



موسسه حسابرسی و همکاران  
(حسابداری رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت صرافیه پارسین (سهامی خاص)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نشانی: بزرگراه نیا، سرواربخش شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری (شکله)، پهن کوه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران  
«مشاوران دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش شمالی، خیابان پتو، خیابان شهید نوروزیور (شاه)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابداری و مشاوره  
((محدوده رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره 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 وجو، 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 صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به موجب بررسی ها، از بابت بالغ بر ۱۰۸ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی (مشمول بر مبلغ ۲۹/۳ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۸/۷ میلیارد ریال جرایم مترتبه)، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده، ضمن آنکه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ شرکت تا تاریخ این گزارش، مورد رسیدگی واقع نگردیده است. با توجه به مراتب گفته شده، هرگونه تعدیل لازم حساب ها در این ارتباط، سود انباشته اول دوره را متأثر خواهد نمود.

### نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

### شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی ها مصوب ۲۸ مردادماه ۱۳۹۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در خصوص ارسال و اعلام آمار و اطلاعات کلیه معاملات خرید و فروش ارز در سامانه نظارت ارز (سنا) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص در محدوده رسیدگی های انجام شده به استثنای معاملات مرتبط با "ارزهای تخصیصی" به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت الزامات مفاد ماده مزبور باشد، برخورد نشده است.

#### حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده

میلن ایوان کریمیان

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۷

مریم عربی مزرعه شاهی

شماره عضویت: ۹۱۱۹۳۰

تاریخ: ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۴



NO.: ..... Date.: ..... AT.: ..... شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

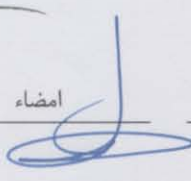
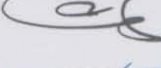
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

شماره صفحه

- |         |                                                                           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲       | ۱ - ترازنامه                                                              |
| ۳       | ۲ - صورت سود و زیان                                                       |
| ۳       | گردش حساب سود (زیان) انباشته                                              |
| ۴       | ۳ - صورت جریان وجوه نقد                                                   |
|         | یادداشت‌های توضیحی :                                                      |
| ۵       | الف : تاریخچه فعالیت شرکت                                                 |
| ۵       | ب : مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵ تا ۶  | پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۷ تا ۲۸ | ت : یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                       | اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|  | رئیس هیئت مدیره           | شرکت لیزینگ پارسیان با نمایندگی آقای دکتر سید حسام شمس عالم       |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره      | شرکت کارگزاری پارسیان با نمایندگی آقای منصور تفضلی مهرجودی        |
|  | مدیرعامل و عضو هیئت مدیره | بانک پارسیان با نمایندگی آقای بهروز صدیق نیکجو                    |
|  | عضو هیئت مدیره            | شرکت گروه مالی بانک پارسیان با نمایندگی آقای رضا اصغرزاده اندرابی |
|  | عضو هیئت مدیره            | شرکت توسعه ساختمانی پارسیان با نمایندگی آقای سعید زاغری           |

Management office: Tehran, Iran Tel: (+9821) 2214960-62-68 Fax: (+9821) 22144970  
 Central Branch: Tehran, Iran Tel: (+9821) 66747445-7 Fax: (+9821) 66727967  
 Mirdamad Branch: Tehran, Iran Tel: (+9821) 22902241-3 Fax: (+9821) 22278222  
 Mashad Branch: Mashad, Iran Tel: (051) 38452458 , 38452605 Fax: (051) 38408697  
 Esfahan Branch: Esfahan, Iran Tel: (031) 36250403 , 36250440 Fax: (031) 36250410  
 Saadatabad Branch: Tehran, Iran Tel: (+9821) 22145924 , 22144962 Fax: (+9821) 22146236  
 Zarafshan Branch: Tehran, Iran Tel: (+9821) 88362830-32 Fax: (+9821) 88362834

دفتر مدیریت: تلفن: ۶۸-۶۲-۶۱۴۴۹۶۰ - ۶۱۴۴۹۷۰  
 شعبه مرکزی: تلفن: ۷-۶۶۷۴۷۴۴۵ - ۶۶۷۴۷۹۶۷  
 شعبه میرداماد: تلفن: ۳-۲۲۹۰۲۲۴۱ - ۲۲۴۷۸۲۲۲  
 شعبه مشهد: تلفن: ۵۱-۳۸۴۵۲۴۵۸ - ۳۸۴۵۲۴۵۹  
 شعبه اصفهان: تلفن: ۳۱-۳۶۲۵۰۴۱۰ - ۳۶۲۵۰۴۴۰  
 شعبه سعادت آباد: تلفن: ۲۲۱۴۴۹۶۲ - ۲۲۱۴۴۹۶۳  
 شعبه زرافشان: تلفن: ۳۲-۸۸۳۶۲۸۳۴ - ۸۸۳۶۲۸۳۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

| ریال               | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | یادداشت | ریال                                                                 | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ریال              | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                     | ریال | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دارائیهها                   |
|--------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------------------|------|------------|-----------------------------|
| ۹۵۰,۴۹۰,۹۵۶/۶      | ۲۶۲,۱۳۳,۹۰۳,۰۳۳   | ۱۵      | بدهیهای جاری:                                                        | ۴۷۸,۰۷۶,۱۳۷,۱۸۲   | ۵۵۲,۶۳۸,۰۵۱,۹۵۷   | ۴          | دارائیههای جاری:            |      |            | موجودی نقد                  |
| ۱۸۰,۲۰۰,۳۵۰,۱۴۵    | ۲,۳۳۴,۶۷۴,۵۵۸     | ۸       | حسابهای پرداختی تجاری                                                | ۳۹۸,۸۰۷,۴۲۶,۱۴۱   | ۳۳۶,۷۶۴,۸۱۲,۹۳۳   | ۵          | موجودی های ارزی و مسکوک طلا |      |            | موجودی های ارزی و مسکوک طلا |
| ۳۳۶,۱۲۰,۳۳۰,۱۱۲    | ۸,۸۹۶,۰۵۶,۴۴۸     | ۱۶      | بدهی به شرکت های گروه                                                | ۲۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱    | ۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱     | ۶          | سرمایه گذارهای کوتاه مدت    |      |            | سرمایه گذارهای کوتاه مدت    |
| ۵۱,۸۵۱,۱۲۰,۳۳۴     |                   | ۱۷      | سایر حسابها و اسناد پرداختی                                          | -                 | ۵۷۷,۰۶۶,۳۱۵,۹۱۱   | ۷          | حسابهای دریافتی تجاری       |      |            | حسابهای دریافتی تجاری       |
| ۱۱۴,۷۰۰,۳۳۷,۸۵۹    | ۴۶۸۰,۹۷۹,۱۵۰,۷    | ۱۸      | پیش دریافت ها                                                        | ۱,۷۵۵,۰۳۳,۵۳۳     | ۲,۱۷۱,۶۶۱,۱۵۸     | ۸          | طلب از شرکت های گروه        |      |            | طلب از شرکت های گروه        |
| ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۹      | ذخیره مالیات                                                         | ۷,۵۱۳,۸۱۶,۰۷۳     | ۱۲,۵۰۳,۷۷۰,۴۵۹    | ۹          | سایر حسابهای دریافتی        |      |            | سایر حسابهای دریافتی        |
|                    |                   |         | سود سهام پرداختی                                                     | ۱,۳۳۳,۱۵۶,۲۸۱     | ۴۵,۵۵۶,۸۱۷        | ۱۰         | سفارشات و پیش پرداختها      |      |            | سفارشات و پیش پرداختها      |
|                    | ۶۲۰,۱۸۳,۴۲۵,۵۳۶   |         | جمع بدهیهای جاری                                                     | ۸۰,۸۶۵,۹۵۳,۸۳۰    | ۹۶۴,۰۰۴,۴۶۹,۵۴۶   |            | جمع دارائیههای جاری         |      |            | جمع دارائیههای جاری         |
| ۵۰,۹۹۶,۱۷,۱۸۵      | ۶,۷۶۳,۸۲۱,۱۵۱     | ۲۰      | بدهیهای غیر جاری:                                                    | ۴۵,۹۶۴,۴۷۴,۰۱۲    | ۴۶,۱۴۰,۷۶۶,۳۹۶    | ۱۱         | دارائیههای ثابت             |      |            | دارائیههای ثابت             |
|                    |                   |         | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                                      | ۳۴,۷۹۱,۹۶۷,۷۹۸    | ۳۴,۶۹۰,۵۳۳,۹۳۷    | ۱۲         | دارائیههای نامشهود          |      |            | دارائیههای نامشهود          |
|                    |                   |         | جمع بدهیها                                                           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -                 | ۱۳         | سرمایه گذارهای بلند مدت     |      |            | سرمایه گذارهای بلند مدت     |
|                    |                   |         | جمع بدهیهای غیر جاری                                                 | ۶,۳۹۱,۴۶۷,۹۶۷     | ۷,۱۳۰,۶۶۴,۳۳۳     | ۱۴         | سایر دارائیهها              |      |            | سایر دارائیهها              |
|                    |                   |         | جمع بدهیها                                                           | ۹۷,۱۳۷,۹۰۹,۷۷۷    | ۸۷,۹۶۱,۹۵۴,۶۸۶    |            | جمع دارائیههای غیر جاری     |      |            | جمع دارائیههای غیر جاری     |
|                    |                   |         | حقوق صاحبان سهام:                                                    |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
|                    |                   |         | سرمایه (نسب) ۲۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک میلیون ریالی تمام پرداخت شده |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۱      | اندوخته قانونی                                                       |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲      | سود انباشته                                                          |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
| ۳۸۴,۳۴۳,۲۶۳,۴۰۶    | ۲۰۵,۰۱۹,۱۷۷,۵۴۴   |         | جمع حقوق صاحبان سهام                                                 |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
| ۶۰,۴۰۳,۲۶۳,۲۶۳,۴۰۶ | ۴۳۵,۰۱۹,۱۷۷,۵۴۴   |         | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                        |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
| ۹۰,۵۸۰,۷۲۳,۶۰۷     | ۱,۰۵۱,۹۶۶,۴۲۴,۳۳۱ |         |                                                                      |                   |                   |            |                             |      |            |                             |
| ۳,۶۷۹,۸۰۱,۱۰۳,۴۷۲  | ۴,۱۳۹,۶۸۸,۳۷۶,۰۱۶ |         | طرف حسابهای انتظامی                                                  | ۳,۶۷۹,۸۰۱,۱۰۳,۴۷۲ | ۴,۱۳۹,۶۸۸,۳۷۶,۰۱۶ |            | حسابهای انتظامی             |      |            | حسابهای انتظامی             |

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

لیند

۲

شرکت صرافى پارسىان (سهامى خاص)

صورت سود و زيان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                              | ریال                 | ریال                           |                                |
| ۲۳ فروش ارز و مسکوک                          | ۴۰,۲۷۲,۲۰۴,۳۶۰,۴۰۳   | ۵۸,۳۱۱,۹۴۱,۴۱۷,۱۱۸             | ۱۳۵,۰۲۹,۵۱۴,۶۸۹,۷۴۲            |
| ۲۴ بهای تمام شده ارز و مسکوک فروش رفته       | (۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۰۹۶,۶۱۷) | (۵۷,۹۱۹,۵۵۲,۱۲۷,۷۸۰)           | (۱۳۴,۶۱۴,۳۳۳,۳۸۵,۱۱۱)          |
| سود ناخالص                                   | ۱۶۹,۴۳۴,۲۶۳,۷۸۶      | ۳۹۲,۳۸۹,۲۸۹,۳۳۸                | ۴۱۵,۱۹۱,۳۰۴,۶۳۱                |
| ۲۵ هزینه های اداری و عمومی                   | (۳۳,۰۸۰,۱۲۸,۲۸۵)     | (۲۶,۰۶۲,۲۴۱,۱۹۴)               | (۵۰,۹۰۳,۷۸۴,۶۷۲)               |
| ۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی     | ۵۰,۵۷۳,۱۴۷,۱۵۰       | (۹۶,۳۴۷,۴۴۸,۱۸۸)               | ۹۴,۰۰۸,۹۲۵,۶۰۲                 |
| سود عملیاتی                                  | ۱۷,۴۹۳,۰۱۸,۸۶۵       | (۱۲۲,۴۰۹,۶۸۹,۳۸۲)              | ۴۳,۱۰۵,۱۴۰,۹۳۰                 |
| ۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۲۰,۶۵۸,۴۲۲,۹۹۴       | ۲۶۹,۹۷۹,۵۹۹,۹۵۶                | ۴۵۸,۲۹۶,۳۴۵,۵۶۱                |
| سود قبل از مالیات                            | ۲۰,۶۵۸,۴۲۲,۹۹۴       | ۳۱,۷۷۴,۸۵۲,۸۷۶                 | ۶۲,۱۰۰,۹۰۰,۶۱۸                 |
| مالیات بر درآمد                              | (۴۶۸,۰۹۷,۹۱۵,۰۷)     | (۶۸,۵۲۷,۸۲۶,۵۸۷)               | (۱۱۴,۷۰۰,۳۴۷,۸۵۹)              |
| سود خالص                                     | ۱۶۰,۷۷۵,۹۱۴,۱۲۸      | ۲۳۳,۲۴۶,۶۲۶,۲۴۶                | ۴۰۵,۶۹۷,۰۹۸,۳۲۱                |

گردش حساب سود / (زیان) انباشته

|                                        |                   |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| سود خالص                               | ۱۶۰,۷۷۵,۹۱۴,۱۲۸   | ۲۳۳,۲۴۶,۶۲۶,۲۴۶   | ۴۰۵,۶۹۷,۰۹۸,۳۲۱   |
| سود انباشته در ابتدای دوره             | ۴۱۲,۹۱۱,۸۵۶,۷۵۶   | ۳۵۸,۷۸۹,۵۳۲,۱۰۴   | ۳۵۸,۷۸۹,۵۳۲,۱۰۴   |
| تعدیلات سنواتی                         | (۲۸,۶۶۸,۵۹۳,۳۵۰)  | (۲۷,۰۶۶,۶۹۱,۹۵۰)  | (۲۷,۷۴۳,۳۶۷,۰۱۹)  |
| سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده | ۳۸۴,۲۴۳,۲۶۳,۴۰۶   | ۳۳۱,۷۲۲,۸۴۰,۱۵۴   | ۳۳۱,۰۴۶,۱۶۵,۰۸۵   |
| سود قابل تخصیص                         | ۵۴۵,۰۱۹,۱۷۷,۵۴۴   | ۵۶۴,۹۴۹,۴۶۶,۴۰۰   | ۷۳۶,۷۴۳,۲۶۳,۴۰۶   |
| سود سهام مصوب                          | (۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| اندوخته قانونی                         | .                 | .                 | (۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |
| سود قابل تخصیص                         | (۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| تخصیص سود:                             | ۲۰۵,۰۱۹,۱۷۷,۵۴۴   | ۲۲۴,۹۴۹,۴۶۶,۴۰۰   | ۳۸۴,۲۴۳,۲۶۳,۴۰۶   |
| سود انباشته در پایان دوره              | ۲۰۵,۰۱۹,۱۷۷,۵۴۴   | ۲۲۴,۹۴۹,۴۶۶,۴۰۰   | ۳۸۴,۲۴۳,۲۶۳,۴۰۶   |

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



بنک پارسیان  
گزارش سود و زیان

شرکت صرافى پارسىان (سهامى خاص)

صورت جريان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |  | یادداشت                                                                                   |
|-----------------|--|----------------|--|-----------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال            |  | ریال           |  | ریال            |  |                                                                                           |
| ۶۴۰,۸۵۱,۳۳۵,۹۳۵ |  | ۸۶,۰۶۵,۰۶۵,۱۵۳ |  | ۱۸۵,۳۷۴,۷۷۱,۵۲۶ |  | ۲۹                                                                                        |
|                 |  |                |  |                 |  | فعالیت‌های عملیاتی:                                                                       |
|                 |  |                |  |                 |  | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                        |
|                 |  |                |  |                 |  | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:                                       |
|                 |  |                |  |                 |  | سود دریافتی بابت سپرده های بانکی                                                          |
|                 |  |                |  |                 |  | سود سهام پرداختی                                                                          |
|                 |  |                |  |                 |  | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
|                 |  |                |  |                 |  | مالیات بر درآمد:                                                                          |
|                 |  |                |  |                 |  | مالیات بر درآمد پرداختی                                                                   |
|                 |  |                |  |                 |  | فعالیت‌های سرمایه گذاری:                                                                  |
|                 |  |                |  |                 |  | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود                                                |
|                 |  |                |  |                 |  | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود                                                   |
|                 |  |                |  |                 |  | وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاری در سپرده بلند مدت                                           |
|                 |  |                |  |                 |  | وجوه پرداختی جهت خرید سهام                                                                |
|                 |  |                |  |                 |  | وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری در سپرده بلند مدت                                          |
|                 |  |                |  |                 |  | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                                   |
|                 |  |                |  |                 |  | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                               |
|                 |  |                |  |                 |  | فعالیت های تامین مالی:                                                                    |
|                 |  |                |  |                 |  | دریافت (بازپرداخت) اصل تسهیلات دریافتی                                                    |
|                 |  |                |  |                 |  | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                             |
|                 |  |                |  |                 |  | مانده وجه نقد در آغاز دوره                                                                |
|                 |  |                |  |                 |  | مانده وجه نقد در پایان دوره                                                               |
|                 |  |                |  |                 |  | مبادلات غیر نقدی                                                                          |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

*(Handwritten signatures and stamps)*

گزارش بررسی داخلی

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص) در اجرای دستور العمل صدور مجوز تاسیس و نحوه فعالیت صرافی های متعلق به بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی مجاز مصوب مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۵ شورای پول و اعتبار و مجوز شماره نب/ ۲۷۹۹ مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۸ اداره نظارت بر بانکهای بانک مرکزی، تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۶ تحت شماره ۲۶۳۹۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت، واقع در تهران- سعادت آباد- بلوار فرهنگ - نبش خیابان بیستم شرقی - پلاک ۲ - طبقه چهارم - واحد ۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت - موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

خرید و فروش نقدی ارز و مسکوک طلای ضرب شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی مجاز داخلی و ارائه خدمات ارزی برون مرزی از طریق کارگزاران در چارچوب قوانین و مقررات ارزی می باشد، بر اساس ماده ۴ اساسنامه صرافی مجاز به انجام سایر معاملات ارزی نمی باشد، بر اساس ماده ۵ اساسنامه صرافی مجاز به انجام عملیات بانکی مربوط به دریافت و نگهداری سپرده از مشتریان و یا اعطای تسهیلات اعتباری و همچنین پیش خرید و یا پیش فروش ارز و انجام سایر معاملات سلف نمی باشد و بر اساس ماده ۶ اساسنامه صرافی مجاز به انجام عملیات صرافی در فضای اینترنتی و یا مجازی نمی باشد.

۱-۳- به موجب مجوز شماره ۲۹۴۲۲۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۴ صادره از سوی بانک مرکزی ج.ا.ا در چارچوب ضوابط شورای پول و اعتبار مجوز فعالیت شرکت به مدت ۵ سال از تاریخ صدور معتبر می باشد.

۱-۴- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ و مجوز بانک مرکزی به شماره ۹۴/۶۳۳۰۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه به پایان دیماه تغییر یافته است و مراتب طی روزنامه رسمی به شماره ۲۰۵۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۸ آگهی گردیده است و موضوع ماده ۷۰ اساسنامه اصلاح گردید.

۱-۵- تعداد کارکنان: میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال ۱۳۹۴ بالغ بر ۵۱ نفر (سال ۱۳۹۳، ۵۱ نفر) بوده است.

| تاریخ       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|-------------|------------|------------|
| تعداد پرسنل | ۵۱         | ۵۱         |

۱-۶- شرکت صرافی پارسیان ۴ شعبه در تهران و ۲ شعبه در شهرستانهای مشهد و اصفهان دارد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی ارز و مسکوک

موجودی های ارز و مسکوک با نرخ مورد معامله هریک از اسعار و مسکوک با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه ارزشیابی می شود. بهای تمام شده اسعار و مسکوک با بکار گیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۲- تسعیر ارز

منابع ارزی موجود در صندوق، حسابهای بانکی و امانی نزد دیگران و حسابهای پرداختنی ارزی (اعم از تعهدی یا امانی نزد شرکت) در پایان دوره مالی بر مبنای نوع، شکل (اسکناس - حواله) و منشاء ارز با نرخ بهای تمام شده قابل دسترس در بازار ارز تسعیر میگردد. تفاوتهای ناشی از بهای تمام شده ارز متعلق به شرکت (موجود در صندوق یا حسابهای بانکی و نزد دیگران) با مبلغ تسعیر تحت سرفصل بهای تمام شده شناسایی میگردند.

شرکت صرافى پارسىان (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

دوره مالى ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

**۳-۳-۳- سرمايه گذاريها**

۳-۳-۱- سرمايه گذاريهاى بلند مدت به بهائى تمام شده پس از كسر كاهش ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاريها ارزشيابى مى شود.

۳-۳-۲- آن گروه از سرمايه گذاريهاى سريع المعامله در بازار كه به عنوان دارائى جارى طبقه بندى مى شود به اقل بهائى تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمايه گذاريها و ساير سرمايه گذاريهاى جارى به اقل بهائى تمام شده و خالص ارزش فروش هر يك از سرمايه گذاريها ارزشيابى مى شود.

۳-۳-۳- درآمد حاصل از سرمايه گذاريها در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومى صاحبان سهام شركت سرمايه پذير ( تا تاريخ ترازنامه) شناسائى مى شود.

**۳-۴- دارائيهائى ثابت مشهود**

۳-۴-۱- دارائيهائى ثابت مشهود بر مبنائى بهائى تمام شده در حسابها ثبت مى شود. مخارج بهسازى و تعميرات اساسى كه باعث افزايش قابل ملاحظه در ظرفيت يا عمر مفيد دارائى هاى ثابت يا بهبود اساسى در كيفيت بازدهى آنها مى گردد به عنوان مخارج سرمايه اى محسوب و طى عمر مفيد باقى مانده دارائيهائى مربوطه مستهلك مى شود.

هزينه هاى نگهدارى و تعميرات جزئى كه به منظور حفظ و يا ترميم منافع اقتصادى مورد انتظار واحد تجارى از استاندارد عملكرد ارزشيابى شده اوليه دارائى انجام مى شود، هنگام وقوع به عنوان هزينه هاى جارى تلقى و به حساب سود و زيان دوره منظور مى گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارائيهائى ثابت مشهود، با توجه به عمر مفيد برآوردى دارائيهائى مربوط ( با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاى مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحيه هاى بعدى آن) و بر اساس نرخها و روشهاى زير محاسبه مى شود:

| روش استهلاك | نرخ استهلاك  | اثاثيه ادارى                           |
|-------------|--------------|----------------------------------------|
| مستقيم      | ۱۰ ساله      | ساختمان                                |
| نزولى       | ۷ درصد       | سخت افزار مركزى (سرور و تجهيزات جانبى) |
| مستقيم      | ۱۰ ساله      | وسائط نقليه                            |
| نزولى       | ۲۵ و ۳۵ درصد |                                        |

برائى دارائيهائى ثابتى كه در خلال ماه تحصيل و مورد بهره بردارى قرار مى گيرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مى شود. در مواردى كه هر يك از دارائيهائى استهلاك پذير پس از آمادگى جهت بهره بردارى، به علت تعطيلى كار يا علل ديگر براى مدتى مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن براى مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول فوق است.

**۳-۵- دارائيهائى نا مشهود**

نرم افزار تحت سرفصل فوق انعكاس يافته و با نرخ ۴ ساله و به روش مستقيم مستهلك شده است.

**۳-۶- مخارج تامين مالى**

مخارج تامين مالى در دوره وقوع به عنوان هزينه شناسائى مى شود، به استثنائى مخارجى كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل " دارائيهائى واجد شرايط " است.

**۳-۷- ذخيره مزايائى پايان خدمت كاركنان**

ذخيره مزايائى پايان خدمت كاركنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق و مزايائى مستمر براى هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور مى گردد.

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

## ۴- موجودى نقد

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | پادداشت                  |
|-----------------|-----------------|--------------------------|
| ريال            | ريال            |                          |
| ۳۷۷,۶۹۵,۶۷۳,۹۰۲ | ۵۵۲,۷۳۲,۲۳۶,۷۹۲ | ۴-۱ موجودى نزد بانکها    |
| ۳۷۷,۴۴۳,۲۸۰     | ۸۷۷,۸۰۵,۱۶۵     | ۴-۲ موجودى نزد صندوق شعب |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰      | تنخواه گردان             |
| ۳۷۸,۰۷۶,۱۳۷,۱۸۲ | ۵۵۳,۶۳۸,۰۵۱,۹۵۷ |                          |

۴-۱- موجودى نزد بانکها شامل حبلهائى سپرده سرمايه گذارى کوتاه مدت، قرض الحسنه و جارى نزد بانک بشرح ذيل مى باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                                                  |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|
| ريال            | ريال            |                                                                  |
| ۴۴۳,۶۷۰,۸۳۷,۳۷۷ | ۳۶۵,۸۰۷,۹۱۲,۵۲۷ | سپرده شماره ۰۲۰۰۵۶۳۲۸۲۰۰۱ نزد بانک پارسىان شعبه كيش              |
| ۳,۱۶۸,۹۹۸,۵۸۶   | ۷۶,۶۹۸,۱۷۶,۵۶۷  | سپرده شماره ۵۲۵۱۵۲۵۱۰۹ نزد بانک ملت شعبه منوچهرى                 |
| ۲,۷۵۰,۰۵۱,۳۶۱   | ۹,۱۶۰,۴۰۶,۶۷۳   | سپرده شماره ۰۲۰۰۶۴۱۲۵۰۰۰۱ نزد بانک ملي ايران شعبه منوچهرى        |
| ۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۱,۲۶۰,۰۰۰   | حساب سپرده قرض الحسنه به شماره ۷۳۰-۸۹-۰۰ نزد بانک پارسىان        |
| ۱,۵۳۹,۱۰۹,۴۹۸   | ۶۵,۶۹۰,۲۶۵      | سپرده شماره ۰۲۰۱۸۱۰۰۱۰۶۷۳۱۲۹۱ نزد بانک پاسارگاد شعبه مركزى       |
| ۹۹۸,۷۳۰,۹۹۴     | ۸,۸۱۶,۵۸۱       | سپرده شماره ۸۳۰-۲۸۱-۰۰ نزد بانک پارسىان شعبه ميرداماد شرقى       |
| ۱۰,۰۹۰,۰۷۳      | ۷۹۹,۰۱۱         | حساب جارى ريالى به شماره ۰۱۰۰۷۱۲۱۳۰۰۰ نزد بانک پارسىان شعبه كيش  |
| ۲,۳۷۲,۴۶۸,۳۹۹   | ۱۶۲,۱۴۸         | سپرده شماره ۰۲۰۶۹۹۰۶۹۹۰۰۰ نزد بانک صادرات شعبه پل ظفر            |
| ۱,۲۵۰,۰۰۰       | -               | حساب قرض الحسنه به شماره ۷۱۰-۲۷۳۶-۰۰ نزد بانک پارسىان شعبه مركزى |
| ۱۷,۷۳۳,۷۷۰      | -               | سپرده شماره ۸۱۰-۱۷۸۳-۸ نزد بانک پارسىان شعبه فردوسى              |
| ۲,۰۲۱,۲۳۳       | -               | سپرده شماره ۸۱۰-۳۶۶۶-۰۰ نزد بانک پارسىان شعبه چهارراه تختى       |
| ۲,۱۵۴,۳۷۱,۵۸۰   | -               | سپرده طلايى به شماره ۰۲۱۰۸۷۰۳۱۳۰۰۲ بانک صادرات شعبه پل ظفر       |
| ۳۷۷,۶۹۵,۶۷۳,۹۰۲ | ۵۵۲,۷۳۲,۲۳۶,۷۹۲ |                                                                  |

۴-۱-۱- سود سپرده هاى سرمايه گذارى کوتاه مدت فوق جزء ارقام خالص ساير درآمدها و هزينه هاى غير عملياتى در پادداشت توضيحي ۲۶ همراه صورتهائى مالى منعكس شده است.

۴-۲- موجودى ريالى نزد صندوق شعب به شرح ذيل مى باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| ريال        | ريال        |                 |
| ۴۵,۸۶۱,۰۰۰  | ۴۵,۳۹۷,۰۰۰  | شعبه فردوسى     |
| -           | ۱۴۱,۳۱۵,۰۰۰ | شعبه ميرداماد   |
| ۱۷,۶۳۷,۰۰۰  | ۱۲۶,۹۷۰,۰۰۰ | شعبه سمادت آباد |
| -           | ۱۲۰,۹۱۵,۰۰۰ | شعبه زرافشان    |
| ۸۹,۳۰۶,۰۳۰  | ۳۷۹,۳۴۶,۶۱۵ | شعبه اصفهان     |
| ۲۲۴,۶۵۹,۳۵۰ | ۱۶۴,۸۸۱,۵۵۰ | شعبه مشهد       |
| ۳۷۷,۴۴۳,۲۸۰ | ۸۷۷,۸۰۵,۱۶۵ |                 |

۴-۳- وجوه در راه و نزد صندوق شعب به ترتيب به مبلغ ۱۳۵۰۰ (شامل ۳ ميليارد ريال و ۳۰۰ هزار دلار آمريكا) و ۱۹۵۰۰ (شامل ۲ ميليارد ريال و ۵۰۰ هزار دلار آمريكا) تا تاريخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ريال نزد شركت بيمه امين پارسىان تحت پوشش بيمه اى قرار گرفته است و حق بيمه وجوه ارزى نزد صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ دلار بصورت شناور و بر مبنائى موجودى روزانه مورد محاسبه قرار ميگيرد.

## ۵- موجودى هاى ارزى و مسكوك طلا

| يادداشت                      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| موجودى ارزى نزد بانكها       | ۲۳۳,۵۵۷,۷۲۱,۳۳۵ | ۲۳۳,۵۵۰,۲۸۲,۱۰۷ |
| موجودى ارزى نزد صندوق        | ۳,۰۶۰,۶۰۲,۳۷۰   | ۱,۷۰۸,۰۳۹,۳۰۸   |
| موجودى ارزى ما نزد كارگزاران | ۹۹,۱۴۶,۴۸۴,۳۴۸  | ۵۲,۵۳۹,۱۰۳,۷۳۶  |
|                              | ۳۳۶,۷۶۴,۸۱۲,۹۳۳ | ۳۸۷,۸۰۷,۴۲۵,۱۴۱ |

## ۵-۱- حسابهاى جارى ارزى تماماً نزد بانك پارسىان و بشرح ذيل مى باشد:

| ريال              | نرخ    | ارز            | ريال              | نرخ    | ارز              |
|-------------------|--------|----------------|-------------------|--------|------------------|
| ۹۳,۰۲۶,۵۵۵        | ۳۰,۲۷۰ | ۲,۰۷۸,۳۶       | ۳,۲۸۱,۵۳۱,۳۶      | ۱۱,۰۱۱ | ۱۱۳,۱۱۲,۳۶       |
| ۸۹,۶۷۷,۷۲۶,۵۸۷    | ۳۶,۹۷۷ | ۲,۳۲۶,۳۲۵,۹۰   | ۲۵۵,۹۹۱,۳۵۶,۵۵۵   | ۳۴,۵۱۸ | ۷,۱۱۶,۳۷۷,۸۰     |
| ۱۷۷,۵۶۱,۶۱۲       | ۵۲,۹۸۲ | ۳,۳۵۱,۲۶       | ۱۳۲,۹۲۵,۳۵۰       | ۳۲,۸۳۷ | ۳,۳۵۱,۲۶         |
| ۳,۶۱۱,۰۸۸         | ۲۵,۹۷۸ | ۱۳۰,۰۱         | ۳,۱۸۰,۳۲۰         | ۳۲,۸۳۷ | ۱۳۰,۰۱           |
| ۹۶,۱۰۶,۳۳۸        | ۹,۳۹۸  | ۱۰,۳۲۶,۳۵      | ۲۵,۲۵۵,۲۵۰        | ۷,۸۱۳  | ۵,۲۶۵,۲۰         |
| ۱۰۷,۳۱۳,۱۱۱       | ۲۵,۳۷۸ | ۳,۰۳۲,۳۳       | ۸۸,۱۵۷,۱۷۸        | ۳۶,۰۶۳ | ۲,۰۳۲,۳۳         |
| ۶۳,۹۷۰,۸۷۰        | ۳,۱۰۳  | ۱۵,۵۹۲,۸۲      | ۵۱,۸۳۱,۱۳۲        | ۳,۳۳۳  | ۱۵,۵۹۲,۸۲        |
| ۲۲۸,۰۸۲,۹۸۸       | ۹,۱۱۷  | ۲۵,۸۸۶,۰۹      | ۱۹۸,۹۸۵,۶۸۲       | ۷,۶۸۷  | ۲۵,۸۸۶,۰۹        |
| ۵۲۷,۲۰۰,۵۵۵       | ۲۸۷    | ۱,۸۷۰,۹۷۱,۲۰   | ۳۳۷,۹۸۵,۳۶        | ۲۳۶    | ۱,۸۷۰,۹۷۱,۲۰     |
| ۳۲,۱۲۲,۵۸۲        | ۹۱,۴۱۲ | ۳۶۰,۸۰         | ۲۵,۲۴۲,۱۷۳        | ۷۶,۵۲۶ | ۳۶۰,۸۰           |
| ۵۹,۳۹۹,۷۲۵,۶۱۱    | ۳۶     | ۲,۰۳۲,۵۲۶,۰۲۰  | ۲۶,۲۲۲,۲۶۰,۸۷۶    | ۳۶     | ۱,۲۳۹,۱۱۲,۳۳۲,۸۱ |
| ۱۶۸,۰۶۳,۳۶۶,۵۳۳   | ۱۰,۹۵۳ | ۱۵,۳۳۲,۵۰۸,۹۵۵ | ۶۶,۸۷۱,۰۲۷,۳۶۶    | ۱۲,۴۰۲ | ۵,۳۹۱,۵۱۲,۳۲     |
| ۶۲,۸۵۹,۶۹۹,۹۳۹    | ۵,۰۰۳  | ۱۲,۵۶۲,۹۳۹,۰۵  | ۱۳۵,۳۳۵,۳۳۳,۱۱۲   | ۵,۱۲۲  | ۲۸,۰۷۹,۱۳۶,۵۱    |
| ۳۷,۱۵۳,۹۱۵,۹۵۸    | ۲۸۵    | ۷۶,۶۸۴,۰۵۱,۰۵  | ۲۰,۲۰۵,۱۶۵,۹۱۰    | -      | ۳۹,۳۰۰,۱۳۹,۱۰    |
| ۱۵,۶۲۵,۷۱۲,۳۳۲    | ۲۵,۳۱۶ | ۳۳۲,۳۵۰,۲۰     | ۹۵,۸۷۰,۹۷۶,۲۸۰    | ۳۱,۰۶۰ | ۲,۰۸۶,۲۲۸,۲۶     |
| ۳۰,۰۵۳,۳۳۲        | ۳۰,۰۵۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۸,۸۳۲,۰۰۰        | ۲۸,۸۳۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۲,۳۹۸,۱۳۹,۳۵۹     | ۳۳,۵۸۹ | ۷۳,۱۷۳,۵۵      | ۲۱,۰۶۰,۰۰۰        | ۳۱,۰۶۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۳۷,۵۹۱,۳۸۱        | ۹,۳۹۸  | ۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۱,۰۳۰,۰۰۰        | ۷,۸۵۰  | ۴,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۱۲,۸۳۰,۲۸۰        | ۳۲,۳۹۰ | ۳۷۲,۰۰         | ۲,۶۶۹,۳۷۱,۵۰۰     | -      | ۳,۵۰۰,۰۰۰        |
| ۲۳۸,۸۲۲,۳۷۲       | ۳۰     | ۷,۴۰۶,۸۰۸,۰۰   | ۲,۳۹۸,۷۰۸,۰۰۰     | -      | ۹۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰    |
| ۱۱,۷۰۹,۸۵۸,۵۸۶    | ۳۶,۹۷۷ | ۳۱۶,۷۶۴,۸۱     | -                 | -      | ۰                |
| ۳۳۸,۷۵۲,۶۵۲,۶۱۱   |        |                | ۳۳۸,۸۱۲,۶۳۷,۵۷۶   |        |                  |
| (۱۷۳,۶۸۰,۷۷۵,۶۷۸) |        |                | (۱۳۲,۰۳۲,۸۸۴,۵۵۷) |        |                  |
| (۳۰,۵۱۴,۲۱۰,۷۰۸)  |        |                | (۱۵۳,۲۵۸,۴۸۰,۹۱۲) |        |                  |
| ۲۳۳,۵۵۷,۷۲۱,۳۳۵   |        |                | ۲۳۳,۵۵۰,۲۸۲,۱۰۷   |        |                  |

كسر ميشود:

موجودى هاى لوزى كلوكزولن نزد ما

موجودى هاى مشتريان (ارز هاى تخصيصى) نزد صرافى - (يادداشت ۱-۱۷)

## ۵-۱-۱- موجودى هاى ارزى مطابق بند ۳-۲ خلاصه اهم رويه هاى حسابرارى با توجه به نوع و منشاء ارز تسعير شده اند.

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالیات نشان داده شده به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۵- موجودی بانک های ارزی مشتمل بر ارز متعلق به مشتریان، کارگزاران و منابع متعلق به شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

| نوع ارز   | شماره حساب                                                  | متعلق به شرکت  |                |                | متعلق به کارگزاران |               |                 | متعلق به مشتریان |                |                 | جمع              |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
|           |                                                             | مقدار          | ریال           | مقدار          | ریال               | مقدار         | ریال            | ریال             | مقدار          | ریال            | ریال             | ریال             |
| یورو      | حساب جاری یورو هالک به شماره ۷۱۰-۳۳۱-۹۴۰ شعبه بلوار کشاورز  | ۹۷,۳۴۰,۱۶۰     | ۳,۴۱۳,۴۲۱,۱۴۰  | ۲,۳۳۴,۰۸۵,۷۴۰  | ۸۶,۲۸۴,۳۳۴,۴۴۷     | ۰۰۰۰          | ۰               | ۰                | ۲,۴۳۶,۴۲۵,۹۰۰  | ۸۹,۶۱۷,۳۷۶,۸۸۷  | ۱۱۲,۰۹۸۵,۸۸۶     | ۳۲,۱۵۲,۹۱۵,۹۵۸   |
| یورو      | حساب جاری یورو هالک ۹۳۲-۳۹۲-۷۱۰ شعبه بلوار بانک پارسیان     | ۰۰۰۰           | -              | ۰۰۰۰           | -                  | ۳۱۶,۷۲۴,۸۶۶   | ۱۱,۲۰۹,۸۵۸,۸۸۶  | ۳۱۶,۷۲۴,۸۶۶      | ۰              | ۰               | ۱۱۲,۰۹۸۵,۸۸۶     | ۳۲,۱۵۲,۹۱۵,۹۵۸   |
| روپیه     | حساب جاری روپیه هند به شماره ۱۲۴-۳۶۲۴-۷۱۰ شعبه بلوار کشاورز | ۷۶,۲۲۵,۸۴۱,۱۱۱ | ۳۶,۱۳۰,۵۵۷,۹۳۲ | ۴۸۲,۰۹۰,۹۰۴    | ۱۳,۲۵۸,۰۳۶         | ۰۰۰۰          | ۰               | ۲۸۸,۰۴,۲۵۲,۱۲۲   | ۷۶,۲۸۴,۰۵۱,۰۰۵ | ۰               | ۱۱۲,۰۹۸۵,۸۸۶     | ۳۲,۱۵۲,۹۱۵,۹۵۸   |
| لیو ترکیه | حساب جاری لیو ترکیه به شماره ۲۸۶-۲۳۳۹-۷۱۰ شعبه بلوار کشاورز | ۴,۷۳۶,۱۴۶,۰۰۰  | ۵۱,۸۸۵,۸۸۱,۳۱۷ | ۷,۹۱۷,۳۰۷,۰۰۶  | ۸۷,۳۳۲,۱۳۲,۲۰۵     | ۲,۱۱۹,۵۵۵,۸۹۱ | ۲۸۸,۰۴,۲۵۲,۱۲۲  | ۲۸۸,۰۴,۲۵۲,۱۲۲   | ۱۵,۳۴۲,۵۰۸,۸۵۰ | ۱۶۸,۰۲۳,۳۶۶,۵۴۴ | ۱۱۲,۰۹۸۵,۸۸۶     | ۳۲,۱۵۲,۹۱۵,۹۵۸   |
|           |                                                             |                |                | ۹۲,۴۳۹,۹۸۱,۳۸۹ |                    |               | ۱۳۲,۶۸۰,۳۳۵,۶۷۸ | ۴۰,۵۱۴,۳۱۰,۷۰۸   |                |                 | ۳۰,۶,۲۴۴,۹۱۷,۶۷۵ | ۳۰,۶,۲۴۴,۹۱۷,۶۷۵ |

شرکت صوفی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شعب :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |                |
|---------------|-----------|-------------------|----------------|
| ریال          | ارز       | ریال              | ارز            |
| .             | ۰.۰۰      | ۲۷۵,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۹۷۲,۱۱۰,۲۵۶   | ۳۹,۱۸۹.۰۰ | ۱,۸۲۲,۰۱۱,۴۰۰     | ۵۲,۷۵۲.۰۰      |
| ۵۹۳,۲۸۹,۰۶۰   | ۱۶,۳۲۰.۰۰ | ۲۷۲,۶۲۰,۰۰۰       | ۷,۱۰۰.۰۰       |
| ۲۲,۸۲۰,۸۰۵    | ۲۶۵.۰۰    | ۷۲,۳۶۱,۰۰۰        | ۱,۳۹۰.۰۰       |
| ۲۶,۰۰۶,۴۰۰    | ۱,۷۶۰.۰۰  | ۲۸۲,۶۷۷,۰۰۰       | ۱۸,۵۷۰.۰۰      |
| ۱,۸۲۹,۱۰۰     | ۲۰۱.۰۰    | ۱۲۰,۱۹۰,۷۲۰       | ۱۲,۸۹۶.۰۰      |
| ۱۲,۶۸۸,۵۰۰    | ۵۰۰.۰۰    | ۷۸,۱۳۰,۰۰۰        | ۳,۲۰۰.۰۰       |
| .             | ۰.۰۰      | ۹۷,۵۲۰,۴۰۰        | ۲۲,۶۷۰.۰۰      |
| ۶۲۸,۱۶۷       | ۷۲.۰۰     | ۵۵,۳۸۸,۰۰۰        | ۶,۱۰۰.۰۰       |
| .             | ۰.۰۰      | ۱۸,۳۷۸,۰۰۰        | ۵۲۰.۰۰         |
| ۵۷,۲۲۶,۸۲۰    | ۲,۵۱۰.۰۰  | ۲۷,۴۰۰,۴۵۰        | ۲,۲۵۵.۰۰       |
| ۱,۷۰۸,۰۳۹,۳۰۸ |           | ۲۷۸,۳۳۱,۱۰۷,۲۷۰   |                |
| .             |           | (۲۷۵,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰) |                |
| ۱,۷۰۸,۰۳۹,۳۰۸ |           | ۳,۰۶۰,۶۰۷,۲۷۰     |                |

کسر می شود :

دولار متعلقه ای بانک پارسیان نزد صندوق شعبه فردوسی (یادداشت ۱۷-۲)

۵-۳- موجودی ارزی ما نزد کارگزاران به شرح ذیل می باشد

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |              | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |               |
|----------------|--------------|-------------------|---------------|
| ریال           | ارز          | ریال              | ارز           |
| ۴۹,۳۷۵,۱۹۲,۱۰۹ | ۱,۳۴۱,۴۰۹.۰۰ | ۸۲,۵۰۰,۴۴۰        | ۲,۱۳۴.۰۰      |
| .              | ۰.۰۰         | ۱,۴۰۶,۰۱۱,۸۳۰     | ۳۴,۹۷۷.۰۰     |
| .              | ۰.۰۰         | ۲۵۵,۸۲۹,۰۸۰       | ۲۷,۳۴۵.۰۰     |
| .              | ۰.۰۰         | ۸۲۵,۰۷۶,۷۴۴,۱۱۹   | ۸۸,۱۰۲,۳۵۲.۰۰ |
| .              | ۰.۰۰         | ۲۰,۷۴۸,۸۰۸,۵۸۰    | ۵۳۴,۱۱۳.۰۰    |
| .              | ۰.۰۰         | ۴,۹۵۵,۳۸۴,۵۸۴     | ۵۲۰,۳۴۸.۳۹    |
| ۲,۱۸۳,۸۱۲,۱۱۷  | ۸۶,۵۱۷.۵۹    | ۱۲۸,۱۹۶,۷۵۶,۴۲۷   | ۱۲,۲۹۷,۵۹۹.۱۶ |
| ۵۲,۴۴۹,۱۰۴,۷۳۶ |              | ۹۸۰,۴۲۲,۰۷۵,۵۶۰   |               |
| .              |              | (۸۸۱,۳۷۵,۵۹۱,۱۱۳) |               |
| ۵۲,۴۴۹,۱۰۴,۷۳۶ |              | ۹۹,۱۲۶,۲۸۲,۳۲۸    |               |

کسر میشود :

معادل ریالی ارز متعلق به مشتریان (یادداشت ۱۷-۲)

۵-۳-۱

۵-۳-۱- موجودی ارزی شرکت نزد کارگزاران متعلق به مشتریان می باشد به شرح جدول ذیل می باشد

| ۵-۳             |               | متعلق به مشتریان |               | متعلق به شرکت  |              | نوع ارز |  | نام کارگزار   |
|-----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|--------------|---------|--|---------------|
| ریال            | ارز           | ریال             | ارز           | ریال           | ارز          |         |  |               |
| ۲۵۵,۸۲۹,۰۸۰     | ۲۷,۳۴۵.۰۰     | .                | ۰.۰۰          | ۲۵۵,۸۲۹,۰۸۰    | ۲۷,۳۴۵.۰۰    | فهرم    |  | صوفی اطلس     |
| ۱,۴۰۶,۰۱۱,۸۳۰   | ۳۴,۹۷۷.۰۰     | ۱۹۳,۸۶۸,۳۹۰      | ۵,۳۳۱.۰۰      | ۱,۰۱۲,۱۴۳,۵۴۰  | ۲۹,۳۴۶.۰۰    | دلار    |  | صوفی اطلس     |
| ۸۲,۵۰۰,۴۴۰      | ۲,۱۳۴.۰۰      | ۸۲,۵۰۰,۴۴۰       | ۲,۱۳۴.۰۰      | .              | ۰.۰۰         | دلار    |  | صوفی اطلس     |
| ۸۲۵,۰۷۶,۷۴۴,۱۱۹ | ۸۸,۱۰۲,۳۵۲.۰۰ | ۸۲۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ | ۹۵۶,۷۴۴,۱۱۹    | ۱۰۲,۳۵۲.۰۰   | فهرم    |  | صوفی پست لیدر |
| ۲۰,۷۴۸,۸۰۸,۵۸۰  | ۵۳۴,۱۱۳.۰۰    | ۲۰,۷۴۸,۸۰۸,۵۸۰   | ۵۳۴,۱۱۳.۰۰    | .              | ۰.۰۰         | دلار    |  | صوفی پست لیدر |
| ۱۲۸,۱۹۶,۷۵۶,۴۲۷ | ۱۲,۲۹۷,۵۹۹.۱۶ | ۳۶,۳۳۰,۴۱۳,۸۰۳   | ۲,۸۱۸,۷۰۴.۰۹  | ۹۱,۶۶۶,۳۴۲,۱۲۴ | ۹,۸۲۸,۸۹۵.۰۷ | فهرم    |  | صوفی بن پایله |
| ۴,۹۵۵,۳۸۴,۵۸۴   | ۵۲۰,۳۴۸.۳۹    | .                | ۰.۰۰          | ۴,۹۵۵,۳۸۴,۵۸۴  | ۵۲۰,۳۴۸.۳۹   | فهرم    |  | صوفی طاهر     |
| ۹۸۰,۴۲۲,۰۷۵,۵۶۰ |               | ۸۸۱,۳۷۵,۵۹۱,۱۱۳  |               | ۹۹,۱۴۶,۴۸۴,۴۴۸ |              |         |  |               |

شرکت سرافی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| یادداشت                                                 | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                         | ریال          | ریال           |
| ۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها                        | ۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱ | ۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱  |
| سپرده شماره ۶-۱۵-۲۲۲ بانک پارسیان شعبه بهارستان پارسیان | ۰             | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                                         | ۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱ | ۲۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱ |

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

| تعداد سهام                        | بهای تمام شده | کاهش ارزش     | مبلغ | مبلغ          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                   | ریال          | ریال          | ریال | ریال          |
| پوروسی:                           |               |               |      |               |
| تجارت الکترونیک پارسیان           | ۲,۰۰۰         | ۹,۸۱۲,۶۲۱     | -    | ۹,۸۱۲,۶۲۱     |
| تجارت الکترونیک پارسیان - حق تقدم | -             | -             | -    | -             |
| بانک پارسیان                      | ۱,۱۶۰,۸۸۲     | ۱,۱۶۰,۸۸۲,۰۰۰ | -    | ۱,۱۶۰,۸۸۲,۰۰۰ |
| بانک پارسیان - حق تقدم            | -             | -             | -    | -             |
|                                   | ۱,۱۷۰,۶۹۲,۶۲۱ | -             | -    | ۱,۱۷۰,۶۹۲,۶۲۱ |
| شیر پوروسی:                       |               |               |      |               |
| شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش  | ۲,۰۰۰         | ۲,۰۰۰,۰۰۰     | -    | ۲,۰۰۰,۰۰۰     |
| شرکت تامین قدیش پارس              | ۲۵۰           | ۲۵۰,۰۰۰       | -    | ۲۵۰,۰۰۰       |
| شرکت خرد پیروز                    | ۵             | ۵۰,۰۰۰        | -    | ۵۰,۰۰۰        |
|                                   | ۲,۲۵۰,۰۰۰     | -             | -    | ۲,۲۵۰,۰۰۰     |
|                                   | ۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱ | -             | -    | ۱,۱۷۳,۹۹۴,۶۲۱ |

۶-۱-۱- درصد سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر کمتر از یک درصد می باشد

۷- حساب‌های فوق‌العادی تجاری

| یادداشت                      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|----------------|------------|
|                              | ریال           | ریال       |
| ۷-۱ سرافی طلهر               | ۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | -          |
| ۷-۲ شرکت تفاسنی وکیلی و شرکا | ۱۰,۰۰۳,۶۸۰,۰۰۰ | -          |
| سایر پیمانکاران              | ۱,۱۵۱,۱۳۱,۵۹۱  | -          |
|                              | ۲۷,۷۰۴,۶۱۱,۵۹۱ | -          |

۷-۱- مبلغ مزبور بابت فروش ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ درهم به سرافی طلهر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۷-۲- مبلغ مزبور بابت مانده حساب از محل فروش ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ درهم به شرکت تفاسنی وکیلی و شرکا می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۸- طلب از / (بدهی) به شرکت‌های گروه

| یادداشت                             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | طلب از        | طلب از        |
|                                     | ریال          | ریال          |
| ۸-۱ بانک پارسیان                    | ۸۲۲,۰۱۲,۹۲۰   | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت تامین سیستم‌های کاربردی کاسپین | -             | -             |
| شرکت تامین اندیش پارس               | ۲۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۲۶,۲۵۰,۰۰۰    |
| شرکت صبا تامین پارسیان              | ۱,۳۰۲,۴۹۸,۱۳۸ | ۹۷۲,۳۲۵,۹۶۰   |
| شرکت بیمه امین پارسیان              | -             | ۲,۳۳۲,۶۳۳,۵۵۸ |
| شرکت گروه مالی بانک پارسیان         | -             | ۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰   |
| شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش    | -             | ۲,۳۳۲,۵۷۲     |
| شرکت تجارت الکترونیک پارسیان        | ۹۰۰,۰۰۰       | -             |
|                                     | ۲,۱۷۱,۶۶۱,۱۵۸ | ۲,۳۳۲,۶۳۳,۵۵۸ |
|                                     | ۲,۱۷۱,۶۶۱,۱۵۸ | ۱,۷۵۵,۰۲۳,۵۳۲ |
|                                     | ۱,۸۰۲,۲۵۰,۱۲۵ | -             |

۸-۱- مبلغ مزبور بابت وجوه قرض الحسنه بانک پارسیان و سود سهام سال ۱۳۹۳ می باشد

۸-۲- مبلغ مزبور بابت طلب شرکت بابت سود سهام شرکت تامین اندیش پارس بابت سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ می باشد

۸-۳- مبلغ مزبور بابت حق عضویت کارکنان در شرکت صبا تامین پارسیان می باشد

۸-۴- مانده حساب بابت بیمه نامه های وسایط نقلیه و وجوه در گردش اسلوا، آتش سوزی، صدمات و تکمیلی و حوادث می باشد

۸-۵- مانده مزبور بابت خرید سهام شرکت خرد پیروز و پرداخت پاندا به مدیر عامل توسط شرکت گروه مالی بانک پارسیان می باشد

۸-۶- مبلغ مزبور بابت سود سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان بابت سال ۱۳۹۳ می باشد

## ۹- سایر حسابهای دریافتی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | یادداشت |                                        |
|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                        |
| ۸,۴۱۷,۳۵۹,۳۸۱   | ۱۰,۰۰۳,۰۳۱,۸۶۳  | ۹-۱     | وام کارکنان                            |
| ۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰   |         | ودیمه اجاره ساختمان شعبه مشهد و اصفهان |
| ۴۲۲,۸۵۳,۷۸۱     | ۷۴۸,۵۸۷,۳۱۲     | ۹-۲     | بدهی کارکنان                           |
| ۲,۵۴۰,۰۸۰,۸۷۸   | ۶,۳۵۷,۸۱۵,۶۲۷   |         | سود سپرده بانکی دریافتی                |
| ۱۳,۹۰۵,۳۹۴,۰۴۰  | ۱۹,۶۲۳,۳۳۴,۸۰۲  |         |                                        |
| (۶,۳۹۱,۴۶۷,۹۶۷) | (۷,۱۳۰,۶۶۴,۳۳۲) | ۱۴      | کسر می گردد حصه بلند مدت وام کارکنان   |
| ۷,۵۱۳,۸۲۶,۰۷۳   | ۱۲,۵۰۳,۷۷۰,۴۵۹  |         |                                        |

۹-۱- تسهیلات مالی اعطایی به کارکنان از منابع شرکت می باشد که بر اساس آئین نامه وام به کارکنان واجد شرایط پرداخت و اقساط آن با نرخ سود ۷٪ به صورت پلکانی از ایشان کسر می گردد

۹-۲- بدهی کارکنان بابت سرمایه اولیه عضویت در صندوق صبا تامین پارسیان و قدرالسهم بیمه نامه های تکمیلی و عمر و حوادث می باشد.

## ۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                                       |
|---------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال       |                                                                       |
| ۱,۲۰۴,۷۶۳,۴۸۹ | ۱۴,۵۰۶,۶۶۱ | بیمه نامه های وسایط نقلیه، وجوه در گردش اموال، آتش سوزی و درمان و عمر |
| ۱۱۲,۳۹۲,۷۹۲   | ۳۱,۰۵۰,۱۵۶ | خدمات اینترنت - شرکت پارس آنلاین                                      |
| ۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | -          | شارژ ساختمان سعادت آباد                                               |
| ۱,۳۳۲,۱۵۶,۲۸۱ | ۳۵,۵۵۶,۸۱۷ |                                                                       |

شرکت صوبائی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

# ۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

جمول بهای تمام شده و استهلاک افزایشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

| لوازش مغفرتی (ریال) |                    | استهلاک افزایشته (ریال) |                    |                    |                    |                    | بهای تمام شده (ریال) |                    |                    |                    | یادداشت            | شرح دارائیه        |
|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ماده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱  | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱      | ماده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | ماده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱   | ماده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | ماده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ | ماده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | ماده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ |
| ۲۸,۳۳۶,۸۱۷,۶۸۸      | ۲۸,۳۳۶,۸۱۷,۶۸۸     | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۱۲,۳۳۵,۳۸۱,۶۶۲      | ۱۲,۳۳۵,۳۸۱,۶۶۲     | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۱۹۹,۸۰۰,۸۳۹         | ۵۹۹,۳۲۸,۸۲۸        | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۱,۳۳۸,۷۶۰           | ۱,۱۶۲,۸۸۳,۱۸۳      | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۳,۶۶۸,۳۹۸,۹۹۳       | ۳,۰۲۸,۵۸۹,۱۰۰      | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۳,۶۶۸,۳۹۸,۹۹۳       | ۳,۰۲۸,۵۸۹,۱۰۰      | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۴۵,۹۶۴,۴۷۴,۰۱۲      | ۴۶,۱۴۰,۳۶۶,۳۹۶     | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۲۸,۳۳۶,۸۱۷,۶۸۸      | ۲۸,۳۳۶,۸۱۷,۶۸۸     | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۱۲,۳۳۵,۳۸۱,۶۶۲      | ۱۲,۳۳۵,۳۸۱,۶۶۲     | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۱۹۹,۸۰۰,۸۳۹         | ۵۹۹,۳۲۸,۸۲۸        | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۱,۳۳۸,۷۶۰           | ۱,۱۶۲,۸۸۳,۱۸۳      | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۳,۶۶۸,۳۹۸,۹۹۳       | ۳,۰۲۸,۵۸۹,۱۰۰      | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۳,۶۶۸,۳۹۸,۹۹۳       | ۳,۰۲۸,۵۸۹,۱۰۰      | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |
| ۴۵,۹۶۴,۴۷۴,۰۱۲      | ۴۶,۱۴۰,۳۶۶,۳۹۶     | ۰                       | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                    | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                  |

۱۱-۱ افزایش تالیفات شرکت بهای خرید یک دستگاه سرور جهت پشتیبانی اطلاعات نرم افزاری شرکت می باشد.

۱۱-۲ افزایش اثاثیه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید کابین گازی جهت دفتر مرکزی و شعبه سادات آباد می باشد.

۱۱-۳ ساختمان دفتر مرکزی، شعب سادات آباد، پ.خردوسی و امشهان به ارزش تمام شده ۱۲,۳۳۵,۳۸۱,۶۶۲ میلیون ریال و اثاثیه و منسوبات تا مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

## ۱۲- داراییهای نامشهود

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            |
|---------|-----------------------|-----------------------|
|         | ریال                  | ریال                  |
| ۱۲-۱    | ۳۳,۹۵۶,۲۲۴,۵۷۳        | ۳۳,۹۵۶,۲۲۴,۵۷۳        |
| ۱۲-۲    | ۶۰۶,۳۷۸,۴۱۷           | ۷۰۷,۸۲۲,۲۶۸           |
| ۱۲-۳    | ۱۲۷,۹۲۰,۹۵۶           | ۱۲۷,۹۲۰,۹۵۶           |
|         | <u>۳۴,۶۹۰,۵۲۳,۹۴۷</u> | <u>۳۴,۷۹۱,۹۶۷,۷۹۸</u> |

## ۱۲-۱- سرقتی :

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            |
|---------|-----------------------|-----------------------|
|         | ریال                  | ریال                  |
| ۱۲-۱-۱  | ۱۰,۹۰۷,۲۹۹,۲۹۲        | ۱۰,۹۰۷,۲۹۹,۲۹۲        |
| ۱۲-۱-۲  | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۱۲-۱-۳  | ۲۰,۰۴۸,۹۲۵,۲۸۲        | ۲۰,۰۴۸,۹۲۵,۲۸۲        |
|         | <u>۳۳,۹۵۶,۲۲۴,۵۷۳</u> | <u>۳۳,۹۵۶,۲۲۴,۵۷۳</u> |

۱۲-۱-۱- مبلغ ۱۰,۹۰۷,۲۹۹,۲۹۲ ریال مربوط به سرقتی شعبه مرکزی واقع در خیابان فردوسی می باشد سند رسمی انتقال حقوق صلح سرقتی با فروشنده در دفتر خانه تنظیم و انجام گردیده است. از کل بها مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بمنوان وجه الضمان تنظیم سند رسمی اجاره به فروشندگان سرقتی پرداخت نگردیده است.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت حصه ای از قیمت ملک خریداری شده در مجتمع آ اس پ می باشد که مطابق نظر کارشناس رسمی قوه قضائیه به عنوان سرقتی (حق کسب) در صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

۱۲-۱-۳- بابت حصه ای از قیمت ملک خریداری شده در ساختمان سمادت آباد بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری تحت سرقتی (حق کسب و پیشه) در صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

شرکت صرافى پارسىان (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهى به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- مبلغ مزبور مشتمل بر ارزش دفتری نرم افزار خرید و فروش ارز می باشد .

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | يادداشت                      |
|---------------|---------------|------------------------------|
| ريال          | ريال          |                              |
| ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۴۸,۳۹۱,۲۹۸ | قيمت تمام شده در ابتدای دوره |
| ۷۹۸,۳۹۱,۲۹۸   | .             | اضافات طی دوره               |
| .             | .             | کاهش طی دوره                 |
| ۱,۱۴۸,۳۹۱,۲۹۸ | ۱,۱۴۸,۳۹۱,۲۹۸ | قيمت تمام شده در پایان دوره  |
| (۳۴۹,۹۹۹,۹۹۹) | (۴۴۰,۵۶۹,۰۳۰) | استهلاک انباشته ابتدای دوره  |
| (۹۰,۵۶۹,۰۳۱)  | (۱۰۱,۴۴۳,۸۵۱) | استهلاک طی دوره              |
| (۴۴۰,۵۶۹,۰۳۰) | (۵۴۲,۰۱۲,۸۸۱) | استهلاک انباشته پایان دوره   |
| ۷۰۷,۸۲۲,۲۶۸   | ۶۰۶,۳۷۸,۳۱۷   | ارزش دفتری در پایان دوره     |

۱۲-۳- حق الامتيازها :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| ريال        | ريال        |                  |
| ۷۳,۰۸۰,۲۹۰  | ۷۳,۰۸۰,۲۹۰  | حق الامتياز برق  |
| ۳۳,۰۸۹,۰۰۰  | ۳۳,۰۸۹,۰۰۰  | حق الامتياز تلفن |
| ۸,۷۰۳,۶۶۶   | ۸,۷۰۳,۶۶۶   | حق الامتياز آب   |
| ۲,۰۴۸,۰۰۰   | ۲,۰۴۸,۰۰۰   | حق الامتياز گاز  |
| ۱۳۷,۹۲۰,۹۵۶ | ۱۳۷,۹۲۰,۹۵۶ |                  |

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------|------------|----------------|
|         | ریال       | ریال           |
|         | -          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

سپرده شماره ۹-۲۳۶-۲۳۸ بانک پارسیان شعبه سعادت آباد

۱۴- سایر دارائیه

|  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|--|---------------|---------------|
|  | ریال          | ریال          |
|  | ۷,۱۲۰,۶۶۲,۳۳۳ | ۶,۳۹۱,۴۶۷,۹۶۷ |

حصة بلندمدت تسهیلات کارکنان

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------|-----------------|----------------|
|         | ریال            | ریال           |
| ۱۵-۱    | ۳۳۶,۹۳۳,۰۴۰,۰۰۰ | ۰              |
| ۱۵-۲    | ۱۳,۳۳۱,۹۳۳,۷۶۱  | ۳۱,۱۲۲,۹۰۳,۰۴۹ |
|         | ۰               | ۸,۵۲۶,۵۵۹,۰۱۶  |
|         | ۱,۹۵۷,۹۱۹,۷۶۲   | ۳۵,۳۹۹,۶۳۳,۶۱۱ |
|         | ۲۶۲,۱۳۳,۹۰۴,۰۲۳ | ۹۵,۰۴۱,۰۹۵,۶۷۶ |

بانک پارسیان - امور بین الملل

بانک پارسیان

کارگزاران

سایر بستنکاران

۱۵-۱- مبلغ مزبور بابت فروش ۸۰۰۰۰,۰۰۰ درهم منخله ای و ۵,۱۰۰,۰۰۰ دلار منخله ای بانک پارسیان می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب منوچا به طلب ریالی بانک پارسیان بابت سهم ۵۰ درصد کارمزد درآمد حاصل از خدمات کارگزاری ارزشهای تخصیصی اتاق مبادلات بانک مرکزی چا.ا. بابت ماه های تیرمرداد و شهریور ماه سال جاری می باشد.

شرکت صرافى پارسىيان (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

دوره مالى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ساير حسابهها و اسناد پرداختنى

| پايانگشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ (تجديد لايحه شده) |
|----------|----------------|------------------------------|
| ۱۶-۱     | ۳,۹۲۱,۱۳۶,۳۳۲  | ۱,۳۵۵,۸۷۳,۳۳۹                |
| ۱۶-۲     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| ۱۶-۳     | ۱,۳۸۳,۶۸۱,۲۹۱  | ۱,۰۲۲,۵۶۲,۸۸۹                |
| ۱۶-۴     | ۳۰۲,۱۳۹,۰۰۱    | ۳۱۹,۱۵۹,۴۰۷                  |
| ۱۶-۵     | ۲۵۳,۳۱۳,۶۵۳    | ۳۳۲,۵۸۷,۶۴۸                  |
| ۱۶-۶     | ۱۳۶,۹۲۸,۵۱۶    | ۱۰۱,۳۸۰,۳۳۱                  |
| ۱۶-۷     | ۳۰,۱۳۰,۰۲۶     | ۱۷,۹۸۱,۰۵۰                   |
| ۱۶-۸     | -              | ۲۸,۶۶۸,۵۹۳,۳۵۰               |
| ۱۶-۹     | ۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰    | ۵۱,۳۳۰,۰۰۰                   |
| ۱۶-۱۰    | ۱۲۶,۳۳۲,۰۰۰    | ۱۷۸,۹۱۱,۷۱۹                  |
| ۱۶-۱۱    | ۶۰,۳۰۰,۰۰۰     | ۷۱,۲۰۳,۰۰۰                   |
| ۱۶-۱۲    | -              | ۳۷,۵۳۴,۳۳۹                   |
| ۱۶-۱۳    | ۷۱۵,۹۱۶,۵۷۹    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| ۱۶-۱۴    | ۸۸,۶۰۰,۵۶۳,۳۳۸ | ۳۳,۶۱۲,۰۳۳,۱۱۲               |

۱۶-۱- مبلغ مزبور مشتمل بر مبالغ بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مى باشد که در تاريخ سررسيد (۱۳۹۲/۰۷/۱۰) تسويه شده است.

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت وجه قسطن اسناد قرارداد اجاره نيله محضرى جهت ملك شبهه فرنسي بوده که شرکت ملك سرفاى آن مى باشد.

۱۶-۳- وجه فوق بابت طلب کارکنان، موضوع بند ۲ محصوه هيات مديره شرکت به شماره ۹۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۰ که طی آن مقرر گرديده وجهى معادل ۷۴ حقوق پايه کارکنان بابت صندوق پس انداز در حسابها ذخيره و براساس اوراق صورت گرفته از سوى شرکتهائى گروه پارسىيان در وجه شرکت ميبا تايمين پارسىيان پاریز که ۷۲ توسط پرسنل و ۷۲ توسط شرکت تقبل گرديده است.

۱۶-۴- حق پيمده هاى پرداختنى، مبالغ بر حقوق، اجاره و تکليفى تا تاريخ تهيه صورت هاى مالى تسويه و پرداخت شده است.

۱۶-۵- مبلغ مزبور بابت اصل مبالغ موارض و ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ بر اساس برگ قسطنى مى باشد و به استناد تقسيم و عدله مستدل، مبالغ و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم متعلقه براى سالهاى ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۰۸,۱۲۵ ميليون ريال مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برگ داخلوت ميبى بر طرح شکايت از اداره کل امور مالى موديان بزرگ جهت ابطال دستورالعمل شماره ۵۳۶۸۲/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۵ موضوع نحوه محصويه مبالغ و موارض بر ارزش افزوده صرافى ها تنظيم و در ديوان عدالت ادارى به ثبت رسيده است و لذا راي راجع تعرض مورد پيگيرى شرکت قرار دارد.

۱۷- پيشى دريافت ها

| پايانگشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ (تجديد لايحه شده) |
|----------|---------------------|------------------------------|
| ۱۷-۱     | ۲۰,۵۱۳,۲۱۰,۷۰۸      | ۱۵۳,۲۵۸,۶۸۰,۹۱۲              |
| ۱۷-۲     | ۱,۲۵۶,۵۳۶,۰۹۱,۱۱۲   | -                            |
| ۱۷-۳     | -                   | ۵۱,۵۵۱,۱۸۲,۳۳۲               |
| ۱۷-۴     | ۱,۳۶۷,۰۶۰,۳۰۱,۸۲۱   | ۲۰,۵۱۰,۹۶۳,۱۳۶               |
| ۱۷-۵     | ۳۰,۵۱۳,۲۱۰,۷۰۸      | (۱۵۳,۲۵۸,۶۸۰,۹۱۲)            |
| ۱۷-۶     | (۱,۲۵۶,۵۳۶,۰۹۱,۱۱۲) | ۰                            |
| ۱۷-۷     | -                   | ۵۱,۵۵۱,۱۸۲,۳۳۲               |

۱۷-۱- مبلغ مزبور مشتمل بر مانده حساب ارزى مشتريان بابت حوالجات تخصصى واريزى به حسابهاى ارزى شرکت نزد بانک پارسىيان مى باشد که تا تاريخ تهيه صورتهائى مالى در خصوص واريز به حساب ذينظان مشتريان اطلاعات بدى انجام شده است.

| نوع ارز                         | ارز          | ريال           |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| بانک پارسىيان ارز تخصصى - مشتري | ۳۱۶,۷۳۲/۸۶   | ۱۱,۷۰۹,۸۵۸,۵۸۶ |
| بانک پارسىيان ارز تخصصى - مشتري | ۲,۶۲۹,۵۵۵/۸۹ | ۲۸,۸۰۳,۳۵۲,۱۱۲ |
|                                 |              | ۳۰,۵۱۳,۲۱۰,۷۰۸ |

۱۷-۲- مبلغ مزبور بابت مانده ارزهاى مداخله اى بانک پارسىيان و ارزهاى ساير مشتريان مى باشد که تا تاريخ تهيه صورتهائى مالى نزد کارگزاران و صندوق شرکت مى باشد.

| نوع ارز                                      | ارز           | ريال              |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------|
| بانک پارسىيان - ارز مداخله اى ( يادداشت ۵-۲) | ۱۱,۰۰۵,۰۰۰/۰۰ | ۳۷۵,۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰   |
| بانک پارسىيان - ارز مداخله اى ( يادداشت ۵-۳) | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰/۰۰ | ۸۳۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| فولاد مبارکه اسفهان ( يادداشت ۵-۳)           | ۳,۸۶۸,۷۰۲/۰۹  | ۳۶,۳۲۰,۳۱۳,۸۰۳    |
| فولاد جهان آرا اروند ( يادداشت ۵-۳)          | ۵۳۳,۱۱۳/۰۰    | ۲۰,۶۴۸,۸۰۸,۵۸۰    |
| مينا ( يادداشت ۵-۳)                          | ۲,۱۳۳/۰۰      | ۸۲,۵۰۰,۳۲۰        |
| مينا ( يادداشت ۵-۳)                          | ۵,۶۲۱/۰۰      | ۱۹۳,۸۸۸,۶۹۰       |
|                                              |               | ۱,۲۵۶,۵۳۶,۰۹۱,۱۱۲ |



۱۹- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |                     |
|-------------------|------------------|---------------------|
| ریال              | ریال             |                     |
| -                 | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | مانده اول دوره      |
| ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سود سهام مصوب       |
| (۳۳۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود سهام پرداخت شده |
| ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | مانده پایان دوره    |

۱۹-۱- مبلغ ۴۰ میلیارد ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۳ پرداخت شده مربوط به گروه مالی بانک پارسیان و تنه سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲ می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                      |
|---------------|---------------|----------------------|
| ریال          | ریال          |                      |
| ۳,۲۷۴,۶۴۹,۲۲۸ | ۵,۰۹۹,۶۱۷,۱۸۵ | مانده در ابتدای دوره |
| (۴۳۳,۵۴۵,۱۹۵) | (۷۵۲,۸۳۴,۸۲۵) | پرداخت شده طی دوره   |
| ۲,۲۵۸,۵۱۳,۱۵۲ | ۲,۴۲۲,۰۳۸,۷۹۱ | ذخیره تامین شده      |
| ۵,۰۹۹,۶۱۷,۱۸۵ | ۶,۷۶۳,۸۲۱,۱۵۱ | مانده در پایان دوره  |

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت است از ۲۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک میلیون ریالی تمام پرداخت شده است که از حیث ترکیب و درصد سهم هر یک از سهامداران به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |           |          | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |           |          |                             |
|-----------------|-----------|----------|-----------------|-----------|----------|-----------------------------|
| مبلغ (ریال)     | تعداد سهم | درصد سهم | مبلغ (ریال)     | تعداد سهم | درصد سهم |                             |
| ۱۵۸,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۸,۳۶۷   | ۷۹.۲۰    | ۱۵۸,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۸,۳۶۷   | ۷۹.۲۰    | بانک پارسیان                |
| ۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۴۰۰    | ۲۰.۲۰    | ۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۴۰۰    | ۲۰.۲۰    | شرکت گروه مالی پارسیان      |
| ۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۶۷       | ۰.۲۰     | ۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۶۷       | ۰.۲۰     | شرکت لیزینگ پارسیان         |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۰۰       | ۰.۲۰     | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۰۰       | ۰.۲۰     | شرکت توسعه ساختمانی پارسیان |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۰۰       | ۰.۲۰     | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۰۰       | ۰.۲۰     | شرکت کارگزاری پارسیان       |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۳         | ۰.۰۰     | ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۳         | ۰.۰۰     | سید حسام شمس عالم           |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۳         | ۰.۰۰     | ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۳         | ۰.۰۰     | بهروز صدیق نیکجو            |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰      |                             |

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۶ اساسنامه، تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی معادل مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۲۳- فروش ارز و مسکوکات

| فروش ارز و مسکوکات |  | یادداشت            |
|--------------------|--|--------------------|
|                    |  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |
|                    |  | ریال               |
| ۲۳-۱               |  | ۴۰,۳۷۳,۲۰۴,۳۶۰,۴۰۳ |
|                    |  | ۴۰,۳۷۳,۲۰۴,۳۶۰,۴۰۳ |

| فروش ارز و مسکوکات |  | یادداشت            |
|--------------------|--|--------------------|
|                    |  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         |
|                    |  | ریال               |
| ۲۳-۱               |  | ۵۸,۳۱۱,۹۴۱,۴۱۷,۱۱۸ |
|                    |  | ۵۸,۳۱۱,۹۴۱,۴۱۷,۱۱۸ |

۲۳-۱- فروش ارز و مسکوکات مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:

| نوع ارز            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |               | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |                    |
|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                    | نرخ میانگین (ریال) | مبلغ ارز      | مبلغ (ریال)        | مبلغ ارز       | نرخ میانگین (ریال) | مبلغ ارز           |
| درهم امارات        | ۹,۱۲۵              | ۱,۲۵۴,۹۳۳,۵۹۰ | ۱۱,۴۶۴,۴۴۴,۳۶۶,۰۵۲ | ۲,۸۴۸,۲۰۰,۶۳۴  | ۸,۶۴۲              | ۳۴,۶۱۳,۰۵۰,۷۹۸,۷۸۳ |
| یورو               | ۳۶,۰۷۱             | ۳۳۵,۵۸۳,۱۲۸   | ۸,۵۵۸,۴۹۶,۶۴۲,۸۱۳  | ۶۲۸,۸۸۴,۶۸۴    | ۴۱,۴۱۰             | ۲۶,۴۵۵,۸۹۲,۹۹۴,۲۰۰ |
| دلار آمریکا        | ۳۳,۵۸۷             | ۳۶۷,۷۵۰,۳۳۳   | ۱۲,۳۵۱,۷۹۸,۰۲۵,۹۹۴ | ۳۵,۲۲۲,۵۷۶     | ۳۱,۶۵۶             | ۱,۱۱۵,۰۱۵,۸۴۷,۹۸۷  |
| دلار کانادا        | ۲۶,۹۵۳             | ۲۵۵,۴۸۲       | ۱۰,۳۸۹,۸۱۴,۴۰۰     | ۸۲۹,۳۶۷        | ۲۹,۹۸۴             | ۳۴,۶۴۷,۳۳۰,۱۰۰     |
| پوند انگلستان      | ۷۴,۳۲۵             | ۷۴,۳۲۵        | ۳,۹۱۲,۲۶۰,۸۵۰      | ۷۲,۶۷۱         | ۵۳,۰۲۱             | ۳,۸۵۳,۰۹۹,۹۰۰      |
| ین ژاپن            | -                  | -             | -                  | ۷۱,۰۰۰         | ۲۸۵                | ۲۷,۳۲۵,۰۰۰         |
| فرانک سوئیس        | ۱۸۰۰               | -             | ۶۲,۶۳۰,۰۰۰         | ۳۳,۷۳۴         | ۲۵,۰۶۱             | ۱,۵۳۳,۹۹۲,۷۶۰      |
| کرون سوئد          | ۴۸۰۰               | -             | ۱۹,۰۲۰,۰۰۰         | ۳۰,۷۵۰         | ۴,۶۱۹              | ۱۳۲,۰۴۰,۰۰۰        |
| ریال عربستان       | ۳۳,۰۲۸             | -             | ۲۶۳,۵۴۴,۷۵۰        | ۷۱,۳۴۶         | ۸,۲۶۴              | ۵۹۰,۳۸۰,۹۵۰        |
| دلار استرالیا      | ۳۰,۷۸۰             | -             | ۷۸۴,۰۷۰,۰۰۰        | ۳۴,۶۴۵         | ۲۹,۸۸۰             | ۱,۳۳۳,۰۰۶,۰۰۰      |
| یوان چین           | ۱۵۳,۶۴۱,۸۸۷        | -             | ۷۶۲,۸۸۹,۷۸۶,۳۷۱    | ۳۳۰,۸۱۱,۳۳۲    | ۴,۸۱۶              | ۲۰,۷۴۰,۷۸۵,۳۲۸,۸۱۷ |
| لیر ترکیه          | ۴,۵۷۸,۹۱۴          | -             | ۵۰,۵۰۰,۳۰۸۸۸       | ۱,۶۳۷,۳۵۵      | ۱۴,۵۱۶             | ۳۳,۸۹۰,۷۲۰,۹۹۶     |
| وون کره جنوبی      | ۲,۳۴۵,۳۵۹,۱۸۲      | -             | ۹۸,۸۸۱,۵۹۱,۶۹۲     | ۲۰,۴۸۰,۷۵۷,۶۶۹ | ۲۹                 | ۸۸۰,۵۵۵,۲۲۹,۵۳۴    |
| روپیه هند          | ۳,۸۶۵,۹۶۶,۹۵۳      | -             | ۱,۸۹۳,۳۳۰,۳۹,۹۸۹   | ۷,۷۰۰,۰۵۰,۰۹۰  | ۵۰۸                | ۳,۹۰۸,۸۹۴,۲۶۰,۰۷۱  |
| دینار عراق         | ۱۸۱,۰۵۱,۳۰۴,۵۱۴    | -             | ۴,۷۷۱,۷۶۳,۵۳۳,۷۷۳  | -              | -                  | -                  |
| نیم سکه بهار آزادی | -                  | -             | -                  | -              | -                  | -                  |
| ربع سکه بهار آزادی | ۲,۶۸۰,۰۰۰          | ۵۰            | ۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰        | -              | -                  | -                  |
|                    |                    |               | ۴۰,۳۷۳,۲۰۴,۳۶۰,۴۰۳ |                |                    | ۵۸,۳۱۱,۹۳۱,۴۱۷,۱۱۸ |

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال

۱۳۵,۰۲۹,۵۱۴,۶۸۹,۷۳۲

۱۳۵,۰۲۹,۵۱۴,۶۸۹,۷۳۲

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نرخ میانگین (ریال)

۹,۰۸۷

۴۰,۶۶۴

۳۳,۹۰۴

۲۹,۸۹۱

۵۲,۸۲۵

۲۸,۷۵۹

۱۴,۷۹۳

۲۹

۵۰۷

۳۷

۴,۶۸۰,۰۰۰

۳۲

۱۳۹,۷۶۰,۰۰۰

۱۳۵,۰۲۹,۵۱۴,۶۸۹,۷۳۲

شرکت صرافی پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹          | ۱۳۹۳/۰۷/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۷/۳۱         | پایه‌دست |                                                        |
|---------------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------------------------------------------|
| ریال                | ریال               | ریال               |          | خرید ارز                                               |
| ۱۳۳,۱۵۰,۰۲۰,۳۳۹,۰۶۰ | ۵۸,۶۵۸,۸۸۱,۷۰۶,۹۷۳ | ۳۰,۱۲۵,۹۵۶,۳۰۱,۵۸۹ | ۲۳-۱     | خرید مسکوک                                             |
| ۱۳۹,۷۶۰,۰۰۰         | .                  | ۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳-۱     | جمع خرید ارز و مسکوک طی دوره                           |
| ۱۳۳,۱۵۰,۱۶۹,۹۸۹,۰۶۰ | ۵۸,۶۵۸,۸۸۱,۷۰۶,۹۷۳ | ۳۰,۱۲۶,۰۸۹,۳۰۱,۵۸۹ | ۵        | بهای تمام شده موجودی ارز و مسکوک اول دوره              |
| ۷۶۲,۹۶۰,۸۲۲,۱۹۲     | ۷۶۲,۹۶۰,۸۲۲,۱۹۲    | ۳۸۸,۰۷۰,۳۲۶,۱۴۱    | ۵        | بهای تمام شده موجودی ارز و مسکوک آماده فروش            |
| ۱۳۳,۹۱۳,۱۲۰,۸۱۱,۳۵۲ | ۵۹,۳۲۱,۸۲۳,۵۲۹,۱۶۶ | ۳۰,۳۲۳,۸۹۶,۸۳۷,۷۳۰ | ۵        | بهای تمام شده موجودی ارز پایان دوره                    |
| (۳۸۸,۰۷۰,۳۲۶,۱۴۱)   | (۱۵۰۲,۳۹۰,۳۰۱,۳۸۶) | (۲۲۶,۷۶۴,۸۱۲,۹۳۳)  |          | افزافه می شود اثرات ناشی از تسعیر موجودی در پایان دوره |
| .                   | .                  | ۴,۳۳۸,۰۸۱,۸۲۹      |          | بهای تمام شده ارز و مسکوک فروش رفته                    |
| ۱۳۳,۶۱۴,۲۲۳,۲۸۵,۱۱۱ | ۵۷,۹۱۹,۵۵۲,۱۳۷,۷۸۰ | ۳۰,۱۰۲,۷۷۰,۰۹۶,۶۱۷ |          |                                                        |

۳۴-۱- صورت ریز مقادیر اسعار و مسکوک خریداری شده و فروش رفته مشتمل بر اقلام ذیل می باشد

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                | ۱۳۹۳/۰۷/۳۱    |               | ۱۳۹۴/۰۷/۳۱      |                 |                    |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| فروش ارز       | خرید ارز       | فروش ارز      | خرید ارز      | فروش ارز        | خرید ارز        |                    |
| ۸,۲۱۰,۰۹۵,۴۰۹  | ۸,۲۱۰,۰۹۵,۴۳۹  | ۲,۸۲۸,۲۰۰,۶۲۳ | ۲,۸۲۸,۱۷۰,۷۰۹ | ۱,۲۵۴,۹۳۳,۵۹۰   | ۱,۲۵۴,۹۳۸,۰۵۱   | درهم امارات        |
| ۹۷۸,۰۸۲,۲۳۹    | ۹۷۸,۲۹۱,۱۳۹    | ۶۲۸,۸۸۴,۲۸۳   | ۶۲۷,۶۲۲,۱۵۳   | ۲۳۵,۵۸۳,۱۴۸     | ۲۳۲,۵۵۲,۳۳۶     | یارو               |
| ۲۱۶,۵۲۲,۳۳۹    | ۲۱۶,۲۲۳,۳۳۵    | ۲۵,۲۲۲,۵۷۶    | ۲۴,۷۱۴,۳۷۳    | ۳۶۷,۷۵۰,۲۳۳     | ۳۶۷,۵۶۱,۱۲۱     | دلار آمریکا        |
| ۱,۲۰۲,۵۲۵      | ۱,۱۸۴,۰۳۵      | ۸۲۹,۳۶۷       | ۸۱۴,۹۱۷       | ۲۸۵,۲۸۳         | ۲۸۵,۲۸۳         | دلار کانادا        |
| ۸۲,۴۷۶         | ۸۱,۶۴۱         | ۷۲,۶۷۱        | ۷۱,۷۶۶        | ۷۲,۷۲۵          | ۷۲,۷۲۵          | یونگ انگلستان      |
| ۳۱,۰۰۰         | ۷۱,۰۰۰         | ۷۱,۰۰۰        | ۷۱,۰۰۰        | -               | -               | بن ژاکن            |
| ۵۸,۰۱۴         | ۵۷,۲۱۴         | ۳۳,۷۲۳        | ۳۳,۹۲۳        | ۱۸۰۰            | ۱۸۰۰            | فرانک سوئیس        |
| ۳۶,۹۳۰         | ۳۵,۷۸۰         | ۳۰,۷۵۰        | ۳۰,۹۴۰        | ۴۸۰۰            | ۴۸۰۰            | کرون سوئد          |
| ۱۲۱,۳۲۴        | ۱۲۰,۷۸۹        | ۷۱,۳۳۶        | ۷۲,۹۰۰        | ۳۳,۰۲۸          | ۳۳,۰۲۸          | ریال عربستان       |
| ۱۲۵,۶۳۵        | ۱۲۵,۵۱۰        | ۳۳,۶۳۵        | ۳۸,۱۰۰        | ۳۰,۷۸۰          | ۳۰,۷۸۰          | دلار استرالیا      |
| ۱,۱۲۶,۱۳۳,۵۸۱  | ۱,۱۵۲,۳۷۹,۵۸۰  | ۳۳۰,۸۱۱,۳۲۲   | ۵۷۷,۳۸۶,۹۱۹   | ۱۵۴,۶۳۱,۸۸۷     | ۱۵۹,۲۰۹,۶۱۰     | یوان چین           |
| ۱۲۷,۰۱۸,۴۷۸    | ۱۲۳,۳۱۱,۹۱۲    | ۱,۶۳۷,۳۵۵     | ۱,۶۵۷,۷۰۵     | ۴,۵۷۸,۹۱۴       | ۷,۱۰۵,۱۹۳       | لیر ترکیه          |
| ۱۴,۸۹۲,۲۳۰,۲۳۶ | ۱۶,۱۳۱,۱۷۰,۰۰۰ | ۲,۰۳۸,۷۵۷,۶۶۹ | ۳,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰ | ۴,۳۳۵,۳۵۹,۱۸۲   | ۴,۳۳۹,۷۹۲,۷۶۹   | وون کره جنوبی      |
| ۹,۹۳۱,۷۷۸,۰۶۹  | ۱۰,۰۳۱,۰۷۸,۱۹۹ | ۷,۷۰۰,۰۵۰,۰۹۰ | ۷,۸۹۲,۳۳۸,۰۳۹ | ۴,۸۶۵,۹۶۹,۹۵۳   | ۴,۹۰۲,۸۳۳,۴۱۷   | روپیه هند          |
| ۱۶,۳۳۰,۵۱۸,۷۵۰ | ۱۶,۳۳۲,۷۷۶,۷۵۰ | -             | -             | ۱۸۱,۰۵۱,۳۰۴,۵۱۴ | ۱۸۰,۹۶۶,۳۵۲,۳۲۲ | دینار عراق         |
| ۲۲             | ۲۲             | -             | -             | -               | -               | نیم سکه بهار آزادی |
| -              | -              | -             | -             | ۵۰              | ۵۰              | ربع سکه بهار آزادی |

شرکت صرافى پارسىان (سهامى خاص)

يادداشت‌هاى توضيحي صورتهائى مالى

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزينه هاى ادارى و عمومى

هزينه هاى ادارى و عمومى دوره مالى مزبور به شرح ذيل مى باشد :

| يادداشت                         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | ريال           | ريال           | ريال           |
| ۲۵-۱ هزينه هاى پرستلى           | ۲۳,۰۶۷,۲۳۲,۲۰۲ | ۱۷,۵۱۱,۳۶۷,۳۱۷ | ۲۵,۳۸۸,۹۶۰,۹۳۳ |
| ۲۵-۲ هزينه هاى ادارى            | ۱۰,۰۱۲,۸۹۶,۰۸۳ | ۸,۵۵۰,۸۳۳,۸۷۷  | ۱۵,۵۱۲,۸۲۳,۷۳۹ |
|                                 | ۳۳,۰۸۰,۱۲۸,۲۸۵ | ۲۶,۰۶۲,۲۴۱,۱۹۴ | ۵۰,۹۰۲,۷۸۴,۶۷۲ |
| ۲۵-۱ هزينه هاى پرسنلى:          |                |                |                |
| حقوق                            | ۶,۱۷۸,۸۸۹,۷۵۹  | ۴,۵۹۹,۷۹۵,۳۵۵  | ۹,۰۱۱,۹۶۴,۶۷۲  |
| اضافه كارى                      | ۱,۸۹۰,۸۲۰,۳۶۳  | ۱,۳۰۱,۲۵۷,۶۷۲  | ۲,۷۶۶,۳۸۷,۰۰۰  |
| بهره ورى (كارفته)               | ۲,۰۱۷,۲۴۱,۲۰۵  | ۱,۳۷۲,۷۲۹,۲۲۰  | ۲,۸۹۳,۹۷۲,۲۸۰  |
| بيمه سهم كارفرما                | ۲,۰۰۴,۶۷۳,۲۹۷  | ۱,۰۳۲,۶۹۴,۲۴۶  | ۲,۰۷۲,۸۴۳,۳۸۸  |
| اياى و ذهاب                     | ۵۱۹,۹۲۵,۸۳۳    | ۲۶۳,۶۶۳,۲۳۸    | ۹۶,۱۳۳,۶۳۳     |
| حق معيشت                        | ۱۷۵,۳۷۵,۳۳۳    | ۱۴۷,۲۹۷,۸۶۶    | ۲۹۱,۸۷۷,۳۰۳    |
| هزينه ناهار و پذيرايى           | ۲۸۴,۲۰۵,۳۳۹    | ۵۳۴,۰۲۶,۰۰۰    | ۱,۲۱۹,۵۴۵,۳۱۶  |
| هزينه مزايائى پايان خدمت        | ۲,۵۱۹,۳۳۲,۷۱۱  | ۱,۲۶۳,۹۹۷,۵۵۲  | ۳,۰۵۹,۷۳۳,۳۳۶  |
| عاطله مندى، مسكن و خوار و بار   | ۶۱۹,۳۵۹,۰۲۶    | ۲۲۶,۵۹۹,۷۲۷    | ۸۳۸,۰۰۱,۶۵۷    |
| پاداش و عيدى                    | ۲,۲۵۶,۰۸۶,۸۶۹  | ۲,۵۱۵,۵۱۷,۸۷۳  | ۷,۴۷۸,۷۷۰,۲۲۳  |
| كمك غير نقدى                    | ۳۶۱,۹۵۷,۰۰۰    | ۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰    | ۱,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰  |
| پاداش هيات مديره                | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| هزينه سفر، فوق الماده و ماموريت | ۳۹,۱۹۶,۲۳۶     | ۷۱,۴۱۸,۶۶۷     | ۲۸۲,۲۳۰,۱۰۴    |
|                                 | ۲۳,۰۶۷,۲۳۲,۲۰۲ | ۱۷,۵۱۱,۳۶۷,۳۱۷ | ۲۵,۳۸۸,۹۶۰,۹۳۳ |

۲۵-۲ هزينه هاى ادارى:

|                                            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                            | ريال           | ريال          | ريال           |
| هزينه اجاره محل                            | ۲,۰۸۱,۸۸۰,۰۰۰  | ۲,۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰  |
| هزينه استهلاك اموال                        | ۱,۰۴۶,۰۱۳,۲۳۷  | ۲,۵۲۱,۸۲۰,۲۳۹ | ۱,۸۷۱,۸۸۶,۱۲۰  |
| هزينه برق، آب، گاز، تلفن، اينترنت و سوخت   | ۵۰۰,۸۶۹,۶۶۳    | ۲۸۱,۱۳۶,۰۵۱   | ۹۷۹,۳۴۵,۳۵۳    |
| هزينه هاى تميزه خدمت پشتیبانى و نگهدارى IT | ۱,۰۷۲,۲۹۳,۰۸۳  | ۱,۳۸۹,۰۳۲,۶۴۰ | ۲,۸۵۹,۷۱۹,۴۰۰  |
| هزينه بيمه اموال و وجوه نزد صندوق          | ۱,۹۷۷,۷۲۰,۹۹۰  | ۳۰۲,۲۸۲,۷۲۵   | ۹۶۶,۰۲۸,۲۱۸    |
| هزينه چاپ و نشر                            | ۶۳,۹۷۰,۰۰۰     | ۱۲,۸۵۰,۰۰۰    | ۱۰۲,۲۲۰,۰۰۰    |
| حق حضور در جلسات هيات مديره                | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰    |
| خدمات حسابرسي                              | ۱۳۳,۲۱۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۲۲,۰۸۰,۰۰۰    |
| هزينه اعلام مصرفى                          | ۱۳۱,۳۲۹,۵۰۰    | ۱۳۸,۸۶۸,۶۰۰   | ۳۷۳,۳۶۹,۶۰۰    |
| هزينه هاى آگهى و تبليغات                   | ۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۳۹۰,۰۰۰    | ۳۳۴,۵۴۰,۰۰۰    |
| كارمزد ها                                  | ۶,۸۳۶,۵۰۰      | ۵,۲۲۱,۰۰۰     | ۱۵,۴۳۶,۶۳۵     |
| هزينه هاى كارشناسى                         | ۱۰۰,۹۶۸,۰۸۹    | ۹۶,۰۸۰,۰۰۰    | ۹۶,۰۸۰,۰۰۰     |
| هزينه هاى حقوقى، لېتى و مشاوره             | ۸۸,۵۲۷,۰۲۰     | .             | ۴۲۹,۱۷۱,۸۶۰    |
| هزينه البسه                                | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰    |
| هزينه حق الزحمه                            | ۱۶۵,۸۲۰,۰۰۰    | ۱۷۹,۸۲۰,۰۰۰   | ۳۶۵,۱۶۰,۰۰۰    |
| هزينه ٪۲ صندوق كاركنان                     | ۱۶۴,۰۳۶,۱۳۹    | ۱۰۹,۳۵۰,۲۰۰   | ۲۳۹,۳۳۹,۰۵۰    |
| هزينه عوارض شهردارى                        | ۷۳,۳۳۴,۳۳۳     | ۴,۰۸۰,۵۰۰     | ۱۰۱,۹۱۳,۰۰۰    |
| ساير هزينه ها                              | ۳۳۵,۱۷۷,۵۳۸    | ۲۳۱,۵۰۱,۹۲۱   | ۴۲۲,۸۳۴,۵۰۲    |
|                                            | ۱۰,۰۱۲,۸۹۶,۰۸۳ | ۸,۵۵۰,۸۳۳,۸۷۷ | ۱۵,۵۱۲,۸۲۳,۷۳۹ |

## ۲۶- خالص ساير درآمدها و هزينه هاى عملياتى

| يادداشت                                   | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
|                                           | ريال           | ريال              | ريال            |
| درآمد کارمزد حوالجات ارزى                 | ۴۶,۶۴۷,۸۱۰,۴۷۱ | ۷۶,۱۲۶,۹۱۸,۴۴۲    | ۹۵,۶۱۱,۱۳۵,۵۲۵  |
| هزينه کارمزد حوالجات و کارگزاري           | (۷۱۲,۷۴۵,۱۵۰)  | (۱۷۲,۴۷۴,۳۶۶,۶۳۰) | (۱,۶۰۲,۲۰۹,۹۲۳) |
| سود ناشى از تسخير موجودى                  | ۴,۶۳۸,۰۸۱,۸۲۹  | .                 | .               |
| جمع خالص ساير درآمدها و هزينه هاى عملياتى | ۵۰,۵۷۳,۱۴۷,۱۵۰ | (۹۶,۳۴۷,۴۴۸,۱۸۸)  | ۹۴,۰۰۸,۹۲۵,۶۰۲  |

۲۶-۱- ميزان درآمد کارمزد حوالجات ارزى بر اساس سيزدهمين مصوبه هيئت مديره و اصلاحى آن در چهل و هشتمين جلسه هيئت مديره معادل دو در هزار مبلغ ريالى حوالجات بوده ( حداقل ۶۰۰.۰۰۰ و حداکثر ۱۶۶۰۰.۰۰۰) ريال و کارمزد فروش ارزهاى مشتريان در خارج از کشور مى باشد. همچنين، برخى معاملات در ازاء دريافت مبلغى کارمزد از طرفين معاملات تحصيل گرديده که در حسابها تحت اين سرفصل طبقه بندى شده است و همچنين به موجب قرارداد مشارکت منعقد با بانک پارسيان مقرر گرديده است ۵۰٪ در آمد حاصل از خدمات کارگزاري ارزهاى تخصيصى اتاق مبادلات بانک مرکزى چ.ا.ا. به مشتريانى که بانک معرفى مى نمايد از تاريخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ بعنوان سهم بانک محسوب و در پايان هر فصل از طرف شرکت محاسبه و پرداخت مى گردد که درآمد کارمزد حوالجات ارزى پس از کسر سهم بانک پارسيان بحساب منظور گرديده است.

## ۳۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | یادداشت |                                         |
|----------------|----------------|----------------|---------|-----------------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال           |         |                                         |
| ۵۲,۳۳۶,۶۸۵,۷۵۵ | ۲۲,۳۱۷,۸۳۹,۷۳۶ | ۲۰,۳۷۵,۹۸۷,۶۱۷ | ۳۷-۱    | سود سپرده های بانکی                     |
| ۵۰۴,۵۴۵,۸۷۳    | ۳۳۱,۳۵۵,۰۳۲    | ۳۱۱,۸۸۳,۳۷۷    |         | کارمزد وایم کارکنان                     |
| ۵,۳۳۶,۳۲۳,۸۲۲  | ۵,۳۷۵,۳۹۷,۲۵۰  | ۷۰,۵۵۲,۰۰۰     | ۳۷-۲    | سود حاصل از سهام                        |
| ۳,۳۹۹,۶۶۱,۰۱۳  | ۳,۳۹۹,۶۶۱,۰۱۳  | .              |         | سود ( زیان ) ناشی از فروش سرمایه گذارها |
| (۵۸۹,۲۰۹,۶۶۵)  | (۵۸۹,۲۰۹,۶۶۵)  | .              |         | هزینه کارمزد فروش سهام                  |
| ۶۲,۱۰۰,۹۰۰,۶۱۸ | ۳۱,۷۳۳,۸۵۲,۸۷۶ | ۲۰,۶۵۸,۳۲۲,۹۹۴ |         |                                         |

۳۷-۱- مبلغ مزبور مشتمل بر سود روز شمار متعلقه به حسابهای سپرده کوتاه مدت و بلند مدت شرکت نزد بانکها می باشد.

۳۷-۲- مبلغ مزبور مربوط به سهام شرکتیهای ذیل می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                             |
|---------------|---------------|------------|-----------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال       |                             |
| ۲,۹۳۵,۱۳۲,۵۰۰ | ۲,۹۳۵,۱۳۲,۵۰۰ | ۶۹,۶۵۲,۰۰۰ | بانک پارسیان                |
| ۲,۳۷۳,۹۰۴,۷۵۰ | ۲,۳۷۳,۹۰۴,۷۵۰ | ۹۰۰,۰۰۰    | تجارت الکترونیک پارسیان     |
| ۲۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۱۶,۲۵۰,۰۰۰    | .          | تامین اندیش پارس            |
| ۳,۳۳۷,۵۷۲     | .             | .          | تجارت الکترونیک پارسیان کیش |
| ۵,۳۳۶,۳۲۳,۸۲۲ | ۵,۳۷۵,۳۹۷,۲۵۰ | ۷۰,۵۵۲,۰۰۰ |                             |

## ۳۸- تعدیلات سنواتی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |                                                             |
|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             | ریال             |                                                             |
| ۱۶۰۱,۹۰۱,۴۰۰     | ۱۶۰۱,۹۰۱,۴۰۰     | -                | بابت اصلاح ذخیره مایکات عملکرد سال ۱۳۹۲                     |
| (۲,۳۳۷,۸۴۵,۱۵۷)  | -                | -                | بابت مایکات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲ بر اساس برگ قطعی |
| ۱۶۶۱,۱۷۰,۰۸۸     | -                | -                | بابت اصلاح هزینه استهلاک ساختمان و شمشه سماعت آباد          |
| (۲۸,۶۶۸,۵۹۳,۳۵۰) | (۲۸,۶۶۸,۵۹۳,۳۵۰) | (۲۸,۶۶۸,۵۹۳,۳۵۰) | برگ قطعی مایکات و مؤلفی ارزش افزوده سال ۱۳۹۲                |
| (۲۷,۷۴۳,۳۶۷,۰۱۹) | (۲۷,۰۶۶,۶۹۱,۹۵۰) | (۲۸,۶۶۸,۵۹۳,۳۵۰) |                                                             |

## ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |                                                    |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              | ریال             |                                                    |
| ۳۵۸,۲۹۶,۳۳۵,۵۶۱   | ۲۶۹,۹۷۹,۵۹۹,۹۵۶   | ۱۸۶,۹۳۷,۲۸۲,۶۵۱  | سود عملیاتی                                        |
| ۱,۸۷۱,۸۸۶,۱۲۰     | ۲,۵۲۱,۸۲۰,۲۳۹     | ۱,۰۳۶,۰۱۳,۲۳۷    | هزینه استهلاک                                      |
| ۱,۸۲۳,۹۶۷,۹۵۸     | ۱,۱۲۱,۹۶۴,۶۷۳     | ۱,۶۶۴,۲۰۳,۹۶۶    | خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت                |
| ۱,۲۵۸,۳۰۰,۹۹۷     | (۵۳,۴۰۲,۸۱۰,۱۸۸)  | (۲۱۶,۶۳۷,۶۲۶)    | کاهش / (افزایش) در طلب از شرکتهای گروه             |
| ۴۶۴,۱۵۳,۳۹۶,۰۵۱   | (۷۳۹,۳۲۹,۵۷۹,۱۹۳) | (۳۷,۹۵۷,۳۸۶,۸۰۲) | کاهش / (افزایش) در موجودیهای ارزی و مسکوکات طلا    |
| .                 | .                 | (۵۷,۷۰۶,۶۲۱,۵۹۱) | کاهش / (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری           |
| ۵۷,۱۲۰,۳۳۲        | (۱۳۴,۰۰۳,۵۱۳,۲۹۱) | (۱,۱۷۲,۲۰۹,۶۳۷)  | کاهش / (افزایش) در سایر حسابهای دریافتی            |
| (۱,۳۳۳,۱۵۶,۲۸۱)   | .                 | ۱,۲۸۷,۵۹۹,۳۶۲    | کاهش / (افزایش) در پیش پرداخت ها                   |
| (۷۷۷,۷۰۷,۴۳۶)     | ۹۹۰,۵۲۱,۷۷۸       | (۷۳۹,۱۹۶,۳۷۶)    | کاهش / (افزایش) در سایر دارائی ها                  |
| (۳۶۷,۶۴۲,۱۶۵,۳۳۷) | ۸۳۲,۹۰۲,۶۲۱,۶۰۲   | ۱۶۷,۰۸۳,۸۰۷,۳۳۷  | افزایش / (کاهش) در حسابهای پرداختی تجاری           |
| ۱,۷۸۲,۷۸۱,۱۳۵     | ۲۰۳,۳۱۹,۷۱۶       | ۵۳۲,۶۳۹,۳۱۳      | افزایش / (کاهش) در بدهی به شرکتهای گروه            |
| (۱۰,۵۸۴,۸۴۰,۱۳۳)  | (۹۳,۱۳۴,۱۹۷,۵۸۰)  | (۲۳,۷۱۵,۹۷۵,۶۶۴) | افزایش / (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی     |
| ۹۱,۳۳۹,۶۶۱,۱۸۵    | ۲۲۵,۳۱۷,۳۳۲       | (۵۱,۸۵۱,۱۸۲,۲۳۴) | افزایش / (کاهش) در پیش دریافت ها                   |
| ۵۰۴,۵۳۵,۸۷۳       | .                 | ۴۸۲,۴۳۵,۳۷۷      | سایر درآمدها غیر عملیاتی                           |
| ۶۴۰,۸۵۱,۳۳۵,۹۳۵   | ۸۶,۰۶۵,۰۶۵,۱۵۳    | ۱۸۵,۳۷۴,۷۷۱,۵۲۶  | خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |

## ۳۰- مبادلات غیر نقدی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                               |
|----------------|----------------|------------|---------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال       |                                                               |
| ۵,۳۰۹,۰۳۷,۲۵۰  | ۵,۳۳۵,۳۹۷,۲۵۰  | .          | تهاتر سود سهام دریافتی با سود سهام پرداختی                    |
| ۵۶,۶۷۱,۲۱۸,۸۸۵ | ۸۴,۳۷۲,۲۱۷,۸۱۵ | .          | تهاتر مطالبات ناشی از فروش سرمایه گذری ها با سود سهام پرداختی |
| ۳۰۱,۳۲۰,۸۰۰    | .              | .          | تهاتر مطالبات با سود سهام پرداختی                             |
| ۵۰,۰۰۰         | .              | .          | تحصیل سرمایه گذرهای کوتاه مدت در قبال بدهی به شرکتهای گروه    |
| ۳۷,۵۳۳,۳۳۹     | .              | .          | تحصیل دلاریهای ثابت از محل سایر حسابهای پرداختی               |
| ۶۲,۳۳۹,۲۸۱,۲۸۴ | ۸۹,۶۹۷,۵۱۵,۰۶۵ | .          |                                                               |

## ۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۱-۲- شرکت از بدو تاسیس تاکنون مورد رسیدگی بیمه قرار نگرفته است.

## ۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تاکنون هیچ گونه رویدادی که بر صورت‌های مالی تأثیر مهمی بگذارد، رخ نداده است. مضافاً هیچ گونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تأثیر بودن بر صورت‌های مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

## ۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت طرف معامله                                       | نوع وابستگی              | شرح معامله                            | مانده طلب / (بدهی)<br>در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | مبلغ معامله طی دوره | مانده طلب / (بدهی)<br>در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
| ریال                                                      | ریال                     | ریال                                  | ریال                                      | ریال                | ریال                                      |
| <b>الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :</b> |                          |                                       |                                           |                     |                                           |
| بانک پارسیان                                              | سهامدار و عضو هیات مدیره | اجاره محل شعب میرداماد و زرانشان      | -                                         | (۱,۳۶۶,۳۶۵,۰۰۰)     | -                                         |
| بانک پارسیان                                              | سهامدار و عضو هیات مدیره | بابت ۵۰٪ کارمزد حواله های تخصیصی      | (۴۱,۱۲۲,۹۰۳,۰۳۹)                          | (۲۵,۸۲۴,۰۵۰,۰۵۲)    | (۲۵۹,۱۳۲,۹۷۰,۳۳۱)                         |
| گروه مالی بانک پارسیان                                    | سهامدار و عضو هیات مدیره | پاداش مدیریت و خرید سهام              | (۵۰,۰۰۰)                                  | (۲۵,۰۰۰,۰۰۰)        | (۱۰,۰۵۰,۰۰۰)                              |
| شرکت تجارت الکترونیک پارسیان                              | سهامدار و عضو هیات مدیره | مبادلات ارزی (تبدیل)                  |                                           | ۳۲,۸۶۷,۲۵۵,۱۶۸      | -                                         |
| شرکت تامین سیستمهای کاربردی کاسپین                        | عضو مشترک هیات مدیره     | پشتیبانی سیستم خرید و فروش ارز        | (۱۰۳,۳۳۵,۹۶۴)                             | (۲۵۵,۶۶۹,۱۳۰)       | -                                         |
| شرکت خدمات بیمه ای لنین پارسیان                           | عضو مشترک هیات مدیره     | صدور بیمه نامه بیمه ای شرکت و کارکنان | (۱,۶۹۸,۶۳۹,۱۸۱)                           | (۱,۷۱۴,۵۴۰,۶۷۱)     | (۲,۱۳۴,۶۲۴,۵۵۸)                           |
| شرکت صبا تامین پارسیان                                    | عضو مشترک هیات مدیره     | حق عضویت کارکنان گروه                 | ۹۷۴,۴۲۵,۹۶۰                               | ۳۲۸,۰۷۲,۲۷۸         | ۱,۳۰۲,۳۹۸,۱۳۸                             |
| شرکت پارسیس کیش                                           | عضو مشترک هیات مدیره     | خرید و فروش ارز                       | -                                         | ۳,۱۸۱,۲۳۰,۲۵۵       | -                                         |
| <b>ب - سایر اشخاص وابسته :</b>                            |                          |                                       |                                           |                     |                                           |

شرکت فاقد معامله با سایر اشخاص وابسته می باشد.

ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

## ۳۴- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح ذیل می باشد:

| دینار عراق | دلان کره جنوبی | دینار بحرین | دینار ژاپن | ریال عربستان | کرون سوئد | دلار استرالیا | دلار لسوتو | پوند انگلیس | یوان چین   | روپیه هند  | لیر ترکیه  | مهم‌مدار    | یورو      | دلار آمریکا |
|------------|----------------|-------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| ۷۴۰۶۸۰۸    | ۲,۰۳۳,۶۷۰,۳۱   | ۴۶۱         | ۱,۸۲۰,۹۷۱  | ۳۱,۹۸۶       | ۳۹,۶۳۳    | ۲,۲۰۰         | ۲,۵۵۳      | ۱,۸۲۰,۹     | ۱۲,۵۲۲,۸۲۹ | ۷۷,۶۸۴,۰۵۱ | ۱۵,۲۴۴,۸۶۴ | ۱۰۲,۳۷۴,۶۶۷ | ۳,۸۰۲,۳۶۲ | ۱۱۰,۹۸۱,۷۶۱ |
| ۰          | ۰              | ۰           | ۰          | ۰            | ۰         | ۰             | ۰          | ۰           | ۰          | ۴,۸۲۰,۹    | ۱۰,۶۰۵,۸۶۳ | ۹۱,۸۶۸,۷۰۴  | ۳,۱۸۷,۰۹۸ | ۱۱۰,۱۰۰,۶۲۱ |
| ۷۴۰۶۸۰۸    | ۲,۰۳۳,۶۷۰,۳۱   | ۴۶۱         | ۱,۸۲۰,۹۷۱  | ۳۱,۹۸۶       | ۳۹,۶۳۳    | ۲,۲۰۰         | ۲,۵۵۳      | ۱,۸۲۰,۹     | ۱۲,۵۲۲,۸۲۹ | ۷۷,۶۸۴,۰۵۲ | ۴,۷۳۹,۰۰۱  | ۱۰,۵۰۰,۹۶۳  | ۶۱۶,۳۶۴   | ۸۷,۵۵۰      |

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص داراییهای پولی ارزی (بدهیهای پولی ارزی)