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت بانک پاسارگاد (سهامی عام)              |
| ۱۵          | ۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵          | ۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)    |
| ۱۴          | ۵۳۱,۹۹۷,۸۹۲   | ۱۴          | ۵۳۱,۹۹۷,۸۹۲   | شرکت ارزش آفرینان بانک پاسارگاد (سهامی عام) |
| ۱۳          | ۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳          | ۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰   | آقای قاسم عابدی                             |
| ۹           | ۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۹           | ۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰   | آقای مصطفی حاجی حسینی                       |
| ۰,۰۰۰۱      | ۲,۱۰۸         | ۰,۰۰۰۱      | ۲,۱۰۸         | مدیران تجارت ایرانیان                       |
| ۱۰۰         | ۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع   |

۲۲-۱- ترکیب سهامداران به تفکیک اشخاص حقیقی و حقوقی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |           | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |           | اشخاص حقوقی |
|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| تعداد نفقات | درصد سهام | تعداد نفقات | درصد سهام |             |
| ۴           | ۷۸        | ۴           | ۷۸        | اشخاص حقوقی |
| ۲           | ۲۲        | ۲           | ۲۲        | اشخاص حقیقی |
| ۶           | ۱۰۰       | ۶           | ۱۰۰       | جمع         |

۲۲-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۱,۶۳       | ۱,۶۱       |
| ۰,۰۶       | ۰,۵۹       |

براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر ۱ و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر ۱ است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۲,۵۸۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۴- سایر اندوخته ها

| اندوخته توسعه بازار        |                            | مانده در ابتدای سال |
|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                     |
| میلیون ریال                | میلیون ریال                | کاهش                |
| ۷۶۱,۲۷۶                    | ۱,۰۴۲,۱۷۶                  | افزایش              |
| -                          | ۳۹۵,۴۰۰                    | مانده در پایان سال  |
| ۹۹۳,۹۰۶                    | ۱,۴۳۷,۵۷۶                  |                     |

۲۴-۱ براساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ کل سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار، به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل می‌شود و اندوخته مزبور قابل تقسیم نمی‌باشد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد(سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                      |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                      |
| ۲۸,۶۰۶      | ۳۸,۰۵۲      | مانده در ابتدای دوره |
| (۱۱,۵۴۹)    | (۱۶,۰۸۳)    | پرداخت شده طی دوره   |
| ۲۰,۹۹۵      | ۲۸,۶۱۹      | ذخیره تأمین شده      |
| ۳۸,۰۵۲      | ۵۰,۵۸۸      | مانده در پایان دوره  |

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت                  |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۱۷,۳۷۴      | ۲۹,۶۸۸      | سایر پرداختنی‌های تجاری  |
| ۴           | ۴,۰۳۳       | اشخاص وابسته             |
| ۶۷,۸۶۰      | ۶۵,۵۱۰      | رایان هم افزا            |
| ۸۵,۲۳۸      | ۹۹,۲۳۱      | ۲۶-۱ حق الزحمه بازاریابی |
| ۶۱,۳۰۱      | ۱۱۸,۲۰۳     | سایر پرداختنی‌ها         |
| ۷,۸۱۴       | ۳۱,۸۸۷      | مالیات بر ارزش افزوده    |
| ۳,۳۳۶       | ۱,۳۹۷       | سپرده بیمه               |
| ۴,۴۴۳       | ۴,۲۹۶       | مالیتهای پرداختنی        |
| ۳۹۳         | ۴۵۰         | حق بیمه‌های پرداختنی     |
| ۳,۷۶۳       | ۶,۲۷۱       | سپرده حسن انجام کار      |
| ۶,۵۲۲       | ۱۴,۱۹۶      | سایر ذخائر               |
| ۸۷,۵۷۲      | ۱۷۶,۷۰۰     | ۲۶-۲ سایر                |
| ۱۷۲,۸۱۰     | ۲۷۵,۹۳۱     |                          |

۱-۲۶- مبلغ فوق بابت شناسایی هزینه بازاریابی محاسبه شده دوره مالی مورد رسیدگی می باشد.

۲-۲۶- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به شناسایی هزینه‌های پرداختنی و علی‌الحسابهایی که پرداخت آن‌ها در تاریخ بعد از تهیه صورت‌های مالی می باشد.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختنی

| نحوه تشخیص        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |         |        |         |         |                    | سال مالی  |                                     |
|-------------------|----------------|----------------|---------|--------|---------|---------|--------------------|-----------|-------------------------------------|
|                   | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی   | تشخیصی  | ابرازی  | درآمد مشمول مالیات |           | سود (زیان) ابرازی                   |
| قطعی و پرداخت شده | -              | -              | ۸,۱۴۱   | ۸,۱۴۱  | ۸,۳۲۴   | ۷,۶۵۱   | ۳۰,۶۰۳             | ۴۹,۱۵۶    | ۱۳۹۶                                |
| قطعی و پرداخت شده | -              | -              | ۴۷,۲۱۴  | ۴۷,۲۱۴ | ۴۷,۲۱۴  | ۴۶,۶۶۶  | ۲۳۳,۳۳۱            | ۲۸۰,۰۵۶   | ۱۳۹۷                                |
| قطعی و پرداخت شده | ۵۹۰            | ۰              | ۲۰۷,۳۱۴ | -      | ۲۲۰,۰۸۲ | ۲۰۷,۳۱۴ | ۱,۰۳۶,۵۷۲          | ۱,۲۱۳,۰۵۰ | ۱۳۹۸                                |
| عدم رسیدگی        | ۲۶۳            | ۲۶۳            | ۷۳۳,۳۹۹ | -      | -       | ۷۳۳,۶۶۳ | ۳,۶۶۸,۳۱۷          | ۴,۰۴۹,۶۶۱ | ۱۳۹۹                                |
| عدم رسیدگی        | ۲۹۳,۷۸۶        | ۱۱۷,۰۷۴        | ۱۷۶,۷۱۲ | -      | -       | ۲۹۳,۷۸۶ | ۱,۱۷۵,۱۴۴          | ۱,۳۶۰,۲۱۰ | ۱۴۰۰                                |
| عدم رسیدگی        | ۰              | ۵۵,۰۶۲         | -       | -      | -       | ۵۵,۰۶۲  | ۲۲۰,۲۴۸            | ۴۸۰,۳۶۸   | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|                   | ۲۹۴,۶۴۰        | ۱۷۲,۳۹۹        |         |        |         |         |                    |           |                                     |

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

| مانده پرداخت نشده | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |                   | سال ۱۴۰۰ |
|-------------------|------------|----------------|-------------------|----------|
|                   | جمع        | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |          |
| میلیون ریال       | ۰          | ۸۳,۱۸۱         | ۰                 | ۸۳,۱۸۱   |

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۸ ریال است.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | اشخاص وابسته - بانک پاسارگاد |
| ۴,۸۸۵,۸۲۵   | ۸,۳۲۵,۸۲۶   | سایر بانک ها                 |
| ۶,۵۳۴,۲۰۹   | ۱۱,۸۹۶,۹۰۲  | سود و کارمزد سال های آتی     |
| ۱۱,۴۲۰,۰۳۴  | ۲۰,۲۲۲,۷۲۸  |                              |
| (۶۲۲,۱۵۲)   | (۶۰۲,۳۲۳)   |                              |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵  |                              |

۲۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |               |
|-------------|-------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۲۰ تا ۲۳ درصد |
| ۴,۸۲۷,۲۰۰   | ۹,۸۲۷,۲۰۰   | ۱۵ تا ۲۰ درصد |
| ۱,۵۲۰,۹۵۸   | ۴,۵۲۰,۹۵۸   | ۷ تا ۱۵ درصد  |
| ۴,۴۴۹,۷۲۴   | ۵,۲۷۲,۲۴۷   |               |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵  |               |

۲۹-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |      |
|-------------|-------------|------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۴۰۰ |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | -           | ۱۴۰۱ |
| -           | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵  |      |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵  |      |

۲۹-۴- به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | چک و قرارداد لازم الاجرا |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵  |                          |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲  | ۱۹,۶۲۰,۴۰۵  |                          |

۲۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| تسهیلات مالی  |                          |
|---------------|--------------------------|
| میلیون ریال   | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱      |
| ۹,۹۲۵,۱۰۹     | دریافت های نقدی          |
| ۲۲۸,۶۵۲,۴۹۳   | سود و کارمزد تسهیلات     |
| ۳,۲۰۷,۰۵۸     | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۲۲۷,۷۷۹,۷۲۰) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۳,۲۰۷,۰۵۸)   | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |
| ۱۰,۷۹۷,۸۸۲    | دریافت های نقدی          |
| ۱۳۷,۸۴۳,۵۲۳   | سود و کارمزد تسهیلات     |
| ۱,۴۷۹,۰۵۱     | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱۲۹,۰۲۱,۰۰۰) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۱,۴۷۹,۰۵۱)   | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
| ۱۹,۶۲۰,۴۰۵    |                          |

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |   |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| ۶۵۵,۶۰۶                       | ۴۲۵,۳۰۶                       | <b>سود خالص</b>                                 |
|                               |                               | <b>تعدیلات:</b>                                 |
| ۱۷۹,۷۶۳                       | ۵۵,۰۶۲                        | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| ۷۱۶                           | ۱۲,۵۳۶                        | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۲,۰۲۶,۷۰۷                     | ۱,۴۷۹,۰۵۱                     | هزینه مالی                                      |
| (۲,۰۲۴,۰۰۸)                   | (۱,۴۷۹,۰۵۱)                   | درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان                |
| ۷,۲۸۴                         | ۱۱,۹۱۸                        | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| ۸۴۶,۰۶۸                       | ۵۰۴,۸۲۲                       | <b>جمع تعدیلات</b>                              |
|                               |                               | <b>تغییرات در سرمایه در گردش :</b>              |
| (۱۳۱,۳۲۹)                     | (۳۰۸,۹۱۱)                     | (افزایش) دریافتی های عملیاتی                    |
| (۶,۳۲۸,۷۷۵)                   | (۱۳,۲۷۵,۷۰۳)                  | (افزایش) جاری مشتریان-طلب                       |
| ۴,۰۳۶,۹۹۷                     | ۴۰,۹۱۸,۸۱۰                    | کاهش طلب از اتاق پایاپای                        |
| (۳۷,۶۴۸)                      | ۲,۵۱۴                         | (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                 |
| (۳۹۵,۴۰۰)                     | (۱,۳۳۲,۶۳۰)                   | (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت                  |
| (۱۴۶,۴۸۱)                     | (۶۳۲,۶۹۱)                     | (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت                 |
| (۳۹,۴۵۸)                      | ۱۰۳,۱۲۰                       | افزایش (کاهش) سایر پرداختی های عملیاتی          |
| (۱,۴۱۶,۱۹۰)                   | (۴۹,۹۳۴,۴۳۱)                  | (کاهش) جاری مشتریان-بدهی                        |
| ۳,۸۳۵,۵۶۹                     | ۱۳,۸۱۷,۴۰۱                    | افزایش بدهی به اتاق پایاپای                     |
| (۵۲,۰۶۵)                      | ۱,۵۷۰                         | (افزایش) سایر دارایی ها                         |
| ۱۷۱,۲۸۸                       | (۱۰,۰۲۶,۱۲۹)                  | <b>نقد حاصل از عملیات</b>                       |

۳۰-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها شرکت به شرح ذیل است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |  |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ۱۱,۴۱۹                        | ۶۴,۱۵۲                        | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                 |
| ۳۹,۳۲۸                        | ۱۴۸,۸۷۷                       | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| ۵۰,۷۴۷                        | ۲۱۳,۰۲۹                       |  |

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۵٪ درصد بالا محدود هدف بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۶ ماهه منتهی به |             |                                |
|-----------------|-------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                |
| میلیون ریال     | میلیون ریال | جمع بدهی                       |
| ۲۷,۰۴۹,۸۹۱      | ۴۱,۱۵۶,۵۵۴  | موجودی نقد                     |
| ۳,۶۱۵,۲۰۱       | ۴,۲۱۳,۶۴۸   | خالص بدهی                      |
| ۲۳,۴۳۴,۶۹۰      | ۳۶,۹۴۲,۹۰۶  | حقوق مالکانه                   |
| ۵,۳۷۶,۴۷۸       | ۵,۶۹۵,۱۴۲   | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه |
| ۴,۳۶            | ۶,۴۹        |                                |

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۱-۴- سایر ریسک های قیمت**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

**۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. با توجه به اینکه رویه حسابداری شرکت، در خصوص ارزیابی سرمایه گذاری های کوتاه مدت، اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش می باشد، لذا در صورت کاهش ارزش پرتفوی سرمایه گذاری ها، ذخیره لحاظ خواهد شد.

**۳۱-۵- 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 طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. 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 می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

**۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین 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 می کند.

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(میلیون ریال)

| شرح                                   | نام شخص وابسته   | نوع وابستگی              | مشمول مفاد ماده ۱۲۹ | نحوه تعیین قیمت | تسهیلات دریافتی | کارمزد معاملات | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱            |                | تضامین پرداختی |        |
|---------------------------------------|--|--------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|--------|
|                                       |  |                          |                     |                 |                 |                | درآمد اعتبارات اعطایی | هزینه های مالی |                |        |
| شرکت اصلی و نهایی                     | بانک پاسارگاد(سهامی عام)                                 | عضو هیات مدیره و سهامدار | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۱۸,۹۵۰,۰۰۰      | ۰              | ۰                     | ۶۴۷,۰۱۸        | ۰              |        |
|                                       | جمع  |                          | -                   |                 | ۱۸,۹۵۰,۰۰۰      | ۰              | ۰                     | ۶۴۷,۰۱۸        | ۰              |        |
| شرکت های همگروه                       | سرمایه گذاری پارس حافظ (سهامی خاص)                       | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۶۸۲            | ۸۲,۹۸۲                | ۰              | ۸۲,۲۶۵,۸۸۱     |        |
|                                       | بیمه پاسارگاد(سهامی عام)                                 | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۲۲,۹۹۹         | ۰                     | ۰              | ۶۵,۸۰۶,۱۹۶     |        |
|                                       | توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد (سهامی خاص)              | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۱۲,۷۰۷         | ۹,۷۴۷                 | ۰              | ۱۶,۴۱۴,۸۱۲     |        |
|                                       | تولیداتری برق شمس پاسارگاد (سهامی خاص)                   | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | سپدشترک صندوق ضمانت صادرات ایران (PIIX۰۰۸۶۷)             | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت اندیش افزینان آتی خردمند (سهامی خاص)                | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۱              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت آرمان گسترخردمند (سهامی خاص)                        | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۷۵۱            | ۲۱,۵۳۲                | ۰              | ۲۸,۳۷۸,۳۲۴     |        |
|                                       | شرکت اصوال اندیش پارسه (سهامی خاص)                       | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۲۲۹            |        |
|                                       | شرکت تجارت پیشگامان مین نگر پارس (سهامی خاص)             | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۵,۸۹۸                 | ۰              | ۳۱,۳۸۶,۲۰۱     |        |
|                                       | شرکت داناگسترکاسپین (سهامی خاص)                          | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | بانک پاسارگاد(تیروی انسانی)                              | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت اندیشه سازان بسامان ونداد سهامی خاص)                | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۲۲۵            | ۳۹,۸۹۱                | ۰              | ۳۴,۴۴۰,۱۵      |        |
|                                       | شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)               | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۱۱۱                   | ۰              | ۳۳,۶۵۶,۷۲۰     |        |
|                                       | شرکت بیمه اتکایی ایرانیان (سهامی عام)                    | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۱۶۱                   | ۳,۹۶۵          | ۱۱,۵۳۴,۴۴۴     |        |
|                                       | شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد (سهامی خاص)       | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۱,۹۱۱          | ۱۸۸                   | ۰              | ۴۶,۶۰۷,۲۸۸     |        |
|                                       | شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)           | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۲,۴۷۱                 | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت توسعه و توسعه مهر افزینان ونداد(سهامی خاص)          | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت توسعه تجارت غرب ایرانیان(سهامی خاص)                 | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت چکادواتوری (سهامی خاص)                              | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۵,۱۰۷          | ۱,۵۰۱                 | ۰              | ۹,۳۴۰,۷۲۹      |        |
|                                       | شرکت دانش گستر آتی ساز پویا (سهامی خاص)                  | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۵,۷۳۲          | ۱,۰۷۳                 | ۰              | ۸۵,۳۸۸,۹۵۸     |        |
|                                       | شرکت تدبیرگران پاسارگاد(سهامی عام)                       | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۱۰,۲۲۲         | ۳۹,۳۴۶                | ۰              | ۱۵,۴۱۴,۳۱۲     |        |
|                                       | شرکت سهامی خاص نیک اندیشان سروش فجر (سهامی خاص)          | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۸,۲۵۹          | ۸,۳۵۶                 | ۰              | ۱۰۵,۲۹۶,۳۸۵    |        |
|                                       | شرکت گسترش بازرگانی بین المللی گروه پاسارگاد (سهامی خاص) | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۴۳۷            | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت لیزینگ پاسارگاد (سهامی خاص)                         | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۳۳۰            | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگار پاسارگاد (سهامی عام)     | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۲۸۶            | ۰                     | ۰              | ۹,۳۵۵,۸۹۵      |        |
|                                       | شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد(سهامی خاص)           | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۲۲۳            | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت نسیم تجارت فردا (سهامی خاص)                         | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت نظم آوران شایسته (سهامی خاص)                        | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۴              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | موسسه آموزش بزرگ خاتم (موسسه)                            | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۳۱             | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت ارزش پرداز آریان (سهامی خاص)                        | سهامدار مشترک            | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۱۱۵,۸۰۶               | ۰              | ۰              |        |
|                                       | جمع  |                          | -                   |                 |                 | ۷۸,۷۳۳         | ۳۲۹,۰۹۴               | ۰              | ۵۵۵,۳۹۰,۹۴۹    | ۱۷,۰۰۰ |
|                                       | فاسم عابدی   | عضو هیات مدیره و سهامدار | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۲              | ۰                     | ۰              | ۰              | ۰      |
| سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)   | عضو هیات مدیره و سهامدار                                 | بلی                      | طبق ضوابط بورس      | ۰               | ۵۶۷             | ۸۴,۴۵۷         | ۰                     | ۱۳۳,۴۵۲,۳۴۹    | ۰              |        |
| شرکت ارزش افزینان پاسارگاد(سهامی عام) | عضو هیات مدیره و سهامدار                                 | بلی                      | طبق ضوابط بورس      | ۰               | ۵,۹۵۷           | ۱۱۵,۸۰۶        | ۰                     | ۳۴,۹۶۹,۴۰۱     | ۰              |        |
| مدیران تجارت ایرانیان(سهامی خاص)      | عضو هیات مدیره و سهامدار                                 | بلی                      | طبق ضوابط بورس      | ۰               | ۳۵              | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
| جمع                                   |  | -                        |                     |                 | ۶,۵۶۱           | ۲۰۰,۲۶۳        | ۰                     | ۱۵۸,۴۲۱,۷۵۰    | ۰              |        |
| سایر اشخاص وابسته                     | شرکت داده پردازان تدبیرسرمایه (سهامی خاص)                | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۷              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت سپدگردان کاریزما (سهامی خاص)                        | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت کاریزما تدبیر(سهامی خاص)                            | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۲۳۱            |        |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاریزما                 | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند                    | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۲۵             | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت گروه خدمات بازرگانی کاریزما (سهامی خاص)             | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | شرکت سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)                    | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۱                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما                          | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا                     | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری مشترک کاریزما                         | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری میراث ماندگار پاسارگاد       | عضو هیات مدیره مشترک     | بلی                 | طبق ضوابط بورس  | ۰               | ۰              | ۰                     | ۰              | ۰              |        |
|                                       | جمع  |                          |                     |                 |                 | ۳۲             | ۱                     | ۰              | ۲۳۱            |        |
| جمع کل                                |  |                          |                     |                 | ۱۸,۹۵۰,۰۰۰      | ۸۵,۳۲۶         | ۵۲۹,۳۵۸               | ۶۴۷,۰۱۸        | ۷۱۳,۸۱۴,۹۳۰    |        |

۲۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

**شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| شرح                                   | نام اشخاص وابسته                                    | سایر دارایی ها                      | سایر دریافتنی ها | جاری مشتریان | سایر پرداختنی ها | تسهیلات مالی | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |             |
|---------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                       |   |                                     |                  |              |                  |              | مانده طلب (بدهی) | طلب         | مانده طلب (بدهی) | طلب         |
|                                       |   | میلیون ریال                         | میلیون ریال      | میلیون ریال  | میلیون ریال      | میلیون ریال  | میلیون ریال      | میلیون ریال | میلیون ریال      | میلیون ریال |
| شرکت اصلی و نهایی                     | بانک پاسارگاد(سهامی عام)                            | ۶,۵۷۳                               | ۰                | ۰            | ۵۲,۲۵۵           | ۸,۳۲۵,۸۲۶    | ۸,۳۲۴,۶۵۴        | ۰           | (۵۵,۱۹۰,۷۵۲)     | ۰           |
|                                       | جمع   | ۶,۵۷۳                               | ۰                | ۰            | ۵۲,۲۵۵           | ۸,۳۲۵,۸۲۶    | ۸,۳۲۴,۶۵۴        | ۰           | (۵۵,۱۹۰,۷۵۲)     | ۰           |
| شرکت های همگروه                       | سرمایه گذاری پارس حافظ (سهامی خاص)                  | ۰                                   | ۰                | ۸۳۶,۴۱۲      | ۰                | ۰            | ۸۳۶,۴۱۲          | ۰           | ۰                | ۷۴۱,۸۵۲     |
|                                       | بیمه پاسارگاد(سهامی عام)                            | ۰                                   | ۰                | ۱۶۸,۷۹۶      | ۹,۷۳۷            | ۰            | ۱۸۱,۸۷۱          | ۰           | ۳۳,۸۸۷           | ۰           |
|                                       | توسعه تجارت اندیشه نگر پاسارگاد (سهامی خاص)         | ۰                                   | ۰                | ۶۰۰,۱۵۴      | ۰                | ۰            | ۶۰۰,۱۵۴          | ۰           | ۱۰,۸۶۴           | ۰           |
|                                       | سیدشترک صندوق ضمانت صادرات ایران (DFX۰۰۸۶۷)         | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                | ۰           |
|                                       | شرکت اندیشه سازان بیسمان ونداد سهامی خاص            | ۰                                   | ۰                | ۴۶۶,۸۰۸      | ۰                | ۰            | ۴۶۶,۸۰۸          | ۰           | ۹۲,۴۰۷           | ۰           |
|                                       | شرکت آرمان گسترخردمند (سهامی خاص)                   | ۰                                   | ۰                | ۴,۵۶۹        | ۰                | ۰            | ۴,۵۶۹            | ۰           | ۱۹۵,۴۵۱          | ۰           |
|                                       | شرکت تجارت پیشگامان مهین نگر پارس (سهامی خاص)       | ۰                                   | ۰                | ۶۱,۲۰۹       | ۰                | ۰            | ۶۱,۲۰۹           | ۰           | ۵۴,۷۸۱           | ۰           |
|                                       | بانک پاسارگاد ۲ (نیروی انسانی)                      | ۰                                   | ۰                | ۷۲           | ۰                | ۰            | ۷۲               | ۰           | ۷۲               | ۰           |
|                                       | شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه (سهامی خاص)          | ۰                                   | ۰                | ۴۰,۴۹۱       | ۰                | ۰            | ۴۰,۴۹۱           | ۰           | ۵۴۸,۹۰۴          | ۰           |
|                                       | شرکت بیمه اتکایی ایرانیان (سهامی عام)               | ۰                                   | ۰                | ۲۹,۳۰۸       | ۰                | ۰            | ۲۹,۳۰۸           | ۰           | ۱۴,۱۴۲           | ۰           |
|                                       | شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد (سهامی خاص)  | ۰                                   | ۰                | ۲,۶۶۹        | ۰                | ۰            | ۲,۶۶۹            | ۰           | ۰                | (۴۴۵,۶۹۷)   |
|                                       | شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)      | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                | (۴۰۰)       |
|                                       | شرکت تجارت توسعه مهر آفرینان ونداد(سهامی خاص)       | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                | ۰           |
|                                       | شرکت چکاد تونگرو (سهامی خاص)                        | ۰                                   | ۰                | ۶            | ۰                | ۰            | ۶                | ۰           | ۲۰,۲۷            | ۰           |
|                                       | شرکت دانش گستر اتی ساز پویا (سهامی خاص)             | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۸۵۴              | ۰           |
|                                       | شرکت تدبیرگران پاسارگاد(سهامی عام)                  | ۰                                   | ۰                | ۷۱۹,۹۹۳      | ۰                | ۰            | ۷۱۹,۹۹۳          | ۰           | ۰                | ۰           |
|                                       | شرکت سهامی خاص نیک اندیشان سروش فجر (سهامی خاص)     | ۰                                   | ۰                | ۳۴۳,۶۸۱      | ۰                | ۰            | ۳۴۳,۶۸۱          | ۰           | ۲۰,۱۰            | ۰           |
|                                       | شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد (سهامی عام) | ۰                                   | ۰                | ۱۳۵,۳۸۱      | ۰                | ۰            | ۱۳۵,۳۸۱          | ۰           | ۰                | ۰           |
|                                       | شرکت مدیریت ساختمانی آریان پاسارگاد(سهامی خاص)      | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | (۲۲,۲۷۶)         | ۰           |
|                                       | موسسه آموزش بزرگ خاتم (موسسه)                       | ۰                                   | ۰                | (۶۴)         | ۰                | ۰            | (۶۴)             | ۰           | ۰                | (۱۲,۱۸۲)    |
|                                       | شرکت ارزش پرداز آریان (سهامی خاص)                   | ۰                                   | ۰                | (۷۷)         | ۱۴,۹۳۰           | ۰            | ۱۴,۸۵۳           | ۰           | ۰                | (۱۶۴)       |
|                                       | جمع   |                                     | ۳,۳۷۱            | ۳,۳۹۶,۹۸۵    | ۲۴,۶۶۷           | ۳,۴۳۲,۵۱۰    | (۱۲,۴۸۷)         | ۱,۶۹۷,۲۵۲   | (۴۸۰,۷۱۹)        |             |
|                                       | مدیران اصلی شرکت                                    | سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) | ۰                | ۲,۷۶۱        | ۹۱۰,۹۸۹          | ۱۵,۹۹۶       | ۹۲۹,۷۴۷          | ۰           | ۸۱۶,۵۸۹          | ۰           |
| شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد(سهامی عام) |   | ۰                                   | ۰                | ۱,۱۷۸,۷۳۰    | ۰                | ۱,۱۷۸,۷۳۰    | ۰                | ۱,۰۱۶,۹۵۹   | ۰                |             |
| مدیران تجارت ایرانیان(سهامی خاص)      |   | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                |             |
| جمع                                   |   | ۰                                   | ۲,۷۶۱            | ۳,۰۸۹,۷۱۹    | ۱۵,۹۹۶           | ۲,۱۰۸,۴۷۷    | ۰                | ۱,۸۳۳,۵۴۸   | ۰                |             |
| سایر اشخاص وابسته                     | شرکت داده پردازان تدبیرسرمایه (سهامی خاص)           | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۱۹,۹۵۱           | ۰            | ۱۹,۹۵۱           | ۰           | (۱۷,۲۹۳)         |             |
|                                       | شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)                   | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                |             |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاریزما            | ۰                                   | ۰                | ۱            | ۰                | ۱            | ۰                | ۱           | ۰                |             |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند               | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                |             |
|                                       | شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)    | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۱۷۴              |             |
|                                       | شرکت سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)               | ۰                                   | ۰                | (۱)          | ۰                | ۰            | (۱)              | ۰           | (۱)              |             |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما                     | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                |             |
|                                       | صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشه فردا                | ۰                                   | ۰                | ۰            | ۰                | ۰            | ۰                | ۰           | ۰                |             |
| جمع                                   |   | ۰                                   | ۰                | ۱۹,۹۵۱       | ۰                | ۱۹,۹۵۲       | (۱)              | ۱۷۵         | (۱۷,۲۹۴)         |             |
| جمع کل                                |   | ۶,۵۷۳                               | ۶,۱۳۲            | ۵,۴۸۶,۷۰۴    | ۱۱۲,۸۶۹          | ۸,۳۲۵,۸۲۶    | ۱۳,۹۵۰,۵۹۳       | (۱۲,۴۸۸)    | ۳,۵۲۰,۹۷۵        |             |
|                                       |   |                                     |                  |              |                  |              |                  |             | (۵۵,۶۸۸,۷۶۵)     |             |

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         |   |
|-------------------|--------------------|---|
| میلیون ریال       | میلیون ریال        |   |
|                   |                    | <b>بابت وثیقه وام‌های دریافتی از بانک‌ها:</b>                         |
| ۱,۲۲۰,۰۰۰         | ۱,۲۲۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک کارآفرین  |
| ۱,۴۶۱,۶۰۰         | ۲,۰۷۰,۶۰۰          | چک تضمین بانک شهر   |
| ۳,۷۵۰,۰۰۰         | ۳,۷۵۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک آینده   |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰         | ۱,۸۰۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک ملت   |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰         | .                  | چک تضمین بانک خاورمیانه   |
| ۵۴۰,۰۰۰           | ۱,۰۲۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک ملی   |
| ۳۰۰,۰۰۰           | ۳۰۰,۰۰۰            | چک تضمین بانک کشاورزی   |
| ۲۵,۰۹۲,۰۰۰        | ۲۵,۰۹۲,۰۰۰         | چک تضمین بانک پاسارگاد  |
| ۴۹۲,۰۰۰           | ۴۹۲,۰۰۰            | چک تضمین بانک دی  |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰         | چک تضمین بانک سامان   |
| ۴,۰۵۰,۰۰۰         | ۴,۰۵۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک تجارت   |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۵۰۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک پارسیان   |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰         | ۱,۲۰۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک صادرات  |
| ۵,۹۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۴۶۸,۰۰۰         | چک تضمین بانک اقتصاد نوین   |
| ۷۷۰,۰۰۰           | ۷۷۰,۰۰۰            | چک تضمین بانک ایران زمین  |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۳,۰۰۰,۰۰۰          | چک تضمین بانک صنعت و معدن   |
|                   |                    | <b>بابت تضمین تعهدات تفاهم نامه تسویه پایایی سهام توسط بانک تجارت</b> |
| ۱,۹۴۴,۰۰۰         | ۲۵,۹۴۴,۰۰۰         | چک تضمین بانک تجارت   |
|                   |                    | <b>بابت صدور ضمانتنامه</b>  |
| ۱۱۴,۸۸۱           | ۱۱۴,۸۸۱            | سفته بابت در وجه بانک پاسارگاد بابت صدور ضمانتنامه                    |
|                   |                    | <b>ضمانتنامه</b>  |
| ۶۱,۴۹۸            | ۶۱,۴۹۸             | ضمانتنامه‌های ارائه شده به سپرده‌گذاری مرکزی                          |
| ۷,۰۰۰             | ۷,۰۰۰              | ضمانتنامه‌های ارائه شده به بورس کالا                                  |
| <u>۵۷,۴۰۲,۹۷۹</u> | <u>۱۰۰,۸۵۹,۹۷۹</u> |   |

۳۳-۲- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است و میالغ مطالبه شده توسط سازمان مذکور نیز تصفیه شده است و کارگزاری هیچ گونه بدهی از این بابت ندارد.

۳۳-۳- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده قرار گرفته است و بدهی‌های مربوط به آن تماماً تصفیه گردیده است.

۳۳-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ گونه دعاوی حقوقی و کیفری علیه شرکت در محاکم قضایی مطرح نمی‌باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در متن صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.