تلفن ۸۸۷۹ ۴۶۴۶
فکس ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

سخن حق
(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۳۶) ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیأت مدیره شرکت است.

این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود .

میدان آرژانتین - اول بزرگراه آفریقا - پلاک ۱۲ - بلوک ب - واحد ۲و۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)
شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است.انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین ، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

میدان آرژانتین - اول بزرگراه آفریقا - پلاک ۱۲ - بلوک ب - واحد ۲و۳

سخن حق
(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شهابی (حسابدار رسمی)
خستوبی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)
تلفن ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)
شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت

۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۵-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، با توجه به یادداشت (۱۶) همراه صورت مالی به مبلغ ۴ میلیارد ریال رعایت نشده است.

۵-۲- مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص حد پاداش اعضاء هیات مدیره حداکثر تا ده درصد سود سهام پرداختی ، رعایت نگردیده است. (مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال بیشتر پرداخت شده است)

۵-۳- ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ در رابطه با انتخاب اعضاء هیات مدیره در رعایت مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت نزد مرجع ثبت شرکتها انجام نشده است.

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۶- معاملات مندرج در بند الف یادداشت (۳۳) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است.همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

اظهار نظر نسبت به گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است .

میدان آرژانتین - اول بزرگراه آفریقا - پلاک ۱۲ - بلوک ب - واحد ۲و۳

سخن حق
(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شهلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)
تلفن ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)
شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی

۸- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پولشوئی ، شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه ها ی مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در رابطه با این وظایف واحدی بعنوان مبارزه با پولشویی تعیین و معرفی نشده، معهذا در راستای اقدامات برشمرده در آیین نامه و چک لیست آن ، چگونگی امر درحدود متعارف و میسور مورد ارزیابی قرارگرفته است که به موارد قابل ذکری برخورد نشد.

قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد

۹- عملیات شرکت در راستای الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات قانون مزبور باشد برخورد نشده است.

تاریخ : ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۳

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
اسداله نیلی (۸۰۰۸۶۵) هوشنگ خستوئی (۸۰۰۸۶۷)

میدان آرژانتین - اول بزرگراه آفریقا - پلاک ۱۲ - بلوک ب - واحد ۲و۳

تهران، خیابان شهیدبهشتی، میدان تختی، شماره ۲۲۵
کدپستی: ۱۵۳۳۶۶۳۱۱۳
تلفن: ۸۲۱۵۲۰۰۰
نمابر: ۸۲۱۵۲۱۵۰
info@caspco.com
www.caspco.com

کاسپین
تأمین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین

مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

احتراما،

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
* ترازنامه	۲
* صورت سود و زیان	۳
* گردش حساب سود (زیان انباشته)	۳
* صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی :	
الف) تاریخچه فعالیت شرکت	۵-۶
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۷-۸
ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۲

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
فاطمه حجاران (نماینده شرکت توسعه ساختمانی پارسیان)	رئیس هیأت مدیره	
اسداله سهرابی (نماینده بانک پارسیان)	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
مهدی رضائی (نماینده شرکت سرمایه گذاری پارسیان)	نائب رئیس هیأت مدیره	
غلامعلی عارف زاده (نماینده شرکت لیزینگ پارسیان)	عضو هیأت مدیره	
محمد رجب زاده مقدم (نماینده شرکت تجارت الکترونیک پارسیان)	عضو هیأت مدیره	

ضمیمه
گزارش حسابرس

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تأمین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۳ تحت شماره ۲۱۴۹۹۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در ابتدا با سرمایه‌گذاری مشترک بانک پارسیان و شرکت تجارت الکترونیک پارسیان تاسیس گردید. در سال۱۳۸۶ طبق درخواست بانک پارسیان و طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۳۱ با انتقال۱۵۰ سهم از سهام بانک پارسیان به شرکت‌های لیزینگ پارسیان، سرمایه‌گذاری پارسیان و توسعه ساختمانی پارسیان (هریک به تعداد ۵۰ سهم)، شرکت‌های 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 نرم‌افزاری، ارائه خدمات مشاوره‌ای و مطالعاتی در زمینه طراحی و تدوین استراتژی فن آوری اطلاعات، مدیریت سرمایه گذاری های انجام شده در راستای برنامه‌های استراتژیک و اجرائی ، خرید، تولید، توسعه و روزآمدسازی انواع نرم‌افزارهای 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 مشاوره‌ای، مطالعاتی، مدیریتی و تحقیقاتی در ارتباط با پروژه‌های مختلف فن آوری اطلاعات ، مراکز داده بدون محدودیت در محل انجام، هر نوع فعالیت دیگر از قبیل انواع سرمایه‌گذاری ها، تاسیس شرکت جدید، مشارکت در شرکت‌های موجود، تاسیس و تعطیل شعب تهیه و تامین انواع دارائی‌های ثابت، عملیات بازرگانی، واردات و صادرات، اخذ تسهیلات از بانک‌ها و موسسات اعتباری که به تشخیص هیات مدیره برای تسهیل انجام موضوعات فعالیت شرکت ضروری می‌باشد. واردات، پشتیبانی، تهیه و تامین نرم افزارهای بانکی و فعالیت در زمینه نصب تابلوهای دیجیتالی در داخل شعب به منظور ارسال و پخش اعلامیه‌های داخل بانک که از طریق شبکه‌های مرکزی شرکت پشتیبانی می‌شود و ارائه خدمات پشتیبانی تجهیزات سخت افزاری رایانه نیز از دیگر فعالیت‌های شرکت می‌باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۴۰	۱۲۳
کارکنان پیمانکاری (خدمات)	۱۰	۱۰
کارکنان پیمانکاری (سایر)	۵	۷
	۱۵۵	۱۴۰

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های 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- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و جاری، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می شود. مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوطه مستهلک می شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶و اصلاحیه‌های بعدی آن مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷)، و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. و همچنین در خصوص بدهی های ارزی به فرو شندگان کالاو خدمات که با توافق طرفین به نرخ ارز آزاد انجام گرفته نرخ مزبور مبنای تسعیر می باشد.

۳-۴- دارایی نامشهود

۳-۴-۱- دارائیهای نامشهود دارائیهای غیر پولی و فاقد ماهیت عینی است، آن بخش از نرم افزارهای 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 بهره‌برداری و سایر هزینه های مستقیم آنها می باشد . همچنین نرم افزارهای مالی طی مدت سه سال مستهلک میشود .

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 گرددکه 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 با مبانی مناسب تسهیم شناسایی و در حساب ها منعکس می شود.

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دارایی های جاری:		ریال	ریال
موجودی نقد و بانک	۴	۹۶۲,۹۰۶,۰۰۵	۴۲۲,۸۲۳,۶۴۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	۵,۶۶۸,۶۰۹,۵۹۶
حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۲,۷۵۱,۶۶۶,۲۴۴	۶۱۰,۹۱۵,۴۲۴
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۷	۷,۰۲۵,۶۱۳,۰۶۳	۸,۹۴۵,۵۸۲,۳۸۵
پیش پرداخت ها	۸	۴,۳۷۱,۱۴۱,۶۸۸	۲,۲۲۳,۸۱۱,۱۶۴
جمع دارایی های جاری		۱۷,۹۵۱,۱۱۵,۴۱۲	۱۷,۸۷۱,۷۴۲,۲۱۱
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۲۳,۸۳۱,۵۰۶,۷۴۷	۱۲۴,۱۵۹,۵۵۳,۳۵۹
دارایی های نامشهود	۱۰	۸۹,۳۲۱,۱۳۳,۸۴۳	۸۶,۴۰۴,۹۸۵,۳۷۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱	۱۳,۱۰۸,۸۶۶,۶۰۰	۲۵۸,۵۲۳,۴۰۰
سایر دارایی ها	۱۲	۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۲۶,۲۶۱,۵۰۷,۱۹۰	۲۱۱,۵۷۳,۰۶۲,۰۵۵
جمع دارایی ها		**۲۴۴,۲۱۲,۶۲۲,۶۰۲**	**۲۲۹,۴۴۴,۸۰۴,۲۶۶**

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بدهی های جاری:		ریال	ریال
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۸۴,۷۶۶,۷۳۳,۳۳۳	۴۶,۰۹۱,۶۰۷,۲۱۸
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۱۴	۲۳,۶۵۴,۰۰۰,۹۲۹	۲۲,۵۴۴,۹۳۳,۳۱۲
پیش دریافت ها	۱۵	۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵
سود سهام پرداختنی	۱۶	۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره مالیات	۱۷	۰	۰
جمع بدهی های جاری		۱۱۲,۸۹۶,۶۷۱,۶۲۷	۶۹,۰۲۰,۴۷۷,۸۹۵
بدهی های غیر جاری:			
حساب ها و اسناد پرداختنی بلندمدت	۱۸	۳۰,۵۶۲,۰۸۷,۱۱۶	۶۲,۳۳۷,۹۱۷,۹۵۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۷,۳۰۷,۹۲۹,۷۴۴	۵,۴۶۶,۴۶۲,۹۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۳۷,۸۷۰,۰۱۶,۸۶۰	۶۷,۸۰۴,۳۸۰,۹۳۱
جمع بدهی ها		۱۵۰,۷۶۶,۶۸۸,۴۸۷	۱۳۶,۸۲۴,۸۵۸,۸۲۶
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (یک میلیون و ششصد هزار سهم پنجاه هزارریالی)	۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۳,۸۵۳,۰۱۱,۹۹۹	۳,۲۸۵,۳۴۹,۹۷۴
سود انباشته		۹,۵۹۲,۹۲۲,۱۱۶	۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶
جمع حقوق صاحبان سهام		۹۳,۴۴۵,۹۳۴,۱۱۵	۹۲,۶۱۹,۹۴۵,۴۴۰
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		**۲۴۴,۲۱۲,۶۲۲,۶۰۲**	**۲۲۹,۴۴۴,۸۰۴,۲۶۶**

ضمیمه گزارش حسابرس

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

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه۱۳۹۲

	یادداشت	سال۱۳۹۲		سال۱۳۹۱
		ریال		ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۲		۱۰۶,۴۴۱,۲۹۳,۵۱۳	۷۷,۱۶۶,۵۹۰,۶۸۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۳		(۷۲,۶۴۰,۲۱۹,۶۱۳)	(۳۹,۵۲۷,۶۷۴,۰۲۱)
سود ناخالص ارائه خدمات			**۳۳,۸۰۱,۰۷۳,۹۰۰**	۳۷,۶۳۸,۹۱۶,۶۶۷
درآمد حاصل از پروژه دیتاسنتر چیتگر	۲۸		۰	۲۸,۷۸۱,۲۱۳,۰۶۹
بهای تمام شده پیمان دیتاسنتر چیتگر	۲۸		۰	(۳۲,۶۸۳,۰۵۰,۱۳۵)
سود (زیان) ناخالص پروژه دیتا سنتر			۰	(۳,۹۰۱,۸۳۷,۰۶۶)
سود ناخالص کل			**۳۳,۸۰۱,۰۷۳,۹۰۰**	۳۳,۷۳۷,۰۷۹,۶۰۱
هزینه های فروش و عمومی و اداری	۲۴	(۲۱,۹۷۲,۱۰۰,۸۹۴)		(۲۰,۳۷۶,۶۱۰,۹۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)		(۳۰۳,۳۲۵,۴۳۴)
			(۲۲,۰۵۱,۵۶۱,۵۷۱)	(۲۰,۶۷۹,۹۳۶,۴۲۸)
سود عملیاتی			**۱۱,۷۴۹,۵۱۲,۳۲۹**	۱۳,۰۵۷,۱۴۳,۱۷۳
هزینه های مالی	۲۶	۰		(۱,۰۶۲,۸۹۰,۷۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	(۳۹۶,۲۷۱,۸۲۹)		۱۸۴,۵۷۷,۸۳۵
			(۳۹۶,۲۷۱,۸۲۹)	(۸۷۸,۳۱۲,۹۵۵)
سود خالص قبل از مالیات			**۱۱,۳۵۳,۲۴۰,۵۰۰**	۱۲,۱۷۸,۸۳۰,۲۱۸
مالیات			**(۲,۵۲۷,۲۵۱,۸۲۵)**	(۲,۸۷۸,۶۳۳,۳۰۸)
سود خالص			**۸,۸۲۵,۹۸۸,۶۷۵**	۹,۳۰۰,۱۹۶,۹۱۰
سود عملیاتی هر سهم			**۵,۵۰۷**	۱۷,۸۸۵
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم			**۹**	(۹۰۰)
سود هر سهم بعد از کسر مالیات			**۵,۵۱۶**	۱۶,۹۸۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص			۸,۸۲۵,۹۸۸,۶۷۵	۹,۳۰۰,۱۹۶,۹۱۰
سود انباشته در ابتدای سال		۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶		۲۵,۹۰۸,۳۴۰,۰۶۷
تعدیلات سنواتی		۰		۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده			**۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶**	۲۵,۹۰۸,۳۴۰,۰۶۷
سود قابل تخصیص			**۱۸,۱۶۰,۵۸۴,۱۴۱**	۳۵,۲۰۸,۵۳۶,۹۷۷
تخصیص سود:				
اندوخته قانونی	۲۱	(۵۶۷,۶۶۲,۰۲۵)		(۶۰۸,۹۴۱,۵۱۱)
پاداش هیئت مدیره		۰		(۱,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب		(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
			(۸,۵۶۷,۶۶۲,۰۲۵)	(۲۵,۸۷۳,۹۴۱,۵۱۱)
سود انباشته			**۹,۵۹۲,۹۲۲,۱۱۶**	۹,۳۳۴,۵۹۵,۴۶۶

از آن جا که تهیه صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است

شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		ریال		ریال
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۹		۱۹,۸۱۴,۳۶۵,۶۱۵	۱۲۵,۱۸۱,۰۱۴,۵۲۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱,۲۲۰,۶۲۷,۲۹۳		۴۷۰,۹۶۸,۹۵۳
سود سهام دریافتی		۹,۴۳۹,۲۴۹		۱۸,۱۶۱,۳۸۷
سود اوراق مشارکت		۱۴,۱۶۶,۶۵۷		۱۷۵,۱۶۶,۶۴۵
سود سهام پرداختی	۱۶	(۳,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تامین مالی	۲۶	۰		(۱,۰۶۲,۸۹۰,۷۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود			(۲,۶۶۳,۷۶۶,۸۰۱)	(۲۴,۳۹۸,۵۹۳,۸۰۵)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)			(۲,۵۲۷,۲۵۱,۸۲۵)	(۶,۶۸۷,۱۲۶,۲۲۶)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۸۴۸,۷۴۵,۶۰۰)		(۱۲۲,۰۰۷,۲۸۵,۸۹۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود		(۳,۰۳۵,۷۹۵,۱۴۱)		(۳۲,۱۷۹,۰۰۴,۸۴۵)
وجوه دریافتی (پرداختی) جهت واگذاری (تحصیل) سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۸۲۸,۸۲۱,۱۸۴		۹۶,۸۶۲,۶۹۵
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		(۱۲,۸۵۰,۳۴۳,۲۰۰)		(۲,۵۳۴,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش سایر دارایی ها		۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰		۰
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت				۰
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			(۱۴,۱۴۴,۰۶۲,۸۳۷)	(۱۵۴,۰۹۱,۹۶۲,۰۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			۴۷۹,۲۸۴,۱۵۲	(۵۹,۹۹۶,۶۶۷,۵۴۳)
فعالیت های تأمین مالی:				
وجوه دریافتی ناشی از تسهیلات مالی		۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		۰		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی			۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد			۴۷۹,۲۸۴,۱۵۲	۳,۳۳۲,۴۵۷
مانده وجه نقد در آغاز سال			۴۲۲,۸۲۳,۶۴۲	۴۲۱,۷۶۲,۶۱۹
تاثیر مبادلات ارزی			۶۰,۷۹۸,۲۱۱	(۲,۲۷۱,۴۳۴)
مانده وجه نقد در پایان سال			۹۶۲,۹۰۶,۰۰۵	۴۲۲,۸۲۳,۶۴۲
مبادلات غیر نقدی	۳۰		۰	۹۷,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰

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

۴- موجودی نقد و بانک

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها	۴-۱	۳۹۷,۹۴۶,۹۶۵	۲۸۴,۹۲۴,۶۷۷
تنخواه گردان ها	۴-۳	۱۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۰,۰۰۰
موجودی صندوق (ارزی و ریالی)	۴-۲	۵۵۳,۹۲۹,۰۴۰	۱۲۷,۰۶۸,۹۶۵
		۹۶۲,۹۰۶,۰۰۵	**۴۲۲,۸۲۳,۶۴۲**

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پارسیان شعبه بلوار کشاورز	۲۹۱,۹۷۳,۶۲۰	۱۴۳,۳۳۴,۶۸۰
بانک ملی شعبه پارسا	۱,۲۵۲,۵۱۷	۱,۲۵۲,۵۱۷
پاسارگاد شعبه شهید بهشتی	۵,۲۶۷,۶۵۰	۵,۲۶۷,۶۵۰
صادرات - شعبه مرکزی	۴,۹۸۵,۵۰۰	۴,۹۸۵,۵۰۰
بانک پارسیان - شعبه مرکزی - ارزی	۸۳,۷۶۵,۳۸۹	۴۰,۹۱۱,۶۳۵
اقتصاد نوین شعبه بهشتی جاری	۱۰,۷۰۲,۲۸۹	۸۹,۱۷۲,۶۹۵
	۳۹۷,۹۴۶,۹۶۵	**۲۸۴,۹۲۴,۶۷۷**

۴-۱-۱- موجودی حساب ارزی بانک پارسیان شعبه مرکزی در تاریخ ترازنامه معادل ۳.۳۳۷ دلار می باشد که با نرخ ۲۵.۱۰۲ ریال (مبادله ای) تسعیر شده است.

۴-۲- موجودی ارزی صندوق در تاریخ ترازنامه شامل ۵۰۱ دلار و ۱۱۷ درهم و ۱۳.۳۷۰یورو می باشد که به ترتیب با نرخ های ۲۵.۱۰۲ ، ۶.۸۳۵ و ۳۴.۹۴۶ ریال (نرخهای مبادله ای) تسعیر شده اند. همچنین موجودی ریالی شامل ۴۱.۱۸۸.۱۶۲ ریال می باشد که در تاریخ ترازنامه مورد شمارش قرار گرفته است .

۴-۳- تنخواه به صورت کارت خرید به میزان ۱۰.۰۳۰.۰۰۰ ریال نزد تنخواه گردان شرکت می باشد .

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵-۱	۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	۵,۶۶۸,۶۰۹,۵۹۶
		۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	**۵,۶۶۸,۶۰۹,۵۹۶**

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

	مدت	نرخ	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ماه	درصد	ریال	ریال
پارسیان - شعبه مرکزی	۱۲	۷	۲۱,۱۹۳,۴۴۷	۱۹,۴۸۱,۳۳۲
پارسیان - چهارراه تختی	۱۲	۷	۲,۸۰۱,۶۹۴,۳۶۴	۵,۶۳۳,۱۶۴,۶۸۷
پارسیان - شعبه مرکزی سپرده قرض الحسنه	-	-	۳,۰۰۰,۱۶۰	۳,۰۰۰,۰۸۰
بانک ملی - شعبه پارسا	۱۲	۷	۱۳,۹۰۰,۴۴۱	۱۲,۹۶۳,۴۹۷
			۲,۸۳۹,۷۸۸,۴۱۲	**۵,۶۶۸,۶۰۹,۵۹۶**

۱-۱-۵ سود سپرده ها تا پایان دوره مالی محاسبه و به مبلغ ۱.۲۲۰.۶۲۷.۲۹۳ ریال در حسابها ثبت شده است .

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان	۶-۱	۲,۷۱۴,۷۷۷,۲۴۴	۱,۲۹۸,۲۲۰,۸۴۴
شرکت کارگزاری پارسیان		۳۶,۸۸۹,۰۰۰	۶۲,۶۹۴,۵۰۰
		۲,۷۵۱,۶۶۶,۲۴۴	۱,۳۶۰,۹۱۵,۳۴۴
مسدودی توسط بانک پارسیان شعبه مرکزی	۱۲	۰	(۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰)
		۲,۷۵۱,۶۶۶,۲۴۴	**۶۱۰,۹۱۵,۴۲۴**

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

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان - خرید تجهیزات	۶-۱-۱	۲,۷۱۴,۷۷۷,۲۴۴	۵۴۸,۲۲۰,۹۲۴
بانک پارسیان - حساب دریافتنی		۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰
		۲,۷۱۴,۷۷۷,۲۴۴	**۱,۲۹۸,۲۲۰,۸۴۴**

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 .

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
کارکنان (وام، مساعده و ....)	۷-۱	۱,۹۱۸,۱۹۷,۲۰۱	۱,۴۷۳,۳۰۲,۰۳۰
بانک پارسیان - سپرده های دریافتنی		۱,۰۱۴,۷۰۰,۹۰۳	۵,۵۰۶,۸۱۲,۵۳۰
شرکت بیمه امین پارسیان		۶,۱۷۹,۰۴۰	۰
شرکت هتل های لوتوس پارسیان	۷-۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش		۶۶۲,۵۷۲	۰
شرکت صبا تامین پارسیان		۰	۲۳,۸۶۴,۷۰۲
سایر اشخاص	۷-۲	۴۵۱,۱۰۹,۶۳۲	۴۴۱,۶۰۳,۱۲۳
صندوق ذخیره کارکنان شرکت	۷-۳	۳,۶۳۲,۷۶۳,۷۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷,۰۲۵,۶۱۳,۰۶۳	**۸,۹۴۵,۵۸۲,۳۸۵**

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 ۶۶۲،۳۰۱،۹۴۹ 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:

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بانک آینده	۷-۲-۱	۴۱,۶۳۵,۴۸۵	۴۱,۶۳۵,۴۸۵
شرکت سامانه هوشمند آبان	۷-۲-۲	۱۶۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۲۰,۰۰۰
ای سرویسز - آقای واقف هزینه های ماموریت	۷-۲-۳	۱۲۸,۷۵۵,۰۱۰	۱۲۸,۷۵۵,۰۱۰
شرکت مهندسی داده پردازان فارابی	۷-۲-۴	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نوآوری صنایع انفورماتیک	۷-۲-۵	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر		۴۶,۱۳۴,۶۲۲	۳۶,۶۲۸,۱۱۳
		۵۵۰,۲۴۵,۱۱۷	۵۴۰,۷۳۸,۶۰۸
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۹۹,۱۳۵,۴۸۵)	(۹۹,۱۳۵,۴۸۵)
		۴۵۱,۱۰۹,۶۳۲	**۴۴۱,۶۰۳,۱۲۳**

۱-۲-۷- مانده حساب بابت هزینه تجهیزات تحویلی، پهنای باند، خدمات و پشتیبانی به بانک آینده و خدمات خریداری شده از شرکت لایزربه منظور ارائه به بانک آینده می‌باشد 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 .

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

۳-۲-۷- بابت هزینه‌های مأموریت 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.

۴-۲-۷- 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.

۵-۲-۷- مطابق گزارش رئیس اداره بازاریابی و فروش سفارش خرید ۵۰ دستگاه سرور HP-DL۳۲۰G۵ 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 هزینه‌های عودت آن بیش از مبلغ ۵۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال در حساب های فی‌مابین می‌باشد. لذا طبق صورتجلسه شماره ۸۴ مورخ ۸۹/۱۲/۲۱ هیئت مدیره به همین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است .

۳-۷- 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 و برابر پیشنهاد مدیرعامل، هیات مدیره طبق صورتجلسه شماره ۱۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۳ با افزایش سقف صندوق تا مبلغ ۱.۵ میلیارد ریال موافقت نمودند. ضمنا که تا تاریخ ترازنامه۳.۵ میلیارد ریال سپرده شرکت نزد صندوق اعطا شده است.در خصوص تسویه مقرر شد تا انتهای سال آینده مبلغ فوق تسویه گردد.

۴-۷- مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۱ می باشد .

۸- پیش پرداخت ها

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت قرارداد انتقال هاب شرکت فراست	۸-۱	۲۹۴,۵۶۶,۶۶۷	۲۹۰,۵۷۷,۳۷۰
بیمه عمرو حادثه و درمان تکمیلی و صندوق درمان		۴۳۸,۱۹۱,۸۹۴	۳۲۹,۴۷۵,۸۲۴
بیمه دارایی های ثابت		۱۷۷,۷۵۴,۴۴۳	۱۸۰,۵۰۱,۹۹۴
خرید خدمات	۸-۲	۱,۲۱۸,۸۱۰,۰۰۰	۲۳۷,۸۶۲,۰۳۵
سپرده های دریافتنی		۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی		۱۸,۲۸۵,۲۱۱	۱۱,۴۸۷,۷۵۰
پیش پرداخت مالیات	۱۷-۲	۲,۲۲۳,۵۳۳,۴۷۳	۱,۱۶۳,۲۰۶,۱۹۱
		۴,۳۷۱,۱۴۱,۶۸۸	**۲,۲۲۳,۸۱۱,۱۶۴**

۸-۱- در خصوص مبلغ پیش پرداخت انتقال هاب شرکت فراست اقدامات نهایی در جریان می باشد.

۸-۲- پیش پرداخت خرید خدمات بابت هزینه پهنای باند از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۵ الی ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ مربوط به قرارداد ارزی فیمابین به شماره ۹۲/۱۳۱۸۷ با شرکت فراست می باشد .

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت پیما عمران نیرو (بابت خرید تجهیزات دیتا سنتر)	۰	۱۹۶,۰۱۲,۰۳۵
شرکت توسعه ارتباطات فراست	۱,۲۱۸,۸۱۰,۰۰۰	۴۱,۸۵۰,۰۰۰
	۱,۲۱۸,۸۱۰,۰۰۰	**۲۳۷,۸۶۲,۰۳۵**

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده				استهلاک انباشته				مبلغ دفتری	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اضافات طی دوره	فروش طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک طی سال مالی	استهلاک داراییهای فروش رفته طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زمین	۱۰۹,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۹,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۷۷,۰۴۹	۹۴۴,۸۱۴,۱۹۳	۰	۱,۱۰۲,۱۹۱,۲۴۲	۱۰,۸۹۷,۸۰۸,۷۵۸	۱۱,۸۴۲,۶۲۲,۹۵۱
تجهیزات رایانه ای	۶,۶۲۳,۹۹۹,۶۶۲	۵۹۸,۷۲۵,۰۰۰	(۱۹,۰۱۲,۱۳۶)	۷,۲۰۳,۷۱۲,۵۲۶	۵,۲۹۶,۲۷۳,۰۹۸	۹۰۷,۷۸۳,۶۵۷	(۱۷,۲۷۳,۹۶۰)	۶,۱۸۶,۷۸۲,۷۹۵	۱,۰۱۶,۹۲۹,۷۳۱	۱,۳۲۷,۷۲۶,۵۶۴
ابزار آلات	۱۱,۵۱۵,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۷۱۲,۸۹۸	۱۲۹,۶۴۴	۰	۱۰,۸۴۲,۵۴۲	۶۷۲,۴۵۸	۸۰۲,۱۰۲
وسائط نقلیه	۸۱۱,۴۱۹,۳۵۸	۴۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۳,۱۶۹,۳۵۸	۳۶۲,۵۷۱,۷۱۳	۱۳۲,۲۳۱,۴۲۷	۰	۴۹۴,۸۰۳,۱۴۰	۷۵۸,۳۶۶,۲۱۸	۴۴۸,۸۴۷,۶۴۵
اثاثیه و منصوبات	۱,۶۲۲,۹۴۸,۵۹۳	۸۰۸,۲۷۰,۶۰۰	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۴۱۶,۹۶۹,۱۹۳	۷۲۶,۳۹۴,۴۹۶	۱۷۸,۳۹۴,۴۹۸	(۲,۵۴۹,۳۸۳)	۹۰۲,۲۳۹,۶۱۱	۱,۵۱۴,۷۲۹,۵۸۲	۸۹۶,۵۵۴,۰۹۷
	۱۳۰,۷۱۲,۸۸۲,۶۱۳	۱,۸۴۸,۷۴۵,۶۰۰	(۳۳,۲۶۲,۱۳۶)	۱۳۲,۵۲۸,۳۶۶,۰۷۷	۶,۵۵۳,۳۲۹,۲۵۴	۲,۱۶۳,۳۵۳,۴۱۹	(۱۹,۸۲۳,۳۴۳)	۸,۶۹۶,۸۵۹,۳۳۰	۱۲۳,۸۳۱,۵۰۶,۷۴۷	۱۲۴,۱۵۹,۵۵۳,۳۵۹

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش۱۲۳,۸۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش گرفتگی و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمن این که سرفصل وسائط نقلیه به طور جداگانه از بیمه بدنه برخوردار است.

۹-۲- افزایش در تجهیزات رایانه ای بابت خرید تجهیزات کامپیوتری و نوت بوک می باشد .

۹-۳- افزایش دراثاثه و منصوبات بابت خرید اثاثه بانک پارسیان مستقر در ساختمان تختی و خرید کولر و تجهیزات دکل ساختمان می باشد .

۹-۴- افزایش در وسائط نقلیه بابت خرید اتومبیل ال ۹۰ مدل ۹۲ می باشد .

۹-۵- کاهش طی دوره بابت فروش از تجهیزات و اثاثیه شرکت به مبلغ ۱۲میلیون ریال می باشد که زیان فروش آن در یادداشت ۲۷ صورت مالی منعکس شده است.

۱۰- دارایی های نامشهود

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
طرح نظام جامع بانکی	۱۰-۱	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	۸۵,۸۵۳,۸۰۵,۷۸۷
حق الامتیازها و حق الاشتراک ها		۶۷,۲۶۰,۰۰۰	۶۷,۲۶۰,۰۰۰
نرم افزار ها	۱۰-۲	۳۸۳,۷۲۲,۹۱۵	۴۸۳,۹۱۹,۵۸۹
		۸۹,۳۲۱,۱۳۳,۸۴۳	**۸۶,۴۰۴,۹۸۵,۳۷۶**

۱۰-۱- طرح نظام جامع بانکی شرکت از اواخر سال گذشته آماده بهره برداری شده تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال به هزینه های انجام شده جهت بهره برداری از طرح منظور گردیده است. با توجه به اینکه مبلغ ۱۵ میلیارد ریال هزینه های مزبور شامل هزینه های برپاسازی ، تبدیل اطلاعات و ایجاد محیط های مختلف تست جداگانه و یکپارچه به انجام مانورهای سراسری با اطلاعات واقعی بوده ، در پایان سال مالی هزینه های موصوف که مربوط به هزینه های تغییرات ، جهت آماده سازی سیستم ها متناسب با ساختار اطلاعاتی موجود در بانک می باشد به عنوان هزینه های دوره و به عهده شرکت تلقی و در حساب سود و زیان شرکت منظور گردید.

پروژه ها	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سیستم تسهیلات	۱۸,۳۶۶,۵۷۱,۶۷۲	۱۷,۴۱۶,۴۱۷,۱۶۱
سیستم حسابداری کل	۶,۱۴۳,۲۰۸,۱۸۱	۵,۹۸۶,۵۳۰,۱۸۹
سیستم مدیریت کارت	۵,۷۵۳,۰۶۶,۲۶۹	۵,۵۲۷,۳۳۴,۴۶۵
زیر ساخت طرح جامع	۵,۳۲۷,۴۷۹,۲۷۵	۵,۱۵۶,۵۱۶,۲۸۳
سیستم سوئیچ بانکی	۵,۰۰۵,۷۲۰,۵۴۵	۴,۷۴۵,۳۴۸,۸۰۰
سیستم سپرده های ریالی و ارزی	۴,۸۸۵,۸۶۱,۲۱۸	۴,۸۳۷,۸۰۳,۰۲۵
سیستم حوالجات ارزی	۴,۵۵۵,۴۳۳,۳۳۱	۴,۴۶۴,۹۵۰,۵۲۹
سیستم مدیریت سود	۳,۱۲۵,۱۹۰,۷۲۲	۲,۹۹۲,۴۵۵,۷۳۰
سیستم گزارش های مالی	۳,۰۲۰,۶۶۹,۳۵۶	۲,۸۲۱,۲۹۰,۶۴۳
سیستم اینترنت بانک	۲,۷۲۵,۹۷۳,۴۸۱	۲,۶۹۴,۰۸۱,۱۴۰
سیستم مدیریت خزانه	۲,۷۱۶,۸۹۳,۰۴۹	۲,۶۸۹,۰۰۲,۰۵۳
سیستم ضمانتنامه ریالی	۲,۱۲۴,۱۷۱,۱۶۶	۲,۰۰۷,۹۴۱,۹۸۹
سیستم اعتبارات اسنادی	۱,۹۴۲,۸۷۱,۲۳۹	۱,۹۴۲,۸۷۱,۲۳۹
سیستم مدیریت محصولات و خدمات	۱,۶۹۷,۸۴۳,۴۳۰	۱,۶۴۴,۲۸۶,۷۱۹
سیستم مدیریت کانال های ارائه خدمت	۱,۶۷۵,۴۲۶,۸۷۲	۱,۶۷۵,۴۲۶,۸۷۲
سیستم مدیریت عملیات	۱,۶۶۷,۷۳۶,۰۵۱	۱,۶۵۱,۱۱۰,۰۳۵
سیستم وثایق	۱,۶۳۶,۴۱۶,۴۸۳	۱,۵۰۲,۰۷۲,۴۵۱
سیستم خرید و فروش ارز	۱,۴۸۹,۵۰۰,۹۳۱	۱,۴۱۵,۴۷۶,۳۳۹
سیستم موبایل بانک	۱,۳۵۳,۵۶۸,۱۱۳	۱,۲۷۴,۹۳۵,۲۳۸
سیستم پایا	۱,۱۸۸,۵۹۵,۱۳۱	۱,۱۷۱,۴۸۰,۱۹۹
سیستم اوراق مشارکت و گواهی سپرده بی نام	۱,۰۸۳,۱۳۲,۲۳۰	۱,۰۷۷,۶۵۱,۵۷۰
سیستم اتاق پایاپای	۹۷۵,۸۰۳,۸۵۷	۹۲۳,۷۰۳,۰۹۶
سیستم ساتنا	۹۴۶,۹۶۲,۹۷۱	۸۸۸,۱۰۳,۰۶۶
یکپارچه سازی سیستم TI با لوتوس	۹۰۲,۰۱۵,۷۴۴	۸۹۵,۳۲۲,۶۳۶
سیستم مدیریت مشتریان	۸۹۸,۴۲۷,۹۲۰	۸۵۷,۴۶۰,۲۶۲
سیستم مدیریت خودپرداز	۸۴۴,۲۷۴,۱۱۳	۸۴۴,۲۷۴,۱۱۳
سیستم تلفن بانک	۸۳۹,۲۲۵,۶۳۹	۸۲۷,۲۲۶,۴۶۶
سیستم ایران چک	۸۱۶,۲۵۲,۷۷۶	۸۱۶,۲۵۲,۷۷۶
سیستم چک رمزدار	۷۵۹,۰۹۳,۰۸۱	۷۲۸,۲۸۶,۲۰۴
سیستم سوئیفت	۷۲۸,۳۱۶,۶۵۹	۷۲۸,۳۱۶,۶۵۹
طراحی فرایند توسعه نرم افزار	۶۲۸,۵۴۲,۸۴۹	۶۲۸,۵۴۲,۸۴۹
سایر	۳,۰۴۵,۹۰۶,۵۷۴	۳,۰۲۱,۳۳۴,۹۹۱
	۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	**۸۵,۸۵۳,۸۰۵,۷۸۷**

۱-۱-۱۰- هزینه های پروژه به شرح ذیل می باشد.

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره		۸۵,۸۵۳,۸۰۵,۷۸۷	۵۴,۰۳۴,۳۶۲,۳۴۲
هزینه های مستقیم		۰	۶۷۸,۰۸۴,۲۱۵
هزینه های حقوق		۱,۴۳۴,۷۶۵,۱۷۲	۱۷,۳۰۴,۶۸۲,۵۵۰
هزینه های سربار	۱۰-۱-۲	۱,۵۸۱,۵۷۹,۹۶۹	۱۳,۸۳۶,۶۷۶,۶۸۰
		۸۸,۸۷۰,۱۵۰,۹۲۸	**۸۵,۸۵۳,۸۰۵,۷۸۷**

۲-۱-۱۰- هزینه های سربار هزینه های اختصاص یافته به طرح جامع براساس مبانی اصولی از کلیه هزینه های شرکت می باشد.

۳-۱-۱۰- برآورد مالی پروژه ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرح	مراحل طرح	برآورد اولیه کل مخارج (میلیارد ریال)	برآورد نهایی کل مخارج (میلیارد ریال)	مخارج انجام شده تاکنون (میلیارد ریال)	آخرین برآورد مخارج باقیمانده (میلیارد ریال)
طرح نظام جامع بانکی	فاز ۱	٤٦	۸۸.۸۷	۸۸.۸۷	۰.۰
	فاز ۲	۳۱.٤	٤٥	۰	٤٥.۰

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

شرح	مراحل طرح	برآورد اولیه کل مخارج (میلیارد ریال)	برآورد نهایی کل مخارج (میلیارد ریال)	مخارج انجام شده تاکنون (میلیارد ریال)	آخرین برآورد مخارج باقیمانده (میلیارد ریال)
طرح نظام جامع بانکی	فاز ۱	٤٦	۱۱۰.۰۰	۸۵.۸۵	۲٤.۱
	فاز ۲	۳۱.٤	٤٥	۰	٤٥.۰

۴-۱-۱۰- با توجه به اینکه طرح نظام جامع بانکی آماده بهره برداری می باشد از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۳۱ تخصیص مخارج به آن متوقف شده است .

۲-۱۰- نرم افزار ها

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بهای تمام شده نرم افزار	۱۰-۲-۱	۸۱۰,۵۳۵,۴۲۴	۷۹۱,۰۸۵,۴۲۴
استهلاک انباشته		(۴۲۶,۸۱۲,۵۰۹)	(۳۰۷,۱۶۵,۸۳۵)
		۳۸۳,۷۲۲,۹۱۵	**۴۸۳,۹۱۹,۵۸۹**

۱-۲-۱۰- افزایش طی دوره مربوط به خرید لایسنس ومتعلقات پاناسونیک می باشد.

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اضافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷۹۱,۰۸۵,۴۲۴	۱۹,۴۵۰,۰۰۰.۰	۸۱۰,۵۳۵,۴۲۴
۷۹۱,۰۸۵,۴۲۴	**۱۹,۴۵۰,۰۰۰**	**۸۱۰,۵۳۵,۴۲۴**

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹							۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش بازار هرسهم	ارزش اسمی هرسهم	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها									
شرکت گسترش هتل های لوتوس پارسیان		۳۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان		۷۷۲.۲	-	۱۰.۲۲۴	۱,۰۰۰	۷۷۲,۲۰۰	۰	۷۷۲,۲۰۰	۴۲۹,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش		۳۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ پارسیان		۸۴	-	-	۱,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
شرکت بیمه پارسیان		۱۴۷۱۲	-	۲.۷۳۸	۱,۰۰۰	۲۵,۰۱۰,۴۰۰	۰	۲۵,۰۱۰,۴۰۰	۲۵,۰۱۰,۴۰۰
شرکت ارزش آفرینان اندیشه پارسیان	۱۱-۱	۲۵۰۰۰	-		۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت ارمغان فناوران اطلاعات پارسیان	۱۱-۱	۲۵۰۰۰	-		۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
						۱۰۸,۸۶۶,۶۰۰	۰	۱۰۸,۸۶۶,۶۰۰	۵۸,۵۲۳,۴۰۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک پارسیان	۱۱-۲					۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
						۱۳,۱۰۸,۸۶۶,۶۰۰	**۰**	**۱۳,۱۰۸,۸۶۶,۶۰۰**	**۲۵۸,۵۲۳,۴۰۰**

۱۱-۱ شرکتهای فوق طبق صورتجلسه مجمع عمومی موسس (مورخ ۹۲/۱۲/۱۰) در شرف تاسیس می باشند و سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ۹۲/۱۲/۰۶ صورت پذیرفته است .

۱۱-۲ این سرمایه گذاری فوق براساس تاکید بعمل آمده از سوی سهامداران اصلی انجام پذیرفته که این سپرده ۵ ساله مبلغ ۳ میلیارد ریال با سود علی الحساب ۲۱٪ و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال با سود علی الحساب ۲۰٪ می باشد .

۱۲- سایر دارایی ها

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
وجه نقد مسدود شده نزد بانک پارسیان شعبه مرکزی(جهت وام پرداختی به مدیر عامل شرکت)	۶	۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰
		۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۲۰

۶- وجوه مسدود شده نزد بانک پارسیان مربوط به وام پرداختی به مدیرعامل سابق شرکت می باشد که با توجه به تسویه حساب با ایشان آزاد و به حساب شرکت واریزشده است .

۱۳- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان	۱-۱۳	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۶,۱۷۲,۵۰۰
پیما عمران نیرو		۰	۶۴۷,۳۰۱,۳۸۵
		۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۴۷۳,۸۸۵
حصه جاری خرید ساختمان		۵۶,۷۶۶,۷۳۳,۳۳۳	۳۲,۴۳۸,۱۳۳,۳۳۳
		۸۴,۷۶۶,۷۳۳,۳۳۳	۴۶,۰۹۱,۶۰۷,۲۱۸

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

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
علی الحساب دریافتی بابت تامین مالی		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب های پرداختنی		۰	۶,۱۷۲,۵۰۰
علی الحساب دریافتی بابت لوتوس	۱-۱-۱۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۶,۱۷۲,۵۰۰

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

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۴-۱	۸,۷۲۰,۷۴۴,۵۶۷	۱۴,۵۶۵,۴۳۹,۹۳۵
خالص حقوق و پاداش پرداختنی		۱۰۸,۶۵۰,۲۴۹	۱۱۴,۵۵۳,۱۹۵
بانک پارسیان (حصه جاری اقساط وام ضروری کارکنان)		۰	۵۲,۹۷۴,۴۸۰
سپرده های پرداختنی	۱۴-۲	۳,۱۴۴,۸۵۷,۱۰۸	۲,۸۲۵,۴۳۳,۲۲۷
بیمه امین پارسیان		۶۷۱,۴۵۹,۲۱۲	۱,۰۱۳,۰۴۷,۲۷۷
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۴-۳	۵۹۱,۹۱۰,۶۹۵	۳۹۱,۷۸۹,۷۱۱
شرکت لیزینگ پارسیان		۰	۴۷,۶۷۷,۱۲۲
حق بیمه های پرداختنی	۱۴-۵	۷,۶۶۱,۹۴۸,۰۳۷	۵۵۲,۰۴۵,۰۰۸
مالیات حقوق، عیدی و تکلیفی		۸۵۴,۳۰۱,۲۱۵	۶۱۷,۰۵۶,۳۸۷
وزارت دارایی (خالص مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات)	۱۴-۴	۱,۳۱۷,۸۴۴,۷۸۱	۱,۵۱۱,۴۸۰,۴۲۸
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان		۵۸۲,۲۸۵,۰۶۵	۸۵۳,۴۳۶,۵۴۲
		۲۳,۶۵۴,۰۰۰,۹۲۹	**۲۲,۵۴۴,۹۳۳,۳۱۲**

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

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
کارانه قابل پرداخت به پرسنل از دی تا اسفند	۱۴-۱-۱	۲,۱۹۹,۸۷۷,۰۰۷	۱,۱۷۶,۰۹۴,۵۴۱
بابت پشتیبانی تجهیزات ماهواره ای و پهنای باند	۱۴-۱-۲	۱,۸۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۳,۱۰۰,۰۰۰
سایر (حقوق پرسنل خدمات و هزینه حسابرسی و غذای کارکنان هزینه های عملیاتی)	۱۴-۱-۳	۴,۳۹۸,۴۵۲,۶۲۱	۱,۳۶۱,۲۹۸,۳۹۴
تلفن و برق و موبایل		۲۹۹,۳۱۴,۹۳۹	۲۰۴,۹۴۷,۰۰۰
		۸,۷۲۰,۷۴۴,۵۶۷	**۱۴,۵۶۵,۴۳۹,۹۳۵**

۱-۱-۱۴- پرداخت کارانه هر سه ماه یکبار بر اساس آئین نامه ارزیابی کارکنان معادل یکماه و نیم حقوق پایه پرسنل فنی و یکماه حقوق پایه پرسنل ستادی می باشد .

۲-۱-۱۴- بابت پهنای باند و تجهیزات و پشتیبانی تجهیزات ماهواره ای شرکت توسعه ارتبا طات فراست که مانده بدهی مزبور به میزان ۱.۵۴۰ میلیون ریال ($۵۱.۱۷۷) به نرخ ۳۰۱۰۰ ریال و همچنین ۲۸۳ میلیون ریال می باشد .

۳-۱-۱۴- بابت پهنای باند و تجهیزات و پشتیبانی تجهیزات ماهواره ای شرکت توسعه ارتبا طات فراست که مانده بدهی مزبور به میزان ۸۱۷ میلیون ریال ($۲۷.۱۵۴) به نرخ ۳۰۱۰۰ ریال و ۱.۲۵۰ ریال هزینه های پشتیبانی و خرید تجهیزات شرکت فراست می باشد . مبلغ ۲.۳۳۰ ریال بابت ارتقای سامانه ی تلفن بانک نیوشای بانک پارسیان ، قابلیت شناسایی هویت ، حقوق و حسابرسی ، هزینه mpls , هزینه خوارزمی می باشد.

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

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۴-۲-۱	۱,۹۱۱,۴۰۹,۰۳۸	۱,۶۲۷,۰۹۱,۴۳۰
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۴-۲-۲	۱,۲۳۳,۴۴۸,۰۷۰	۱,۱۹۸,۳۴۱,۷۹۷
		۳,۱۴۴,۸۵۷,۱۰۸	**۲,۸۲۵,۴۳۳,۲۲۷**

۱۴-۲-۱- بخش عمده سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت‌های پیما عمران نیرو، توسعه ارتباطات فراست جهت پروژه دیتاسنتر دوم بانک پارسیان می‌باشد. و آزاد سازی سپرده ها منوط به در یافت مفا صا حساب از سوی سازمان تامین اجتماعی می باشد

۱۴-۲-۲- بخش عمده سپرده حق بیمه پیمانکاران مربوط به شرکت‌های توسعه ارتباطات فراست و طرح آسایش پارس جهت پروژه دیتاسنتر دوم بانک پارسیان می‌باشد.

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

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حقوق و مزایای پرسنل مأمور از تجارت الکترونیک	۱۴-۳-۱	۵۹۱,۹۱۰,۶۹۵	۳۹۱,۷۸۹,۷۱۱
		۵۹۱,۹۱۰,۶۹۵	**۳۹۱,۷۸۹,۷۱۱**

۱۴-۳-۱ مربوط به حقوق مزایای یک نفر مامور می باشد که توسط شرکت تجارت الکترونیک پارسیان پرداخت و اعلامیه بدهکارآن ماهیانه صادرمی گردد.

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مالیات و عوارض مکسوره توسط شرکت از صورتحساب های فروشندگان	(۶۰۴,۲۲۳,۸۱۶)	(۸۴۸,۶۲۰,۲۹۴)
مالیات و عوارض مکسوره از صورت حساب های شرکت	۱,۹۲۲,۰۶۸,۵۹۷	۲,۳۶۰,۱۰۰,۷۲۲
خالص طلب (بدهی) از به وزارت دارایی از بابت مالیات ارزش افزوده	**۱,۳۱۷,۸۴۴,۷۸۱**	**۱,۵۱۱,۴۸۰,۴۲۸**

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 پرداختنی اسفند ماه پرسنل می باشد .

۱۵- پیش دریافت ها

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان - پیش دریافت پیما عمران نیرو	۱۵-۱	۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵
		۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵	**۳۸۳,۹۳۷,۳۶۵**

۱۵-۱- با توجه به اینکه بخشی از امور مربوط به پروژه دیتا سنتر 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 قطعیت نیافته است.

۱۶- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تجارت الکترونیک پارسیان	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک پارسیان	۰	۰
لیزینگ پارسیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری پارسیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
توسعه ساختمانی پارسیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰

مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ می باشد .

۱۷- ذخیره مالیات

سال مالی	سود (زیان ابرازی)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						
			ابرازی	تشخیص	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده ذخیره در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نحوه تشخیص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۵	۱,۱۰۰,۶۰۳,۲۵۵	۱,۴۱۲,۲۷۵,۶۹۵	۲۷۵,۱۵۰,۸۱۴	۳۵۳,۰۶۸,۹۲۴	۳۵۳,۰۶۸,۹۲۴	۳۵۳,۰۶۸,۹۲۴		۰	رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی
۱۳۸۶	(۲,۱۲۶,۵۶۷,۵۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰		۰	رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی
۱۳۸۷	۳۵۶,۴۶۳,۵۸۱	۸۴۰,۸۶۸,۱۸۴	۲۱۰,۲۱۷,۰۴۶	۲۱۰,۲۱۷,۰۴۶	۲۱۰,۲۱۷,۰۴۶	۲۱۰,۲۱۷,۰۴۶		۰	رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی
۱۳۸۸	۹,۵۴۷,۴۵۱,۷۸۰	۹,۲۶۸,۱۵۹,۴۵۶	۲,۳۸۰,۵۶۲,۹۴۵	۲,۰۸۰,۴۲۷,۱۹۷	۲,۰۸۰,۴۲۷,۱۹۷	۲,۰۸۰,۴۲۷,۱۹۷		۰	رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی
۱۳۸۹	۱۵,۵۸۰,۱۴۷,۵۲۳	۱۴,۳۰۲,۱۷۸,۷۸۴	۳,۵۷۵,۵۴۴,۶۹۶	۳,۸۳۸,۱۳۲,۵۹۷	۳,۸۳۸,۱۳۲,۵۹۷	۳,۸۳۸,۱۳۲,۵۹۷		۰	رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی
۱۳۹۰	۳۶,۱۰۵,۶۴۹,۵۰۱	۳۵,۴۱۵,۴۷۸,۷۶۹	۸,۸۵۳,۸۶۹,۶۹۲	۹,۶۰۲,۶۶۶,۷۰۴	۹,۶۰۲,۶۶۶,۷۰۴	۹,۶۰۲,۶۶۶,۷۰۴	۰	۱۲۲,۲۱۹,۴۸۸	رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی
۱۳۹۱	۱۲,۱۷۸,۸۳۰,۲۱۸	۱۱,۵۱۴,۵۳۳,۲۳۳	۲,۸۷۸,۶۳۳,۳۰۸				۲,۸۷۸,۶۳۳,۳۰۸	۲,۸۷۸,۶۳۳,۳۰۸	در جریان رسیدگی
۱۳۹۲	۱۱,۳۵۳,۲۴۰,۵۰۰	۱۰,۱۰۹,۰۰۷,۳۰۱	۲,۵۲۷,۲۵۱,۸۲۵				۲,۵۲۷,۲۵۱,۸۲۵	۰	-
							۵,۴۰۵,۸۸۵,۱۳۳	۳,۰۰۰,۸۵۲,۷۹۶	
						پیش پرداخت مالیات	(۵,۴۰۵,۸۸۵,۱۳۳)	(۳,۰۰۰,۸۵۲,۷۹۶)	
							۰	۰	

۱-۱۷- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۷- مانده پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات های مکسوره از صورتحساب های ارائه خدمات پشتیبانی شرکت می باشد که تماماً براساس قبوض پرداخت مالیات می باشد.

۳-۱۷- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ در حال رسیدگی توسط ممیز مالیاتی می باشد .

۱۸- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حصه بلند مدت خرید ساختمان بانک پارسیان	۱۸-۱	۲۹,۷۳۴,۹۵۵,۵۵۵	۶۲,۱۷۳,۰۸۸,۸۸۹
حصه بلند مدت وام ضروری کارکنان		۸۲۷,۱۳۱,۵۶۱	۱۶۴,۸۲۹,۰۶۳
		۳۰,۵۶۲,۰۸۷,۱۱۶	**۶۲,۳۳۷,۹۱۷,۹۵۲**

۱-۱۸- وجوه مزبور به صورت قرض الحسنه از سوی بانک پارسیان در اختیار شرکت قرار گرفته و مقرر است طی ۳۶ قسط تسویه گردد. اقساط مربوط به سال ۱۳۹۲ تا خرداد ماه پرداخت گردیده است .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۵,۴۶۶,۴۶۲,۹۷۹	۳,۹۲۴,۳۴۶,۰۸۷
پرداخت شده طی دوره	(۱,۸۵۵,۸۸۶,۲۸۸)	(۶۸۷,۲۳۱,۹۹۸)
اصلاحات طی دوره	(۱۰۵,۶۳۸,۲۳۰)	(۴۵,۳۹۶,۱۴۳)
ذخیره تأمین شده	۳,۸۰۲,۹۹۱,۲۸۳	۲,۲۷۴,۷۴۵,۰۳۳
	۷,۳۰۷,۹۲۹,۷۴۴	**۵,۴۶۶,۴۶۲,۹۷۹**

۲۰- سرمایه

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

	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال
بانک پارسیان	۷۸۱،۵۹۹	۴۸.۸۵٪	۳۹,۰۷۹,۹۵۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۸۱۵،۹۹۹	۵۱.۰۰٪	۴۰,۷۹۹,۹۵۰,۰۰۰
شرکت توسعه ساختمانی پارسیان	۷۹۹	۰.۰۵٪	۳۹,۹۵۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ پارسیان	۷۹۹	۰.۰۵٪	۳۹,۹۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۷۹۹	۰.۰۵٪	۳۹,۹۵۰,۰۰۰
اسدلله سهرابی (نماینده بانک پارسیان)	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰
محمد رجب زاده مقدم(نماینده تجارت الکترونیک پارسیان)	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰
غلامعلی عارف زاده (نماینده لیزینگ پارسیان)	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰
مهدی رضایی (شرکت سرمایه گذاری پارسیان)	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰
فاطمه حجاران (نماینده توسعه ساختمانی پارسیان)	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰
	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن 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 نمی‌باشد.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
نگهداری و پشتیبانی از شبکه *WAN*	۲۲-۱	۸۲,۰۹۵,۳۸۹,۹۱۵	۶۵,۴۳۳,۷۹۴,۳۷۴
ارائه سرویس و خدمات در بخش *TI*	۲۲-۲	۱۵,۴۷۲,۰۹۲,۲۵۲	۹,۰۵۱,۰۳۵,۴۳۱
درآمد حاصل از کارمزد ارائه خدمات و خرید تجهیزات		۸۱۹,۲۵۱,۹۲۱	۴۳۷,۲۹۳,۳۷۲
درآمد حاصل از ارائه خدمات مدیران و کارشناسان ارشد	۲۲-۳	۵,۴۳۸,۷۹۳,۹۸۲	۱,۱۰۸,۹۵۴,۵۱۶
راه اندازی و جابجایی ارتباط ماهواره	۲۲-۴	۰	۱۸۲,۱۵۹,۲۰۶
پشتیبانی فروش نرم افزار - شرکت‌های گروه	۲۲-۵	۹۵۵,۷۳۶,۶۹۵	۶۷۱,۸۳۹,۲۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات پشتیبانی چتیگر	۲۲-۶	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
راه اندازی و جابجایی و تغییر سرویس مخابراتی خطوط زمینی	۲۲-۴	۲۶۰,۰۰۳,۷۹۳	۹۴,۸۷۴,۵۸۹
پشتیبانی نرم افزاری و سخت افزاری سیستم اطلاع رسانی . شبکه اکتیو		۹۵۶,۰۲۴,۹۵۵	۱۸۶,۶۴۰,۰۰۰
		۱۰۶,۴۴۱,۲۹۳,۵۱۳	**۷۷,۱۶۶,۵۹۰,۶۸۸**

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

پهنای باند خط زمینی	درآمد نگهداری برای یک شعبه تهران	درآمد نگهداری برای یک شعبه شهرستان
۶۴ *kbps*	۱۹,۳۱۴,۵۶۸	۲۱,۲۹۵,۵۴۹
۲۵۶ *kbps*	۲۴,۲۶۷,۰۲۰	۲۶,۷۴۳,۲۴۸

	تعداد شعبه	تعداد ساعت کارکرد	مدت زمان (ماه)
نگهداری و پشتیبانی از شبکه *WAN*	۳,۵۸۶	۰	۱۲
ارائه سرویس و خدمات در بخش *TI*	۱۸۴	۰	۱۲
درآمد حاصل از ارائه خدمات مدیران و کارشناسان ارشد	۰	۵.۴۴۲.۶۶	۱۲
راه اندازی و جابجایی ارتباط ماهواره	۰	۰	۱۲
پشتیبانی فروش نرم افزار - شرکت های گروه	۷۲	۱۶۰	۱۲
راه اندازی و جابجایی و تغییر سرویس مخابراتی خطوط زمینی	۲۰	۰	۱۲

۲۲-۱-۱- برابر قرارداد پشتیبانی منعقده با بانک پارسیان بابت افزایش قیمت واحد درآمد براساس نرخ تورم بانک مرکزی محاسبه می‌گردد، در سال ۱۳۹۲نرخ افزایش ۳۰.۵ ٪ می‌باشد.

۲۲-۲- بابت پشتیبانی سیستم TI ماهانه مبلغ ۳۷۱.۴۳۴.۰۰۱ ریال برای ده شعبه اول بانک پارسیان منظور می‌شود. در صورت نصب و راه‌اندازی تمام یا بخشی از سیستم مذکور علاوه بر ده شعبه اول، مبلغ ۲۴.۷۶۲.۲۶۷ ریال بابت هر شعبه منظور گردید. افزایش درآمدهای سیستم TI نسبت به سال قبل بابت افزایش تعداد شعب بابت سیستم TI مربوط به ده شعبه اول می باشد .

۳-۲۲- مبلغ پایه 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 می باشد.

رده کاری	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	مبلغ نفر ساعت	مبلغ نفر ساعت
مدیر گروه و مدیر پروژه	۸۶۶,۶۷۹	۶۶۴,۱۲۲
کارشناس ارشد، مشاور	۷۴۲,۸۶۸	۵۶۹,۲۴۸
کارشناس	۶۱۹,۰۵۵	۴۷۴,۳۷۳
کارورز، تکنسین	۳۷۱,۴۳۴	۲۸۴,۶۲۴

هزینه خدمات کارشناسی در خارج از ساعات کاری روز، با ضریب ۱.۴ و در روزهای تعطیل با ضریب ۲ محاسبه گردید ه است .

۴-۲۲- بابت راه اندازی و جابجایی یا ایجاد هرگونه تغییر در سرویس مخابراتی برای هر خط زمینی مبلغ ۱۲.۳۸۱۱۳۴ریال و بابت راه اندازی یا جابجائی هر ارتباط ماهواره مبلغ ۲۹.۷۱۴.۷۲۰ریال منظور گردید.

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

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

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
هزینه‌های مستقیم	۲۳-۱	۶,۶۶۴,۴۳۴,۲۳۹	۲۰,۶۹۶,۱۲۵,۰۵۳
دستمزد مستقیم	۲۳-۲	۱۹,۸۹۰,۳۹۸,۳۳۱	۷,۲۵۷,۶۸۱,۶۹۱
سربار	۲۳-۳	۴۶,۱۶۴,۸۴۷,۷۲۰	۱۱,۸۷۷,۱۹۲,۷۱۱
جمع هزینه‌های تولید		۷۲,۷۱۹,۶۸۰,۲۹۰	۳۹,۸۳۰,۹۹۹,۴۵۵
کسر می شود:			
هزینه‌های جذب نشده تولید	۲۵	(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)	(۳۰۳,۳۲۵,۴۳۴)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		**۷۲.۶۴۰.۲۱۹.۶۱۳**	**۳۹.۵۲۷.۶۷۴.۰۲۱**

۱-۲۳- هزینه‌های مستقیم

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه‌های مربوط به سیستم اطلاع‌رسانی	۵۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰
هزینه مخابرات *MPLS*	۴,۲۷۲,۱۵۱,۵۶۵	۴,۹۱۹,۶۸۵,۴۴۹
هزینه پهنای باند فراست	۱,۰۷۷,۹۴۵,۶۰۰	۷,۱۶۴,۵۸۸,۰۹۴
هزینه پشتیبانی تجهیزات ماهواره‌ای و شبکه	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۹,۶۵۱,۵۱۰
هزینه شبکه ACTIVE	۱۷۳,۵۳۷,۰۷۴	۰
	۶,۶۶۴,۴۳۴,۲۳۹	**۲۰,۶۹۶,۱۲۵,۰۵۳**

۱-۱-۲۳ افزایش هزینه های مستقیم عمدتاً علاوه بر افزایش نرخ بابت افزایش تعداد شعب مورد پشتیبانی می باشد.

۲-۲۳- دستمزد مستقیم

		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق پایه	۲۳-۳-۱	۹,۷۶۶,۲۶۷,۳۸۷	۳,۱۹۵,۳۲۲,۸۹۵
حق اولاد		۱۰۳,۱۵۷,۷۲۳	۳۰,۰۴۷,۰۴۳
حق عائله مندی		۱۸۴,۰۰۸,۶۷۰	۶۷,۶۵۶,۷۵۵
خوابار مسکن		۶۵,۹۸۶,۹۳۱	۳۱,۳۲۸,۳۷۰
ایاب ذهاب		۱,۱۹۶,۸۶۳,۰۹۹	۴۸۰,۶۰۸,۳۵۵
اضافه کاری		۲,۹۵۷,۸۰۲,۳۷۹	۱,۳۴۶,۲۸۹,۷۶۴
بیمه سهم کارفرما		۳,۲۶۶,۰۱۴,۲۵۱	۱,۱۷۱,۴۸۱,۳۳۵
سایر مزایای کارکنان		۲,۳۵۰,۲۹۷,۸۹۱	۹۳۴,۹۴۷,۱۷۴
		۱۹,۸۹۰,۳۹۸,۳۳۱	**۷,۲۵۷,۶۸۱,۶۹۱**

۱-۲-۲۳- تغییرات هزینه های 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 .

۳-۲۳- سربار

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق و مزایا	۲۳-۳-۱	۸,۳۶۲,۳۸۰,۲۵۳	۱,۳۴۰,۶۵۷,۱۳۳
اضافه کاری		۲,۸۰۵,۰۱۰,۰۷۶	۵۲۶,۴۱۱,۷۱۲
بیمه سهم کارفرما		۲,۳۹۷,۵۸۰,۰۴۴	۴۳۰,۲۷۷,۹۹۲
کارانه	۲۳-۳-۲	۷,۰۱۹,۵۳۴,۹۵۷	۱,۶۸۰,۷۰۸,۹۸۰
سایر مزایای کارکنان		۱,۹۳۰,۱۳۴,۴۰۳	۴۹۵,۶۱۲,۴۷۱
کمک‌های غیرنقدی		۲,۴۱۴,۱۴۴,۸۶۴	۶۲۴,۳۱۵,۷۴۸
بازخرید مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی		۲,۲۷۰,۱۱۲,۲۳۰	۵۹۵,۰۳۳,۴۶۰
عیدی و پاداش		۶,۱۰۴,۷۳۵,۲۵۱	۱,۶۸۱,۹۴۹,۴۲۵
سایر هزینه‌های کارکنان		۵,۸۵۵,۵۵۷,۵۰۴	۹۴۵,۶۴۴,۳۸۲
هزینه های پذیرایی و آبدارخانه		۵۷۸,۷۲۲,۷۸۸	۲۳۴,۹۳۹,۰۲۱
هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی‌ها		۶۷۰,۰۶۱,۳۴۵	۱۳۷,۹۶۹,۳۷۹
حقوق و مزایا		۲۳۱,۶۹۰,۶۷۰	۳۵۷,۰۲۱,۰۳۴
هزینه بیمه دارایی‌ها		۱۴۳,۵۸۸,۶۲۶	۴۶,۹۲۹,۸۳۹
هزینه های پست، تلفن و آب و برق		۶۲۷,۳۲۲,۱۶۳	۱۶۷,۷۴۱,۳۳۸
اشتراک اینترنت		۱۷۷,۸۵۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۶,۲۷۱
هزینه اجاره محل		۰	۱,۳۹۳,۰۷۶,۱۹۸
ملزومات مصرفی		۲۹,۶۰۴,۴۹۷	۶,۱۱۲,۲۱۴
هزینه استهلاک دارایی‌ها		۱,۶۷۷,۸۱۱,۸۳۲	۴۶۴,۰۳۶,۲۸۳
سایر	۲۳-۳-۳	۲,۸۶۹,۰۰۶,۲۱۷	۶۶۴,۸۸۹,۸۳۱
		۴۶,۱۶۴,۸۴۷,۷۲۰	**۱۱,۸۷۷,۱۹۲,۷۱۱**

۱-۳-۲۳- تغییرات هزینه های 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 .

۲۴- هزینه های فروش و عمومی و اداری

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق پایه	۲۳-۳-۱	۳,۶۹۴,۸۶۹,۳۶۸	۳,۶۵۲,۳۸۴,۰۸۳
حق اولاد		۸۶,۱۰۵,۴۶۳	۹۴,۸۲۸,۴۸۸
حق عائله مندی		۱۰۸,۵۸۱,۲۴۶	۱۰۴,۸۸۳,۶۴۷
خواربار مسکن		۳۲,۴۱۹,۵۵۰	۳۵,۹۵۴,۱۲۶
ایاب ذهاب		۵۵۴,۲۱۴,۱۵۴	۵۲۴,۱۴۸,۹۷۴
اضافه‌کاری		۱,۸۴۸,۳۱۹,۲۴۱	۱,۳۴۵,۲۳۴,۳۰۰
بیمه سهم کارفرما		۱,۳۰۱,۳۵۲,۹۵۹	۱,۲۰۲,۶۷۶,۹۶۹
کارانه	۲۳-۳-۲	۱,۶۲۸,۴۳۴,۸۱۴	۱,۵۸۹,۱۶۱,۱۵۳
سایر مزایای کارکنان		۹۳۹,۵۲۷,۴۰۰	۷۷۸,۹۶۲,۸۸۵
کمک های غیر نقدی		۵۱۱,۰۶۸,۰۰۰	۳۴۳,۶۷۶,۶۶۸
بازخرید مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی		۶۰۳,۲۰۱,۲۶۸	۶۱۷,۵۱۱,۶۹۳
عیدی و پاداش		۱,۲۹۸,۵۳۳,۹۵۰	۹۶۴,۱۳۴,۱۵۳
سایر هزینه‌های کارکنان		۱,۰۵۴,۴۴۱,۵۴۱	۶۱۹,۰۳۵,۸۲۸
آموزش		۱۴۶,۶۴۳,۹۲۱	۵۹,۲۴۳,۹۰۰
هزینه‌های پذیرایی و آبدارخانه		۱۹۱,۴۶۵,۶۸۷	۲۳۸,۳۹۸,۱۷۶
هزینه‌های تعمیر و نگهداری دارایی ها		۲۷۵,۲۳۵,۱۱۰	۱۳۸,۵۶۲,۸۲۵
هزینه‌های سفر و ماموریت		۷۵۸,۷۱۶,۲۱۴	۶۵۴,۸۱۸,۶۵۳
هزینه بیمه دارایی‌ها		۱۱۶,۴۴۶,۲۸۹	۷۶,۹۷۶,۴۴۲
هزینه های پست، تلفن و آب و برق و سوخت		۲۰۸,۹۹۰,۹۷۵	۱۳۷,۵۶۳,۷۹۵
هزینه اجاره محل		۰	۸۹۲,۴۷۸,۴۲۲
ملزومات مصرفی		۳۲۱,۷۱۷,۶۰۶	۲۷۴,۵۸۸,۰۲۶
هزینه استهلاک دارایی‌ها		۵۲۴,۵۹۷,۷۸۱	۴۱۸,۵۲۲,۴۵۴
حق حضور اعضا غیر موظف هیئت مدیره		۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خرید خدمات		۴۰,۲۶۷,۰۰۰	۱,۲۳۴,۹۲۵,۴۵۸
هزینه چاپ و تکثیر		۳۰,۹۰۵,۰۵۰	۱۸۵,۰۱۹,۵۶۴
هزینه کمک‌ها و اعانات		۹۵۵,۱۹۵,۵۰۰	۷۶۱,۵۱۴,۸۷۸
هزینه نمایشگاه و تبلیغات		۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۹۹۰,۹۱۰,۶۸۸
هزینه حسابرسی		۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
عوارض و حق تمبر		۳۵,۷۲۴,۴۷۸	۱۸۱,۵۲۱,۴۰۰
سایر هزینه‌ها	۱۴-۵	۴,۰۲۶,۸۶۲,۴۴۲	۷۲۲,۲۰۱,۰۳۴
بهداشت درمان		۵۳,۳۸۸,۸۸۷	۲۵,۷۷۲,۳۱۲
		۲۱,۹۷۲,۱۰۰,۸۹۴	**۲۰,۳۷۶,۶۱۰,۹۹۴**

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)	(۳۰۳,۳۲۵,۴۳۴)
	(۷۹,۴۶۰,۶۷۷)	**(۳۰۳,۳۲۵,۴۳۴)**

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

۲۶- هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه های مالی	۰	۱,۰۶۲,۸۹۰,۷۹۰
	۰	**۱,۰۶۲,۸۹۰,۷۹۰**

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها		۱,۲۲۰,۶۲۷,۲۹۳	۴۷۰,۹۶۸,۹۵۳
سود حاصل از اوراق مشارکت بانک پارسیان		۱۴,۱۶۶,۶۵۷	۱۷۵,۱۶۶,۶۴۵
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز		۶۰,۷۹۸,۲۱۱	(۲,۲۷۱,۴۳۴)
سود (زیان) حاصل درآمد اجاره	۲۷-۱	۱,۴۸۵,۰۷۱,۸۲۶	۰
سود سهام سایر شرکت ها		۹,۴۳۹,۲۴۹	۱۸,۱۶۱,۳۸۷
سود (زیان) حاصل از فروش دارائی ها		(۱,۴۳۸,۷۹۳)	۰
تسویه مالیات حقوق و عملکرد		(۳,۱۸۴,۹۳۶,۲۷۲)	(۴۷۷,۴۴۷,۷۱۶)
		(۳۹۶,۲۷۱,۸۲۹)	**۱۸۴,۵۷۷,۸۳۵**

۲۷-۱ با توجه به خرید ساختمان تختی ، 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 .

۲۸- پیمان دیتا سنتر دوم بانک پارسیان

اجرای عملیات پروژه (data center II) بانک پارسیان شامل مهندسی تدارک و ساخت در شکل یک فقره قرارداد در سال ۱۳۸۸ به شرکت محول گردیده . سپس نظر به افزایش زیر ساخت سطح و تغییرات در تجهیزات براساس یک فقره متمم قرارداد در سال ۱۳۹۰ و افزایش متمم در سال ۱۳۹۱ شرائط کلی قرارداد تغییر یافت . شرکت با توجه به تعاریف موجود در استا ندارد شماره ۹ ، قرارداد را در زمره پیمان بلند مدت تلقی و بر همان اساس در حسابها انعکاس داده است و بدین ترتیب به پیروی از شیوه درصدپیشرفت کار اقدام به برآورد سود ظاهری نمود . پروژه مزبور طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ به بانک تحویل گردید و هیچ گونه هزینه ای بابت تکمیل برآن مترتب نمی باشد. کلیه درآمد و هزینه ها تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ در حسابها منظور گردیده است و مفاصا بیمه پروژه مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۳ به شماره ۱۰۱۰۵۲ و همچنین مفاصا حساب پیمانکاران دست دوم پروژه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۶ به شماره ۰۰۹۴۱۹۱۱۲۲ می باشد .

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۱,۷۴۹,۵۱۲,۳۲۹	۱۳,۰۵۷,۱۴۳,۱۷۳
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۹۳	۱,۶۱۹,۷۴۷,۳۲۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۴۱,۴۶۶,۷۶۵	۱,۵۴۲,۱۱۶,۸۹۲
(افزایش) کاهش در حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری	(۲,۱۴۰,۷۵۰,۸۲۰)	۱,۱۳۴,۰۳۱,۳۹۷
کاهش در پیمان‌های در جریان پیشرفت	۰	۴,۸۷۰,۳۷۳,۱۹۵
(افزایش) در حساب پیش‌پرداخت ها	(۲,۱۴۷,۳۳۰,۵۲۴)	۲,۵۲۴,۰۰۵,۳۳۸
(افزایش)در سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی	۱,۹۱۹,۹۶۹,۳۲۲	(۲,۲۹۹,۷۹۵,۶۹۹)
افزایش در حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۸,۶۷۵,۱۲۶,۱۱۵	۳۶,۷۶۵,۴۵۹,۸۳۴
افزایش در سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	۱,۱۰۹,۰۶۷,۶۱۷	۱۳,۴۶۴,۶۱۰,۷۸۲
کاهش در پیش دریافت ها	۰	(۷,۸۴۸,۸۹۰,۰۲۶)
(کاهش) افزایش در حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلندمدت	(۳۱,۷۷۵,۸۳۰,۸۳۶)	۶۲,۰۹۴,۶۶۰,۰۳۸
پاداش هیت مدیره	۰	(۱,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۱,۶۹۹,۸۶۴,۴۴۶)	(۴۷۷,۴۴۷,۷۱۶)
	۱۹,۸۱۴,۳۶۵,۶۱۵	**۱۲۵,۱۸۱,۰۱۴,۵۲۸**

۳۰- مبادلات غیرنقدی

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
خرید ساختمان تختی	۰	۹۷,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
چکهای بانکی به عهده شرکت بابت پروژه دیتا سنتر	۲۲,۷۹۶,۸۸۹,۱۴۲	۲۲,۷۹۶,۸۸۹,۱۴۲
چک تضمین قرارداد منعقده با بانک پارسیان	۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲۴,۵۷۲,۸۸۹,۱۴۲	**۲۲,۷۹۶,۸۸۹,۱۴۲**

۳۱-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۳- شرکت فاقد سایر تعهدات و بدهی احتمالی است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ماندہ طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ 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 راه‌اندازی و جابجائی سرویس مخابراتی خطوط زمینی و ارتباط ماهواره و خدمات کارشناسی مدیران و کارشناسان و اجاره ساختمان تختی، مابه‌التفاوت افزایش پهنای باند از ۸ به ۱۰، ارائه خدمات دیتا و کارمزد خرید تجهیزات	۱۰۵,۴۶۲,۷۹۶,۷۴۳	(۱۱۰,۷۷۲,۲۱۰,۷۴۱)
		علی الحساب	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		سود سهام سال ۱۳۹۱	(۳,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	
		درآمد اجاره	۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	
		اقساط تسهیلات خرید ساختمان تختی	(۸,۱۰۹,۵۳۳,۳۳۴)	
		خرید تجهیزات	۱۹,۱۳۵,۰۲۷,۶۰۶	
تجارت الکترونیک	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	حقوق و مزایای پرسنل مامور تجارت	(۲۰۰,۱۲۰,۹۸۴)	(۴,۶۷۱,۹۱۰,۶۹۵)
		سود سهام سال ۱۳۹۱	(۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
لیزینگ پارسیان	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	سود سهام سال ۱۳۹۱	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)

کلیه معاملات فوق با ارزش منصفانه صورت پذیرفته است

ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته

توسعه ساختمانی بانک پارسیان	سهامدار	سود سهام سال ۱۳۹۱	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
صرافی پارسیان	شرکت های همگروه	خدمات پشیبانی -اجاره دریافتنی- هزینه قبوض MPLS	۱,۱۲۱,۳۵۶,۹۱۹	۰
صبا تأمین اندیش پارسیان	شرکت های همگروه	سرمایه گذاری پرسنل در شرکت های گروه	۷۵۵,۸۱۶,۷۷۶	۰
کارگزاری پارسیان	شرکت های همگروه	هزینه قبوض *MPLS*	۱۱۴,۸۰۳,۶۰۱	۳۶,۸۸۹,۰۰۰
سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار	سود سهام سال ۱۳۹۱	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
بیمه امین پارسیان	شرکت های همگروه	قراردادهای بیمه آتش سوزی، صندوق درمان، بیمه تکمیلی و عمر و حوادث	۱,۹۱۴,۳۱۲,۹۴۴	۶۷۱,۴۵۹,۲۱۲

۳۴- سود انباشته

تکالیف قانونی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت الزامی می باشد . سود حاصل در سال جاری در پایان سال قابل تقسیم خواهد بود .	۸۸۲,۵۹۸,۸۶۸
پیشنهاد هیئت مدیره	۸۸۲,۵۹۸,۸۶۸

۳۵- وضعیت ارزی

	دلار	یورو	درهم
بانک	۳۳۳۷.۳۸	۰	۰
صندوق	۵۰۱	۱۳۳۷۰	۱۱۷
بدهی ارزی	۷۸.۳۳۱	۰	۰.۰۰
	۳,۹۱۷	۱۳,۳۷۰	۱۱۷

۳۶- سود هر سهم براساس میانگین موزون تعداد سهام

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تعداد سهام در ابتدای سال	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
میانگین موزون سهام افزایش یافته	۰	۱۴۷,۵۴۱
	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۴۱
خالص سود عملیاتی - ریال	۸,۸۱۲,۱۳۴,۲۴۷	۹,۷۹۲,۸۵۷,۳۸۰
سود غیر عملیاتی - ریال	(۳۹۶,۲۷۱,۸۲۹)	(۸۷۸,۳۱۲,۹۵۵)