

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی بهمن

ehmand

مسئبداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۵۹۱۰۵۳۰

نمابر: ۰۸۸۸۴۴۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

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



**تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)**

۴- وضع بدهیهای احتمالی شرکت در یادداشت ۱-۲۶ صورتهای مالی منعکس می باشد. در این خصوص و با توجه به مبانی و مقررات مربوطه، اعمال هرگونه مبلغی در حسابها منوط به خاتمه رسیدگی و اظهارنظر مقامات ذیصلاح خواهد بود.

**سایر موارد**

۵- در بررسی چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در زمینه رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای کارگزاری، به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نشده است.

۶- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت ۲۸ صورتهای مالی منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد تبصره ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

۷- دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای کارگزاری ابلاغی مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۵ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این رابطه اقدامات در جریان انجام در زمینه اجرای مفاد مواد ۳، ۵، ۱۱، ۱۳، ۱۴، ۱۸ و ۱۹ دستورالعمل مزبور به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

تاریخ: ۲۸ مرداد ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

هومن هشی  
(۸۷۱۵۷۳)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)





شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۲۴۸۹۶۷

تاریخ : .....  
شماره : .....  
پیوست : .....

## شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### صورت‌های مالی

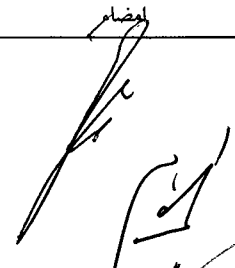
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه |                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | * ترازنامه                                                            |
| ۳          | * صورت سود و زیان                                                     |
| ۳          | * گردش حساب سود (زیان) انباشته                                        |
| ۴          | * صورت سود و زیان جامع                                                |
| ۵          | * صورت جریان وجوه نقد                                                 |
|            | * یادداشت های توضیحی :                                                |
| ۶          | تاریخچه فعالیت                                                        |
| ۷          | مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۷-۸        | خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۹-۲۲       | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ به تایید هیئت مدیره (همگی غیر موظف شرکت رسیده است).

| اعضای هیات مدیره                               | نماینده               | سمت                  | امضاء                                                                               |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| آقای محمد رضا صادقی مقدم                       | -                     | رئیس هیئت مدیره      |  |
| شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)        | آقای بهزاد مشعلی      | نایب رئیس هیئت مدیره |  |
| شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) | آقای علی رضا فتحی نیا | عضو هیئت مدیره       |                                                                                     |

نشانی: تهران، فک گاندی، خیابان پانزدهم، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۱۷۸۹۵۴۱۵

تلفن: ۴۲۳۵۳۰۰۰

فاکس: ۸۹۷۸۸۱۶۲

وب سایت: www.nibi.ir

(۱)



**شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

| داراییها                    | بادداشت | ریال                | ریال               | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                        | بادداشت | ریال                | ریال                |
|-----------------------------|---------|---------------------|--------------------|---------------------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| دارایی های جاری :           |         | ۳۹۶۰۳/۳۱            | ۱۳۹۳/۹/۳۰          |                                                   |         | ۱۳/۳۰/۳۱            | ۳۹۳/۹/۳۰            |
| موجودی نقد                  | ۴       | ۶۶,۰۰۹,۳۳۳,۱۸۳,۴۶۱  | ۸۷,۵۹۰,۴۱۴,۳۱۱,۱۱۱ | حسابهای پرداختی تجاری                             | ۲۱      | ۴۶,۴۴۳,۱۰۳,۴۳۳,۳۱۱  | -                   |
| سرمایه گذاریهای کوتاه مدت   | ۵       | ۳۳,۳۳۳,۵۳۸,۳۰۴,۳۳۵  | ۲۸,۵۵۰,۱۰۰,۵۵۰,۵۵۰ | سایر حسابها و اسناد پرداختی                       | ۳۱      | ۷۸,۱۰۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵  | ۳۵,۳۱۰,۵۱۰,۵۱۰,۵۱۰  |
| حسابهای دریافتی تجاری       | ۶       | ۵۷,۳۳۳,۵۳۸,۳۰۴,۳۳۵  | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سود سهام پرداختی                                  | ۴۱      | ۶۸,۵۱۱,۱۱۱,۱۱۱      | ۲,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| سایر حسابها و اسناد دریافتی | ۸       | ۱۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳  | ۳,۸۶۴,۶۴۶,۶۴۶,۶۴۶  | ذخیره مالیات                                      | ۵۱      | ۲,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| پیش پرداختها                | ۷       | ۷۸,۱۰۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵  | -                  | تسهیلات مالی دریافتی                              | ۶۱      | ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع داراییهای جاری          |         | ۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳    | جمع بدهی های جاری                                 |         | ۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳     | ۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳     |
| دارایی های غیر جاری :       |         |                     |                    | بدهی های غیر جاری :                               |         |                     |                     |
| دارایی های ثابت مشهود       | ۹       | ۸۷,۱۰۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵  | ۲۳,۴۴۳,۳۳۳,۳۳۳     | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                   | ۸۱      | ۶۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵      | ۳۳,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵      |
| دارایی های نامشهود          | ۱۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳     | جمع بدهی ها                                       |         | ۶۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵      | ۳۳,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵      |
| سرمایه گذاریهای بلند مدت    | ۱۱      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | حقوق صاحبان سهام :                                |         |                     |                     |
| جمع دارایی های غیر جاری     |         | ۱۳۷,۱۰۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵ | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳     | سود انباشته                                       | ۱-۹     | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      | -                   |
|                             |         |                     |                    | مازاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود  |         | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      | -                   |
|                             |         |                     |                    | اندوخته قانونی                                    | ۱۰-۹    | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      | -                   |
|                             |         |                     |                    | سرمایه (۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) | ۱۱      | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      | -                   |
|                             |         |                     |                    | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                    |         | ۱۳۷,۱۰۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵ | ۱۳۷,۱۰۷,۸۸۵,۸۸۵,۸۸۵ |
|                             |         |                     |                    | جمع حقوق صاحبان سهام                              |         | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      |
|                             |         |                     |                    | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                    |         | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      | ۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳      |

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لا ینفک صورتهای مالی می باشد .

(۲)



شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

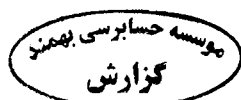
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                  | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ریال             | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ریال             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ریال |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|------|
| درآمدهای عملیاتی :                       |                                  |                  |                                  |                  |                              |      |
| درآمد ارایه خدمات                        | ۲۰                               | ۹,۸۵۰,۸۹۵,۵۴۷    | ۲۰,۴۶۴,۵۳۴,۸۵۹                   | ۳۴,۹۷۰,۲۰۸,۵۰۷   |                              |      |
| سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها       | ۲۱                               | ۴,۶۳۱,۳۳۶,۰۶۷    | (۷,۷۱۴,۸۳۷,۰۳۹)                  | (۸,۵۷۸,۵۹۳,۷۴۸)  |                              |      |
| جمع درآمدهای عملیاتی                     |                                  |                  | ۱۴,۴۸۲,۲۳۱,۶۱۴                   | ۲۶,۳۹۱,۶۱۴,۷۵۹   |                              |      |
| هزینه های عمومی و اداری                  | ۲۲                               | (۱۰,۵۴۶,۲۵۷,۴۴۰) | (۱۰,۶۱۵,۸۶۴,۵۸۹)                 | (۲۱,۶۴۱,۸۵۵,۸۰۳) |                              |      |
| سود عملیاتی                              |                                  | ۳,۹۳۵,۹۷۴,۱۷۴    | ۲,۱۳۳,۸۳۳,۲۳۱                    | ۴,۷۴۹,۷۵۸,۹۵۶    |                              |      |
| اضافه (کسر) می شود:                      |                                  |                  |                                  |                  |                              |      |
| هزینه های مالی                           | ۲۳                               | (۲,۶۰۷,۹۱۵,۴۵۰)  | (۱,۸۹,۴۷۴,۶۰۳)                   | (۱,۱۵۳,۵۶۷,۸۶۲)  |                              |      |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۴                               | ۹,۱۴۹,۸۴۴,۵۴۲    | ۳,۹۸۸,۴۲۱,۱۶۰                    | ۸,۶۳۹,۷۵۴,۲۸۳    |                              |      |
| سود قبل از مالیات                        |                                  | ۱۰,۴۷۷,۹۰۳,۲۶۶   | ۵,۹۳۲,۷۷۹,۷۸۸                    | ۱۲,۲۳۵,۹۴۵,۳۷۷   |                              |      |
| مالیات                                   | ۱۵                               | ۰                | (۲,۳۶۹,۷۷۱,۱۰۸)                  | (۳,۴۶۷,۵۰۳,۶۰۳)  |                              |      |
| سود خالص                                 |                                  | ۱۰,۴۷۷,۹۰۳,۲۶۶   | ۳,۵۶۳,۰۰۸,۶۸۰                    | ۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴    |                              |      |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                                 |                |                 |                  |
|---------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| سود خالص سال                    | ۱۰,۴۷۷,۹۰۳,۲۶۶ | ۳,۵۶۳,۰۰۸,۶۸۰   | ۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴    |
| سود انباشته در ابتدای سال       | ۵۷,۷۶۰,۴۸۴,۸۶۴ | ۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰  | ۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰   |
| سود قابل تخصیص                  | ۶۸,۲۳۸,۳۸۸,۱۳۰ | ۶۲,۹۹۳,۵۵۱,۷۷۰  | ۶۸,۱۹۸,۹۸۴,۸۶۴   |
| تخصیص سود :                     |                |                 |                  |
| اندوخته قانونی                  |                |                 | (۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰)    |
| سود سهام مصوب سال قبل           | ۱۴             | (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود انباشته در پایان دوره / سال |                | (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰) |
|                                 |                | ۶۳,۲۳۸,۳۸۸,۱۳۰  | ۵۲,۸۱۵,۴۰۱,۳۳۶   |
|                                 |                |                 | ۵۷,۷۶۰,۴۸۴,۸۶۴   |

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.

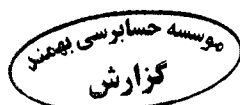


شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سودوزیان جامع

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |                                                          |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                             | ریال                             |                                                          |
| ۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴                | ۳,۵۶۳,۰۰۸,۶۸۰                    | ۱۰,۴۷۷,۹۰۳,۲۶۶                   | سودخالص دوره/سال                                         |
| ۰                            | ۰                                | ۴۶,۹۶۸,۳۳۰,۲۰۶                   | مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت ۱ - ۹) |
| ۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴                | ۳,۵۶۳,۰۰۸,۶۸۰                    | ۵۷,۴۴۶,۲۳۳,۴۷۲                   | سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره/سال          |



یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

# شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

## صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | یادداشت                                                                            |
|---------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                   | ریال                             | ریال                                                                               |
| (۷۵,۹۸۲,۵۶۴,۹۰۶)                | (۱۳۵,۹۲۲,۹۵۰,۰۱۴)                      | (۲۹,۹۰۰,۳۹۱,۷۶۷)                 | ۲۵                                                                                 |
|                                 |                                        |                                  | فعالیهای عملیاتی :                                                                 |
|                                 |                                        |                                  | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیهای عملیاتی                            |
|                                 |                                        |                                  | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:                                |
| ۸,۶۷۲,۹۹۶,۷۷۵                   | ۴,۲۷۴,۰۶۶,۶۳۸                          | ۶,۷۱۲,۶۵۹,۵۷۵                    | سود دریافتی بابت سپرده های بانکی                                                   |
| (۳,۹۴۳,۵۸۷,۵۰۰)                 | (۱۸۹,۴۷۴,۶۰۳)                          | (۲,۶۰۱,۴۷۷,۷۰۰)                  | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      |
| ۴,۷۲۹,۴۰۹,۲۷۵                   | ۴,۰۸۴,۵۹۲,۰۳۵                          | ۴,۱۱۱,۱۸۱,۸۷۵                    | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
|                                 |                                        |                                  | مالیات بر درآمد:                                                                   |
| (۷,۶۴۵,۹۴۴,۷۲۱)                 | (۷,۲۶۶,۵۷۶,۴۱۴)                        | (۲۵۹,۴۴۵,۶۲۶)                    | مالیات بر درآمد پرداختی                                                            |
|                                 |                                        |                                  | فعالیهای سرمایه گذاری :                                                            |
| (۳,۴۷۵,۶۷۰,۸۶۹)                 | (۲,۱۴۸,۷۷۰,۹۰۹)                        | (۱۶۲,۳۳۵,۰۰۰)                    | وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود                                         |
| (۲۴,۷۲۶,۰۰۰)                    | (۴,۳۴۴,۰۰۰)                            | (۷۷۲,۱۰۰,۰۰۰)                    | وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود                                            |
| ۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰                              | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                       | وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود                                         |
|                                 |                                        |                                  | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                          |
| (۲,۸۳۰,۳۹۶,۸۶۹)                 | (۲,۱۵۱,۱۱۴,۹۰۹)                        | (۸۹۴,۴۳۵,۰۰۰)                    | گذاری                                                                              |
| (۸۱,۷۲۹,۴۹۷,۲۲۱)                | (۱۴۱,۲۵۶,۰۴۹,۳۰۲)                      | (۲۶,۹۴۳,۰۹۰,۵۱۸)                 | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                        |
|                                 |                                        |                                  | فعالیهای تامین مالی:                                                               |
| ۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | دریافت تسهیلات مالی                                                                |
| (۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               | (۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                      | (۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی                                                         |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰                                      | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                 | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی                              |
| (۴۱,۷۲۹,۴۹۷,۲۲۱)                | (۱۴۱,۲۵۶,۰۴۹,۳۰۲)                      | (۴۶,۹۴۳,۰۹۰,۵۱۸)                 | خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد                                                      |
| ۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸                 | ۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸                        | ۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷                  | مانده وجه نقد در ابتدای سال                                                        |
| ۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷                 | ۱۱,۷۸۷,۸۷۷,۵۰۶                         | ۶۴,۳۷۱,۳۳۹,۰۶۹                   | مانده وجه نقد در پایان سال                                                         |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

## شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

#### **۱- تاریخچه فعالیت**

##### **۱-۱- کلیات:**

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۲۴۸۹۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ مجوز فعالیت خود را از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ و از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و شعب آن در شهرهای کرمان، رشت، کرج، اراک، مشهد، یزد، اصفهان، ساری، تبریز، اردبیل و شیراز واقع است.

##### **۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:**

۲- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف - خدمات کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی شامل:

\* معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها یا به نام و حساب خود.

\* معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها.

\* بازار سازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده.

ب - خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

\* مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

\* نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه.

\* سبدگردانی اوراق بهادار.

\* مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هریک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها.

\* مشاوره در زمینه های قیمت گذاری اوراق بهادار، روش فروش و عرضه اوراق بهادار، طراحی اوراق بهادار، خرید و فروش یا نگهداری

اوراق بهادار، سرمایه گذاری

\* مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها، طراحی و تشکیل نهادهای مالی و سایر فعالیتهای عملیات

مرتبط به فعالیتهای فوق در حدود مقررات و اساسنامه شرکت.

## شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام یا قراردادی طی دوره که در دفتر تهران و شعب مستقر میباشند بالغ بر ۳۶ نفر (سال قبل ۴۱ نفر) بوده است.

#### ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی و ارزشهای جاری استفاده شده است.

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- سرمایه گذاریها

\* سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

\* آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها 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 سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

##### سود تضمین شده و کارمزد دریافتی :

\* سود تضمین شده و کارمزد دریافتی اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها بر اساس نرخ و مدت زمان مالکیت به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می گردد.

##### ۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۴-۲-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 منظور میگردد.

## شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود

| دارایی           | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------|-------------|-------------|
| ساختمان          | ۷ درصد      | نزولی       |
| وسایل نقلیه      | ۲۵ درصد     | نزولی       |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| تجهیزات          | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۲-۴- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای آئین نامه اجرایی ماده (۱۷) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آن در امر صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ ق.م.م و با استفاده از نظر کارشناسان واجد صلاحیت صورت پذیرفته است.

#### ۳-۳- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاك دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط براساس نرخ ۵ ساله و روش مستقیم مستهلك می گردد.

#### ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

#### ۳-۵- درآمد کارمزد خرید و فروش سهام:

درآمد کارمزد خرید و فروش سهام طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و به شرح زیر شناسایی میشود :

| شرح                                                                                 | نرخ                    | حداکثر مبلغ خرید | حداکثر مبلغ فروش |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                     | درصد                   | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| واحد های صندوق های سرمایه گذاری مشترک در سهام و اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۰/۴                    | ۲۰۰              | ۲۰۰              |
| اوراق مشارکت                                                                        | ۰/۰۶۳                  | ۱۲/۶             | ۱۲/۶             |
| اوراق حق تقدم تسهیلات مسکن                                                          | ۰/۴ خرید<br>۰/۰۱۵ فروش | ۵۰               | ۵۰               |
| پذیره نویسی شرکتهای سهامی عام در شرف تأسیس                                          | ۰/۰۸ خرید<br>۰/۰۲ فروش | ۱۴۴              | ۳۶               |
| واحدهای صندوق های سرمایه گذاری مختلط                                                | ۰/۲                    | ۲۰۰              | ۲۰۰              |
| واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت                                            | ۰/۰۸                   | ۲۰۰              | ۲۰۰              |

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد و بانک

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱       | یادداشت                                 |
|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                         |
| ۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷  | ۶۴,۲۷۱,۲۴۷,۷۶۹   | ۴-۱ موجودی نزد بانکها                   |
| -                | ۹۷,۰۹۱,۳۰۰       | تنخواه گردانها                          |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۳,۰۰۰,۰۰۰        | مسکوکات                                 |
| ۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷  | ۶۴,۳۷۱,۳۳۹,۰۶۹   |                                         |
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱       |                                         |
| ریال             | ریال             |                                         |
| ۱۰,۲۵۳,۳۱۲,۷۹۵   | ۵۸,۵۱۷,۰۴۹,۶۳۸   | بانک مسکن - نمونه توحید-سپرده           |
| ۳۴۳,۷۸۳,۹۲۶      | ۳۵۰,۰۴۱,۸۳۶      | بانک سامان ۳۰ تیر - جاری                |
| ۲۲۰,۰۳۲,۲۴۱      | ۲۳۰,۴۵۵,۵۹۲      | بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - سپرده    |
| ۶,۱۲۲,۶۱۶        | ۱۴۵,۸۲۲,۹۴۳      | بانک سامان ۳۰ تیر- سپرده                |
| ۹۹,۹۹۵,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۲,۴۶۰      | بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - جاری     |
| ۵۶,۶۳۵,۳۹۵       | ۵۹,۴۵۱,۰۶۸       | بانک تجارت - بورس کالا - سپرده          |
| ۹,۷۰۸,۲۴۱        | ۱۰,۷۶۸,۸۷۱       | بانک سامان - افریقا - ۲ فقره جاری       |
| ۱,۵۸۶,۶۹۲        | ۱,۵۸۶,۶۹۲        | بانک اقتصاد نوین حافظ - جاری            |
| ۱۰۳,۲۷۰,۹۹۲,۰۶۵  | ۵۹,۴۱۵,۱۷۹,۱۰۰   | جمع موجودی بانکهای عملیاتی              |
| ۱۳,۸۷۵,۸۵۷,۱۶۸   | ۹,۴۷۰,۰۴۶,۳۰۲    | بانک ملی - بورس - جاری                  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳,۵۵۷,۰۲۰,۰۰۰    | مسکن - جاری                             |
| ۶۷۸,۶۱۴,۷۵۹      | ۶۰۹,۲۶۴,۸۰۹      | بانک ملت - بورس - جاری                  |
| ۱,۱۰۳,۲۳۳,۸۶۶    | ۵۴۸,۸۵۱,۴۳۳      | بانک تجارت - بورس کالا - جاری           |
| .                | ۴۲۶,۰۳۸,۵۵۲      | بانک خاورمیانه - بخارست - جاری          |
| ۵۹۱,۳۱۱,۲۸۶      | ۲۸۹,۴۵۷,۸۰۹      | بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - جاری     |
| ۱۳۱,۳۲۸,۶۵۷      | ۲۵۳,۱۰۸,۶۶۰      | بانک سپه - البرز ایرانشهر - جاری        |
| .                | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | بانک پارسیان - - جاری                   |
| ۱,۵۰۵,۱۸۲,۳۸۵    | ۱۲۸,۲۸۱,۴۳۵      | بانک ملت - گاندی - جاری                 |
| ۱,۸۰۶,۹۴۰,۹۶۳    | ۵۰,۱۶۰,۱۲۷       | بانک سامان - ۳۰ تیر - جاری              |
| ۱۹,۷۹۲,۴۶۹,۰۸۴   | ۱۵,۵۳۲,۲۲۹,۱۲۷   | جمع موجودی حسابهای معاملاتی             |
| (۱۴,۶۶۶,۹۷۸,۴۶۳) | (۱۰,۶۷۶,۱۶۰,۴۵۸) | کسر میگرد: مانده مطالبات مشتریان        |
| ۵,۱۲۵,۴۹۰,۶۲۱    | ۴,۸۵۶,۰۶۸,۶۶۹    | مانده موجودی تعدیل شده حسابهای معاملاتی |
| ۱۰۸,۳۹۶,۴۸۲,۶۸۶  | ۶۴,۲۷۱,۲۴۷,۷۶۹   | جمع موجودی نزد بانکها                   |
| ۲,۹۱۴,۹۴۶,۹۰۱    | -                | اضافه میگرد: مانده اتاق پایابای         |
| ۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷  | ۶۴,۲۷۱,۲۴۷,۷۶۹   |                                         |

## شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۲- مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مانده حسابهای جاری معاملاتی شرکت پس از کسر معاملات آخرین سه روز کاری با مانده حساب مشتریان سازمان بورس مطابقت می نماید. در رعایت مبانی اصولی مانده بستانکاری حساب مشتریان در پایان دوره/ سال و در یادداشت صورت‌های مالی به شرح فوق از موجودی نقد نزد حسابهای معاملاتی کسر شده است.

۴-۳- با توجه به اینکه در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ شرکت موفق به اخذ مجوز فعالیت در بورس اوراق بهادار گردید، از سوی بورس اوراق بهادار موظف به افتتاح حسابهای جاری جداگانه ای جهت نگهداری وجوه امانی مشتریان شد که این حسابها با عنوان حسابهای جاری معاملاتی مشخص گردیده اند.

#### ۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

| یادداشت                                              | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                      | ریال           | ریال          |
| اوراق حق تقدم بانک مسکن                              | ۲۵۵,۳۹۴,۶۶۷    | -             |
| اوراق مشارکت گل گهر                                  | ۱۵,۲۱۴,۹۴۳,۶۶۸ | -             |
| صندوق سرمایه گذاری سهام پاداش سهامداری توسعه یکم ETF | ۵,۰۰۷,۰۲۰,۰۰۰  | -             |
| اوراق مشارکت اجاره امید                              | -              | ۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲ |
|                                                      | ۲۰,۴۷۷,۳۵۸,۳۳۵ | ۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲ |

۵-۱- اوراق مشارکت مزبور بانرخ ۲۰ درصد سالانه و پرداخت سود در هر ۳ ماه به سررسید آبان ۱۳۹۴ و بابتعهد بازخرید توسط بازارگردان آن باقیمت هر برگ ۱,۰۸۲,۶۵۶ ریال می باشد. توضیح اینکه در طی دوره جاری تعداد ۱۸,۲۴۰ برگ جمعاً به مبلغ ۱۹,۴۸۹ میلیون ریال خریداری شده که تعداد ۴,۰۰۰ برگ آن واگذار و سود حاصل از فروش آن به مبلغ حدود ۵۶ میلیون ریال در یادداشت ۲۱ انعکاس یافته است. ارزش بازار اوراق مشارکت مورد اشاره در تاریخ ترازنامه حدود ۱۵,۰۴۵ میلیون ریال می باشد. به دلیل کم اهمیت بودن کاهش ارزش ایجاددی و به دلیل وجود تضمین نقد شوندگی به ارزش ۱۵,۴۱۷ میلیون ریال، از ایجاد زیان کاهش ارزش در تاریخ ترازنامه صرف نظر گردیده است.

۵-۲- مبلغ فوق عبارت از بهای تمام شده تعداد ۵۰,۰۰۰ واحد عادی صندوق مزبور می باشد. طبق ضوابط پیش بینی شده درامیدنامه آن هرواحد صندوق در تاریخ سررسید (۱۳۹۵/۰۱/۳۱) معادل ۱۳,۰۰۰ ریال قابل واگذاری بوده که بصورت انتقال واحدهای صندوق به قیمت اعمال از دارنده واحد به (NAV) عرضه کننده و با پرداخت مابه التفاوت قیمت اعمال و خالص ارزش دارایی صندوق در تاریخ اعمال به دارنده واحدها به صورت نقدی یا از طریق واگذاری اوراق بهادار جدید از عرضه کننده به دارنده واحدها می باشد. ارزش بازار هرواحد صندوق در تاریخ ترازنامه ۱۰,۵۸۷ ریال بوده است.

#### ۶- حسابهای دریافتنی تجاری

| یادداشت                                  | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | ریال           | ریال           |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان | ۴,۴۹۴,۴۶۳,۸۰۳  | ۲۸,۸۹۷,۸۲۹,۸۰۴ |
| مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران            | ۴,۸۸۱,۳۴۹,۸۳۷  | ۱,۶۴۸,۲۱۵,۸۳۱  |
| شرکت سرمایه گذاری ملی ایران              | ۱۷,۶۰۱,۵۰۸,۹۸۷ | -              |
| سایر مشتریان                             | ۳۰,۳۵۶,۲۱۶,۳۲۲ | ۳,۲۹۰,۷۲۳,۴۱۰  |
|                                          | ۵۷,۳۳۳,۵۳۸,۹۴۹ | ۳۳,۸۳۶,۷۶۹,۰۴۵ |

۶-۱- مانده طلب از صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان شامل کارمزد ضامن نقد شوندگی و کارمزد مدیر صندوق جمعاً به مبلغ ۲,۲۱۵ میلیون ریال و خالص سایر عملیات فی مابین ناشی از خرید و ابطال واحدهای صندوق می باشد.

۶-۲- بدهی اشخاص فوق عمدتاً مربوط به سه روز کاری آخر خرداد ۱۳۹۴ بوده که بخش عمده آن در موعد مقرر وصول و تسویه خواهد شد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱    | یادداشت                                          |
|---------------|---------------|--------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                  |
| ۱,۴۲۶,۷۲۶,۳۷۵ | ۸۹۰,۳۸۹,۴۹۰   | ۷-۱-۱ سود سهام دریافتنی از شرکتها                |
| ۱,۳۶۵,۷۷۲,۲۸۲ | .             | اوراق مشارکت مسکن                                |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ودایع اجاره                                      |
| ۱۶۶,۵۵۶,۶۶۸   | ۱۶۶,۵۵۶,۶۶۸   | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۹,۷۹۰,۲۲۸     | ۹,۷۹۰,۲۲۸     | بدهکاران متفرقه ( اشتباهات کارگزار)              |
| -             | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | وام و مساعده کارکنان                             |
| ۲۹۹,۷۱۸,۲۳۳   | ۲۸۰,۸۲۷,۸۳۳   | سایر                                             |
| ۳,۷۶۸,۵۶۳,۷۸۶ | ۱,۹۲۷,۵۶۴,۲۱۹ |                                                  |
| (۹,۷۹۰,۲۲۸)   | (۹,۷۹۰,۲۲۸)   | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول                       |
| ۵۸۵,۰۰۰       | ۳۶,۵۶۲,۵۰۰    | اسناد دریافتنی (یک فقره)                         |
| ۳,۷۶۴,۶۲۳,۵۵۸ | ۱,۹۵۴,۳۳۶,۴۹۱ |                                                  |

۷-۱-۱- سود سهام دریافتنی از شرکت ها به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱  |                              |
|---------------|-------------|------------------------------|
| ریال          | ریال        |                              |
| ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت پتروشیمی اصفهان         |
| ۱۱۷,۲۴۶,۴۰۵   | .           | شرکت فولاد مبارکه            |
| ۴۳۷,۴۹۷,۴۸۰   | .           | شرکت بورس اوراق بهادار تهران |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت فراپورس                 |
| ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت پتروشیمی زاگرس          |
| ۹,۸۹۳,۰۰۰     | ۲۲۸,۳۰۰,۰۰۰ | شرکت بورس انرژی              |
| ۸۹,۴۹۰        | ۸۹,۴۹۰      | سایر                         |
| ۱,۴۲۶,۷۲۶,۳۷۵ | ۸۹۰,۳۸۹,۴۹۰ |                              |

**۸- پیش پرداختها**

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱  |                                         |
|------------|-------------|-----------------------------------------|
| ریال       | ریال        |                                         |
| -          | ۴۴۳,۷۲۰,۸۳۴ | پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار           |
| -          | ۲۲۰,۸۳۳,۳۳۴ | پیش پرداخت حق دسترسی و اشتراک نرم افزار |
| -          | ۸۲,۲۵۰,۰۰۰  | سایر                                    |
| .          | ۷۴۶,۸۰۴,۱۶۸ |                                         |

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی -

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود  
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

| ارزش دفتری - ریال |                |                  | استهلاک انباشته - ریال |             |                   | بهای تمام شده - ریال |                |                   |
|-------------------|----------------|------------------|------------------------|-------------|-------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱     | مانده پایان دوره | کسور                   | اضافات      | مانده ابتدای دوره | کسور                 | اضافات         | مانده ابتدای دوره |
| ۱۰۰,۳۱,۶۶۹,۷۹۴    | ۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                | -                      | -           | -                 | ۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۴۶,۹۶۸,۳۳۰,۲۰۶ | ۱۰۰,۳۱,۶۶۹,۷۹۴    |
| ۹,۵۰۶,۰۷۱,۶۰۰     | ۹,۱۷۳,۳۵۹,۰۰۰  | ۳,۳۲۰,۲۳۸,۴۴۸    | -                      | ۳۳۲,۷۱۲,۵۰۱ | ۲,۹۸۷,۵۲۵,۹۴۷     | -                    | -              | ۱۲,۴۹۳,۵۹۷,۵۴۷    |
| ۲,۹۸۸,۴۲۲,۳۵۳     | ۲,۹۱۶,۶۸۹,۲۰۸  | ۱,۸۳۷,۰۵۴,۵۱۱    | -                      | ۳۳۴,۰۶۸,۱۴۵ | ۱,۵۹۲,۹۸۶,۳۶۶     | -                    | ۱۶۲,۳۳۵,۰۰۰    | ۴,۵۸۱,۴۰۸,۸۱۹     |
| ۸۹۴,۷۸۰,۲۳۳       | ۷۷۹,۲۹۶,۸۷۵    | ۱۷۰,۷۰۳,۱۲۵      | ۲۸,۵۲۵,۵۲۱             | ۱۱۱,۲۰۸,۸۷۹ | ۸۷,۵۱۹,۷۶۷        | ۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰          | -              | ۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰       |
| ۲۸,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰       | -                      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۲,۰۰۰,۰۰۰        | -                    | -              | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۲۲,۴۴۸,۴۴۳,۹۸۰    | ۶۹,۵۹۳,۳۴۵,۱۸۲ | ۵۴,۳۲۰,۹۹۶,۰۸۴   | ۲۸,۵۲۵,۵۲۱             | ۶۸۲,۴۸۹,۵۲۵ | ۴۷,۷۲۰,۰۳۲,۰۸۰    | ۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۷,۱۳۰,۶۶۵,۲۰۶ | ۲۸,۱۶۸,۴۷۶,۰۶۰    |

۹-۱- به شرح مفاد یادداشت ۴-۲-۲ صورتهای مالی وبه منظور استفاده از مزایای پیش بینی شده در قانون مزبور، وجهت تامین بخشی از افزایش سرمایه آتی شرکت وبلاستفاده از نظر کارشناس رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۳ عرصه محل دفتر مرکزی به مساحت ۷۸۸ مترمربع جمعا" به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال ارزیابی گردید که تفاوت آن بامبلغ دفتری به میزان ۴۶,۹۶۸ میلیون ریال تحت عنوان مازاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود تعیین ودر بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه بصورت سودوزیان جامع انعکاس یافته است. بدیهی است طبق مفاد آیین نامه اجرایی صادر شده واصلیه های بعدی آن در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه از محل مازاد ناشی از تجدید ارزیابی انجام شده وبارعایت مبانی پیش بینی شده، مازاد شناسایی شده از حسابهای شرکت قابل برگشت و حذف می باشد.

۹-۲- افزایش اثاثه طی سال عمدتاً" بابت خرید اثاثه اداری جهت دفتر مرکزی و شعب، از جمله خرید کامپیوتر و تجهیزات شهرستانهای کرج و کرمان بوده است.

۹-۳- کسور داراییهای ثابت مشهود عبارت از فروش دودستگاه موتورسیکلت و یو جمعا به مبلغ ۴۰ میلیون ریال بوده که سود حاصله در یادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) مندرج می باشد.

۹-۴- در تاریخ تصویب صورتهای مالی ساختمان واثاثه و منسوبات تاسف ۱۳۱۱۷ میلیون ریال در قبال خطرات مختلف تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱      |                                 |
|---------------|-----------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال            |                                 |
| ۱,۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰ | ۱,۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰   | نرم افزارها                     |
| ۳۸,۷۱۱,۷۰۰    | ۳۸,۷۱۱,۷۰۰      | خطوط آنلاین (خط E1، سیستم آفیس) |
| ۳۰,۸۵۷,۸۴۰    | ۳۰,۸۵۷,۸۴۰      | حق امتیاز تلفن                  |
| ۲۰,۳۸۲,۰۰۰    | ۲۰,۳۸۲,۰۰۰      | حق انشعاب فاضلاب                |
| ۱,۲۸۶,۴۲۱,۵۴۰ | ۱,۲۸۶,۴۲۱,۵۴۰   |                                 |
| (۸۷۲,۵۱۸,۱۰۶) | (۱,۰۰۱,۱۶۰,۲۶۰) | استهلاک انباشته نرم افزارها     |
| ۴۱۳,۹۰۳,۴۳۴   | ۲۸۵,۲۶۱,۲۸۰     |                                 |
| ۰             | ۷۷۲,۱۰۰,۰۰۰     | پیش پرداخت خرید نرم افزار       |
| ۴۱۳,۹۰۳,۴۳۴   | ۱,۰۵۷,۳۶۱,۲۸۰   |                                 |

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی و به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱     | یادداشت |                                        |
|---------------|----------------|---------|----------------------------------------|
| ریال          | ریال           |         |                                        |
| ۲,۵۸۵,۵۶۳     | ۲,۵۸۵,۵۶۳      | ۱۱-۱    | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی     |
| ۵,۴۹۹,۶۸۷,۵۹۰ | ۲۵,۸۷۵,۹۱۶,۵۹۰ | ۱۱-۲    | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی |
| ۵,۵۰۲,۲۷۳,۱۵۳ | ۲۵,۸۷۸,۵۰۲,۱۵۳ |         |                                        |

# شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        |                      | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱                         |                      |
|-------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| ارزش بازار - ریال | بهای تمام شده - ریال | افزایش ارزش سرمایه گذاری ها        | بهای تمام شده - ریال |
| ارزش بازار - ریال | بهای تمام شده - ریال | افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده - ریال |
| ۱۳,۷۳۰,۱۳۰        | ۲,۵۸۵,۵۶۳            | ۲,۵۶۹,۲۹۷                          | ۵,۱۵۴,۸۶۰            |
|                   |                      |                                    | ۲,۵۸۵,۵۶۳            |
|                   |                      |                                    | ۰.۰۰۹                |
|                   |                      |                                    | ۱,۸۶۵                |

شرکت فیپر ایران (سهام ی عام)

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی و فرابورسی پایه و توافقی که مدیریت قصد نگهداری آن را برای بلندمدت در نظر دارد، به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        |                      | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱                         |                      |
|-------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| ارزش بازار - ریال | بهای تمام شده - ریال | افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده - ریال |
| ارزش بازار - ریال | بهای تمام شده - ریال | افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده - ریال |
| ۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰                     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۱۷,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰    | ۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۲,۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰                     | ۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۱۹,۶۸۷,۴۸۲,۵۰۰    | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۴,۲۴۹,۹۶۰,۰۰۰                     | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| -                 | ۶۸۷,۵۹۰              | ۰                                  | ۶۸۷,۵۹۰              |
| ۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰       | ۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                                  | ۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۳,۳۲۰,۷۶۸,۸۸۰     | ۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۹,۷۶۰,۳۳۰                         | ۲۰,۹۱۵,۹۸۹,۳۳۰       |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                                  | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۵۵,۹۵۶,۷۵۱,۳۸۰    | ۵,۴۹۹,۶۸۷,۵۹۰        | ۱۰۰,۰۰۰,۹۲۰,۳۳۰                    | ۱۲۵,۸۸۵,۱۳۹,۹۲۰      |

۱۱-۲-۱- اسناد فوق در تاریخ ترانزاکشن شامل بهای تمام شده ۹۹۰ واحد از ۱۰۰۰ واحد ممتاز صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان به ارزش ۹۹۰ میلیون ریال و بهای تمام شده خرید ۵,۴۴۵ واحد صندوق در طی دوره جاری به مبلغ ۱۹,۸۸۶/۲ میلیون ریال می باشد.

توضیح اینکه صندوق مذکور طبق مجوز شماره ۱۰۷۲۱ مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۳۰ با اندازه کوچک تاسیس شده که هدف از تشکیل آن جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. اطلاعات مالی صندوق منبوع از طریق سامانه [www.pishgam.nibbi.ir](http://www.pishgam.nibbi.ir) در دسترس عموم قرار دارد. توضیح اینکه طبق رای کمیته رای سازمان حسابرسی، تهیه صورتهای مالی تلفیقی برای مدیر صندوق مورد و موضوعیت ندارد.

**شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

**۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری:**

باتوجه به ضوابط سازمان بورس واوراق بهادار مانده حساب فی مابین بااتاق پایاپای تسویه معاملات ونیز مشتریان بستانکار می بایست ظرف مدت ۳ روز کاری تسویه گردد که مبلغ مندرج درترازنامه به طورعمده مربوط به روزهای پایانی دوره مورد گزارش ( ۲۷ تا ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴) بوده که درسررسید مقرر(یکم تاچهارم تیرماه ۱۳۹۴) ازمحل وجوه نقد (یاداشت ۴) تسویه شده است .

**۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱     |                                                     |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                     |
| ۲۲,۳۲۹,۱۶۷,۹۵۱ | ۲۲,۶۴۲,۳۲۲,۹۵۱ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (یادداشت ۱-۱۳)          |
| ۷۲,۲۸۳,۳۹۰     | ۷۴,۲۷۷,۳۹۹     | سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)          |
| ۱۵۹,۶۵۹,۵۷۰    | ۱۷۰,۴۱۵,۲۷۳    | سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)              |
| ۱,۱۶۱,۴۲۰,۰۷۵  | ۳۷۳,۷۹۲,۰۲۴    | ذخیره هزینه های پرداختنی                            |
| ۱۴۸,۶۷۹,۵۸۳    | ۱۴۸,۶۷۹,۵۸۳    | سپرده بیمه پرداختنی                                 |
| ۶۸۶,۶۰۰,۷۸۵    | ۷۱۱,۱۶۹,۹۳۸    | سایر                                                |
| ۲۴,۵۵۷,۸۱۱,۳۵۴ | ۲۴,۱۲۰,۶۵۷,۱۶۸ |                                                     |
| ۹۳,۸۴۰,۰۰۰     | ۴۶,۹۲۰,۰۰۰     | اسناد پرداختنی (یک فقره چک ، بابت اجاره دفتر کرمان) |
| ۲۴,۶۵۱,۶۵۱,۳۵۴ | ۲۴,۱۶۷,۵۷۷,۱۶۸ |                                                     |

۱۳-۱- تفکیک بدهی به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران به شرح زیر میباشد:

|                   |                                                    |
|-------------------|----------------------------------------------------|
| بستانکار (بدمکار) |                                                    |
| ریال              |                                                    |
| ۲۲,۳۲۹,۱۶۷,۹۵۱    | مانده ابتدای دوره (عمدتاً سود سهام مصوب سنوات قبل) |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | پاداش هیات مدیره مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۷   |
| ۱۴,۶۲۵,۰۰۰        | اجاره بهای تالار مشهد                              |
| (۱,۴۷۰,۰۰۰)       | سایر                                               |
| ۲۲,۶۴۲,۳۲۲,۹۵۱    | مانده پایان دوره                                   |

**۱۴- سود سهام پرداختنی**

مبلغ مندرج درترازنامه که بخش عمده آن به میزان ۵ میلیارد ریال مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۷ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ بوده به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱    |                                                |
|------------|---------------|------------------------------------------------|
| ریال       | ریال          |                                                |
| -          | ۴,۹۹۶,۱۷۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)        |
| -          | ۳۰,۰۰۰        | شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) |
| ۱۱,۲۱۱,۵۷۶ | ۱۵,۰۱۱,۵۷۶    | سایر ۱۲- نفر شخص حقیقی                         |
| ۱۱,۲۱۱,۵۷۶ | ۵,۰۱۱,۲۱۱,۵۷۶ |                                                |

**شیرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

۱۵ ذخیره مالیات  
خلاصه وضعیت مالیاتی و حساب ذخیره مالیات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

| نحوه تشخیص      | مانده حساب ذخیره مالیات |               | مالیات        |      | ایزای           |               | سود قبل از مالیات  | سال مالی دوره                    |
|-----------------|-------------------------|---------------|---------------|------|-----------------|---------------|--------------------|----------------------------------|
|                 | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰              | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱    | تاریخ شده     | قطعی | تشخیصی          | مالیات        | درآمد مشمول مالیات |                                  |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۷,۳۲۹,۱۵۵              | ۳۷,۳۲۹,۱۵۵    | -             | -    | ۳۴۴,۳۹۴,۳۴۴     | -             | ۵۸,۹۴۰,۹۸۱,۱۰۲     | ۱۳۸۶/۰۹/۳۰                       |
| رسیدگی به دفاتر | -                       | -             | ۵۱۹,۳۱۲,۳۶۹   | -    | ۱۰۰,۱۲۰,۲۷۰,۴۴۴ | ۵۱۹,۳۱۲,۳۶۹   | ۷,۲۸۸,۵۲۹,۲۷۷      | ۱۳۸۶/۰۹/۳۰                       |
| رسیدگی به دفاتر | -                       | -             | ۷,۳۷۹,۲۶۳,۹۵۴ | -    | ۱۳,۵۴۷,۵۷۲,۲۱۱  | ۷,۳۷۹,۲۶۳,۹۵۴ | ۵۸,۵۸۵,۷۰۱,۰۳۱     | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                       |
| -               | ۳,۴۶۷,۵۰۳,۲۶۰,۳         | ۳,۲۰۸,۰۵۷,۹۷۷ | -             | -    | -               | ۲,۸۵۰,۲۶۷,۳۵۴ | ۱۲,۳۳۵,۹۴۵,۳۷۷     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰                       |
| -               | -                       | -             | -             | -    | -               | -             | ۱۰,۴۷۷,۹۰۳,۲۶۶     | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|                 | ۳,۵۰۴,۸۳۲,۲۵۸           | ۳,۲۴۵,۳۸۷,۱۳۳ |               |      |                 |               |                    |                                  |
|                 | (۵۲۹,۳۳۵,۱۳۸)           | (۵۹۰,۱۳۶,۹۸۸) |               |      |                 |               |                    |                                  |
|                 | ۲,۹۷۵,۴۹۷,۰۲۰           | ۲,۶۵۵,۲۵۰,۱۴۴ |               |      |                 |               |                    |                                  |

**توضیحات:**

(۱) مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ و سالهای مالی ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

(۲) مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ در حیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری میباشد.

(۳) اعتراض شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ در شورای عالی مالیاتی مطرح و طبق رای صادر شده مقرر گردیده در حیات حل اختلاف ماده ۲۵۷ ق.م.مورد رسیدگی قرار گیرد.

(۴) در تاریخ تصویب صورت‌های مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به شرکت ابلاغ شده که اقدامات اولیه جهت تهیه و ارائه اعتراض به مبلغ درآمد مشمول مالیات و مالیات تشخیصی در جریان انجام می باشد.

(۵) عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

(۶) عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ با در نظر گرفتن درآمد های معاف از مالیات و درآمد های مشمول مالیات مقطوع، با قاعده درآمد مشمول مالیات بوده و به همین دلیل از ایجاد ذخیره مالیات برای دوره مورد گزارش صرف نظر گردیده است.

# شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

### ۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱        |                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                     |
| -                 | ۴۰,۱۷۲,۶۰۲,۹۰۰    | مانده اصل و سود تسهیلات             |
| -                 | (۱۷۲,۶۰۲,۹۰۰)     | سود سهام دوره / سال آتی             |
| -                 | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | مانده ابتدای دوره / سال             |
| -                 | ۱۷۲,۶۰۲,۹۰۰       | سود سهام سال قبل دوره / سال انتقالی |
| ۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | اصل تسهیلات دریافتی                 |
| ۴,۱۱۶,۱۹۰,۴۰۰     | ۲,۵۱۹,۲۸۵,۸۰۰     | سود تا سر رسید و جرایم              |
| (۸۹۰,۴۴۳,۵۸۷,۵۰۰) | (۵۲۱,۶۰۱,۴۷۷,۷۰۰) | باز پرداخت طی سال                   |
| (۱۷۲,۶۰۲,۹۰۰)     | (۹۰,۴۱۱,۰۰۰)      | سود سهام سال آتی                    |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |                                     |

۱-۱۶- سرفصل فوق مربوط به تسهیلات مشارکت مدنی دریافت شده از بانک ملی شعبه بورس بابت تامین نقدینگی جهت تسویه وجوه خرید اوراق بهادار و تخصیص اعتبار خرید به مشتریان در دوره های کوتاه مدت (عمدتا ۱۰ روزه) می باشد. نرخ سود بر اساس میزان تسهیلات مورد نیاز توسط بانک از ۱۵ تا ۲۶ درصد سالانه متغیر می باشد.

### ۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |                     |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ریال                         | ریال                             |                     |
| ۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸                  | ۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳                      | مانده در ابتدای سال |
| (۱۹۵,۴۸۴,۳۵۶)                | (۲۴۳,۷۳۴,۵۹۴)                    | پرداخت در طی سال    |
| ۲۶۴,۸۸۵,۵۰۱                  | ۶۹۵,۸۱۱,۲۴۰                      | ذخیره تامین شده     |
| ۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳                  | ۱,۳۷۴,۲۳۵,۳۸۹                    |                     |

### ۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت از بدو تاسیس تا کنون معادل ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام بوده که تماما "پرداخت گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| مبلغ           | درصد سهام | تعداد سهام |                                                |
|----------------|-----------|------------|------------------------------------------------|
| ۴۹,۹۶۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۹۲۳    | ۴۹,۹۶۱,۷۰۰ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)        |
| ۱۰۰,۰۰۰        | ۰,۰۰۰۲    | ۱۰۰        | شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) |
| ۳۸,۲۰۰,۰۰۰     | ۰,۰۷۶     | ۳۸,۲۰۰     | اشخاص حقیقی                                    |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                                |

۱-۱۸- در تاریخ تصویب این صورت های مالی نسبت به درج آگهی دعوت از سهامداران برای مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۴ جهت اتخاذ تصمیم در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰ به ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات، آورده نقدی، سود انباشته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی دارائیه با ترتیب به مبلغ ۲۷,۳۲۹,۰۰۰ و ۵۲,۷۰۳ و ۴۶,۹۶۸ میلیون ریال (جمعاً "۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) دعوت بعمل آمده است.

### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تا پایان سال مالی قبل جمعاً "مبلغ ۴,۸۵۴,۴۴۹,۳۷۲ ریال از سود خالص سالهای مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل 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.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمد ارایه خدمات

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |                           |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| ریال                            | ریال                                | ریال                                |                           |
| ۳۳,۲۶۲,۰۹۷,۴۷۹                  | ۱۹,۶۳۲,۹۶۳,۷۰۸                      | ۹,۰۷۷,۷۲۷,۵۱۵                       | کارمزد خرید و فروش سهام   |
| ۸۹۰,۸۳۰,۳۳۰                     | ۴۵۹,۶۷۴,۲۸۲                         | ۴۱۲,۸۱۸,۷۸۳                         | کارمزد ضامن صندوق         |
| ۷۱۷,۲۸۰,۶۹۸                     | ۳۷۱,۸۹۶,۸۶۹                         | ۳۳۰,۳۴۹,۲۴۹                         | کارمزد مدیر صندوق         |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | -                                   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                          | خدمات مشاوره عرضه و پذیرش |
| ۳۴,۹۷۰,۲۰۸,۵۰۷                  | ۲۰,۴۶۴,۵۳۴,۸۵۹                      | ۹,۸۵۰,۸۹۵,۵۴۷                       |                           |

۲۱- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |                                               |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                | ریال                                |                                               |
| ۱,۷۶۰,۲۱۰,۶۳۲                   | ۱۰۵,۵۳۴,۲۴۴                         | ۲,۸۳۸,۱۱۵,۸۵۶                       | سود اوراق مشارکت                              |
| ۷۶۴,۹۵۵,۴۶۴                     | ۶۳۱,۴۰۹,۵۳۳                         | ۴۸۲,۷۲۳,۶۱۵                         | سود سهام                                      |
| -                               | -                                   | ۱,۳۱۰,۴۹۶,۵۹۶                       | سود فروش اوراق مشارکت                         |
| (۱۱,۱۰۳,۷۵۹,۸۴۴)                | (۸,۴۵۱,۷۸۰,۸۱۶)                     | .                                   | سود (زیان) تحصیل و ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۸,۵۷۸,۵۹۳,۷۴۸)                 | (۷,۷۱۴,۸۳۷,۰۳۹)                     | ۴,۶۳۱,۳۳۶,۰۶۷                       | صندوق پیشگام ایرانیان                         |

# شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

### ۲۲- هزینه های عمومی و اداری

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی | دوره شش ماهه منتهی | هزینه های پرسنلی:         |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱      | به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱      |                           |
| ریال              | ریال               | ریال               |                           |
| ۸,۷۹۴,۳۶۰,۶۸۹     | ۴,۳۲۴,۳۱۸,۰۴۹      | ۳,۰۸۵,۳۰۷,۸۷۲      | حقوق و مزایا              |
| ۱,۲۲۸,۷۳۸,۱۳۴     | ۸۹۸,۵۶۲,۶۱۱        | ۹۲۸,۹۳۵,۳۳۰        | عیدی و پاداش              |
| ۱,۴۴۴,۸۸۰,۳۰۸     | ۶۸۸,۴۵۶,۶۵۴        | ۸۰۰,۳۵۸,۵۱۰        | حق بیمه سهم کارفرما       |
| ۲۶۴,۸۸۵,۵۰۲       | ۲۷۹,۲۰۶,۸۲۹        | ۷۰۲,۸۴۴,۵۷۳        | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۹۱,۴۸۲,۱۰۵        | ۷۵,۹۲۶,۲۷۲         | ۱۹۲,۴۴۵,۹۹۲        | بازخرید مرخصی             |
| ۹۴۳,۱۶۸,۰۰۰       | ۶۷۰,۰۹۳,۰۰۰        | ۷۶۱,۹۴۶,۰۰۰        | هدایا و کمک های غیر نقدی  |
| ۱۲,۷۶۷,۵۱۴,۷۳۸    | ۶,۹۳۶,۵۶۳,۴۱۵      | ۶,۴۷۱,۸۳۸,۲۷۷      | جمع هزینه های پرسنلی      |

### هزینه های اداری:

|               |               |               |                           |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| ۱,۱۲۲,۱۶۳,۵۴۰ | ۶۷۷,۰۸۹,۹۹۸   | ۸۱۰,۷۵۰,۹۵۰   | استهلاک دارائیه           |
| ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | پاداش هیات مدیره          |
| ۴۵۸,۵۹۸,۲۹۰   | ۱۹۲,۲۶۲,۵۰۰   | ۱۸۸,۲۳۷,۵۰۰   | اجاره ساختمان دفاتر شرکت  |
| ۲۱۰,۸۱۸,۲۸۰   | ۲۶,۴۷۵,۰۰۰    | ۲۶۳,۴۷۷,۹۰۹   | حق الزحمه خدمات دریافتی   |
| ۳۰۴,۵۲۶,۵۸۷   | ۱۲۲,۴۵۱,۵۹۶   | ۱۸۳,۶۹۹,۷۴۰   | پست و مخابرات و آب و برق  |
| ۴۶۲,۸۲۱,۹۹۰   | ۲۷۰,۷۴۱,۹۹۰   | ۲۰۷,۹۹۰,۱۸۰   | ناهار کارکنان             |
| ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | حق حضور اعضای هیات مدیره  |
| ۱۶۷,۴۴۵,۶۰۰   | ۱۶۷,۴۴۵,۶۰۰   | ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰   | حق عضویت کانون کارگزاران  |
| ۱۵۳,۲۵۳,۳۵۱   | ۶۸,۳۳۵,۳۶۰    | ۵۶,۷۹۲,۷۰۶    | ملزومات مصرفی اداری       |
| ۱۰۷,۶۲۰,۸۹۵   | ۱۶,۹۲۷,۲۹۹    | ۳۲,۶۶۸,۶۵۴    | خدمات اینترنت             |
| ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۲,۴۰۰,۰۰۰    | حسابرسی                   |
| ۴۳۵,۴۸۷,۱۶۳   | ۱۳۴,۶۹۳,۲۰۴   | ۱۰۲,۶۸۲,۱۰۰   | تعمیر و نگهداری دارائیه   |
| ۲۲۱,۶۴۱,۰۰۴   | ۱۳۴,۲۰۲,۳۳۴   | ۷۴,۸۹۲,۹۴۶    | چاپ و آگهی و تبلیغات      |
| ۱۲۰,۵۸۳,۷۲۶   | ۶۲,۱۳۳,۷۲۶    | ۵۷,۱۴۰,۵۰۰    | پیچک و مراسلات            |
| ۴۸,۱۰۱,۰۳۷    | ۲۷,۹۸۳,۶۰۰    | ۳۳,۶۷۲,۰۰۰    | عوارض                     |
| ۴۳,۴۲۷,۲۵۰    | ۲۸,۰۹۷,۳۵۰    | ۳۲,۷۲۶,۳۴۰    | آبدارخانه                 |
| ۸۱,۵۰۱,۴۸۶    | ۵۵,۹۸۰,۵۹۰    | ۲۵,۰۶۰,۰۰۰    | بیمه دارائیه و آرم ترافیک |
| ۴۱,۶۰۳,۱۸۰    | .             | ۲۱,۷۵۲,۵۰۰    | سفر و فوق العاده ماموریت  |
| ۱,۰۲۴,۷۹۶,۷۹۸ | ۶۷,۶۴۸,۰۰۰    | ۲۰۶,۴۱۹,۱۶۶   | بشتیانی نرم افزار         |
| ۷۹۲,۵۷۲,۱۸۶   | ۳۴۲,۵۷۶,۸۰۸   | ۵۴,۷۴۵,۶۵۰    | سایر هزینه ها             |
| ۷,۰۹۴,۹۶۲,۳۶۳ | ۳,۴۳۵,۰۴۴,۹۵۵ | ۳,۲۹۰,۱۰۸,۸۴۱ | جمع هزینه های اداری       |

### هزینه های بورس:

|                |                |                |                                     |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ۱,۷۷۹,۳۷۸,۷۰۲  | ۲۴۴,۲۵۶,۲۱۹    | ۷۸۴,۳۱۰,۳۲۲    | کارمزد ارائه خدمات دسترسی شرکت بورس |
| ۱,۷۷۹,۳۷۸,۷۰۲  | ۲۴۴,۲۵۶,۲۱۹    | ۷۸۴,۳۱۰,۳۲۲    | جمع هزینه های بورس                  |
| ۲۱,۶۴۱,۸۵۵,۸۰۳ | ۱۰,۶۱۵,۸۶۴,۵۸۹ | ۱۰,۵۴۶,۲۵۷,۴۴۰ |                                     |

## شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

#### ۲۳- هزینه مالی

حسب توافق انجام شده با بانک ملی ایران شعبه بورس (یادداشت ۱-۱۶ فوق) و به منظور تامین نقدینگی مورد نیاز، تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی در فواصل زمانی حداکثر ۱۰ روزه دریافت و بازپرداخت شده اند. توضیح اینکه در دوره مورد گزارش سود تسهیلات دریافتی به میزان ۲,۶۰۱,۴۷۷,۷۰۰ ریال به همراه ۶,۴۳۷,۷۵۰ ریال سایر کارمزدها جمعاً به مبلغ ۲,۶۰۷,۹۱۵,۴۵۰ ریال تحت عنوان هزینه های مالی در صورت سود و زیان منعکس شده است.

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

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |                                                     |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱            | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱            |                                                     |
| ریال              | ریال                  | ریال                  |                                                     |
| ۸,۶۷۲,۹۹۶,۷۷۵     | ۴,۱۶۸,۵۳۲,۳۹۴         | ۶,۷۱۲,۶۵۹,۵۷۵         | سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلند مدت)          |
| ۵۲۳,۶۶۶,۰۱۵       | ۰                     | ۳۶,۷۲۵,۵۲۱            | سود فروش دارایی های ثابت مشهود                      |
| ۱۳۵,۷۹۰,۰۰۰       | ۶۳,۴۹۰,۰۰۰            | ۱۰۶,۱۴۰,۰۰۰           | درآمد حاصل از اجاره                                 |
| ۰                 | ۰                     | ۲,۷۵۶,۱۳۱,۰۳۷         | کارمزد متعلقه بابت دریافتی اعتبار تخصیصی به مشتریان |
| (۶۹۲,۶۹۸,۵۰۷)     | (۲۴۳,۶۰۱,۲۳۴)         | (۴۶۱,۸۱۱,۵۹۱)         | سایر                                                |
| ۸,۶۳۹,۷۵۴,۲۸۳     | ۳,۹۸۸,۴۲۱,۱۶۰         | ۹,۱۴۹,۸۴۴,۵۴۲         |                                                     |

#### ۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |                                                |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱            | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱            |                                                |
| ریال              | ریال                  | ریال                  |                                                |
| ۴,۷۴۹,۷۵۸,۹۵۶     | ۲,۱۳۳,۸۳۳,۲۳۱         | ۳,۹۳۵,۹۷۴,۱۷۴         | سود عملیاتی                                    |
| ۱,۱۲۲,۱۶۳,۵۴۰     | ۶۷۷,۰۸۹,۹۹۸           | ۸۱۰,۷۵۰,۹۵۰           | هزینه استهلاک                                  |
| ۶۹,۴۰۱,۱۴۵        | ۱۶۲,۳۵۶,۸۷۲           | ۴۵۲,۰۷۶,۶۴۶           | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۸,۲۰۱,۷۸۷,۴۵۶    | (۳,۵۴۷,۴۱۷,۵۱۶)       | (۳۷,۹۹۸,۵۷۷,۱۶۳)      | خالص (افزایش) کاهش در سرمایه گذاریها           |
| -                 | (۹۳,۱۸۸,۷۷۵)          | (۷۶۷,۶۰۵,۴۱۸)         | (افزایش) پیش پرداختها                          |
| (۵,۹۸۳,۷۱۲,۸۷۴)   | (۱۸,۳۳۲,۱۹۸,۱۲۱,۹۰۲)  | (۲۱,۶۸۶,۴۸۲,۸۳۷)      | (کاهش) حسابهای دریافتی                         |
| (۱۱۶,۷۵۴,۴۴۱,۹۸۱) | ۱۸,۱۹۶,۹۲۲,۱۳۰,۹۴۱    | ۲۲,۹۵۹,۰۶۹,۴۵۶        | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی                 |
| ۲,۶۱۲,۴۷۸,۸۵۲     | ۲۰,۳۶۷,۱۳۷            | ۲,۳۹۴,۴۰۲,۴۲۵         | سایر درآمدها و هزینه ها                        |
| (۷۵,۹۸۲,۵۶۴,۹۰۶)  | (۱۳۵,۹۲۲,۹۵۰,۰۱۴)     | (۲۹,۹۰۰,۳۹۱,۷۶۷)      |                                                |

#### ۲۶- بدهی های احتمالی

۱-۲۶- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- نسبت به مازاد مالیات مطالباتی آتی در مورد عملکرد سالهای مالی منتهی به و ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ و ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱ نسبت به ذخیره مالیات در نظر گرفته شده به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ بدهی وجود دارد.

۱-۲-۲۶- ازبابت تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ جمعاً "مبلغ ۴۷۳ میلیون ریال (شامل ۲۵۱ میلیون ریال اصل مالیات و ۲۲۲ میلیون جرائم) توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که اقدامات مقتضی جهت ارائه اعتراض در این خصوص در جریان انجام می باشد.

**شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

**۲۷-معاملات با اشخاص وابسته در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر است :**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۸/۳۰ |                 |             |                        | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱/۲۳ |             |                  |                                   | نام شخص وابسته                          |              | نوع وابستگی                            | نام شخص وابسته |
|-----------------------------|-----------------|-------------|------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|----------------|
| مانده طلب از (بدهی به)      | سود(زیان)/معمام | مبلغ معامله | مانده طلب از (بدهی به) | سود(زیان)/ناخالص                | مبلغ معامله | نحوه تعیین قیمت  | آیامشمول مفاد ماده ۱۲۹ق ت میبایند | موضوع معامله                            |              |                                        |                |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال            | میلیون ریال                     | میلیون ریال | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه دریافتی بابت خرید سهام             | عضوهیت مدیره | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران(سهامی عام) | عضوهیت مدیره   |
| (۲۲,۳۲۹)                    | -               | ۱۰۱,۴۴۹     | -                      | -                               | ۲۵۹,۲۲۷     | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه دریافتی بابت خرید سهام             |              |                                        |                |
|                             | -               | ۵۲۰,۵۹۳     | -                      | -                               | ۷,۲۸۲       | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه پرداختی بابت فروش سهام             |              |                                        |                |
|                             | ۵۱۶             | ۱۸۱,۲۲۳     | ۱۰۰,۱۵                 | -                               | ۲۸۷,۲۱۰     | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | خرید سهام                               |              |                                        |                |
|                             | ۸۰۴             | ۶۱۹,۶۱۰     | ۷۳                     | -                               | ۱۸۰,۲۳      | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | فروش سهام                               |              |                                        |                |
|                             | -               | ۵۶          | -                      | -                               | ۱۵          | قیمت منطقه ای    | بلی                               | اجاره دفاتر کارگزاری                    |              |                                        |                |
| ۱,۶۱۱                       | -               | ۴,۳۹۵       | -                      | -                               | -           | کارشناس رسمی     | بلی                               | خرید واحد کرج                           | عضوهیت مدیره | ایران(سهامی عام)                       | عضوهیت مدیره   |
|                             | -               | ۱۵,۵۰۰      | -                      | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه دریافتی بابت خرید سهام             |              |                                        |                |
|                             | -               | ۱,۲۲۵       | -                      | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه پرداختی بابت فروش سهام             |              |                                        |                |
|                             | ۴۸۴             | ۱۳۱,۹۶۰     | ۱۰۷                    | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | خرید اوراق بهادار و سهام                |              |                                        |                |
|                             | ۴۲۷             | ۱۰۵,۹۷۷     | ۲۰                     | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | فروش سهام                               |              |                                        |                |
| ۲۸۸۹۸                       | -               | ۲۵۳         | -                      | -                               | -           | مصوبه هیئت مدیره | بلی                               | کاربرد خریدهای اعتباری                  | عضوهیت مدیره | صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایران  | عضوهیت مدیره   |
|                             | -               | ۱۵,۶۰۰      | -                      | -                               | ۲,۹۴۹       | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه دریافتی بابت سهام                  |              |                                        |                |
|                             | -               | ۲۰,۳۲۵      | -                      | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه دریافتی حق مدیریت و ضامن صندوق     |              |                                        |                |
|                             | -               | ۱۴,۰۲۰      | -                      | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | وجوه پرداختی بابت فروش سهام             |              |                                        |                |
|                             | ۵۹۵             | ۱۶۶,۰۹۲     | ۲                      | -                               | ۸۳۹         | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | خرید سهام و اوراق بهادار برای صندوق     |              |                                        |                |
| -                           | ۵۷۱             | ۱۵۸,۰۰۹     | ۳۷                     | -                               | ۹,۲۴۶       | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | فروش سهام و اوراق بهادار متعلق به صندوق | مدیر عامل    | مهدی مقدسی                             | مدیر عامل      |
|                             | -               | ۷۱۷         | -                      | -                               | ۳۳۰         | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | حق مدیریت                               |              |                                        |                |
|                             | -               | ۸۹۱         | -                      | -                               | ۴۱۳         | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | حق ضامن                                 |              |                                        |                |
|                             | -               | ۱۹,۸۸۸      | -                      | -                               | -           | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | ابطال ۲۰۸۸ واحد                         |              |                                        |                |
|                             | ۱               | ۱,۴۵۲       | ۱۹                     | -                               | ۱,۷۱۸       | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | خرید اوراق مشارکت                       |              |                                        |                |
| -                           | ۰,۵             | ۵۹          | -                      | -                               | ۷۲          | طبق ضوابط بورس   | بلی                               | خرید اوراق حق تقدم مسکن                 | فروش سهام    |                                        |                |
|                             | -               | -           | ۳                      | -                               | ۳,۲۲۹,۰     | طبق ضوابط بورس   | بلی                               |                                         |              |                                        |                |

# شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

## بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

### ۲۸ - نسبت های کفایت سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

| خلاصه اقلام                | پایه محاسباتی | تعدیل شده با استفاده از<br>ضرایب مربوطه برای محاسبه<br>نسبت جاری | تعدیل شده با استفاده از<br>ضرایب مربوطه برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات |
|----------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| دارایی های جاری            | ۱۴۴,۵۳۶       | ۱۴۰,۳۶۳                                                          | ۱۴۳,۸۴۴                                                                   |
| دارایی های غیر جاری        | ۲۵,۰۴۰        | ۳۶۰                                                              | ۲۲,۰۳۵                                                                    |
| جمع داراییها               | ۱۶۹,۵۷۶       | ۱۴۰,۷۲۳                                                          | ۱۶۵,۸۷۹                                                                   |
| بدهی های جاری              | ۵۱,۸۳۳        | ۴۷,۳۰۵                                                           | ۴۵,۰۴۱                                                                    |
| بدهی های غیر جاری          | ۱,۳۷۴         | -                                                                | -                                                                         |
| جمع بدهی ها                | ۵۳,۲۰۷        | ۴۷,۳۰۵                                                           | ۴۵,۰۴۱                                                                    |
| تعهدات                     | ۵۴۳           | ۲۷۲                                                              | ۲,۷۱۵                                                                     |
| جمع بدهی و تعهدات          | ۵۳,۷۵۰        | ۴۷,۵۷۷                                                           | ۴۷,۷۵۶                                                                    |
| نسبت جاری - مرتبه          |               | ۲,۹۶                                                             |                                                                           |
| نسبت بدهی و تعهدات - مرتبه |               |                                                                  | ۰,۲۹                                                                      |

۱-۲۸- طبق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی به شماره ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۷ به تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷، سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر کارگزاران) و اصلاحیات بعدی نسبت جاری شرکت از حداقل ۱ کمتر و نسبت بدهی از حداکثر یک به ترتیب کمتر و بیشتر نبوده است.