



شماره: ۹۳-۰۲/۴۳۳

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

بسمه تعالی

جناب آقای رضایی

معاونت محترم مالی و سرمایه گذاریهای بانک پارسیان

با سلام

احتراماً، به پیوست تصویر صورتهای مالی حسابرسی شده گروه مالی بانک پارسیان برای دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ جهت استحضار تقدیم می گردد.



با احترام


حسین رمضانی

عضو هیأت مدیره و معاون مالی - اداری

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۵۶ فاکس: ۴۴۲۶۶۸۲۴

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل پیوستها :	(۱)
فهرست صورتهای مالی	(۱)
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
گردش حساب سودانباشته	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
تاریخچه فعالیت	(۵)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۶)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) و (۷)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	(۷) الی (۱۹)



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

شماره:

تاریخ:

پیوست:

(حسابداران رسمی)

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)

۱- مقدمه

ترازنامه گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی چهارماه و دوازده روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره- ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- دامنه بررسی اجمالی

بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۳- نتیجه گیری

براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۴- سایر موارد

معاملات منعکس در یادداشت ۲۵ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص فی ما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداران رسمی)

حسین اعوانی

یدا... علیزاده

۸۰۰۰۶۴

۸۰۰۵۵۷



۲۸ مهرماه ۱۳۹۳



بسمه تعالی

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

یا احترام

به پیوست صورت‌های مالی گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص) مربوط به دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ - ۷

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ - ۱۹

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

علی دیواندری

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

یوسف بشرخواه

شرکت تامین اندیش پارس (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - مؤلف

علی روحی

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی گاسپین (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - مؤلف

محمد حسین رضائی فوکلاتی

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

حمید رضا رفیعی

بانک پارسیان (سهامی عام)



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال			میلیون ریال		
۱۳۲,۴۶۷	۱۳	بدهی های جاری:	۶۸,۸۶۶	۵	دارایی های جاری:
۴۰۰,۷۴۱	۱۴	حساب های پرداختی تجاری	۱,۳۵۵,۵۴۲	۶	موجودی نقد
		سایر حساب های پرداختی	۷۰,۹۲۱	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			۴۷	۸	حساب های دریافتی تجاری
			۲۲۶	۹	سایر حساب های دریافتی
۵۳۳,۲۰۸		جمع بدهی های جاری	۱,۴۹۵,۶۰۲		پیش پرداخت ها
					جمع دارایی های جاری
۱۰۳	۱۵	بدهی های غیر جاری:			
۳,۵۵۴,۳۷۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۹۲۸	۱۰	دارایی های غیر جاری:
		حساب های پرداختی بلند مدت	۳۷۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳,۵۵۴,۳۷۲			۲,۶۳۸,۲۹۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۰,۸۷,۵۸۰		جمع بدهی های غیر جاری	۵۳	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع بدهی ها	۲,۶۴۳,۶۵۹	۸	سایر دارایی ها
					جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:			
۴۱,۶۸۱		سرمایه (۱۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۴,۱۳۹,۲۶۱		جمع دارایی ها
۵۱,۶۸۱		سود انباشته			
۴,۱۳۹,۲۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام			
		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۸	۸۸,۹۲۰	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۹	(۳,۶۸۵)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰	(۴۳,۵۵۴)	
سود عملیاتی		۴۱,۶۸۱	
سود خالص		۴۱,۶۸۱	

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۴۱,۶۸۱
سود انباشته در پایان دوره	۴۱,۶۸۱

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، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
 برای دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۵,۰۷۶		۲۱	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۰۵,۰۶۹)			وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۴,۲۲۴			کاهش سرمایه گذاری بلند مدت
(۴,۹۷۶)			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۸۹)			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۳۰۶,۲۱۰)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۸,۸۶۶			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
			وجوه حاصل از سرمایه
	۱۰,۰۰۰		افزایش بدهی‌های بلند مدت (اشخاص وابسته)
۶۰,۰۰۰			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶۸,۸۶۶			خالص افزایش در وجه نقد
-			مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶۸,۸۶۶			مانده وجه نقد در پایان دوره
۳,۵۰۴,۲۷۰		۲۲	مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

گروه مالی بانک پارسیان به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۴۵۳۹۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. در حال حاضر، گروه مالی بانک پارسیان جزء واحدهای تجاری فرعی بانک پارسیان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، بانک پارسیان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، شهرک قدس، فاز ۴، خیابان فلامک شمالی، نبش خیابان درخشان، برج آریو، طبقه ۶، واحد ۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- ایجاد، سرمایه گذاری و یا مشارکت در تأسیس و راه اندازی شرکت‌های تجاری از هر قبیل
- ۲- خرید و تحصیل سهام شرکت‌های تولیدی، بازرگانی و خدماتی شرکت‌های تجاری
- ۳- بازرگانی و راه اندازی انواع شرکت‌های داخلی و خارجی و مساعدت در اجرای طرح ها و پروژه های 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 مشاوره ای در زمینه سرمایه گذاری‌ها
- ۷- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- ۸- شرکت در مناقصات و مزایده ها و عقد قرارداد با کلیه سازمان‌ها، وزارتخانه ها 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 مشاوره ای در زمینه تولید سرمایه گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تأمین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظام های مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکت‌ها
- ۱۱- مدیریت توسعه سرمایه گذاری 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.

۳-۱- تعداد کارکنان:

تعداد کارکنان در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۱
۵
۱۶

کارکنان قراردادی

کارکنان موقت (تحت پوشش پیمانکار تأمین نیروی انسانی)



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

با عنایت به یادداشت شماره ۱۲ همراه صورت‌های مالی، شرکت دارای سرمایه گذاری در بیش از ۵۱٪ سهام شرکت‌های لیژینگ پارسیان و خدمات بیمه ای امین پارسیان میباشد لیکن به دلیل فقدان کنترل بر شرکت‌های مزبور، شرکت صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی نماید و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص) میباشد. با توجه به اینکه شرکت جزء شرکت‌های فرعی بانک پارسیان است، صورت‌های مالی تلفیقی گروه توسط بانک پارسیان تهیه و در بایگانه اینترنتی سازمان بورس و اوراق بهادار قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها

- سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع معامله 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.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

- ۴-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایهای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط، مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

- ۴-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن 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 می‌شود:

نوع دارایی‌های ثابت	روش استهلاک	نرخ استهلاک
وسایل نقلیه	نزولی	۲۵ درصد
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۸، ۳ و ۱۰ ساله



برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست.

۴-۳ - دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود مشتمل بر نرم افزارها می‌باشد که به بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت و به روش مستقیم ظرف مدت پنج سال از تاریخ شروع بهره برداری استهلاك می‌شوند.

۴-۴ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با 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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۵ - 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 می‌شود.

۴-۶ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه دوره شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۶۸۸۱۶
۵۰
۶۸۸۶۶

سپرده دیداری نزد بانک پارسیان

موجودی صندوق

سود سپرده مزبور در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۶ - سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
۱ - ۶ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله)	۱,۱۵۸,۱۳۲
۲ - ۶ صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۹۷,۴۱۰
	<u>۱,۳۵۵,۵۴۲</u>

۱ - ۶ - سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت‌های بورسی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۸,۲۲۷,۴۹۷	۲۳۱,۷۹۵	۲۳۸,۸۹۵
۲	ملی صنایع مس ایران	۶۳,۴۶۷,۷۰۳	۱۶۵,۳۵۸	۱۵۳,۲۰۵
۳	ارتباطات سیار ایران	۴,۷۳۸,۸۰۶	۱۴۰,۴۷۴	۱۵۱,۴۱۸
۴	بانک ملت	۳۰,۴۱۰,۷۴۹	۶۵,۴۲۶	۵۷,۴۲۷
۵	پاما	۵,۹۱۰,۲۰۵	۶۲,۸۹۴	۵۶,۳۸۸
۶	پتروشیمی جم	۵,۸۳۲,۵۹۲	۱۱۴,۷۲۰	۵۲,۸۱۱
۷	نفت ایرانول	۳,۵۹۱,۳۳۰	۳۹,۶۷۳	۴۵,۸۴۴
۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۸۱۸,۲۳۱	۴۵,۹۰۸	۴۳,۱۰۱
۹	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۰,۵۵۴,۸۳۰	۴۴,۵۳۱	۴۲,۵۹۹
۱۰	سرمایه گذاری سپه	۱۷,۷۱۸,۷۳۸	۳۸,۹۵۷	۴۰,۶۳۲
۱۱	سرمایه گذاری غدیر	۴,۳۵۳,۴۴۷	۳۰,۶۱۸	۲۷,۸۹۴
۱۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶,۰۷۹,۵۳۶	۳۳,۹۵۳	۲۷,۱۷۳
۱۳	بانک تجارت	۲۵,۵۹۱,۹۹۹	۲۷,۷۸۴	۲۵,۴۵۵
۱۴	معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۰۳۲,۱۰۰	۲۱,۸۴۳	۲۰,۸۳۵
۱۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۶۲,۷۹۰	۱۷,۹۴۳	۱۷,۶۳۱
۱۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۹۷۲,۱۸۳	۱۱,۸۵۹	۱۱,۷۲۷
۱۷	صنعتی و معدنی چادر ملو	۱,۸۵۹,۶۹۱	۱۱,۸۱۰	۱۰,۴۵۳
۱۸	گروه مینا	۱,۵۴۶,۴۴۹	۱۰,۶۴۸	۹,۹۷۱
۱۹	مخابرات ایران	۳,۶۵۲,۵۶۹	۹,۹۴۳	۹,۳۳۰
۲۰	بانک پاسارگاد	۵,۲۸۴,۲۴۲	۹,۵۵۸	۸,۲۶۸
	جمع نقل به صفحه بعد		<u>۱,۱۳۵,۶۹۵</u>	<u>۱,۰۵۱,۰۵۷</u>



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نام شرکت	ردیف
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۵۱,۰۵۷	۱,۱۳۵,۶۹۵		نقل از صفحه قبل	
۷,۹۱۴	۷,۹۱۸	۲,۰۰۲,۹۷۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۱
۶,۸۴۹	۷,۱۷۴	۲,۲۸۸,۲۹۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۲
۴,۸۴۳	۵,۵۷۸	۶۷۲,۹۱۴	پتروشیمی سازند	۲۳
۴,۶۷۹	۴,۸۸۵	۱,۴۹۹,۵۲۸	سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۴
۲,۹۰۱	۳,۲۲۴	۱,۹۵۵,۰۸۰	گروه بهمن	۲۵
۲,۳۶۲	۲,۵۹۳	۲,۱۹۸,۰۳۰	سرمایه گذاری سایپا	۲۶
۱,۰۸۰,۶۰۵	۱,۱۶۷,۰۶۷			
۵۱,۳۴۱	۵,۸۳۳	۵,۸۳۲,۵۹۲	حق تقدم پتروشیمی جم	
۱۵,۴۵۳	۱۵,۳۷۲	۲,۹۹۰,۶۴۴	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	
۹,۶۸۸	۱۰,۰۷۸	۱,۳۴۶,۰۴۸	حق تقدم پتروشیمی سازند	
۱,۰۴۵	۱,۴۹۰	۲,۱۱۱,۷۹۶	حق تقدم بانک پاسارگاد	
۷۷,۵۲۷	۳۲,۷۷۳			
۱,۱۵۸,۱۳۲	۱,۱۹۹,۸۴۰			
-	(۴۱,۷۰۸)			
۱,۱۵۸,۱۳۲	۱,۱۵۸,۱۳۲		ذخیره کاهش ارزش	

۲-۶- صندوق‌های سرمایه گذاری :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نام شرکت	ردیف
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹۷,۴۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۷۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	
	(۲,۵۹۰)			
۱۹۷,۴۱۰	۱۹۷,۴۱۰		ذخیره کاهش ارزش	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۷- حساب‌های دریافتنی تجاری

حساب‌های دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۶۶,۳۱۴	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۴,۶۰۷	۷-۲	مطالبات از اشخاص وابسته
<u>۷۰,۹۲۱</u>		

۷-۱- سود سهام دریافتنی به ترتیب زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۳۲,۷۵۹	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۲,۲۴۸	پتروشیمی جم
۱۳,۱۶۴	بانک کارآفرین
۳,۹۹۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۶۶۶	بانک تجارت
۱,۴۷۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
<u>۶۶,۳۱۴</u>	

۷-۲- مطالبات از اشخاص وابسته به مبلغ ۴,۶۰۷ میلیون ریال بابت طلب از شرکت کارگزاری پارسیان مربوط به معاملات سهام بوده که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۸- سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۹۳	وام کارکنان
۷	سایر
<u>۱۰۰</u>	
(۵۳)	حصة بلند مدت وام کارکنان - طبقه بندی در سرفصل سایر دارایی‌ها
<u>۴۷</u>	

۹- پیش پرداخت‌ها

سرفصل فوق به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال، عمدتاً بابت مبالغ پرداختی در خصوص حق اشتراک عضویت در سایت‌های تحلیلی سرمایه گذاری و استفاده از پهنای باند اینترنت می باشد.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مزارش مالی میان دوره ای

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده (میلیون ریال)				استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در	دارایی های	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	پایان دوره
ابتنای دوره		اضافه شده طی دوره	پایان دوره	ابتدای دوره	دوره مالی	پایان دوره		
وسایل نقلیه	-	۳۹۰	۳۹۰	-	۱۷	۱۷	۳۷۳	
اثاثه و منصوبات	-	۳.۳۳۴	۳.۳۳۴	-	۳۱	۳۱	۳.۳۰۳	
پیش پرداخت سرمایه ای	-	۳.۷۲۴	۳.۷۲۴	-	۴۸	۴۸	۳.۶۷۶	
جمع	-	۱.۲۵۲	۱.۲۵۲	-			۱.۲۵۲	
	-	۴.۹۷۶	۴.۹۷۶	-	۴۸	۴۸	۴.۹۲۸	



۱۰-۱- اضافات وسایل نقلیه از بابت خرید یک دستگاه پژو پارس می باشد.

۱۰-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات بابت خرید میز و صندلی و کامپیوتر و ... جهت تجهیز دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۱۰-۳- پیش پرداخت سرمایه ای بابت وجوه پرداختی جهت خرید یک دستگاه خودرو رنو فلوئنس می باشد که به شرکت زمین خودرو نمایندگی رسمی شرکت رنو فرانسه در ایران پرداخت شده است.

گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۱- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۳۸۹
(۱۰)
۳۷۹

ترم افزار
استهلاک انباشته

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
یادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:					
بانک سامان	۱۲-۱۵	۲۳۰,۵۷۶	۵۴۱,۰۶۷	۴۶۸,۰۷۰	۲,۸۸
شرکت بیمه پارسیان - وابسته	۱۲-۱	۳۱۲,۴۰۰	۳۶۵,۹۸۵	۷۳۱,۰۱۶	۲۰
بانک کارآفرین	۱۲-۱۵	۸۸,۰۰۴	۲۳۷,۰۹۸	۱۹۲,۲۸۸	۱,۰۴
بانک پارسیان		۳۱,۶۸۵	۹۶,۳۳۲	۸۵,۵۱۸	۰,۰۲
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان		۶,۴۶۱	۵۶,۵۷۵	۵۱,۵۵۹	۰,۷۱
حق تقدم بانک سامان		۱۲,۶۱۷,۱۶۰	-	۱۶,۹۸۳	۰,۱۶
			۱,۲۹۶,۹۵۷		
سایر شرکت‌ها:					
لیزینگ پارسیان - فرعی	۱۲-۲	۳۵۷,۰۰۰	۶۶۱,۷۱۸		۶۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان - وابسته	۱۲-۳	۵۲۵,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۰		۳۰
خدمات بیمه ای امین پارسیان - فرعی	۱۲-۴	۱۳,۹۹۹	۳۳,۴۶۲		۷۰
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امید لوتوس پارسیان	۱۲-۵	۱۰۰,۱۶۲	۱۰۰,۱۶۲		۵۰
			۲,۶۳۸,۲۹۹		

۱۲-۱- بر اساس میبایعه نامه منعقد شده با بانک پارسیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۰ تعداد ۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۲۰٪ شرکت بیمه پارسیان (سهامی عام) به ارزش ۳۶۵,۹۸۵ میلیون ریال به گروه مالی بانک پارسیان منتقل شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۱ انتقال سهم از طریق سازمان بورس اوراق بهادار انجام شده است. معامله مزبور با نرخ توافقی و کمتر از قیمت تابلو انجام شده است.

۱۲-۲- بر اساس میبایعه نامه منعقد شده با بانک پارسیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۵ تعداد ۳۵۶,۹۹۹,۸۰۰ سهم معادل ۶۰٪ سهام شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص) به ارزش ۶۶۱,۷۱۸ میلیون ریال (ارزش دفتری) به گروه مالی بانک پارسیان منتقل شده لکن تشریفات قانونی انتقال مالکیت تا تاریخ ترازنامه خاتمه نیافته است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۲-۳- بر اساس مبایعه نامه منعقد شده با بانک پارسیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ تعداد ۵۲۵ میلیون سهم معادل ۳۰٪ شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص) به ارزش ۵۴۶,۰۰۰ میلیون ریال به گروه مالی بانک پارسیان منتقل شده است. لازم بذکر است گواهی موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم نیز در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ از طرف سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و در حال انجام تشریفات ثبت انتقال سهام در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری می باشد. معامله مزبور به ارزش دفتری صورت پذیرفته است.

۱۲-۴- بر اساس مبایعه نامه منعقد شده با بانک پارسیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۵ تعداد ۱,۳۹۹,۹۰۰ سهم عادی با نام ده هزار (۱۰,۰۰۰) ریالی معادل ۷۰٪ سهام شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان (سهامی خاص) به ارزش ۳۳,۴۶۲ میلیون ریال (ارزش دفتری) به گروه مالی بانک پارسیان منتقل شده است. لازم بذکر است گواهی موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم نیز در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۲ از طرف سازمان امور مالیاتی صادر گردیده و در حال انجام تشریفات ثبت انتقال سهام در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری می باشد.

۱۲-۵- سرمایه گذاری فوق برای تاسیس صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان به منظور بازارگردانی سهام بانک پارسیان و تجارت الکترونیک پارسیان به مدت ۳ سال می باشد که به صورت ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال واریز وجه نقد و الباقی به میزان ۵۰,۱۶۲ میلیون ریال انتقال سهام بانک پارسیان و تجارت الکترونیک پارسیان صورت گرفته است. صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده و تا تاریخ تهیه گزارش هیچگونه فعالیتی نداشته است. ۵۰ درصد سرمایه صندوق متعلق به شرکت و ۵۰ درصد سرمایه آن متعلق به شرکت‌های گروه پارسیان می باشد.

۱۲-۶- 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 روال سوددهی شرکت‌های مذکور، برآورد هیات مدیره شرکت بر بازدهی و مناسب بودن جریان‌های نقدی آتی ناشی از این سرمایه گذاری‌ها بوده لذا احتساب ذخیره کاهش ارزش در این رابطه موضوعیت نخواهد داشت.

۱۲-۷- با توجه به تصمیم هیات مدیره در راستای سیاست‌های گروه بانک پارسیان مبنی بر نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تحصیل درآمد و یا رشد سرمایه، سایر سرمایه گذاری‌ها علاوه بر سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی به عنوان بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۲-۸- با توجه به اینکه شرکت مشمول قسمت ب بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ می باشد، لذا از اعمال روش ارزش ویژه در خصوص شرکت‌های وابسته (بیمه پارسیان و تامین سرمایه لوتوس پارسیان) معاف می باشد.

۱۲-۹- با توجه به اینکه تا تاریخ ترازنامه تشریفات قانونی انتقال مالکیت سهام شرکت‌های فرعی (لیزینگ پارسیان و خدمات بیمه ای امین پارسیان) صورت نگرفته و شرکت فاقد اعمال کنترل در جهت راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت‌های مزبور بوده، لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است.

۱۲-۱۰- سهام بانک سامان از بانک پارسیان و سهام بانک کارآفرین از سرمایه گذاری پارسیان بر اساس نرخ تابلو بورس به شرکت منتقل شده است.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۲-۱۱- بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ مجموع داراییها، بدهیها، درآمدها و سود خالص شرکت‌های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	داراییها	بدهیها	درآمدها	سود خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه پارسیان	۱۶,۱۷۲,۶۹۴	۱۳,۴۹۵,۱۰۷	۳,۴۸۴,۳۱۴	۳۳۰,۰۴۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۳۳۶,۲۲۵	۲۴۳,۱۴۴	۲۵۶,۴۲۳	۲۲۵,۲۹۱

۱۳- حساب‌های پرداختی تجاری

سرفصل مزبور به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته:		میلیون ریال
سرمایه گذاری پارسیان	۱۳-۱	۷۵,۰۰۰
صرافی پارسیان	۱۳-۲	۵۷,۲۶۰
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امید لوتوس پارسیان		۲۰۷
		<u>۱۳۲,۴۶۷</u>

۱۳-۱- بدهی مذکور از بابت خرید سهام بانک کارآفرین می باشد.

۱۳-۲- مبلغ بدهی از بابت خرید سهام شرکت‌های بانک پارسیان و تجارت الکترونیک پارسیان می باشد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته - بانک پارسیان		میلیون ریال
ذخیره هزینه های معوق	۱۴-۱	۴۰۰,۱۸۷
شرکت خدماتی پشتیبانی معین کار		۱۳۷
حق بیمه پرداختی		۱۱۸
مالیات حقوق		۱۰۴
سایر		۱۰۳
		<u>۹۳</u>
		<u>۴۰۰,۷۴۱</u>

۱۴-۱- مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از مانده بدهی از بابت وجوه دریافتی از بانک پارسیان مربوط به تامین مالی در خصوص سرمایه گذاریهای شرکت می باشد.



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره بازخرید خدمت بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۰۲
۱۰۲

ذخیره تامین شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۱۶ - حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	
۳,۵۵۴,۲۷۰	۱۶-۱
۳,۵۵۴,۲۷۰	

بانک پارسیان

۱۶-۱ - مبلغ مزبور عبارت از وجوه دریافتی و ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای گروه می باشد که طبق توافق صورت گرفته با بانک پارسیان مقرر گردید پس از تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و طی تشریفات قانونی مربوطه به حساب سرمایه منتقل گردد.

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه عبارت از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام عادی می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

سهم عادی	
تعداد	درصد
۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹
۲۵,۰۰۰	۰,۲۵
۲۵,۰۰۰	۰,۲۵
۲۵,۰۰۰	۰,۲۵
۲۵,۰۰۰	۰,۲۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بانک پارسیان (سهامی عام)

شرکت تامین اندیش پارس (سهامی خاص)

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال		
۸۵,۳۱۰	۱۸-۱	درآمد حاصل از سود سهام
۳,۶۱۰	۱۸-۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها
۸۸,۹۲۰		

۱۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	نام شرکت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال		
۳۳,۷۵۹	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
۲۶,۳۲۸	بانک کارآفرین	
۱۸,۰۸۱	پتروشیمی جم	
۳,۹۹۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۱,۶۶۶	بانک تجارت	
۱,۴۷۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۸۵,۳۱۰		

۱۸-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها از افلام زیر تشکیل می گردد:

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد سهام	نویاد حاصل از فروش	بهای تمام شده سهام فروخته شده	سود فروش
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۶,۹۱۵	نفت ایرانول	۱۹,۱۶۲	۱۷,۱۹۹	۱,۹۶۳	
۳,۷۵۴,۱۵۶	گروه مینا	۱۹,۸۵۸	۱۸,۹۶۳	۸۹۵	
۴,۱۴۵,۳۴۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳,۲۹۲	۱۲,۹۹۶	۲۹۶	
۱,۸۰۰,۰۰۰	بانک سامان	۴,۴۶۱	۴,۲۴۴	۲۳۷	
۲۵۰,۰۰۰	باما	۲,۸۷۹	۲,۶۶۰	۲۱۹	
۵۹,۶۵۲			۵۶,۰۴۲	۳,۶۱۰	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

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

دوره مالی چهار ماه و دوازده

روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۲.۱۶۷

حقوق و دستمزد و مزایا

۱۷۱

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

۱۰۲

مزایای پایان خدمت

۲.۴۴۰

۲۸۳

بیمانکار تامین نیروی انسانی

۱۳۲

اقلام و ملزومات مصرفی

۱۰۶

پذیرایی و آیدارخانه

۱۰۵

اجاره ساختمان دفتر مرکزی

۱۰۰

حسابرسی

۷۸

خدمات کامپیوتری و اینترنتی

۶۵

تعمیر و نگهداری

۶۰

حق حضور اعضا هیات مدیره

۵۸

استهلاک

۲۵۸

سایر

۱.۲۴۵

۳.۶۸۵



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
 گزارش مالی میان دوره ای

۲۰ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال		۷۴۴
سود سپرده نزد بانک‌ها		(۴۴,۲۹۸)
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲-۱ و ۲-۲	(۴۳,۵۵۴)
		<u>۷۴۴</u>

۲۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۱,۶۸۱	سود عملیاتی
۵۸	هزینه استهلاک
۱۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳۳,۰۲۴)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۴۴,۲۹۸	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۷۱,۰۲۱)	کاهش (افزایش) در حساب‌های دریافتی عملیاتی
(۲۳۶)	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت‌های عملیاتی
۵۳۳,۲۰۸	افزایش (کاهش) در حساب‌های پرداختی عملیاتی
<u>۳۱۵,۰۷۶</u>	

۲۲ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدتاً بابت تحصیل سهام بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۱۶۶,۸۱۶	تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت از محل بدهی‌های بلند مدت
۲,۳۳۷,۴۵۴	تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت از محل بدهی‌های بلند مدت
<u>۳,۵۰۴,۲۷۰</u>	



گروه مالی بانک پارسیان (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۲۳ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده طلب(بدهی)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	در پایان دوره مالی
الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹				میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاحیه قانون تجارت		خرید سهام بیمه پارسیان	توافقی - ارزش دفتری	۳۶۵,۹۸۵	
		خرید سهام لیزینگ پارسیان	توافقی - ارزش دفتری	۶۶۱,۷۱۸	
		خرید سهام تامین سرمایه لوتوس پارسیان	توافقی - ارزش دفتری	۵۲۶,۰۰۰	
بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید سهام خدمات بیمه ای امین پارسیان	توافقی - ارزش دفتری	۳۳,۴۶۲	(۳,۹۵۴,۴۵۶)
		خرید سهام	به نرخ تابلو بورس	۱,۸۹۷,۱۰۵	
		هزینه اجاره و شارژ ماهانه	توافقی	۱۸۷	
				۱۴۴	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید کارت غیر نقدی	طبق ضوابط		
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید سهام	به نرخ تابلو بورس	۳۳۵,۵۸۸	(۷۵,۰۰۰)
شرکت صرافی پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید سهام	به نرخ تابلو بورس	۵۷,۳۶۰	(۵۷,۳۶۰)
شرکت کارگزاری پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد خرید و فروش سهام	طبق ضوابط	۷,۳۵۱	۲,۶۰۷

