



سخن حق

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شپه‌لایی (حسابدار رسمی)

خمتی‌ئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



سُخَن حَق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

پیلی (حسابدار رسمی)

شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۲)

۱- گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرسان مستقل

۱ الی ۳۲

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شعبه (حسابدار رسمی)

خستولی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۳۳) پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان پایدار همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



سخن حق

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرابی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۱)

شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

نتیجه گیری

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

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۴- آیین نامه مبارزه با جرم پولشویی به پیروی از قانون مبارزه با پولشویی از سوی شورای عالی تهیه و به تصویب مراجع رسیده است. حسب مفاد ماده ۱۸ این آیین نامه اشخاص مشمول قانون (موضوع بند ط ماده یک) موظف به تشکیل و استقرار واحد مبارزه با پولشویی در مؤسسه خود می باشند تا حسب مفاد ماده ۱۹ همان آیین نامه ایفای وظایف نمایند. مع هذا در رعایت مفاد آیین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و در حدود متعارف و میسر چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.

۵- شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)، سود هر سهم برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ را حدوداً مبلغ ۱۵۴۵۹ ریال پیش بینی نموده است (حسابرسی نشده). عملکرد واقعی شرکت در شش ماهه اول سال (بدون در نظر داشتن اثرات مالی مؤثر در گزارش حاضر) حاکی از دستیابی به مبلغ ۱۵۰٫۰۰۰ ریال سود هر سهم پس از کسر مالیات می باشد.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستویی
(۸۰۰۲۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۷ آبان ماه ۱۳۹۳

شرکت تأمین خدمات سیستمهای کاربردی



(سهامی خاص)

صورتهای مالی

و

یادداشتهای توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳



تهران، خیابان شهید بهشتی، میدان تختی، شماره ۲۲۵
کد پستی: ۱۵۳۳۶۶۳۱۱۳
تلفن: ۸۲۱۵۲۰۰۰
نمابر: ۸۲۱۵۲۱۵۰
info@caspco.com
www.caspco.com

مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترانزنامه

۳

* صورت سود و زیان

۳

* گردش حساب سود (زیان انباشته)

۴

* صورت جریان وجوه نقد

۵-۶

یادداشت های توضیحی؛

۶

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷-۸

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

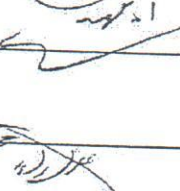
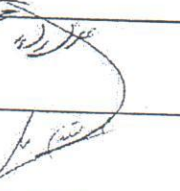
۹-۳۲

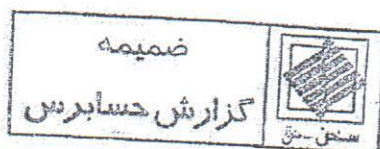
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر

اطلاعات مالی

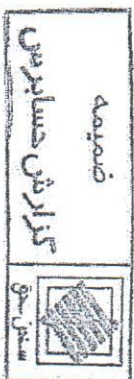
صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	فاطمه حجارانی (نماینده شرکت توسعه ساختمانی پارسیان)
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	اسدالله سنهرازی (نماینده بانک پارسیان)
	نائب رئیس هیأت مدیره	مهرداد رضائی (نماینده شرکت سرمایه گذاری پارسیان)
	عضو هیأت مدیره	غلامعلی عارف زاده (نماینده شرکت لیزینگ پارسیان)
	عضو هیأت مدیره	محمد رجب زاده مقدم (نماینده شرکت تجارت الکترونیک پارسیان)



شرکت تامین خدمات سیستم های کارپردازی کاسپین (سهامی خاص)
تیرا نامد
تیر تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		بدهی های جاری:
۸۴,۷۶۶,۷۲۳,۳۳۳	۴۹,۶۶۱,۶۵۰,۳۹۷	۱۳	حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۹۶۲,۹۰۴,۰۰۵	۵۴۸,۵۸۰,۸۵۲	۴	بدهی های جاری:
۲۳,۶۵۴,۰۰۰,۹۲۹	۲۵,۷۷۵,۸۷۷,۱۳۸	۱۴	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۳	۲,۶۳۱,۰۴۵,۸۷۶	۵	بدهی های جاری:
۲۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۲۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۱۵	پیش دریافت ها	۲,۷۵۱,۶۶۶,۱۴۴	۲,۱۴۸,۹۸۰,۳۸۳	۶	بدهی های جاری:
۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۷,۰۲۵,۶۱۳,۰۶۳	۶,۲۳۷,۶۹۹,۷۷۸	۷	بدهی های جاری:
	۵۹۳,۵۸۶,۷۵۳	۱۷	ذخیره مالیات		۲,۸۳۴,۰۰۰	۸	بدهی های جاری:
			ذخیره مالیات	۴,۳۷۱,۱۴۱,۶۸۸	۱,۸۰۱,۲۸۴,۰۵۵	۹	بدهی های جاری:
۱۱۲,۸۹۶,۶۷۱,۶۲۷	۷۷,۴۱۲,۵۵۱,۵۵۳		جمع بدهی های جاری	۱۷,۹۵۱,۱۱۵,۴۱۳	۱۳,۳۷۰,۴۳۲,۹۴۴		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:
۳۰,۵۶۲,۰۸۷,۱۱۶	۳۰,۵۲۸,۰۱۶,۸۵۳	۱۸	حساب ها و اسناد پرداختی بلندمدت	۱۲۳,۸۳۱,۵۰۴,۷۴۷	۱۲۳,۶۳۸,۸۲۰,۳۲۴	۱۰	بدهی های غیر جاری:
۷۳,۰۷۹,۹۲۹,۷۴۴	۹,۷۵۶,۷۶۶,۹۲۳	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹,۳۳۱,۱۳۳,۸۴۳	۸۹,۳۶۶,۲۲۳,۳۳۵	۱۱	بدهی های غیر جاری:
۳۷,۸۷۰,۰۱۶,۸۵۰	۴۰,۲۸۴,۷۸۳,۷۷۶		جمع بدهی های غیر جاری	۱۲۳,۰۸۸,۶۶۴,۰۰۰	۱۰۹,۱۱۶,۶۰۰	۱۲	بدهی های غیر جاری:
۱۵۰,۷۶۶,۶۸۸,۴۸۷	۱۱۷,۶۹۸,۳۷۵,۳۲۹		جمع بدهی ها				جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:	۲۲۶,۲۶۱,۵۰۷,۱۹۰	۲۱۳,۰۱۴,۱۶۰,۲۵۹		جمع دارایی ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (رک مجنون و ششصد هزار سهم پنجاه هزار ریالی)				
۳,۸۵۳,۰۱۱,۹۹۹	۴,۹۳۴,۶۱۶,۵۲۶	۲۱	اندوخته قانونی				
۹,۵۱۲,۹۲۲,۱۱۶	۲۳,۷۶۱,۶۳۳,۳۴۸		سود انباشته				
۹۳,۴۴۵,۹۳۴,۱۱۵	۱۰۸,۶۹۶,۲۴۹,۸۷۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۲۶,۲۶۱,۵۰۷,۱۹۰	۲۱۳,۰۱۴,۱۶۰,۲۵۹		
۲۴۴,۲۱۲,۶۲۲,۶۰۲	۲۲۶,۳۸۴,۵۸۵,۴۰۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۴,۲۱۲,۶۲۲,۶۰۲	۲۲۶,۳۸۴,۵۸۵,۴۰۳		



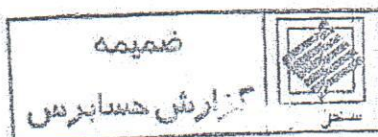
یادداشت های توضیحی همراه جزوه لایفک صورت های مالی است.

شرکت تامین خدمات سیستم های کارپردازی کاسپین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	تجدید ارائه شده دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۲۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۷۹,۱۵۵,۱۵۱,۷۳۱	۴۹,۲۱۳,۵۸۸,۰۶۰	۱۰۶,۴۴۱,۲۹۳,۵۱۳
۲۳ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۴۸,۱۱۹,۶۵۷,۳۱۴)	(۲۹,۱۸۵,۵۵۷,۲۶۸)	(۷۲,۶۴۰,۲۱۹,۶۱۳)
سود ناخالصی ارائه خدمات	۳۱,۰۳۵,۴۹۴,۴۱۷	۲۰,۰۲۸,۰۳۰,۷۹۲	۳۳,۸۰۱,۰۷۳,۹۰۰
سود ناخالصی کل	۳۱,۰۳۵,۴۹۴,۴۱۷	۲۰,۰۲۸,۰۳۰,۷۹۲	۳۳,۸۰۱,۰۷۳,۹۰۰
۲۴ هزینه های فروش و عمومی و اداری	(۱۰,۲۱۴,۲۴۹,۷۲۳)	(۷,۶۹۰,۹۱۰,۹۱۱)	(۲۱,۹۷۲,۱۰۰,۸۹۴)
۲۵ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱,۶۵۲,۷۱۹)	(۶۲,۵۶۲,۸۰۰)	(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)
سود عملیاتی	۱۰,۱۶۸,۵۲۴,۹۰۴	(۷,۷۲۵,۴۷۲,۷۱۱)	(۳۲,۵۱۵,۵۶۱,۵۷۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۱۲,۴۹۸,۵۶۴	(۱,۴۵۹,۱۴۴,۵۴۷)	(۳۹۶,۲۷۱,۸۲۹)
سود خالص قبل از مالیات	۲۱,۴۳۲,۰۹۰,۵۳۹	۱۰,۸۱۵,۴۱۲,۵۳۴	۱۱,۷۴۹,۵۱۲,۳۴۹
مالیات	(۵,۱۹۱,۷۷۴,۷۸۰)	(۳,۵۶۰,۶۷۹,۰۱۷)	(۲,۵۲۷,۲۵۱,۸۲۵)
سود خالص	۱۶,۲۴۰,۳۱۵,۷۵۹	۸,۲۵۴,۷۳۳,۵۱۷	۸,۸۲۵,۹۸۸,۶۷۵
سود عملیاتی هر سهم	۹,۷۵۹	۵,۷۵۳	۵,۵۰۷
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	۳۹۱	(۵۹۴)	۹
سود هر سهم بعد از کسر مالیات	۱۰,۱۵۰	۵,۱۵۹	۵,۵۱۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص	۱۶,۲۴۰,۳۱۵,۷۵۹	۸,۲۵۴,۷۳۳,۵۱۷	۸,۸۲۵,۹۸۸,۶۷۵
سود انباشته در ابتدای سال	۹,۵۹۲,۹۲۲,۱۱۶	۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶	۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶
تعدیلات سنواتی	-	-	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۹,۵۹۲,۹۲۲,۱۱۶	۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶	۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶
سود قابل تخصیص	۲۵,۸۳۳,۲۳۷,۸۷۵	۱۷,۵۸۹,۳۲۸,۹۸۳	۱۸,۱۶۰,۵۸۴,۱۴۱
تخصیص سود:			
انداخته قانونی	(۱۰,۷۱۶,۰۴۵,۵۲۷)	(۵۴۰,۷۷۰,۶۲۷)	(۵۶۷,۶۶۲,۰۳۵)
پاداش هیئت مدیره	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته	۲۳,۷۶۱,۶۳۳,۳۴۸	۹,۰۴۸,۵۵۸,۳۵۶	۹,۵۹۲,۹۲۲,۱۱۶

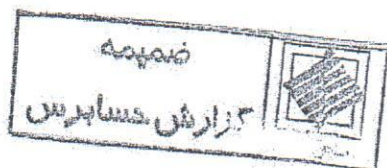


شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۷	(۴,۶۶۲,۹۲۵,۸۸۶)	۱۹,۸۱۴,۳۶۵,۶۱۵
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۶۳۹,۱۹۲,۶۴۹	۱,۲۲۰,۶۲۷,۲۹۳
سود سهام دریافتی		۲۵,۷۹۸,۷۷۰	۹,۴۳۹,۳۴۹
سود اوراق مشارکت			۱۴,۱۶۶,۶۵۷
سود سهام پرداختی	۱۶	(۴,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات):		(۳,۴۲۸,۵۰۸,۵۸۱)	(۲,۶۶۳,۷۶۶,۸۰۱)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹۸۶,۶۵۲,۴۴۴)	(۱,۸۴۸,۷۴۵,۶۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود			(۳,۰۳۵,۷۹۵,۱۴۱)
وجوه دریافتی (پرداختی) جهت واگذاری (تحصیل) سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲۰۸,۷۲۲,۵۳۶	۲,۸۲۸,۸۲۱,۱۸۴
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۲,۹۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱۲,۸۵۰,۳۴۳,۲۰۰)
وجوه حاصل از فروش سایر دارایی ها			۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۱۲,۸۴۷,۵۰۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۲,۳۳۴,۶۸۷,۵۶۸	(۱۴,۱۴۴,۰۶۳,۸۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۳۵۴,۹۳۴,۹۲۶)	۲۷۹,۲۸۴,۱۵۲
فعالیت های تأمین مالی:			
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		(۳۵۴,۹۳۴,۹۲۶)	۲۷۹,۲۸۴,۱۵۲
مانده وجه نقد در آغاز سال		۹۶۲,۹۰۶,۰۰۵	۴۲۲,۸۲۳,۶۴۲
تأثیر مبادلات ارزی		(۵۹,۳۹۰,۳۲۷)	۶۰,۷۹۸,۲۱۱
مانده وجه نقد در پایان سال		۵۳۸,۵۸۰,۸۵۲	۹۴۲,۹۰۶,۰۰۵



شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

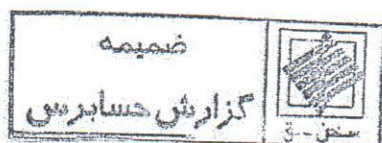
۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۳ تحت شماره ۲۱۴۹۹۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در ابتدا با سرمایه گذاری مشترک بانک پارسیان و شرکت تجارت الکترونیک پارسیان تأسیس گردید. در سال ۱۳۸۶ طبق درخواست بانک پارسیان و طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۳۱ با انتقال ۱۵۰ سهم از سهام بانک پارسیان به شرکت های لیزینگ پارسیان، سرمایه گذاری پارسیان و توسعه ساختمانی پارسیان (هریک به تعداد ۵۰ سهم)، شرکت های مذکور به جمع سهامداران این شرکت پیوستند. (یادداشت شماره ۲۰ توضیحی) و در حال حاضر این شرکت به عنوان یکی از شرکتهای عضو گروه پارسیان مشغول به فعالیت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

ارائه خدمات نرم افزاری کاربردی و ایجاد زیرساخت های لازم سخت افزاری و نرم افزاری، ارائه خدمات مشاوره ای و مطالعاتی در زمینه طراحی و تدوین استراتژی فن آوری اطلاعات، مدیریت سرمایه گذاری های انجام شده در راستای برنامه های استراتژیک و اجرایی، خرید، تولید، توسعه و روزآمدسازی انواع نرم افزارهای کاربردی و سخت افزارهای مورد نیاز به منظور استفاده جهت ارائه خدمات مرتبط به دیگران، و یا برای واگذاری حق استفاده از آن ها به دیگران و یا فروش قطعی به سایرین در بستر بازار الکترونیک و سعی در کسب سهم بیشتر در این بازار، ارائه انواع خدمات مشاوره ای، مطالعاتی، مدیریتی و تحقیقاتی در ارتباط با پروژه های مختلف فن آوری اطلاعات، مراکز داده بدون محدودیت در محل انجام، هر نوع فعالیت دیگر از قبیل انواع سرمایه گذاری ها، تأسیس شرکت جدید، مشارکت در شرکت های موجود، تأسیس و تعطیل شعب تهیه و تامین انواع دارایی های ثابت، عملیات بازرگانی، واردات و صادرات، اخذ تسهیلات از بانک ها و موسسات اعتباری که به تشخیص هیات مدیره برای تسهیل انجام موضوعات فعالیت شرکت ضروری می باشد. واردات، پشتیبانی، تهیه و تامین نرم افزارهای بانکی و فعالیت در زمینه نصب تابلوهای دیجیتالی در داخل شعب به منظور ارسال و پخش اعلامیه های داخل بانک که از طریق شبکه های مرکزی شرکت پشتیبانی می شود و ارائه خدمات پشتیبانی تجهیزات سخت افزاری رایانه نیز از دیگر فعالیت های شرکت می باشد.



شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۴۰	۱۲۶	۱۴۴
۱۰	۱۰	۹
۵	۴	۰
۱۵۵	۱۴۰	۱۵۳

کارکنان قراردادی
کارکنان پیمانکاری (خدمات)
کارکنان پیمانکاری (سایر)

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر انباشت کاهش ارزش در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلندمدت و جاری، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های 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 دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه 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 سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷)، و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪	نزولی
تجهیزات رایانه ای	سه ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	چهار ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ اعلام شده از سوی بانک مرکزی (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. و همچنین در خصوص بدهی های ارزی به فروشنندگان کالا و خدمات که با توافق طرفین به نرخ ارز آزاد انجام گرفته نرخ مزبور مبنای تسعیر می باشد.

۳-۴- دارایی نامشهود

۳-۴-۱- داراییهای نامشهود داراییهای غیر پولی و فاقد ماهیت عینی است، آن بخش از نرم افزارها که توسط شرکت تدوین و تکمیل می شود شامل بخشی از مخارج دستمزد و سربار مربوط به طرح با توجه به ساعت کار تخصیص یافته کارکنان تا زمان تکمیل و بهره برداری و سایر هزینه های مستقیم آنها می باشد. همچنین نرم افزارهای مالی طی مدت سه سال مستهلک می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده

۳-۶-۱- درآمد ارائه خدمات عبارتست از ما به ازای محقق شده در چارچوب قرارداد بابت خدماتی که به مشتریان ارائه می گردد که پس از صدور صورتحساب قابل دریافت است.

۳-۶-۲- بهای تمام شده مربوط به خدمات ارائه شده که شامل هزینه های مستقیم و غیر مستقیم تحقق یافته در هر دوره مالی می باشد با استفاده از سیستم بهای تمام شده استقرار یافته، و یا مبنای مناسب تسهیم شناسایی و در حساب ها منعکس می شود.

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۷,۹۴۶,۹۶۵	۱۲۳,۳۴۹,۲۰۳	۴-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۱,۰۳۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۰,۰۰۰	۴-۳ تنخواه گردان ها
۵۵۳,۹۲۹,۰۴۰	۳۷۲,۲۰۱,۶۴۹	۴-۲ موجودی صندوق (ارزی و ریالی)
۹۶۲,۹۰۶,۰۰۵	۵۴۸,۵۸۰,۸۵۲	

۴-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۶۷,۶۵۰	۵,۲۶۷,۶۵۰	پارسیان شعبه بلوار کشاورز
۴,۹۸۵,۵۰۰	۴,۹۸۵,۵۰۰	بانک ملی شعبه پارسا
۲۹۱,۹۷۳,۶۲۰	۱۲,۲۶۷,۸۶۹	پاسارگاد شعبه شهید بهشتی
۱,۲۵۲,۵۱۷	۱,۲۵۲,۵۱۷	صادرات - شعبه مرکزی
۸۳,۷۶۵,۳۸۹	۸۸,۹۲۴,۳۹۱	بانک پارسیان - شعبه مرکزی - ارزی
۱۰,۷۰۲,۲۸۹	۱۰,۶۵۱,۲۷۶	اقتصاد نوین شعبه بهشتی جاری
۳۹۷,۹۴۶,۹۶۵	۱۲۳,۳۴۹,۲۰۳	

۴-۱-۱- موجودی حساب ارزی بانک پارسیان شعبه مرکزی در تاریخ ترازنامه معادل ۳.۳۳۷ دلار می باشد که با نرخ ۲۶.۶۴۸ ریال (مبادله ای) تسعیر شده است.

۴-۲- موجودی ارزی صندوق در تاریخ ترازنامه شامل ۵۰۱ دلار و ۱۱۷ درهم و ۹.۳۲۰ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ های ۲۶.۶۴۸، ۷.۲۵۶ و ۳۴۲۷۶ ریال (نرخهای مبادله ای) تسعیر شده اند. همچنین موجودی ریالی شامل ۳۸.۵۵۰.۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ترازنامه مورد شمارش قرار گرفته است.

۴-۳- تنخواه به صورت کارت خرید به میزان ۵۰۱۹.۰۰۰ ریال نزد تنخواه گردان شرکت می باشد.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	۲,۶۳۱,۰۴۵,۸۷۶	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	۲,۶۳۱,۰۴۵,۸۷۶	

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۵-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مدت	نرخ	
ریال	ریال	ماه	درصد	
۲۱,۱۹۳,۴۴۷	۱,۰۹۹,۴۸۸	۶	۷	پارسیان - شعبه مرکزی
۲,۸۰۱,۶۹۴,۳۶۴	۲,۴۹۸,۹۵۹,۳۸۲	۶	۷	پارسیان - چهارراه تختی
۳,۰۰۰,۱۶۰	۲,۹۹۰,۱۶۰	-	-	پارسیان - شعبه مرکزی سپرده قرض الحسنه
۱۳,۹۰۰,۴۴۱	۱۴,۵۷۲,۶۲۹	۶	۷	بانک ملی - شعبه پارسا
۰	۱۱۳,۴۲۴,۲۱۷			پارسیان - شعبه تختی قرض الحسنه پس انداز
۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	۲,۶۳۱,۰۴۵,۸۷۶			

۵-۱-۱ سود سپرده ها تا پایان دوره مالی محاسبه و به مبلغ ۶۳۹,۱۹۲,۶۴۹ ریال در حسابها ثبت شده است.

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۷۱۴,۷۷۷,۲۴۴	۱,۹۸۷,۹۰۷,۰۷۹	۶-۱	بانک پارسیان
۰	۱۱۶,۰۳۵,۹۶۴		شرکت صرافى پارسیان
۳۶,۸۸۹,۰۰۰	۴۵,۰۳۷,۳۴۰		شرکت کارگزاری پارسیان
۲,۷۵۱,۶۶۶,۲۴۴	۲,۱۴۸,۹۸۰,۳۸۳		
۲,۷۵۱,۶۶۶,۲۴۴	۲,۱۴۸,۹۸۰,۳۸۳		

۶-۱- حساب بانک پارسیان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۷۱۴,۷۷۷,۲۴۴	۱,۹۸۷,۹۰۷,۰۷۹	۶-۱-۱	بانک پارسیان - خرید تجهیزات
۲,۷۱۴,۷۷۷,۲۴۴	۱,۹۸۷,۹۰۷,۰۷۹		

۶-۱-۱ بابت خرید تجهیزات در قالب قرارداد ارائه خدمات پشتیبانی به شماره ۱۶۱۸۴ طبق ماده ۶ بند ۷-۶ مربوط به هزینه های مستقیم جهت خرید کالا و خدمات (شامل سخت افزار ها و نرم افزارها) می باشد که بعد از تاریخ تهیه این گزارش هزینه های فوق الذکر متعاقباً با صدور اعلامیه بدهکار به بانک پارسیان تسویه می شود

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۱۸,۱۹۷,۲۰۱	۲,۷۴۲,۱۳۵,۲۳۴	۷-۱ کارکنان (وام، مساعده و ...)
۱,۰۱۴,۷۰۰,۹۰۳	۱,۲۲۳,۸۰۱,۶۵۳	بانک پارسیان - سپرده های دریافتنی
۶,۱۷۹,۰۴۰	۱۲,۷۹۹,۴۴۰	شرکت بیمه امین پارسیان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۲۰۰	۷-۴ شرکت هتل های لوتوس پارسیان
۶۶۲,۵۷۲	۵,۰۵۵,۰۷۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش
.	۲۴,۳۷۰	لیزینگ پارسیان
.	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	شرکت تأمین اندیش پارس
۴۵۱,۱۰۹,۶۳۲	۴۸۴,۶۱۷,۸۰۹	۷-۲ سایر اشخاص
۳,۶۳۲,۷۶۳,۷۱۵	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳ صندوق ذخیره کارکنان شرکت
۷,۰۲۵,۶۱۳,۰۶۳	۶,۲۳۷,۶۹۹,۷۷۸	

۷-۱- تسهیلات مزبور عمدتاً بابت تسهیلات رفاهی کارکنان آموزش، علی الحساب، بیمه عمر و حادثه و تکمیل درمان و سایر بدهیهای کارکنان، اعطایی به پرسنل شرکت می باشد. همچنین مبلغ ۶۴۸,۵۷۰,۸۷۴ ریال مانده بدهی یکی از پرسنل که طبق آئین نامه استخدامی بانک پارسیان در زمینه پرداخت وام مسکن نسبت به دریافت تسهیلات اقدام نموده و در پایان هر ماه اقساط وام کسر و به حساب بانک پارسیان منظور می گردد.

۷-۲- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۴۱,۶۳۵,۴۸۵	۴۱,۶۳۵,۴۸۵	۷-۲-۱ بانک آینده
۱۶۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۲۰,۰۰۰	۷-۲-۲ شرکت سامانه هوشمند آبان
۱۲۸,۷۵۵,۰۱۰	۱۲۸,۷۵۵,۰۱۰	۷-۲-۳ ای سرویسز - آقای واقف هزینه های ماموریت
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۴ شرکت مهندسی داده پردازان فارابی
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۷-۲-۵ نوآوری صنایع انفورماتیک
۴۶,۱۳۴,۶۲۲	۷۹,۶۴۲,۷۹۹	سایر
۵۵۰,۳۴۵,۱۱۷	۵۸۳,۷۵۳,۲۹۴	
(۹۹,۱۳۵,۴۸۵)	(۹۹,۱۳۵,۴۸۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۵۱,۱۰۹,۶۳۲	۴۸۴,۶۱۷,۸۰۹	

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷-۲-۱- مانده حساب بابت هزینه تجهیزات تحویلی، پهنای باند، خدمات و پشتیبانی به بانک آینده و خدمات خریداری شده از شرکت لایزر به منظور ارائه به بانک آینده می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط بانک آینده پرداخت گردیده است و براساس مصوبه هیات مدیره طی صورتجلسه شماره ۸۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۷ به همین میزان ذخیره مطالبات مشکوک در حسابها منظور شده است.

۷-۲-۲- سپرده جهت اخذ نمایندگی محصول مدیریت اسناد EASY که در مقابل آن اسناد تضمین در حساب های انتظامی این شرکت ثبت گردیده است. که تا تاریخ تهیه این گزارش پیگیری هایی لازم جهت اخذ نمایندگی به نتیجه نرسیده است. در این رابطه اقدامات موثر به منظور وصول مطالبات یا اخذ نمایندگی یا تعیین تکلیف مطالبات در جریان می باشد.

۷-۲-۳- بابت هزینه های آموزشی آقای واقف به شرکت e-Services در امارات که تاکنون بانک پارسیان با تسویه حساب ایشان موافقت ننموده است. پیگیری لازم در خصوص تعیین تکلیف مبلغ مزبور با بانک پارسیان در جریان است.

۷-۲-۴- پیش پرداخت قرارداد خرید سورس کد نرم افزار های کنترل و مدیریت دستگاه خود پرداز که پس از تکمیل کار به حساب بانک پارسیان منظور خواهد شد. تا تاریخ تهیه این گزارش کد نرم افزار مزبور تحویل نشده و اقدامات نهایی در جریان می باشد.

۷-۲-۵- مطابق گزارش رئیس اداره بازاریابی و فروش سفارش خرید ۵۰ دستگاه سرور HP-DL۲۲۰G۵ و متعلقات آن از شرکت نوآوری صنایع انفورماتیک لغو شده و با توجه به ارزش خرید کالاهای موضوع سفارش و ۵۰ دستگاه دیسک سخت جدید که کلاً عودت گردید. مبلغ هزینه های عودت آن بیش از مبلغ ۵۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال در حساب های فی مابین می باشد. لذا طبق صورتجلسه شماره ۸۴ مورخ ۸۹/۱۲/۲۱ هیئت مدیره به همین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۷-۳- صندوق ذخیره کارکنان طبق صورتجلسه هیات مدیره شماره ۳۸ سال ۱۳۸۷ افتتاح گردید که موجودی صندوق مستقل از حسابهای شرکت. نزد بانک (بصورت جاری پس انداز و مدت دار یا اوراق مشارکت) توسط کمیته ذیربط نگهداری می شود که از محل صندوق رفاه کارکنان به پرسنل وام پرداخت میشود.

۷-۴- مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد.

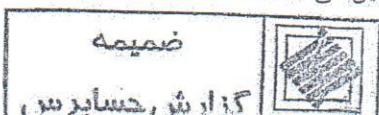
۸- پیمان در جریان پیشرفت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
	۲,۸۳۴,۰۰۰
	۲,۸۳۴,۰۰۰

هزینه های پروژه دیتاستر سمنان

۸-۱

۸-۱- پروژه دیتا سنتر بحران سمنان در حال مذاکره جهت انعقاد قرارداد فی مابین می باشد.



شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- پیش پرداخت ها

ریال	ریال	
۲۹۴,۵۶۶,۶۶۷	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ پیش پرداخت قرارداد هاب شرکت فراست
۴۳۸,۱۹۱,۸۹۴	۱,۱۹۵,۵۸۹,۳۲۸	۹-۳ بیمه عمرو حادثه و درمان تکمیلی و صندوق درمان
۱۷۷,۷۵۴,۴۴۳	۸۸,۸۷۷,۲۲۳	بیمه دارایی های ثابت
۱,۲۱۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۲۱,۰۰۰	۹-۲ خرید خدمات
۱۸,۲۸۵,۲۱۱	۴۱,۳۹۶,۵۰۴	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
۲,۲۲۳,۵۳۳,۴۷۳	.	۱۷-۲ پیش پرداخت مالیات
۴,۳۷۱,۱۴۱,۶۸۸	۱,۸۰۱,۲۸۴,۰۵۵	

- ۹-۱ طبق صورتجلسه شماره ۹۳/۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۵/۰۲ مقرر گردید شرکت فراست انصراف خود را از قرارداد انتقال هاب کتباً به این شرکت اعلام نماید و مبلغ مذکور از محل حسابهای فی مابین تسویه گردد.
- ۹-۲ پیش پرداخت خرید خدمات بابت انشعاب فاضلاب ساختمان تختی و ۴۰٪ پیش پرداخت دکل ساختمان زرافشان می باشد.
- ۹-۳ تاریخ تمدید قرارداد های بیمه امین پارسیان شش ماهه اول سال می باشد

ریال	ریال	
۱,۲۱۸,۸۱۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه ارتباطات فراست
.	۱۱۳,۴۸۰,۰۰۰	شرکت کیا سازه اهواز
.	۷۶,۹۴۱,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان تهران
۱,۲۱۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۲۱,۰۰۰	

۱۰- داریایی های ثابت مشهود

شرح افلام
الحسين
جہیزات رانہ ای
رار الات
سناط نفاہ
مانایہ و مصوات

۱- ارائه، ساخت خرد تجهیزات کمپوتری و دوربینهای مدار بسته می باشد.

۳-۱-۴-۵ : بازار و صنایع و کسب و کاری می باشد :

۱- گاهیں علی دورہ بابت فروش نوٹ شرکت بہ مبلغ ۱،۵۸،۰۲۱ روپے

二

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۶۷,۲۶۰,۰۰۰	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۶۷,۲۶۰,۰۰۰
۳۲۸,۸۱۲,۴۰۷	۳۲۸,۸۱۲,۴۰۷	۳۲۸,۸۱۲,۴۰۷	۳۲۸,۸۱۲,۴۰۷
۸۹,۲۶۶,۲۲۳,۳۳۵		۸۹,۲۲۱,۱۳۳,۸۴۳	

طرح نظام جامع بانکی

حق الامتیازها و حق الاشترک ها

نرم افزار ها

۱۱-۱- مقرر گردید که سامانه جامع بانکداری لوتوس تا پایان مهر ماه به صورت تدریجی و با اولویت سروسهای غیر حقوری (اینترنت بانک، موبایل بانک، تلفن بانک) راه اندازی گردد کلیه اشکالات مطروحه در نرم افزار خودپرداز اول در طی ۶ ماهه اول سال ۹۳ رفع شده و تعداد خودپردازهای راه اندازی شده تا تاریخ تهیه گزارش به ۱۷۰ سیستم خودپرداز می رسد و قراردادهای سفارش تولید، استقرار و پیاده سازی و پشتیبانی نرم افزار پایگاه داده، تلفن و جهت تأیید به بانک پارسیان ارسال شده سیستم حسابداری کل قرض الحسنه ستاد بانک پارسیان در شش ماهه اول سال طراحی و پیاده سازی و اجرا و تحویل مشتری گردید و پیشنهاد قرارداد مربوطه به پشتیبانی نرم افزار مدیریت ستاد قرض الحسنه ارسال شد در کلیه زیر سیستم های لوتوس با توجه به طرح تدریجی تغییرات مربوطه در حال اعمال می باشد پیاده سازی و ابزارهای واسط بین دو سیستم در حال تکمیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	پروژه ها
۱۸,۳۶۶,۵۷۱,۶۷۲	۱۸,۳۶۶,۵۷۱,۶۷۲	۱۸,۳۶۶,۵۷۱,۶۷۲	۱۸,۳۶۶,۵۷۱,۶۷۲	سیستم تسهیلات
۶,۱۴۳,۲۰۸,۱۸۱	۶,۱۴۳,۲۰۸,۱۸۱	۶,۱۴۳,۲۰۸,۱۸۱	۶,۱۴۳,۲۰۸,۱۸۱	سیستم حسابداری کل
۵,۷۵۳,۰۶۶,۲۶۹	۵,۷۵۳,۰۶۶,۲۶۹	۵,۷۵۳,۰۶۶,۲۶۹	۵,۷۵۳,۰۶۶,۲۶۹	سیستم مدیریت کارت
۵,۳۲۷,۴۷۹,۲۷۵	۵,۳۲۷,۴۷۹,۲۷۵	۵,۳۲۷,۴۷۹,۲۷۵	۵,۳۲۷,۴۷۹,۲۷۵	زیر ساخت طرح جامع
۵,۰۰۰,۵۷۲,۰۵۴۵	۵,۰۰۰,۵۷۲,۰۵۴۵	۵,۰۰۰,۵۷۲,۰۵۴۵	۵,۰۰۰,۵۷۲,۰۵۴۵	سیستم سوئیچ بانکی
۴,۸۸۵,۸۶۱,۲۱۸	۴,۸۸۵,۸۶۱,۲۱۸	۴,۸۸۵,۸۶۱,۲۱۸	۴,۸۸۵,۸۶۱,۲۱۸	سیستم سپرده های ریالی و ارزی
۴,۵۵۵,۴۳۳,۳۳۱	۴,۵۵۵,۴۳۳,۳۳۱	۴,۵۵۵,۴۳۳,۳۳۱	۴,۵۵۵,۴۳۳,۳۳۱	سیستم حوالجات ارزی
۳,۱۲۵,۱۹۰,۷۷۲	۳,۱۲۵,۱۹۰,۷۷۲	۳,۱۲۵,۱۹۰,۷۷۲	۳,۱۲۵,۱۹۰,۷۷۲	سیستم مدیریت سود
۳,۰۲۰,۶۶۹,۳۵۶	۳,۰۲۰,۶۶۹,۳۵۶	۳,۰۲۰,۶۶۹,۳۵۶	۳,۰۲۰,۶۶۹,۳۵۶	سیستم گزارش های مالی
۲,۷۲۵,۹۷۳,۴۸۱	۲,۷۲۵,۹۷۳,۴۸۱	۲,۷۲۵,۹۷۳,۴۸۱	۲,۷۲۵,۹۷۳,۴۸۱	سیستم اینترنت بانک
۲,۷۱۶,۸۹۳,۰۴۹	۲,۷۱۶,۸۹۳,۰۴۹	۲,۷۱۶,۸۹۳,۰۴۹	۲,۷۱۶,۸۹۳,۰۴۹	سیستم مدیریت خزانه
۲,۱۲۴,۱۷۱,۱۶۶	۲,۱۲۴,۱۷۱,۱۶۶	۲,۱۲۴,۱۷۱,۱۶۶	۲,۱۲۴,۱۷۱,۱۶۶	سیستم ضمانتنامه ریالی
۱,۹۴۲,۸۷۱,۳۳۹	۱,۹۴۲,۸۷۱,۳۳۹	۱,۹۴۲,۸۷۱,۳۳۹	۱,۹۴۲,۸۷۱,۳۳۹	سیستم اعتبارات استنادی
۱,۶۹۷,۸۴۳,۴۳۰	۱,۶۹۷,۸۴۳,۴۳۰	۱,۶۹۷,۸۴۳,۴۳۰	۱,۶۹۷,۸۴۳,۴۳۰	سیستم مدیریت محصولات و خدمات
۱,۶۷۵,۴۳۶,۸۷۲	۱,۶۷۵,۴۳۶,۸۷۲	۱,۶۷۵,۴۳۶,۸۷۲	۱,۶۷۵,۴۳۶,۸۷۲	سیستم مدیریت کانال های ارائه خدمت
۱,۶۶۷,۷۳۶,۰۵۱	۱,۶۶۷,۷۳۶,۰۵۱	۱,۶۶۷,۷۳۶,۰۵۱	۱,۶۶۷,۷۳۶,۰۵۱	سیستم مدیریت عملیات
۱,۶۳۶,۴۱۶,۴۸۳	۱,۶۳۶,۴۱۶,۴۸۳	۱,۶۳۶,۴۱۶,۴۸۳	۱,۶۳۶,۴۱۶,۴۸۳	سیستم وثایق
۱,۴۸۹,۵۰۰,۹۳۱	۱,۴۸۹,۵۰۰,۹۳۱	۱,۴۸۹,۵۰۰,۹۳۱	۱,۴۸۹,۵۰۰,۹۳۱	سیستم خرید و فروش اوراق
۱,۳۵۳,۵۶۸,۱۱۳	۱,۳۵۳,۵۶۸,۱۱۳	۱,۳۵۳,۵۶۸,۱۱۳	۱,۳۵۳,۵۶۸,۱۱۳	سیستم موبایل بانک
۱,۱۸۸,۵۹۵,۱۳۱	۱,۱۸۸,۵۹۵,۱۳۱	۱,۱۸۸,۵۹۵,۱۳۱	۱,۱۸۸,۵۹۵,۱۳۱	سیستم پایا
۱,۰۸۳,۱۳۲,۲۳۰	۱,۰۸۳,۱۳۲,۲۳۰	۱,۰۸۳,۱۳۲,۲۳۰	۱,۰۸۳,۱۳۲,۲۳۰	سیستم اوراق مشارکت و گواهی سپرده بی نام
۹۷۵,۸۰۳,۸۵۷	۹۷۵,۸۰۳,۸۵۷	۹۷۵,۸۰۳,۸۵۷	۹۷۵,۸۰۳,۸۵۷	سیستم اتاق پایابای
۹۴۶,۹۶۲,۹۷۱	۹۴۶,۹۶۲,۹۷۱	۹۴۶,۹۶۲,۹۷۱	۹۴۶,۹۶۲,۹۷۱	سیستم ساتنا
۹۰۳,۰۱۵,۷۴۴	۹۰۳,۰۱۵,۷۴۴	۹۰۳,۰۱۵,۷۴۴	۹۰۳,۰۱۵,۷۴۴	یکپارچه سازی سیستم TI یا لوتوس
۸۹۸,۴۲۷,۹۲۰	۸۹۸,۴۲۷,۹۲۰	۸۹۸,۴۲۷,۹۲۰	۸۹۸,۴۲۷,۹۲۰	سیستم مدیریت مشتریان
۸۴۴,۳۷۴,۱۱۳	۸۴۴,۳۷۴,۱۱۳	۸۴۴,۳۷۴,۱۱۳	۸۴۴,۳۷۴,۱۱۳	سیستم مدیریت خودپرداز
۸۳۹,۲۲۵,۶۳۹	۸۳۹,۲۲۵,۶۳۹	۸۳۹,۲۲۵,۶۳۹	۸۳۹,۲۲۵,۶۳۹	سیستم تلفن بانک
۸۱۶,۲۵۲,۷۷۶	۸۱۶,۲۵۲,۷۷۶	۸۱۶,۲۵۲,۷۷۶	۸۱۶,۲۵۲,۷۷۶	سیستم ایران چک
۷۵۹,۰۹۳,۰۸۱	۷۵۹,۰۹۳,۰۸۱	۷۵۹,۰۹۳,۰۸۱	۷۵۹,۰۹۳,۰۸۱	سیستم چک رمزدار
۷۲۸,۳۱۶,۶۵۹	۷۲۸,۳۱۶,۶۵۹	۷۲۸,۳۱۶,۶۵۹	۷۲۸,۳۱۶,۶۵۹	سیستم سوئیفت
۶۲۸,۵۴۲,۸۴۹	۶۲۸,۵۴۲,۸۴۹	۶۲۸,۵۴۲,۸۴۹	۶۲۸,۵۴۲,۸۴۹	طراحی فرایند توسعه نرم افزار
۳,۰۴۵,۹۰۶,۵۷۴	۳,۰۴۵,۹۰۶,۵۷۴	۳,۰۴۵,۹۰۶,۵۷۴	۳,۰۴۵,۹۰۶,۵۷۴	سایر
۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	

ضمیمه

گزارش حسابرسی

شرکت تامین خدمات سیستم های کارپردی کاسپین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱-۱-۱- هزینه های پروژه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱
۸۵,۵۵۳,۸۰۵,۷۸۷	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸
۱,۴۳۴,۷۶۵,۱۷۳	۰
۱,۵۸۱,۵۷۹,۱۶۹	۰
۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸

۱۱-۱-۲- هزینه های سربار هزینه های اختصاص یافته به طرح جامع براساس مالی اصولی از کلیه هزینه های شرکت می باشد.

۱۱-۱-۳- برآورد مالی پروژه ها

شرح	برآورد بهای کل پروژه	برآورد بهای کل پروژه	برآورد بهای کل پروژه	برآورد بهای کل پروژه
طرح نظام جامع بانک	۴۱,۴	۴۱,۴	۴۱,۴	۴۱,۴
طرح نظام جامع بانک	۴۱,۴	۴۱,۴	۴۱,۴	۴۱,۴

۱۱-۱-۴- بازجه به اینک طرح نظام جامع بانک آماده بود برطری می باشد از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۳ تکمیل می شود به آن متوقف شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱
۸۱۰,۵۳۵,۴۲۴	۸۱۰,۵۳۵,۴۲۴
(۴۲۸,۸۱۲,۵۰۹)	(۴۸۱,۷۳۲,۰۱۷)
۳۸۱,۷۲۲,۹۱۵	۳۲۸,۸۱۲,۴۰۷

بهای تمام شده نرم افزار
 استهلاک انباشته

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کامپیوتر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

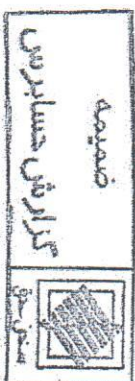
۱۳۹۲/۱۲/۲۹						۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	شماره گواهی ثبت در دفتر	تاریخ نام شده	ارزش اسمی هر سهم	ارزش بازار هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام				
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال						
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۳۰				
۷۷۲,۲۰۰	۷۷۲,۲۰۰	*	۷۷۲,۲۰۰	۱,۰۰۰	۷۸۸	-	۷۷۲				
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۲۰۰۰				
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	*	۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۸۴				
۲۵,۰۱۰,۴۰۰	۲۵,۰۱۰,۴۰۰	*	۲۵,۰۱۰,۴۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۲	-	۱۲۷۱۲				
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۲۵۰۰۰				
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۲۵۰۰۰				
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	*	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۲۵				
۱۰۸,۸۶۶,۰۰۰	۱۰۹,۱۱۶,۰۰۰	*	۱۰۹,۱۱۶,۰۰۰								
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*								
۱۳,۱۰۸,۸۶۶,۰۰۰	۱۰۹,۱۱۶,۰۰۰	*	۱۰۹,۱۱۶,۰۰۰								

۱۲-۱ شرکت های فوق طریق صورتجلسه مجمع عمومی مورخ (۱۳۹۲/۱۲/۱۰) در شرف تاسیس می باشند و سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ۹۲/۱۲/۰۶ صورت پذیرفته است.

۱۲-۲ طی صورتجلسه شرکت تامین اندیش پارس ۲۵۰ سهم از سهام بانک پارسیان به شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کامپیوتر اختصاص یافت.

سرمایه سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

سرمایه سرمایه گذاری بده مدت نزد بانک پارسیان



شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۳۳۹,۱۸۷
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۳۳۹,۱۸۷
۵۶,۷۶۶,۷۳۳,۳۳۳	۳۵,۱۴۱,۳۱۱,۱۱۰
۸۴,۷۶۶,۷۳۳,۳۳۳	۴۹,۶۶۱,۶۵۰,۲۹۷

۱۳-۱

بانک پارسیان

حصه جاری خرید ساختمان

۱۳-۱- مانده حساب بانک پارسیان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۳۳۹,۱۸۷
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۳۳۹,۱۸۷

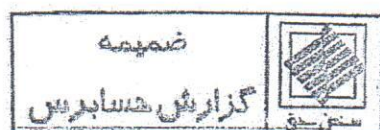
۱۳-۱-۱

علی الحساب دریافتی بابت تامین مالی

سایر حساب های پرداختی

علی الحساب دریافتی بابت لوتوس

۱۳-۱-۱-۱ علی الحساب دریافتی بابت تامین مالی انجام هزینه های طرح نظام جامع بانکی (لوتوس) می باشد.



شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

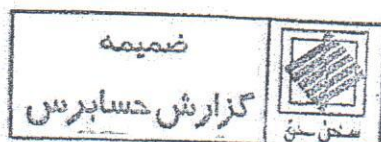
۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۸,۷۲۰,۷۴۴,۵۶۷	۷,۸۹۹,۷۲۴,۵۷۸	۱۴-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۰۸,۶۵۰,۲۴۹	۱۰۹,۰۵۰,۲۴۹	خالص حقوق و پاداش پرداختنی
۳,۱۴۴,۸۵۷,۱۰۸	۲,۹۸۹,۰۴۵,۷۵۲	۱۴-۲ سپرده های پرداختنی
۶۷۱,۴۵۹,۲۱۲	۲,۸۷۲,۵۶۸,۵۳۰	۹-۳ بیمه امین پارسیان
۵۹۱,۹۱۰,۶۹۵	۵۹۲,۳۳۹,۶۹۵	۱۴-۳ شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۷,۶۶۱,۹۴۸,۰۳۷	۷,۹۶۲,۷۹۸,۸۷۱	۱۴-۵ حق بیمه های پرداختنی
۸۵۴,۳۰۱,۲۱۵	۳۶۶,۳۷۵,۶۱۲	مالیات حقوق، عیدی و تکلیفی
۱,۳۱۷,۸۴۴,۷۸۱	۲,۴۱۴,۴۴۲,۱۲۷	۱۴-۴ وزارت دارایی (خالص مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات)
۵۸۲,۲۸۵,۰۶۵	۵۶۹,۵۳۱,۷۲۴	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۳,۶۵۴,۰۰۰,۹۲۹	۲۵,۷۷۵,۸۷۷,۱۳۸	

۱۴-۱- ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد:

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۲,۱۹۹,۸۷۷,۰۰۷	۲,۸۸۱,۰۰۶,۱۸۵	۱۴-۱-۱ کارانه قابل پرداخت به پرسنل از تیر تا شهریور
۱,۸۲۳,۱۰۰,۰۰۰	.	بابت پشتیبانی تجهیزات ماهواره ای و پهنای باند
۴,۳۹۸,۴۵۲,۶۲۱	۴,۸۴۱,۹۱۲,۸۶۲	۱۴-۱-۲ سایر (حقوق پرسنل خدمات و هزینه حسابرسی و غذای کارکنان هزینه های عملیاتی)
۲۹۹,۳۱۴,۹۳۹	۱۷۶,۸۰۵,۵۳۱	تلفن و برق و موبایل
۸,۷۲۰,۷۴۴,۵۶۷	۷,۸۹۹,۷۲۴,۵۷۸	

- ۱-۱-۱- پرداخت کارانه هر سه ماه یکبار بر اساس آئین نامه ارزیابی کارکنان معادل یکماه و نیم حقوق بایه پرسنل فنی و یکماه حقوق بایه پرسنل ستادی می باشد.
- ۱-۱-۲- بابت هزینه های پشتیبانی و خرید تجهیزات ، حقوق و حسابرسی ، هزینه mpls ، هزینه خوارزمی می باشد.



شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴-۲- سپرده های پرداختی شامل اقلام زیر می باشد:

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۸۵,۶۰۴,۳۹۹	۱,۳۲۶,۶۹۴,۲۶۶	۱۴-۲-۱ سپرده حسن انجام کار
۱,۷۵۹,۲۵۲,۷۰۹	۱,۶۶۲,۳۵۱,۴۸۶	۱۴-۲-۲ سپرده حق بیمه پیمانکاران
۳,۱۴۴,۸۵۷,۱۰۸	۲,۹۸۹,۰۴۵,۷۵۲	

۱۴-۲-۱- بخش عمده سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت های پیمان عمران نیرو، توسعه ارتباطات فراست جهت پروژه دیسانتر دوم بانک پارسیان می باشد. و آزاد سازی سپرده ها متوط به دریافت مقاصد حساب از سوی سازمان تامین اجتماعی می باشد

۱۴-۲-۲- بخش عمده سپرده حق بیمه پیمانکاران مربوط به شرکت های توسعه ارتباطات فراست و شرکت مبین نت بابت پهنای باند زمینی شعب وایمکس می باشد.

۱۴-۳- مانده بدهی به شرکت تجارت الکترونیک پارسیان از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹۱,۹۱۰,۶۹۵	۵۹۲,۳۳۹,۶۹۵	۱۴-۳-۱ حقوق و مزایای پرسنل مأمور از تجارت الکترونیک
۵۹۱,۹۱۰,۶۹۵	۵۹۲,۳۳۹,۶۹۵	

۱۴-۳-۱- مربوط به حقوق مزایای یک نفر مأمور می باشد که توسط شرکت تجارت الکترونیک پارسیان پرداخت و اعلامیه بدهکار آن ماهیانه صادر می گردد.

۱۴-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۶۰۴,۲۲۳,۸۱۶)	(۹۱۵,۱۹۴,۲۵۹)	مالیات و عوارض مکسوره توسط شرکت از صورتحساب های فروشندگان
۱,۹۲۲,۰۶۸,۵۹۷	۳,۳۲۹,۶۳۶,۳۸۶	مالیات و عوارض مکسوره از صورت حساب های شرکت
۱,۳۱۷,۸۴۴,۷۸۱	۲,۴۱۴,۴۴۲,۱۲۷	خالص طلب (بدهی) از به وزارت دارایی از بابت مالیات ارزش افزوده

۱۴-۵- مانده فوق بابت حسابرسی بیمه از محل برگه بدهی صادر شماره ۱۶۸۱۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ از سوی سازمان تامین اجتماعی و همچنین بیمه پرداختی اسفند ماه پرسنل می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۱۵-۱ بانک پارسیان - پیش دریافت پیمان عمران نیرو
۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	

۱۵-۱- با توجه به اینکه بخشی از امور مربوط به پروژه دیسانتر دوم بانک که هیچگونه هزینه هایی نیز به عهده شرکت نخواهد داشت و پیمانکاران دست دوم موظف به انجام آن می باشند، تاکنون صورت نگرفته مانده حسابهای فی مابین قطعی نیافته است.

ضمیمه



شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
	۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۴,۰۰۰,۰۰۰		لیزینگ پارسیان
۴,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پارسیان
۴,۰۰۰,۰۰۰		توسعه ساختمانی پارسیان
۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	

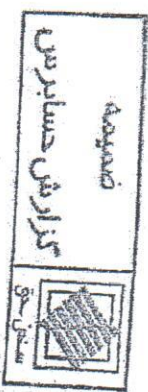
مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت تامین خدمات سیستم های کار بردی کامپین (سهامی خاص)
 ولادت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- فایده مالیات

مالیات									
نوع تشخیص	ماده فایده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماده فایده در ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	تایید شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	تراکم مشمول مالیات	سود (زیان ابرازی)	ل مالی
رسیدگی به دلتور - صدور برگ قطعی	۰	۰	۲۵۳,۰۶۸,۹۲۴	۲۵۳,۰۶۸,۹۲۴	۲۵۳,۰۶۸,۹۲۴	۲۷۵,۱۵۰,۸۱۴	۱,۴۱۲,۲۷۵,۶۹۵	۱,۱۰۰,۳۰۳,۷۵۵	۱۳۸۵
رسیدگی به دلتور - صدور برگ قطعی	۰	۰	۲۱۰,۳۱۷,۰۴۶	۲۱۰,۳۱۷,۰۴۶	۲۱۰,۳۱۷,۰۴۶	۲۱۰,۳۱۷,۰۴۶	۸۴,۸۶۸,۱۸۴	(۲,۱۲۶,۵۶۷,۵۱۱)	۱۳۸۶
رسیدگی به دلتور - صدور برگ قطعی	۰	۰	۲,۰۸۰,۴۲۷,۱۹۷	۲,۰۸۰,۴۲۷,۱۹۷	۲,۰۸۰,۴۲۷,۱۹۷	۲,۳۸۰,۵۶۲,۹۴۵	۹,۱۶۸,۱۵۹,۴۵۶	۳۵۶,۶۶۳,۵۸۱	۱۳۸۷
رسیدگی به دلتور - صدور برگ قطعی	۰	۰	۲,۸۳۸,۱۳۲,۵۹۷	۲,۸۳۸,۱۳۲,۵۹۷	۲,۸۳۸,۱۳۲,۵۹۷	۲,۵۷۵,۵۴۴,۶۹۶	۱۴,۳۰۲,۱۷۸,۷۸۴	۹,۵۶۴,۴۵۹,۷۸۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دلتور - صدور برگ قطعی	۰	۰	۹,۶۰۲,۶۶۶,۷۰۴	۹,۶۰۲,۶۶۶,۷۰۴	۹,۶۰۲,۶۶۶,۷۰۴	۸,۸۵۳,۸۶۹,۶۹۲	۲۵,۴۱۵,۴۷۸,۷۶۹	۱۵,۵۸۰,۱۲۷,۵۱۳	۱۳۸۹
در جریان رسیدگی	۲,۸۷۸,۶۳۳,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۸,۶۳۳,۳۰۸	۱۱,۵۱۴,۵۳۳,۲۳۳	۳۶,۱۰۵,۶۴۹,۵۰۱	۱۳۹۰
	۲,۵۱۲,۲۵۱,۸۲۵	۵,۴۰۵,۸۸۵,۱۳۳	۵,۱۹۱,۷۷۴,۷۸۰			۲,۵۱۲,۲۵۱,۸۲۵	۱۰,۱۰۰,۹۰۰,۷۳۰	۱۲,۱۷۸,۸۳۰,۳۱۸	۱۳۹۱
	۰	۵,۴۰۵,۸۸۵,۱۳۳	۱۰,۵۹۷,۶۵۹,۹۱۳			۰	۲۰,۷۶۷,۰۹۹,۱۲۰	۱۱,۳۵۳,۱۴۰,۵۰۰	۱۳۹۲
	(۵,۴۰۵,۸۸۵,۱۳۳)	(۱۰,۰۰۴,۰۷۳,۱۶۰)						۳۱,۴۳۷,۰۹۰,۵۳۹	۱۳۹۳
	۰	۵۹۳,۵۸۶,۷۵۳							
پیش پرداخت مالیات									

۱۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۷-۲- بابت پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات های مکسوره از صورتحساب های ارائه خدمات پشتیبانی شرکت می باشد که تماماً براساس قیوس پرداخت مالیات می باشد.
 ۱۷-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ در حال رسیدگی توسط ممیز مالیاتی می باشد.



شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۷۳۴,۹۵۵,۵۵۵	۲۹,۷۳۴,۹۵۵,۵۵۴	۱۸-۱
۸۲۷,۱۳۱,۵۶۱	۷۹۳,۰۶۱,۲۹۹	
۳۰,۵۶۲,۰۸۷,۱۱۶	۳۰,۵۲۸,۰۱۶,۸۵۳	

حصة بلند مدت خرید ساختمان بانک پارسیان

حصة بلند مدت وام ضروری کارکنان

(۱۸-۱) - وجوه سزیدر به صورت قرض الحسنه از سوی بانک پارسیان در اختیار شرکت قرار گرفته و مقرر است طی ۳۶ قسط تسویه گردد و تعداد اقساط معوقه تا تاریخ تهیه این گزارش به تعداد ۷ قسط می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۴۶۶,۴۶۲,۹۷۹	۷,۳۰۷,۹۲۹,۷۴۴
(۱,۸۵۵,۸۸۶,۲۸۸)	(۷۰۲,۶۶۲,۴۰۰)
(۱-۵,۶۳۸,۲۳۰)	(۳۸,۷۱۳,۹۴۹)
۳,۸۰۲,۹۹۱,۲۸۲	۳,۱۹۰,۲۱۳,۵۲۸
۷,۳۰۷,۹۲۹,۷۴۴	۹,۷۵۶,۷۶۶,۹۲۳

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

اصلاحات طی دوره

ذخیره تأمین شده

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت ۸۰ میلیارد ریال که تماماً پرداخت گردیده است. فهرست سهامداران و درصد سهام آنان به شرح زیر می باشد:

۲۰-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال
۲۸۱,۵۹۹	۴۸.۸۵%	۳۹,۰۷۹,۹۵۰,۰۰۰
۸۱۵,۹۹۹	۵۱.۰۰%	۴۰,۷۹۹,۹۵۰,۰۰۰
۷۹۹	۰.۰۵%	۳۹,۹۵۰,۰۰۰
۷۹۹	۰.۰۵%	۳۹,۹۵۰,۰۰۰
۷۹۹	۰.۰۵%	۳۹,۹۵۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰%	۵۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰%	۵۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰%	۵۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰%	۵۰,۰۰۰
۱	۰.۰۰%	۵۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک پارسیان

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان

شرکت توسعه ساختمانی پارسیان

شرکت لیزینگ پارسیان

شرکت سرمایه گذاری پارسیان

اسدله سهرابی (نماینده بانک پارسیان)

محمد رجب زاده مقدم (نماینده تجارت الکترونیک پارسیان)

غلامعلی عارف زاده (نماینده لیزینگ پارسیان)

مهدی رضایی (شرکت سرمایه گذاری پارسیان)

فاطمه حجاران (نماینده توسعه ساختمانی پارسیان)

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، معادل ۵ درصد از سود خالص هر سال به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ده درصد سرمایه شرکت، انتقال وجه فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۲/۱۲/۲۹				
۸۲,۰۹۵,۳۸۹,۹۱۵	۴۰,۳۷۱,۲۵۶,۴۱۲	۶۲,۲۷۹,۰۹۴,۳۸۴	۲۲-۱	نگهداری و پشتیبانی از شبکه WAN
۱۵,۴۷۲,۰۹۲,۳۵۲	۶,۰۹۱,۵۱۷,۶۵۸	۱۰,۳۰۶,۵۶۰,۷۷۸	۲۲-۲	ارائه سرویس و خدمات در بخش TI
۸۱۹,۲۵۱,۹۲۱	۱۰۹,۹۰۶,۸۱۹	۶۷۵,۹۹۹,۶۸۴		درآمد حاصل از کارمزد ارائه خدمات و خرید تجهیزات
۵,۴۳۸,۷۹۳,۹۸۲	۱,۹۵۱,۷۵۶,۴۸۵	۴,۰۹۰,۷۳۸,۴۷۸	۲۲-۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات مدیران و کارشناسان ارشد
۹۵۵,۷۳۶,۶۹۵	۳۶۵,۳۱۲,۵۵۸	۴۹۲,۰۷۶,۰۲۰	۲۲-۵	پشتیبانی فروش نرم افزار - شرکت های گروه
۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات پشتیبانی چتینگ
۲۶۰,۰۰۳,۷۹۳	۱۹۸,۰۹۸,۱۲۸	۱۶,۶۷۷,۳۸۷	۲۲-۴	راه اندازی و جابجایی و تغییر سرویس مخابراتی خطوط زمینی
۹۵۶,۰۲۴,۹۵۵	۱۲۵,۷۴۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۵,۰۰۰		پشتیبانی نرم افزاری و سخت افزاری سیستم اتصالات رسمی، شبکه اکسپو
۱۰۶,۴۴۱,۳۹۳,۵۱۳	۴۹,۲۱۳,۵۸۸,۰۶۰	۷۹,۱۵۵,۱۵۱,۷۳۱		

۱-۲۲- برابری قرارداد پشتیبانی منعقد شده با بانک پارسیان بابت نگهداری و پشتیبانی شبکه گسترده (WAN) به ازای هر شعبه و بر مبنای پهنای باند خطوط زمینی شعبه مطابق جدول زیر درآمد منظور می گردد. تغییر درآمد مزبور نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش درآمد ارائه خدمات (تغییرات نرخ تورم) طبق قرارداد می باشد.

پهنای باند خط زمینی	درآمد نگهداری برای یک شعبه شعبه	درآمد نگهداری برای یک شعبه شعبه	مدت زمان (ماه)	تعداد ساعت کارکرد	تعداد شعبه
۶۴ kbps	۲۸,۶۸۵,۱۰۵	۲۶,۰۱۶,۷۲۳	۶	-	۱۸۰۰
۲۵۶ kbps	۳۶,۰۲۳,۱۵۵	۳۲,۶۸۷,۶۷۷	۶	-	۲۲۲
			۶	۵۶۶	-
			۶	-	-
			۶	۱۶۰	۳۶
			۶	-	-
			۶	-	۱

۱-۲۲- برابری قرارداد پشتیبانی منعقد شده با بانک پارسیان بابت افزایش قیمت واحد درآمد براساس نرخ تورم مرکزی محاسبه می گردد.

۲-۲۲- بابت پشتیبانی سیستم TI ماهانه مبلغ ۵۰۰,۳۲۱,۵۹۹ ریال برای ده شعبه اول بانک پارسیان منظور می شود. در صورت نصب و راه اندازی تمام یا بخشی از سیستم مذکور علاوه بر ده شعبه اول، مبلغ ۳۲,۳۵۲,۷۷۴ ریال بابت هر شعبه منظور گردد. افزایش درآمدهای سیستم TI نسبت به سال قبل بابت افزایش تعداد شعب بابت سیستم TI مربوط به ده شعبه اول می باشد.

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کامپین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲-۳- مبلغ بابت خدمات کارشناسی مدیران، مشاوران، کارشناسان بر مبنای نفر ساعت و بر اساس نرخ‌های زیر محاسبه و از بانک پارسیان دریافت گردیده است. افزایش درآمدهای سیستم خدمات کارشناسی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ساعات خدمات کارشناسی می‌باشد.

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	رده کاری
مبلغ نفر ساعت	مبلغ نفر ساعت	
۸۶۶,۶۷۹	۱,۱۶۷,۴۱۷	مدیر گروه و مدیر پروژه
۷۴۲,۸۶۸	۱,۰۰۰,۶۴۳	کارشناس ارشد، مشاور
۶۱۹,۰۵۵	۸۳۳,۸۶۷	کارشناس
۳۷۱,۳۳۴	۵۰۰,۳۲۲	کارورز، تکنسین

هزینه خدمات کارشناسی در خارج از ساعات کاری روز به ضریب ۱.۴ و در روزهای تعطیل با ضریب ۲ محاسبه گردیده است.

۲۲-۴- بابت راه اندازی و جابجایی یا ایجاد هر گونه تغییر در سرویس مخابراتی برای هر خط زمینی مبلغ ۱۶,۶۷۷,۳۸۷ ریال و بابت راه اندازی یا جابجایی هر ارتباط ماهواره مبلغ ۴۰۰,۲۵,۷۲۸ ریال منظور گردید.

۲۲-۵- مبلغ مذکور از بابت پشتیبانی نرم افزار فروش رفته به شرکت صراف پارسیان دریافت گردیده است.

۲۲-۶- درآمد ارائه خدمات پشتیبانی چیتگر مربوط به قرارداد منعقد به شماره ۲۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۹ ماهانه به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال است.

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۶,۶۶۴,۴۳۴,۳۳۹	۱,۸۸۶,۱۲۳,۵۹۲	۵,۸۱۳,۱۹۸,۶۴۱	۲۳-۱ هزینه‌های مستقیم
۱۹,۸۱۹,۰۳۹,۸۳۱	۹,۴۵۱,۰۴۱,۱۳۲	۱۳,۳۱۲,۹۷۵,۵۶۵	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۴۶,۱۶۴,۸۴۷,۷۲۰	۱۷,۹۱۰,۹۵۵,۳۳۸	۲۸,۹۹۵,۱۳۵,۸۲۷	۲۳-۳ سربار
۷۲,۷۱۹,۶۸۰,۰۲۹	۲۹,۲۴۸,۱۲۰,۰۶۲	۴۸,۱۲۱,۳۱۰,۰۳۳	جمع هزینه‌های تولید
(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)	(۶۲,۵۶۲,۸۰۰)	(۱,۶۵۲,۷۱۹)	کسر بی شود
۷۲,۶۴۰,۲۱۹,۶۱۳	۲۹,۱۸۵,۵۵۷,۲۶۸	۴۸,۱۱۹,۶۵۷,۳۱۴	۲۵ هزینه‌های جذب نشده تولید
			بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۲۳-۱- هزینه‌های مستقیم

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	هزینه‌های مربوط به سیستم اطلاع‌رسانی
۴,۲۷۲,۱۵۱,۵۶۵	۱,۸۸۴,۷۲۳,۵۹۲	۱,۹۶۴,۸۷۸,۶۴۱	هزینه مخابرات MPLS
۱۰,۷۷,۹۴۵,۶۰۰	-	۲,۳۵۳,۹۲۰,۰۰۰	هزینه پهنای باند فرست
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی تجهیزات ماهواره‌ای و شبکه
۱۷۳,۵۳۷,۰۷۴	-	-	هزینه شبکه ACTIVE
-	-	۳۰,۴۸۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی سیستم‌های زیرساخت سایت چیتگر
-	-	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه توسعه نرم افزار و تجهیزات pka
۶,۶۶۴,۴۳۴,۳۳۹	۱,۸۸۶,۱۲۳,۵۹۲	۵,۸۱۳,۱۹۸,۶۴۱	۲۳-۱-۱

۲۳-۱-۱- افزایش هزینه‌ها بابت هزینه پشتیبانی دیتا ستر چیتگر و پروژه نماد می‌باشد.

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲-۲۳- دستمزد مستقیم

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	۲۳-۲-۱	
ریال	ریال	ریال		
۹,۷۶۶,۲۶۷,۳۸۷	۴,۷۵۷,۲۶۱,۳۵۸	۶,۳۸۸,۲۱۸,۹۷۹		حقوق پایه
۱۰۳,۱۵۷,۷۳۳	۴۷,۴۱۲,۹۰۱	۷۸,۹۹۵,۲۹۸		حق اولاد
۱۸۴,۰۰۸,۶۷۰	۸۶,۵۶۶,۷۸۴	۱۲۶,۹۱۹,۶۴۳		حق عائله مندی
۶۵,۹۸۶,۹۳۱	۳۰,۷۳۲,۷۸۰	۷۴,۴۴۸,۳۳۱		خوابار مسکن
۱,۱۹۶,۸۶۳,۰۹۹	۵۴۹,۶۲۰,۳۹۱	۸۲۷,۴۱۲,۹۱۸		ایاب ذهاب
۲,۹۵۷,۸۰۲,۳۷۹	۱,۳۶۴,۲۹۷,۰۶۴	۱,۴۶۱,۰۵۲,۱۸۱		اضافه کاری
۳,۳۶۶,۰۱۴,۲۵۱	۱,۵۵۹,۰۳۷,۸۲۵	۲,۱۷۴,۲۵۴,۹۰۵		بیمه سهم کارفرما
۲,۳۵۰,۳۹۷,۸۹۱	۱,۰۵۶,۱۱۲,۰۲۹	۲,۱۸۱,۶۷۳,۳۲۰		سایر مزایای کارکنان
۱۹,۸۹۰,۳۹۸,۳۳۱	۹,۴۵۱,۰۴۱,۱۳۲	۱۳,۳۱۲,۹۷۵,۵۶۵		

۲-۲۳-۱- تغییرات هزینه‌های حقوق و دستمزد با توجه به تکمیل پروژه طرح نظام جامع بانکی مربوط به تجهیزات و نیروی انسانی پس از تاریخ بهره برداری به عنوان هزینه دوره منظور شده است.

۳-۳۳- سربار

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷,۳۷۷,۸۵۳,۵۳۴	۳,۱۶۲,۷۰۷,۶۹۲	۶,۳۱۰,۳۹۵,۹۰۲	۲۳-۳-۱	حقوق و مزایا
۲,۸۰۵,۳۶۳,۱۳۱	۱,۲۳۳,۱۰۵,۱۵۹	۱,۵۶۳,۵۲۳,۸۶۶		اضافه کاری
۲,۳۹۷,۵۸۰,۰۴۴	۱,۰۴۴,۷۶۹,۳۶۳	۱,۶۹۵,۵۴۶,۶۹۲		بیمه سهم کارفرما
۷,۰۱۹,۵۳۴,۹۵۷	۳,۳۶۱,۶۲۵,۵۸۶	۴,۸۹۲,۳۳۴,۶۹۵		کازانه
۱,۹۲۸,۷۷۰,۴۵۲	۷۸۱,۶۹۷,۰۷۴	۲,۰۰۰,۶۸۳,۹۴۸		سایر مزایای کارکنان
۲,۴۱۴,۱۴۴,۸۶۴	۱,۱۳۴,۴۵۶,۸۶۵	۱,۵۹۱,۲۴۸,۰۰۱		کمک‌های غیر نقدی
۲,۲۷۰,۱۱۲,۲۳۰	۱,۴۷۷,۶۳۲,۳۲۷	۲,۵۷۱,۷۰۲,۰۳۶		بازخرید برای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۶,۱۰۴,۷۳۵,۲۵۱	۱,۱۷۵,۳۹۲,۷۱۹	۲,۶۹۸,۰۲۷,۴۲۷		عیدی و پاداش
۵,۸۵۸,۲۴۸,۸۳۳	۱,۸۰۸,۶۵۵,۱۴۹	۲,۹۸۷,۵۳۰,۰۱۷		سایر هزینه‌های کارکنان
۵۷۸,۷۲۲,۷۸۸	۲۱۰,۴۶۸,۹۳۹	۱۹۱,۰۵۰,۹۹۴		هزینه‌های پذیرایی و آبدارخانه
۶۷۰,۰۶۱,۳۴۵	۱۲۱,۱۸۸,۷۳۶	۱۲۸,۰۵۹,۷۲۷		هزینه‌های تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۲۵۲,۴۹۲,۲۴۶	۷۸۸,۰۵۲۸	۱۰۰,۰۴۹,۰۰۰		حقوق و مزایا
۱۴۲,۵۸۸,۶۲۶	۶۴,۷۱۲,۶۳۰	۱۰۳,۶۱۷,۰۰۳		هزینه بیمه دارایی‌ها
۶۲۷,۳۲۲,۱۶۳	۲۴۵,۶۱۲,۳۳۸	۴۶۶,۰۸۵,۲۳۵		هزینه‌های پست، تلفن و آب و برق
۱۷۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰		اشتراک اینترنت
۸۸۰,۲,۹۲۱	۶,۳۳۴,۵۱۲	۹۵۴,۱,۹۱۵		ملزومات مصرفی
-	۸۲۵,۹۳۴,۰۶۳	-		هزینه استهلاک دارایی‌ها
۵۵۲۹,۶۶۴,۳۳۵	۱,۱۳۸,۹۸۱,۶۴۸	۱,۶۱۳,۷۸۲,۵۶۹		سایر
۴۶,۱۶۴,۸۴۷,۷۲۰	۱۷,۹۱۰,۹۵۵,۳۳۸	۲۸,۹۹۵,۱۳۵,۸۲۷		

۳-۳۳-۱- تغییرات هزینه‌های حقوق و دستمزد با توجه به تکمیل پروژه طرح نظام جامع بانکی مربوط به تجهیزات و نیروی انسانی پس از تاریخ بهره برداری به عنوان هزینه دوره منظور شده است.

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۴- هزینه های فروش و عمومی و اداری

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۶۹۴,۸۶۹,۳۶۸	۱,۸۹۸,۹۲۵,۳۱۱	۲,۰۶۸,۶۱۷,۱۱۴	۲۳-۳-۱
۸۶,۱۰۵,۴۶۲	۴۲,۳۴۸,۵۸۸	۵۱,۳۹۱,۵۵۴	حقوق پایه
۱۰۸,۵۸۱,۲۴۶	۵۶,۴۰۱,۲۹۳	۶۲,۸۸۷,۵۷۹	حق اولاد
۳۲,۴۱۹,۵۵۰	۱۶,۶۷۵,۷۱۷	۳۱,۳۷۸,۶۷۸	حق غائبه مندی
۵۶۶,۲۱۴,۱۵۴	۲۹۰,۶۳۱,۰۷۹	۳۱۱,۳۴۱,۵۴۴	خوراکیار مسکن
۱,۸۴۸,۳۱۹,۲۴۱	۸۹۷,۳۲۱,۵۵۲	۸۸۲,۱۹۵,۳۶۸	ایاب ذهاب
۱,۳۰۱,۳۵۲,۹۵۹	۶۶۸,۸۱۸,۹۹۴	۷۳۶,۴۹۱,۶۹۰	اضافه کاری
۱,۶۲۸,۴۳۴,۸۱۴	۷۸۱,۴۷۲,۹۳۰	۱,۰۷۹,۰۳۰,۷۶۰	بیمه سهم کارفرما
۸۹۷,۵۷۱,۵۰۸	۳۹۱,۱۹۱,۶۱۲	۸۴۵,۷۹۶,۰۵۰	کارانه
۵۱۱,۰۶۸,۰۰۰	۲۵۲,۵۸۱,۰۰۰	۳۱۵,۰۳۳,۶۰۰	سایر مزایای کارکنان
۶۰۸,۱۵۷,۱۶۰	۳۸۹,۶۲۵,۹۱۰	۵۴۴,۰۴۴,۸۶۲	کمک های غیر نقدی
۱,۳۳۲,۵۳۳,۹۵۰	۱۵۱,۵۳۴,۱۲۸	۱۸۴,۵۴۳,۹۸۴	بهره بردن از دارایی های غیر ملموس و غیره در صورتی
۱,۰۵۴,۴۴۱,۵۴۱	۳۲۰,۱۰۴,۸۱۸	۴۷۸,۹۴۳,۱۱۲	عیدی و پاداش
۱۴۶,۶۴۳,۹۲۱	۲۱,۰۱۳,۹۱۸	۴۰,۱۷۰,۰۰۰	سایر هزینه های کارکنان
۱۹۲,۶۹۵,۹۹۰	۶۳,۳۵۶,۵۱۴	۱۰۷,۲۴۹,۰۴۹	آموزش
۲۷۵,۲۳۵,۱۱۰	۸۵,۰۵۹,۲۶۰	۱۲۵,۳۶۶,۳۵۶	هزینه های پذیرایی و آبدارخانه
۷۵۸,۷۱۶,۳۱۴	۱۳,۳۶۰,۴۷۴	۲۱۶,۸۱۹,۸۲۹	هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۱۶,۴۴۶,۲۸۹	۵۷,۱۳۳,۷۳۵	۶۲,۳۱۹,۵۵۵	هزینه های سفر و مأموریت
۱۷۲,۶۴۲,۰۹۳	۶۶۸,۰۴۵,۵۵۴	۱۵۱,۰۵۴,۳۷۴	هزینه بیمه دارایی ها
۳۳۱,۷۱۷,۶۰۶	۱۶۴,۱۴۸,۸۹۲	۱۴۵,۷۱۴,۵۳۷	هزینه های پست تلفن و آب و برق و سوخت
۵۲۴,۵۹۷,۷۸۱	۲۶۰,۰۵۵,۹۳۳	۳۰۶,۹۶۴,۱۲۵	تلفات مصرفی
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه استهلاک دارایی ها
۴۰,۲۶۷,۰۰۰	۹,۶۵۵,۰۰۰	.	حق حضور اعضا غیر مؤهل جهت دستور
۳۰,۹۰۵,۰۵۰	۲۱,۴۹۶,۰۰۰	۱۲,۳۹۴,۴۸۷	هزینه خرید خدمات
۹۵۵,۱۹۵,۵۰۰	۳۸۲,۵۴۸,۷۵۰	۶۴۹,۷۱۲,۸۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۵,۳۵۵,۰۰۰	۵۱,۳۲۴,۶۰۰	هزینه کمک ها و اعانات
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	هزینه نمایندگی و تبلیغات
۶۰,۰۵۹,۷۲۴	۸,۲۰۶,۰۰۰	۲۲,۳۱۵,۸۸۰	هزینه حسابرسی
۴۰,۳۷,۶۴۵,۷۷۵	۲۲۹,۷۷۶,۹۴۹	۶۴۲,۷۲۴,۸۲۳	عوارض و حق تمیز
۵۲,۳۸۸,۸۸۷	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۲,۵۰۳	سایر هزینه ها
۲۱,۹۷۲,۱۰۰,۸۹۴	۷,۶۹۰,۹۱۰,۹۱۱	۱۰,۳۱۴,۳۴۹,۷۲۳	پهن داشت درمان

۳۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	هزینه های جذب نشده در تولید
ریال	ریال	ریال	
(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)	(۶۲,۵۶۲,۸۰۰)	(۱,۶۵۲,۷۱۹)	
(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)	(۶۲,۵۶۲,۸۰۰)	(۱,۶۵۲,۷۱۹)	

هزینه جذب نشده تولید ناشی از عدم جذب اوقات کار پرسنل در پروژه ها می باشد

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۰,۶۲۷,۲۹۳	۵۶۲,۲۵۷,۲۱۶	۶۳۹,۱۹۲,۶۴۹
۱۴,۱۶۶,۶۵۷	-	-
۶۰,۷۹۸,۲۱۱	۱۲۰,۶۶۷,۱۸۱	(۵۹,۳۹۰,۲۲۷)
۱,۴۸۵,۰۷۱,۸۲۶	۱,۱۱۲,۹۲۵,۰۰۰	۳,۱۹۴,۰۰۰
۹,۴۲۹,۲۴۹	۹,۴۲۹,۲۴۹	۲۵,۷۹۸,۷۷۰
(۱,۴۲۸,۷۹۳)	(۱,۴۲۸,۷۹۳)	۳,۷۰۳,۳۷۲
(۳,۱۸۴,۹۲۶,۷۷۲)	(۲,۲۶۳,۹۹۴,۴۰۰)	-
(۳۹۶,۲۷۱,۸۲۹)	(۱,۴۵۹,۱۴۴,۵۴۷)	۶۱۲,۴۹۸,۵۶۴

سود حاصل از سودهای سرمایه گذاری نزد بانکها
سود حاصل از اوراق مشارکت بانک پارسیان
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
سود (زیان) حاصل درآمد اجاره
سود سهام سایر شرکت ها
سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ها
نسبیه مالکیت حقوق و عملکردها

۲۶-۱

۲۶-۱ با توجه به خرید ساختمان نختی، قراردادهای شماره ۷۱ و ۶۸۷ در خصوص اجاره طبقات اول و نیم طبقه دوم این ساختمان با بانک پارسیان و شرکت صرافی پارسیان منعقد گردید.

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۴۹,۵۱۲,۳۲۹	۱۲,۲۷۴,۵۵۷,۰۸۱	۲۰,۸۱۹,۵۹۱,۹۷۵
۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۹۲	۱,۱۶۶,۵۸۰,۴۷۴	۱,۱۲۵,۱۰۵,۲۷۱
۱,۸۴۱,۴۶۶,۷۶۵	۲,۱۱۵,۰۷۶,۷۰۹	۲,۴۴۸,۸۳۷,۱۷۹
(۲,۱۴۰,۷۵۰,۸۲۰)	(۸,۷۷۰,۸۷۱,۲۵۶)	۶۰۲,۶۸۵,۸۶۱
-	-	(۲,۸۳۴,۰۰۰)
(۲,۱۴۷,۳۳۰,۵۲۴)	۶۱۰,۱۷۰,۴۰۵	۲,۵۶۹,۸۵۷,۶۳۳
۱,۹۱۹,۹۶۹,۲۲۲	۱,۱۰۵,۷۷۶,۶۷۷	۷۸۷,۹۱۳,۲۸۵
۲۸,۶۷۵,۱۲۶,۱۱۵	۱۵,۵۸۸,۰۲۸,۹۰۸	(۳۵,۱۰۵,۰۸۳,۰۲۶)
۱,۱۰۹,۰۶۷,۶۱۷	(۱۳۵,۸۸۸,۷۲۴)	۲,۱۲۱,۸۷۶,۲۰۹
(۳۱,۷۷۵,۸۳۰,۸۳۶)	(۷,۴۴۶,۴۵۵,۲۸۵)	(۲۴,۰۷۰,۲۶۳)
(۱,۶۹۹,۸۶۴,۴۴۶)	(۲,۱۵۱,۰۶۹,۴۰۰)	۳,۱۹۴,۰۰۰
۱۹,۸۱۴,۳۶۵,۶۱۵	۱۴,۳۵۵,۹۰۵,۴۸۹	(۴,۶۶۲,۹۲۵,۸۸۶)

سود عملیاتی
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(افزایش) کاهش در حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
کاهش در پیمان های در جریان پیشرفت
(افزایش) در حساب پیش پرداخت ها
(افزایش) در سایر حساب ها و اسناد دریافتی
افزایش در حساب ها و اسناد پرداختی تجاری
افزایش در سایر حساب ها و اسناد پرداختی
(کاهش) افزایش در حساب ها و اسناد پرداختی بلندمدت
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۷۹۶,۸۸۹,۱۴۲	۲۲,۷۹۶,۸۸۹,۱۴۲	چکپای بانکی به عهده شرکت بابت پروژه دینا ستر
۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین قرارداد منعقد با بانک پارسیان
۲۴,۵۷۲,۸۸۹,۱۴۲	۲۴,۵۷۲,۸۸۹,۱۴۲	

۲۸-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۸-۳- شرکت فاقد سایر تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیچگونه رویداد مالی به وقوع نپیوسته که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورت های مالی باشد.

شرکت تامین خدمات سیستم‌های کاربردی کامپین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در
			ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
			ریال	

الف) معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت

بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیأت مدیره	ارائه خدمات پشتیبانی و نگهداری از شبکه WAN و ارائه سرویس خدمات TI و پشتیبانی سیستم ارزی خرد و زامانداری و جابجایی سرویس مخابراتی خطوط زمینی و ارتباط ماهواره و خدمات کارشناسی مدیران و کارشناسان و اجاره ساختمان تختی. ماهانه تفاوت افزایش پهنای باند از ۸ به ۱۰. ارائه خدمات دیتا و کارمزد خرید تجهیزات	۷۸,۶۶۲,۰۷۵,۷۱۱ (۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) (۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰) (۲۱,۶۲۵,۴۲۲,۲۲۴) ۱۲,۶۲۶,۶۱۳,۰۰۰	(۷۶,۶۵۳,۰۵۷,۹۳۲)
تجارت الکترونیک	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	حقوق و مزایای پرسنل مأمور تجارت سود سهام سال ۱۳۹۲	(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۲,۳۲۹,۶۹۵)
لیزینگ پارسیان	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	سود سهام سال ۱۳۹۲	(۴,۴۷۵,۶۳۰)	۲۴,۳۷۰

کلیه معاملات فوق با ارزش منصفانه صورت پذیرفته است

ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته

توسعه ساختنانی بانک پارسیان	سهامدار	سود سهام سال ۱۳۹۲	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	
صرافتی پارسیان	شرکت های همگروه	خدمات پشتیبانی - اجاره دریافتی - هزینه قبوض MPLS	۶۹۰,۶۱۸,۷۸۴	۱۱۶,۰۳۵,۹۶۴
صبا تامین پارسیان	شرکت های همگروه	سرمایه گذاری پرسنل در شرکت های گروه	۴۵۷,۷۳۷,۶۵۰	
کارگزاری پارسیان	شرکت های همگروه	هزینه قبوض MPLS	۵۲,۷۳۶,۰۰۰	۴۵,۰۳۷,۳۴۰
سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار	سود سهام سال ۱۳۹۲	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	
بیعه امین پارسیان	شرکت های همگروه	قراردادهای بیمه آتش سوزی، صندوق درمان، بیمه تکمیلی و عمر و حوادث	۲,۵۹۴,۵۵۵,۰۰۰	(۲,۸۷۲,۵۶۸,۵۳۰)

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کامپین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۱- سود انباشته

تکالیف قانونی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰	
اصلاحیه قانون تجارت الزامی می باشد. سود حاصل در سال جاری	۱,۶۲۴,۰۳۱,۵۷۶
در پایان سال قابل تقسیم خواهد بود.	
پیشنهاد هیئت مدیره	۱,۶۲۴,۰۳۱,۵۷۶

۳۲- وضعیت ارزی

دلار	یورو	درهم	بازگ
۳۳۲۷,۳۸	.	.	
۵۰۱	۹۳۰	۱۱۷	مستحق
۳,۸۳۸	۹,۳۲۰	۱۱۷	

۳۳- سود هر سهم براساس میانگین موزون تعداد سهام

تعداد سهام در ابتدای سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
خالص سود عملیاتی - ریال	۱۵,۶۱۴,۶۹۳,۹۸۱	۸,۸۱۲,۱۳۴,۲۴۷
سود غیر عملیاتی - ریال	۶۱۲,۴۹۸,۵۶۴	(۳۹۶,۳۷۱,۸۲۹)