

شرکت دانایان پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت دانایان پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۴)	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۲)	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



Behbood Argham
AUDIT FIRM (CPA)

برنام خرد

بهبود ارقام

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت دانایان پارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت دانایان پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۲ شهریور ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

جمشید اسکندری

۸۱۰۹۷۴

محمد دلیرانی

۸۰۰۳۰۲



بانک انصار

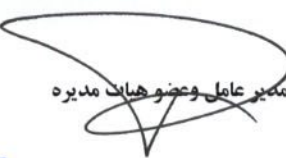
با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل است :

شرح	شماره صفحه
۱ - ترازنامه	۲
۲ - صورت سود و زیان	۳
۲-۱ - گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳ - صورت جریان وجوه نقد	۴
۴ - یادداشتهای توضیحی:	
الف - تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب - مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت - یادداشتهای اقلام مندرج در صورتهای مالی	۷-۲۲

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
۱ - آقای محمد رضا فهمی (بانک انصار)	رئیس هیات مدیره	
۲ - آقای علی حاجی باقری (ایرانیان اطلس)	نایب رئیس هیات مدیره	
۳ - آقای محسن محمودزاده مرقی (فناوران حفیظ سامانه)	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
۴ - آقای اردشیر مردانپور پینوندی (صرافی انصار)	عضو هیات مدیره	
۵ - آقای عباس آرگون (لیزینگ انصار)	عضو هیات مدیره	



شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۵,۵۲۳	۱۵,۸۷۲	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۹۰,۷۰۸	۶۹,۴۶۱	۵	موجودی نقد
۳۷۴,۶۹۲	۱۵۷,۰۶۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۲,۲۳۲,۵۲۰	۲,۴۷۳,۲۰۶	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳۰,۰۰۰	۰	۱۵	تسهیلات مالی	۲۱۲,۲۱۹	۱۷۵,۵۷۲	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۰	۲۴۹,۸۶۳	۱۶	سود سهام پرداختی	۵,۸۲۲	۵,۶۵۵	۸	سایر حسابهای دریافتی
۴۱۰,۳۱۵	۴۲۲,۷۹۸		جمع بدهیهای جاری	۲,۵۴۱,۲۶۹	۲,۷۲۳,۸۹۴		جمع داراییهای جاری
۱,۹۸۱	۲,۴۸۶	۱۷	بدهیهای غیر جاری				داراییهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۴۶,۵۱۶	۲۶۶,۱۸۹	۹	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۹۸۱	۲,۴۸۶		جمع بدهیهای غیر جاری:	۶۷,۳۲۹	۶۸,۶۴۳	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۴۱۲,۱۹۶	۴۲۵,۲۸۴		جمع بدهیها	۱۶۵	۱۶۵	۱۱	داراییهای نامشهود
				۸۵۶	۱,۰۸۰	۱۲	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:	۳۱۴,۸۶۶	۳۳۶,۰۷۷		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۲۵ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تسلیم و اخذ شده)				
۹۷,۴۴۶	۱۱۹,۵۳۸	۱۹	الذخیره قانونی				
۹۹۶,۴۹۳	۱,۱۶۵,۱۴۹		سود انباشته				
۲,۴۴۳,۹۳۹	۲,۶۳۴,۶۸۷		جمع حقوق صاحبان سهام:				
۲,۸۵۶,۱۳۵	۳,۰۵۹,۹۷۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۵۶,۱۳۵	۳,۰۵۹,۹۷۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹,۵۹۸	۱۹۰,۵۸۳	۴۴۹,۹۱۳	۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۵۷۹)	(۵,۵۵۹)	(۸,۰۹۱)	۲۱	هزینه های اداری و عمومی
۵۴۵,۰۱۹	۱۸۵,۰۲۴	۴۴۱,۸۲۲		سود عملیاتی
(۲۵,۳۴۷)	(۱۳,۹۳۳)	.	۲۲	هزینه مالی
۵۱۹,۶۷۲	۱۷۱,۰۹۱	۴۴۱,۸۲۲		سود قبل کسر مالیات
۸۶	۱۰۲	۲۶	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱۹,۷۵۸	۱۷۱,۱۹۳	۴۴۱,۸۴۸		سود خالص
۳۸۵	۱۲۷	۳۲۷		سود هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۱۹,۷۵۸	۱۷۱,۱۹۳	۴۴۱,۸۴۸		سود خالص
۶۵۹,۸۷۳	۶۵۹,۸۷۳	۹۹۶,۴۹۳		سود انباشته در ابتدای سال
۶۵۹,۷۸۳	۶۵۹,۸۷۳	۹۹۶,۴۹۳		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۱۷۹,۶۳۱	۸۳۱,۰۶۶	۱,۴۳۸,۳۴۲		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود :
(۲۵,۹۸۸)	(۸,۵۶۰)	(۲۲,۰۹۲)	۱۹	اندوخته قانونی
(۱۵۶,۶۰۰)	(۱۵۶,۶۰۰)	(۲۵۱,۱۰۰)		سود سهام
(۵۵۰)	(۵۵۰)	.		پاداش هیات مدیره
(۱۸۳,۱۳۸)	(۱۶۵,۷۱۰)	(۲۷۳,۱۹۲)		
۹۹۶,۴۹۳	۶۶۵,۳۵۶	۱,۱۶۵,۱۴۹	۲۹	سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری دانان پارس

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی مابنی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی مابنی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی مابنی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۴

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

(۱،۲۳۷)	۰	(۱۱۷،۸۲۸)
(۱،۲۳۷)	۰	(۱۱۷،۸۲۸)

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

فعالیت سرمایه‌گذاری:

(۶۳۲)	(۳۲)	(۲۷۳)
۰	۰	۰
(۶۳۲)	(۳۲)	(۲۷۳)
۸،۷۵۳	۱۳،۴۵۷	۱۴۳،۲۵۸

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج (ورود) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

۰	۲۰،۰۰۰	۴۳،۰۰۰
۰	۰	۰
(۳۰،۰۰۰)	(۴۰،۰۲۰)	(۱۵۸،۰۰۰)
(۳۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۲۰)	(۱۱۵،۰۰۰)
(۲۱،۲۴۷)	(۶،۵۶۳)	۲۸،۲۵۸
۹۰،۷۰۸	۶۲،۴۵۰	۶۲،۴۵۰
۶۹،۴۶۱	۵۵،۸۸۷	۹۰،۷۰۸
۲۱،۳۹۴	۳۶،۶۸۱	۷۳،۶۱۴

دریافت تسهیلات مالی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص کاهش (افزایش) در وجه نقد

مانده وجه نقد ابتدای سال

مانده وجه نقد پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس طی مجوز شماره ۳۲/۱۷۶۶۸ مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۵ اداره ثبت شرکتها اقدام به پذیره‌نویسی سهام خود نموده و در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۱۱ بصورت شرکت سهامی عام تأسیس گردیده و طی شماره ۲۲۷۱۸۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده که با انتقال مالکیت سهام آن به بانک انصار، فعالیت رسمی خود را آغاز نموده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ نام شرکت به عنوان نهاد مالی در سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۹۴۸ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران می‌باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر است:

الف- موضوع فعالیت اصلی

- ۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب (موضوع فعالیت‌های فرعی

- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز .
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- ۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
 - ۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادار؛
 - ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت در طی سال به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۸	۱۸	۲۰

کارکنان - نفر

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.



شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی‌کند و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس سهامی عام می‌باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

□ برای محاسبه بهای تمام شده سرمایه‌گذاریها از روش میانگین موزون استفاده می‌شود.
 □ سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
 □ آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان داراییهای جاری طبقه‌بندی می‌شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌گردد. سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد نظر واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد. استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

دارایی به تفکیکی طبقه	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	ساله ۱۰	خط مستقیم
وسائط نقلیه سواری	۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۴-۴- مبنای شناسایی درآمد سرمایه‌گذاریها

مبنای شناسایی درآمد سرمایه‌گذاریها، هنگام تحقق می‌باشد لذا درآمد سود سهام، زمان تصویب سود در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت‌های سرمایه‌پذیر و درآمد فروش سهام زمان فروش سرمایه‌گذاری و درآمد حاصل از اوراق مشارکت در زمان فروش و یا سررسید و درخصوص آن دسته از اوراقی که تا پایان سال مالی سررسید آن فرا نرسیده به تناسب مدت سپری شده تا پایان سال مالی، شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده قرض الحسنه جاری	۳۶	۳۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۹,۳۵۷	۹۰,۶۷۱
تنخواه گردان	۶۸	۰
	<u>۶۹,۴۶۱</u>	<u>۹۰,۷۰۸</u>

۵-۱ - سپرده قرض الحسنه جاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه شعبه شهید چمران جاری ۴۹۹۹۸۹	۱۱	۱۱
بانک کشاورزی شعبه پاسداران ۵۵۰۱۱۹۸۷۱	۲	۲
بانک انصار مرکزی جاری ۴۱۰-۴۳-۴۰۸۲۲۴-۱۸	۸	۸
بانک سامان شعبه دولت جاری ۸۱۳۴۰۴۹۴۹۰۰۱	۱۰	۱۰
بانک تجارت شعبه شهر ری جاری ۱۵۹۵۲۹۸۷۹	۲	۲
بانک انصار مستقل بنیاد جاری ۳۶۱۰-۴۳-۴۰۸۲۲۴-۱۸	۰	۰
ملت گلستان پاسداران ۴۸۳۴۷۱۱۸۰۲	۳	۴
	<u>۳۶</u>	<u>۳۷</u>

۵-۲ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است :

نام بانکها	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پارسیان شعبه دیباجی سپرده ۰۲۰۰۶۶۷۰۹۲۰۰۶	۵	۵۶۴
بانک انصار شعبه مستقل بنیاد سپرده ۳۶۱۰-۸۲۰-۴۰۸۲۲۴-۱۹	۴۸۲	۲۵۳
بانک انصار شعبه مستقل بنیاد سپرده ویژه ۳۶۱۰-۸۲۴-۴۰۸۲۲۴-۱۵	۶۴,۷۰۳	۶۰,۶۴۳
بانک انصار شعبه مستقل بنیاد سپرده ویژه ۳۶۱۰-۸۲۶-۴۰۸۲۲۴-۱۵	۲,۱۹۶	۰
بانک پاسارگاد شعبه پاسداران سپرده ۲۸۴-۸۱۰-۸۳۳۹۸۰-۱	۱,۹۷۱	۲۹,۲۱۱
	<u>۶۹,۳۵۷</u>	<u>۹۰,۶۷۱</u>

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶ - سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۰	۳۱۰	(۶-۱)	معاملات آتی
۳۱۶,۶۸۴	۳۱۷,۳۷۰	(۶-۲)	سهام شرکت‌های غیر بورسی
۱,۹۱۵,۵۲۶	۲,۱۰۲,۳۷۴	(۶-۳)	سهام شرکت‌های بورسی
۰	۵۳,۱۵۲		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۲۳۲,۵۲۰	۲,۴۷۳,۲۰۶		

۶-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در معاملات آتی شامل مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال در سکه و طلا می باشد و به بهای تمام شده اعمال شده است

۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت‌های غیر بورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵	۱۵		شرکت کشت و صنعت دامغان (سهام عام)
۲۱۳,۰۹۹	۲۱۳,۰۹۹		سبد پارس گستر خبره
۱۳,۱۶۰	۱۳,۱۶۰		سبد بهگزین
۴۹,۶۳۸	۴۹,۶۳۸		سبد بهمن
۴,۱۰۲	۴,۷۸۸		صندوق مشترک پارس گستر خبره
۳۶,۱۴۶	۳۶,۱۴۶		سبد تامین سرمایه نوین
۵۲۴	۵۲۴		صندوق سرمایه گذاری گنجینه بهمن
۳۱۶,۶۸۴	۳۱۷,۳۷۰		

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۶ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت‌های بورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۵۰	۱۶,۶۳۹	۱۹,۰۰۲	۰/۱۰	۶,۴۱۹,۳۶۰	بانک انصار
۱۷,۷۳۶	۲۲,۶۹۰	۱۴,۵۵۷	۲/۵	۱,۹۳۵,۱۵۸	مهندسی راه آهن
۱۰,۶۹۳	۴۱,۲۰۱	۳۷,۰۴۵	۰/۳۵	۶,۲۹۰,۲۴۴	سر . غدیر
۶۱,۵۸۰	۵۴,۳۷۱	۱۹,۴۰۱	۲	۲۲,۰۰۳,۴۹۹	آذرآب
۸۶,۹۷۷	۳۹۴,۴۲۶	۳۶۰,۲۷۳	۰/۲۷۸	۹۹,۹۳۰,۴۹۲	فولاد مبارکه
۷۰,۴۰۳	۷۹,۱۹۴	۶۹,۵۰۰	۰/۷۵۹	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۸,۰۷۲	۴۷,۰۸۵	۳۸,۰۷۲	۰/۴۷	۱۶,۴۲۲,۹۹۹	ملی صنایع مس ایران
۱۲۹,۹۷۹	۱۲۸,۲۹۶	۱۳۱,۱۹۰	۷/۵	۱۵,۰۳۰,۰۴۲	باما
۲۴,۴۷۴	۵۰,۰۰۶	۲۴,۴۷۴	۰/۱۸	۱,۸۴۹,۹۵۷	پالایش نفت اصفهان
۱۵۵,۴۸۸	۱۶۱,۴۱۲	۱۵۵,۴۸۸	۱۱	۶۹,۶۳۴,۰۴۹	بیمه دی
۸۱,۰۱۱	۱۵۷,۴۶۲	۱۱۵,۶۰۳	۰/۲۲	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه‌های مپنا
۲,۴۲۸	۱,۵۸۸	۱,۵۱۳	۰/۱۸	۷۲۰,۳۰۰	ایران ارقام
۱۰۴,۳۴۵	۱۰۴,۳۳۹	۱۰۳,۸۱۸	۰/۸۶	۳۹,۳۷۳,۰۵۸	مخابرات ایران
۱۴۶,۲۳۸	۵۴,۴۴۴	۶۱,۰۱۰	۰/۶۳۹	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	سر . سایپا
۲۹,۱۴۱	۴۲,۹۰۹	۴۸,۳۰۶	۰,۰۷	۵,۴۹۶,۲۰۸	فولاد خوزستان
۱۸,۶۷۷	۶,۴۳۳	۸,۱۲۶	۰/۱۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۵۱,۰۹۹	۴۲,۱۹۵	۵۱,۹۴۹	۰/۰۳۲	۹,۳۹۳,۴۴۲	سر . نفت و گاز پتروشیمی تامین
.	۵۷,۳۸۲	۶۳,۰۸۳	۷/۳	۵,۲۰۲,۸۸۰	گروه صنعتی پاکشو
۳۹,۶۵۰	۸۷,۵۰۸	۴۱,۶۸۲	۷	۴۰,۶۶۴,۸۵۳	پتروشیمی زنجان
۴۶,۱۸۴	۵۶,۰۹۶	۴۴,۶۶۴	۶/۶	۲۶,۳۲۳,۹۴۹	سر . اعتبار ایران
۲۰۵,۲۰۳	۴۲۷,۳۶۰	۲۱۴,۱۶۲	۲۱	۱۴۴,۵۲۴,۸۸۷	سر . توس گستر
۴۰,۱۳۳	۵۳,۴۵۱	۴۸,۰۲۰	۰/۰۴۸	۷,۱۵۲,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۸,۰۴۷	۳۹,۴۰۲	۳۳,۱۳۴	۰/۰۴۳	۹,۶۲۸,۴۱۷	صنعتی معدنی خاورمیانه
.	۲۶,۸۰۸	۳۲,۹۴۱	۰/۹۵	۱,۴۲۵,۱۸۱	داروسازی اکسیر
۱۱۰,۸۹۵	۲۵۰,۴۵۶	۱۱۰,۸۹۲	۰/۳۲	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۷۵,۸۹۲	۱۲۰,۱۹۶	۹۱,۱۵۱	۰/۰۷۹	۱۰,۸۸۷,۳۰۳	پالایش نفت بندر عباس
.	۷۲,۳۰۹	۸۲,۱۴۹	۰/۱۵۳	۷۲۸,۸۸۰	پالایش نفت تهران
۲۷,۷۹۷	۴۰,۰۹۸	۲۷,۷۹۷	۰/۰۱	۲,۶۹۲,۰۲۱	پتروشیمی خلیج فارس
۳۱۲,۶۳۴	۴۰,۴۹۰	۵۳,۳۷۲			سایر
۱,۹۱۵,۵۲۶	۲,۶۷۶,۲۴۶	۲,۱۰۲,۳۷۴			جمع

با توجه به اینکه استاندارد مربوط به شناسایی درآمد از تاریخ ۹۳/۱/۱ (شرکتهایی که شروع سال مالی آنها از ۹۳/۱/۱ باشد لازم الاجرا می باشد) منظور می باشد.
 شناسایی درآمد به قیمت بازار نمی باشند.



شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷ - حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۱,۲۳۳	۱۷۰,۳۵۰	(۷-۱)	سود سهام دریافتنی
۱۴,۲۲۴	۳,۵۲۱	(۷-۲)	کارگزاری پارس گستر خبره
۲۲,۰۰۹	۸۶۹		بازتاب سهام توس
۴۱۹	۴۱۹		گروه فن آوا
۴,۳۳۴	۴۱۳		سایر
<u>۲۱۲,۲۱۹</u>	<u>۱۷۵,۵۷۲</u>		

۷-۱ - سود سهام دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۴۷۰	.		پتروشیمی خارک
۸,۸۷۲	۱,۸۷۲		گروه بهمن
۱۶,۱۴۴	۱۶,۱۴۴		بیمه دی
۲۲,۹۷۶	۲۱,۴۱۰		سر . توس گستر
۱۵,۰۵۵	۱۵,۰۵۵		فولاد مبارکه
۱۵,۰۰۰	۱۹,۵۳۹		باما
.	۹,۹۹۲		گروه فن آوا
۷,۵۳۷	.		شرکت آ.س.پ
۱۶,۸۱۹	۱۷,۱۲۷		مخابرات ایران
۶,۸۰۵	۱۱,۸۴۶		سر . اعتبار ایران
.	۹,۰۶۹		فولاد خوزستان
۲,۱۶۰	۸,۱۰۰		سر . اعتماد جم
۳,۵۷۶	.		بیمه ملت
۲,۰۰۷	.		توسعه معادن روی ایران
۶۶۰	۳,۶۶۰		سر . وثوق امین
۱۱,۴۲۳	.		سر . سایپا
۶,۴۵۳	.		پالایش نفت بندر عباس
۵,۸۷۳	۵,۵۶۹		مدیریت پروژه‌های مهنا
۱۰,۴۰۳	۳۰,۹۶۷		سایر
<u>۱۷۱,۲۳۳</u>	<u>۱۷۰,۳۵۰</u>		

بخشی از سود سهام دریافتنی در تاریخ تهیه صورت‌های مالی جمعا به مبلغ ۴۷,۲۸۵ میلیون ریال وصول شده است .
 ۷-۲- طلب از کارگزاری پارس گستر خبره بابت حسابهای فی مابین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری دانا بان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۶۲	۴,۸۱۵	(۸-۱)	تسهیلات پرداختی به کارکنان
۲۶۹	۱۶۹		تسهیلات اقساطی
۲۰۴	۳۳۵		پیش پرداخت ها
۱۸۷	۳۳۶	(۸-۲)	سایر
۵,۸۲۲	۵,۶۵۵		

۸-۱ مبلغ فوق بابت مانده بدهی وام مسکن ، خودرو و معیشتی کارکنان شرکت میباشد.
 ۸-۲ مبلغ فوق از جمله شامل ۱۱۶ میلیون ریال مطالبات از شرکت خدمات مالی حفیظ می باشد .

۹ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸,۳۱۷	۸۹,۱۲۰	(۹-۱)	شرکتهای بورسی
۱۵۸,۱۹۹	۱۷۷,۰۶۹	(۹-۲)	شرکتهای غیر بورسی
۲۴۶,۵۱۶	۲۶۶,۱۸۹		

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		فن آوا
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۸.۳۱۷	۸۹.۱۲۰	۱۶,۲۲	۷۱,۵۶۸,۳۳۶	

ارزش اسمی سرمایه گذاری مذکور به ازای هر سهم یک هزار ریال می باشد.
 ارزش بازار سرمایه گذاری فوق در سهام شرکت های بورسی طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۳۱ مبلغ ۱۱۵,۹۲۳ میلیون ریال بیشتر از مبلغ تمام شده می باشد.

۹-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت غیر بورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		تعداد سهام	درصد مالکیت	ارزش روز	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۱,۰۴۸	۱,۰۴۹	۱,۰۴۸	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۴۸	۱,۰۴۹	۱,۰۴۸	لیزینگ آریادانا
۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۱۷	۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۷	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	فولاد زاگرس
۲۱,۴۷۴	۲۱,۴۷۶	۲۱,۴۷۴	۱۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۱,۴۷۴	۲۱,۴۷۶	۲۱,۴۷۴	سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
۲۱۲	۲۱۱	۲۱۲	۲	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۱۲	۲۱۱	۲۱۲	توسعه ساختمان بهمن
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	سامانه الکترونیک انصار
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صرافی انصار
۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۴۵,۲۳۰	۴۵,۲۳۰	۴۵,۲۵۲	۵۰	۴۱,۴۴۰,۰۰۰	۵۰	۴۵,۲۵۲	۴۵,۲۳۰	۴۵,۲۳۰	کارگزاری پارس گسترخبره
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۲,۲۳	۱,۳۳۸,۷۴۹	۲,۲۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	لیزینگ انصار
۷۵۰	۷۵۰	۷۴۹	۰,۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰,۸	۷۴۹	۷۵۰	۷۵۰	شرکت بورس اوراق بهادار (سهامی عام)
۱۸,۹۲۲	۱۸,۹۲۰	۱۸,۹۲۳	۲,۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵	۱۸,۹۲۳	۱۸,۹۲۰	۱۸,۹۲۲	سپرده گذاری تسویه وجوه
۵۴,۳۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۴,۳۰۰	گروه آتیه ساوالان
.	۱۳,۱۷۰	۱۳,۱۷۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۱۷۰	۱۳,۱۷۰	.	بازتاب سهام توس
۱۵۸,۱۹۹	۱۷۷,۰۶۹	۱۷۷,۰۹۱				۱۷۷,۰۹۱	۱۷۷,۰۶۹	۱۵۸,۱۹۹	

ارزش بازار سرمایه گذاری های بلند مدت غیر بورسی طبق قیمت کارشناسی OTC در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ برابر با مبلغ تمام شده می باشد.

شرکت سرمایه گذاری دانافان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

میلیون ریال

۱۰ - داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره	مانده در	خرید طی دوره مالی	مانده در
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مالی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۵۹,۲۵۷	۵۹,۲۵۷	۰	۰	۵۹,۲۵۷	۰	۵۹,۲۵۷
زمین						
۶,۶۸۷	۶,۹۶۹	۳,۱۹۹	۲۳۳	۲,۹۶۶	۱۰,۱۶۸	۹,۶۵۳
ساختمان *						
۲۹۵	۱,۱۴۹	۳۰۸	۳۲	۲۷۶	۱,۴۵۷	۵۷۱
تاسیسات *						
۹۶۴	۱,۱۵۶	۹۷۰	۱۳۱	۸۳۹	۲,۱۲۶	۱,۸۰۳
اثاثه و منقوبات *						
۱۰۹	۹۵	۸۵	۱۴	۷۱	۱۸۰	۱۸۰
وسایط نقلیه *						
۶۷,۳۱۲	۶۸,۶۲۶	۴,۵۶۲	۴۱۰	۴,۱۵۲	۷۳,۱۸۸	۷۱,۴۶۴
جمع						
۱۷	۱۷	۰	۰	۰	۱۷	۱۷
اقلام سرمایه ای انبار						
۶۷,۳۲۹	۶۸,۶۴۳	۴,۵۶۲	۴۱۰	۴,۱۵۲	۷۳,۲۰۵	۷۱,۴۸۱

لازم به توضیح است که داراییهای شرکت به میزان ۱۳,۷۵۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

وسایط نقلیه دارای پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.**

شرکت سرمایه گذاری دانابان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۳	حق الامتیاز تلفن ثابت
۶۰	۶۰	حق الامتیاز آب
۵۵	۵۵	حق الامتیاز برق
۱۱	۱۱	حق الامتیاز فاضلاب
۲۶	۲۶	حق الامتیاز گاز
۱۶۵	۱۶۵	

۱۲- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۴	۶۸۴	مسدودی اعتباری نزد شعبه مرکزی بانک انصار
۲۱۲	۳۹۶	مسدودی معادل نزد شعبه مستقل بنیاد بانک انصار
۸۵۶	۱۰۰۸۰	

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۷۲	۱۴,۵۱۲	(۱۳-۱)	شرکتهای کارگزاری
۱,۳۵۱	۱,۳۶۰	(۱۳-۲)	سایر
۵,۵۲۳	۱۵,۸۷۲		

۱۳-۱- شرکتهای کارگزاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۳۲	۱۰,۵۸۳	کارگزاری پارس گستر خبره
۱۴۰	۳,۹۲۹	سایر
۴,۱۷۲	۱۴,۵۱۲	

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳	۵۹۳	(۱۳-۲-۱) گروه بهمن
۸۰	۸۰	سرمایه گذاری شهری توس گستر
۶۷۸	۶۸۷	سایر
۱,۳۵۱	۱,۳۶۰	

۱۳-۲-۱ مانده فوق بابت تنه بدهی حاصل از خرید سهام می باشد

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۷۱۳	۲۶,۹۵۸	(۱۴-۱) بانک انصار - اداره مرکزی
۷۶	۶۳	شعبه مرکزی بانک انصار
۹۹	۱۸۰	بیمه پرداختنی
۷۸	۴۹	مالیات اشخاص ثالث
۲,۵۵۰	۱,۰۳۶	(۱۴-۲) هزینه های پرداختنی
۱۷۴,۵۱۱	۱۲۴,۴۶۳	کارمزد تسهیلات
۱,۶۶۵	۴,۳۱۴	سایر
۳۷۴,۶۹۲	۱۵۷,۰۶۳	

۱۴-۱ مانده فوق شامل حسابهای فی مابین می باشد .

۱۴-۲ مانده فوق از جمله شامل مبلغ ۷۰ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرسنلی می باشد .

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۰	بانک انصار

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴۰,۱۲۵	بانک انصار
۰	۶,۹۴۷	سرمایه گذاری ایرانیان اطلس
۰	۲,۷۹۰	قرض الحسنه بسیجیان
۰	۱	سایر
۰	۲۴۹,۸۶۳	جمع

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۵	۱,۹۸۱	مانده در ابتدای دوره
(۲۰)	(۰)	پرداخت شده طی دوره
۵۸۶	۵۰۵	ذخیره تامین شده
۱,۹۸۱	۲,۴۸۶	مانده در پایان دوره

۱۸- سرمایه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۱,۲۹۰,۹۹۳,۴۰۱	۹۵,۶۳	۱,۲۹۰,۹۹۲,۵۵۱
۶,۶۴۸,۱۹۹	۰,۴۹	۶,۶۴۸,۱۹۹
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۳۵۱,۸۰۰	۲,۷۷	۳۷,۳۵۱,۸۰۰
۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰
.	.	۱,۰۰۰
۴۵۰	.	۴۵۰
۵,۱۵۰	.	۵,۰۰۰
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		بانک انصار
		تعاونی مصرف کارکنان بانک انصار
		بانک مهر اقتصاد ایرانیان
		سرمایه گذاری ایرانیان اطلس
		لیزینگ انصار
		صرافی انصار
		فناوران حفیظ سامانه
		سایرین

شرکت سرمایه گذاری دانابان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون مبلغ ۱۱۹,۵۳۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است.

بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال ۵٪ از سود خالص به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۴۵۸	۹۷,۴۴۶
۲۵,۹۸۸	۲۲,۰۹۲
۹۷,۴۴۶	۱۱۹,۵۳۸

مانده در ابتدای سال
انتقال از حساب سود خالص سال
مانده در پایان دوره

۲۰- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۹۶۵	۴۹,۶۴۰	۳۳۶,۳۰۱	(۱۹-۱)
۳۴۳,۴۰۶	۱۳۲,۱۹۳	۱۰۳,۴۹۰	(۱۹-۲)
۱۵,۲۲۷	۸,۷۵۰	۱۰,۱۲۲	(۱۹-۳)
۵۵۹,۵۹۸	۱۹۰,۵۸۳	۴۴۹,۹۱۳	

درآمد حاصل فروش سهام
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		۲۰-۱ در آمد حاصل از فروش سهام	
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲۱,۸۲۶	۳۳,۷۴۸	۵۵,۵۷۴	شرکت آ . س . پ
۰	۰	۱۱۷,۷۴۲	۴۲,۲۴۰	۱۵۹,۹۸۲	شرکت آذرآب
۸,۸۲۲	۴,۸۳۷	۱۶۷	۱,۲۴۵	۱,۴۱۲	بانک انصار
۹۱۸	۰	۱۹,۴۲۶	۳۶,۹۸۲	۵۶,۴۰۸	آینده سازان بهشت پارس
۸,۱۶۱	۴۲۵	۸۷۷	۹۱۵	۱,۷۹۲	ایران ارقام
۳,۰۱۰	۰	۷۲۹	۱,۰۴۱	۱,۷۷۰	باما
۰	۰	۱۳۰,۹۰۰	۱۰۸,۰۴۸	۲۳۸,۹۴۸	سر . ایران خودرو
۲۱,۲۰۵	۰	۴۷۰	۲۷۲	۷۴۲	مدیریت پروژه های مینا
۰	۰	(۲,۳۸۷)	۱۶,۲۶۸	۱۳,۸۸۱	بانک صادرات
۲۰,۸۱۱	۳,۳۹۶	۲,۴۵۸	۵,۰۲۳	۷,۴۸۱	پالایش نفت بندر عباس
(۱۹۷)	(۹۸۰)	(۷)	۸۵,۳۲۰	۸۵,۳۱۳	سر . سایپا
۰	۰	۱۵,۶۸۰	۹,۴۰۹	۲۵,۰۸۹	فولاد امیر کبیر کاشان
۱,۳۹۲	۰	۲۲	۹۳۹	۹۶۱	سر . رنا
(۱,۴۳۴)	۰	(۱,۸۰۸)	۱۱,۷۳۹	۹,۹۳۱	قند نیشابور
۰	۰	۳,۱۲۳	۸,۴۳۶	۱۱,۵۵۹	سر . صندوق بازنشستگی
۵۲	۰	۳,۰۳۷	۵,۴۴۵	۸,۴۸۲	شهرسازی یاغمیشه
۳,۰۵۱	۰	۸,۰۱۷	۲۱,۷۶۵	۲۹,۷۸۲	بانک سرمایه
۳,۱۸۵	۰	۴,۱۰۸	۴,۳۴۱	۸,۴۴۹	نیرو محرکه
۰	۰	۳,۶۲۰	۳,۶۳۱	۷,۲۵۱	نوسازی و ساختمان تهران
۱,۳۴۴	۰	۲,۶۵۵	۵,۷۸۳	۸,۴۳۸	معادن روی ایران
۰	۰	۹۸۷	۵,۷۵۸	۶,۷۴۵	سایپا
۰	۰	۲,۴۹۵	۳,۱۷۸	۵,۶۷۳	تاسیسات راه آهن
۱۳۰,۶۴۵	۴۱,۹۶۲	۲,۱۶۴	۱۲,۶۵۵	۱۴,۸۱۸	سایر
۲۰۰,۹۶۵	۴۹,۶۴۰	۳۳۶,۳۰۱	۴۲۴,۱۸۱	۷۶۰,۴۸۱	جمع

طبق مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات نقل و انتقال سهام شرکت‌های سرمایه پذیر پذیرفته شده در بورس در زمان فروش توسط کارگزاران بورس اوراق بهادار کسر می گردد.

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
تعداد سهام *	سود تقسیمی هر سهم	سود تقسیمی کل سهام	سود تقسیمی کل	
پتروشیمی خارک	.	.	۴۸,۶۷۶	
سرمایه گذاری توس گستر	.	.	۲۲,۹۷۶	
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	۲۰,۰۸۵	
باما	۱۵,۰۳۰,۰۴۲	۱۹,۵۳۹	۱۹,۷۵۱	
مخابرات ایران	۳۹,۳۷۳,۰۵۸	۱۷,۱۲۷	۱۶,۸۱۹	
سرمایه گذاری سایپا	.	.	۱۱,۴۲۳	
سبد پارس گستر خبره	.	.	۶۶,۸۳۰	
ملی صنایع مس ایران	.	.	۸,۳۱۳	
گروه بهمن	.	.	۸,۸۷۲	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۲۶,۳۲۳,۹۴۹	۱۱,۸۴۶	۶,۸۰۵	
سبد تامین سرمایه نوین	.	.	۱۹,۵۲۲	
سبد بهمن	.	.	۱۹,۲۲۸	
سبد بهگزین	.	.	۷,۶۷۴	
سرمایه گذاری غدیر	۲,۸۹۰,۲۴۴	۶۳۰	۵,۰۱۸	
کارگزاری پارس گستر خبره	.	.	۱۲,۶۴۰	
گروه فن آوا	۷۱,۳۶۸,۳۳۶	۱۴۰	.	
فولاد خوزستان	۵,۴۹۶,۲۰۸	۱,۶۵۰	۴,۷۴۹	
نفت و گاز پارسیان	۴,۹۳۵,۰۰۰	۱,۷۲۰	.	
سر اعتماد جم	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۱۶۰	
سایر		۱۷,۵۰۹	۴۱,۸۶۵	
		۱۰۳,۴۹۰	۳۴۳,۴۰۶	
		۱۳۲,۱۹۳		

تعداد سهام، مربوط به زمان برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مذکور می باشد.
 بر مبنای تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات حاصل از سود سهام دریافتی از شرکت سرمایه پذیر در زمان پرداخت سود کسر گردیده و شرکت مشمول مالیات دیگری نخواهد بود.

۲۰-۳ سایر در آمد های عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود اوراق مشارکت	۷۱۴	۹۱۷	۱,۰۸۷
سود سپرده سرمایه گذاری	۸,۶۶۰	۷,۸۳۳	۱۴,۱۴۰
درآمد متفرقه	۷۴۸	.	.
	۱۰,۱۲۲	۸,۷۵۰	۱۵,۲۲۷

سود سپرده های بانکی و سود اوراق مشارکت طبق بند ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم، معاف از مالیات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۰	۱,۲۹۳	۲,۷۸۲	حقوق و دستمزد
۷۷۱	۶۴۱	۱,۳۵۳	اضافه کاری
۵۴۱	۴۰۳	۸۶۲	بیمه سهم کارفرما
۵۰۶	۴۲۸	۵۸۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰۲	۳۷۴	۱,۵۵۱	پاداش ، عیدی و کارانه
۳۲	۳۸	۹۲	هزینه آموزش
۶۲۸	۴۹۱	۱,۲۵۳	سایر مزایای پرسنلی
.	۱۵۲	۱۵۲	حق شرکت (عضویت)
۱۶۶	۱۲۹	۲۷۱	حق الاشتراک
۴۱۱	۳۸۸	۷۹۰	استهلاک
۹۷	۸۶	۱۸۰	پذیرایی و آبدارخانه
۲۲۹	۶	۷۹	چاپ، تکثیر و آگهی
۱۹	۲۹	۵۰	ملزومات مصرفی اداری
۸۷	۸۷	۱۷۲	خدمات پس از فروش
۳۸	۱	۸۹	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۸۹۶	۳۹۵	۶۰۰	مشاوره و کارشناسی
۷۵۵	۴۳۳	۱,۳۹۶	رفاهی
۳۰	۳۹	۴۰	هزینه عوارض ومالیات
۶۵	۵۸	۱۳۳	هزینه آب، برق ، گاز وتلفن
۲۸۸	۸۸	۲,۱۴۸	سایر
۸,۰۹۱	۵,۵۵۹	۱۴,۵۷۹	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۳,۹۳۳	۲۵,۳۴۷

هزینه تامین مالی (یادداشت ۱۵ فوق)

۲۳- خالص درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۱۰۲	۸۶

درآمد فروش دارایی

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۴۴۱,۸۲۲	۱۸۵,۰۲۴	۵۴۵,۰۱۹	سود عملیاتی
۴۱۱	۳۸۸	۷۹۰	هزینه استهلاک
۵۰۵	۴۰۷	۵۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۳۰۴)	(۲۳۰,۶۰۸)	خالص افزایش در سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت
۱۸,۳۰۱	۴۱,۴۲۸	(۱۴,۳۰۷)	خالص افزایش در حسابهای دریافتی تجاری
۱۶۷	(۱,۶۰۸)	(۲,۰۴۶)	خالص افزایش در سایر حسابهای دریافتی
(۶,۵۰۳)	(۱,۶۱۹)	(۲۴,۷۱۹)	خالص افزایش در سرمایه گذاری بلند مدت
۱۰,۳۴۹	(۶۱۷)	(۲۰,۳۵۸)	خالص کاهش در حسابهای پرداختی تجاری
(۲۲۳,۵۲۱)	(۴۶۲)	(۸,۲۹۱)	خالص کاهش در سایر حسابهای پرداختی
۹,۰۹۱	۸,۸۵۲	۱۵,۳۱۳	خالص افزایش در سایر
۱۰,۶۲۲	۱۳,۴۸۹	۲۶۱,۳۵۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۵- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
۷,۵۳۷	۲۰,۰۲۰	۲۰,۰۲۰	(۲۵-۱)	پرداخت بدهی از محل سود سهام و فروش سهام
۶۸۷	۱۶,۵۲۹	۵۲,۴۶۲	(۲۵-۲)	افزایش سرمایه از محل سود سهام
۱۳,۱۷۰	۱۳۲	۱,۱۳۲	(۲۵-۳)	سایر
۲۱,۳۹۴	۳۶,۶۸۱	۷۳,۶۱۴		

- ۲۵-۱ مبلغ فوق بابت پرداخت بخشی از بدهیها به ایرانیان اطلس از محل سود سهام شرکت آ س پ می باشد می باشد
- ۲۵-۲ مبلغ فوق بابت افزایش سرمایه در صندوق مشترک پارس گستر خبره از محل سود سهام آن صندوق باشد
- ۲۵-۳ مبلغ فوق بابت خرید سهام شرکت بازتاب از محل حسابهای پرداختی شرکت ایرانیان اطلس می باشد

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

مبلغ
میلیون ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰

ضمانت وام شرکت سرمایه گذاری ایرانیان اطلس

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی که مستلزم افشاء باشد، در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیفتاده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده در پایان سال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک انصار	عضو هیات مدیره	پرداخت تسهیلات	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
کارگزاری پارس گستر خبره	عضو مشترک هیات	خرید و فروش سهام	۸۷۵,۴۲۰	۸۷۵,۴۲۰	۱۰,۵۸۳