

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
پیوست: دارد

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره

(سهامی خاص)
ثبت: ۲۴۴۶۷



Pars Gostar Khobreh Broker Co.

جناب آقای دکتر ابراهیمی
مدیریت محترم عامل بانک انصار

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص) میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب- مبانی تهیه صورت‌های مالی
۷	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره:

۱- بانک انصار

به نمایندگی آقای اصغر ابوالحسنی هستیانی

۲- شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس (سهامی عام)

به نمایندگی آقای محسن محمودزاده

۳- شرکت صرافی بانک انصار (سهامی خاص)

به نمایندگی آقای محمد حسین برخوردار

۴- شرکت لیزینگ بانک انصار (سهامی خاص)

به نمایندگی آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

۵- شرکت فناوران حفیظ سامانه (سهامی خاص)

به نمایندگی آقای محمود افضلی



شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد و بانک	۴	۱۰۴,۲۵۵,۰۶۹,۸۹۱	۶۳,۱۹۴,۲۵۱,۸۹۸	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۲,۷۶۹,۵۹۸,۶۲۹,۵۸۵	۳۸,۹۶۹,۷۱۰,۴۳۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	۱۷,۵۵۲,۲۷۹	۱۳,۸۲۶,۴۲۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۱۰,۸۴۷,۰۴۶,۷۰۷	۳۲,۰۱۳,۰۹۳,۳۷۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۶	۲,۹۹۲,۴۸۰,۴۶۵,۰۱۴	۱۹۲,۵۸۲,۸۱۵,۵۳۲	ذخیره مالیات	۱۴	۴۰۷,۶۰۶,۶۰۵	۶,۵۷۲,۱۱۵,۰۶۱
سایر حسابهاو اسناد دریافتنی	۷	۴,۴۵۵,۲۰۴,۲۰۱	۴,۳۳۸,۱۷۶,۸۴۷	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده ها و پیش پرداختها	۸	۱,۳۴۱,۳۸۶,۳۳۳	۱,۲۶۵,۱۷۷,۷۲۱				
جمع دارائیهای جاری		۳,۱۰۲,۵۴۹,۶۷۷,۷۱۸	۲۶۱,۳۹۴,۲۴۸,۴۲۵	جمع بدهیهای جاری		۳,۰۲۵,۸۵۳,۲۸۲,۸۹۷	۱۸۷,۵۵۴,۹۱۸,۸۷۳
دارائیهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۱۴,۳۲۹,۱۹۲,۴۰۳	۱۴,۲۵۱,۲۱۱,۱۵۵				
دارئیهای نامشهود	۱۰	۹۳۸,۳۰۷,۴۵۵	۹۵۷,۷۷۷,۱۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱,۷۴۷,۹۷۹,۳۱۵	۱,۱۱۰,۴۶۳,۴۹۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۴,۲۸۳,۶۰۸,۶۴۱	۳,۲۰۶,۶۰۸,۶۴۱				
جمع دارائیهای غیر جاری		۱۹,۵۵۱,۱۰۸,۴۹۹	۱۸,۴۱۵,۵۹۶,۹۸۹				
				جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۷۴۷,۹۷۹,۳۱۵	۱,۱۱۰,۴۶۳,۴۹۰
				جمع بدهیها		۳,۰۲۷,۶۰۱,۲۶۲,۲۱۲	۱۸۸,۶۶۵,۳۸۲,۳۶۳
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۵۱۸ میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی با نام تماماً پرداخت شده)	۱۷	۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۸	۵,۰۳۶,۶۳۲,۲۳۱	۴,۸۶۷,۲۱۲,۵۱۷
				سود انباشته		۳۷,۶۶۲,۸۹۱,۷۷۴	۳۴,۴۷۷,۲۵۰,۵۳۴
				جمع حقوق صاحبان سهام		۹۴,۴۹۹,۵۲۴,۰۰۵	۹۱,۱۴۴,۴۶۳,۰۵۱
جمع دارائیهها		۳,۱۲۲,۱۰۰,۷۸۶,۲۱۷	۲۷۹,۸۰۹,۸۴۵,۴۱۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳,۱۲۲,۱۰۰,۷۸۶,۲۱۷	۲۷۹,۸۰۹,۸۴۵,۴۱۴
حسابهای انتظامی	۲۸	۴۴۰,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرف حسابهای انتظامی	۲۸	۴۴۰,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه (مندرج در صفحات ۵ تا ۲۳)، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۹	۶۱,۳۱۲,۴۷۵,۱۳۵
هزینه های عملیاتی	۲۰	(۳۵,۵۲۸,۰۹۹,۱۲۳)
سود ناخالص		۲۵,۷۸۴,۳۷۶,۰۱۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۱	۵۹۷,۵۵۳,۳۶۱
سود عملیاتی		۲۶,۳۸۱,۹۲۹,۳۷۳
هزینه های مالی	۲۲	(۱,۱۰۷,۵۳۴,۲۴۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۱۰۶,۵۷۶,۷۲۲
		(۱,۰۰۰,۹۵۷,۵۱۹)
سود خالص قبل از کسر مالیات		۲۵,۳۸۰,۹۷۱,۸۵۴
مالیات بر درآمد	۱۴	(۶,۴۱۲,۱۶۶,۴۸۶)
سود خالص (پس از کسر مالیات)		۱۸,۹۶۸,۸۰۵,۳۶۸

گردش حساب سود انباشته

سود خالص دوره	۳,۳۸۸,۳۹۴,۲۸۷	۱۸,۹۶۸,۸۰۵,۳۶۸
سود انباشته ابتدای سال	۳۵,۳۵۴,۳۹۳,۷۱۵	۳۵,۵۳۴,۴۵۹,۸۴۶
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۸۷۷,۱۴۳,۱۸۱)
سود انباشته ابتدای سال-تعدیل شده		۳۴,۸۰۰,۷۴۲,۵۹۳
سود قابل تخصیص:		۵۳,۷۶۹,۵۴۷,۹۶۱
اندوخته قانونی	۱۸	(۱۶۹,۴۱۹,۷۱۴)
سود سهام مصوب	۲۵	-
پاداش هیات مدیره		(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۱۹,۲۹۲,۲۹۷,۴۲۷)
سود انباشته در پایان سال		۳۴,۴۷۷,۲۵۰,۵۳۴

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، طبق بند ۱۳ استاندارد

حسابداری شماره ۶، ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

یادداشت های توضیحی همراه (مندرج در صفحات ۵ تا ۲۳)، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۶۲,۸۱۱,۳۷۳,۶۵۷)	(۸۵,۵۳۱,۰۴۳,۲۰۶)	۲۶ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۱,۸۹۵,۷۳۱	۷۲۵,۸۵۲	سود دریافتی ناشی از سپرده های کوتاه مدت بانکی
-	۰	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	پرداخت پاداش هیئت مدیره
(۲۸۸,۱۰۴,۲۶۹)	-۳۲,۶۰۷,۴۸۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		مالیات بر در آمد:
(۱۲,۵۱۵,۶۶۷,۸۲۱)	(۷,۱۰۵,۱۱۵,۸۹۱)	مالیات عملکرد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۹۳۹,۷۸۷,۵۰۰)	(۷۸۵,۴۵۹,۲۵۸)	خالص وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۶۴۴,۷۹۷,۸۱۳	-۳,۷۲۵,۸۵۲	خالص وجوه دریافتی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۴۰۴,۶۰۵,۵۰۰)	(۲۸۱,۳۷۳,۵۰۰)	خالص وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۲۳۸,۶۵۴,۰۸۲)	(۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	خالص وجوه پرداختی ناشی از تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۰	۰	وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱,۹۳۸,۲۴۹,۲۶۹)	(۲,۱۴۷,۵۵۸,۶۱۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۷۷,۵۵۳,۳۹۵,۰۱۶)	(۹۴,۸۱۶,۳۲۵,۱۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۲,۹۲۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت تسهیلات بانکی
(۲,۸۵۳,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تسهیلات بانکی
۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۸,۵۵۳,۳۹۵,۰۱۶)	۴۰,۱۸۳,۶۷۴,۸۱۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد در طی سال
۷۱,۷۴۷,۶۴۶,۹۱۴	۶۳,۱۹۴,۲۵۱,۸۹۸	وجه نقد در آغاز سال مالی
۶۳,۱۹۴,۲۵۱,۸۹۸	۱۰۳,۳۷۷,۹۲۶,۷۱۰	وجه نقد در پایان سال مالی
۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷ مبادلات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی همراه (مندرج در صفحات ۵ تا ۲۳)، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی منتهی به 31 خرداد ماه 1394

1-تاریخچه شرکت

1-1- کلیات

شرکت پارس گستر خبره در تاریخ 1384/06/22 به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره 24467 مورخ 1384/06/22 اداره ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1387/02/10 نام شرکت به شرکت کارگزاری پارس گستر خبره تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت دارای یک شعبه در اصفهان، سه شعبه در تهران و یک شعبه در زنجان، یک شعبه در کرج، یک شعبه در رشت و یک شعبه در شیراز و یک نمایندگی در اراک می‌باشد.

مرکز قانونی شرکت در مشهد، بلوار ارشاد، خیابان پیام، پیام 8، پلاک 61، طبقه سوم، واحد 6 می‌باشد.

2-1- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 3 اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

الف) خدمات کارگزاری، کارگزار/معامله‌گری و بازار گردانی شامل:

1-معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله، و قراردادهای آتی

2-معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها

3-بازارسازی و بازار گردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده

ب) خدمات مالی و مشاوره‌ای شامل:

1-مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری

2-نماینده‌گی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه

3-بازار یابی برای فروش اوراق بهادار

4-سبد گردانی اوراق بهادار

5-مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به 31 خرداد ماه 1394

6- مشاور در زمینه‌های زیر:

الف) قیمت گذاری اوراق بهادار

ب) فروش فروش و عرضه اوراق بهادار

ج) طراحی اوراق بهادار

د) خرید، فروش و نگهداری اوراق بهادار

ه) سرمایه‌گذاری

و) مدیریت ریسک

ز) ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها

ح) طراحی و تشکیل نهادهای مالی

ط) اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی یا سرمایه‌گذاری، مشارکت در تأسیس شخصیت‌های

حقوقی دیگر، افتتاح، اسناد اعتباری بانکی، واردات یا صادرات کالا.

3-1- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان قراردادی در پایان سال به شرح زیر بوده است:

سال 1393

سال 1394

51 نفر

60 نفر

کارکنان قراردادی

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به 31 خرداد ماه 1394

2- 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.

3- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

1-3- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌ها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

2-3- دارایی‌های ثابت مشهود

1-2-3- 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به 31 خرداد ماه 1394

2-3- استهلاك دارائيه‌هاى ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردي دارائيه‌هاى مربوط (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده 151 قانون ماليات‌هاى مستقيم مصوب بهمن ماه سال 1366 و اصلاحيه مصوب 1380/11/27) و بر اساس نرخها و روشهاى زير محاسبه مى شود :

نرخ استهلاك	نام دارايي
10 ساله خط مستقيم	اثاثه و منصوبات و تجهيزات برقى و مخابراتى
3 ساله خط مستقيم	كامپيوتر و تجهيزات شبكه
1 و 3 ساله خط مستقيم	نرم افزارها
7٪ نزولى	ساختمان
3-2-3- براى دارائيه‌هاى ثابتى كه طى ماه تحصيل مى شود 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 دارائيه‌هاى استهلاك پذير پس از آمادگى جهت بهره بردارى به علت تعطيل كار يا علل ديگر براى مدتى مورد استفاده قرار نگيرد، ميزان استهلاك آن براى مدت ياد شده معادل 30٪ نرخ استهلاك منعكس در جدول بالا است.	

3-3- مخارج تامين مالی

مخارج تامين مالی در دوره وقوع به عنوان هزينه شناسايى مى شود ، به استثناء مخارجى كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل دارائيه‌هاى واجد شرايط است .

3-4- ذخيره مزايای پایان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق ثابت و مزايای مستمر براى هر سال محاسبه و در حسابها منظور مى گردد.

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴) موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۹۷,۱۸۵,۰۰۶	۱۲,۶۴۷,۰۸۱,۹۰۲	موجودی نزد بانک انصار شعبه امیرالمؤمنین ۱-۶۵۷۳۸۸۷-۴۳-۱۸۵۷
۱۷,۴۳۰,۱۷۹,۵۸۶	۸,۲۰۴,۵۱۹,۹۷۰	موجودی نزد بانک سامان شعبه دولت ۱-۱۵۶۱۷۱-۴۰-۸۱۳
۱۰,۶۷۶,۲۷۶,۶۵۶	۱۱,۰۳۵,۲۳۴,۶۱۶	موجودی نزد بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۴۸۷۳۵۷۵۰۰۰
۶,۹۸۶,۵۵۰,۴۶۰	۲,۴۵۵,۶۷۵,۵۴۹	موجودی نزد بانک تجارت شعبه نجات اللهی ۱۶۶۶۲۴۰۲۹
۷,۰۴۶,۹۱۷,۴۰۱	۴۷,۸۳۶,۴۰۱	موجودی نزد بانک ملی شعبه دیباجی جاری ۰۱۰۸۵۹۳۲۳۳۰۰۵
۴۴,۹۹۰,۰۰۰	۴۴,۹۹۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک رسالت شعبه بلوار دریا ۱-۱۶۱۸۳۶۶-۳۷۱
۶,۲۳۶,۰۷۳,۲۸۳	۷,۵۴۶,۳۱۳,۸۰۷	موجودی نزد بانک دی شعبه حافظ ۰۱۰۰۰۰۹۰۷۱۰۰۳
۲۴۵,۹۵۰,۵۴۸	۵۶,۲۱۹,۳۹۷,۸۴۴	موجودی نزد بانک ملت شعبه مدرس جاری ۷۲۶۲۹۸/۵۷
۵۵۲,۰۱۷	۱۶۹,۹۴۶,۸۵۹	موجودی نزد بانک انصارشعبه شهید حسین پور ۱-۶۵۷۳۸۸۷-۴۳-۲۰۱۸
۵۷,۷۵۲,۶۸۷	۲۶۲,۸۲۰,۹۵۷	موجودی نزد بانک پاسارگاد شعبه فلامک جاری ۱-۱۰۷۲۸۱۳۹-۱۱۰-۳۷۵
۱۷۲,۰۸۶,۸۹۵	۱۱۱,۳۶۱,۱۶۹	موجودی نزد بانک سامان شعبه مشهد جاری ۱-۱۵۶۱۷۱-۴۰-۹۳۰۱
۳۵,۰۴۴,۶۰۹	۴۴,۶۵۱,۱۲۷	موجودی نزد بانک انصار مستقل بنیاد ۰۰۱-۶۵۷۳۸۸۷-۴۳-۳۶۱۰
۲۹۷,۰۷۶,۵۷۳	۱,۰۶۰,۳۹۹,۸۲۲	موجودی نزد بانک سامان شعبه دولت ۲-۱۵۶۱۷۱-۴۰-۸۱۳
۱۲۹,۳۳۶,۱۹۴	۸۰۴,۲۵۷,۳۸۳	موجودی نزد بانک ملی شعبه دیباجی جاری ۰۱۰۸۵۹۵۳۳۹۰۰۵
۲,۸۱۱,۸۱۰	۱۷۴,۴۷۱,۴۸۸	موجودی نزد بانک سامان شعبه مشهد جاری ۲-۱۵۶۱۷۱-۴۰-۹۳۰۱
۴۲,۱۸۰,۴۷۲	۱۵۸,۱۷۲,۹۹۷	موجودی نزد بانک ملی شعبه خاتم الانبیا جاری ۰۱۰۹۰۱۰۴۹۰۰۰۴
۲,۵۰۹,۹۸۲,۰۰۰	۲,۵۰۹,۹۸۲,۰۰۰	موجودی نزد بانک خاور میانه شعبه بخارست ۱-۲۴۴۶۷-۴۰-۱۰۰۷
۸۲,۷۰۵,۷۰۱	۷۵۷,۹۵۶,۰۰۰	موجودی نزد تنخواه
۶۳,۱۹۴,۲۵۱,۸۹۸	۱۰۴,۲۵۵,۰۶۹,۸۹۱	

۵) سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۷۸۹,۰۷۹	۱۷,۵۱۴,۹۳۱	موجودی نزد بانک پاسارگاد شعبه فلامک جاری ۱-۱۰۷۲۸۱۳۹-۱۱۰۰-۳۷۵
۳۷,۳۴۸	۳۷,۳۴۸	موجودی نزد بانک سامان شعبه مشهد جاری ۲/۱۵۶۱۷۱/۸۱۰
۱۳,۸۲۶,۴۲۷	۱۷,۵۵۲,۲۷۹	

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶) حسابهای دریافتنی تجاری		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۸,۳۴۵,۴۸۸,۷۲۹	۲۸۵,۱۶۹,۸۲۶,۱۲۴	۶-۱ مشتریان
(۵,۷۶۲,۶۷۳,۱۹۷)	(۵,۷۶۲,۶۷۳,۱۹۷)	۶-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	۲,۷۱۳,۰۷۳,۳۱۲,۰۸۷	۶-۳ شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران (اتاق پایاپای)
۱۹۲,۵۸۲,۸۱۵,۵۳۲	۲,۹۹۲,۴۸۰,۴۶۵,۰۱۴	

۶-۱) مشتریان:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۰	۲,۵۸۵,۱۰۹,۵۶۹	۶-۱-۱ کارمزد تسهیلات
۱۹۸,۳۴۵,۴۸۸,۷۲۹	۲۸۲,۵۸۴,۷۱۶,۵۵۵	مشتریان
۱۹۸,۳۴۵,۴۸۸,۷۲۹	۲۸۵,۱۶۹,۸۲۶,۱۲۴	جمع
(۵,۷۶۲,۶۷۳,۱۹۷)	(۵,۷۶۲,۶۷۳,۱۹۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۹۲,۵۸۲,۸۱۵,۵۳۲	۲۷۹,۴۰۷,۱۵۲,۹۲۷	

۶-۱-۱ کارمزد تسهیلات اعطائی به مشتریان

۶-۲) طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ هیأت مدیره، مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شد، لیکن با توجه به

صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۲۳۷,۳۲۶,۸۰۳ ریال از حساب های دریافتنی از مشتریان سوخت شده است. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶

هیأت مدیره، مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ دیگر به عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردید.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷) سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۸۵,۳۷۳,۲۴۹	۸۵۳,۹۰۱,۶۸۲		وام ضروری کارکنان
۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	ودایع پرداختی
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		مساعده کارکنان
۳۹۰,۷۸۷,۰۲۰	۶۳۱,۹۱۲,۵۹۰		صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
۲۸۰,۱۳۵,۷۷۵	۴۰,۱۳۵,۷۷۵		شرکت بورس و اوراق بهادار تهران
۱۶۴,۳۷۸,۰۶۶	۰		شرکت سپرده گذاری مرکزی
۱۶۳,۸۶۴,۳۶۱	۰		شرکت فرابورس ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		احمد طاهری
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۴۲۴,۷۱۰		علی الحساب
۰	۴,۱۵۱,۵۲۰		احمد کاظمی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		جلیل فرجاد
۹۶,۳۲۹,۳۰۴	۹۶,۳۲۹,۳۰۴		شرکت بازتاب سهام توس
۲۲,۳۴۸,۶۲۰	۲۲,۳۴۸,۶۲۰		بانک انصار
۱۱,۱۰۹,۶۹۵	۰		شرکت سگال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰		وحید اخوان
۱۸۰,۰۰۰	۰		شرکت بیمه دی
۰	۰		منصور رستگارپور
۰	۰		شرکت سرمایه گذاری ایرانیان اطلس
۳۵۹,۶۷۰,۷۵۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر حسابهای دریافتنی
۴,۳۳۸,۱۷۶,۸۴۷	۴,۴۵۵,۲۰۴,۲۰۱		

۷-۱) ودایع پرداختی شامل ۵۳۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر کرج، ۳۰۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر پاسداران، ۱۰۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر رشت،

۷۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر زنجان، ۱۵۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر اصفهان و ۱۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر مشهد و ۴۰۰ میلیون ودیعه اجاره دفتر اراک

و ۳۰۰ میلیون ودیعه دفتر شیراز و ۴۰۰ میلیون ودیعه دفتر بورس کالا می باشد.

۸) سپرده ها و پیش پرداختها :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده صندوق تضمین شرکت سپرده گذاری
۶۴۴,۶۷۰,۵۰۰	۶۴۴,۶۷۰,۵۰۰	۸-۱	سپرده حسن انجام کار نزد سپرده گذاری
۳,۱۲۷,۷۱۱	۳,۱۲۷,۷۱۱	۸-۲	پیش پرداخت مالیات
	۵۸,۱۳۵,۲۰۲		پیش پرداخت مشاوره
۱۱۷,۳۷۹,۵۱۰	۳۵,۴۵۲,۹۲۰		پیش پرداخت بابت بیمه تکمیلی
۱,۲۶۵,۱۷۷,۷۲۱	۱,۳۴۱,۳۸۶,۳۳۳		

۸-۱) بابت صدور ضمانتنامه سپرده حسن انجام کار نزد سپرده گذاری مرکزی توسط بانک ملی شعبه بورس برداشت گردیده است.

۸-۲) از مبلغ فوق، مبلغ ۲.۷۲۷.۷۱۱ ریال بابت مالیات تکلیفی مکسوره درآمد مدیر صندوق می باشد.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹) دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	نقل وانتقالات	استهلاك دوره مالی	مانده در	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نقل وانتقالات	دارائیهای اضافه	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	و تعدیلات		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		و تعدیلات	شده طی دوره		
۱۲,۰۶۶,۳۰۴,۳۳۰	۱۱,۶۹۳,۸۹۵,۹۸۴	۳,۶۲۲,۹۷۰,۳۴۲	۰	۴۲۳,۱۸۸,۳۴۶	۳,۱۹۹,۷۸۱,۹۹۶	۱۵,۳۱۶,۸۶۶,۳۲۶	۰	۵۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۶,۰۸۶,۳۲۶	ساختمان
۵۷۶,۱۶۹,۹۶۱	۹۲۴,۳۴۵,۴۶۶	۱۹۸,۰۳۵,۴۳۴	۰	۳۴,۷۷۴,۴۹۵	۱۶۳,۲۶۰,۹۳۹	۱,۱۲۲,۳۸۰,۹۰۰	۰	۳۸۲,۹۵۰,۰۰۰	۷۳۹,۴۳۰,۹۰۰	اثاثه و منصوبات
۷۳۸,۲۸۶,۶۲۱	۷۱۰,۷۰۹,۶۷۷	۹۸۵,۱۵۵,۰۰۸	۰	۱۹۵,۲۹۱,۹۴۴	۷۸۹,۸۶۳,۰۶۴	۱,۶۹۵,۸۶۴,۶۸۵	۰	۱۶۷,۷۱۵,۰۰۰	۱,۵۲۸,۱۴۹,۶۸۵	کامپیوتر و تجهیزات شبکه
۸۷۰,۴۵۰,۲۴۳	۱,۰۰۰,۲۴۱,۲۷۶	۲۴۱,۷۵۲,۴۸۲	۰	۵۴,۲۲۳,۲۲۵	۱۸۷,۵۲۹,۲۵۷	۱,۲۴۱,۹۹۳,۷۵۸	۰	۱۸۴,۰۱۴,۲۵۸	۱,۰۵۷,۹۷۹,۵۰۰	تجهیزات برقی و مخابراتی
۱۴,۲۵۱,۲۱۱,۱۵۵	۱۴,۳۲۹,۱۹۲,۴۰۳	۵,۰۴۷,۹۱۳,۲۶۶	۰	۷۰۷,۴۷۸,۰۱۰	۴,۳۴۰,۴۳۵,۲۵۶	۱۹,۳۷۷,۱۰۵,۶۶۹	۰	۷۸۵,۴۵۹,۲۵۸	۱۸,۵۹۱,۶۴۶,۴۱۱	جمع کل

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۰	۴,۹۶۰,۹۰۴,۵۲۱
۱۲-۲	۲,۷۶۹,۵۹۸,۶۲۹,۵۸۵	۳۴,۰۰۸,۸۰۵,۹۱۷
	۲,۷۶۹,۵۹۸,۶۲۹,۵۸۵	۳۸,۹۶۹,۷۱۰,۴۳۸

شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران (اتاق پایاپای)

حساب مشتریان

۱-۱۲) مانده حساب فوق مربوط به معاملات سه روز آخر کاری دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ می باشد. که در سه روز کاری سال مالی بعد تسویه شده است.

۲-۱۲) مبلغ مذکور مربوط به حساب مشتریان به شرح ذیل میباشد :

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت بانک انصار	۹۹۹,۹۳۷,۲۷۷,۸۱۶	
ایرانیان اطلس	۷۵,۵۲۹,۷۱۲,۹۴۷	
شرکت بازتاب سهام توس	۴,۰۸۶,۳۴۸,۷۹۵	
سید مصطفی ساعدی	۱,۱۶۷,۸۹۸,۴۷۶	
بابارشانی رسول	۸۰۶,۲۹۰,۸۵۵	
رجائی احمد	۶۰۸,۳۱۰,۱۲۲	
موسوی مقدم مهران	۳۰۵,۵۶۴,۶۵۳	
جوانمردی امیرحسین	۲۷۱,۱۴۱,۴۷۹	
جوانمردی عرفان	۲۷۰,۶۲۲,۶۲۲	
صندوق سرمایه گذاری دیدگاهان	۲۵۴,۳۶۹,۱۴۵	
درایتی حمید	۲۳۵,۹۲۶,۶۱۹	
صندوق کارکنان حکمت	-	۴,۹۲۲,۸۰۴,۶۴۱
شرکت سرمایه گذاری نگین خاتم ایرانیان	-	۴,۲۴۳,۶۰۹,۲۱۸
زارعی خدیجه	-	۱,۷۴۰,۴۴۵,۷۳۶
حسن پور ازغدی سیدحسن	-	۱,۰۲۲,۴۳۶,۲۸۳
شرکت تعاونی مصرف کارکنان بانک انصار	۱۴,۳۵۴,۹۷۵,۹۶۳	۹۲۹,۷۶۵,۱۱۴
گودرزی مجیدرضا	-	۸۷۸,۵۶۹,۸۶۳
سید صالحی سیدمحسن	-	۸۲۷,۷۱۵,۳۹۶
کریمی مجید	-	۶۸۶,۶۶۰,۷۹۸
سبد شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	-	۵۵۳,۳۹۱,۳۹۰
مصطفوی احسان	۴۷۱,۹۶۰	۵۳۵,۲۶۰,۹۹۰
توکلی عنبرانی جواد	۵۱۳,۰۰۰	۴۷۴,۶۶۰,۳۱۵
سادات دست غیبی محمدرضا	-	۴۶۶,۰۸۰,۷۴۱
رفیعی روح اله	۳۱۰,۷۴۶	۴۵۳,۱۶۲,۸۳۷
ستاریان حمید	۶۷۰,۱۹۸	۴۰۹,۶۷۱,۵۳۳
خالقی پرویز	۱,۰۶۲	۳۹۷,۰۴۹,۷۵۵
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	۳,۷۷۳,۶۷۶,۱۳۵	۰
سایر (شامل ۲.۹۴۸ مورد)	۱,۶۶۷,۹۹۴,۵۴۶,۹۹۲	۱۵,۴۶۷,۵۲۱,۳۰۷
	۲,۷۶۹,۵۹۸,۶۲۹,۵۸۵	۳۴,۰۰۸,۸۰۵,۹۱۷

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک انصار	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار	۳,۰۶۵,۴۱۰,۹۲۴	۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی	۴,۴۸۸,۵۱۶,۵۴۰	۲,۷۶۸,۰۱۹,۸۴۶
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳۲۴,۲۶۸,۱۲۲	۲,۱۱۲,۷۳۳,۷۳۱
حقوق پرداختنی	۱,۸۵۸,۸۳۵,۹۹۱	۶۹۰,۹۰۱,۱۶۰
شرکت تدبیر پرداز	۰	۶۵۸,۳۶۰,۰۰۰
بازخريد مرخصی کارکنان	۱۸۰,۰۷۷,۲۳۷	۲۸۴,۹۵۴,۰۳۸
مالیات پرداختنی (تکلیفی)	۲۳۰,۰۰۲,۳۵۶	۲۱۳,۴۴۲,۷۵۸
سازمان تأمین اجتماعی	۳۵۸,۹۵۵,۶۷۴	۱۸۹,۱۶۷,۶۰۵
سایر حسابهای پرداختنی	۳۴۰,۹۷۹,۸۶۳	۱۲۱,۳۷۰,۲۴۸
حق مشاوره پرداختنی	۰	۵۳۴,۱۴۳,۹۸۸
	<u>۱۰,۸۴۷,۰۴۶,۷۰۷</u>	<u>۳۲,۰۱۳,۰۹۳,۳۷۴</u>

۱۳-۱) این مبالغ مربوط به سپرده حسن انجام کار دریافتی از آقای مهدی فلاح جعفری ۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و محمدعلی شهیدی کاویانی ۸.۵۰۷.۰۷۷ ریال و شرکت فراطرح پویا مبل ۲۲.۵۰۰.۰۰۰ ریال و حسن فلاح جعفری ۳۴.۴۰۳.۸۴۷ ریال می باشد.

۱۳-۲) این مبالغ مربوط به مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ می باشد.

۱۳-۳) این ذخائر شامل ۲۴۹.۱۰۸.۱۲۲ ریال عیدی ۷۵.۱۶۰.۰۰۰ ریال سایر ذخائر(مربوط به هزینه های جاری دوره مالی ۱۳۹۴) می باشد.

۱۳-۴) مبلغ ۸۴.۶۱۳.۱۳۳ ریال بابت مالیات تکلیفی و مبلغ ۱۴۵.۳۸۹.۲۲۳ ریال بابت مالیات حقوق خرداد و کارانه فروردین و اردیبهشت بوده که در تیر ماه پرداخت شده است.

۱۳-۵) از مبلغ فوق، مبلغ ۳۴۱.۸۰۵.۸۵۲ ریال مربوط به حقوق خرداد بوده که در تیر ماه پرداخت شده است و مابقی مربوط به سال قبل می باشد. و ۵٪ بیمه شرکت فرا طرح پویا مبل بابت بازسازی ساختمان جدید کارگزاری به مبلغ ۱۱.۲۵۰.۰۰۰ ریال است.

۱۳-۶) سایر حسابهای پرداختنی شامل اقلامی به شرح ذیل میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ابوالفضل مطمئن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسي ارقام نگر آريا	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایرانیان اطلس	۱۵,۳۷۰,۲۴۶	۱۵,۳۷۰,۲۴۶
باشگاه مشتریان	۱۷,۵۱۴,۶۱۵	۰
سایر	۳۰۷,۰۹۵,۰۰۲	۲
	<u>۳۴۰,۹۷۹,۸۶۳</u>	<u>۱۲۱,۳۷۰,۲۴۸</u>

۱۳-۸) از این مبلغ ۳۰.۷۵۰.۰۰۰ ریال مربوط به قرارداد تخریب و بازسازی ساختمان جدید کارگزاری میباشد.

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴)ذخیره مالیات:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ به استثناء سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ بنا به اعتراض شرکت در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ – ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ – ریال					درآمد مشمول مالیات (ابرازی / تشخیصی)	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات							
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۱۵۹,۹۴۸,۵۷۵	۱۵۹,۹۴۸,۵۷۵	۱۲۲,۵۷۷,۵۴۰	–	۲۸۲,۵۳۶,۱۱۵	۶۸,۰۱۹,۵۹۷	۱,۱۳۰,۱۰۴,۴۶۱	۳,۰۳۶,۱۴۲,۴۱۹	۱۳۸۷
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۰	۰	۸۸۱,۴۸۴,۱۸۰	۸۸۱,۴۸۴,۱۸۰	۸۸۱,۴۸۴,۱۸۰	۸۶۹,۴۸۳,۴۳۵	۳,۵۶۱,۸۶۵,۱۲۴	۳,۵۱۳,۸۶۲,۱۴۴	۱۳۸۸
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۰	۰	۳,۹۱۸,۱۹۲,۷۰۰	۳,۹۱۸,۱۹۲,۷۰۰	۳,۹۱۸,۱۹۲,۷۰۰	۳,۹۰۰,۶۳۰,۲۰۰	۱۵,۶۷۲,۷۷۰,۸۰۰	۱۵,۶۵۱,۱۶۳,۳۶۷	۱۳۸۹
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۰	۰	۴,۵۲۰,۰۱۹,۳۹۸	۴,۵۲۰,۰۱۹,۳۹۸	۴,۵۱۲,۲۱۸,۱۳۹	۳,۹۷۰,۶۲۵,۳۵۵	۱۵,۸۸۲,۵۰۱,۴۲۰	۲۲,۴۸۹,۶۴۳,۵۷۶	۱۳۹۰
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۰	۰	۵,۸۲۷,۵۴۱,۱۹۷	۵,۸۲۷,۵۴۱,۱۹۷	۵,۸۲۷,۵۴۱,۱۹۷	۵,۲۳۰,۲۴۰,۱۹۷	۲۰,۹۲۰,۹۶۰,۷۸۶	۲۰,۹۹۴,۴۰۱,۸۴۰	۱۳۹۱
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۰	۰	۱۱,۸۶۳,۸۰۸,۸۷۸	۰	۰	۱۱,۸۶۳,۸۰۸,۸۷۸	۴۷,۴۵۵,۲۳۵,۵۱۲	۴۹,۳۶۲,۱۱۰,۶۶۸	۱۳۹۲
رسیدگی شده از طریق دفاتر	۶,۴۱۲,۱۶۶,۴۸۶	۰				۶,۱۹۲,۸۸۰,۶۹۱	۲۴,۷۷۱,۵۲۲,۷۶۲	۲۵,۳۸۰,۹۷۱,۸۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۲۴۷,۶۵۸,۰۳۰	۰	۰	۰	۸۹۳,۹۳۵,۴۲۲	۳,۵۷۵,۷۴۱,۶۸۷	۳,۶۳۶,۰۵۲,۳۱۷	۱۳۹۴
	۶,۵۷۲,۱۱۵,۰۶۱	۴۰۷,۶۰۶,۶۰۵						جمع	

لازم به توضیح است که علیرغم رسیدگی های به عمل آمده جهت عملکرد سال ۱۳۹۲، تا تاریخ این گزارش برگ های تشخیص و قطعی از سوی مقامات مالیاتی صادر و ابلاغ نگردیده است.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵) تسهیلات مالی دریافتی

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک سامان (دولت)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی ایران (بورس)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت (نجات الهی)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک دی (شعبه حافظ)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار (مرکزی)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حصه کوتاه مدت تسهیلات دریافتی	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد و زمانبندی پرداخت:

- ۱-۱۵) این تسهیلات با نرخ کارمزد ۱۵ الی ۲۶ درصد و نرخ جریمه ۶٪ و دوره بازپرداخت ۲۰ روزه بوده و به منظور جبران کسری وجوه کارگزاری دریافت شده است.
- ۲-۱۵) این تسهیلات با نرخ کارمزد ۱۴ الی ۳۰ درصد و نرخ جریمه ۶٪ و دوره بازپرداخت ۱۰ روزه بوده و به منظور جبران کسری وجوه کارگزاری دریافت شده است.
- ۳-۱۵) این تسهیلات با نرخ کارمزد متغیر ۱۴ الی ۲۳ درصد و نرخ جریمه ۶٪ و دوره بازپرداخت ۱۵ روزه بوده و به منظور جبران کسری وجوه کارگزاری دریافت شده است.
- ۴-۱۵) این تسهیلات با نرخ کارمزد متغیر ۱۸ الی ۳۰ درصد و نرخ جریمه ۶٪ و دوره بازپرداخت ۲۰ روزه بوده و به منظور جبران کسری وجوه کارگزاری دریافت شده است.

ج- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
دربال چک و سفته	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات بدون وثیقه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل تسهیلات دریافتی	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۲,۰۲۹,۵۸۹	۱,۱۱۰,۴۶۳,۴۹۰	مانده در ابتدای دوره مالی
(۴۱,۸۴۳,۵۶۲)	(۲۱,۰۵۶,۹۸۷)	پرداخت شده طی دوره مالی
۵۹۰,۲۷۷,۴۶۳	۶۵۸,۵۷۲,۸۱۲	ذخیره تامین شده
۱,۱۱۰,۴۶۳,۴۹۰	۱,۷۴۷,۹۷۹,۳۱۵	مانده در پایان سال

۱۷) سرمایه :

سرمایه شرکت در ابتدای دوره مالی ۲۰ میلیارد ریال بوده که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۲ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۳، طی دوره مالی به مبلغ ۳۱/۸ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته و در حال حاضر سرمایه شرکت شامل ۵۱,۸۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده و سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند:

درصد سهام	ارزش اسمی سهام - ریال	
۱۰۰	۵۱,۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت بانک انصار
۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	شرکت فناوران حفیظ سامانه
۰	۱,۰۰۰	شرکت صرافی بانک انصار
۰	۱,۰۰۰	لیزینگ بانک انصار
۱۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸) اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۰ اساسنامه تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۰۳۶.۶۳۲.۲۳۱ ریال (سال جاری مبلغ ۱۶۹.۴۱۹.۷۱۴ ریال) از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹) درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد ناشی از کارمزد

درآمد کارمزد شرکت به مبلغ ۲۱.۱۷۳.۷۰۱.۴۵۲ ریال ناشی از کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام میباشد. درآمد مذکور معادل ۰/۰۰۴

ارزش ریالی خرید و فروش می باشد .

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰) هزینه های عملیاتی

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۷۳,۸۱۸,۳۳۱	۱۰,۰۰۰,۱۰۶,۶۸۶	۲۰-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۲,۷۱۴,۴۸۳,۸۰۴	۱,۰۰۸,۳۲۱,۲۴۸	۲۰-۲ هزینه های استهلاک
۴۴۵,۸۵۰,۳۴۳	۳۴۱,۴۴۰,۲۳۶	۲۰-۳ هزینه های کارکنان
۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۶۶,۶۶۶,۶۶۸	هزینه های حق حضور اعضاء غیر موظف هیات مدیره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۸۸۳,۷۱۹,۵۶۹	۵۶۸,۸۷۸,۴۲۵	هزینه بارنامه و پیک و پست و آب و برق و گاز و کپی
۱۹۸,۳۸۶,۴۰۰	۲۷۰,۸۹۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۵۲۰,۳۳۵,۲۸۰	۵۸۰,۲۲۶,۵۹۶	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت کارگزاری
۳۰,۳۷۶,۵۰۰	۲۱۰,۳۹۸,۱۳۰	هزینه حق اشتراک روزنامه
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۱۸,۲۴۰	تعمیر و نگهداری کامپیوتر و تجهیزات شبکه و پشتیبانی
۶۵۹,۳۰۸,۲۷۵	۶۵۴,۲۵۱,۵۰۰	هزینه پذیرائی و جشنها
۳۴,۱۴۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	هزینه عوارض و نوسازی
۲,۱۰۳,۸۱۴,۷۶۱	۲,۴۴۷,۹۳۹,۱۳۸	۲۰-۴ هزینه تسهیلات خرید و فروش
۱۰,۴۸۵,۰۰۰	۴۱۵,۴۵۲,۱۵۹	هزینه نگهداری و تعمیر ساختمان
۷,۷۳۰,۴۰۱,۹۷۰	۱,۶۰۳,۱۲۸,۶۹۹	هزینه مشاوره و کارشناسی
۲۷۱,۹۲۸,۱۷۳	۲۹۲,۲۴۱,۱۰۶	اجاره
۲۹,۷۹۶,۴۰۰	۱۵,۶۰۸,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱۹۵,۳۴۷,۶۲۹	۷۳,۷۹۶,۷۰۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۵۰۰,۰۰۰	بن غیر نقدی کارکنان
۹۰۳,۵۴۴,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه هدایا و تبلیغات و حضور در نمایشگاه
۱۰۴,۱۱۱,۹۹۶	۰	هزینه سبذگردانی
۳۴۱,۱۵۹,۰۲۲	۶۰,۴۸۵,۸۵۴	هزینه کارمزد بانکی
۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تحقیق و توسعه
۱۳۸,۹۲۱,۰۰۰	۴۷,۶۷۹,۹۴۳	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۵,۵۲۸,۰۹۹,۱۲۳	۲۰,۱۸۳,۰۶۹,۳۳۴	

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۲۰) هزینه های حقوق و دستمزد

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۹,۵۸۲,۴۰۹,۱۳۸	۷,۶۴۲,۲۹۱,۴۳۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۷۱,۷۴۰,۴۰۱	۱,۲۹۸,۷۰۰,۳۰۷	بیمه سهم کارفرما
۵۹۰,۲۷۷,۴۶۳	۶۳۹,۲۸۵,۸۵۴	مزایای پایان خدمت
۶۲۹,۳۹۱,۳۲۹	۴۱۹,۸۲۹,۰۹۱	عیدی پایان سال
۱۲,۲۷۳,۸۱۸,۳۳۱	۱۰,۰۰۰,۱۰۶,۶۸۶	

۲-۲۰) مبلغ ۱.۱۰۷.۹۵۹.۵۰۰ ریال از این سرفصل مربوط به پشتیبانی نرم افزارهای تدبیرپرداز می باشد.

۳-۲۰) هزینه های کارکنان

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۳,۷۲۳,۳۳۳	۱۵۴,۷۸۳,۵۴۰	سفر و ماموریت
۲۱۸,۱۲۲,۳۱۰	۳۸,۳۴۶,۶۹۶	بهداشت و درمان (بیمه تکمیلی)
۱۹۴,۰۰۴,۷۰۰	۱۴۸,۳۱۰,۰۰۰	هزینه آموزش
۴۴۵,۸۵۰,۳۴۳	۳۴۱,۴۴۰,۲۳۶	

۴-۲۰) هزینه تسهیلات خرید و فروش

۱۳۹۲	سال ۱۳۹۴
ریال	ریال
۲,۱۰۳,۸۱۴,۷۶۱	۲,۴۴۷,۹۳۹,۱۳۸
۲,۱۰۳,۸۱۴,۷۶۱	۲,۴۴۷,۹۳۹,۱۳۸

هزینه تسهیلات خرید و فروش، هزینه های پرداختی به شرکت های بورس و فرابورس ایران به منظور دسترسی به سامانه معاملات می باشد.

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۰	۰	بازگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	درآمد سود سهام شرکت بورس
-	۰	درآمد (هزینه) ناشی از فروش سهام خریداری شده طی سال
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	درآمد سود سهام شرکت سپرده گذاری مرکزی
۲۳۹,۵۷۷,۴۴۶	۳۰,۸۰۴,۱۹۳	درآمد سرمایه گذاری در صندوق تضمین
۰	۰	درآمد سود سهام بانک انصار
۱۱,۱۰۹,۶۹۵	۰	درآمد سود سهام سگال
۲۴۰,۳۶۶,۲۲۰	۲۸,۷۸۰,۵۸۵	درآمد سود سهام صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
۰	۰	درآمد سود سهام بیمه دی
۵۹۷,۵۵۳,۳۶۱	۵۹,۵۸۴,۷۷۸	جمع

۲۲) هزینه های مالی

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
(۱,۱۰۷,۵۳۴,۲۴۱)	-	۲۲-۱	کارمزد تسهیلات دریافتی
(۱,۱۰۷,۵۳۴,۲۴۱)	-		

۲۳) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۱۱,۸۹۵,۷۳۱	۷۲۵,۸۵۲	سود سپرده های بانکی
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۰	درآمد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
-	۰	زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۲,۶۴۵,۹۱۹)	۲,۵۸۵,۱۰۹,۵۶۹	سایر
۱۰۶,۵۷۶,۷۲۲	۲,۵۸۵,۸۳۵,۴۲۱	جمع

۲۳-۱ کارمزد دریافتی بابت تسهیلات اعطائی به مشتریان

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(۲۴) تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۰	۶۸۹,۹۶۲,۴۰۵	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۰	۱۲۷,۴۹۰,۹۱۷	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۰	۴۵,۷۳۱,۴۵۶	جریمه مالیات سال ۱۳۹۲
۵۹۷,۳۰۱,۰۰۰	۰	مالیات عملکرد اشخاص حقوقی سال ۹۱
۵۱,۵۳۸,۵۳۸	۲,۹۸۷,۰۰۰	مالیات حقوق سال ۹۱
۵۶,۳۹۰,۷۱۵	۶,۳۱۰,۴۴۲	مالیات تکلیفی سال ۹۱
۰	۱۸۰,۰۰۰	تعدیل بابت عدم دریافت سود - بیمه دی
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل بابت عدم دریافت سود-وحید اخوان
۰	۸۹۶,۵۰۰	تعدیل بابت عدم دریافت سود- فروغ تفضلی
۰	۱,۵۸۴,۴۶۱	تعدیل بابت عدم دریافت سود- سیامک رضائی اسکوئی
۱۹,۰۸۰,۰۰۰	۰	بابت اصلاح حساب شرکت آرمان گستر یکم توس (مالیات افزایش سرمایه)
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت اصلاح حساب شرکت لامپ افروغ (بازگشت درآمد پذیرش)
(۲,۵۹۳,۰۰۰)	-	بابت اصلاح حساب شرکت بورس بهگزین (عوارض شهرداری)
۷۳۳,۷۱۷,۲۵۳	۸۷۷,۱۴۳,۱۸۱	

(۲۵) سود تقسیمی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری دانیان پارس (سهامی عام)
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت آرمان گستر یکم توس (سهامی خاص)
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت بازتاب سهام توس (سهامی خاص)
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

(۲۶) صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۲۵۹,۰۷۲,۵۵۴	۱,۰۵۰,۲۱۶,۸۹۶	سودعملیاتی
۱,۳۴۲,۷۰۴,۹۳۹	۷۰۷,۴۷۸,۰۱۰	هزینه استهلاك دارائیهای ثابت مشهود
۱,۳۷۱,۷۷۸,۸۶۵	۳۰۰,۸۴۳,۲۳۸	هزینه استهلاك دارائیهای نا مشهود
۵۴۸,۴۳۳,۹۰۱	۶۳۷,۵۱۵,۸۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵,۳۸۱,۴۴۸)	(۷۶,۲۰۸,۶۱۲)	کاهش (افزایش)پیش پرداختها و سپرده ها
-۵۷,۱۶۹,۵۹۸,۲۸۵	(۲,۸۰۰,۰۰۱۹,۳۳۷,۷۹۷)	کاهش (افزایش)حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۶,۲۴۳,۰۶۵,۱۷۴)	۲,۷۰۹,۲۸۳,۳۳۹,۶۶۵	افزایش (کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۴,۶۸۰,۹۹۱	۲,۵۸۵,۱۰۹,۵۶۹	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۲,۸۱۱,۳۷۳,۶۵۷)	(۸۵,۵۳۱,۰۴۳,۲۰۶)	خالص وجه نقد دریافتی (پرداختی) ناشی از عملیات

(۲۷) مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تفاوت سود سهام پرداختنی با حساب های فی ما بین با بانک انصار
۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

(۲۸) تعهدات و بدهیهای احتمالی:

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد. سایر اقلام مندرج در حسابهای انتظامی بابت ارائه تضمین تعهدات شرکت به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک انصار شعبه ۱۸۵۷
۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک انصار شعبه ۱۸۵۷
۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک انصار
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت قرارداد مشاوره آقای محمد خیری بوغلمش
	۱,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	تضمین بابت قرارداد فروشگاه هیدروپارس آقای علیرضا دادوری
۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک سامان
۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک خاور میانه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک دی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بابت تسهیلات دریافتی بانک ملی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تضمین تخلیه ساختمان اصفهان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تخلیه ساختمان زنجان (سعدی شمالی)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تخلیه ساختمان زنجان (اتاق بازرگانی)
۳۰۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰	جمع

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۹) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

هیچگونه رویدادی با اهمیتی که مستلزم افشاء باشد، در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رخ نداده است.

۳۰) معاملات با اشخاص وابسته:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)*	ارزش منصفانه (ریال)**	مانده طلب(بدهی) در پایان سال مالی (ریال)*
معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	عضو هیأت مدیره	سبد گردانی سهام	۱۰۸,۷۶۸,۵۴۷	۲۷,۱۹۲,۲۲۴,۹۶۱	۱,۹۰۷,۶۱۰,۷۷۱
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	عضو هیأت مدیره	خرید و فروش	۲,۹۸۷,۸۷۸,۸۱۹	۱,۱۵۵,۸۳۳,۰۸۰,۳۷۶	(۳,۷۷۳,۶۷۶,۱۳۵)
شرکت بازتاب سهام توس	عضو هیأت مدیره	خرید و فروش	۱۵۴,۷۰۱,۵۶۱	۳۸,۶۷۵,۴۳۹,۹۴۳	(۴,۰۸۶,۳۴۸,۷۹۵)
شرکت بازتاب سهام توس	عضو هیأت مدیره	سبد گردانی سهام	۰	۰	(۶,۲۳۸,۱۱۴)

* مانده طلب و بدهی فوق مربوط به اصل معاملات بوده در حالیکه مبلغ معامله صرفاً شامل کارمزد دریافتی است.

** ارزش منصفانه مربوط به ارزش اسمی سهام معامله شده می باشد.

۳۱) سود انباشته در پایان سال مالی

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال
۳۳۸,۸۳۹,۴۲۹
۰

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت و نیز ماده ۶۰ اساسنامه

پیشنهاد هیأت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره