گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی شامل:	
تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۴۰

Iran Mashhood & Co

Certified Public Accountants
M.Golchinpour , A.Atoufi , S.A.Pakdaman
M.Heshmati , A.Oraei , N.Jenab
Member of IACPA
Member of IICA
Listed Companies Auditors
Econimic Code: 4111 - 1195 - 1343
National ID : 10100322973

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت (شماره ثبت ۷۰۷۳)
محمد رضا گلچین پور ، علیرضا عطوفی ، سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
محمد صادق حشمتی ، علی اکبر اورعی ، نیما جناب
حسابداران رسمی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرسان مستقل عضو انجمن حسابداران خبره ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره اقتصادی: ۱۳۴۳ - ۱۱۹۵ -۴۱۱۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن، برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری و روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه، نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۴- شرکت بابت مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال بدهی اعلام شده طبق برگ تشخیص متمم عملکرد سال ۱۳۸۸ و برگهای تشخیص مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ، (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) بدلیل عدم پذیرش و اعتراض به آنهاو بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به علت زیان ابرازی و دوره مورد گزارش بدلیل فعالیتهای مشمول مالیات مقطوع و معاف، ذخیره ای در صورتهای مالی گزارش ننموده است. با توجه به مراتب فوق و رویه سازمان امور مالیاتی و نیز تعهدات شرکت در خصوص نقل و انتقال قطعی املاک واگذار شده به خریداران، هرچند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد یاد شده ضروری است، لیکن تعیین آثار قطعی تعدیلات لازم از این بابت در شرایط فعلی برای این موسسه میسر نشده است.

First floor,No.6,Babak Markazi Alley,
Further Zafar St., Africa Ave., Tehran - Iran.
Tel: 88791437 , 88791499 , 88785765
Fax: 88791470
e-mail: info@iranmashhood.com
www.iranmashhood.com

تهران ، خیابان آفریقا، بالاتر از ظفر، کوچه بابک مرکزی، پلاک ۶، طبقه اول
کدپستی ۱۹۱۷۷۱۳۶۳۴ ، صندوق پستی ۳۸۹۹ - ۱۴۱۵۵
تلفن: ۸۸۷۹۱۴۳۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹
فاکس: ۸۸۷۹۱۴۷۰
پست الکترونیکی: info@iranmashhood.com
پایگاه الکترونیکی: www.iranmashhood.com

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های باهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

۶- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۳-۳۳ منعکس می باشد ، تعدادی دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت در خصوص املاک واگذاری در سنوات قبل تا تاریخ این گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.مضافاً همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۸ اشاره شده است ، مطالبات انتقالی از سنوات قبل بابت خرید تراکم به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال ، در جلسه مورخ ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۳ منعقده در شرکت سرمایه گذاری پارسیان، اصل بدهی توسط بدهکار مورد قبول قرار گرفته است . ضمناً رأی دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده که وکلای طرف دعوی درخواست تجدید نظر خواهی به دادگاه مربوطه تقدیم نموده اند و در نتیجه پرونده در دست بررسی می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- با توجه به میزان زیان انباشته ، شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده که در این ارتباط مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ تشکیل گردیده و با توجه به رأی به بقاء شرکت ، اخذ تصمیم در خصوص اصلاح ساختار مالی شرکت را به فروش پروژه های شرکت تا پایان مهر ماه ۱۳۹۴ موکول نموده که با توجه به عدم تحقق اصلاح ساختار مالی تا تاریخ مزبور در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ مقرر گردید تا پایان مهر ماه ۱۳۹۵ اقدامات لازم در خصوص فروش سایر پروژه های شرکت به عمل آید و منابع حاصله صرف ساختار مالی شود. و با عنایت به مراتب فوق و با توجه به ارزشیابی املاک ، شرایط اقتصادی حاکم بر فعالیت شرکت ، تأخیر در ایفاء تعهدات قراردادها ، هزینه های مالی ناشی از تسهیلات مالی دریافتی و مطالبات مربوط به نقل و انتقال قطعی املاک واگذار شده موضوع (یادداشتهای توضیحی ۷ و ۹) ، نظر هیأت مدیره را به اتخاذ تدابیر مناسب در این خصوص جلب می نماید.

۸- اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۹۴/۰۲/۱۳ در ارتباط با موارد مندرج در بند ۶ این گزارش و همچنین اخذ سند مالکیت زمین بندر انزلی به نتیجه قطعی منجر نشده است.

تاریخ: ۴ آذر ماه ۱۳۹۴

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

محمدرضا گلچین پور	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱	شماره عضویت ۸۰۰۵۵۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
(سهامی خاص)

Parsian Construction Development co.

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۴- یادداشتهای توضیحی	
الف- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب- مبانی تهیه صورتهای مالی	۵
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۴۰

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۰به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

نام نماینده	به نمایندگی از	سمت	امضاء
اسفندیار سالاروند	شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
سیدمهدی مقدسی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص)	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	
حسین حدیدانی	شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان(سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
سمور انوری	بانک پارسیان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شاهین فارسی	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

● تهران: خیابان شیخ بهایی شمالی، بالاتر از میدان، پلاک ۷۹، کد پستی:۱۹۹۵۸۵۴۵۱۴ تلفن: ۵۴-۸۸۶۱۲۳۴۹ ۳۴-۴۴۲۳-۸۸۶ ●

● No. 79, North Sheikh Bahaei Ave, Tehran- Iran 1995854514 Tel:(+9821)88612349-54 88604433-34 Fax: (+9821)88612353 www.pedco.org ●

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۴	۳۱۸,۲۸۵,۶۵۰,۹۳۹	۲۷۲,۳۶۷,۵۶۸,۹۹۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	۳۵,۲۹۳,۹۸۶,۲۰۴	۳۸,۸۹۰,۴۸۵,۱۶۸
طلب از شرکتهای گروه	۶	۱۷۲,۳۰۰,۱۶۴,۰۵۸	۱۴۰,۶۶۹,۱۶۲,۵۱۵
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۱۳۷,۰۱۰,۸۰۷,۲۶۹	۱۴۸,۵۰۲,۹۶۶,۷۱۱
سایرحسابهای دریافتنی	۸	۵۴,۹۵۵,۸۲۹,۶۳۸	۴۲,۰۲۰,۵۹۶,۱۷۲
پروژه های در جریان پیشرفت	۹	۱,۵۳۵,۷۵۳,۹۹۷,۲۴۱	۲,۰۳۵,۸۹۸,۶۰۲,۳۴۶
پیش پرداختها	۱۰	۷۶,۱۶۱,۳۲۲,۴۹۱	۳۲,۱۰۴,۸۲۳,۳۶۴
جمع دارایی‌های جاری		۲,۳۲۹,۷۶۱,۷۵۷,۸۴۰	۲,۷۱۰,۴۵۴,۲۰۵,۲۶۸
دارایی‌های غیر جاری :			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۳۹,۶۷۸,۵۵۰,۴۰۹	۴۱,۳۲۶,۰۳۲,۴۱۸
دارایی‌های نا مشهود	۱۲	۲۲۶,۲۳۶,۰۳۰	۲۲۲,۵۶۴,۳۸۶
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰	۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۴	۱۶,۱۰۹,۶۶۸,۶۷۴	۱۶,۳۱۹,۷۸۴,۹۵۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۵۶,۳۴۵,۷۲۱,۱۱۳	۵۸,۱۹۹,۶۴۷,۷۵۴
جمع دارائیها		۳,۳۸۶,۱۰۷,۴۷۸,۹۵۳	۲,۷۶۸,۶۵۳,۸۵۳,۰۲۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
بدهیهای جاری :			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۵	۵۹,۶۵۰,۳۰۴,۱۱۹	۲۹,۷۴۹,۲۹۵,۸۰۵
بدهی به شرکتهای گروه	۱۶	۱,۳۱۳,۴۳۴,۸۲۴,۵۷۴	۳۷۱,۵۳۷,۵۰۵,۵۱۸
سایرحسابهای پرداختنی	۱۷	۱۰۸,۹۶۸,۳۷۸,۹۳۵	۱۲۸,۶۷۸,۷۷۳,۷۴۴
پیش دریافت	۱۸	۱۲۰,۲۱۶,۱۷۰,۵۱۶	۲۱,۱۵۴,۶۱۱,۲۸۴
ذخیره مالیات	۱۹	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶
جمع بدهیهای جاری		۲,۹۸۷,۰۱۷,۶۷۹,۹۱۵	۳,۵۱۵,۳۶۵,۱۱۷,۸۵۷
بدهیهای غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۳,۸۱۲,۰۴۹,۱۴۴	۲,۹۲۵,۹۴۸,۸۵۹
جمع بدهیهای غیر جاری		۳,۸۱۲,۰۴۹,۱۴۴	۲,۹۲۵,۹۴۸,۸۵۹
جمع بدهیها		۲,۹۹۰,۸۲۹,۷۲۹,۰۵۹	۳,۵۱۸,۲۹۱,۰۶۶,۷۱۶
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه پرداخت شده	۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(پانصد میلیون سهم یک هزارریالی تمام پرداخت شده)			
اندوخته قانونی	۲۳	۳,۶۶۶,۲۷۹,۲۴۸	۳,۶۶۶,۲۷۹,۲۴۸
سود (زیان) انباشته		(۱,۱۰۸,۳۸۸,۵۲۹,۳۵۴)	(۱,۲۵۳,۳۰۳,۴۹۲,۹۴۲)
جمع حقوق صاحبان سهام		(۶۰۴,۷۲۲,۲۵۰,۱۰۶)	(۷۴۹,۶۳۷,۲۱۳,۶۹۴)
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲,۳۸۶,۱۰۷,۴۷۸,۹۵۳	۲,۷۶۸,۶۵۳,۸۵۳,۰۲۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارایه شده) سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
درآمد ارائه خدمات و پروژه های تکمیل شده و فروخته شده	۲۴	۹۹۵,۷۹۸,۱۳۸,۹۰۷	۴۳,۱۰۳,۹۰۳,۴۱۴	۱۵۷,۶۳۸,۹۱۳,۰۳۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده وپروژه های تکمیل شده فروخته شده	۲۵	(۵۵۱,۸۵۵,۵۰۵,۱۸۰)	(۵۴,۳۵۳,۲۴۴,۸۶۵)	(۱۶۰,۰۸۰,۸۷۳,۵۰۵)
سود (زیان) ناخالص		۴۴۳,۹۴۲,۶۳۳,۷۲۷	(۱۱,۲۴۹,۳۴۱,۴۵۱)	(۲,۴۴۱,۹۶۰,۴۷۱)
هزینه های اداری و عمومی	۲۶	(۴,۹۲۹,۴۲۶,۱۷۷)	(۳,۲۳۴,۹۴۸,۶۵۹)	(۵,۶۵۳,۸۳۹,۰۰۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۷	-	۵۴۴,۴۶۰,۴۰۰	۵۴۴,۴۶۰,۴۰۰
سود (زیان) عملیاتی		۴۳۹,۰۱۳,۲۰۷,۵۵۰	(۱۳,۹۳۹,۸۲۹,۷۱۰)	(۷,۵۵۱,۳۳۹,۰۷۹)
هزینه های مالی	۲۸	(۳۲۹,۱۶۲,۷۴۲,۳۱۷)	(۲۹۸,۱۸۴,۳۱۲,۶۴۰)	(۶۱۱,۷۴۴,۸۱۴,۵۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۳۵,۰۶۴,۴۹۸,۳۵۵	۲۴,۹۱۳,۲۳۶,۴۴۳	۴۶,۹۹۲,۷۱۹,۰۹۴
سود (زیان) قبل از مالیات		۱۴۴,۹۱۴,۹۶۳,۵۸۸	(۲۸۷,۲۱۰,۹۰۵,۹۰۷)	(۵۷۲,۳۰۳,۴۳۴,۵۵۹)
مالیات بر درآمد		-	-	-
سود (زیان) خالص		۱۴۴,۹۱۴,۹۶۳,۵۸۸	(۲۸۷,۲۱۰,۹۰۵,۹۰۷)	(۵۷۲,۳۰۳,۴۳۴,۵۵۹)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص		۱۴۴,۹۱۴,۹۶۳,۵۸۸	(۲۸۷,۲۱۰,۹۰۵,۹۰۷)	(۵۷۲,۳۰۳,۴۳۴,۵۵۹)
(زیان) انباشته در ابتدای دوره / سال		(۱,۲۳۸,۰۳۴,۸۱۵,۶۴۴)	(۶۴۹,۶۲۴,۵۴۳,۱۵۱)	(۶۴۹,۶۲۴,۵۴۳,۱۵۱)
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۱۵,۲۶۸,۶۷۷,۲۹۸)	-	(۳۱,۳۷۵,۵۱۵,۲۳۲)
(زیان) انباشته در ابتدای دوره / سال- تعدیل شده		(۱,۲۵۳,۳۰۳,۴۹۲,۹۴۲)	(۶۴۹,۶۲۴,۵۴۳,۱۵۱)	(۶۸۱,۰۰۰,۰۵۸,۳۸۳)
(زیان) انباشته در پایان دوره / سال		(۱,۱۰۸,۳۸۸,۵۲۹,۳۵۴)	(۹۳۶,۸۳۵,۴۴۹,۰۵۸)	(۱,۲۵۳,۳۰۳,۴۹۲,۹۴۲)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		(تجدید ارایه شده)
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۱	۱,۹۲۱,۱۵۷,۹۰۰,۶۹۰	۲۹۹,۱۲۰,۶۸۵,۱۷۰	۱۸۲,۱۳۹,۴۶۰,۴۸۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی کوتاه مدت و روزشمار		۳۰,۳۸۴,۵۲۲,۴۶۹	۱۴,۱۴۲,۸۷۵,۷۲۲	۴۰,۱۲۶,۲۷۵,۴۰۸
وجوه دریافتی بابت سود سرمایه گذاری درسهام		۴,۵۴۰,۲۷۳,۳۴۰	۶,۵۸۶,۱۴۰,۱۲۰	۶,۵۸۶,۱۴۰,۸۲۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی		(۹۸۰,۸۰۷,۵۵۰,۶۵۵)	۰	۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۹۴۵,۸۸۲,۷۵۴,۸۴۶)	۲۰,۷۲۹,۰۱۵,۸۴۲	۴۶,۷۱۲,۴۱۶,۲۲۸
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی		۰	۰	(۱,۰۵۷,۶۷۹,۰۱۰)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱,۵۰۰,۹۸۶,۵۰۰)	(۱۸,۷۷۹,۵۹۰,۵۹۸)	(۱۹,۵۲۱,۲۰۳,۴۴۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰	۶۲۶,۱۲۲,۲۳۰	۶۲۶,۱۲۲,۲۳۰
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت		۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		۰	۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰	(۱,۳۶۰,۶۵۲,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۶۵۲,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۱۰,۰۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۲,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱,۵۱۱,۰۳۶,۵۰۰)	(۱۷,۷۶۴,۱۲۰,۳۶۸)	(۱۸,۵۳۹,۲۸۳,۲۱۴)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		۹۷۳,۷۶۴,۱۰۹,۳۴۴	۳۰۲,۰۸۵,۵۸۰,۶۴۴	۲۰۹,۲۵۴,۹۱۴,۴۸۸
فعالیتهای تأمین مالی:				
اصل تسهیلات دریافتی		۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی		(۹۲۷,۸۴۶,۰۲۷,۳۹۷)	۰	۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی		(۹۲۷,۸۴۶,۰۲۷,۳۹۷)	۰	۰
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد		۴۵,۹۱۸,۰۸۱,۹۴۷	۳۰۲,۰۸۵,۵۸۰,۶۴۴	۲۰۹,۲۵۴,۹۱۴,۴۸۸
مانده وجه نقد درابتدای دوره / سال		۲۷۲,۳۶۷,۵۶۸,۹۹۲	۶۳,۱۱۲,۶۵۴,۵۰۴	۶۳,۱۱۲,۶۵۴,۵۰۴
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال		۳۱۸,۲۸۵,۶۵۰,۹۳۹	۳۶۵,۱۹۸,۲۳۵,۱۴۸	۲۷۲,۳۶۷,۵۶۸,۹۹۲
مبادلات غیر نقدی	۳۲	۰	۰	۳,۷۹۵,۴۶۵,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت درتاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵با نام " شرکت توسعه ساختمانی پارسیان آثار " (سهامی خاص) تحت شماره ۲۴۳۰۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۰نام شرکت به توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص) تغییر یافت و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شیخ بهائی شمالی ، بالاتراز میدان ، شماره ۷۹ می باشد . شرکت در حال حاضر جزء واحدهای قرعی شرکت سرمایه گذاری پارسیان می باشد. و واحد تجاری نهایی گروه ، شرکت بانک پارسیان می باشد

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده دو اساسنامه شامل موارد زیر می باشد :

- انجام امورساختمانی و عمرانی و کلیه عملیات مشابه آن .
- خرید و فروش مصالح و لوازم و اموال منقول به منظور فوق و ایجاد واحدهای مسکونی، تجاری و اداری در جهت افزایش بهره دهی مالی و یا انجام بهره برداری اقتصادی و تجاری از آنها .
- انجام خدمات مهندسی ، مشاوره ای و بازرگانی برای ایجاد و تأسیس پروژه های صنعتی، ساختمانی و مسکونی بصورت کلید تحویل .
- ارائه خدمات مشاوره، طراحی، برنامه ریزی، مدیریت اجرا، پیمانکاری، نظارت بر اجرا و خرید و فروش .
- نگهداری واحدهای اداری، تجاری و مسکونی و ارائه سرویسهای خدماتی، تعمیراتی و مدیریت به متقاضیان .
- انجام هرگونه عملیات مجاز تجاری، بازرگانی مورد نظراعم از صادرات خدمات فنی و مهندسی و واردات و خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در شرکتها و بانکها و موسسات تجاری .
- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز معمولی، پیمانکاری و تجاری و مالی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با تمام یا با هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام (رسمی و قراردادی) طی دوره مالی به شرح زیر بوده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۴	۴
کارکنان قراردادی	۳۴	۴۸
	۳۸	۵۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- پروژه های در دست اجراء :

۳-۱-۱- مخارج پروژه های پیمان مدیریت و در جریان پیشرفت ملکی و مشارکتی مشتمل بر هزینه های مستقیم شامل حقوق و دستمزد مستقیم و خرید مواد و مصالح و هزینه های غیر مستقیم شامل حقوق و دستمزد جذب شده از واحدهای ستادی و پشتیبانی و هزینه های مالی می باشد.

۳-۱-۲- هزینه های مستقیم ناشی از پروژه های پیمان مدیریتی ، با توجه به نیاز کارفرمایان و مبادله قرارداد فیمابین شرکت و صاحب کار انجام می شود.

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲-۳- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به" اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها" و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط(و با در نظرگرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	۲۵درصد	نزولی
اثاثه و تجهیزات	۳و۵و۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان	۷درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۵درصد	نزولی
ابزار آلات	۴	مستقیم
تأسیسات و تجهیزات	۲۵درصد	نزولی
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری ، به علت 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 فوق است

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به "تحصیل دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- شناسائی درآمد ارائه خدمات و ساخت املاک

۳-۶-۱- درآمد قراردادهای پیمان مدیریتی که از طرف کارفرما ، مدیریت اجرایی آن به شرکت محول گردیده است، به هنگام ارسال صورتحساب مخارج انجام شده به کارفرما ، براساس درصد مندرج در قرارداد محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- با توجه به استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (فعالیتهای ساخت املاک) درآمد فروش واحدهای ساختمانی تنها برای واحدهای فروخته شده با توجه به قرارداد واگذاری به خریداران و مسئولیت شرکت در تکمیل واحدهای ساختمانی مذکور ، با توجه به درصد تکمیل پروژه در تاریخ ترازنامه شناسایی و ثبت می گردد .

۳-۶-۳- مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد واحدهای ساختمانی فروخته شده ، به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۳-۶-۴- درصد تکمیل کار بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت اندازه گیری می شود .

۴ - موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی سپرده های دیداری کوتاه مدت بانکی	۴-۱	۲۲۲,۸۱۶,۲۲۸,۱۸۲	۲۶۸,۴۶۴,۶۲۶,۰۸۰
موجودی تنخواه گردانها	۴-۲	۴,۰۷۶,۷۸۷,۱۸۵	۳,۸۶۱,۵۹۷,۸۴۳
موجودی حسابهای جاری نزد بانکها		۹۱,۳۴۲,۶۳۵,۵۷۲	۱,۲۶۵,۷۰۹
صندوق - ریالی		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۷۹,۳۶۰
		۳۱۸,۳۸۵,۶۵۰,۹۳۹	۲۷۲,۳۶۷,۵۶۸,۹۹۲

۴-۱ موجودی سپرده های دیداری کوتاه مدت نزد بانکها از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پارسیان شعبه شیخ بهایی	۱۷۴,۳۸۴,۱۰۵,۷۷۲	۲۲۵,۱۲۴,۵۱۶,۶۱۷
بانک آینده شعبه مرکزی	۴۶,۰۷۶,۱۱۵,۲۷۱	۴۱,۰۷۷,۳۲۱,۸۱۷
بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز	۸۶۶,۷۲۷,۱۴۵	۸۳۶,۸۸۱,۰۱۶
بانک پاسارگاد شعبه مرکزی	۸۲۳,۵۱۶,۱۴۰	۷۸۳,۲۰۶,۵۲۰
بانک پارسیان شعبه ملاصدرا	۶۶۱,۲۸۱,۴۶۱	۶۳۸,۴۲۳,۵۷۰
سایر	۴,۴۸۲,۳۹۳	۴,۲۷۶,۵۴۰
	۲۲۲,۸۱۶,۲۲۸,۱۸۲	۲۶۸,۴۶۴,۶۲۶,۰۸۰

۴-۱-۱- حسابهای سپرده فوق با ماهیت پشتیبان حساب های جاری و احتساب سود روز شمار می باشد .

۴-۱-۲- افزایش وجوه نقد عمدتاً ناشی از دریافت تنخواه از کارفرما (بانک پارسیان) جهت اجرای پروژه های پیمان مدیریت پیروزی و زرافشان و وصول مطالبات ناشی از فروش واحدهای پروژه مقصود بیک (لوتوس) می باشد .

۴-۲ موجودی تنخواه گردانها از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حساب سپرده مشترک پروژه مقصود بیک		۲۰,۵۲۵,۳۳۱	۲,۳۲۴,۰۷۹,۵۵۹
تنخواه کارگاه مقصود بیک		۳۲۴,۲۳۴,۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تنخواه پروژه مجتمع اداری - تجاری پیروزی		۱,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۳۴۱,۲۷۷
تنخواه پروژه شعبه و ادارات مرکزی بانک پارسیان - زرافشان		۱,۶۹۱,۱۷۵,۰۹۴	-
تنخواه الکترونیکی دفتر مرکزی	۴-۳-۱	۸۷,۳۵۲,۰۰۰	۳۸,۱۷۷,۰۰۷
سایر		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۴,۰۷۶,۷۸۷,۱۸۵	۳,۸۶۱,۵۹۷,۸۴۳

۴-۲-۱ حساب تنخواه الکترونیکی عمدتاً بابت پرداخت مالیات و بیمه حقوق پرسنل ، قبوض آب ، برق ، گاز و تلفن دفتر مرکزی مورد استفاده قرار می گیرد.

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی	۵-۱	۳۵,۲۹۳,۹۸۶,۲۰۴	۳۸,۸۹۰,۴۸۵,۱۶۸
		۳۵,۲۹۳,۹۸۶,۲۰۴	۳۸,۸۹۰,۴۸۵,۱۶۸

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های فعال در بازار بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	۷,۴۰۵,۹۱۴	۲۳,۱۴۷,۸۹۴,۷۰۰	۱۳,۵۲۳,۱۹۸,۹۶۴	۱۹,۱۹۶,۱۲۳,۳۱۰
حق تقدم سهام بانک پارسیان	۰	۰	۰	۳,۴۵۱,۷۷۱,۳۴۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۷,۵۹۰,۹۳۰	۲۲,۷۷۰,۸۶۰,۴۰۰	۲۱,۷۷۰,۷۸۷,۲۴۰	۱۱,۳۸۵,۴۳۰,۲۰۰
حق تقدم سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	-	۱۱,۳۸۵,۴۳۰,۲۰۰
		۴۵,۹۱۸,۷۵۵,۱۰۰		۴۵,۹۱۸,۷۵۵,۱۰۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری		(۱۰,۶۲۴,۷۶۸,۸۹۶)		(۷,۰۲۸,۲۶۹,۹۳۲)
		۳۵,۲۹۳,۹۸۶,۲۰۴	۳۵,۲۹۳,۹۸۶,۲۰۴	۳۸,۸۹۰,۴۸۵,۱۶۸

۶- طلب از شرکتهای گروه

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بانک پارسیان	۶-۱	۱۵۷,۲۲۳,۱۵۰,۲۵۹	۱۳۱,۶۵۹,۴۳۳,۱۱۶
شرکت سرمایه گذاری پارسیان		۴,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سود سهام)		۳,۵۸۱,۳۱۷,۵۰۰	۱۶۵,۳۹۹,۰۰۰
شرکت مهر پترو کیمیا		۴,۸۶۲,۲۵۸,۱۱۴	۳,۰۸۵,۳۷۶,۶۸۹
شرکت صرافی پارسیان - بابت سود سهام		۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان		۱,۰۰۲,۷۳۸,۱۸۵	۶۵۸,۲۵۳,۷۱۰
شرکت بیمه پارسیان		۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
		۱۷۲,۳۰۰,۱۶۴,۰۵۸	۱۴۰,۶۶۹,۱۶۲,۵۱۵

۶-۱ مبلغ طلب از بانک پارسیان شامل اقلام زیر است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بابت املاک مازاد بانک پارسیان	۳۶,۰۱۵,۰۸۵,۹۵۴	۳۶,۰۱۵,۰۸۵,۹۵۴
بابت پروژه مقصود بیک	۳۳,۴۱۴,۷۷۱,۹۳۱	۳۳,۴۱۴,۷۷۱,۹۳۱
بابت پروژه پیروزی - پیمان مدیریت - کارگواهی نشده	۴۶,۸۶۹,۱۶۲,۰۱۱	۲۷,۹۷۷,۷۸۹,۷۲۴
بابت پروژه پیروزی و زرافشان - پیمان مدیریت - صورت وضعیت ارسالی	۹,۲۶۸,۶۵۲,۹۹۱	۱۱,۹۶۸,۷۲۹,۰۳۴
باز سازی شعب - پیمان مدیریت - کار گواهی نشده	۱۵,۱۱۹,۶۱۲,۶۲۸	۷,۴۷۷,۰۱۰,۳۴۳
سپرده بیمه پروژه های پیمان مدیریت	۵,۶۵۰,۵۳۸,۸۱۲	۵,۴۲۰,۰۶۴,۵۱۶
سپرده حسن انجام کار پروژه های پیمان مدیریت	۵,۸۰۳,۹۸۵,۵۱۹	۵,۳۴۳,۰۳۶,۹۲۸
مالیات تکلیفی پروژه های پیمان مدیریت	۱,۲۷۸,۵۲۳,۶۱۵	۱,۲۶۳,۷۷۸,۴۴۳
سود تاشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت بانک پارسیان در سال ۹۳	۳,۲۰۳,۶۶۲,۳۴۰	-
قبوض آب و برق پروژه فرمانیه	۳۳,۶۶۳,۷۳۳	-
سایر	۵۶۵,۴۹۰,۷۲۵	۲,۷۷۹,۱۶۶,۲۳۳
	۱۵۷,۲۲۳,۱۵۰,۲۵۹	۱۳۱,۶۵۹,۴۳۳,۱۱۶

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۱	۹۸,۶۱۶,۷۹۵,۲۶۹	۹۸,۹۵۶,۶۲۰,۵۰۷
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۲	۳۸,۳۹۴,۰۱۲,۰۰۰	۴۹,۵۴۶,۳۴۶,۲۰۴
		۱۳۷,۰۱۰,۸۰۷,۲۶۹	۱۴۸,۵۰۳,۹۶۶,۷۱۱

۷-۱ حسابهای دریافتنی تجاری از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه مسکونی مهماندوست	۷-۱-۱	۴۰,۶۴۴,۸۶۶,۰۰۰	۴۰,۶۴۴,۸۶۶,۰۰۰
پروژه مسکونی سنبل	۷-۱-۲	۳۵,۶۰۰,۹۴۵,۰۰۰	۳۵,۶۰۰,۹۴۵,۰۰۰
پروژه پیروزی - ودیعه منازل مسکونی اطراف پروژه		۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه معصود بیک (شریک پروژه آقای داوود حسینی)		۹,۷۶۹,۹۲۶,۱۵۲	۸,۱۹۸,۵۸۶,۴۵۸
پروژه زرافشان - تنخواه پروژه - شرکت طرح و تکوین بنا		۵۰۲,۵۸۲,۶۲۹	۲,۷۴۰,۲۹۶,۰۹۹
پروژه مسکونی ۲۰۸ واحدی امیرکبیر		۹۳,۶۸۵,۳۵۰	۹۳,۶۸۵,۳۵۰
پروژه زرافشان - شرکت استوناوند		۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه زرافشان - آقای هادی نصرالله اصفهانی		۱۹۶,۵۴۸,۵۳۸	۰
سایر		۱۲۸,۲۴۱,۶۰۰	۱۲۸,۲۴۱,۶۰۰
		۹۸,۶۱۶,۷۹۵,۲۶۹	۹۸,۹۵۶,۶۲۰,۵۰۷

۷-۱-۱ مانده مطالبات از خریداران پروژه مهماندوست در زمان انتقال مالکیت به خریداران ، قابل وصول بوده ضمن آنکه این مبلغ تماماً متعلق به بانک پارسیان بوده و تاثیری در سرمایه در گردش شرکت ندارد . تفکیک اقلام بشرح ذیل می باشد .

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱- نوید رضایی	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲- کرمعلی احمدی جزمه	۱,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰
۳- شروین مختاری	۱,۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰
۴- عباس درویش	۱,۳۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۲۰۰,۰۰۰
۵- پروین محمد داودی	۱,۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰
۶- محمد رضا غضنفری مقدم	۱,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۷- معصومه فیروز نسب	۹۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۹۱۶,۶۵۰,۰۰۰
۸- علیرضا رستمیان اصفهانی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹- ندا بختیاری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰- محمد رضا گلستانی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱- سهیلا واعظ زاده و بهرام طاهری شیراز	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۲- داربوش صادقیان روشتی	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳- فیروزه کشفیاء	۸۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۸۸۲,۵۵۰,۰۰۰
۱۴- همایون اورمچی	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵- منظومه نظامی	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶- زهرا نغمه ترک زاده تبریزی	۹۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۱۰۰,۰۰۰
۱۷- ابوالفضل ترک زاده تبریزی	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸- فرزان مهاجر موغاری	۹۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۴۰۰,۰۰۰
۱۹- سعید سعادت صانعی	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰- حسین تسلیم	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱- حسن پور حسنی	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲- بهرام نگاری خامنه	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳- کمال خانیابایی ممقانی	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴- حدیث پناهی و علی برزو	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵- علی اصغر افروز	۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۶- امیر ارسلان و پیمان معتمدی	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۷- سید عباس بابائی	۲,۲۳۴,۷۶۶,۰۰۰	۲,۲۳۴,۷۶۶,۰۰۰
۲۸- سید حامد اطهاری	۸۰۰,۸۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۸۵۰,۰۰۰
۲۹- منظومه نظامی و ابوالفضل ترک زاده	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰- فرید کوچه مشکیان	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۱- سعید صادقی	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲- علی ماکوئی و منیر السادات بابائی	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳- محسن ابوالقاسمی	۷۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۶۰۰,۰۰۰
۳۴- محسن خوراک پزی	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۵- عباس گنجیان و زهرا کاشانی پور	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶- علی نعمت بخش	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷- فاطمه حسینیان امیری و رضا شعبانی	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸- علیرضا راهب	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰,۶۴۴,۸۶۶,۰۰۰	۴۰,۶۴۴,۸۶۶,۰۰۰

۷-۱-۲ مانده مطالبات از خریداران پروژه سنبل در زمان انتقال مالکیت به خریداران ، قابل وصول بوده ضمن آنکه این مبلغ تماماً متعلق به بانک پارسیان بو و تاثیری در سرمایه در گردش شرکت ندارد . تفکیک اقلام بشرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱- احمد جاودان	۱,۲۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۶۰۰,۰۰۰
۲- اکبر و بانته آجاودان	۱,۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰
۳- شروین و شایان ولدان	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۴- مریم مودب	۲,۰۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۵۰۰,۰۰۰
۵- محمد امین حاج کاظمیان و بنفشه صدیق	۱,۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰
۶- علیرضا صدقی نسب و یاسمن مظفریان	۱,۸۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۶۰۰,۰۰۰
۷- مریم تقی	۱,۷۳۳,۹۶۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۹۶۰,۰۰۰
۸- ابراهیم ایران دوست و فرح فرد کیانی	۱,۷۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۸۴۰,۰۰۰
۹- فرخ نیکزاد	۱,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۰- سکینه زنجانی زاده	۱,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱- ناصر معصومیان	۲,۱۳۳,۲۲۵,۰۰۰	۲,۱۳۳,۲۲۵,۰۰۰
۱۲- علیرضا حقیقی زاده مارچینی	۱,۴۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۷۰۰,۰۰۰
۱۳- مریم و امیر نعیمی	۱,۶۶۶,۹۶۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۹۶۰,۰۰۰
۱۴- جعفر تقی زاده غازانی	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵- هنگامه و هدیه نجفی اسدالهی	۱,۵۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۶۰,۰۰۰
۱۶- مهناز صفا کرمانشاهی	۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۷- مسعود حاجی اسماعیلیان	۱,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰
۱۸- روحیه نائم	۱,۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰
۱۹- حسن شعبانی	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۰- عباسعلی نیکخواه	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱- محمود توکلی	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
	۳۵,۶۰۰,۹۴۵,۰۰۰	۳۵,۶۰۰,۹۴۵,۰۰۰

۷-۲ مانده اسناد دریافتنی تجاری از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
فروش مجتمع مسکونی سنبل	۷-۲-۱	۲۱,۱۷۵,۰۳۶,۰۰۰	۲۳,۰۷۰,۰۳۶,۰۰۰
فروش ۲ واحد از مجتمع مسکونی مقصود بیک	۷-۲-۲	۱۶,۴۱۸,۹۷۶,۰۰۰	۲۵,۶۷۶,۳۱۰,۲۰۴
فروش ساختمان مسکونی ۱۲ واحدی مژده		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۸,۳۹۴,۰۱۲,۰۰۰	۴۹,۵۴۶,۳۴۶,۲۰۴

۷-۲-۱ اسناد دریافتنی پروژه مسکونی سنبل مشتمل بر مبلغ ۱۳۰۶۱ میلیون ریال آقای نیکخواه ، مبلغ ۷۴۸۰ میلیون ریال خانم تقفی و مبلغ ۶۳۴ میلیون ریال آقای ایراندوست بوده که اقدامات لازم جهت وصول آنها صورت پذیرفته و در آینده نزدیک به حیطه وصول درخواهند آمد .

۷-۲-۲ اسناد دریافتنی پروژه مسکونی مقصودبیک مشتمل بر مبلغ ۷۴۸۹ میلیون ریال خانم خلیلی اردکانی و مبلغ ۸۹۲۹ میلیون ریال آقای سالک مقدم میباشد که در سررسیدهای خود وصول می گردند.ضمنا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۴۷۰ میلیون ریال از چکهای آقای سالک مقدم نقد گردیده و به حساب شرکت واریز شده است .

۸- سایرحسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
آقای حسین هدایتی دولابی	۸-۱	۳۶,۹۷۶,۶۴۳,۷۲۰	۳۶,۹۷۶,۶۴۳,۷۲۰
حصه جاری وام کارکنان		۶۷۰,۴۸۷,۴۶۳	۶۰۰,۳۵۲,۷۰۴
سود سپرده کوتاه مدت دریافتنی		۰	۳,۱۹۱,۱۲۱,۸۵۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده - خرید کالا و خدمات و فروش خدمات پیمان مدیریت پروژه ها		۱۵,۷۲۱,۴۰۰,۸۵۵	-
جاری کارکنان		۱۸,۰۷۴,۳۱۸	۱۳۱,۱۸۶,۵۳۶
دارائی شمال تهران		۶۸,۹۱۲,۵۹۳	۰
وزارت دادگستری		۱۰۴,۰۳۸,۵۱۳	۰
صندوق قرض الحسنه کوثر		۱۰۰,۴۱۰,۰۰۰	۰
صندوق قرض الحسنه بانک پارسیان		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر حسابهای دریافتنی		۲۹۵,۸۶۲,۱۷۶	۱,۱۳۱,۲۹۱,۳۵۸
		۵۴,۹۵۵,۸۲۹,۶۳۸	۴۲,۰۲۰,۵۹۶,۱۷۲

۸-۱ مبلغ ۳۶.۹۷۷ میلیون ریال مربوط به خرید تراکم در سال ۸۸ از آقای حسین هدایتی به طرفیت شهرداری منطقه ۲ تهران می باشد که این تراکم به دلیل اختلافات نامبرده با شهرداری ، کارسازی نگردیده است . شایان ذکر می باشد شهرداری طی نامه شماره ۱۴۱۱۵۹۷ مورخ ۹۳/۱۲/۱۹ اعلام نموده است که آقای حسین هدایتی به وعده های خود عمل ننموده است و هیچ اقدامی متصور نیست . لذا شرکت در اسفند ماه سال۹۳ اقدام به انعقاد قرارداد وکالت با آقای دولت آبادی نموده و دادخواست حقوقی تنظیم و تحویل مراجع قضائی ذیربط گردیده است . ضمناً آقای حسین هدایتی جلسه مورخ ۱۵ تیرماه سال ۱۳۹۳ منعقده در شرکت سرمایه گذاری پارسیان اصل بدهی خود را قبول نموده است . ضمناً رای بدوی به نفع شرکت صادر شده که وکلای آقای حسین هدایتی درخواست تجدید نظرخواهی به دادگاه مربوطه تقدیم نموده اند و در نتیجه پرونده در دست بررسی می باشد

۹- پروژه های درجریان پیشرفت

	یادداشت	درصد تکمیل	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پروژه مجتمع تجاری اداری - بلوار فردوس	۹-۱	۵۰٪	۱,۱۰۹,۹۷۳,۹۶۰,۹۳۴	۱,۱۰۹,۲۱۷,۷۵۸,۰۸۵
پروژه مجتمع تجاری آریا - بندر عباس	۹-۲	۹۵٪	۳۳۳,۶۸۰,۶۵۰,۷۹۰	۳۰۷,۱۲۱,۱۷۸,۰۰۱
پروژه زمین منطقه ۲۲ تهران - وردآورد	۹-۳	-	۰	۵۲۹,۰۳۴,۱۴۷,۹۴۳
پروژه زمین - شهرک غرب	۹-۴	-	۵۶,۴۷۴,۲۳۴,۰۵۲	۵۵,۷۶۳,۶۰۸,۰۹۷
پروژه زمین مجتمع اقامتی و تفریحی - بندر انزلی	۹-۵	-	۳۵,۶۳۵,۱۵۱,۴۶۵	۳۴,۷۶۱,۹۱۰,۲۲۰
			۱,۵۳۵,۷۵۳,۹۹۷,۲۴۱	۲,۰۳۵,۸۹۸,۶۰۲,۳۴۶

۹-۱ پروژه مجتمع تجاری اداری - بلوار فردوس در جریان ساخت بوده و حدود ۴۰ ٪ پیشرفت فیزیکی داشته و در پنج بلوک به متراژ کل (مفید) ۵۱,۴۸۶ متر مربع واقع در تهران اتوبان ستاری تقاطع بلوار فردوس بوده که قدر السهم شرکت ۲۷٪ می باشد .

۹-۲ پروژه مجتمع تجاری آریا - بندر عباس خریداری شده در جریان پیشرفت مشتمل بر ۱۰۸واحد مغازه به متراژ کل ۲,۶۴۰ متر مربع می باشد .

۹-۳ پروژه زمین منطقه ۲۲ تهران - وردآورد شامل سه قطعه زمین به متراژ کل ۴۷,۱۹۷ متر مربع و دارای دستور نقشه از شهرداری به صورت تجاری - اداری بوده که طی دوره مالی به بانک پارسیان به مبلغ ۹۸۰ میلیارد ریال فروخته گردید .

۹-۴ زمین شهرک غرب شامل ۲ قطعه زمین همجوار هم به متراژ کل ۵۵۶۱ متر مربع با کاربری فضای سبز واقع در جنوب دانشگاه امام صادق (شهرک غرب،تقاطع ایران زمین و مهستان) می باشد . زمینهای مذکور در نیمه دوم سال ۹۱به صورت وکالتنامه ای از شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان به بهای دفتری به شرکت توسعه ساختمانی پارسیان منتقل گردید . مذاکرات با شهرداری منطقه ۲ تهران در خصوص فروش زمین مزبور آغاز گردیده و انشاءالله در سال مالی آتی به نتیجه نهایی و نقل و انتقال قطعی منجر خواهد گردید .

۹-۵ پروژه زمین مجتمع اقامتی و تفریحی - بندر انزلی بندر انزلی به مساحت تقریبی ۶۰,۰۰۰ متر مربع واقع در بندرانزلی - کیلومتر ۱۰جاده آستارا می باشد . زمینهای مذکور در نیمه دوم سال ۹۱ به صورت وکالتنامه ای و به ارزش دفتری از شرکت گسترش هتلهای لوتوس پارسیان به شرکت توسعه ساختمانی پارسیان منتقل گردیده است .شایان ذکر آنکه جهت اخذ اسناد مالکیت زمینهای مزبور طرح دعوی حقوقی بر علیه شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی بعمل آمده و موضوع در دست پیگیری می باشد .

۹-۶ پروژه های فوق الذکر از پوشش بیمه ای مناسب و مکفی برخوردار می باشند .

۹-۷ به اعتقاد هیأت مدیره و نظر به کارشناسی های صورت گرفته خالص ارزش فروش پروژه های در جریان ، بیشتر از ارزش دفتری آنها می باشد .

۹-۸ خلاصه وضعیت پروژه های در جریان پیشرفت به شرح جدول صفحه بعد می باشد :

۸-۹خلاصه وضعیت پروژه های در جریان پیشرفت به شرح زیر می باشد:

شرح	پروژه مجتمع تجاری اداری - بلوار فردوس	پروژه مجتمع تجاری آریا - بندر عباس	پروژه زمین منطقه ۲۲ تهران - وردآورد	پروژه زمین شهرک غرب	پروژه زمین مجتمع اقامتی و تفریحی - بندر انزلی	مانده
مخارج ابتدای دوره :						
زمین	۱۳۱,۸۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۱۸۴,۵۱۹,۰۳۶	۵۴,۲۵۴,۵۸۹,۸۷۳	۳۲,۲۹۴,۳۳۵,۴۱۴	۳۹۳,۵۸۱,۱۹۴,۳۲۳
هزینه های مستقیم	۲۴۰,۹۲۳,۵۵۰,۲۷۸	۱۳۷,۹۴۹,۴۴۱,۴۳۲	۱۷,۵۵۷,۸۵۷,۶۷۰	۶۴۲,۰۸۹,۶۵۸	۱,۸۰۱,۴۰۵,۳۱۹	۳۹۸,۸۷۴,۳۴۴,۳۵۷
هزینه های تأمین مالی	۷۳۵,۰۱۱,۳۳۶,۲۰۱	۱۶۷,۷۴۸,۲۰۱,۴۵۱	۳۳۴,۳۶۳,۱۴۰,۳۰۵	۰	۰	۱,۲۳۷,۱۲۲,۶۷۷,۹۵۷
هزینه های سربار	۱,۴۳۵,۱۲۱,۶۰۶	۱,۴۲۳,۵۳۵,۱۱۸	۱,۹۲۸,۶۳۰,۹۳۲	۸۶۶,۹۲۸,۵۶۶	۶۶۶,۱۶۹,۴۸۷	۶,۳۲۰,۳۸۵,۷۰۹
جمع مخارج ابتدای دوره	۱,۱۰۹,۲۱۷,۷۵۸,۰۸۵	۳۰۷,۱۲۱,۱۷۸,۰۰۱	۵۲۹,۰۳۴,۱۴۷,۹۴۳	۵۵,۷۶۳,۶۰۸,۰۹۷	۳۴,۷۶۱,۹۱۰,۲۲۰	۲,۰۳۵,۸۹۸,۶۰۲,۳۴۶
مخارج طی دوره :						
هزینه های مستقیم	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۰,۴۰۷,۳۰۰	۷,۷۳۳,۲۳۸,۵۷۹	۹۱,۷۹۲,۳۷۴	۴۷۳,۹۴۴,۹۲۱	۳۰,۱۰۹,۳۸۳,۱۷۴
هزینه های سربار	۶۳۶,۲۰۲,۸۴۹	۴,۸۶۹,۰۶۵,۴۸۹	۳۱۵,۶۵۵,۸۹۹	۶۱۸,۸۳۳,۵۸۱	۳۸۹,۲۹۶,۳۲۴	۶,۸۲۹,۰۵۴,۱۴۲
جمع مخارج طی دوره	۷۵۶,۲۰۲,۸۴۹	۲۶,۵۵۹,۴۷۲,۷۸۹	۸,۰۴۸,۸۹۴,۴۷۸	۷۱۰,۶۲۵,۹۵۵	۸۶۳,۲۴۱,۲۴۵	۳۶,۹۳۸,۴۳۷,۳۱۶
کسر می شود فروش رفته سنوات قبل						
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های مستقیم	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های سربار	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش رفته سنوات قبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کسر می شود فروش رفته طی دوره						
زمین	۰	۰	۱۷۵,۱۸۴,۵۱۹,۰۳۶	۰	۰	۱۷۵,۱۸۴,۵۱۹,۰۳۶
هزینه های مستقیم	۰	۰	۲۵,۲۹۱,۰۹۶,۲۴۹	۰	۰	۲۵,۲۹۱,۰۹۶,۲۴۹
هزینه های تأمین مالی	۰	۰	۳۳۴,۳۶۳,۱۴۰,۳۰۵	۰	۰	۳۳۴,۳۶۳,۱۴۰,۳۰۵
هزینه های سربار	۰	۰	۲,۲۴۴,۲۸۶,۸۳۱	۰	۰	۲,۲۴۴,۲۸۶,۸۳۱
جمع فروش رفته طی دوره	۰	۰	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱	۰	۰	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱
مانده پایان دوره	۱,۱۰۹,۹۷۳,۹۶۰,۹۳۴	۳۳۳,۶۸۰,۶۵۰,۷۹۰	۰	۵۶,۴۷۴,۲۳۴,۰۵۲	۳۵,۶۲۵,۱۵۱,۴۶۵	۱,۵۳۵,۷۵۳,۹۹۷,۲۴۱

۱۰- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت پروژه های سرمایه گذاری در املاک	۱۰-۱	۴,۵۷۹,۱۹۹,۵۵۶	۳,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت پروژه های پیمان مدیریت	۱۰-۲	۷۰,۲۷۷,۳۶۶,۹۸۵	۲۷,۴۰۶,۰۰۵,۸۲۲
پیش پرداخت مالیات		۳,۸۹۷,۷۳۵,۸۵۰	۲,۳۶۹,۱۹۶,۴۴۶
پیش پرداخت های هزینه	۱۰-۳	۲۱۲,۱۲۵,۷۱۷	۵۳۶,۷۲۶,۷۱۳
		۷۷,۹۶۶,۴۲۸,۱۰۸	۳۳,۹۰۹,۹۲۸,۹۸۱
کسر می شود : انتقال به حساب ذخیره مالیات		(۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷)	(۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷)
		۷۶,۱۶۱,۳۲۲,۴۹۱	۳۲,۱۰۴,۸۲۳,۳۶۴

۱-۱۰ پیش پرداخت پروژه های سرمایه گذاری در املاک از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه ورد آورد - شرکت مهندسی برزه نگار پویا ایرانیان	۱۰-۱-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه تجاری و اداری شریعتی - میرداماد - علیرضا انصاری (وکیل شرکت)		۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه اداری تجاری نیاوران - جوستان - علیرضا انصاری (وکیل شرکت)		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه مجتمع تجاری آریا - بندر عباس - سهیل نظری (وکیل شرکت)		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه زمین مجتمع اقامتی و تفریحی انزلی - علیرضا انصاری (وکیل شرکت)		۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پروژه ساختمان مسکونی مهماندوست - علیرضا انصاری (وکیل شرکت)		۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
پروژه چمخاله		۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه مقصود بیک		۱,۸۵۴,۱۹۹,۵۵۶	-
سایر		۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۵۷۹,۱۹۹,۵۵۶	۳,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱-۱۰ مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد با شرکت مهندسی برزه نگار پویا ایرانیان در خصوص خدمات مشاوره ، طراحی ، نظارت و پیگیری اخذ مجوز های ساخت بنا پروژه ورد آورد می باشد. لازم به ذکر است مبلغ کل قرارداد ۸۲ میلیارد ریال می باشد . مذاکرات لازم درخصوص نحوه تسویه مانده با شرکت مذکور درحال انجام است

۲-۱۰ پیش پرداختهای پیمان مدیریت از مبالغ زیر تشکیل شده است :

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه مجتمع اداری تجاری پیروزی	۱۰-۲-۱	۲۱,۱۵۰,۶۵۴,۳۰۶	۱۴,۲۲۸,۶۰۳,۳۸۸
پروژه شعبه و ادارات مرکزی بانک پارسیان - زرافشان	۱۰-۲-۲	۴۱,۷۵۰,۰۵۵,۰۶۴	۴,۴۷۸,۱۶۴,۳۷۱
پروژه بازسازی شعب بانک پارسیان		۷,۳۷۶,۶۵۷,۶۱۵	۸,۶۹۹,۲۳۸,۰۶۳
		۷۰,۲۷۷,۳۶۶,۹۸۵	۲۷,۴۰۶,۰۰۵,۸۲۲

۱-۲-۱۰ پیش پرداخت پروژه پیروزی از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت ایستا فلز - ساخت اسکلت فلزی پروژه	۹,۲۲۴,۸۷۲,۶۸۵	۱۲,۸۸۶,۸۹۰,۴۵۲
شرکت مهندسان مشاور حرکت سیال - مشاور پروژه	۶,۱۵۳,۷۴۸,۵۹۸	۵۳۷,۵۲۰,۰۰۰
شرکت پایش گستران پیشرو - نظارت و بازرسی جوش	۳۷۴,۰۲۳,۲۰۰	۴۸۸,۴۹۷,۱۵۱
شرکت پایش نیرو سپهران - جمع آوری پست دائم برق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع هفت الماس	۲,۰۱۳,۲۸۱,۲۳۱	-
شرکت سازه خاور خلیج فارس	۲,۹۷۲,۱۵۱,۶۹۲	-
شرکت طرح و تحقیقات سازه فرنود	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۱۹۷,۵۷۶,۹۰۰	۱۱۵,۶۹۵,۷۸۵
	۲۱,۱۵۰,۶۵۴,۳۰۶	۱۴,۲۲۸,۶۰۳,۳۸۸

۱۰-۲- پیش پرداخت پروژه زرافشان از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت مهندسان مشاور آرکاندید - مشاور پروژه	۱,۴۹۸,۱۶۰,۲۱۰	۱,۳۶۳,۸۰۷,۵۰۹
شرکت امیران آسانبر	۴,۰۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای رئوف ملایری - ناظر پروژه	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهدی انصاری - خرید پانل و ملزومات اجرای کناف	-	۲۹۲,۶۶۱,۰۰۰
شرکت رانین صنعت گستر - خرید تابلو برق	۲۶۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۲۰,۰۰۰
شرکت سازه های صنعتی آذران - اجرای اسکلت فلزی	۵۰۶,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰
آقای اکبر یزدانی - خرید سنگ	۲۳۴,۶۲۲,۷۰۸	۲۳۴,۶۲۲,۷۰۸
شرکت استوناوند - پیمانکار قالب بندی و بتون ریزی	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت درسان سازه	۱,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیلان گستر تهویه - خرید سیستم تهویه	۵۴,۲۴۰,۰۰۰	-
شرکت سیمان آبیک - خرید سیمان	۴۴,۹۱۲,۳۲۴	-
شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۱,۷۱۴,۳۳۰	-
شرکت گوبله (مجری عملیات پیمانکاری پروژه زرافشان)	۳۲,۱۵۴,۷۷۷,۹۹۲	-
شرکت مهندسین مشاور ایوان دالاهو	۵۱۷,۳۶۱,۰۰۰	-
شرکت تولیدی خانه بتون	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سی ام	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت تصویر ساز کاوش	۲۴,۷۵۰,۰۰۰	-
شرکت گیلان میکا	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پایا فرم	۶,۳۳۶,۵۰۰	-
شرکت تلاشگران نجات و حریق بین الملل	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۵۳,۱۵۴
	۴۱,۷۵۰,۰۵۵,۰۶۴	۴,۴۷۸,۱۶۴,۳۷۱

۱۰-۳- پیش پرداختهای هزینه ای از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
آقای علیرضا انصاری- وکیل شرکت		-	۲۷۷,۳۲۰,۰۰۰
شرکت سامان سازه هیرسا	۱۰-۳-۱	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت همکاران سیستم - خدمات پشتیبانی نرم افزار		-	۷۸,۸۰۵,۶۹۲
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		۱۷,۱۲۵,۷۱۷	-
آقای اکبر سعید دولت آبادی		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
انجمن صنفی انبوه سازان مسکن تهران		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		-	۵,۶۰۱,۰۲۱
		۲۱۲,۱۲۵,۷۱۷	۵۲۶,۷۲۶,۷۱۳

۱۰-۳-۱- مانده فوق در ارتباط با سرویس و نگهداری سیستم آتش نشانی پروژه سنبل می باشد.

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال					مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک طی دوره مالی	استهلاک دارائیهای فروخته شده	استهلاک نقل و انتقال تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۴,۳۷۳,۷۴۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۱۴,۳۷۳,۷۴۵,۷۱۳	۶,۶۲۸,۳۰۴,۶۶۴	۲۷۶,۲۸۹,۴۳۱	۰	۰	۶,۹۰۴,۵۹۴,۰۹۵	۷,۴۶۹,۱۵۱,۶۱۸	۷,۷۴۵,۴۴۱,۰۴۹
ماشین آلات کارگاهی	۲۵,۴۴۰,۸۸۶,۸۴۶	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۴۶۱,۳۸۶,۸۴۶	۷,۲۳۸,۱۳۲,۵۶۱	۲,۳۲۰,۴۹۷,۴۶۴	۰	۰	۹,۵۵۸,۶۳۰,۰۲۵	۱۵,۹۰۲,۷۵۶,۸۲۱	۱۸,۲۰۲,۷۵۴,۲۸۵
وسائط نقلیه	۳۲۸,۳۱۹,۸۲۴	۰	۰	۰	۳۲۸,۳۱۹,۸۲۴	۲۱۱,۸۱۲,۰۷۳	۱۴,۸۴۲,۷۶۸	۰	۰	۲۲۶,۶۵۴,۸۴۱	۱۰۱,۶۶۴,۹۸۳	۱۱۶,۵۰۷,۷۵۱
اثاثه و ملزومات اداری	۳,۷۷۹,۲۲۵,۱۳۰	۹۶۳,۳۳۶,۵۰۰	۰	۶,۰۹۴,۰۰۰	۴,۷۳۶,۴۶۷,۶۳۰	۱,۶۶۰,۷۵۳,۴۰۲	۲۱۲,۸۵۵,۸۴۸	۰	۰	۱,۸۷۳,۶۰۹,۲۵۲	۲,۸۶۲,۸۵۸,۳۷۸	۲,۱۱۸,۴۷۱,۷۲۶
ابزار و لوازم کارگاهی	۶۳۸,۴۰۷,۴۲۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶۶۳,۶۵۷,۴۲۰	۴۶۹,۱۶۱,۸۳۳	۴۴,۳۵۰,۶۸۴	۰	۰	۵۱۳,۵۱۲,۵۱۹	۱۵۰,۱۴۴,۹۰۱	۱۶۹,۲۴۵,۵۸۷
تاسیسات و تجهیزات	۳,۹۷۹,۹۷۳,۳۹۲	۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۲۷۱,۸۷۳,۳۹۲	۲,۰۰۶,۳۶۱,۳۷۲	۲۷۳,۵۳۸,۳۱۲	۰	۰	۲,۲۷۹,۸۹۹,۶۸۴	۱,۹۹۱,۹۷۳,۷۰۸	۱,۹۷۳,۶۱۲,۰۲۰
پیش پرداخت سرمایه ای		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰						۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵۹,۵۴۰,۵۵۸,۳۲۵	۱,۵۰۰,۹۸۶,۵۰۰	۰	۶,۰۹۴,۰۰۰	۶۱,۰۳۵,۴۵۰,۸۲۵	۱۸,۲۱۴,۵۲۵,۹۰۷	۳,۱۴۲,۳۷۴,۵۰۹	۰	۰	۲۱,۳۵۶,۹۰۰,۴۱۶	۳۹,۶۷۸,۵۵۰,۴۰۹	۴۱,۳۴۶,۰۳۲,۴۱۸

۱-۱۱- افزایش دارائیها بابت خرید کانکس ، ابزار ، تجهیزات کارگاهی ، تاسیسات و اثاثه اداری و ... می باشد .

۲-۱۱- نقل و انتقال و تعدیلات دارائیها بابت جابجایی اموال در پروژه ها و اصلاح حسابهای معین دارائیها بوده است .

۳-۱۱- داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای مکفی برخوردار می باشند.

۱۲ - دارایی نامشهود

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق الامتیاز ۳۲ خط تلفن ثابت دفتر مرکزی	۳۶,۹۴۸,۰۰۰	۳۷,۹۷۸,۰۰۰
حق الامتیاز ۵ خط تلفن ثابت پروژه پیروزی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز ۴ خط تلفن پروژه مهماندوست	۸,۰۰۳,۰۰۰	۸,۰۰۳,۰۰۰
حق الامتیاز ۳ خط تلفن ثابت پروژه امیرکبیر	۲,۵۳۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۰۰۰
حق الامتیاز ۲ خط تلفن ثابت پروژه هروی - پاسداران	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰
حق الامتیاز آب	۱۴۳,۹۳۳,۸۳۰	۱۴۳,۹۳۳,۸۳۰
مجموعه سیستم نرم افزار های مالی	۲۳۷,۰۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
وب سایت	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰
	۴۳۲,۰۵۸,۸۳۰	۴۳۲,۰۰۸,۸۳۰
کسر می شود : استهلاک انباشته نرم افزار های مالی	(۲۰۵,۸۲۲,۸۰۰)	(۱۹۹,۴۴۴,۴۴۴)
	۲۲۶,۲۳۶,۰۳۰	۲۳۲,۵۶۴,۳۸۶

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری درسهام شرکت های گروه	۱۳-۱	۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰	۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰
		۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰	۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰

۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه (کمتر از ۰/۱ درصد) از مبالغ زیرتشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	بهای هر سهم	بهای تمام شده - ریال	ریال
شرکت صرافی پارسیان	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه پارسیان	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تامین خدمات سیستم های کاسپین	۸۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۱۶۶	۱,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰
شرکت لیزینگ پارسیان	۵۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شرکت مهر پترو کیمیا	۱,۰۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
			۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰	۳۳۱,۲۶۶,۰۰۰

۱۴- سایر دارائیها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه مجتمع اقامتی عسلویه	۱۴-۱	۱۱,۵۰۴,۵۷۲,۷۱۴	۱۱,۴۹۹,۴۶۲,۸۷۴
اسناد دریافتنی بلند مدت		۳,۱۰۷,۳۳۴,۲۰۴	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حصه بلند مدت وام کارکنان		۱,۴۹۷,۷۶۱,۷۵۶	۱,۳۷۰,۳۲۲,۰۷۶
		۱۶,۱۰۹,۶۶۸,۶۷۴	۱۶,۳۱۹,۷۸۴,۹۵۰

۱۴-۱ شرکت درتاریخ ۸۶/۶/۲۸ نسبت به خرید یک قطعه زمین به متراژ ۱۰۴۶۰۰ مترمربع از شرکت سرمایه گذاری پارسیان به صورت وکالتنامه ای اقدام نموده که با توجه به ماهیت آن در سرفصل سایر دارائیها طبقه بندی گردیده است .

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه مجتمع تجاری - اداری پیروزی	۱۵-۱	۷,۰۲۲,۳۹۰,۹۳۷	۸,۵۵۳,۳۸۵,۹۹۸
پروژه مجتمع مسکونی مقصود بیک	۱۵-۲	۲,۴۳۳,۱۲۲,۱۱۸	۳,۶۴۱,۰۸۸,۲۶۱
پروژه شعبه مرکزی و ادارات بانک پارسیان - زرافشان	۱۵-۳	۴,۵۹۴,۱۶۹,۷۳۴	۲,۸۳۳,۹۰۱,۴۴۱
پروژه مجتمع اقامتی و تفریحی انزلی (شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی)		۳,۳۴۰,۲۵۸,۲۰۰	۳,۲۵۰,۳۰۰,۰۰۰
پروژه های بازسازی شعب بانک پارسیان	۱۵-۴	۱,۴۱۰,۶۷۷,۱۱۰	۲,۲۱۳,۶۲۸,۸۰۶
پروژه مجتمع تجاری - اداری شریعتی (آقای ایلخانی)	۱۵-۵	۹,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰
پروژه پارکینگ حسن آباد		۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه مسکونی سنبل (عمدتا طلب سازمان تامین اجتماعی است)		۵,۳۳۸,۵۱۸,۲۷۳	۴۱,۵۷۸,۲۷۳
پروژه مسکونی مهمانندوست (عمدتا طلب سازمان تامین اجتماعی است)		۴,۲۷۱,۳۴۳,۰۰۰	۵۸,۲۶۳,۰۰۰
پروژه مجتمع تجاری آریا - بندرعباس (شرکت برج نمای بندر)		۲۱,۶۳۰,۴۰۷,۳۰۰	۰
پروژه گود بلوار کشاورز		۳۱۱,۴۶۸,۴۱۸	۰
سایر		۲۵۰,۷۴۹,۰۲۹	۱۱۰,۰۵۰,۰۲۶
		۵۹,۶۵۰,۳۰۴,۱۱۹	۲۹,۷۴۹,۲۹۵,۸۰۵

۱-۱۵ بدهی بابت اجرای پروژه مجتمع تجاری - اداری پیروزی از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت ایستا فلز - ساخت اسکلت فلزی پروژه	۴,۵۰۹,۷۱۵,۳۵۶	۳,۸۱۷,۴۸۰,۳۳۲
شرکت زمین ران روش - اجرای عملیات خاکبرداری پروژه	۰	۳,۲۰۹,۲۵۶,۱۵۱
شرکت مروارید بتن امرتات - اجرای عملیات بتنی پروژه	۰	۱,۱۹۷,۱۲۰,۰۰۰
شرکت سازه خاور خلیج فارس	۱,۴۷۳,۷۹۲,۵۲۶	۰
شرکت مهندسان مشاور حرکت سیال	۵۹۹,۹۱۳,۵۴۰	۰
سایر	۴۳۸,۹۶۹,۶۱۵	۳۲۹,۵۲۹,۶۱۵
	۷,۰۲۲,۳۹۰,۹۳۷	۸,۵۵۳,۳۸۵,۹۹۸

۲-۱۵ بدهی بابت اجرای پروژه مقصود بیک از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نصب سنگ ایران - خرید و اجرای سنگ	۴۹۵,۳۶۱,۳۸۲	۱,۶۴۹,۱۷۳,۲۸۵
سنگ محمدی - خرید سنگ	۰	۴۵۲,۰۱۷,۶۰۰
مبل ظریف کار - سیامک یعقوبی - درب چوبی	۱,۰۷۹,۸۴۰,۲۸۵	۴۳۵,۷۹۰,۸۸۱
سنگ کیوان - خرید سنگ	۰	۴۰۹,۸۹۰,۰۰۰
سایر	۸۵۷,۹۳۰,۴۵۱	۶۹۴,۲۱۶,۴۹۵
	۲,۴۳۳,۱۲۲,۱۱۸	۳,۶۴۱,۰۸۸,۲۶۱

۱۵-۳ بدهی بابت اجرای پروژه شعبه مرکزی و ادارات بانک پارسیان - زرافشان از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت طرح و تکوین بنا - اجرای پروژه	۱,۸۴۱,۱۴۹,۴۱۶	۱,۶۱۹,۱۰۴,۴۱۸
شرکت سازه های صنعتی آذران - اجرای اسکلت فلزی	۱,۰۷۵,۸۸۳,۶۵۵	۱,۰۷۵,۸۸۳,۶۵۵
شرکت مهندسان مشاور آرکاندید - مشاور پروژه	۱۳۶,۲۹۲,۵۳۳	۰
سایر	۱,۵۴۰,۸۴۴,۱۳۰	۱۳۸,۹۱۳,۳۶۸
	۴,۵۹۴,۱۶۹,۷۳۴	۲,۸۳۳,۹۰۱,۴۴۱

۱۵-۴ بدهی بابت اجرای پروژه های بازسازی شعب بانک پارسیان از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت پی تن سازه ابلیا - زرین شهر	۷۳,۳۷۴,۹۴۳	۸۸۶,۶۴۳,۹۰۱
شرکت پی تن سازه ابلیا - سایر شعب	۱۶۳,۲۱۳,۷۶۰	۰
شرکت فولاد ستون سازه - شهر ری	۲۵۰,۰۳۹,۹۸۴	۵۹۶,۶۰۷,۴۱۹
شرکت صدر ابنیه شرق - افسریه	۰	۲۱۳,۲۳۵,۴۵۴
شرکت صدر ابنیه شرق - آمل	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت دژپاد آداک - شعب ظفر و شهر کرمان	۵۸,۷۴۳,۷۷۸	۰
شرکت ارمان ابنیه آکام - سایر شعب	۷۳۵,۸۳۸,۲۸۵	۰
شرکت نوین تاوه - شعبه عدل قزوین	۶۴,۸۷۳,۰۵۰	۰
شرکت مسنا سازه پارسیان - شعبه جمهوری اسلامی یزد	۵,۶۱۶,۰۰۰	۰
شرکت ایستا سازه هخامنش - شعبه اردبیل	۳۸۸,۵۰۰	۰
شرکت سهیت سازه - شعبه سبزوار و مشهد	۱۱,۷۷۰,۰۵۲	۰
سایر	۴۶,۸۱۹,۷۵۸	۱۷,۱۴۲,۰۳۲
	۱,۴۱۰,۶۷۷,۱۱۰	۲,۲۱۳,۶۲۸,۸۰۶

۱۵-۵ آقای ایلخانی فروشنده ملک شعبه شریعتی بوده که شرکت دادخواست الزام فروشنده به تنظیم سند صلح حقوق سرقفلی بانک پارسیان شعبه شریعتی ، تنظیم و تقدیم محاکم حقوقی گردیده که به شعبه ۴۳ مجتمع قضایی شهید صدر ارجاع و پس از برگزاری چندین جلسه رسیدگی ، اینک در مرحله تجدید نظر و شناسایی ورثه (بعلت فوت آقای ایلخانی) قرار دارد .

۱۶- بدهی به شرکت های گروه

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بانک پارسیان - مرکز	۱۶-۱	۱,۰۹۹,۰۸۰,۸۹۷,۷۰۸	۱۰۹,۲۰۴,۰۷۴,۸۷۹
شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان	۱۶-۲	۲۱۱,۹۰۷,۴۰۱,۰۸۹	۲۴۳,۰۰۹,۹۰۱,۰۸۹
شرکت صبا تامین پارسیان		۴۷۹,۳۳۸,۶۶۰	۱۷,۰۵۵,۰۷۹,۵۶۷
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		۱,۲۳۵,۴۴۹,۰۱۸	۱,۴۹۶,۹۵۷,۲۳۶
شرکت سرمایه گذاری پارسیان		۳۲۷,۰۵۲,۵۹۴	۳۲۷,۰۵۲,۵۹۴
شرکت مهر پترو کیمیا		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر شرکت های گروه		۴,۶۸۵,۵۰۵	۴۴,۴۴۰,۱۵۳
		۱,۳۱۳,۴۳۴,۸۲۴,۵۷۴	۳۷۱,۵۳۷,۵۰۵,۵۱۸

۱-۱۶ در تاریخ ۹۴/۰۵/۰۸ مبلغ ۲.۰۰۰ میلیارد ریال از بانک پارسیان بطور علی الحساب دریافت گردیده است که به منظور بازپرداخت بخشی از اصل و فرع تسهیلات مالی مشارکت مدنی دریافتی از بانک بانسارگاد به مصرف رسیده است . در قبال این مبلغ ، سه فقره پلاک ثبتی به شماره های ۴/۴۴۹۶ و ۴/۴۴۹۷ و ۴/۴۴۹۷ موسوم به زمین ورد آورد جمعاً به مبلغ ۹۸۰ میلیارد ریال به بانک پارسیان فروخته شده است . ضمن آنکه بابت ۱۰۲۰ میلیارد ریال باقیمانده بدهی شرکت قرار بر این است که پروژه تجاری اداری بلوار فردوس به بانک پارسیان واگذار گردد که اکنون در حال اخذ سند تک برگی ملک مورد اشاره جهت حضور در دفترخانه و طی تشریفات قانونی این نقل و انتقال می باشیم . مابقی ۶۸.۵ میلیارد ریال طلب بانک پارسیان نیز مربوط به خرید ورق به صورت تهاتری از شرکت صبا تامین پارسیان و مصرف در ساخت پروژه مجتمع اداری - تجاری پیروزی می باشد .

۲-۱۶ از مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال طلب پایان سال ۹۳ شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان که بابت تفاهم نامه چهار جانبه املاک انتقالی به ارزش دفتری بوده است ، مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در تاریخ ۹۴/۰۵/۲۶ در وجه آن شرکت پرداخت و مبلغ ۱.۱ میلیارد ریال نیز بابت اجاره ۶ ماهه ابتدای سال مالی ۹۴ از طلب آن شرکت کسر گردیده است .

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۷-۱	۱۰۸,۹۶۸,۳۷۸,۹۳۵	۱۲۸,۶۷۸,۷۷۳,۷۴۴
		۱۰۸,۹۶۸,۳۷۸,۹۳۵	۱۲۸,۶۷۸,۷۷۳,۷۴۴

۱-۱۷- سایر حسابهای پرداختنی از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق کارکنان		۱۴۳,۵۵۶,۱۵۳	۳۱۵,۱۲۱,۵۷۵
سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق و مزایای کارکنان		۳۲۹,۲۹۹,۲۸۲	۳۱۱,۶۳۸,۵۴۶
ذخایر	۱۷-۱-۱	۲۷,۵۳۵,۶۲۶,۴۸۳	۴۹,۶۷۰,۳۰۶,۷۷۴
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۱۷-۱-۲	۵۰,۱۷۵,۳۴۷,۸۹۶	۴۴,۸۲۹,۸۸۴,۶۰۱
سپرده بیمه پرداختنی پیمانکاران		۲۸,۴۴۶,۹۳۹,۴۳۲	۲۶,۵۱۹,۲۶۷,۷۳۳
مالیات تکلیفی (مکسوره از پیمانکاران)		۴۳۸,۹۷۶,۴۶۴	۱,۵۸۱,۶۴۵,۴۷۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش		۰	۳,۸۵۷,۳۸۹,۱۱۶
حقوق و دستمزد پرداختنی		۳۱۳,۵۵۴,۴۶۲	۰
بیمه صندوق آینده ساز		۱۷,۰۹۶,۷۴۲	۰
سایر		۱,۵۶۷,۹۸۲,۰۲۱	۱,۵۹۳,۵۱۹,۹۲۰
		۱۰۸,۹۶۸,۳۷۸,۹۳۵	۱۲۸,۶۷۸,۷۷۳,۷۴۴

۱-۱-۱۷ مانده حساب ذخایر از مبالغ زیر تشکیل شده است :

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ذخیره پروژه های سرمایه گذاری و پیمان مدیریت	۱۷-۱-۱-۱	۲۵,۹۵۴,۶۶۳,۳۵۷	۴۸,۲۴۰,۳۰۲,۹۵۸
ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق سال ۸۹		۱۷۰,۶۳۷,۴۴۴	۱۷۰,۶۳۷,۴۴۴
ذخیره مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ ق . م . م		۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان		۳۱۶,۹۸۲,۱۴۹	۳۴۷,۲۸۹,۲۱۰
ذخیره هزینه های معوق		۵۱۰,۳۴۳,۵۳۳	۹۱۲,۰۷۷,۱۶۲
		۲۷,۵۳۵,۶۲۶,۴۸۳	۴۹,۶۷۰,۳۰۶,۷۷۴

۱-۱-۱-۱۷مانده حساب ذخیره پروژه های سرمایه گذاری و پیمان مدیریت از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پروژه میهماندوست	۱,۶۸۲,۹۳۹,۰۷۷	۸,۴۳۳,۷۳۱,۴۵۷
پروژه سنبل	۳,۴۹۸,۸۹۰,۶۷۵	۹,۱۸۰,۵۵۹,۹۹۹
پروژه ورد آورد - منطقه ۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه زرافشان ۲	۳,۴۳۲,۷۴۶,۱۴۴	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه پیروزی	۱,۷۱۹,۱۱۹,۷۷۸	۷,۴۷۶,۰۱۱,۵۰۳
پروژه مقصود بیک	۹,۶۲۰,۹۶۷,۶۸۳	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵,۹۵۴,۶۶۳,۳۵۷	۴۸,۲۴۰,۳۰۲,۹۵۸

۱۷-۱-۲ مانده حساب سپرده حسن انجام کار از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سازه های صنعتی آذران (پروژه زرافشان)	۷,۵۶۰,۵۸۳,۸۷۹	۷,۵۶۰,۵۸۳,۸۷۹
شرکت عمران سوله (پروژه زرافشان)	۴,۷۸۴,۹۷۶,۰۹۹	۴,۷۸۴,۹۷۶,۰۹۹
شرکت طرح و تکوین بنا (پروژه زرافشان)	۵,۹۰۶,۷۹۱,۳۵۸	۵,۷۱۱,۶۵۴,۰۶۰
شرکت گیلان میکا (پروژه زرافشان)	۲,۹۶۳,۷۵۱,۷۸۹	۲,۲۳۲,۶۷۵,۱۴۲
شرکت استوناوند (پروژه زرافشان)	۱,۳۴۱,۳۹۱,۲۵۳	۱,۳۴۱,۳۹۱,۲۵۳
شرکت گاماراد (پروژه زرافشان)	۲۳۸,۸۱۷,۳۹۳	-
شرکت زمین ران روش (پروژه پیروزی)	۸,۲۴۰,۷۶۰,۹۸۲	۸,۷۵۱,۴۵۱,۵۵۴
شرکت ایستا فلز (پروژه پیروزی)	۶,۴۵۲,۸۰۳,۶۸۵	۳,۲۹۹,۲۰۸,۰۵۳
شرکت مهندسان مشاور حرکت سیال (پروژه پیروزی)	۱,۲۲۶,۶۴۶,۰۰۰	۹۸۵,۰۴۰,۰۰۰
شرکت افق صنعت پارس (پروژه پیروزی)	-	۵۲۰,۴۲۹,۱۳۴
شرکت سازه خاور خلیج فارس (پروژه پیروزی)	۲۰۲,۸۲۱,۶۸۸	-
شرکت مهندسان مشاور آرکاندید (پروژه پیروزی)	۲۸۳,۴۶۲,۴۵۲	-
شرکت گلرود ابنیه سد (پروژه ستبل)	۷۱۸,۹۴۵,۱۰۲	۷۱۸,۹۴۵,۱۰۲
شرکت مهندسی زرین سوله (پروژه آمل)	۴۲۷,۸۹۹,۹۰۸	۴۲۷,۸۹۹,۹۰۸
سایر	۹,۸۲۵,۶۹۶,۳۰۸	۸,۴۹۵,۶۳۰,۴۱۷
	۵۰,۱۷۵,۳۴۷,۸۹۶	۴۴,۸۲۹,۸۸۴,۶۰۱

۱۸-پیش دریافت

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت از بانک پارسیان - پروژه زرافشان	۵۱,۷۰۶,۴۵۳,۲۹۴	۱۹,۹۵۹,۳۶۶,۸۷۶
پیش دریافت از بانک پارسیان - پروژه پیروزی	۶۸,۵۰۹,۷۱۷,۲۲۲	-
پیش دریافت از بانک پارسیان - پروژه های بازسازی شعب	-	۱,۱۹۵,۲۴۴,۴۰۸
	۱۲۰,۲۱۶,۱۷۰,۵۱۶	۲۱,۱۵۴,۶۱۱,۲۸۴

۱۹- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد :

دوره عملکرد	سود (زیان) عملکرد	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال					۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال	
		مالیات					مانده ذخیره	نحوه تشخیص
		ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۴۵,۹۰۲,۷۹۵,۰۰۰	۰	۳,۸۶۳,۷۸۴,۶۲۷	۱,۰۵۷,۶۷۹,۰۱۰	۱,۰۵۷,۶۷۹,۰۱۰	۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷	۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۴۴۳,۵۶۸,۲۸۹,۴۴۶)	۰	۱,۵۶۲,۲۷۹,۲۸۷	۱,۵۶۲,۲۷۹,۲۸۷	۱,۵۶۲,۲۷۹,۲۸۷	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(۱۰,۸۱۸,۸۱۵,۶۰۰)	۰	۷۵,۳۲۱,۴۳۳,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۲۰۹,۵۰۵,۵۴۹,۴۹۵)	۰	۱۴۳,۷۰۳,۹۳۲,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(۵۷۲,۳۰۳,۴۳۴,۵۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۴۴,۹۱۴,۹۶۳,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	—
						۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷	۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷	
				کسر می شود پیش پرداخت مالیات :		(۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷)	(۱,۸۰۵,۱۰۵,۶۱۷)	
						۰	۰	

۱۹-۱ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ برگ تشخیص متمم به مبلغ ۱۳۸۵۹ میلیون ریال صادر و ابلاغ گردیده که پس از اعتراض شرکت هم اکنون در هیأت حل اختلاف بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۱۹-۲ مالیاتهای سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی، پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۹-۳ شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف بدوی تحت بررسی می باشد.

۱۹-۴ شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اعتراض نموده و پرونده به هیئت حل اختلاف بدوی ارجاع گردیده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات بانکی دریافتی به تفکیک اصل و فرع و حصه جاری از مبالغ زیر تشکیل شده است :

ارقام به ریال

نام بانک	نام پروژه	مدت ماه	تاریخ سررسید	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
				نرخ سود	مانده از اصل مبلغ	مانده فرع	جمع (اصل/ فرع)	هزینه مالی دوره	تسویه شده		نرخ سود	اصل مبلغ	مانده فرع	جمع (اصل /فرع)
پاسارگاد	دفتر مرکزی	۱۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۵	۲۶٪	۱,۳۲۲,۱۵۲,۹۷۲,۶۰۳	۶۲,۵۹۴,۰۲۹,۱۶۸	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۶۲,۵۹۴,۰۲۹,۱۶۸	۰		۲۶٪	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶
جمع بدهی تسهیلات به بانک پاسارگاد					۱,۳۲۲,۱۵۲,۹۷۲,۶۰۳	۶۲,۵۹۴,۰۲۹,۱۶۸	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۶۲,۵۹۴,۰۲۹,۱۶۸	۰		-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶
جمع کل تسهیلات دریافتی کوتاه مدت (حصه جاری)					۱,۳۲۲,۱۵۳,۹۷۲,۶۰۳	۶۲,۵۹۴,۰۲۹,۱۶۸	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱		۰		-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶

۲۰-۱ ـ یک فقره چک به مبلغ ۳.۴۰۰ میلیارد ریال بعنوان تضمین وام فوق الذکر نزد بانک پاسارگاد می باشد .

۲۰-۲ ـ شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ به طور علی الحساب ، مبلغ ۲.۰۰۰ میلیارد ریال به بانک پاسارگاد پرداخت نموده است که از این مبلغ ۱.۰۷۲ میلیون ریال آن بابت تسویه فرع تسهیلات تا این تاریخ محاسبه و منظور گردیده است و مبلغ ۹۲۸ میلیون ریال آن به عنوان بازپرداخت بخشی از اصل می باشد .

۳-۲۰- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۱-۳-۲۰- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان منابع به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد - شعبه مرکزی	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶
تسهیلات مالی دریافتی - حصه جاری	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶

۲-۳-۲۰- تسهیلات دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر می باشد

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال
بانک پاسارگاد - سررسید ۱۳۹۳/۱۰/۲۵	۱,۳۲۲,۱۵۳,۹۷۲,۶۰۳
اضافه می شود : سود پرداختنی تسهیلات دریافتی دربایان دوره مالی	۶۲,۵۹۴,۰۲۹,۱۶۸
	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱

۳-۳-۲۰- تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد - درقبال چک	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶
	۱,۳۸۴,۷۴۸,۰۰۱,۷۷۱	۲,۹۶۴,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۶

۲۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذبور طی دوره مالی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره / سال مالی	۳,۹۲۵,۹۴۸,۸۵۹	۱,۶۵۶,۲۲۹,۶۷۲
پرداخت شده طی دوره / سال مالی	(۳۲۷,۷۷۲,۲۱۷)	(۲۳۳,۷۰۰,۶۶۵)
ذخیره تامین شده	۱,۲۱۳,۸۷۲,۵۰۲	۱,۵۰۳,۴۱۹,۸۵۲
مانده در پایان دوره / سال مالی	۴,۸۱۲,۰۴۹,۱۴۴	۳,۹۲۵,۹۴۸,۸۵۹

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت بالغ بر ۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد

۲۲-۲- فهرست سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص)	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۸۰۰٪	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان (سهامی عام)	۲,۵۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص)	۲,۵۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)	۲,۵۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)	۲,۵۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اندوخته قانونی	۳,۶۶۶,۲۷۹,۲۴۸	۳,۶۶۶,۲۷۹,۲۴۸
	۳,۶۶۶,۲۷۹,۲۴۸	۳,۶۶۶,۲۷۹,۲۴۸

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷مبلغ ۳/۶۶۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۴- درآمد حاصل ازخدمات و فروش پروژه های تکمیل شده و فروخته شده

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از خدمات پیمان مدیریت	۲۴-۱	۱۵,۷۹۸,۱۳۸,۹۰۷	۹,۱۰۱,۰۶۷,۲۵۴	۶۶,۹۶۴,۶۸۳,۲۷۴
فروش پروژه های تکمیل شده فروخته شده	۲۴-۲	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۲,۸۳۶,۱۶۰	۹۰,۶۷۴,۲۲۹,۷۶۰
		۹۹۵,۷۹۸,۱۳۸,۹۰۷	۴۳,۱۰۳,۹۰۳,۴۱۴	۱۵۷,۶۳۸,۹۱۳,۰۳۴

۲۴-۱ درآمد حاصل از خدمات پیمان مدیریت از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
اجرای پروژه شعبه و ادارات مرکزی بانک پارسیان - زرافشان	۲,۹۸۷,۶۹۳,۹۹۴	۲,۲۵۴,۸۰۹,۰۸۳	۱۳,۰۲۹,۵۴۲,۰۳۸
اجرای پروژه تجاری و اداری - پیروزی	۱۲,۴۹۲,۷۰۲,۳۶۵	۶,۸۴۶,۲۵۸,۱۷۱	۱۷,۰۳۰,۳۰۵,۷۴۰
اجرای پروژه های آماده سازی املاک مازاد گروه بانک پارسیان	۰	۰	۳۶,۰۱۵,۰۸۵,۹۵۴
اجرای پروژه های باز سازی شعب بانک پارسیان	۳۱۷,۷۴۲,۵۴۸	۰	۸۹۹,۷۴۹,۵۴۲
	۱۵,۷۹۸,۱۳۸,۹۰۷	۹,۱۰۱,۰۶۷,۲۵۴	۶۶,۹۶۴,۶۸۳,۲۷۴

۲۴-۲ فروش پروژه های تکمیل شده و فروخته شده شامل موارد ذیل می باشد :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
پروژه مسکونی لوتوس (مقصود بیک)	۰	۳۴,۰۰۲,۸۳۶,۱۶۰	۹۰,۶۷۴,۲۲۹,۷۶۰
پروژه زمین های وردآورد	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۲,۸۳۶,۱۶۰	۹۰,۶۷۴,۲۲۹,۷۶۰

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده و پروژه های تکمیل شده فروخته شده

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده پیمانهای مدیریت	۲۵-۱	۱۴,۷۷۲,۴۶۲,۷۵۹	۸,۳۲۵,۴۸۰,۴۴۴	۲۶,۳۴۲,۷۹۹,۸۰۲
بهای تمام شده پروژه های تکمیل شده فروخته شده	۲۵-۲	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱	۴۶,۰۲۷,۷۶۴,۴۲۱	۱۳۳,۷۳۸,۰۷۳,۷۰۳
		۵۵۱,۸۵۵,۵۰۵,۱۸۰	۵۴,۳۵۳,۲۴۴,۸۶۵	۱۶۰,۰۸۰,۸۷۳,۵۰۵

۲۵-۱ بهای تمام شده پروژه های پیمان مدیریت متعلق به بانک پارسیان از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
اجرای ساختمان اداری زرافشان	۲۵-۱-۱	۴,۵۴۴,۸۸۴,۸۸۷	۳,۳۵۸,۱۰۸,۷۵۲	۱۱,۱۹۰,۷۱۸,۸۷۹
اجرای ساختمان تجاری و اداری پیروزی	۲۵-۱-۲	۹,۵۹۴,۳۸۸,۲۱۲	۴,۹۶۷,۳۷۱,۶۹۲	۱۲,۶۹۵,۹۲۰,۵۷۶
اجرای عملیات آماده سازی املاک مازاد گروه بانک پارسیان		-	-	۱,۹۲۷,۳۱۲,۷۹۶
اجرای عملیات بار سازی شعب بانک پارسیان		۶۳۳,۱۸۹,۶۶۰	-	۵۲۸,۸۴۷,۵۵۱
		۱۴,۷۷۲,۴۶۲,۷۵۹	۸,۳۲۵,۴۸۰,۴۴۴	۲۶,۳۴۲,۷۹۹,۸۰۲

۲۵-۱-۱ بهای تمام شده پروژه پیمان مدیریت زرافشان بشرح ذیل می باشد :

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۲۵-۱-۱-۱	۱,۶۶۸,۲۶۲,۶۰۶	۵۳۲,۳۲۰,۵۲۸	۳,۵۹۶,۵۰۴,۴۵۲
سربار (هزینه های غیر مستقیم)	۲۵-۱-۱-۲	۲,۸۷۶,۶۲۲,۲۸۱	۲,۸۲۵,۷۸۸,۲۲۴	۷,۵۹۴,۲۱۴,۴۲۷
		۴,۵۴۴,۸۸۴,۸۸۷	۳,۳۵۸,۱۰۸,۷۵۲	۱۱,۱۹۰,۷۱۸,۸۷۹

۲۵-۱-۱-۱ دستمزد مستقیم خدمات پروژه پیمان مدیریت زرافشان از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد کارکنان پروژه	۱,۰۴۵,۸۷۶,۷۷۵	۴۸۱,۵۳۳,۱۸۹	۲,۱۱۸,۸۰۷,۸۶۶
هزینه بیمه سهم کارفرما	۱۲۸,۰۸۴,۸۰۷	۵۹,۲۸۰,۴۹۰	۳۶۴,۰۰۴,۶۵۵
هزینه ایاب و ذهاب و ناهاری	۶۳,۰۲۴,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۶۰,۰۰۰
هزینه اضافه کاری	۴۳۱,۲۷۷,۰۲۴	۱۵۷,۹۰۶,۸۴۹	۹۹۰,۳۳۱,۹۳۱
	۱,۶۶۸,۲۶۲,۶۰۶	۵۳۲,۳۲۰,۵۲۸	۳,۵۹۶,۵۰۴,۴۵۲

۲-۱-۱-۲۵ هزینه غیر مستقیم(سربار) خدمات پروژه پیمان مدیریت زرافشان از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایا عیدی و پاداش	۹۲۹,۳۴۱,۴۸۵	۹۶۷,۱۴۷,۷۹۹	۲,۳۳۷,۲۲۳,۳۳۲
هزینه بیمه سهم کارفرما	۳۱۰,۲۴۵,۶۰۰	۱۴۰,۳۸۶,۷۷۳	۴۳۲,۶۹۷,۴۶۸
هزینه ایاب و ذهاب و ناهاری	۱۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۳۹,۰۰۰	۳۱۶,۶۴۴,۷۲۰
اضافه کاری	۳۴۵,۲۰۰,۱۸۵	۲۶۶,۷۴۴,۰۸۰	۷۱۲,۵۳۳,۷۳۰
هزینه مشاورین و کارشناسان	۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۹۴۲,۸۰۳,۲۸۳	۱,۱۱۴,۷۰۱,۸۸۷	۲,۲۸۱,۴۶۹,۵۶۷
سایر هزینه های غیر مستقیم	۲۴۸,۰۸۱,۷۲۸	۲۰۶,۴۶۸,۶۸۵	۴۹۸,۶۴۵,۶۱۰
	۳,۸۷۶,۶۲۳,۲۸۱	۲,۸۲۵,۷۸۸,۲۲۴	۷,۵۹۴,۲۱۴,۴۲۷

۲-۱-۲۵ بهای تمام شده پروژه پیمان مدیریت پیروزی به شرح ذیل می باشد :

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۲۵-۱-۲-۱	۲,۲۵۰,۷۴۵,۹۰۸	۴۵۸,۵۱۱,۷۸۴	۲,۹۵۵,۸۹۰,۴۳۲
سربار (هزینه های غیر مستقیم)	۲۵-۱-۲-۲	۷,۳۴۳,۶۴۲,۳۰۴	۴,۵۰۸,۸۵۹,۹۰۸	۹,۷۴۰,۰۳۰,۱۴۴
		۹,۵۹۴,۳۸۸,۲۱۲	۴,۹۶۷,۳۷۱,۶۹۲	۱۲,۶۹۵,۹۲۰,۵۷۶

۱-۲-۱-۲۵ دستمزد مستقیم پروژه پیمان مدیریت پیروزی از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد مستمزد کارکنان پروژه	۱,۴۰۹,۲۷۵,۷۲۶	۲۱۵,۵۶۸,۴۵۶	۱,۶۶۷,۹۸۱,۷۰۳
هزینه بیمه سهم کارفرما	۲۲۱,۸۴۷,۵۲۱	۶۲,۲۹۵,۲۶۹	۳۷۵,۲۳۸,۶۲۴
هزینه ایاب و ذهاب و ناهاری	۱۴۱,۸۱۶,۰۰۰	۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۲۱۵,۸۸۰,۰۰۰
اضافه کاری	۴۷۷,۸۰۶,۶۶۱	۱۴۵,۱۲۸,۰۵۹	۶۹۶,۷۹۰,۱۰۵
	۲,۲۵۰,۷۴۵,۹۰۸	۴۵۸,۵۱۱,۷۸۴	۲,۹۵۵,۸۹۰,۴۳۲

۲-۲-۱-۲۵ هزینه غیر مستقیم (سربار) خدمات پروژه پیمان مدیریت پیروزی از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۳,۷۵۳,۰۸۰,۱۳۷	۱,۸۱۱,۴۹۴,۴۹۸	۳,۶۱۷,۶۶۲,۲۶۷
هزینه بیمه سهم کارفرما	۲۱۶,۶۰۰,۲۲۶	۱۹۰,۸۷۷,۳۱۹	۴۸۳,۱۹۰,۶۶۰
هزینه ایاب و ذهاب و ناهاری	۲۳۹,۷۶۴,۲۳۹	۱۹۱,۱۹۵,۰۰۰	۳۴۳,۲۵۳,۵۲۰
اضافه کاری	۵۹۷,۰۵۳,۶۶۹	۳۹۵,۴۶۵,۴۰۴	۷۷۲,۴۱۰,۵۱۴
هزینه استهلاک	۲,۰۱۵,۷۵۱,۹۲۶	۱,۶۱۶,۱۹۷,۲۶۷	۳,۹۰۸,۰۸۳,۲۱۱
سایر هزینه های غیر مستقیم	۵۲۱,۳۹۲,۱۰۷	۳۰۳,۶۳۰,۴۲۰	۶۱۵,۴۲۹,۹۷۲
	۷,۳۴۳,۶۴۲,۳۰۴	۴,۵۰۸,۸۵۹,۹۰۸	۹,۷۴۰,۰۳۰,۱۴۴

۲-۲۵ بهای تمام شده درآمد حاصل از فروش پروژه های تکمیل شده و فروخته شده از مبالغ زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
پروژه مجتمع مسکونی لوتوس (مقصود بیک) - ۲۳ واحد	۰	۴۶,۰۲۷,۷۶۴,۴۲۱	۱۳۳,۷۳۸,۰۷۳,۷۰۳
پروژه زمین های وردآورد	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱	۰	۰
	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱	۴۶,۰۲۷,۷۶۴,۴۲۱	۱۳۳,۷۳۸,۰۷۳,۷۰۳

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲۵جدول مقایسه درآمد و بهای تمام شده ارائه خدمات پیمان مدیریت وپروژه های تکمیل شده فروخته شده

ارقام به ریال

نوع پروژه	نام پروژه	منطقه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			درآمد	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص
پیمان مدیریت	اجرای مجتمع تجاری اداری زرافشان	تهران -شهرک غرب	۲,۹۸۷,۶۹۳,۹۹۴	۴,۵۴۴,۸۸۴,۸۸۷	(۱,۵۵۷,۱۹۰,۸۹۳)	(۱,۱۰۳,۲۹۹,۶۶۹)	۱,۸۳۸,۸۲۳,۱۵۹
پیمان مدیریت	اجرای مجتمع تجاری اداری پیروزی	تهران - پیروزی	۱۲,۴۹۲,۷۰۲,۳۶۵	۹,۵۹۴,۳۸۸,۲۱۲	۲,۸۹۸,۳۱۴,۱۵۳	۱,۸۷۸,۸۸۶,۴۷۹	۴,۳۲۴,۳۸۵,۱۶۴
پیمان مدیریت	آماده سازی املاک مازاد گروه پارسیان	-	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۸۷,۷۷۳,۱۵۸
پیمان مدیریت	اجرای بازسازی شعب بانک پارسیان	-	۳۱۷,۷۴۲,۵۴۸	۶۳۳,۱۸۹,۶۶۰	(۳۱۵,۴۴۷,۱۱۲)	۰	۳۷۰,۹۰۱,۹۹۱
جمع درآمد و بهای تمام شده خدمات پیمان مدیریت			۱۵,۷۹۸,۱۳۸,۹۰۷	۱۴,۷۷۲,۴۶۲,۷۵۹	۱,۰۲۵,۶۷۶,۱۴۸	۷۷۵,۵۸۶,۸۱۰	۴۰,۶۲۱,۸۸۳,۴۷۲
سرمایه گذاری	زمینهای وردآورد	۲۲ تهران	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱	۴۴۲,۹۱۶,۹۵۷,۵۷۹	۰	۰
سرمایه گذاری	مجتمع مسکونی مقصود بیک (لوتوس)	تهران - تجریش	۰	۰	۰	(۱۲,۰۲۴,۹۲۸,۲۶۱)	(۴۳,۰۶۳,۸۴۳,۹۴۳)
درآمد و بهای تمام شده پروژه های تکمیل شده و فروخته شده			۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۸۳,۰۴۲,۴۲۱	۴۴۲,۹۱۶,۹۵۷,۵۷۹	(۱۲,۰۲۴,۹۲۸,۲۶۱)	(۴۳,۰۶۳,۸۴۳,۹۴۳)
و بهای تمام شده خدمات ارائه شده و پروژه های تکمیل شده و فروخته شده			۹۹۵,۷۹۸,۱۳۸,۹۰۷	۵۵۱,۸۵۵,۵۰۵,۱۸۰	۴۴۳,۹۴۲,۶۳۳,۷۲۷	(۱۱,۲۴۹,۳۴۱,۴۵۱)	(۳,۴۴۱,۹۶۰,۴۷۱)

۲۶- هزینه های اداری و عمومی

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نا مشهود	۲۶-۱	۱۰۰,۹۷۶,۷۵۸	۱۰۹,۶۹۳,۳۸۲	۲۲۵,۵۵۰,۱۷۹
هزینه حقوق و مزایای مستمر		۱,۸۵۸,۰۰۶,۲۷۱	۱,۱۰۶,۶۴۷,۳۶۲	۱,۵۸۲,۵۶۷,۹۶۹
هزینه بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان		۲۵۹,۹۱۵,۷۹۴	۲۰۳,۵۷۵,۹۳۷	۲۹۴,۵۱۹,۹۶۵
هزینه اضافه کاری		۶۹۹,۲۳۷,۰۹۶	۳۲۷,۵۰۹,۵۹۶	۶۴۶,۶۶۹,۲۶۸
هزینه حقوق کارکنان ساعتی و حق حضور اعضاء هیات مدیره		۳۸۰,۶۰۴,۶۶۴	۲۷۴,۰۳۲,۹۰۸	۴۸۵,۸۱۳,۰۰۶
هزینه حسابرسی		۴,۵۴۲,۳۴۰	۱,۷۸۵,۰۳۰	۹۷,۲۶۵,۰۴۰
هزینه بیمه سهم کارفرما		۳۰۲,۴۷۵,۳۳۰	۱۷۶,۸۳۴,۸۳۵	۳۹۳,۹۵۹,۴۰۳
هزینه ایاب و ذهاب و ماموریت		۱۴۰,۵۲۰,۵۸۷	۱۸۳,۵۲۷,۹۸۷	۱۶۰,۲۶۸,۸۳۶
هزینه انرژی و تلفن		۱۸,۸۵۷,۸۷۱	۲۰,۵۳۷,۸۱۹	۴۸,۲۵۵,۵۸۰
هزینه عیدی و پاداش		۸۸۱,۷۳۳,۷۹۵	۵۷۵,۳۳۸,۷۰۵	۶۹۳,۹۳۲,۰۶۲
هزینه بیمه مسئولیت مدنی و دارائیها		۷,۳۲۷,۸۰۸	۱۶,۷۸۳,۰۶۴	۶,۲۲۹,۳۲۳
خدمات کارشناسی و پشتیبانی اینترنت		۲۹,۸۴۷,۹۹۰	۱۵,۹۹۱,۳۴۹	۳۷,۲۴۳,۹۶۶
سایر		۲۴۵,۳۷۹,۹۷۳	۲۲۲,۶۹۰,۶۸۵	۹۸۱,۵۶۴,۴۱۱
		۴,۹۲۹,۴۲۶,۱۷۷	۳,۲۳۴,۹۴۸,۶۵۹	۵,۶۵۳,۸۳۹,۰۰۸

۲۶-۱ هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود از مبالغ زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه استهلاک ساختمان دفتر مرکزی	۶۶,۸۶۲,۰۴۲	۶۸,۳۲۹,۶۴۳	۱۳۹,۹۱۷,۶۴۵
هزینه استهلاک وسایط نقلیه	۳,۵۹۱,۹۵۰	۴,۵۵۱,۷۸۲	۹,۳۲۰,۶۲۰
هزینه استهلاک اثاثه اداری	۳۰,۳۸۶,۲۴۰	۲۹,۳۳۶,۹۵۷	۵۷,۴۶۱,۹۱۴
هزینه استهلاک سایر	۱۳۶,۵۲۶	۷,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۸۵۰,۰۰۰
	۱۰۰,۹۷۶,۷۵۸	۱۰۹,۶۹۳,۳۸۲	۲۲۵,۵۵۰,۱۷۹

۲۷- سایر درآمدهای عملیاتی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از پروژه سنبل	۰	۵۴۴,۴۶۰,۴۰۰	۵۴۴,۴۶۰,۴۰۰
	۰	۵۴۴,۴۶۰,۴۰۰	۵۴۴,۴۶۰,۴۰۰

۲۸- هزینه های مالی

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال
سود وکارمزد تسهیلات دریافتی	۲۸-۱	۳۲۹,۱۶۱,۷۰۰,۴۰۲	۲۹۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	۶۱۱,۶۶۹,۵۸۹,۰۴۱
کارمزد بانکی و حق تمبر		۱,۰۴۱,۹۱۵	۷۴,۷۲۳,۶۰۰	۷۵,۲۲۵,۵۳۳
		۳۲۹,۱۶۲,۷۴۲,۳۱۷	۲۹۸,۱۸۴,۳۱۲,۶۴۰	۶۱۱,۷۴۴,۸۱۴,۵۷۴

۲۸-۱ سود تسهیلات دریافتی به تفکیک بانک ها به شرح زیر می باشد :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۳۲۹,۱۶۱,۷۰۰,۴۰۲	۲۹۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	۶۱۱,۶۶۹,۵۸۹,۰۴۱
	۳۲۹,۱۶۱,۷۰۰,۴۰۲	۲۹۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	۶۱۱,۶۶۹,۵۸۹,۰۴۱

۲۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
سود عملکرد سال ۹۲ شرکتهای گروه بانک پارسیان (سود سهام) و ...	۴,۵۴۰,۲۷۳,۳۴۰	۶,۵۸۶,۱۴۰,۸۲۰	۶,۵۸۶,۱۴۰,۸۲۰
سود حاصل از فروش سهام	۰	۶۳,۳۸۲,۳۲۰	۶۳,۳۸۲,۳۲۰
سود حاصل از سپرده بانکی	۳۰,۳۸۴,۵۲۳,۴۶۹	۱۴,۱۴۲,۸۷۵,۷۲۲	۴۰,۱۲۶,۲۷۵,۴۰۸
درآمد حاصل ازاجاره ساختمان دفترمرکزی	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
در آمد حاصل از فروش دارایی ثابت	۰	۱,۴۸۳,۰۲۰,۵۶۱	۱,۳۷۷,۲۷۲,۴۴۸
سایر در آمدها	۱۳۶,۲۰۱,۵۱۰	۲۳۷,۸۱۷,۰۲۰	۷۰۷,۹۱۸,۰۳۰
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریهای سریع المعامله	(۳,۵۹۶,۴۹۸,۹۶۴)	۰	(۷,۰۳۸,۲۶۹,۹۳۲)
	۳۵,۰۶۴,۴۹۸,۳۵۵	۲۴,۹۱۳,۲۳۶,۴۴۳	۴۶,۹۹۲,۷۱۹,۰۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
پرداخت مالیات حقوق سال ۹۱	۰	(۲۳۲,۷۸۱,۸۳۰)
ذخیره بیمه و اخذ سند تفکیکی پروژه مهماندوست	(۵,۶۶۵,۳۱۷,۶۴۹)	(۷,۸۹۳,۹۲۱,۷۸۰)
ذخیره بیمه و اخذ سند تفکیکی پروژه سنبل	(۴,۱۰۸,۸۲۷,۹۳۱)	(۷,۹۸۰,۱۳۴,۳۲۴)
اصلاح اسناد دریافتنی پروژه مفصودبیک	(۳۴۲,۶۶۵,۷۹۶)	۰
احتساب ذخیره بیمه جهت پروژه های پیروزی و زرافشان	(۵,۱۵۱,۸۶۵,۹۲۲)	۰
	(۱۵,۲۶۸,۶۷۷,۲۹۸)	(۱۶,۱۰۶,۸۳۷,۹۳۴)

۳۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	۴۳۹,۰۱۳,۲۰۷,۵۵۰	(۱۳,۹۳۹,۸۲۹,۷۱۰)	(۷,۵۵۱,۳۳۹,۰۷۹)
هزینه استهلاک	۳,۱۴۸,۷۵۲,۸۶۵	۲,۹۷۲,۸۰۰,۸۲۰	۶,۶۰۰,۳۷۳,۲۸۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۸۶,۱۰۰,۲۸۵	۸۸۴,۸۷۹,۹۱۸	۱,۲۶۹,۷۱۹,۱۸۷
کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی	(۳۳,۰۷۴,۰۷۵,۵۶۷)	۱۷۳,۰۲۰,۱۳۲,۷۸۷	۱۵۳,۱۷۱,۹۰۴,۲۹۰
(افزایش)کاهش در پروژه های در جریان پیشرفت	۵۰۰,۱۴۴,۶۰۵,۱۰۵	۲۳,۷۸۶,۱۱۵,۸۳۳	۵۶,۰۸۷,۶۵۷,۵۷۱
کاهش(افزایش) در پیش پرداختها	(۴۴,۰۵۶,۴۹۹,۱۲۷)	(۶,۲۰۷,۱۷۵,۲۶۲)	۱,۱۴۵,۴۹۷,۵۴۷
کاهش (افزایش) در کار در جریان پیمانهای مدیریت	۰	۱۸,۸۳۹,۰۸۴,۲۹۲	۰
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی	۹۵۲,۰۸۷,۹۳۲,۵۶۱	۲۴,۸۵۳,۲۸۰,۴۷۰	۶۲,۵۸۱,۱۹۹,۷۱۹
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۹۹,۰۶۱,۵۵۹,۲۳۲	۷۳,۳۴۸,۳۰۲,۶۰۲	(۱۰۰,۸۴۰,۱۳۸,۰۵۵)
(افزایش) کاهش سایر داراییها	۲۱۰,۱۱۶,۲۷۶	۰	۳,۸۸۱,۸۹۳,۵۲۱
سایر درآمدها	۳,۷۳۶,۲۰۱,۵۱۰	۲,۵۶۳,۰۹۳,۴۲۰	۵,۷۹۲,۶۹۲,۴۹۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱,۹۲۱,۱۵۷,۹۰۰,۶۹۰	۲۹۹,۱۲۰,۶۸۵,۱۷۰	۱۸۲,۱۳۹,۴۶۰,۴۸۴

۳۲- مبادلات غیر نقدی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
افزایش سرمایه در تجارت الکترونیک پارسیان از محل مطالبات حال شده	۰	۰	۳,۷۹۵,۴۶۵,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات توسط کارفرمایان شرکت	۰	۰	۰
صورت وضعیت شماره ۱ پروژه پیروزی	۰	۰	۰
واگذاری ۱۸واحد مسکونی پروژه مفصودبیک به بانک پارسیان	۰	۰	۰
	۰	۰	۳,۷۹۵,۴۶۵,۰۰۰

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ (شامل تضمین وام شرکتهای ثالث و بدهی کارکنان به بانکها) و همچنین فاقد سایر بدهیهای احتمالی ناشی از فروش دین به بانکها و دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت می باشد . لیکن تعهدات تضمینی شرکت که همه مرتبط با فعالیت های عملیاتی شرکت می باشد به شرح زیر است :

۳۳-۲- تعهدات تضمینی

شرکت بابت قراردادهای منعقده در ارتباط با پروژه های در دست اجرا و پیمان های امضا شده بالغ بر ۳.۶۷۸ میلیارد ریال تعهدات تضمینی (چک) بر عهده دارد که بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد شعبه مرکزی - تضمین وام	۳,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان – تضمین پروژه های احداث شعب	۲۷۴,۶۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان -کارت اعتباری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۶۷۷,۷۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۳-۳- سایر بدهیهای احتمالی

سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۳۳-۳-۱- بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران که در پروژه های شرکت مشغول بکار بوده اند و مالیاتهای تکلیفی مازاد برآنچه که در حسابهای شرکت عمل شده و ممکن است در نتیجه رسیدگی مقامات ذیربط مطالبه گردد .

۳۳-۳-۲- در خصوص دعوی آقای مصطفی درباغی (متصرف ۴/۵ دانگ سهم شرکت در یک واحد پروژه هروی) دادخواستی مبنی بر خلع ید مشاعی نامبرده تقدیم محاکم قضایی گردید که به قطعیت رسید.لیکن نامبرده دادخواست متقابلی مبنی بر ابطال تقسیم نامه عادی فیمابین شرکت و آقای آریامنش(شریک ۱/۵ دانگ پروژه) مطرح کرده که حکم بدوی مبنی بر رد خواسته وی صادر و هم اکنون در مرحله تجدید نظرخواهی قرار دارد.در خصوص دعوی آقای فیروز شهاب که همانند آقای درباغی می باشد در مرحله بدوی رای به نفع شرکت صادر شده لیکن با انجام واخواهی حکم قبلی نقض گردیده که در مرحله فعلی با اعتراض شرکت به حکم دوم موضوع در محاکم تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد .ضمنا یک نفر از خریداران پروژه امیر کبیر شکایتی بر علیه شرکت مبنی بر مطالبه خسارت ناشی از عدم اجرای صحیح برخی مصالح ساختمانی و ادعای وجود صداهای ناهنجار در آپارتمان خود مطرح کرده است که پرونده پس از محکومیت اولیه شرکت ، در حال تجدید نظر خواهی است .در خصوص پرونده مطروحه علیه آقای ایلخانی کتبی لازم بذکر است وی طی یک فقره مبایعه نامه عادی مالکیت و سرقفلی یک واحد تجاری که اکنون در اختیار بانک پارسیان (شعبه فعال شریعتی) میباشد را به شرکت واگذار نموده لیکن علیرغم مدت زمان مدید نسبت به تنظیم سند مالکیت اقدام ننموده اند.متعاقباً مشخص گردید ملک مزبور دارای چندین فقره یادداشتی نیز هست لذا پس از طرح دعوی مبنی بر الزام به تنظیم سند با توجه به وجود موارد یادداشتی ، بدواً قرار رد دعوی شرکت صادر شد که با توجه به قوت خوانده ، درحال شناسایی ورثه قرار دارد.(موضوع یادداشت توضیحی شماره ۵-۱۵) همچنین شرکت بر علیه آقای کاشانی و شریک وی که شعبه بانک در نیاوران را به شرکت در سنوات قبل واگذار نموده ولی تا کنون نسبت به اخذ پایان کار و صورتمجلس تفکیکی اقدامی بعمل نیاورده اند ، دادخواست حقوقی تنظیم و تقدیم محاکم قضایی نموده که در مرحله رسیدگی قرار دارد . همچنین دادخواست خانم منور مهری علیه شرکت مبنی بر الزام به تنظیم سند رسمی یکی از واحدهای پروژه هروی و دادخواست متقابل شرکت علیه ایشان مبنی بر ابطال مبایعه نامه عادی فیمابین نامبرده و آقای آریا منش (شریک ۱/۵ دانگ پروژه) که در محاکم قضایی در حال رسیدگی بوده بعلت فوت آقای آریامنش فعلاً متوقف گردیده است. در خصوص پرونده مطروحه علیه آقای علیرضا عمادالدین با توجه به این که وی سابقاً نسبت به توقیف و بازداشت ملک مهماندوست اقدام و بابت خسارت احتمالی این توقیف نیز معادل یک میلیارد یک میلیارد ریال سند غیر منقول تودیع نموده بودند ، با عنایت به صدور حکم قطعی پرونده به نفع شرکت، نسبت به طرح دعوی خسارت علیه ایشان اقدام و حکم بدوی محکومیت نامبرده صادر که هم اکنون در مرحله تجدید نظر می باشد .در خصوص پروژه آریا بندرعباس شکوائیه با عنوان اتهامی "انتقال و فروش مال غیر و معامله معارض" بر علیه آقای عشاق الحسینی فروشنده ملک مزبور تقدیم محاکم قضایی شده و در دست رسیدگی می باشد .هیأت مدیره معتقد است از بابت بدهیهای احتمالی فوق الذکر ، مبلغ بدهی با اهمیتی برای شرکت در آینده متصور نمی باشد.

۴-۳۳- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب هیئت مدیره می باشد .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی میاندوره ای ، هیچگونه رویداد مالی قابل توجهی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی جاری به شرح زیر بوده است :

شرکت (شخص) طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال	ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
		صورت وضعیت زرافشان	۲,۹۸۷,۶۹۳,۹۹۴	۰
		صورت وضعیت پیروزی	۱۲,۴۹۲,۷۰۲,۳۶۵	۰
بانک پارسیان	عضو هیئت مدیره	صورت وضعیت بازسازی شعب	۳۱۷,۷۴۲,۵۴۸	۰
		تضمین تنخواه دریافتی	۵۱,۶۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
		فروش زمینهای وردآورد	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان	عضو هیئت مدیره	اجاره واحد استیجاری	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۹۰۴,۶۶۲,۹۰۴)
مهرپترو کیمیا	عضو هیئت مدیره	اجاره واحد استیجاری	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۲,۲۵۸,۱۱۴
بیمه امین پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید انواع بیمه نامه	۲,۰۴۸,۵۷۰,۸۷۹	(۱,۲۳۵,۴۴۹,۱۰۸)
سرمایه گذاری پارسیان	عضو هیئت مدیره	فروش آپارتمان در سنوات قبل	۰	۴,۶۱۲,۱۴۷,۴۰۶
ب - سایر اشخاص وابسته :				
صبا تامین پارسیان	شرکتهای گروه	اجاره واحد استیجاری در ساختمان ۷۹	۷۹,۵۱۶,۷۲۵,۵۵۰	(۴۷۹,۳۳۸,۶۶۰)

توضیح اینکه ارزش منصفانه معاملات فوق با مبلغ معاملات تفاوت با اهمیتی ندارد .