

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

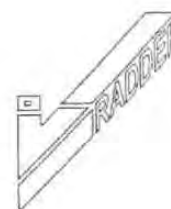
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و اداری (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹۱-۱۴۱۵۵ - تلفن: ۴۴۳۶۷۰۴۵۹۶ - فاکس: ۴۴۳۶۶۸۲۴

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل پیوستها:	(۱) و (۲)
فهرست صورتهای مالی	(۱)
ترازنامه تلفیقی	(۲)
صورت سود و زیان تلفیقی	(۳)
گردش حساب سودانباشته تلفیقی	(۳)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	(۴)
ترازنامه	(۵)
صورت سود و زیان	(۶)
گردش حساب سودانباشته	(۶)
صورت جریان وجوه نقد	(۷)
تاریخچه فعالیت	(۸)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۹)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۹) الی (۱۵)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	(۱۶) الی (۵۳)



شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت راده

شماره:

تاریخ:

پیوست:

لا کایت آراژ و سته

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان باید از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام

۴- سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال بهای تمام شده ۳۰ درصد سهام شرکت پالایش پارسیان سپهر می باشد که به ارزش کارشناسی طبق گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مورخ آذرماه ۱۳۹۳، خریداری شده است. شرکت مزبور در مرحله قبل از بهره برداری بوده، لکن به دلیل عدم تأمین به موقع منابع مالی از سوی سهامداران قبلی، عملیات اجرایی پروژه در جریان ساخت آن طبق برنامه زمان بندی ذیربط محقق نگردیده است. با عنایت به مطالب مزبور، چگونگی تکمیل و راه اندازی طرح، تأمین منابع مالی آن، تعیین وضعیت عرصه پروژه (تمدید و یا انعقاد قرارداد جدید جهت سایت عسلیویه) و نحوه مشارکت یکی از سهامداران شرکت (پالایش گاز پارسیان) و به تبع آن قابلیت بازیافت تمامیت سرمایه گذاری مزبور، منوط به حصول توافق با مراجع ذیربط خواهد بود.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۸ توضیحی صورتهای مالی، ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت های بانک پارسیان و تجارت الکترونیک پارسیان از بهای تمام شده آنها در تاریخ ترازنامه کمتر می باشد، لکن هیات مدیره شرکت با عنایت به برنامه های آتی و روال سود دهی شرکتهای مزبور اعتقاد به احتساب ذخیره کاهش ارزش ندارد.

۶- با توجه به کاهش حجم معاملات سررسید شده شرکت لیزینگ پارسیان طی دوره جاری، مبالغ عمده ای از مطالبات ناشی از عملیات لیزینگ موضوع یادداشت ۵ صورتهای مالی، همچنان در سررسید وصول نشده و از طرفی مطالبات مزبور تحت پوشش بیمه اعتباری قرار نگرفته و صرفاً به اخذ تضامین مختلف اکتفا شده است. هر چند ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر مبنای دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری صادره از سوی بانک مرکزی در صورتهای مالی منعکس گردیده، مع هذا بررسی و تطبیق مجدد ارزش وثائق مزبور و مطالبات در شرایط فعلی، مورد تاکید است.

۷- معاملات منعکس در یادداشت ۳۲ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده
(حسابداران رسمی)
به ا... علیراده
۸۰۰۵۵۷
محمد صدیقی
۵۳۲۱۰۳
حسین اعوانی
۸۰۰۰۶۳
مهر و امضاء رسمی

۱۵ آذر ماه ۱۳۹۴



بسمه تعالی

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی گروه مالی بانک پارسیان - سهامی خاص (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف -	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	۲
	ترازنامه تلفیقی	۳
	صورت سود و زیان تلفیقی	۳
	گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۴
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۵
ب -	صورت‌های مالی اساسی گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص):	۶
	ترازنامه	۶
	صورت سود و زیان	۷
	گردش حساب سود انباشته	۸
	صورت جریان وجوه نقد	۹
پ -	یادداشت‌های توضیحی:	۹-۱۵
	تاریخچه و فعالیت	۱۶-۵۳
	مبنای تهیه صورت‌های مالی	
	اهم رویه‌های حسابداری	
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سفت	به نمایندگی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و خدمات مدیریت	علی دیوبندری	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	یوسف بشروء	شرکت تامین اندیش پارس (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و معاون مالی - اداری	علی روحی	شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محمد حسین رمضانی فوکلاتی	شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
		حمید رضا رقبی	بانک پارسیان (سهامی عام)

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			یادداشت	دارایی‌ها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
دارایی‌های جاری:							
۳,۵۸۱,۵۲۶	۴,۸۸۴,۵۰۸	۱۲	۲۱۲,۷۴۸	۲۸۲,۰۲۹	۳	موجودی نقد	
۸۸,۱۳۳	۶۲,۱۴۲	۱۳	۲,۹۲۲,۷۱۰	۲,۸۸۵,۵۲۰	۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	
۱۵۰,۷۸۳	۲۸۴,۳۹۷	۱۴	۲,۱۴۱,۴۹۸	۳,۷۴۱,۷۲۶	۵	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	
۵۷۳,۵۶۳	۵۷۶,۹۹۹	۱۵	۲۴۶,۹۴۱	۱۴۷,۳۳۵	۶	موجودی کالا	
۱۵۸,۹۳۷	۸,۹۴۵	۱۶	۲۹۰,۷۳۰	۵۱,۵۱۷	۷	پیش پرداخت‌ها	
۴,۵۵۲,۹۲۲	۵,۸۱۶,۹۹۱		۶,۸۱۴,۶۲۷	۷,۱۰۸,۱۲۷		جمع دارایی‌های جاری	
بدهی‌های غیر جاری:							
۵,۹۱۰,۶۵۰	۵,۵۹۴,۳۹۳	۱۲				دارایی‌های غیر جاری:	
۴۱۹,۶۱۸	۳۳۱,۹۱۹	۱۵	۲,۱۱۳,۹۸۶	۲,۲۱۶,۹۱۷	۵	دریافتنی‌های بلندمدت	
۲۵,۲۵۳	۳۰,۱۹۸	۱۷	۲,۸۹۳,۸۴۸	۳,۷۴۵,۵۳۳	۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
۶,۳۵۵,۵۲۱	۵,۹۵۴,۴۰۹		۹۲,۸۵۰	۹۴,۸۹۷	۹	دارایی‌های نامشهود	
۱۰۰,۹۰۸,۴۶۳	۱۱,۷۷۳,۴۰۰		۴۷۱,۳۵۱	۴۶۴,۴۲۶	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود	
			۱۹,۶۴۵	۲۳,۷۴۷	۱۱	سایر دارایی‌ها	
			۵,۵۹۳,۶۸۰	۶,۵۴۵,۵۳۰		جمع دارایی‌های غیر جاری	
حقوق صاحبان سهام:							
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸				سرمایه (به علاوه سهم مزایای سهام در صورت سود و زیان)	
(۵۰)	(۵۰)	۱۹				سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی	
۱۵,۳۳۴	۱۵,۵۰۶	۲۰				اندوخته قانونی	
(۲۹,۱۵۸)	۳۶۹,۳۸۱					سود (زیان) انباشته	
۹۸۶,۱۲۶	۱,۳۸۲,۷۳۷					جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	
۵۱۳,۷۱۸	۴۹۵,۵۲۰					سهم اقلیت	
۱,۴۹۹,۸۴۲	۱,۸۸۰,۳۵۷					جمع حقوق صاحبان سهام	
۱۲,۴۰۸,۴۰۷	۱۳,۶۵۳,۶۵۷		۱۲,۴۰۸,۴۰۷	۱۳,۶۵۳,۶۵۷		جمع دارایی‌ها و حقوق صاحبان سهام	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
صورت سود و زیان تلفیقی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
دوره مالی ده ماه و نوزده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۵۷,۵۶۰	۸۰۷,۱۵۴		۲۲	فروش، درآمد حاصل از ارائه خدمات و درآمد سود تضمین شده	
۱۹۸,۶۷۱	۳۲۰,۵۶۹		۲۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	
(۲۰۳,۷۸۸)	(۵۱۱,۹۵۰)		۲۴	هزینه تأمین مالی، بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۴۵۲,۴۴۳	۶۱۵,۷۷۳			سود ناخالص	
(۹۲,۵۵۷)		(۱۳۳,۰۲۸)	۲۵	هزینه های فروش، عمومی و اداری	
(۳۸۴,۵۴۰)		(۱۸۷,۳۸۴)	۲۶	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی	
(۴۷۷,۰۹۷)	(۳۲۰,۴۱۲)				
(۲۴,۶۵۴)	۲۹۵,۳۶۱			سود (زیان) عملیاتی	
۱۸۰,۳۲۷	۲۵۵,۹۶۸		۸-۱-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته	
۱۵۵,۵۷۳	۵۵۱,۳۲۹			سود قبل از مالیات	
(۳۹,۲۴۷)	(۴۴,۸۷۷)			مالیات بر درآمد	
۱۱۶,۳۲۶	۵۰۶,۴۵۲			سود خالص	
۴۳,۷۲۸	۵۷,۷۲۷			سهم اقلیت از سود خالص	
۷۲,۵۹۸	۴۴۸,۷۲۵			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

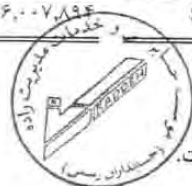
۱۱۶,۳۲۶	۵۰۶,۴۵۲			سود خالص	
-		۱۰۲,۷۵۹		سود انباشته ابتدای سال	
(۹۷,۹۶۰)		(۹۹,۹۲۵)	۲۹	تعدیلات سنواتی	
(۹۷,۹۶۰)		۲,۸۳۴		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	
-		(۱۶۶,۰۴۰)		سود سهام مصوب	
(۹۷,۹۶۰)	(۱۶۳,۲۰۶)				
۱۸,۳۶۶	۳۴۳,۲۴۶			سود قابل تخصیص	
(۱۵,۵۳۲)		(۲۸۶)	۳۰	اندوخته قانونی	
(۱۵,۵۳۲)	(۲۸۶)				
۲,۸۳۴	۳۴۲,۹۶۰			سود انباشته در پایان دوره	
۳۱,۹۹۲	(۲۶,۳۲۱)			سهم اقلیت از سود انباشته	
(۲۹,۱۵۸)	۳۶۹,۲۸۱			سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
 یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
صورت جریان وجه نقد تلفیقی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۶,۶۸۱	۱۳۵,۷۵۷	۲۷	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۷۶,۸۰۰)	(۳,۶۲۶)		سود سهام پرداختی به سهامداران
(۷۶,۸۰۰)	(۳,۶۲۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها
			مالیات بر درآمد:
(۳۰,۹۴۶)	(۶۹,۶۱۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۲۷۷	۱۱۰		وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۹۴,۲۹۸)	(۵,۶۶۰)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۵۵۱,۴۴۹)	(۲۷,۶۷۷)		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۱۹,۲۸۳	-		کاهش سرمایه گذاری بلند مدت
(۶۲۴,۱۸۷)	(۳۳,۲۳۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۵۳,۷۴۸	۳۹,۲۹۱		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۱۰,۰۰۰	-		وجه حاصل از سرمایه
۵۰,۰۰۰	-		افزایش بدهی‌های بلند مدت (اشخاص وابسته)
-	۴۷۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات
-	(۴۳۰,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۱۳,۷۴۸	۶۹,۲۹۱		خالص افزایش در وجه نقد
-	۲۱۳,۷۴۸		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲۱۳,۷۴۸	۲۸۳,۰۳۹		مانده وجه نقد در پایان دوره
۶,۰۰۷,۸۹۴	۶۰۸,۰۴۰	۲۸	مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه مالی باتک پارسین (شرکت سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری:				بدهی‌های جاری:			
۱ موجودی نقد	۳	۱۶,۷۵۱	۱۷,۹۲۲	۲ پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۲	-	۱,۳۳۱,۰۰۶
۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴	۲,۷۱۷,۳۷۷	۳,۷۷۵,۹۰۴	۳ سود سهام پرداختی	۱۴	۵۰,۰۰۰	-
۳ دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۵	۵۱۳,۲۰۵	۵۷۵,۶۹۷				
۴ پیش پرداخت‌ها	۷	۷۵۳	۴۶۹				
۵ جمع دارایی‌های جاری		۳,۳۹۷,۰۸۶	۲,۳۷۰,۰۱۲	۶ جمع بدهی‌های جاری			۱,۳۳۱,۰۰۶
دارایی‌های غیر جاری:				بدهی‌های غیر جاری:			
۶ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸	۴,۴۲۰,۱۰۳	۳,۲۱۷,۲۱۷	۷ پرداختی‌های بلندمدت	۱۳	۴,۰۶۰,۰۰۰	۴,۰۶۰,۰۰۰
۷ دارایی‌های نامشهود	۹	۳۰۱	۳۴۱	۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۷۷۸	۲۶۳
۸ دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۵,۸۱۸	۶,۲۷۴				
۹ سایر دارایی‌ها	۱۱	۳۰,۳۰۶	۱۸,۰۸۸	۹ جمع بدهی‌های غیر جاری			۴,۰۶۰,۳۶۳
۱۰ جمع دارایی‌های غیر جاری		۴,۴۴۶,۵۲۸	۳,۳۴۳,۱۲۰	۱۰ جمع بدهی‌ها			۵,۳۹۱,۳۶۹
جمع دارایی‌ها		۷,۸۴۳,۶۱۴	۵,۷۱۳,۱۳۲	حقوق صاحبان سهام:			
				۱۱ سرمایه (یک سهم هزار ریال نقد پرداخت شده)	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
				۱۲ اندوخته قانونی	۲۰	۱۵,۰۳۸	۱۵,۰۳۸
				۱۳ سود انباشته		۲۴۲,۶۵۶	۲۸۵,۷۲۵
				۱۴ جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۳۵۷,۶۹۴	۱,۳۰۰,۷۶۳
				۱۵ جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۷,۶۸۹,۶۱۴	۶,۶۹۲,۱۳۲



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها - عملیاتی	۳۳	۳۱۳,۳۲۲	۶۹۳,۰۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۲۰,۴۶۰)	(۱۷,۵۰۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۱۸۵,۹۳۱)	(۳۷۴,۷۴۰)
		(۲۰۶,۳۹۱)	(۳۹۲,۲۴۸)
سود عملیاتی		۱۰۶,۹۳۱	۳۰۰,۷۶۳
سود خالص		۱۰۶,۹۳۱	۳۰۰,۷۶۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۰۶,۹۳۱	۴۱,۶۸۱	۳۰۰,۷۶۳
سود انباشته ابتدای دوره	۲۸۵,۷۲۵	-	-
	۲۸۵,۷۲۵	-	-
سود قابل تخصیص	۳۹۲,۶۵۶	۴۱,۶۸۱	۳۰۰,۷۶۳
سود سهام مصوب	(۵۰,۰۰۰)	-	-
اندوخته قانونی	۲۰	-	-
	(۵۰,۰۰۰)	-	(۱۵۰,۰۳۸)
سود انباشته در پایان دوره	۳۴۲,۶۵۶	۴۱,۶۸۱	۲۸۵,۷۲۵



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۷ ۱۱۶,۴۷۹ ۳۱۵,۰۷۶ ۷۰۳,۵۸۱

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۷۵۷,۸۲۲)	(۳۰۵,۰۶۹)	(۱۲۱,۵۴۶)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۱۹,۲۸۳	۴,۲۲۴	-	کاهش سرمایه گذاری بلند مدت
(۶,۷۱۱)	(۴,۹۷۶)	(۱۲۴)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۸۹)	(۳۸۹)	-	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۷۴۵,۶۳۹)	(۳۰۶,۲۱۰)	(۱۲۱,۶۷۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۲,۰۵۸)	۸,۸۶۶	(۵,۱۹۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	وجه حاصل از سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	افزایش بدهی‌های بلند مدت (اتخاذ و بسته)
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۷,۹۴۲	۶۸,۸۶۶	(۵,۱۹۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	-	۱۷,۹۴۲	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۱۷,۹۴۲	۶۸,۸۶۶	۱۲,۷۵۱	مانده وجه نقد در پایان دوره
۶,۰۰۷,۸۹۴	۳,۵۰۴,۲۷۰	۱,۰۰۱,۱۴۰	مبادلات غیر نقدی

۲۸



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

گروه شامل گروه مالی بانک پارسیان (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. گروه مالی بانک پارسیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۵۳۹۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰، شروع به بهره‌برداری نموده است. در حال حاضر، گروه مالی بانک پارسیان جزء واحدهای تجاری فرعی بانک پارسیان (شرکت سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، بانک پارسیان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، شهرک قدس، فاز ۴، خیابان فلاحتک شمالی، نبش خیابان درخشان، برج آریو، طبقه ۶، واحد ۱ می‌باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- ایجاد، سرمایه‌گذاری و یا مشارکت در تاسیس و راه‌اندازی شرکت‌های تجاری از هر قبیل
 - ۲- خرید و تحصیل سهام شرکت‌های تولیدی، بازرگانی و خدماتی شرکت‌های تجاری
 - ۳- بازسازی و راه‌اندازی انواع شرکت‌های داخلی و خارجی و مساعدت در اجرای طرح‌ها و پروژه‌های عمرانی، تولیدی و خدماتی
 - ۴- انجام فعالیت‌های بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی
 - ۵- واردات و صادرات انواع کالاهای بازرگانی مجاز و توزیع و تولید آنها
 - ۶- ارائه خدمات مشاوره‌ای در زمینه سرمایه‌گذاری‌ها
 - ۷- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
 - ۸- شرکت در مناقصات و مزایده‌ها و عقد قرارداد با کلیه سازمان‌ها، وزارتخانه‌ها و شرکت‌های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی
 - ۹- اخذ و اعطای نمایندگی کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه یا شعب در داخل یا خارج از کشور
 - ۱۰- ارائه خدمات مشاوره‌ای در زمینه تولید سرمایه‌گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی و بودجه‌بندی، تامین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظام‌های مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکت‌ها
 - ۱۱- مدیریت توسعه سرمایه‌گذاری و نظارت بر شرکت‌های فرعی
 - ۱۲- مدیریت مشارکت‌های خارجی
 - ۱۳- برابر مقررات و با رعایت کلیه تشریفات، انجام کلیه امور و فعالیت‌هایی که به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد.
- فعالیت اصلی شرکت گروه مالی بانک پارسیان در دوره مورد گزارش اداره شرکت‌های تابعه به شرح زیر است:
- یادداشت ۸ و خرید و فروش سهام بوده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۱	۱۱	۱۳	۳۸۵	۳۹۱	کارکنان قراردادی
۵	۵	۵	۵	۵	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۶	۱۶	۱۸	۳۹۰	۳۹۶	

۴-۱- عدم ارائه اقلام مقایسه‌ای تلفیقی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

با عنایت به اینکه تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (دوره مشابه قبل) تشریفات قانونی انتقال مالکیت سهام شرکت‌های فرعی (لیزینگ پارسیان و کارگزاری پارسیان) صورت نپذیرفته و سود و زیان شرکت‌های وابسته (بیمه پارسیان و تامین سرمایه لوتوس پارسیان) از اهمیت قابل توجهی برخوردار نمی باشد، لذا اقلام مقایسه‌ای صورت سود و زیان تلفیقی و جریان وجوه نقد تلفیقی برای دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ارائه نشده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۴)



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت لیزینگ پارسیان، شرکت تأمین اندیش پارس و شرکت کارگزاری پارسیان) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۱-۱- در سال ۱۳۹۳ شرکت تأمین اندیش پارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت لیزینگ پارسیان بوده و توسط آن شرکت تلفیق شده است، لکن در دوره مالی مورد گزارش ۵۰ درصد سهام شرکت مزبور توسط گروه مالی بانک پارسیان خریداری و مستقیماً تلفیق شده است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال/دوره، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی لیزینگ پارسیان، تأمین اندیش پارس و کارگزاری پارسیان در ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد و صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت گروه مالی بانک پارسیان که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت:		
سرمایه گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری‌های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۴ - دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱ - دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۴-۲ - استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۴-۳ - سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۲-۵ - دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲ - استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۵۱) قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی‌های ثابت	روش استهلاک	نرخ استهلاک
وسایل نقلیه	نزولی	۲۵ درصد
اثاثه و متصوبات	مستقیم	۸، ۱۰ و ۱۰ ساله
ساختمان	نزولی	۷ درصد
تأسیسات و ماشین آلات	مستقیم	۱۰ ساله
ابزار آلات	مستقیم	۵ ساله

برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آسیدگی جهت بهره‌برداری به علت مشکلات فنی و یا به دلایل دیگر از بهره‌برداری خارج می‌گردد، استهلاک آن از تاریخ خروج از بهره‌برداری محاسبه می‌گردد.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به « دارایی واجد شرایط » به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارایی واجد شرایط » است.

۲-۹- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش متصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال و به روش خط مستقیم مستهلک می گردد. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۲-۱۰ - موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک ارقام ارزشیابی و بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۲-۱۱ - شناخت درآمد

۲-۱۱-۱ اجاره سرمایه ای: درآمد اجاره های سرمایه ای بر اساس نرخ ضمنی سود قرارداد اجاره نسبت به مانده سرمایه گذاری خالص در اجاره محاسبه و شناسایی می گردد، به نحوی که در هر دوره مالی نرخ بازده ادواری ثابتی حاصل می شود. دارایی های مرتبط با اجاره های سرمایه ای در ترازنامه تحت عنوان "تسهیلات اعطایی" (اقساط دریافتی سال های آتی به کسر درآمد مالی کسب نشده) گزارش شده اند. دارایی های اجاره سرمایه ای بر مبنای قیمت خرید از تأمین کنندگان واگذار می شود.

۲-۱۱-۲ کارمزد عاملیت: درآمد حاصل از ارائه خدمات راهبردی قراردادهای اجاره به شرط تملیک، فروش اقساطی و فروش نقدی/ اعتباری که با عاملیت لیزینگ منعقد می شود منطبق با روش شناسایی درآمد اجاره های سرمایه ای و یا بر حسب دوره زمانی ارائه خدمات و تحقق درآمد، شناسایی می شود.

۲-۱۱-۳ در آمد ناشی از خسارت دیرکرد تأدیه اقساط تسهیلات لیزینگ بر مبنای نرخ مندرج در قراردادهای منعقد به هنگام دریافت خسارات بیمه ای و یا تأدیه اقساط معوق از سوی مشتری و نیز به هنگام تسویه، یا انتقال یا خاتمه قراردادهای مذکور از مشتریان وصول و به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می گردد.

۲-۱۱-۴ وفق دستورالعمل مندرج در نامه شماره ۱۰۵۹۷۲ مورخ ۸۸/۲/۱۹ بانک مرکزی، در قراردادهای منعقد از ابتدای سال ۱۳۸۹، مبالغ دریافتی از مشتریان به نسبت مانده بدهی بابت اصل، فرع اقساط و سود و جرایم دیرکرد متعلقه سهمیم و درآمد مربوطه از این بابت شناسایی می شود.

۲-۱۱-۵ درآمد ارائه خدمات بر اساس نرخ مندرج در قرارداد منعقد با کارفرمایان با توجه به مبالغ وصول شده از مطالبات آنان شناسایی و در حسابها ثبت می گردد. در خصوص خدمات ارائه شده به بانک پارسیان علاوه بر موارد فوق، به میزان تسهیلات تمدید شده بر اساس نرخ های مندرج در قرارداد درآمد شناسایی می گردد.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۱۲ - ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۲-۱۲-۱- در رعایت مفاد دستورالعمل‌های طبقه بندی دارایی‌ها و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مؤسسات اعتباری، پیوست به‌شماره ۲۸۲۳/مب مورخ ۸۵/۱۲/۵ بانک مرکزی، معادل ۱/۱۵٪ تسهیلات اعطایی به مشتریان، ذخیره عمومی در حساب‌ها منظور می‌شود. مضافاً، ذخیره عمومی اقساط معوق مشتریان موضوع قرارداد عاملیت یا بانک پارسیان، در دفاتر آن بانک منظور شده است.

۲-۱۲-۲- همچنین در رعایت دستورالعمل‌های فوق الذکر، ذخیره اختصاصی مورد نیاز بر حسب طبقه بندی اقساط معوق، محاسبه و با اعمال قضاوت مدیریت در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۱۲-۳- بابت تنه طلب از مشتریانی که خودرو آنان توقیف و از طریق تشریفات مزایده به فروش می‌رسد به صورت کامل ذخیره م.م در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۲-۱۳ - درآمد معاملات کارگزاری

هر گونه درآمد حاصل از ارائه خدمات کارگزاری به مشتریان در زمان انجام معامله و یا ارائه خدمات طبق ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار تهران و بر اساس صورتحساب خدمات ارائه شده در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۲-۱۴ - مطالبات اتاق پایاپای در ترازنامه

طبق رویه شرکت آثار تورمی مندرج در اقلام ترازنامه در خصوص مانده طلب / بدهی از/ به اتاق پایاپای بورس و فرابورس به ترتیب از بابت ما به ازاء فروش سهام، کالا و انرژی متعلق به مشتریان و خرید سهام، کالا و انرژی متعلق به مشتریان و خرید سهام، کالا و انرژی برای مشتریان با سرفصل‌های حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری و حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری تهاتر نگردیده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳ - موجودی نقد
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۴۱۸	۱۲,۱۸۱	۱۱۹,۷۰۰	۱۹۸,۲۷۹		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی (شامل سیده دیداری)
-	-	۹۱,۴۹۵	۵۱,۶۱۵		خالص حساب‌های معاملاتی کارگزاری
-	-	-	۳۰,۰۰۰		وجه بین راهی
۵۲۴	۵۳۱	۵۲۴	۵۳۱	۳-۱	موجودی صندوق - ارزی
-	-	۴۳۶	۲۷۵	۳-۲	موجودی مسکوکات
-	-	۳۰۴	۶۵۱	۳-۳	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	۳۹	۲۸۹	۶۸۸		موجودی صندوق - ریالی
۱۷,۹۴۲	۱۲,۷۵۱	۲۱۲,۷۴۸	۲۸۲,۰۳۹		

۳-۱- موجودی صندوق ارزی شامل ۱۰۰۰۰۰ دلار آمریکا و ۵۰۰۰۰ یورو می باشد.

۳-۲- موجودی مسکوکات شامل ۳۲ قطعه سکه تمام بهار آزادی است.

۳-۳- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۲۰۰۰۹۲ دلار آمریکا است.

۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت	۴ - سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۲,۵۲۹,۸۵۵	(۳۸۴,۸۷۹)	۲,۹۱۴,۷۳۴	۲,۳۳۱,۴۱۸	(۵۸۴,۰۰۳)	۲,۸۱۵,۴۲۱	۴-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۳۸۷,۸۵۵	(۲۳,۹۷۷)	۴۱۱,۸۳۲	۶۱۲,۱۰۲	(۲۸,۰۶۱)	۶۴۰,۱۶۳	۴-۲	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۲,۹۱۷,۷۱۰	(۴۰۸,۸۵۶)	۳,۳۲۶,۵۶۶	۲,۸۴۳,۵۲۰	(۶۱۲,۰۶۴)	۳,۴۵۵,۵۸۴		صندوق‌های سرمایه گذاری
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰	۴-۳	سیده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۹۲۲,۷۱۰	(۴۰۸,۸۵۶)	۳,۳۳۱,۵۶۶	۲,۸۸۵,۵۲۰	(۶۱۲,۰۶۴)	۳,۴۹۷,۵۸۴		

۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت	شرکت اصلی:
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۹۰,۹۰۷	(۳۵۲,۶۵۱)	۲,۷۴۳,۵۵۸	۲,۱۱۸,۹۷۶	(۵۳۴,۵۹۱)	۲,۶۵۳,۵۶۷	۴-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۳۸۴,۹۹۷	(۲۴,۲۲۳)	۴۰۹,۲۲۰	۵۹۸,۴۰۱	(۲۸,۷۰۳)	۶۲۷,۱۰۴	۴-۲	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۲,۷۷۵,۹۰۴	(۳۷۶,۸۷۴)	۳,۱۵۲,۷۷۸	۲,۷۱۷,۳۷۷	(۵۶۳,۲۹۴)	۳,۲۸۰,۶۷۱		صندوق‌های سرمایه گذاری



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

۱- ۴ - سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت‌های بورسی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	گروه				شرکت اصلی			
		۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱	بانک اقتصاد نوین	۲۷۸,۶۸۷	۲۷۵,۵۴۰	۲۲۱,۷۱۰,۱۶۶	۲۵۲,۵۶۷	۲۷۸,۶۸۷	۲۷۵,۵۴۰	۲۲۱,۷۱۰,۱۶۶	۲۷۸,۶۸۷
۲	موبدک	۲۲۵,۱۱۲	۲۵۶,۲۲۵	۲۲,۱۲۷,۶۶۲	۲۵۶,۲۲۵	۲۲۵,۱۱۲	۲۵۶,۲۲۵	۲۲,۱۲۷,۶۶۲	۲۲۵,۱۱۲
۳	گروه خدمات سراسری ایران	۲۰۳,۲۶۲	۲۲۹,۰۹۸	۹,۹۳۶,۶۸۸	۲۶۱,۹۱۷	۲۰۳,۲۶۲	۲۲۹,۰۹۸	۹,۹۳۶,۶۸۸	۲۰۳,۲۶۲
۴	نفت و گاز و پتروشیمی تهران	۱۵۶,۹۲۰	۲۲۱,۷۹۵	۷۲,۲۴۱,۳۵۵	۱۵۰,۱۶۷	۱۵۶,۹۲۰	۲۲۱,۷۹۵	۷۲,۲۴۱,۳۵۵	۱۵۶,۹۲۰
۵	پتروشیمی جم	۱۲۰,۳۲۲	۱۵۸,۲۰۸	۱۵,۶۲۰,۱۸۲	۱۴۳,۸۵۲	۱۲۰,۳۲۲	۱۵۸,۲۰۸	۱۵,۶۲۰,۱۸۲	۱۲۰,۳۲۲
۶	ملی صنایع مس ایران	۱۵۱,۰۸۸	۱۸۷,۳۹۲	۸۱,۵۰۵,۱۶۵	۱۱۳,۲۵۹	۱۵۱,۰۸۸	۱۸۷,۳۹۲	۸۱,۵۰۵,۱۶۵	۱۵۱,۰۸۸
۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۲,۵۶۷	۶۱,۳۶۲	۵,۰۵۰,۳۹۰	۶۳,۹۲۲	۵۲,۵۶۷	۶۱,۳۶۲	۵,۰۵۰,۳۹۰	۵۲,۵۶۷
۸	گروه سینا	۲۲,۸۳۷	۴۲,۱۵۲	۵,۱۰۲,۳۶۵	۲۲,۱۵۲	۲۲,۸۳۷	۴۲,۱۵۲	۵,۱۰۲,۳۶۵	۲۲,۸۳۷
۹	بانک پارسیان	۶۶,۱۷۶	۷۵,۸۸۹	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۸۵	۶۶,۱۷۶	۷۵,۸۸۹	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۷۶
۱۰	ایران خودرو	۶,۸۲۲	۷,۹۳۷	۷۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۲	۶,۸۲۲	۷,۹۳۷	۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۲۲
۱۱	سرمایه گذاری پردیس	۲۳,۷۸۰	۲۴,۳۷۸	۲,۹۱۵,۰۰۵	۲۴,۳۷۸	۲۳,۷۸۰	۲۴,۳۷۸	۲,۹۱۵,۰۰۵	۲۳,۷۸۰
۱۲	کنکور سازی ایران	۴۲,۶۶۹	۵۸,۹۹۵	۱۵,۱۲۳,۲۸۳	۴۱,۴۲۰	۴۲,۶۶۹	۵۸,۹۹۵	۱۵,۱۲۳,۲۸۳	۴۲,۶۶۹
۱۳	سرمایه گذاری سپه	۲۱,۶۰۰	۲۶,۳۰۴	۲۴,۸۷۰,۷۷۷	۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰	۲۶,۳۰۴	۲۴,۸۷۰,۷۷۷	۲۱,۶۰۰
۱۴	سرمایه گذاری صنعت و معادن	۵۱,۵۵۷	۶۴,۵۲۷	۲۱,۵۰۵	۶۴,۵۲۷	۵۱,۵۵۷	۶۴,۵۲۷	۲۱,۵۰۵	۵۱,۵۵۷
۱۵	نیلما	۹۰,۵۳۸	۸۲,۱۱۷	۸۸۵,۰۰۰	۳۰,۰۸۷	۹۰,۵۳۸	۸۲,۱۱۷	۸۸۵,۰۰۰	۹۰,۵۳۸
۱۶	نفت برادری	۱,۸۶۵,۲۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۵۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۲۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۵۶۱	۱,۸۶۵,۲۸۰
	جمع نقل به صفحه بعد					۱,۸۶۵,۲۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۵۶۱	۱,۸۶۵,۲۸۰

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی عیان دوره‌ای

ردیف	نام شرکت	گروه				شرکت اصلی			
		۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقل از صفحه قبل									
۱۲	سرمایه گذاری سیمین پارسیان	۷,۰۹۴,۵۰۴	۲۶,۹۰۲	۱۰,۳۲۷,۵۶۸	۱۰,۳۲۷,۵۶۸	۲۶,۹۰۲	۲۹,۲۹۲	۱۰,۳۲۷,۵۶۸	۲۹,۲۹۲
۱۸	گسترش اکت و گازی پارسیان	۱۱,۶۴۴,۶۶۴	۵۱,۷۲۷	۱۱,۶۴۴,۶۶۴	۱۱,۶۴۴,۶۶۴	۵۱,۷۲۷	۲۸,۸۴۹	۱۱,۶۴۴,۶۶۴	۵۱,۷۲۷
۱۹	پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	۲۴,۱۸۸	۲۴,۵۲۱	۲۴,۱۸۸
۲۰	سرمایه گذاری غدیر	۴۸,۵۴۹,۹۰۵	۱۰,۶۷۴	۱۰,۶۷۴	۱۰,۶۷۴	۱۰,۶۷۴	۲۳,۱۰۰	۱۱,۶۵۹,۲۰۲	۲۳,۱۰۰
۲۱	ملک ملت	۳۶,۴۵۲	۲۶,۱۷۳	۳۶,۴۵۲	۳۶,۴۵۲	۲۶,۱۷۳	۲۶,۴۴۲	۱۸,۸۱۵,۶۶۵	۲۶,۴۴۲
۲۲	فوتبال مبارکه امیدوار	۳,۷۷۲,۹۴۸	۵,۲۱۴	۵,۲۱۴	۵,۲۱۴	۵,۲۱۴	۲۴,۴۲۱	۱۸,۵۵۲,۶۵۱	۲۴,۴۲۱
۲۳	سرمایه گذاری شاهد	۳,۲۵۲,۰۶۱	۱۹,۸۶۵	۱۹,۸۶۵	۱۹,۸۶۵	۱۹,۸۶۵	۳۵,۸۴۲	۵,۹۹۹,۱۳۲	۳۵,۸۴۲
۲۴	گروه صنعتی بارز	۱,۲۵۱,۰۰۰	۲۰,۳۲	۲۰,۳۲	۲۰,۳۲	۲۰,۳۲	۱۹,۸۲۸	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۸
۲۵	پارتیک رایان سلیمان	۱,۶۱۳,۵۱۲	۳۰,۳۲۵	۳۰,۳۲۵	۳۰,۳۲۵	۳۰,۳۲۵	۱۹,۸۲۸	۱,۶۱۳,۵۱۲	۳۰,۳۲۵
۲۶	گروه تاج	۱,۶۱۳,۵۱۲	۳۰,۳۲۵	۳۰,۳۲۵	۳۰,۳۲۵	۳۰,۳۲۵	۱۹,۸۲۸	۱,۶۱۳,۵۱۲	۳۰,۳۲۵
۲۷	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۳	۲۴,۶۲۳	۲۴,۶۲۳	۲۴,۶۲۳	۱۸,۰۴۶	۹,۰۲۲,۶۶۸	۱۸,۰۴۶
۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳,۲۰۰,۹۸۹	۶۸,۸۱۵	۶۸,۸۱۵	۶۸,۸۱۵	۶۸,۸۱۵	۱۲,۶۸۰	۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۰
۲۹	سرو مخرکه	۲,۷۲۸,۴۰۰	۷,۴۰۲	۷,۴۰۲	۷,۴۰۲	۷,۴۰۲	۱۹,۹۷۳	۸,۶۴۴,۲۱۱	۱۹,۹۷۳
۳۰	پتروشیمی سازند	۲,۰۱۸,۹۶۴	۱۵,۶۵۶	۱۵,۶۵۶	۱۵,۶۵۶	۱۵,۶۵۶	۲۰,۱۸,۹۶۴	۳,۰۱۷,۳۵۰	۲۰,۱۸,۹۶۴
۳۱	ایزیگ صنعت و معدن	۲,۸۱۳,۷۴۹	۱۱,۲۰۸	۱۱,۲۰۸	۱۱,۲۰۸	۱۱,۲۰۸	۱۲,۵۱۸	۹,۸۲۷,۵۲۸	۱۲,۵۱۸
۳۲	صنعتی و صنعتی گل گهر	۵,۰۵۷,۴۶۱	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	۲۱,۳۴۴	۵,۰۵۷,۴۶۱	۲۱,۳۴۴
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۱۴۲,۳۳۷	۲,۶۸۵,۳۹۸	۲,۳۷۸,۵۶۱	۲,۳۷۸,۵۶۱	۲,۳۷۸,۵۶۱	۲,۳۷۸,۵۶۱	۲,۳۷۸,۵۶۱	۲,۳۷۸,۵۶۱

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

ردیف	نام شرکت	گروه						شرکت اصلی					
		۱۳۹۳			۱۳۹۲			۱۳۹۱-۹۲/۳۱			۱۳۹۲		
		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
	نقل از صفحه قبل	۲,۲۵۲,۹۱۷	۲,۵۷۵,۸۰۶		۲,۲۷۸,۹۶۱	۲,۷۲۹,۲۰۶		۲,۰۴۸,۹۲۲	۲,۵۲۱,۰۹۰		۲,۲۵۲,۹۱۷	۲,۵۷۵,۸۰۶	
۳۲	سرمایه گذاری دارایی نامین	۹,۵۱۲	۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۰,۷۱۲	۹,۵۱۲	۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۰,۷۱۲	۸,۵۹۲	۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۰,۷۱۲	۹,۵۱۲	۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۰,۷۱۲
۳۳	توسعه منابع بهیستم	۵,۹۵۲	۶,۹۹۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۷	۸,۰۶۷	۲,۹۸۰,۲۲۲	۷,۳۸۰	۱۰,۰۰۰	۲,۸۹۲,۰۶۱	۵,۹۵۲	۶,۹۹۴	۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۵	بهره‌مندی بر مابین	-	-	-	-	-	-	۸,۲۴۲	۸,۲۴۲	۹۱۶,۲۱۸	-	-	-
۳۶	فوق العاده خوراک	۱۰,۲۲۵	۱۵,۹۱۵	۲,۵۵۲,۵۶۵	۱۰,۲۲۵	۱۵,۹۱۵	۲,۵۵۲,۵۶۵	۶,۲۲۵	۱۵,۹۱۵	۲,۵۵۲,۵۶۵	۱۰,۲۲۵	۱۵,۹۱۵	۲,۵۵۲,۵۶۵
۳۷	بهره‌مندی از گرس	۸,۲۱۸	۱۱,۸۲۵	۵۶۸,۱۱۲	۸,۲۱۸	۱۱,۸۲۵	۵۶۸,۱۱۲	۵,۶۲۲	۱۱,۸۲۵	۵۶۸,۱۱۲	۸,۲۱۸	۱۱,۸۲۵	۵۶۸,۱۱۲
۳۸	سپتام غرب	۷,۶۷۷	۱۰,۲۴۷	۱,۸۲۶,۸۲۲	۷,۶۷۷	۱۰,۲۴۷	۱,۸۲۶,۸۲۲	۵,۲۵۵	۱۰,۲۴۷	۱,۸۲۶,۸۲۲	۷,۶۷۷	۱۰,۲۴۷	۱,۸۲۶,۸۲۲
۳۹	بانک تجارت	۱۶,۱۱۵	۱۹,۵۲۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۵	۱۹,۵۲۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۳	۵,۹۷۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۵	۱۹,۵۲۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	۲,۷۱۲	۲,۲۲۷	۱,۳۹۲,۶۶۲	-	-	-	-	-	-
۴۱	معدنی و صنعتی سیتور	۲,۹۹۰	۴,۵۸۷	۱,۱۶۰,۲۲۹	۲,۹۹۰	۴,۵۸۷	۱,۱۶۰,۲۲۹	۲,۶۸۲	۷,۳۴۲	۲,۳۶۱,۷۵۷	۲,۹۹۰	۴,۵۸۷	۱,۱۶۰,۲۲۹
۴۲	بانک پاسارگاد	۲۰,۲۲۵	۲۰,۹۵۸	۱۷,۴۰۳,۰۸۶	۲۰,۲۲۵	۲۰,۹۵۸	۱۷,۴۰۳,۰۸۶	۲,۶۷۷	۳,۷۸۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۵	۲۰,۹۵۸	۱۷,۴۰۳,۰۸۶
۴۳	الکترونیک خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	داروسازی تولید دارو	۲,۰۷۲	۳,۱۸۱	۲۳۸,۱۶۴	۲,۰۷۲	۳,۱۸۱	۲۳۸,۱۶۴	۲,۷۲۱	۳,۱۸۱	۲۳۸,۱۶۴	۲,۰۷۲	۳,۱۸۱	۲۳۸,۱۶۴
۴۵	بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	معدنی و صنعتی جعفری	۲,۶۸۵	۳,۷۵۸	۷۹۰,۳۶۸	۲,۶۸۵	۳,۷۵۸	۷۹۰,۳۶۸	۱,۵۹۸	۳,۷۵۸	۷۹۰,۳۶۸	۲,۶۸۵	۳,۷۵۸	۷۹۰,۳۶۸
۴۷	بهره‌مندی مازون	۱,۷۱۱	۲,۰۰۰	۵۲,۱۱۲	۱,۷۴۱	۲,۰۰۰	۵۲,۱۱۲	۱,۶۸۶	۲,۰۰۰	۵۲,۱۱۲	۱,۷۱۱	۲,۰۰۰	۵۲,۱۱۲
۴۸	بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۲,۲۵۲,۹۱۷	۲,۵۷۵,۸۰۶		۲,۲۷۸,۹۶۱	۲,۷۲۹,۲۰۶		۲,۰۴۸,۹۲۲	۲,۵۲۱,۰۹۰		۲,۲۵۲,۹۱۷	۲,۵۷۵,۸۰۶	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

ردیف	نام شرکت	گروه						شرکت اصلی					
		۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳			۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳		
		تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	نقل از صفحه قبل												
۹۹	لایزینگ تغییر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۷	۱,۲۲۲	۳۹۵,۰۰۰	۸۷۹	۸۶۲	-	-	-	-	-	-
۵۰	سایا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱	۱,۲۶۵	۳,۱۹۲,۶۷۰	۴,۳۹۰	۴,۲۱۴	-	-	-	-	-	-
۵۱	ایران خودرو و خیرول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۴	۸۹۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵	۲,۸۱۵	-	-	-	-	-	-
۵۲	پتروشیمی ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۸	۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳	حبشی ایران	۳۹۷,۰۰۰	۱,۸۸۲	۶۸۷	۳۹۷,۰۰۰	۱,۸۸۲	۹۱۰	-	-	-	-	-	-
۵۴	مخابرات ایران	۲۹۷,۰۰۰	۸۲۱	۶۲۷	۵,۵۶۷,۶۳۹	۱۵,۴۱۲	۱۲,۱۹۵	-	-	-	-	-	-
۵۵	سرمایه گذاری امید	۲۵۰,۰۰۰	۶۶۲	۴۷۶	۲۵۰,۰۰۰	۶۶۲	۲۸۶	-	-	-	-	-	-
۵۶	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۴۵۱	۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	ایران پارسا	۱۲۵,۰۰۰	۵۱۹	۳۸۲	۱۳۷,۵۰۰	۵۴۹	۵۰۷	-	-	-	-	-	-
	سایر شرکت‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۲,۲۲۲,۹۲۵	۲,۸۰۱,۹۲۸	-	۲,۵۱۹,۲۱۸	۲,۸۹۷,۵۲۱	۱۳,۲۵۲	۱۷,۰۰۰	۱۳,۲۵۲	۱۷,۰۰۰	۱۳,۲۵۲	۱۷,۰۰۰	۱۳,۲۵۲
۲۷	حق تقدم پتروشیمی پردیس	۹۱۶,۳۱۸	۸۰۱۲	۶,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۹۸۵,۷۸۷	۵,۴۴۶	۱,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	حق تقدم بانک پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۴۵	۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	حق تقدم گروه صنعتی بارز	-	-	-	۳,۲۵۲,۰۶۱	۱۷,۲۰۰	۱۰,۲۵۷	-	-	-	-	-	-
		۲,۲۲۲,۹۲۵	۲,۸۰۱,۹۲۸	-	۲,۵۱۹,۲۱۸	۲,۸۹۷,۵۲۱	۱۳,۲۵۲	۱۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۲	۱۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۲	۱۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۲
	کاهش ارزش فاباسته	۲,۲۲۲,۹۲۵	۲,۸۰۱,۹۲۸	-	۲,۵۱۹,۲۱۸	۲,۸۹۷,۵۲۱	۱۳,۲۵۲	۱۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۲	۱۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۲	۱۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۲



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دورهای

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد واحد	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۸,۳۷۰	۱۲۳,۱۱۲	۱۷۲,۰۰۴	۱۹۸,۳۷۰	۱۲۳,۱۱۲	۱۷۲,۰۰۴	۱۹۸,۳۷۰	۱۲۳,۱۱۲
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۱۷۲,۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۵۵	۱۷۲,۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۵۵	۱۷۲,۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۷۸,۶۶۴	۱۲۳,۵۵۳	۷۸,۶۶۴	۷۸,۶۶۴	۱۲۳,۵۵۳	۷۸,۶۶۴	۷۸,۶۶۴	۱۲۳,۵۵۳
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۲	۱۶۶,۹۶۹	۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۲	۱۶۶,۹۶۹	۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۲
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۵۰,۹۰۳	۴۷,۸۶۵	۱۰۰,۳۱۹	۵۰,۹۰۳	۴۷,۸۶۵	۱۰۰,۳۱۹	۵۰,۹۰۳	۴۷,۸۶۵
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۲۸,۷۲۵	۲۸,۱۵۶	۲۲,۵۶۲	۲۸,۷۲۵	۲۸,۱۵۶	۲۲,۵۶۲	۲۸,۷۲۵	۲۸,۱۵۶
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲,۹۹۹	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۹۹۹	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۱,۵۳۰	۱,۵۶۳	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۶۳	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۶۳
صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با سرمایه
۲۸۴,۹۹۷	۴۰۹,۳۲۰	۵۹۸,۴۰۱	۲۸۴,۹۹۷	۴۰۹,۳۲۰	۵۹۸,۴۰۱	۲۸۴,۹۹۷	۴۰۹,۳۲۰
کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته
-	(۱۳۴,۲۲۳)	(۲۸,۷۰۳)	-	(۱۳۴,۲۲۳)	(۲۸,۷۰۳)	-	(۱۳۴,۲۲۳)
۲۸۴,۹۹۷	۲۸۴,۹۹۷	۵۹۸,۴۰۱	۲۸۴,۹۹۷	۲۸۴,۹۹۷	۵۹۸,۴۰۱	۲۸۴,۹۹۷	۲۸۴,۹۹۷



۳-۴- سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سیرده نرذ بانک تجارت و ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نرذ بانک پارسیان مربوط به شرکت فرعی انباشته گردیده که نرخ سود سیردهه موزر ۲۰٪ می باشد.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۰۳	۱۴,۹۰۱	-	۱۴,۹۰۱	۵-۱-۱
۲,۵۸۷,۱۸۴	۲,۹۸۶,۲۴۴	-	۲,۹۸۶,۲۴۴	۵-۱-۲
۳۱۱,۹۶۱	۲۹۶,۰۱۱	-	۲۹۶,۰۱۱	۵-۱-۳
۱۳۵,۴۳۶	۳۲۷,۶۱۱	-	۳۲۷,۶۱۱	۵-۱-۴
۴,۲۰۸	۶,۸۱۷	-	۶,۸۱۷	
۳,۰۳۸,۷۸۹	۳,۶۱۶,۶۸۳	-	۳,۶۱۶,۶۸۳	
۳,۰۶۸,۵۹۲	۳,۶۳۱,۵۸۴	-	۳,۶۳۱,۵۸۴	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

حساب‌های دریافتنی:

حصة جاری تسهیلات اعطایی

اشخاص وابسته

سایر شرکت‌ها

صندوق‌های سرمایه گذاری

جمع حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

غیر تجاری:

سپرده‌های دریافتنی

ودایع پرداختی

طلب از اشخاص

طلب از کارکنان

سایر

جمع حساب‌ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری

جمع دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴۱,۲۳۵	۶۵,۴۷۹	۰	۶۵,۴۷۹	۵-۱-۵
۲,۹۱۶	۲,۶۰۵	-	۲,۶۰۵	
۱۵,۳۰۴	۲۰,۵۹۹	(۱۱,۲۸۷)	۳۱,۸۸۶	
۱۱,۵۰۶	۱۲,۱۲۴	-	۱۲,۱۲۴	
۱,۹۴۵	۹,۳۳۵	-	۹,۳۳۵	
۷۲,۹۰۶	۱۱۰,۱۴۲	(۱۱,۲۸۷)	۱۲۱,۴۲۹	
۳,۱۴۱,۴۹۸	۳,۷۴۱,۷۲۶	(۱۱,۲۸۷)	۳,۷۵۳,۰۱۳	

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر شرکت‌ها

صندوق‌های سرمایه گذاری - بابت سود واحدهای سرمایه گذاری

جمع حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

۲۹,۸۰۳	۱۴,۹۰۱	-	۱۴,۹۰۱	۵-۱-۱
۴۹۴,۸۴۶	۲۶۸,۴۰۸	-	۲۶۸,۴۰۸	۵-۱-۳
۴۷,۲۰۰	۲۲۰,۶۸۵	-	۲۲۰,۶۸۵	۵-۱-۴
۳,۶۷۶	۶,۸۱۷	-	۶,۸۱۷	
۵۴۵,۷۲۳	۴۹۵,۹۱۰	-	۴۹۵,۹۱۰	
۵۷۵,۵۲۵	۵۱۰,۸۱۱	-	۵۱۰,۸۱۱	

غیر تجاری:

طلب از کارکنان

سایر اشخاص وابسته

جمع حساب‌ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری

جمع دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۷۲	۱۰,۲۳	-	۱۰,۲۳	
-	۳۷۱	-	۳۷۱	
۱۷۲	۱,۳۹۴	-	۱,۳۹۴	
۵۷۵,۶۹۷	۵۱۲,۳۰۵	-	۵۱۲,۳۰۵	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۱-۵- مانده اسناد دریافتی شرکت اصلی شامل ۲ فقره چک دریافتی از شرکت صبا تامین پارسیان به سررسید ۱۳۹۴/۰۸/۰۸ و ۱۳۹۴/۱۱/۰۸ از بابت فروش بخشی از سهام شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان (شرکت وابسته) در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲-۵-۱- حصة جاری تسهیلات اعطایی مربوط به شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی و به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۷,۵۰۰	۵۴۷,۱۵۰	اقساط سررسید شده خودرو و ماشین آلات
۳۹۷,۷۳۵	۴۱۸,۰۴۱	اقساط سررسید شده شناورهای دریایی
۳۳۱,۰۳۰	۳۲۳,۸۹۵	اقساط سررسید شده مسکن و جعاله
۵۴,۶۷۷	۵۵,۳۸۰	اقساط سررسید شده تجهیزات
۷۱,۹۵۹	۶۱,۵۷۲	اقساط سررسید شده بیمه بدنه
۳۳,۱۹۳	۱۶,۷۴۴	سایر
۱,۳۷۶,۰۹۴	۱,۴۳۲,۷۸۲	
(۲۱۴,۲۲۴)	(۲۲۴,۲۲۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۱۶۱,۸۷۰	۱,۱۹۸,۵۵۸	خالص اقساط سررسید شده مشتریان
۱,۴۲۵,۳۱۴	۱,۷۸۷,۶۸۶	خالص حصة جاری تسهیلات اعطایی
۲,۵۸۷,۱۸۴	۲,۹۸۶,۲۴۴	

۳-۵-۱- حساب‌های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان - شرکت وابسته
۸۱,۱۹۸	۸۱,۱۹۸	۸۱,۱۹۸	۸۱,۱۹۸	بیمه پارسیان - شرکت وابسته
۶۸,۶۸۰	۳۸,۶۸۰	۶۹,۸۹۰	۳۰,۰۴۰	صرافی پارسیان - شرکت وابسته
۱۹,۵۹۸	۱۹,۵۹۸	۱۹,۵۹۸	۱۹,۵۹۸	خدمات بیمه‌ای امین پارسیان - شرکت وابسته
-	-	۱,۵۲۶	۱۷,۲۳۲	بانک پارسیان
۴۰,۱۰۰	۳,۸۵۱	-	-	کارگزاری پارسیان - شرکت فرعی
۱۵۰,۰۰۰	۸۱	-	-	لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی
-	-	۲,۷۸۰	۳,۱۶۷	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۶۹۱	۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
۲۷۰	-	۲۷۰	-	خدمات مشاور خرد پیروز - شرکت وابسته
-	-	۱,۰۰۸	۹,۰۸۵	سایر
۴۹۴,۸۴۶	۲۶۸,۴۰۸	۳۱۱,۹۶۱	۲۹۶,۰۱۱	



حساب‌های دریافتی شرکت اصلی عمدتاً بابت سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر می باشد.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۴-۱-۵- حساب‌های دریافتنی از سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۹۸	۲۲۰,۶۸۵	۴۷,۱۹۸	۲۲۰,۶۸۵	سود سهام دریافتنی از شرکت‌های بورسی
-	-	۳۷,۰۱۵	۸۳,۰۹۴	مشتریان اوراق بهادار
-	-	۲۰,۳۲۷	۵,۴۳۷	اتاق پایایی بورس و فرابورس
-	-	۱۹,۲۴۵	۱۴,۴۰۵	مشتریان بورس کالا
-	-	۱۱,۲۱۸	۴۹۳	مشتریان بورس انرژی
۳	-	۵۳۳	۳,۴۹۷	سایر
۴۷,۲۰۰	۲۲۰,۶۸۵	۱۳۵,۴۳۶	۳۲۷,۶۱۱	

تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۱۱۴,۷۴۷ میلیون ریال از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به حیطه وصول درآمده است.

۵-۱-۵- سرده های دریافتنی شرکت‌های فرعی عمدتاً مربوط به سررده های بیمه و سررده های توثیقی بانکی به ترتیب به مبالغ ۴۰,۲۷۷ و ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت				
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	درآمد مالی کسب نشده	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۶۸,۳۵۳	۲,۱۶۳,۳۶۳	(۲۲۳,۰۸۲)	۲,۳۸۶,۴۴۵	۵-۲-۱
۳,۰۶۸,۳۵۳	۲,۱۶۳,۳۶۳	(۲۲۳,۰۸۲)	۲,۳۸۶,۴۴۵	

گروه:

تجاری:

اقساط سررسید نشده

۵-۲-۱- این مبالغ مربوط به حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی شرکت فرعی لیزینگ پارسیان می باشد.

غیر تجاری:

حصة بلند مدت وام کارکنان

۴۵,۶۳۳	۵۳,۵۵۴	-	۵۳,۵۵۴
۲,۱۱۳,۹۸۶	۲,۲۱۶,۹۱۷	(۲۲۳,۰۸۲)	۲,۴۳۹,۹۹۹



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۶- موجودی کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۳۷۶	۵۹,۷۶۱	۵۹,۷۶۱	۶-۱ خودرو های سواری
۸۷,۵۶۵	۸۷,۵۶۴	۸۷,۵۶۴	۶-۲ املاک تملیکی
۲۴۶,۹۴۱	۱۴۷,۳۲۵	۱۴۷,۳۲۵	

۶-۱- موجودی خودرو سواری متعلق به شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی و مربوط به بهای تمام شده ۴۲ دستگاه خودرو وارداتی خریداری شده از شرکت هومن تجارت امین و همچنین ۲۱ دستگاه خودرو وانت و ۳ دستگاه خودرو رانا از محصولات شرکت ایران خودرو می باشد که در دوره بعد به مشتریان عرضه می گردد. خودروهای مزبور در انبار شرکت‌های تولید کننده و فروشنده نگهداری شده و توسط شرکت‌های مزبور بیمه شده است.

۶-۲- املاک تملیکی بانک پارسیان (متعلق به شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی) شامل بهای تمام شده ۱۴ واحد آپارتمان خریداری شده از شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان و یک قطعه زمین خریداری شده از بانک پارسیان می باشد که به مشتریان به صورت نقدی یا اعتباری عرضه می‌گردد. لازم به توضیح است که آپارتمان‌های مزبور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۷- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت‌ها	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۰۶,۰۳۳	۴۲,۶۰۷	۷-۱	شرکت هومن تجارت امین
-	-	۵۷۴,۰۴۹	۱,۸۵۴		شرکت ایران خودرو
-	-	۱۲,۳۰۰	۱,۸۰۴		شرکت بازرگانی عدالت روشن
-	-	۱۶۴,۲۸۶	-		شرکت سایپا
-	-	۵,۰۰۰	-		شرکت مدیا موتورز کیش
۴۶۹	۷۵۳	۳,۱۱۰	۷,۱۰۶		سایر
۴۶۹	۷۵۳	۸۶۴,۷۷۸	۵۳,۳۷۱		
کسر می شود:					
-	-	(۱۷۹,۷۵۹)	(۱,۸۵۴)		باقیمانده اعتبار قرارداد سه جانبه بیمه پارسیان
-	-	(۳۹۴,۲۸۹)	-		باقیمانده اعتبار قرارداد سه جانبه بانک پارسیان
۴۶۹	۷۵۳	۳۹۰,۷۳۰	۵۱,۵۱۷		



۷-۱- پیش پرداخت به شرکت هومن تجارت امین از بابت علی الحساب خرید ۵۱ دستگاه خودرو وارداتی می باشد.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
 گزارش مالی میان دورهای

۸- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۲:۰۶:۳۱			۱۳۹۲:۰۶:۳۱		
	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش / ترحیم	مبلغ دفتری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش / ترحیم	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۱	۱,۲۶۲,۶۶۷	-	۱,۶۴۲,۶۶۷	۹۹۲,۸۵۲	-	۹۹۲,۸۵۲
	۱,۵۷۳,۰۰۷	-	۱,۵۷۳,۰۰۷	۱,۷۶۶,۰۳۵	-	۱,۷۶۶,۰۳۵
۸-۱	۳,۰۳۵,۶۷۴	-	۳,۰۳۵,۶۷۴	۲,۷۶۰,۸۸۹	-	۲,۷۶۰,۸۸۹
۸-۲	۵۴۲,۰۰۰	-	۵۴۲,۰۰۰	-	-	-
۸-۴	۱۲۲,۹۵۹	-	۱۲۲,۹۵۹	-	-	-
	۹,۹۰۰	-	۹,۹۰۰	-	-	-
	۳,۷۲۵,۵۳۳	-	۳,۷۴۵,۵۳۳	۲,۸۹۳,۸۴۸	-	۲,۸۹۳,۸۴۸

گروه:

- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
- سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
- علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت پالایش پارسیان سپهر
- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
- شرکت در شرف تأسیس - گروه صنایع فولاد صبح پارسیان

شرکت اصلی:

- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
- سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
- علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت پالایش پارسیان سپهر
- علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت لیزینگ پارسیان
- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
- شرکت در شرف تأسیس - گروه صنایع فولاد صبح پارسیان

۸۶۱,۷۸۶	-	۸۶۱,۷۸۶	۷۵۷,۹۱۷	-	۷۵۷,۹۱۷
۱,۳۹۴,۹۳۵	-	۱,۳۹۴,۹۳۵	۱,۰۸۲,۰۰۰	-	۱,۰۸۲,۰۰۰
۱,۰۲۶,۵۹۲	-	۱,۰۲۶,۵۹۲	۱,۴۲۹,۵۲۰	-	۱,۴۲۹,۵۲۰
۳,۲۹۳,۳۰۲	-	۳,۲۹۳,۳۰۲	۳,۱۷۰,۵۱۷	-	۳,۱۷۰,۵۱۷
۵۴۲,۰۰۰	-	۵۴۲,۰۰۰	-	-	-
۴۲۳,۰۰۰	-	۴۲۳,۰۰۰	-	-	-
۱۲۶,۹۰۰	-	۱۲۶,۹۰۰	-	-	-
۹,۹۰۰	-	۹,۹۰۰	-	-	-
۴,۲۴۰,۱۰۳	-	۴,۲۴۰,۱۰۳	۳,۲۹۷,۹۱۷	-	۳,۲۹۷,۹۱۷



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
گزارش مالی میان دورهای

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

شرح حساب	تاریخ	تاریخ	۱۳۹۲		۱۳۹۱-۹۲		تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
			درصد سرمایه گذاری	مبلغ نام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ نام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ نام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ نام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ نام شده
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته:												
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	۵۵۹,۱۷۱	۵۵۹,۱۷۱	۲۰	۵۵۹,۱۷۱	۵۵۹,۱۷۱	۲۰	۵۵۹,۱۷۱	۵۵۹,۱۷۱	۲۰	۵۵۹,۱۷۱
شرکت پالایش پارسیان سپهر	۸-۱-۴	۸-۱-۴	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۲,۹۹۹,۹۹۹
شرکت بیمه پارسیان	✓	✓	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۲,۹۹۹,۹۹۹
شرکت صرافی پارسیان	-	-	۲۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۰	۲۰	۲۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۰	۲۰	۲۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۰	۲۰	۲۱,۲۰۰
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	-	-	۱,۲۹۹,۸۹۷	۱,۲۹۹,۸۹۷	۲۰	۱,۲۹۹,۸۹۷	۱,۲۹۹,۸۹۷	۲۰	۱,۲۹۹,۸۹۷	۱,۲۹۹,۸۹۷	۲۰	۱,۲۹۹,۸۹۷
شرکت خدمات مشاوره خرید پیروز پارسیان	-	-	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲۰	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲۰	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲۰	۲,۲۲۵
			۱,۲۶۲,۶۶۷	۱,۲۶۲,۶۶۷		۱,۲۶۲,۶۶۷	۱,۲۶۲,۶۶۷		۱,۲۶۲,۶۶۷	۱,۲۶۲,۶۶۷		۱,۲۶۲,۶۶۷
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:												
بانک سامان	۸-۱-۲	۸-۱-۲	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹	۲۰	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹	۲۰	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹	۲۰	۲۲۲,۷۲۵,۹۲۹
سرمایه گذاری پارسیان	۸-۱-۳	۸-۱-۳	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲	۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲	۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲	۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۹۱۲
بانک کارآفرین	✓	✓	۸۹,۸۰۲,۹۱۲	۸۹,۸۰۲,۹۱۲	۱۰۵	۸۹,۸۰۲,۹۱۲	۸۹,۸۰۲,۹۱۲	۱۰۵	۸۹,۸۰۲,۹۱۲	۸۹,۸۰۲,۹۱۲	۱۰۵	۸۹,۸۰۲,۹۱۲
شرکت پالایش پارسیان سپهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۸-۱-۷	۸-۱-۷	۲۲,۲۰۲,۲۵۱	۲۲,۲۰۲,۲۵۱	۱۲	۲۲,۲۰۲,۲۵۱	۲۲,۲۰۲,۲۵۱	۱۲	۲۲,۲۰۲,۲۵۱	۲۲,۲۰۲,۲۵۱	۱۲	۲۲,۲۰۲,۲۵۱
بانک پارسیان	۸-۱-۸	۸-۱-۸	۲۹,۲۰۲,۹۱۲	۲۹,۲۰۲,۹۱۲	-	۲۹,۲۰۲,۹۱۲	۲۹,۲۰۲,۹۱۲	-	۲۹,۲۰۲,۹۱۲	۲۹,۲۰۲,۹۱۲	-	۲۹,۲۰۲,۹۱۲
بورس انرژی	✓	✓	۸۸,۸۰۲,۹۱۲	۸۸,۸۰۲,۹۱۲	۱۰۹	۸۸,۸۰۲,۹۱۲	۸۸,۸۰۲,۹۱۲	۱۰۹	۸۸,۸۰۲,۹۱۲	۸۸,۸۰۲,۹۱۲	۱۰۹	۸۸,۸۰۲,۹۱۲
فرابورس ایران	✓	✓	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۲۰	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۲۰	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۱۱,۹۹۸,۰۰۰	۲۰	۱۱,۹۹۸,۰۰۰
بیمه‌های مالی بورس انرژی پارس	✓	✓	۲۷,۲۹۹,۹۹۹	۲۷,۲۹۹,۹۹۹	۲۵	۲۷,۲۹۹,۹۹۹	۲۷,۲۹۹,۹۹۹	۲۵	۲۷,۲۹۹,۹۹۹	۲۷,۲۹۹,۹۹۹	۲۵	۲۷,۲۹۹,۹۹۹
سایر شرکت‌ها			۵,۴۱۱	۵,۴۱۱		۵,۴۱۱	۵,۴۱۱		۵,۴۱۱	۵,۴۱۱		۵,۴۱۱
			۱,۵۷۲,۰۰۷	۱,۵۷۲,۰۰۷		۱,۵۷۲,۰۰۷	۱,۵۷۲,۰۰۷		۱,۵۷۲,۰۰۷	۱,۵۷۲,۰۰۷		۱,۵۷۲,۰۰۷
			۳,۰۲۵,۶۷۱	۳,۰۲۵,۶۷۱		۳,۰۲۵,۶۷۱	۳,۰۲۵,۶۷۱		۳,۰۲۵,۶۷۱	۳,۰۲۵,۶۷۱		۳,۰۲۵,۶۷۱



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۳۹۳										۱۳۹۲-۱۳۹۱										شرکت‌های وابسته	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای نام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای نام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای نام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای نام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۶۶۱,۷۱۸	۶۶۱,۷۱۸	۶۰۰	۳۵۸,۹۹۸,۰۰۰	-	۶۶۱,۷۱۸	۶۶۱,۷۱۸	۶۰۰	۳۵۸,۹۹۸,۰۰۰	-	۶۶۱,۷۱۸	۶۶۱,۷۱۸	۶۰۰	۳۵۸,۹۹۸,۰۰۰	-	۶۶۱,۷۱۸	۶۶۱,۷۱۸	۶۰۰	۳۵۸,۹۹۸,۰۰۰	-	۶۶۱,۷۱۸
-	۶۶,۱۹۹	۶۶,۱۹۹	۶۰۰	۵۱,۹۹۸,۹۹۸	-	۶۶,۱۹۹	۶۶,۱۹۹	۶۰۰	۵۱,۹۹۸,۹۹۸	-	۶۶,۱۹۹	۶۶,۱۹۹	۶۰۰	۵۱,۹۹۸,۹۹۸	-	۶۶,۱۹۹	۶۶,۱۹۹	۶۰۰	۵۱,۹۹۸,۹۹۸	-	۶۶,۱۹۹
-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۷۰	۲۳,۸۷۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۷۰	۲۳,۸۷۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۷۰	۲۳,۸۷۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۷۰
-	۷۵۷,۹۱۷	۷۵۷,۹۱۷	-	-	-	۸۶۱,۵۸۶	۸۶۱,۵۸۶	-	-	-	۸۶۱,۵۸۶	۸۶۱,۵۸۶	-	-	-	۸۶۱,۵۸۶	۸۶۱,۵۸۶	-	-	-	۸۶۱,۵۸۶
-	۵۲۶,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰	۳۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۶,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰	۳۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۶,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰	۳۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۶,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰	۳۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۶,۰۰۰
۸۱۳,۲۰۱	۲۶۷,۲۱۷	۲۶۷,۲۱۷	۲۰۰	۲۰۵,۹۹۱,۹۹۸	۷۸۵,۵۹۴	۲۶۷,۲۱۷	۲۶۷,۲۱۷	۲۰۰	۲۰۵,۹۹۱,۹۹۸	۷۸۵,۵۹۴	۲۶۷,۲۱۷	۲۶۷,۲۱۷	۲۰۰	۲۰۵,۹۹۱,۹۹۸	۷۸۵,۵۹۴	۲۶۷,۲۱۷	۲۶۷,۲۱۷	۲۰۰	۲۰۵,۹۹۱,۹۹۸	۷۸۵,۵۹۴	۲۶۷,۲۱۷
-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۸۴۵	۲۱۱,۸۴۵	۳۰۰	۲۰۹,۹۹۱,۹۹۸	-	۲۱۱,۸۴۵	۲۱۱,۸۴۵	۳۰۰	۲۰۹,۹۹۱,۹۹۸	-	۲۱۱,۸۴۵	۲۱۱,۸۴۵	۳۰۰	۲۰۹,۹۹۱,۹۹۸	-	۲۱۱,۸۴۵
-	۱۳۱,۳۰۰	۱۳۱,۳۰۰	۲۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	۱۳۱,۳۰۰	۱۳۱,۳۰۰	۲۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	۱۳۱,۳۰۰	۱۳۱,۳۰۰	۲۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	۱۳۱,۳۰۰	۱۳۱,۳۰۰	۲۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	۱۳۱,۳۰۰
-	۲۵,۱۳۲	۲۵,۱۳۲	۲۹	۱,۳۶۹,۸۲۷	-	۲۵,۱۳۲	۲۵,۱۳۲	۲۹	۱,۳۶۹,۸۲۷	-	۲۵,۱۳۲	۲۵,۱۳۲	۲۹	۱,۳۶۹,۸۲۷	-	۲۵,۱۳۲	۲۵,۱۳۲	۲۹	۱,۳۶۹,۸۲۷	-	۲۵,۱۳۲
-	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۲۲,۲۲	۲,۳۲۰	-	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۲۲,۲۲	۲,۳۲۰	-	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۲۲,۲۲	۲,۳۲۰	-	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۲۲,۲۲	۲,۳۲۰	-	۲,۳۲۰
-	۱,۱۸۳,۰۸۰	۱,۱۸۳,۰۸۰	-	-	-	۱,۳۹۶,۹۲۵	۱,۳۹۶,۹۲۵	-	-	-	۱,۳۹۶,۹۲۵	۱,۳۹۶,۹۲۵	-	-	-	۱,۳۹۶,۹۲۵	۱,۳۹۶,۹۲۵	-	-	-	۱,۳۹۶,۹۲۵
-	۵۵۲,۲۱۰	۵۵۲,۲۱۰	۳۰۰	۲۲۵,۳۳۸,۹۹۷	-	۵۵۲,۲۱۰	۵۵۲,۲۱۰	۳۰۰	۲۲۵,۳۳۸,۹۹۷	-	۵۵۲,۲۱۰	۵۵۲,۲۱۰	۳۰۰	۲۲۵,۳۳۸,۹۹۷	-	۵۵۲,۲۱۰	۵۵۲,۲۱۰	۳۰۰	۲۲۵,۳۳۸,۹۹۷	-	۵۵۲,۲۱۰
-	۲۰۹,۸۹۵	۲۰۹,۸۹۵	۳۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۹,۷۲۸	۲۲۰,۹۹۱	۲۲۰,۹۹۱	۱۰۵	۸۹,۷۰۲,۸۹۲	۲۸۸,۲۰۶	۲۲۰,۹۹۱	۲۲۰,۹۹۱	۱۰۵	۸۹,۷۰۲,۸۹۲	۲۸۸,۲۰۶	۲۲۰,۹۹۱	۲۲۰,۹۹۱	۱۰۵	۸۹,۷۰۲,۸۹۲	۲۸۸,۲۰۶	۲۲۰,۹۹۱	۲۲۰,۹۹۱	۱۰۵	۸۹,۷۰۲,۸۹۲	۲۸۸,۲۰۶	۲۲۰,۹۹۱
۶۷,۷۱۳	۱۱۵,۷۰۲	۱۱۵,۷۰۲	۱,۳	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۶۹,۷۰۱	۱۱۷,۶۰۲	۱۱۷,۶۰۲	۱,۳	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۶۹,۷۰۱	۱۱۷,۶۰۲	۱۱۷,۶۰۲	۱,۳	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۶۹,۷۰۱	۱۱۷,۶۰۲	۱۱۷,۶۰۲	۱,۳	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۶۹,۷۰۱	۱۱۷,۶۰۲
۱۲,۷۲۱	۹۶,۳۲۲	۹۶,۳۲۲	-	۲۱,۶۸۹,۹۲۷	۷۱,۵۹۶	۱۰۹,۶۲۲	۱۰۹,۶۲۲	-	۲۱,۶۸۹,۹۲۷	۷۱,۵۹۶	۱۰۹,۶۲۲	۱۰۹,۶۲۲	-	۲۱,۶۸۹,۹۲۷	۷۱,۵۹۶	۱۰۹,۶۲۲	۱۰۹,۶۲۲	-	۲۱,۶۸۹,۹۲۷	۷۱,۵۹۶	۱۰۹,۶۲۲
۶۵,۳۲۰	۶,۵۹۲	۶,۵۹۲	۱۰۹	۶,۵۹۲,۰۰۰	۵۸,۶۹۸	۶,۵۹۲	۶,۵۹۲	۱۰۹	۶,۵۹۲,۰۰۰	۵۸,۶۹۸	۶,۵۹۲	۶,۵۹۲	۱۰۹	۶,۵۹۲,۰۰۰	۵۸,۶۹۸	۶,۵۹۲	۶,۵۹۲	۱۰۹	۶,۵۹۲,۰۰۰	۵۸,۶۹۸	۶,۵۹۲
۱۹۶,۸۷۵	۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	۲,۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۵	۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	۲,۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۵	۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	۲,۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۵	۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	۲,۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۵	۳,۸۹۲
۶۹,۵۲۳	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲	۷,۹۹۸,۰۰۰	۲۱,۴۱۶	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲	۷,۹۹۸,۰۰۰	۲۱,۴۱۶	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲	۷,۹۹۸,۰۰۰	۲۱,۴۱۶	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲	۷,۹۹۸,۰۰۰	۲۱,۴۱۶	۲,۰۲۹
-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	-	-	-	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	-	-	-	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	-	-	-	۱,۰۲۰
-	۱,۲۲۹,۵۲۰	۱,۲۲۹,۵۲۰	-	-	-	۱,۰۲۶,۵۲۱	۱,۰۲۶,۵۲۱	-	-	-	۱,۰۲۶,۵۲۱	۱,۰۲۶,۵۲۱	-	-	-	۱,۰۲۶,۵۲۱	۱,۰۲۶,۵۲۱	-	-	-	۱,۰۲۶,۵۲۱
-	۲,۱۷۰,۵۱۷	۲,۱۷۰,۵۱۷	-	-	-	۲,۱۷۰,۵۱۷	۲,۱۷۰,۵۱۷	-	-	-	۲,۱۷۰,۵۱۷	۲,۱۷۰,۵۱۷	-	-	-	۲,۱۷۰,۵۱۷	۲,۱۷۰,۵۱۷	-	-	-	۲,۱۷۰,۵۱۷
۲۸																					



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۸-۱-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های وابسته:

۱۳۹۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
	سهام از غرض دارایی‌ها	سرمایه سرقفلی	اضافات ارزش ساختمان	سهام از غرض دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۹۲,۸۵۲	-	-	-
-	۲۰۹,۸۹۵	-	-	-
۱,۱۹۲,۰۵۰	۱,۹۵۰	-	-	-
۱۸۱,۰۴۹	۲۵۶,۷۲۳	-	-	-
(۳۰۸,۹۰۰)	-	-	-	-
-	(۶۱۵)	-	-	-
-	(۱۶۰)	(۱۶۰)	-	-
(۶۸,۵۳۳)	-	-	-	-
۹۹۲,۸۵۲	۱,۲۶۲,۶۶۷	(۱۶۰)	۲۳,۳۷۶	۱,۴۳۹,۱۵۱

مانده در اول دوره
 لغضای نمود قابل ملاحظه ملی دوره (انتقال از سایر سرمایه گذاری‌ها به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته)
 تحصیل ملی دوره
 سهم از سود شرکت‌های وابسته ملی دوره قبل از استهلاك سرقفلی
 سود سهام دریافتی یا دریافتی ملی دوره
 استهلاك سرقفلی
 تعدیلات بابت استهلاك اضافه ارزش ساختمان
 سهم تعدیلات سرقفلی

۸-۱-۲- سهام این شرکت جزء سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فراموس ایران نبوده و صرفاً معاملات آن بر اساس معادله بابت ۹۹ قلم برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران در این بازار انجام می پذیرد همچنین بر اساس شماره ۱ ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در بازار پایه فراموس ایران، خریدار و فروشنده با علم و آگاهی نسبت به وضعیت مالی شرکت بر اساس اطلاعات منتشره موجود اقدام به خرید و فروش می نمایند.

۸-۱-۳- اگرچه شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت هرمی یک عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری پارسیان را انتخاب می نماید ولیکن فاقد نفوذ قابل ملاحظه در جهت راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت سوزور می باشد بنابر این از اصل روش ارزش ویژه اشتقاق نبوده است
 ۸-۱-۴- افزایش سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۵۹,۹۹۹ میلیون ریال از بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت کارگزاری پارسیان می باشد با عنایت به مشوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است

۸-۱-۵- بر اساس سوابق نامه مستفاده با لیزینگ پارسیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۰ تعداد ۵۰۰,۰۰۱ سهم معادل ۷۵۰ سهام شرکت تأمین آندیش پارس (سهامی خاص) به ارزش منصفانه ۲۳,۸۷۰ میلیون ریال (توابع گزارش کارشناس رسمی) به گروه مالی بانک پارسیان منتقل شده و کلیه اقدامات قانونی از قبیل امضاء دفتر سهام و ... نیز انجام شده است.

۸-۱-۶- با عنایت به ورود سهامداران جدید غیر شرکت پالایش پارسیان سپهر و تأمین منابع مالی از منابع مختلف از جمله تسهیلات ارزی و تأمین مالی واری شرکت مافرو، پروژه در مسیر پیشرفت سریع قرار گرفته است که در همین راستا فعالیت‌های راهبردی همچون، انعقاد قرارداد EPCC با شرکت هسپا انرژی و پرداخت مبلغ ۱۰ میلیون یورو به عنوان پیش پرداخت، توافق نهایی با شرکت مدیریت صنعت نکو در ارتباط با قرارداد MC پروژه اخذ موافقت بانک پارسیان در خصوص تعهدات حقوقی توسعه مالی و ... را منتهای نام برد. سماً با توجه به اینکه در ملی دوره مالی یک عضو هیأت مدیره شرکت پالایش پارسیان سپهر توسعه این شرکت انتخاب گردیده به عنوان شرکت وابسته در حساب‌ها طبقه بندی شده است.

۸-۱-۷- در تاریخ تهیه صورت‌های مالی ارزش بازار برخی از سرمایه گذاری‌های بلند مدت کمتر از بهای تمام شده آنها می باشد لکن با عنایت به برنامه آتی و رونق سوده‌های شرکت‌های مذکور، بر آورد هیأت مدیره شرکت بر بازدهی و مناسبت بودن هزینه‌های نقدی آتی، بخشی از این سرمایه گذاری‌ها بوده لذا احتساب ذخیره کاهش ارزش در این رابطه موضوعیت نیافته است.

۸-۱-۸- شرکت پالایش پارسیان سپهر در نظر دارد ملی دوره آتی، افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ را عملی نماید بدین منظور مطالبات از شرکت پالایش پارسیان ۵۶۷,۰۰۰ ریال به عنوان سهم از افزایش سرمایه در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است.

۸-۱-۹- با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۶ شرکت لیزینگ پارسیان، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۹۵ میلیارد ریال به ۱,۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و اقدامات قانونی به منظور است ... شرکت‌ها در حال انجام می باشد لذا مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال از مطالبات شرکت لیزینگ پارسیان بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه به سرفصل فوق طبقه بندی شده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۴-۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد واحد	بهای تمام شده	تعداد واحد	بهای تمام شده	تعداد واحد	بهای تمام شده	تعداد واحد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان
۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان
۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
-	-	-	-	۸۰۰	-	۸۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری پیروزان
-	-	-	-	۲۵۹	-	۲۵۹	-	صندوق سرمایه گذاری پارسیان
۱۲۶,۹۰۰		۱۲۶,۹۰۰		۱۳۲,۹۵۹		۱۳۲,۹۵۹		



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۸-۵- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه		درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳		
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
لیزینگ های فرعی:						
لیزینگ پارسیان	ایران	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	خدمات لیزینگ
کارگزاری پارسیان	ایران	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	کارگزاری
شرکت تامین اندیش بارس	ایران	۶۹.۹	۵۰	۶۹.۹	-	وصول مطالبات
شرکت های وابسته:						
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ایران	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	تامین سرمایه
بیمه پارسیان	ایران	۲۰.۳	۲۰.۳	۲۰.۳	۲۰.۳	خدمات بیمه ای
صرافی پارسیان	ایران	۲۰.۴۴	۲۰.۲	۲۰.۴۴	۲۰.۲	صرافی
خدمات بیمه ای امین پارسیان	ایران	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	کارگزار بیمه
خدمات مشاور خرد پیروز	ایران	۴۴.۲۵	۴۴.۲۴	۴۴.۲۵	۴۴.۲۴	خدمات کارشناسی
شرکت پالایش پارسیان سپهر	ایران	۳۰	۳۰	-	-	پالایش نفت و گاز

۹- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ سرقفلی محل کسب	۸۶,۹۵۴	۸۶,۹۵۴	-	-
۹-۲ کاربری اداری	۶,۰۰۴	۶,۰۰۴	-	-
حق الامتیاز	۹۹۹	۱,۲۸۴	-	-
لزم افزار های رایانه‌ای	۲,۴۱۳	۱,۴۸۶	۳۸۹	۳۸۹
استهلاک انباشته	(۱,۴۷۳)	(۸۷۸)	(۸۸)	(۴۸)
	۹۴,۸۹۷	۹۴,۸۵۰	۳۰۱	۳۴۱

۹-۱- سرقفلی سرقفلی مربوط به املاک ظفر و اکباتان (شعب استیجاری بانک پارسیان) متعلق به شرکت فرعی پارسیان می باشد.

۹-۲- کاربری اداری مربوط به ساختمان قائم مقام شرکت فرعی کارگزاری پارسیان می باشد.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است:

شرح	بهای تمام شده (میلیون ریال)			استهلاک انباشته (میلیون ریال)			مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در	دارایی‌های	دارایی‌های	مانده در	استهلاک	استهلاک انباشته	مانده در	پایان دوره
	ابتدای دوره	افزافه شده	فروخته شده	پایان دوره	ابتدای سال	دوره مالی	پایان دوره	۱۳۹۳
رسین	۲۵۱,۹۴۲	-	-	۲۵۱,۹۴۲	-	-	۲۵۱,۹۴۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ساختمان	۲۴۲,۱۵۱	-	-	۲۴۲,۱۵۱	۵۱,۳۸۲	۹,۸۳۹	۱۸۳,۰۲۰	۱۹۱,۸۶۹
اثاث و مصنوعات	۳۵,۳۸۶	۲,۸۲۷	(۳۰)	۳۸,۱۸۳	۱۲,۴۰۴	۱,۲۹۶	۱۵,۶۹۷	۲۰,۹۸۲
وسایل نقلیه	۸,۸۱۲	۲,۱۹۳	(۴۳۳)	۱۰,۵۷۱	۲,۳۸۸	۶۸۲	۷,۹۵۰	۴,۵۲۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۲	-	-	۱۰۲	۷۲	۵	۷۷	۳۰
ابزار آلات	۳۷	-	-	۳۷	۲۴	۱	۳۵	۲
جمع	۵۳۹,۲۲۱	۵,۰۱۹	(۴۶۳)	۵۴۳,۹۷۷	۶۸,۰۷۰	۱۱,۸۲۴	۷۹,۵۴۱	۲۴۴,۲۳۶
						(۲۵۳)		۴۷۱,۳۵۱



۱-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۹۹,۸۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		بهای تمام شده (میلیون ریال)				شرح
		مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	دارایی های	مانده در	
		پایان دوره	دوره مالی	ابتدای دوره	پایان دوره	اضافه شده طی دوره	ابتدای دوره	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
۲,۴۴۸	۲,۱۳۶	۲۸۶	۳۱۳	۱۷۴	۲,۶۴۲	=	۲,۶۲۲	
۳,۸۲۶	۳,۶۸۳	۵۳۱	۲۶۸	۲۶۳	۴,۲۱۳	۱۲۴	۴,۰۸۹	
۶,۲۷۴	۵,۸۱۸	۱,۰۱۷	۵۸۱	۴۳۷	۶,۸۵۵	۱۲۴	۶,۷۱۱	
								جمع



۱-۳-۱- اصلغات اثاثه و مصوبات بابت خرید کویل گازی و گازوفوق و ... جهت تجهیز دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۲-۴-۱- اثاثه و مصوبات تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

شرکت اصلی		گروه		۱۱- سایر دارایی‌ها
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۹۴	۱۷,۸۹۴	۱۷,۸۹۴	۱۷,۸۹۴	ودیعه اجاره
-	-	۹۰۰	۹۰۰	وجه مسدودی نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی
۱۹۴	۳,۴۱۳	۸۵۱	۴,۹۵۳	سایر
۱۸,۰۸۸	۲۰,۳۰۶	۱۹,۶۴۵	۲۳,۷۴۷	

شرکت اصلی		گروه		۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۷۹۸,۵۰۶	۷۹۹,۵۴۶	۱,۲۶۹,۶۷۲	۷۹۹,۵۴۶	تجاری:
-	۱۳,۸۷۰	-	-	اشخاص وابسته:
۴۷۱,۱۶۶	-	-	-	بانک پارسیان ۱۲-۱-۱
-	-	۳۲,۵۵۰	۱۸,۵۵۰	لیزینگ پارسیان
-	-	-	-	کارگزاری پارسیان
-	-	-	-	استاد پرداختنی ۱۲-۱-۲
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سایر شرکت‌ها
-	-	-	۵۸,۴۳۰	شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر - بابت خرید سهام
-	-	-	۱۱,۹۷۴	شرکت مدیا موتورز - بابت خرید خودرو
-	-	۴,۵۲۰	۱۰,۸۶۰	شرکت هومن تجارت امین - بابت خرید خودرو
-	-	-	۳,۶۵۴	شرکت خودرو سازی راین - بابت خرید خودرو
-	-	-	۲,۸۲۴	شرکت خدمات دریایی آسیا - بابت هزینه‌های نگهداری شناور
-	-	۳,۴۲۳	۲,۷۷۱	شرکت امواج کارون خرمشهر - بابت هزینه‌های نگهداری شناور
۱۰	۱۰	۴۲,۱۰۰	۴۱,۶۲۴	شرکت سایپا دیزل
۱,۳۲۹,۶۸۳	۸۷۳,۴۲۶	۱,۴۱۱,۳۶۵	۱,۰۱۰,۲۳۳	سایر



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی عیان دوره‌ای

۱۲-۱- پرداخت‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تغیر تجاری
-	۱,۳۴۳,۹۰۹	۱,۵۱۱,۵۸۶	۳,۱۰۴,۶۲۵	۱۲-۱-۱ و ۱۲-۱-۳	اشخاص وابسته - بانک پارسیان
-	-	۱۹۱,۵۹۹	۱۹۱,۹۹۸	۱۲-۱-۴	اشخاص وابسته - تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۳۱۴,۹۵۰	۴۲۵,۱۹۶	۱۲-۱-۵	اشخاص وابسته - بیمه پارسیان
-	-	۶۸,۶۳۴	۶۰,۷۰۷	۱۲-۱-۶	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۴۰۳	۷۱۸	۵,۵۶۴	۸,۶۲۷		اشخاص وابسته - خدمات بیمه‌ای امین پارسیان
-	-	۱۷,۸۱۳	۲,۴۰۸		اتاق پایاپای بورس کالا
۴۱۲	۱۹۵	۱۷,۲۴۹	۱۴,۷۹۶		ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	۱۱,۲۰۳	۴۹۲		اتاق پایاپای بورس انرژی
۱۲۲	۱۶۵	۹,۱۴۹	۱۲,۳۳۰		سپرده‌های پرداختنی و بیمه تامین اجتماعی
-	-	۸,۴۱۸	۱۰,۹۴۰		مطالبات اشخاص
-	-	۸,۳۲۴	۸,۳۲۴		سپرده حسن انجام تعهدات
۲۰۵	۷۸۱	۳,۳۰۹	۳۳,۳۹۲		سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و عملکرد
۱۸۲	۱,۹۴۸	۲,۴۶۳	۴۴۰		سایر
۱,۳۲۴	۱,۳۴۷,۷۱۶	۲,۱۷۰,۲۶۱	۳,۸۷۴,۲۷۵		
۱,۳۳۱,۰۰۶	۲,۴۲۱,۱۴۲	۳,۵۸۱,۵۲۶	۴,۸۸۴,۵۰۸		

۱۲-۱-۱- بدهی شرکت اصلی به بانک پارسیان به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تجاری	غیر تجاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۸,۵۰۶	-	مانده ابتدای سال
-	۵۳۳,۹۰۹	تسویه بدهی شرکت بابت خرید سهام توسط بانک پارسیان
۱,۰۴۰	-	خرید سهام شرکت ساماندهی مطالبات معوق
-	۵۶۷,۰۰۰	انتقال طلب بانک پارسیان از پالایش پارسیان سپهر به حساب گروه مالی بانک پارسیان
-	۲۴۳,۰۰۰	انتقال طلب بانک پارسیان از شرکت لیزینگ پارسیان به حساب گروه مالی بانک پارسیان
۷۹۹,۵۴۶	۱,۳۴۳,۹۰۹	

۱۲-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بابت چک های پرداختنی شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت قرعی بابت اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۸,۵۵۰ میلیون ریال به شرکت همترش ساختمانی لوتوس پارسیان جهت تسویه ۱۴ واحد آپارتمان خریداری شده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی عامی)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی سال دوره مالی

پایانیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال		
گروه مالی بانک پارسیان	۱۳۰۰۰۱	۱۳۲۴۹۰۹
شرکت لیزینگ پارسیان	۱۲۰۰۳۰۰۱	۹۶۰۹۰۳۷
شرکت تضمین اقسامی پارس	۱۳۰۰۳۰۳	۱۵۱۵۳۹
	۳۱۰۰۴۲۵	

۱-۴۰۰۰۴-۱: بدین شرکت فرعی لیزینگ پارسیان به بانک پارسیان عمداً مربوط به قرارداد فعالیت و همچنین سود سهام تقسیم شده سوابق قبل می‌باشد.
 ۱۳۰۰۱-۴۰۱: مبلغ مذکور بابت انتقال مفاد حسابهای شرکت‌های لیزینگ پارسیان و تجارت الکترونیک پارسیان در اساسی بیان حقوقی می‌باشد.
 ۱۳۰۰۴-۴: سوابق شرکت تجارت الکترونیک پارسیان به مبلغ ۱۶۴۰۰۰۰ میلیون ریال عمداً مربوط به بدین شرکت لیزینگ پارسیان در بابت بازگشایی سود سهام سوابق سنوات گذشته (توضیحات افزایش سرمایه مالی شده در کت) می‌باشد.

۱۳۰۰۱-۴: مبلغ مذکور از بابت بدین شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی بابت موضوع قرارداد سه جلدی با ایران خودرو می‌باشد.
 ۱۳۰۰۱-۴: از بدین فوق مبلغ ۵۸۸۳۰۷ میلیون ریال مربوط به بدین شرکت لیزینگ پارسیان در بابت مطالبات و تجاری می‌باشد. از این موضوع سوابق مالی ۱۳۸۷ تا اواخر ۱۳۹۰ می‌باشد که مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. بجز به تسویه اصل مطالبات تعیین شده و با توجه به مقررات پیش‌بینی شده در ماده ۱۹۱ قانون مالیات‌های مستقیم و ماده ۳۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده و برگ‌های شرکت مربوط در خصوص پیش‌بینی درآمد مطالبه شده، اقدامات مقتضی از طریق مقامات ذریعه انجام و نتایج آن استخراج شده و استفاده از ۷۰٪ آن خود را می‌پردازد. مازاد گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش تنها تسامح وراثت و تسویه شده است.

گروه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	شرکت اصلی
پایانیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳
میلیون ریال			میلیون ریال
اسناد دریافتی			
۱۳۰۰۴-۴: پرداختی مالی بلند مدت	۷۷۸۱۲۵	۳۷۰۱۰۰	-
استاندارد وراثت	۱۳۰۰۴-۱		
حسابهای پرداختی			
انجام یافته - بانک پارسیان	۵۳۳۰۰۸۵۴	۵۳۳۰۰۸۵۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰
انجام یافته - بجه پارسیان	۱۶۰۰۴۵۷	۱۶۱۰۳۱۷	-
شرکت واریات پرداختی نقد بهیم	۱۳۰۰۴-۳	۴۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰
استاندارد - منتهی بل	۴۰۰۰۴	۴۰۰۰۴	-
	۵۵۴۶۰۴۶۷	۵۸۸۳۵۵۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰
	۵۵۴۶۰۴۶۷	۵۸۱۰۹۵۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰
	۵۵۴۶۰۴۶۷	۵۵۴۶۰۴۶۷	۴۰۰۰۰۰۰۰۰



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

- ۱۳-۱-۱- بدهی به شرکت گسترش ساختمانی پارسیان مربوط به شرکت فرعی لیزینگ پارسیان و بابت حصه بلند مدت استاد پرداختی جهت تسویه ۱۴ واحد آپارتمان خریداری شده می باشد.
- ۱۳-۱-۲- از بدهی فوق مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی و عبارت است از وجوه دریافتی و ارزش سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه که طبق توافق صورت گرفته با بانک پارسیان و به استناد تصصیات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ مقرر گردید حداکثر طی ۵ سال به سرمایه شرکت افزوده شود. مضافاً مابقی بدهی مزبور به مبلغ ۱,۳۴۱ میلیارد ریال مربوط به اقساط قرارداد عاملیت لیزینگ پارسیان یا بانک پارسیان می باشد.
- ۱۳-۲-۲- طبق صورتجلسه تنظیم شده با شرکت پتروشیمی قائد بصیر مقرر گردید مبلغ مزبور که بخشی از بدهی از بابت تحصیل ۳۰ درصد سهام شرکت پالایش پارسیان سپهر می باشد در سال ۱۳۹۵ تسویه گردد.

۱۳- مالیات پرداختنی

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۰,۳۶۷	مانده در ابتدای دوره
۱۳۱,۳۱۳	۴۴,۸۷۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۲۰,۹۴۶)	(۶۹,۶۱۳)	تادیه شده طی دوره
۱۰۰,۳۶۷	۷۵,۵۳۱	
(۱۲,۱۳۴)	(۱۳,۳۸۹)	پیش پرداخت مالیاتی
۸۸,۱۳۳	۶۲,۱۴۲	

- ۱۳-۱- ذخیره مزبور بابت شرکت‌های فرعی لیزینگ پارسیان، کارگزاری پارسیان و تأمین اندیش پارس می باشد.
- ۱۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت کارگزاری پارسیان - شرکت فرعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۳-۴- مالیات بر درآمد شرکت تأمین اندیش پارس - شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۳-۵- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت اصلی معاف از مالیات و یا به نرخ مقطوع است، لذا ذخیره‌ای بابت مالیات در حساب‌ها منعکس نشده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۷۸۳	۱۶۲,۰۴۰
۱۵۰,۷۸۳	۲۸۴,۳۹۷

۱۴ - سود سهام پرداختی
شرکت اصلی:
سود سال ۱۳۹۳

گروه:
سال ۱۳۹۳
سود سهام سنوات قبل

۱۵ - تسهیلات مالی

۱۵-۱ - بر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۶,۳۹۸	۶۲۰,۵۶۶	۳۵۵,۸۳۲	۷۵۶,۱۰۱	۴۸۴,۰۴۰	۲۷۲,۰۶۱
۳۵۰,۸۸۱	-	۳۵۰,۸۸۱	۳۷۱,۴۶۲	-	۳۷۱,۴۶۲
			۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
۱,۳۲۷,۲۷۹	۶۲۰,۵۶۶	۷۰۶,۷۱۳	۱,۱۶۷,۵۶۳	۴۸۴,۰۴۰	۶۸۳,۵۲۳
(۳۳۴,۰۹۸)	(۲۰۰,۹۴۸)	(۱۳۳,۱۵۰)	(۲۵۸,۶۴۵)	(۱۵۲,۱۲۱)	(۱۰۶,۵۲۴)
۹۹۳,۱۸۱	۴۱۹,۶۱۸	۵۷۳,۵۶۳	۹۰۸,۹۱۸	۳۳۱,۹۱۹	۵۷۶,۹۹۹

بانک پاسارگاد
بانک تجارت
بانک خاور میانه
سود و کارمزد سنوات آتی

۱۵-۱-۱ - تسهیلات دریافتی تماماً مربوط به شرکت‌های فرعی لیزینگ پارسیان و کارگزاری پارسیان می باشد.

۱۵-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۵,۹۵۴	۲۹۱,۶۹۲
۳۵۰,۸۸۰	۳۷۱,۴۶۲
۵۶۰,۴۴۵	۵۰۴,۴۰۸
۱,۳۲۷,۲۷۹	۱,۱۶۷,۵۶۳

تا ۲۰٪
تا ۲۳٪
تا ۲۸٪

۱۵-۱-۳ - وثیقه تسهیلات مزبور چک و سفته می باشد.

۱۵-۱-۴ - شرکت لیزینگ پارسیان طی دوره مالی مبلغ ۲۶۶ و ۳۷۰ میلیارد ریال تسهیلات از بانک تجارت با نرخ سود ۲۳٪ و ۲۴٪ اخذ نموده است. ضمناً شرکت کارگزاری پارسیان نیز مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال تسهیلات طی دوره مالی از بانک خاورمیانه اخذ نموده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۶- پیش دریافت‌ها

پادداشت	گروه	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۸,۸۶۷	۱۵۷,۹۶۰
بیش دریافت از مشتریان		
سایر	۷۸	۹۷۷
	۸,۹۴۵	۱۵۸,۹۳۷

۱۶-۱- مطابق شرایط اعطای تسهیلات لیزینگ، درصدی از قیمت محصولات نقداً از مشتریان دریافت و در سرفصل فوق الذکر طبقه بندی شده است. تسهیلات مربوطه کلاً در سال مالی بعد به متقاضیان اعطا خواهد شد.

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مأنده در ابتدای دوره	۲۵,۲۵۳	-	۲۶۳	-
پرداخت شده طی دوره - شرکت‌های فرعی	(۴,۴۴۰)	(۵,۶۵۱)	-	-
ذخیره تأمین شده - گروه	۹,۳۸۵	۳۰,۹۰۴	۴۱۵	۲۶۳
مأنده در پایان دوره	۳۰,۱۹۸	۲۵,۲۵۳	۷۷۸	۲۶۳

۱۸ - سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	تعداد	درصد	تعداد	درصد
بانک پارسیان (سهامی عام)	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰
شرکت تأمین اندیش پارس (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰
شرکت تأمین خدمات سیستم‌های کاربردی کسبین (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰
شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ به هیات مدیره اجازه داده شد، تسببت به افزایش سرمایه از مبلغ ده میلیارد ریال به مبلغ پنج هزار میلیارد ریال شامل پنج میلیارد سهم یک هزار ریالی عادی با نام از محل مطالبات حال شده سهامداران طی چند مرحله و حداکثر طی پنج سال اقدام نماید. بر این اساس در مرحله اول سرمایه شرکت مبلغ ۹۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات بانک پارسیان (با عنایت به تصویب هیات مدیره شرکت در افزایش سرمایه سایر سهامداران) افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات تجاری تهران به ثبت رسیده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۹ - سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد مالکیت	تعداد سهام	پای تمام شده	پای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۲۵	۲۵	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ پارسیان
۲۵	۲۵	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت تامین اندیش پارس - شرکت فرعی لیزینگ پارسیان
۵۰	۵۰							

۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۱۵,۵۰۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، 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.

۳۱ - سهم اقلیت

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۳۰۱	۳۱۸,۳۰۱			سرمایه
۲۷,۱۷۵	۲۷,۳۹۰			اندوخته قانونی
۶۶۴	۶۶۴			سایر اندوخته ها
۳۱,۹۹۲	(۲۶,۳۲۱)			سود انباشته
۱۷۵,۵۸۶	۱۷۵,۵۸۶			مازاد ارزش متصفاته به ارزش دفتری
۵۱۳,۷۱۸	۴۹۵,۵۲۰			



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۳- فروش، درآمد حاصل از ارائه خدمات و درآمد سود تضمین شده

گروه		یادداشت	
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۹,۵۷۱	۱۵۹,۰۷۵	۲۲-۱	درآمد کارمزد عاملیت و فروش
۲۷۲,۶۷۳	۱۹۹,۵۴۲	۲۲-۲	درآمد حاصل از ارائه تسهیلات
۱۱۷,۰۰۷	۷۰,۳۳۱	۲۲-۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۷,۹۰۳	۲۸,۶۲۳	۲۲-۴	درآمد کارمزد خرید و فروش سهام
۸۰۷,۱۵۴	۴۵۷,۵۶۰		

۲۲-۱- درآمد حاصل از کارمزد عاملیت و فروش مربوط به شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی و از بابت فروش وسایل نقلیه و کارمزد قراردادهای خودروهای سواری می باشد.

۲۲-۲- درآمد حاصل از ارائه تسهیلات اعطایی مربوط به شرکت لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی و به شرح زیر است:

گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۳۰۱	۱۱۸,۰۱۵	فرع تسهیلات اعطایی
۷۲,۴۷۲	۸۱,۵۲۷	خسارت تأخیر اقساط معوق
۲۷۲,۶۷۳	۱۹۹,۵۴۲	

۲۲-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به شرکت تامین اندیش پارس - شرکت فرعی و از بابت کارمزد خدمات وصول مطالبات می باشد.

۲۲-۴- درآمد کارمزد خرید و فروش سهام مربوط به شرکت کارگزاری پارسیان - شرکت فرعی و از بابت کارمزد خرید و فروش سهام و حق تقدم سهام می باشد.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۳ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی

گروه		شرکت اصلی			
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۱۹۰,۱۰۰	۲۳-۱ سود سهام شرکت‌های فرعی
-	-	-	-	۳۰۸,۹۰۰	۲۳-۲ سود سهام شرکت‌های وابسته
۳۰۲,۲۹۷	۱۵۳,۷۱۴	۳۹۸,۱۲۳	۸۵,۳۱۰	۱۴۹,۰۵۴	۲۳-۳ سود سهام سایر شرکت‌ها و صندوق‌های سرمایه گذاری جمع
۳۰۲,۲۹۷	۱۵۳,۷۱۴	۳۹۸,۱۲۳	۸۵,۳۱۰	۶۴۸,۰۵۴	
۱۸,۳۷۲	۴۴,۹۵۷	۱۵,۱۹۹	۳,۶۱۰	۴۴,۹۵۷	۲۳-۴ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها
۳۲۰,۵۶۹	۱۹۸,۶۷۱	۳۱۳,۳۲۲	۸۸,۹۲۰	۶۹۳,۰۱۱	

۲۳-۱ - سود سهام شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق به شرح زیر است :

شرکت اصلی			
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ پارسیان
-	-	۴۰,۱۰۰	شرکت کارگزاری پارسیان
-	-	۱۹۰,۱۰۰	

۲۳-۲ - سود سهام شرکت‌های وابسته به شرح زیر است :

شرکت اصلی			
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳۵,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	-	۸۱,۱۹۸	بیمه پارسیان
-	-	۶۸,۶۸۰	حفاظی پارسیان
-	-	۱۹,۵۹۸	خدمات بیمه‌ای امین پارسیان
-	-	۴,۴۲۴	خدمات مشاور خرد پیروز
-	-	۳۰۸,۹۰۰	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۳-۳ سود سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه		یادداشت
دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۳,۱۷۶	-	۵۳,۱۷۶	بانک اقتصاد نوین
-	-	۴۸,۶۳۳	-	۴۸,۶۳۳	ارتباطات سیار ایران
۱۸,۰۸۱	۱۸,۰۸۱	۲۹,۴۴۵	۱۸,۰۸۱	۲۹,۴۴۵	پتروشیمی جم
۳۳,۷۵۹	۳۳,۷۵۹	۲۹,۱۳۶	۳۳,۷۵۹	۲۹,۱۳۶	نفت و گاز و پتروشیمی ناوین
۲۶,۳۲۸	۲۶,۳۲۸	۱۸,۸۳۸	۲۶,۳۲۸	۱۸,۸۳۸	بانک کارآفرین
-	-	۱۶,۱۳۴	-	۱۶,۱۳۴	نفت ایرانول
-	-	۱۰,۹۳۶	۷۹۸	۱۱,۵۶۱	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۸,۴۹۷	-	۸,۴۹۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۷,۰۵۳	-	۷,۰۵۳	ملی صنایع مس ایران
۳,۹۹۸	۳,۹۹۸	۶,۵۲۰	۴,۸۱۸	۷,۳۴۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۵,۷۷۴	-	۵,۷۷۴	باما
-	-	۵,۱۳۹	-	۵,۱۳۹	گروه صنعتی بارز
۱۵,۰۷۴	-	-	۱۵,۰۷۴	-	سرمایه گذاری سپه
۸,۷۲۷	-	-	۸,۷۲۷	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۸,۱۵۵	-	-	۸,۱۵۵	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۵,۶۴۷	-	-	۵,۶۴۷	-	کویر ناب
۵,۶۳۰	-	-	۵,۶۳۰	-	سرمایه گذاری غدیر
۵,۰۷۵	-	-	۵,۰۷۵	-	سرمایه گذاری صندوق بازتست‌گی
۶,۳۷۵	۳,۱۴۴	۳۱,۱۶۰	۹,۴۱۷	۳۳,۸۸۵	سایر شرکت‌ها
۱۳۶,۸۴۹	۸۵,۳۱۰	۲۷۰,۴۴۱	۱۴۱,۵۰۹	۲۷۴,۶۱۵	
۹,۸۸۰	-	۲۷,۶۸۲	۹,۸۸۰	۲۷,۶۸۲	۲۳-۳-۱ درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه گذاری
۲,۳۲۵	-	-	۲,۳۲۵	-	درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت
۱۴۹,۰۵۴	۸۵,۳۱۰	۲۹۸,۱۲۳	۱۵۳,۷۱۴	۳۰۲,۳۹۷	

۲۳-۳-۱- درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شرکت اصلی			نرخ بازدهی سالانه	نوع صندوق	
دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۶,۱۶۸	-	۱۱,۷۸۶	٪۲۰	با درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
۱,۰۰۲	-	۱۱,۶۷۶	٪۲۲	با درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۲,۷۱۰	-	۴,۳۲۰	٪۲۰	با درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران
۹,۸۸۰	-	۲۷,۶۸۲			



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۳-۴- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۳-۴-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲,۳۳۱	۳,۶۱۰	۲۰,۵۷۱
	۲,۸۶۸	-	۱۹
	-	-	۲۴,۴۲۶
	-	-	(۵۹)
	۱۵,۱۹۹	۳,۶۱۰	۴۴,۹۵۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی
 سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سود حاصل از فروش سهام شرکت خدمات بیمه‌ای امین پارسیان
 زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

۲۳-۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی شرکت اصلی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
تعداد سهام	عواید حاصل از فروش	بهای تمام شده سهام فروخته شده	سود (زیان) فروش	سود فروش	سود فروش
۳۶,۴۶۴,۹۰۵	۹۰,۶۶۳	۸۰,۰۷۳	۱۰,۵۹۰	-	۳۴۴
۹,۴۰۰,۹۸۹	۵۴,۴۳۰	۵۱,۲۱۰	۳,۲۲۰	-	-
۳,۶۵۰,۱۲۵	۴۰,۰۴۵	۴۴,۲۸۴	(۴,۲۳۹)	۱,۹۶۳	۳,۰۹۷
۹۴۵,۲۵۸	۳۱,۰۰۰	۲۸,۴۵۸	۲,۵۴۲	-	۹
۱۴,۵۰۳,۰۸۴	۲۸,۵۱۲	۲۶,۱۳۰	۲,۳۸۲	-	-
۶,۲۷۰,۲۳۹	۱۷,۱۷۱	۱۷,۴۲۳	(۲۵۲)	-	۸
۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۵	۱۴,۸۶۲	۴۳	-	-
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۱	۱۳,۵۷۱	۳۵۰	-	۵۸۳
۶۰۴,۳۶۵	۵,۱۲۸	۴,۹۹۱	۱۳۷	۸۹۵	۱,۵۳۲
۸۰۵,۰۰۰	۵,۱۱۴	۵,۰۶۳	۵۱	-	-
۲,۶۹۴,۶۷۰	۳,۹۵۰	۳,۶۸۱	۲۶۹	-	۱,۶۴۷
۱۸۳,۷۸۲	۳,۵۳۵	۳,۳۹۸	۱۳۷	-	-
۲,۴۳۸,۹۹۵	۳,۲۴۷	۳,۳۲۴	(۷۷)	-	۴,۲۴۵
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳	۲,۹۰۵	۱۸۸	-	۱,۹۳۷
۱,۹۷۳,۱۲۵	۳,۰۶۹	۳,۰۲۳	۴۶	-	-
۲,۹۹۹,۳۶۴	۲,۹۸۷	۴,۶۸۷	(۱,۷۰۰)	-	-
۱,۸۲۲,۲۶۲	۲,۷۹۳	۲,۵۱۹	۲۷۴	۲۹۶	۱,۵۷۰
۷۵۵,۳۶۲	۱,۵۱۶	۲,۲۴۱	(۱,۷۲۵)	-	۱,۶۸۱
۴۲۵,۹۳۹	۱,۰۴۸	۱,۰۲۷	۲۱	-	-
۲۲۰,۰۰۰	۷۱۰	۶۴۱	۶۹	-	-
-	-	-	-	-	۳۱۱
-	-	-	-	-	۲۵۸
-	-	-	-	-	۲۵۵
-	-	-	-	-	۲۶۲
-	۷۲۱	۷۱۶	۵	۴۵۶	۲,۸۳۲
۳۲۷,۵۵۸	۳۱۵,۲۲۷	۱۲,۳۳۱	۳,۶۱۰	۳۰,۵۷۱	-



بانک ملت
 سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
 نفت ایران‌تول
 ارتباطات سیار ایران
 بانک پاسارگاد
 مخایرات ایران
 ایران خودرو
 بانک تجارت
 گروه مپنا
 گروه صنعتی بارز
 سایپا
 پتروشیمی پردیس
 سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
 ایران خودرو دیزل
 بانک سرمایه
 سرمایه‌گذاری رنا
 سرمایه‌گذاری شاهد
 گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
 توسعه صنایع پیش‌پتروشیمی
 پتروشیمی مبین
 گروه بهمن
 لیزینگ خودرو غدیر
 معدنی و صنعتی گل‌گهر
 سرمایه‌گذاری توسعه ملی
 سایر شرکت‌ها

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۴ - هزینه تأمین مالی، بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

گروه		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۹۲۰	۱۰۰,۴۴۰	۲۴-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۱,۱۰۷	۶۰,۱۷۳	۲۴-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹۹,۹۲۳	۴۳,۱۷۵	۲۴-۳ هزینه تأمین مالی
۵۱۱,۹۵۰	۲۰۳,۷۸۸	

۲۴-۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته بابت خودروهای وارداتی بوده که به صورت فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک به مشتریان عرضه شده است.

۲۴-۲ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده

گروه		یادداشت	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۴۱۶	۲۰,۹۶۳	۲۴-۲-۱	گروه:
۴۳,۸۴۳	۱۸,۴۱۳	۲۴-۲-۲	هزینه های مستقیم
۳۹,۸۴۸	۲۰,۷۹۷		دستمزد مستقیم
۱۰۱,۱۰۷	۶۰,۱۷۳		سربار

۲۴-۲-۱ - هزینه های مستقیم شامل حق الوکاله، هزینه‌های امور ثبتی و اجرایی و... در خصوص پرونده‌های وصول مطالبات می باشد.

۲۴-۲-۲ - دستمزد مستقیم بابت حقوق و مزایای پرسنل شرکت‌های فرعی کارگزاری پارسیان و تأمین اندیش یارس از بابت خدمات خرید و فروش سهام و خدمات وصول مطالبات طی دوره مالی می باشد.

۲۴-۳ - هزینه تأمین مالی

گروه		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۹۲۳	۴۳,۱۷۵	گروه:
۹۹,۹۲۳	۴۳,۱۷۵	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی



مبلغ فوق تماماً مربوط به فرع تسهیلات اخذ شده توسط لیزینگ پارسیان - شرکت فرعی می باشد.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل می گردد:

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۷۷	۳,۱۶۷	۹,۵۷۴	۴۰,۵۵۴	۶۴,۳۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱۳	۱۷۱	۷۳۷	۳,۷۷۷	۵,۷۷۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۶۳	۱۰۲	۴۱۵	۲,۹۳۴	۶,۵۴۶	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۰,۵۵۳	۳,۴۴۰	۱۰,۷۳۶	۴۷,۲۶۵	۷۶,۶۵۹	
۴۸۵	۵۸	۶۱۹	۸,۴۸۷	۱۰,۵۹۷	استهلاک
-	-	-	۱۷,۱۲۹	۱۰,۰۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۲,۸۲۲	-	۸,۷۳۲	پاداش هیأت مدیره
۹۸۹	۹۷	۳۷۹	۳,۵۴۶	۳,۳۸۱	خدمات قراردادی
۲۹۷	۱۰۵	۱۷۴	۲,۷۸۳	۱,۹۸۴	هزینه اجاره
۳۰	۳۰	۱,۹۸۰	-	۱,۹۸۰	حق تمیر افزایش سرمایه
۹۹	۳۳	۲۰	۱,۱۹۳	۱,۸۳۰	ملزومات و نوشت افزار
۲۶۳	۶۵	۱۷۶	۴۲۵	۱,۷۹۵	بیمه و تعمیر و نگهداری
۵۳	۱۴	۶۰	۱,۳۴۷	۱,۲۹۹	آب و برق و تلفن
۱,۱۵۵	۲۸۳	۱,۳۳۱	۱,۱۵۵	۱,۳۳۱	پیمانکار تامین نیروی انسانی
۴۵۴	۱۰۶	۳۴۴	۵۰۳	۱,۱۳۳	غذا، پذیرایی و آبدارخانه
۴۳۷	۱۰۰	۱۸۲	۵۶۹	۵۴۲	حسابرسی
۲,۷۰۴	۳۶۴	۱,۷۴۷	۸,۲۵۵	۱۳,۸۷۵	سایر
۶,۹۵۶	۱,۳۴۵	۹,۷۳۴	۴۵,۲۹۲	۵۶,۳۶۹	
۱۷,۵۰۸	۳,۶۸۵	۲۰,۴۶۰	۹۳,۵۵۷	۱۳۳,۰۳۸	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۴	۷۴۴	۴۸۲	۱۹,۲۳۷	۷,۰۴۸	بود سپرده نزد بانکها
-	-	-	۲,۱۵۴	۲,۵۷۷	درآمد تسویه زودتر از موعد
(۳۷۶,۸۷۴)	(۴۴,۳۹۸)	(۱۸۶,۴۱۹)	(۴۰۸,۸۵۶)	(۲۰۲,۸۲۸)	ربان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۰)	-	۶	۳,۹۲۵	۵,۸۱۹	سایر
(۳۷۴,۷۴۰)	(۴۳,۵۵۴)	(۱۸۵,۹۳۱)	(۳۸۴,۵۴۰)	(۱۸۷,۳۸۴)	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۷۶۳	۴۱,۶۸۱	۱۰۶,۹۳۱	(۲۴,۶۵۴)	۲۹۵,۳۴۱	سود (زیان) عملیاتی
۴۸۵	۵۸	۶۲۰	۹,۳۴۸	۱۲,۴۱۹	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۳۶۳	۱۰۲	۴۱۵	۳۵,۲۵۳	۴,۹۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۱۱,۶۵۶)	(۲۳۳,۰۲۴)	(۱۲۷,۸۹۲)	(۸۹۰,۴۴۴)	(۱۶۵,۶۳۸)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۳۷۶,۸۷۴	۴۴,۳۹۸	۱۸۶,۴۱۹	۴۰۸,۸۵۶	۲۰۲,۸۲۸	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۵۷۵,۸۹۱)	(۷۱,۰۳۱)	(۹۳۸,۸۲۶)	(۴,۹۴۸,۳۳۵)	(۱,۲۷۴,۲۶۱)	کاهش (افزایش) در دریافتی‌های عملیاتی
-	-	-	(۲۴۶,۹۴۱)	۹۹,۶۱۶	افزایش (کاهش) در موجودی کالا
(۴۶۹)	(۲۲۶)	(۲۸۴)	(۲۹۰,۷۳۰)	۲۳۷,۹۵۸	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱,۳۱۳,۱۱۲	۵۳۳,۲۰۸	۸۸۹,۰۹۶	۵,۷۱۱,۰۹۰	۹۹۶,۷۸۴	افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی
-	-	-	۱۵۸,۹۳۷	(۱۴۹,۹۹۲)	افزایش (کاهش) در پیش دریافت‌ها
-	-	-	۹۹۳,۱۸۱	(۱۲۴,۲۶۳)	خالص تسهیلات مالی
-	-	-	(۵۰)	-	سایر درآمدها و هزینه‌ها
-	-	-	(۲۸,۸۳۰)	-	تأثیر سود و زیان انباشته
۷۰۳,۵۸۱	۳۱۵,۰۷۶	۱۱۶,۴۷۹	۸۷۶,۶۸۱	۱۳۵,۷۵۷	

۲۸ - مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ده ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۸,۸۷۸	۲,۳۲۷,۴۵۴	۱,۰۴۰	۲,۵۵۸,۸۷۸	۱,۰۴۰	تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت از محل بدهی‌ها
-	-	۱,۰۰۰,۱۰۰	-	۵۶۷,۰۰۰	تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت از محل مطالبات
۲,۴۴۱,۱۲۲	۱,۱۶۶,۸۱۶	-	۲,۴۴۱,۱۲۲	-	تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت از محل بدهی‌ها
۹۹۰,۰۰۰	-	-	۹۹۰,۰۰۰	-	فراپیش سرمایه از محل مطالبات سهامداران (سرمایه گذاری کوتاه مدت)
۱۷,۸۹۴	-	-	۱۷,۸۹۴	-	و دیه اجاره - غیر نقد (به ظرفیت حسابهای پرداختی)
-	-	-	-	۱۱,۲۰۰	افزایش سرمایه سهم اقلیت از محل بدهی‌ها
-	-	-	-	۳۸,۸۰۰	افزایش سرمایه سهم اقلیت از محل سود پرداختی
۶,۰۰۷,۸۹۴	۳,۵۰۴,۲۷۰	۱,۰۰۱,۱۴۰	۶,۰۰۷,۸۹۴	۶۰۸,۰۰۰	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۹ - تعدیلات استواتی

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۸,۵۲۳)	(۶۸,۵۲۳)	تعدیلات استواتی بابت شرکت وابسته - بیمه پارسیان
(۲۸,۷۹۲)	(۲۸,۷۹۲)	تعدیل اصل و جریم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۶۴۵)	(۱,۵۸۱)	تعدیل مالیات عملکرد و تکلیفی
-	(۱,۰۲۹)	سایر
(۹۷,۹۶۰)	(۹۹,۹۲۵)	

۱-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه‌ای شرکت‌های گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح
یعد از تجدید ارائه	اصلاحات طبقه بندی	تعدیلات استواتی	قبل از تجدید ارائه	
بد (بس) - میلیون ریال	بد (بس) - میلیون ریال	(بد) بس - میلیون ریال	بد (بس) - میلیون ریال	ترازنامه
۳,۱۴۱,۴۹۸	۱,۰۰۲,۶۹۱	(۲,۴۰۱)	۲,۱۴۱,۲۰۸	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۲۹۰,۷۳۰	-	۸۵۵	۲۸۹,۸۷۵	بیش پرداخت‌ها
۲,۸۹۳,۸۴۸	-	(۶۸,۵۲۳)	۲,۹۶۲,۳۷۱	سرمایه ممتازی بلند مدت
۲,۱۱۳,۹۸۶	۱,۷۳۹,۵۰۸	-	۳۸۴,۴۷۸	دریافتنی‌های بلند مدت
(۳,۵۸۱,۵۲۶)	(۱,۰۰۲,۶۹۱)	(۲۹,۲۴۹)	(۲,۵۴۹,۵۸۶)	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
(۸۸,۱۲۳)	-	(۶۰۷)	(۸۷,۵۲۶)	مالیات پرداختنی
(۵,۹۱۰,۶۵۰)	(۱,۷۳۹,۵۰۸)	-	(۴,۱۸۱,۱۴۲)	پرداختنی‌های بلند مدت
		(۹۹,۹۲۵)		

سود و زیان				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات استواتی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
(۴۵۷,۵۶۰)	-	(۱,۸۴۶)	(۴۵۹,۴۰۶)	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۰۳,۷۸۸	-	۸۱۷	۲۰۴,۶۰۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و ...
۹۳,۵۵۷	-	(۹۳۶)	۹۱,۶۲۱	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۹۷,۹۶۰)	-	(۹۷,۹۶۰)	-	تعدیلات استواتی
		(۹۹,۹۲۵)		



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۳۰ - تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی:

۳۰-۱ - شرکت اصلی و شرکت‌های گروه در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشند.

۳۰-۲ - شرکت اصلی فاقد بدهی احتمالی است و بدهی‌های احتمالی شرکت فرعی - کارگزاری پارسیان به شرح زیر است:
 دعوی حقوقی توسط شرکت فولاد شهرضا بر علیه شرکت کارگزاری پارسیان به مبلغ ۱ میلیارد ریال از بابت خسارت وارده ناشی از عدم تحویل کالا مطرح می‌باشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد.

۳۰-۳ - بدهی‌های احتمالی گروه موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷۷,۵۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت‌های گروه
-	-	۹,۵۸۱,۴۲۹	۹,۵۸۱,۴۲۹	اسناد تضمین نزد بانک‌ها
-	-	۸۲,۷۳۸	۸۱,۶۲۴	اسناد تضمین نزد اشخاص حقوقی
-	-	۲۴۰	۲۴۰	اسناد تضمین نزد اشخاص حقیقی
-	۳۷۷,۵۰۰	۹,۶۶۴,۴۰۷	۹,۶۶۳,۲۹۳	

۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افتاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

۳۳ - معاملات یا استخاض وابسته

۳۳-۱ - معاملات گروه یا استخاض وابسته طی دوره مورد گزارش

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۳۹۴	خرید سهام	علی الحساب ازایش سرمایه	خرید کالا و خدمات	انتقال بالب/بدهی	لوازه خدمات مالی	کارمزد خرید و فروش سهام	تسهیلات عاملیت خویش	فروش خودرو	اجاره ملک
بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۰۴۰	-	۶۲,۱۴۲	۱,۲۸۱,۷۶۷	۹۵,۶۳۸	۶۶۹	۵۹۴,۳۰۲	۱,۹۱۰	۶۶۰
جمع			۱,۰۴۰	-	۶۲,۱۴۲	۱,۲۸۱,۷۶۷	۹۵,۶۳۸	۶۶۹	۵۹۴,۳۰۲	۱,۹۱۰	۶۶۰
شرکت‌های وابسته											
سپه پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۹۰۶	-	-
خدمات پیمانای امین پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۱۴,۴۶۵	-	-	-	-	-	-
پالایش پارسیان سپهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۵۴۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲,۲۶۵	-	-	-
جمع			-	۵۴۷,۰۰۰	۱۴,۲۶۵	-	-	۲,۵۸۸	۱۷۷,۹۰۶	-	-
سرمایه گذاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۹۸	-	-	-
هوا تأمین پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری رزین پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۵۵۱	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروژان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۰۷	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بازار گردان پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۳۷	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری مشترک کارگزاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۵۲۶	-	-	-
شرکت تعاونی کارکنان بانک پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱	-	-	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۷	-	-	-
کارکنان گروهی تجارت الکترونیک پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱,۱۹۸	-	-	-
جمع			-	-	-	-	-	۳,۱۲۶	-	-	-
جمع کلی			۱,۰۴۰	۵۴۷,۰۰۰	۷۶,۴۰۷	۱,۲۸۱,۷۶۷	۹۵,۶۳۸	۶,۲۰۳	۷۷۲,۳۰۸	۱,۹۱۰	-



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)،
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دورهای

۳-۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام میلیون ریال	افزایش سرمایه میلیون ریال	تسویه بدهی میلیون ریال	انتقال بدهی / طلب	تضمین تسهیلات میلیون ریال	کارمزد خرید و فروش سهام میلیون ریال
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت ایزدنگ پارسیان	✓	۴۳,۸۷۰	۴۲۳,۰۰۰	-	-	۳۷۷,۵۰۰	-
		تاسن اندیش پارسیان	✓	-	-	-	-	-	-
		شرکت کارگزاری پارسیان	✓	-	-	-	-	-	۴,۳۳۸
	جمع								
	۴۳,۸۷۰ ۴۲۳,۰۰۰ - - ۳۷۷,۵۰۰ ۴,۳۳۸								
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۰۴۰	-	۶۲,۱۴۲	۱,۲۸۱,۷۶۷	-	-
		جمع		۱,۰۴۰	-	۶۲,۱۴۲	۱,۲۸۱,۷۶۷	-	-
	شرکت‌های وابسته	خدمات بیمه‌ای امین پارسیان	✓	-	-	۵۰۴	-	-	-
		شرکت پالایش پارسیان سپهر	✓	-	۵۶۷,۰۰۰	-	-	-	-
		جمع		-	۵۶۷,۰۰۰	۵۰۴	-	-	-
	جمع کل								
	۱,۰۴۰ ۶۹۰,۰۰۰ ۶۲,۶۴۶ ۱,۲۸۱,۷۶۷ ۳۷۷,۵۰۰ ۴,۳۳۸								



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره‌ای

۴۲-۴ ملاده حساب‌های پایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۳۹۳	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های فرعی	شرکت کارگزاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰	(۱۲۸۷۰)	۴۰	(۱)
			۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
شرکت‌های فرعی	شرکت کارگزاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰	(۱۲۸۷۰)	۴۰	(۱)
			۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
واحد تجاری اصلی و پایی	بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۲,۳۵۳	(۲,۱۴۳,۴۵۵)	۲,۳۵۳	(۲,۱۴۳,۴۵۵)
			۲,۳۵۳	(۲,۱۴۳,۴۵۵)	۲,۳۵۳	(۲,۱۴۳,۴۵۵)
شرکت‌های وابسته	شرکت کارگزاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
			۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
			۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۴۰	(۱)	۴۰	(۱)
			۴۰	(۱)	۴۰	(۱)

