کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد نماد: پاسارگاد۱۹	**شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت خدمات مالي بانک پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي1 تا 24 پيوست، بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شرکت است.مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسولين امور مالي و حسابداري و به کارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه شود و از اين رو اظها نظر حسابرسي ارائه نمي کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به دليل عدم توافق در خصوص نرخ ارز درآمدهاي ارايه خدمات نظارت بر مصرف تسهيلات، مبلغ 118.805 دلار آمريکا (با احتساب 9 درصد ماليات ارزش افزوده) از درآمد مربوط به قراردادهاي ارايه خدمات نظارت فيمابين (مبني بر نـ شناسايي و پرداخت درآمد نظارت متناسب با پيشرفت عمليات موضوع طرح پس از تائيد بانک) در حسابها منظور نشده است.با توجه به رويه مورد عمل در خصوص شناسايي مبلغ مذکور در سنوات قبل و وصول مطالبات مرتبط ناشي از آن بصورت ريالي در دفاتر و همچنين فقدان صورت تطبيق حسابهاي في مابين براي دوره مالي مورد گزارش، آثار مالي ناشي از توافق واحد مورد گزارش با بانک پاسارگاد در خصوص اعمال نرخ ارز بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 ، اين موسسه به موردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت 13 توضيحي صورتهاي مالي، بدليل اعتراض به نحوه تشخيص و ارجاع پرونده به

هيات حل اختلاف مالياتي براي ماليات عملکرد سال مالي 1395 نسبت به ماليات ابرازي و تاديه شده ذخيره اي

در حسابها منظور نشده و عملکرد سال مالي منتهي به 31 /06/1396 توسط مقامات مذکور مورد رسيدگي واقع نشده است. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

سایر موارد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1396 شركت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 22 ارديبهشت ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبورنظر «مقبول» اظهار ش

است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۹مهر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شاخص اندیشان	جهانگیر رضایی	۸۰۰۳۳۲	۰۸:۳۲:۲۴ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶
مدیر موسسه شاخص اندیشان	مجتبی الهامی	۸۰۰۰۸۲	۰۸:۴۶:۴۴ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه : ۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲,۴۳۸	۲,۲۵۲	۸	پرداختنی‌های تجاری	۱,۷۳۹	۲,۶۶۹	(۳۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۱,۴۵۳	۲۳,۰۵۳	(۷)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۵,۰۱۲	۱۴,۱۶۷	۶
دریافتنی‌های تجاری	۳,۷۶۷	۸۵۸	۳۳۹	مالیات پرداختنی	۳۹۴	۱,۹۲۹	(۸۰)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۹۴۴	۱,۲۷۴	(۲۶)	سود سهام پرداختنی	۱,۲۰۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۷۳	۴۸۳	(۴۳)	ذخایر	۰	۸۴۶	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲۸,۸۷۵	۲۷,۹۲۰	۳	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۳۴۵	۱۹,۶۱۱	(۶)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۶	۵	۲۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۶۸۰	۵,۳۹۰	(۱۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۵۹۹	۵,۲۲۸	۲۶
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۵۹۹	۵,۲۲۸	۲۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵,۷۲۶	۶,۴۳۵	(۱۱)	جمع بدهی‌ها	۲۴,۹۴۴	۲۴,۸۳۹	۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۹,۵۴۷	۹,۴۰۶	۱
			جمع حقوق صاحبان سهام		۹,۶۵۷	۹,۵۱۶	۱
جمع دارایی‌ها	۳۴,۶۰۱	۳۴,۳۵۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱	۳۴,۶۰۱	۳۴,۳۵۵	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۰۳۳	۱۰,۸۶۱	۴۸	۳۵,۵۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۸۵۲)	(۷,۳۰۶)	۷۶	(۲۰,۴۴۲)
سود (زیان) ناخالص	۳,۱۸۱	۳,۵۵۵	(۱۱)	۱۵,۰۶۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۲۴)	(۳,۲۷۱)	۵۴	(۱۰,۶۴۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۸۴۳)	۲۸۴	--	۴,۴۲۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳,۴۸۴	۲,۳۴۱	۴۹	۴,۵۰۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۶۴۱	۲,۶۲۵	(۳۷)	۸,۹۳۱
مالیات بر درآمد	۰	(۷۱)	--	(۱,۱۰۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۶۴۱	۲,۵۵۴	(۳۶)	۷,۸۲۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱,۶۴۱	۲,۵۵۴	(۳۶)	۷,۸۲۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۱,۶۴۱	۲,۵۵۴	(۳۶)	۷,۸۲۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹,۴۰۶	۲۱,۵۸۱	(۵۶)	۲۱,۵۸۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹,۴۰۶	۲۱,۵۸۱	(۵۶)	۲۱,۵۸۱
سود سهام مصوب	(۱,۵۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۹۲)	(۲۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷,۹۰۶	۱,۵۸۱	۴۰۰	۱,۵۸۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۹,۵۴۷	۴,۱۳۵	۱۳۱	۹,۴۰۶
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹,۵۴۷	۴,۱۳۵	۱۳۱	۹,۴۰۶
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱۶,۴۱۰	۲۵,۵۴۰	(۳۶)	۷۸,۲۵۰
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳,۵۰۲)	۵۶۷	--	۲۳,۶۳۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۵۰۲)	۵۶۷	--	۲۳,۶۳۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۱۴۷	۲,۳۴۰	(۸)	۴,۵۰۸
سود سهام پرداختی	(۳۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۸۵)	(۲۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۸۴۷	۳۴۰	۴۴۳	(۱۵,۴۹۲)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۱۴۰)	(۴,۱۳۳)	(۷۲)	(۴,۱۳۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۶۹	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸۵)	۰	--	(۵,۲۸۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی و سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	نماد: پاسارگاد۱۹	شماره اطلاعیه :۵۸۸۲۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸,۰۵۲	۱۸,۰۵۳	(۵۵)	۱۷,۰۵۴
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۶,۴۵۳)	(۲۴,۰۵۲)	(۷۳)	(۲۳,۰۵۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲,۹۸۱	(۵,۹۹۹)	--	(۱۱,۲۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸۶	(۹,۲۲۵)	--	(۷,۲۷۲)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸۶	(۹,۲۲۵)	--	(۷,۲۷۲)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۲۵۲	۹,۵۲۴	(۷۶)	۹,۵۲۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۴۳۸	۲۹۹	۷۱۵	۲,۲۵۲
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰