

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۸	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



آزمون تراز ارقام

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره <

تاریخ <

پیوست <

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مدارکی مبتنی بر رعایت مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه شرکت

درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکتها جهت

درج در روزنامه رسمی کشور به این موسسه ارائه نشده است.

۶- تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۷ درخصوص تعیین

حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره (ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت) تا تاریخ گزارش انجام

نشده است.

۷- به موجب یادداشت ۲۴ همراه صورتهای مالی ، طی سال مالی مورد گزارش ، شرکت فاقد معاملات

موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۸ - گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی

عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۳

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)

محمد ستاری
(۸۳۱۱۷۷)

محمد قلی زاده
(۸۰۰۶۳۳)

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

شماره ثبت (۳۸۵۶۰۳)



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۳ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	از تاریخ	تا تاریخ	امضاء
کارگزاری بانک ملت	محمد ابراهیم محمد پورزندی	رئیس هیئت مدیره	۱۳۸۹/۰۷/۰۷	تاکنون	
بهساز مشارکتهای ملت	علی رحمانی	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۰/۱۲/۱۴	تاکنون	
گروه مالی ملت	غلامحسن نتاج ملک‌شاه	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۰/۱۲/۱۴	تاکنون	
	علی علامه راد	مدیرعامل	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	تاکنون	



شرکت توسعه سرمایه معین خردمدان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تعداد اوراق ششم

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

ریال

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

ریال

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی ها

بدهی های جاری :

دارایی های جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

حسابهای دریافتی تجاری

پیش پرداختها

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری :

داراییهای ثابت مشهود

سرمایه گذاری بلند مدت

سایر داراییها

جمع دارایی های غیر جاری

ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۹۹۹,۹۶۱,۳۶۸,۹۱۵	۳۷۲,۳۷۸,۷۹۲,۶۹۴	۱۱	بدهی های جاری :	۶۰۰,۸۸,۳۵۵	۱۵۸,۶۷۶,۸۳۷	۴	دارایی های جاری :
۲۸۴,۷۵۵,۷۵۹	۵۳,۹۶۸,۵۳۱	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۱,۰۰۳,۶۶۲,۲۶۱,۳۳۵	۱۷,۸۸۲,۰۶۱,۴۹۱	۵	موجودی نقد
۳۱۲,۴۵۲,۹۰۶	۸۵۶,۷۶۵,۵۱۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۶۲۵,۲۴۳,۶۲۰	۲۰,۸۵,۷۰۲,۴۷۱	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			ذخیره مالیات	۱۳,۱۹۰,۶۰۰	۷,۱۵۸,۶۲۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۰۰۰,۵۵۸,۵۷۷,۵۸۰	۳۷۳,۱۸۹,۵۲۶,۷۳۷		جمع بدهی های جاری	۱,۰۰۴,۳۶۰,۷۸۳,۹۱۰	۲۰,۱۳۳,۶۰۰,۴۱۹		پیش پرداختها
۱۲,۶۰۴,۵۸۱	*	۱۴	بدهی های غیر جاری :				جمع دارایی های جاری
۱۲,۶۰۴,۵۸۱	*		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۵۱,۱۸۳,۱۹۱	۱,۸۱۹,۴۴۸,۴۲۲	۸	دارایی های غیر جاری :
۱,۰۰۰,۵۷۱,۱۸۲,۱۶۱	۳۷۳,۱۸۹,۵۲۶,۷۳۷		جمع بدهی های غیر جاری	*	۲۶۱,۸۶۸,۸۳۸,۶۸۷	۹	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهی ها	۵۱,۸۰۹,۰۰۰	۵۶,۶۸۶,۴۰۰	۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام :	۲,۱۰۲,۹۹۲,۱۹۱	۲۶۳,۷۴۴,۹۷۳,۵۰۹		سایر داراییها
۵۲,۲۴۲,۳۸۴	۳۹۲,۰۶۵,۰۴۶	۱۶	سرمایه (۵۰۰ سهم امپلیون ریالی)				جمع دارایی های غیر جاری
۸۴۰,۳۵۱,۵۵۶	۵,۳۹۶,۹۸۲,۱۴۵		اندرخته قانونی				
۵,۸۹۲,۵۹۳,۹۴۰	۱۰,۶۸۹,۰۳۷,۱۹۱		سود انباشته				
۱,۰۰۶,۴۶۳,۷۷۶,۱۰۱	۳۸۳,۸۷۸,۵۷۳,۹۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۰۶,۴۶۳,۷۷۶,۱۰۱	۳۸۳,۸۷۸,۵۷۳,۹۲۸		جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدیدارائه شده)

دوره مالی ۵ ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

ریال	ریال	ریال	یادداشت
۲,۴۶۳,۳۶۵,۱۹۶	۷,۶۲۶,۷۷۶,۱۸۱		۱۷ درآمد عملیاتی
(۱,۲۰۲,۳۴۵,۶۲۶)		(۱,۸۸۹,۱۴۲,۲۰۷)	کسر می شود:
(۲۰,۲۶۸,۱۵۰)		(۱۹۸,۳۸۷,۷۱۱)	۱۸ هزینه های عمومی واداری
			۱۹ هزینه فروش سهام
(۱,۲۲۲,۶۱۳,۷۷۶)	(۲,۰۸۷,۵۲۹,۹۱۸)		
۱,۲۴۰,۷۵۱,۴۲۰	۵,۵۳۹,۲۴۶,۲۶۳		سود عملیاتی (سود قبل از مالیات)
(۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰)	(۷۴۲,۷۹۳,۰۱۲)		۱۳ مالیات
۸۹۲,۵۹۳,۹۴۰	۴,۷۹۶,۴۵۳,۲۵۱		سود خالص

گردش حساب سود و زیان انباشته

۸۹۲,۵۹۳,۹۴۰	۴,۷۹۶,۴۵۳,۲۵۱		سود خالص
.		۹۹۲,۶۰۵,۲۹۶	سود انباشته در ابتدای سال
.		(۱۵۲,۲۵۳,۷۴۰)	۲۰ تعدیلات سنواتی
.	۸۴۰,۳۵۱,۵۵۶		سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۸۹۲,۵۹۳,۹۴۰	۵,۶۳۶,۸۰۴,۸۰۷		سود قابل تخصیص
(۵۲,۲۴۲,۳۸۴)	(۲۳۹,۸۲۲,۶۶۲)		تخصیص سود :
۸۴۰,۳۵۱,۵۵۶	۵,۳۹۶,۹۸۲,۱۴۵		اندوخته قانونی
			سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۵ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۵۰,۷۰۳,۹۷۱	۳۱۷,۳۳۶,۰۹۶	۲۱
.		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳۵,۷۰۴,۵۷۴)	(۱۹۸,۴۸۰,۴۰۶)	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۱,۰۱۶,۹۴۱)		فعالتهای سرمایه گذاری
(۵۱,۸۰۹,۰۰۰)	(۱,۱۹۹,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت
(۲,۱۵۳,۵۰۳,۱۰۰)	(۱۹,۰۶۸,۲۰۸)	وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها
(۴,۹۳۹,۹۱۱,۶۴۵)	(۲۰,۲۶۷,۲۰۸)	
	۹۸,۵۸۸,۴۸۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فعالتهای تامین مالی :
۶۰,۰۸۸,۳۵۵	۹۸,۵۸۸,۴۸۲	وجوه حاصل از تامین سرمایه اولیه
.	۶۰,۰۸۸,۳۵۵	خالص افزایش در وجه نقد
۶۰,۰۸۸,۳۵۵	۱۵۸,۶۷۶,۸۳۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
-	۳۶۱,۸۶۸,۸۳۸,۶۸۷	۱۱ و ۹
		مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۱ تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۷ تحت شماره ۳۸۵۶۰۳ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. توضیح اینکه متعاقب تصمیمات متخذه در جلسه مورخ ۸۹/۳/۵ هیئت مدیره محترم شرکت سرمایه گذاری خردمندان مبنی بر تشکیل یک شرکت مستقل و تخصصی به منظور خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی و پیرو صدور مصوبه شماره بانک ملت در ارتباط با تخصیص مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال اعتبار جهت حضور در بازار ۲۹۶۵/۲ مورخ ۸۹/۳/۱۶ هیئت مدیره محترم سرمایه شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان با سرمایه اولیه ۵۰۰۰ میلیون ریال تاسیس و شروع به فعالیت نموده است. لازم به ذکر است به موجب مصوبه شماره ۳۰۱۲/۳۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۸ هیئت مدیره بانک ملت مقرر گردید تا مالکیت سهام خریداری شده از محل اعتبار تخصیص یافته بشرح فوق به شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان منتقل گردد که مراحل آن از سوی ادارات حقوقی و سرمایه گذاری بانک ملت در دست اقدام می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه بشرح زیر می باشد:

ارائه خدمات و مشاوره در زمینه تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، نحوه تامین منابع اعتباری بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی آنها مباشرتاً و یا از طریق تشکیل شرکت و موسسه ایجاد، راه اندازی و توسعه انواع واحدهای تولیدی در بخشها و فعالیت های مختلف اقتصادی و همچنین بازسازی و راه اندازی انواع شرکتهای و موسسات در داخل یا خارج کشور. افتتاح انواع حساب های قرض الحسنه و سپرده کوتاه یا بلند مدت بانکی و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ریالی و ارزی خدمات یاد شده انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم، اعتبارات اسنادی و ضمانتنامه و تعهد و ضمانت و سپردن وثایق به منظور دریافت و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره بالغ بر ۵ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای 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 سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و

خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها وسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش

هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط

مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در

زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه اداری	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان و تاسیسات	۸ و ۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۵ و ۲۵ درصد	نزولی
سایر داراییها و نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۴- موجودی نقد

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
سپرده کوتاه نزد بانک ملت استاد مطهری	۴۵,۱۶۶,۰۸۲	۳۳,۲۰۵,۸۴۳
جاری ۲۱۴۵۵۸۲۹۱۰ بانک ملت استاد مطهری	۱۱۳,۵۱۰,۷۵۵	۲۳,۷۲۵,۵۵۷
تنخواه گردان	.	۳,۱۵۶,۹۵۵
جمع	۱۵۸,۶۷۶,۸۳۷	۶۰,۰۸۸,۳۵۵

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت

	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی	۱۷,۸۸۲,۰۶۱,۴۹۱	۱,۰۰۱,۶۶۲,۲۶۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷,۸۸۲,۰۶۱,۴۹۱	۱,۰۰۳,۶۶۲,۲۶۱,۳۳۵



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت‌های بورسی شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	آخرین قیمت ریال	ارزش بازار ریال	بهای تمام شده ریال
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰	۴۳۷,۱۱۴	۲,۲۵۸	۲۲۵,۸۰۰	۰
مس ایران	۲۱۴,۸۴۵	۱,۰۸۲,۲۳۷,۷۳۹	۴,۸۰۱	۱,۰۳۱,۴۷۰,۸۴۵	۰
بانک تجارت	۵۳۲,۲۷۴	۹۱۶,۲۲۹,۱۱۷	۱,۵۲۵	۸۱۱,۷۱۷,۸۵۰	۰
پتروشیمی پردیس	۲۷,۳۷۰	۷۴۰,۷۴۴,۲۴۶	۲۹,۷۲۰	۸۱۳,۴۳۶,۴۰۰	۰
مخابرات ایران	۵۲۹,۹۳۷	۱,۶۹۴,۸۳۳,۶۱۷	۳,۲۸۵	۱,۷۴۰,۸۴۳,۰۴۵	۰
بانک پاسارگاد	۱۶۳,۸۶۸	۳۲۰,۳۱۹,۸۹۲	۱,۸۸۰	۳۰۸,۰۷۱,۸۴۰	۰
بیمه ما	۲۱۶,۶۹۰	۳۴۱,۸۳۱,۸۵۵	۱,۵۸۶	۳۴۳,۶۷۰,۳۴۰	۰
پتروشیمی خارک	۷۳,۹۳۱	۱,۲۶۶,۷۲۱,۴۰۷	۲۰,۴۰۵	۱,۵۰۸,۵۶۲,۰۵۵	۰
اجاره ملهان ۲	۲,۷۶۰	۲,۷۶۲,۲۹۲,۷۴۸	۱,۰۰۱,۱۰۰	۲,۷۶۳,۰۳۶,۰۰۰	۰
پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۷۴۱,۷۴۴	۳,۶۷۴	۷۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی کرمانشاه (حق تقدم)	۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۵۸	۴۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۳,۳۸۴,۱۷۱	۶,۱۰۵	۶,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۲۶۲,۰۳۳	۲,۴۹۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
کارت اعتباری ایران گیش	۸,۰۰۰	۷۸,۷۸۱,۰۲۴	۱۱,۰۲۲	۸۸,۱۷۶,۰۰۰	۰
سرمسکن تهران	۳۱,۰۰۰	۵۹,۱۷۹,۱۸۶	۲,۴۳۱	۷۵,۳۶۱,۰۰۰	۰
سرمسکن	۱۴۱,۶۹۹	۲۳۳,۱۷۷,۸۸۸	۱,۳۶۶	۱۹۳,۵۶۰,۸۳۴	۰
شرکت ارتباطات سیار	۴۳,۸۳۰	۲,۲۰۱,۸۸۷,۷۱۰	۵۵,۵۲۲	۲,۴۳۳,۵۲۹,۲۶۰	۹۴۴,۵۴۸,۷۵۷,۶۲۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی ایران	.	.	.	.	۲۰,۷۹۱,۴۰۷,۳۴۰
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران	.	.	.	.	۳۰,۵۳۹,۳۶۴,۱۵۵
شرکت سرمایه گذاری پردیس	.	.	.	.	۳,۲۰۵,۰۲۷,۰۵۷
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	۱,۱۵۹,۴۸۳,۷۳۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	.	.	.	.	۱,۲۶۴,۶۵۱,۸۰۰
حق تقدم فولاد مبارکه	.	.	.	.	۶۰,۳۱۶,۶۸۳
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	۵۷,۷۸۷,۵۰۰
داروسازی فارابی	.	.	.	.	۳۵,۴۶۵,۴۴۶
اوراق مشارکت	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۷,۸۸۲,۰۶۱,۴۹۱		۱۹,۶۹۲,۰۶۱,۲۶۹	۱,۰۰۳,۶۶۲,۲۶۱,۳۳۵

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۳۳۱۵۷۹۶۹۴	۲۴۲,۷۰۱,۶۵۴	کارگزاری حافظ
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سر. غدیر
۱۰۴,۱۰۵,۵۷۰	۱,۸۳۱,۹۱۰,۰۰۰	کارگزاری بانک ملت
۴۰,۴۲۸,۳۵۶	۱,۰۴۱,۵۴۸	سود اوراق صکوک ماهان
۴,۱۲۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
.	۹,۴۶۰,۲۶۹	کارگزاری سهام پویا
.	۲۵,۰۰۰	سر. سایپا
۶۲۵,۲۴۳,۶۲۰	۲,۰۸۵,۷۰۳,۴۷۱	

۷- پیش پرداختها

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۰,۲۱۶,۵۰۰	.	پیش پرداخت حسابرسی
۲,۹۷۴,۱۰۰	.	پیش پرداخت مالیات
.	۴,۷۹۱,۸۷۰	پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده
.	۲,۳۶۶,۷۵۰	پرویز فرید
۱۳,۱۹۰,۶۰۰	۷,۱۵۸,۶۲۰	



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ارزش دفتری - ریال		استهلاک اثبات شده - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک سال	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	خریداری شده	
					طی سال	
۱,۵۵۷,۷۶۵,۷۰۸	۱,۴۳۳,۱۴۴,۴۵۲	۱۵۵,۸۰۰,۱۴۸	۱۲۴,۶۲۱,۲۵۶	۱,۵۸۸,۹۴۴,۶۰۰	-	ساختمان
۱۰,۹۲۷,۰۰۰	۹,۶۱۵,۷۶۰	۱,۵۳۴,۲۴۰	۱,۳۱۱,۲۴۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	-	تاسیسات
۱۷۶,۲۰۳,۱۲۵	۱۳۲,۱۵۲,۳۴۴	۵۵,۷۷۷,۶۵۶	۴۴,۰۵۰,۷۸۱	۱۸۷,۹۵۰,۰۰۰	-	وسایل نقلیه
۳۰۶,۲۸۷,۳۵۸	۲۴۴,۵۳۵,۸۶۶	۷۰,۳۱۲,۶۳۴	۶۲,۹۵۰,۴۹۲	۳۱۴,۸۴۸,۵۰۰	۱,۱۹۹,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
۲,۰۵۱,۱۸۳,۱۹۱	۱,۸۱۹,۴۴۸,۴۲۲	۲۸۳,۴۴۴,۶۷۸	۳۳۲,۹۳۳,۷۶۹	۲,۱۰۲,۸۹۳,۱۰۰	۱,۱۹۹,۰۰۰	جمع

۸-۱- داراییهای ثابت به استثنای وسایط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای ناشی از حوادث می باشد.

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۹- سرمایه گذاری بلند مدت

سرفصل مزبور مربوط تعداد ۱۶۲,۰۸۰,۳۰۸ سهم بانک ملت می باشد که طبق رویه منعکس در یادداشت ۱-۳ در حسابها منظور شده است.

۱۰- سایر داراییها

۱۳۸۹	۱۳۹۰
ریال	ریال
-	۳,۶۰۵,۰۰۰
۵۱,۸۰۹,۰۰۰	۵۳,۰۸۱,۴۰۰
۵۱,۸۰۹,۰۰۰	۵۶,۶۸۶,۴۰۰

حق امتیاز ۷ خط تلفن ثابت

نرم افزارهای کامپیوتری پس از کسر استهلاک
مبلغ ۱۷,۷۷۶,۰۰۰ ریال

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰
ریال	ریال
۹۹۹,۹۶۱,۳۶۸,۹۱۵	۳۷۲,۰۸۸,۵۲۵,۴۷۲
*	۱۹۰,۲۶۷,۲۲۲
۹۹۹,۹۶۱,۳۶۸,۹۱۵	۳۷۲,۲۷۸,۷۹۲,۶۹۴

نام شرکت

گروه مالی ملت

امور مالی ملت

۱۱-۱- بدهی به گروه مالی ملت عمدتاً "بابت خرید سهام بانک ملت موضوع یادداشت ۹ می باشد.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

مانده سایر حسابهای پرداختنی شامل اقلام زیر است

۱۳۸۹	۱۳۹۰
ریال	ریال
۱۷۷,۴۹۲,۵۶۳	۳,۰۰۰
۴۷,۹۳۷,۹۹۷	۲,۹۷۳,۸۲۴
۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۷۳۷,۵۶۹	۴,۱۴۷,۵۷۰
۸,۵۸۷,۶۳۰	۱,۸۴۴,۱۳۷
۳,۹۰۰,۰۰۰	*
۲۸۴,۷۵۵,۷۵۹	۵۳,۹۶۸,۵۳۱

حقوق و مزایای پرداختنی

مالیات حقوق

ذخیره هزینه حسابرسی

حق بیمه پرداختنی

مالیات تکلیفی و ارزش افزوده

هزینه آب، برق، سوخت و تلفن



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳ - ذخیره مالیات

(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص

ورسیدگی

۱۳۸۹ - ریال

ریال		مالیات				۱۳۹۰ - ریال		
رسیدگی به دفاتر	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	مالیات	تنظیمی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
سود (زیان) ابرازی	۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	۱۴۹,۶۷۷,۰۷۴	۱۹۸,۴۸۰,۴۰۶	—	۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	۱۹۵,۹۰۳,۷۴۰	۷۸۳,۶۱۴,۹۶۲	۱,۳۴۰,۷۵۱,۴۲۰
—	۰	۷۴۲,۷۹۳,۰۱۲	—	—	—	۷۴۲,۷۹۳,۰۱۲	۲,۹۷۱,۱۷۲,۰۵۱	۵,۵۳۹,۳۴۶,۲۶۳
۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	۸۹۲,۴۷۰,۰۸۶	—	—	—	—	—	—	—
(۳۵,۷۰۴,۵۷۴)	(۳۵,۷۰۴,۵۷۴)	—	—	—	—	—	—	—
۳۱۲,۴۵۲,۹۰۶	۸۵۶,۷۶۵,۵۱۲	—	—	—	—	—	—	—

پیش پرداختهای مالیاتی

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱۲,۶۰۴,۵۸۱	مانده در ابتدای دوره
۱۲,۶۰۴,۵۸۱	-	ذخیره تامین شده طی دوره
-	۱۲,۶۰۴,۵۸۱	پرداختی طی دوره
۱۲,۶۰۴,۵۸۱	۰	خالص مانده در پایان دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۵۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

تعداد و درصد سهام هر یک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۶	۴,۸۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۱	۵۰	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۱	۵۰	شرکت چاپ ملت
۱	۵۰	شرکت ساختمانی و راهبری ملت
۱	۵۰	شرکت کارگزاری ملت
۱۰۰	۵,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۲۹۲,۰۶۵,۰۴۶ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است اندوخته قانونی به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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 توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۱۷- درآمد عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴,۵۶۲,۵۸۸	۲,۱۴۵,۳۳۵,۱۴۹	۱۷-۱ سود حاصل از خرید و فروش سهام
۲,۱۵۹,۳۵۳,۶۹۸	۵۰,۵۸۰,۷۰۱,۹۶۹	۱۷-۲ درآمد حاصل از مشاوره و بازاریابی
۱۶۵,۱۰۸,۵۳۸	۳۰۴,۷۲۸,۸۲۴	۱۷-۳ سود اوراق مشارکت
۵۴,۳۴۰,۳۷۲	۱۱۸,۰۱۰,۲۳۹	سود سپرده کوتاه مدت
۲,۴۶۳,۳۶۵,۱۹۶	۷,۶۲۶,۷۷۶,۱۸۱	

۱۷-۱- جدول سود حاصل از خرید و فروش سهام به شرح زیر است:

سود (زیان)	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال		
۱۵۵,۲۴۳,۹۱۸	۱,۱۹۲,۸۱۶,۴۲۵	۱,۳۴۸,۰۶۰,۳۴۳	۲۸۵,۷۳۹	سرمایه گذاری غدیر
۲,۲۴۷,۱۶۷	۱۷,۱۳۳,۸۳۳	۱۹,۳۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۴۰۵,۹۰۱,۵۷۵	۱,۴۳۲,۵۲۸,۴۲۵	۱,۸۳۸,۴۳۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۱,۵۸۱,۹۴۲,۴۸۹			-	سایر شرکتها
۲,۱۴۵,۳۳۵,۱۴۹	۲,۶۴۲,۴۷۸,۶۸۳	۳,۲۰۵,۸۷۱,۳۴۳		جمع کل

هیچگونه سود مصوب مجمع در ارتباط با شرکتهای سرمایه پذیر جهت شناسایی و ثبت در حسابهای سال مالی مورد گزارش تا

تنظیم صورتهای مالی وجود نداشته است.

۱۷-۲- درآمد حاصل از مشاوره و بازاریابی

درآمد حاصل از مشاوره و بازاریابی طبق قرارداد منعقد با بانک ملت در ارتباط با خرید و فروش سهام است.

۱۷-۳- سود اوراق مشارکت

نام اوراق	سود دریافت شده-ریال
اوراق مشارکت طرح ایمیدرو	۲۰۲,۱۲۵,۲۰۴
اوراق اجاره ماهان ۲۰ درصد	۱۰۲,۶۰۳,۶۲۰
	۳۰۴,۷۲۸,۸۲۴

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



۱۸- هزینه خرید و فروش سهام

هزینه های خرید و فروش سهام به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰
ریال	ریال
۷,۷۲۱,۲۰۰	۹۶,۰۰۴,۸۴۲
۲,۸۹۵,۴۵۰	۸۸,۴۶۲,۲۹۶
۹,۶۵۱,۵۰۰	۱۳,۹۲۰,۵۷۳
۲۰,۲۶۸,۱۵۰	۱۹۸,۳۸۷,۷۱۱

کارمزد کارگزاری

تسهیلات بورس

مالیات فروش سهام

۱۹- هزینه های عمومی واداری

۱۳۸۹	۱۳۹۰
ریال	ریال
۳۴۰,۴۹۸,۰۲۳	۱,۰۳۱,۷۶۲,۳۷۶
۱۰,۹۳۶,۵۸۶	۷۵,۲۲۶,۰۷۳
۱۲,۶۰۴,۵۸۱	۴۴,۲۷۶,۰۱۰
۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰	.
۵۶,۱۲۷,۶۳۲	۱۸۶,۷۴۳,۸۲۱
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۱۰,۹۰۹	۲۴۷,۱۲۴,۵۷۷
۱۹,۸۸۹,۰۰۰	۲۰,۳۵۶,۱۵۴
۱۱,۹۷۲,۳۷۱	۱۸,۸۳۵,۰۰۰
۱۰,۲۲۶,۰۰۰	۵,۳۴۱,۲۱۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷,۸۹۷,۳۰۴	۲۸,۴۹۰,۹۳۲
۷,۱۳۴,۳۷۰	.
۶,۲۰۰,۰۰۰	.
۵,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۸,۶۵۲
۳,۹۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۴,۶۰۰
۲,۳۱۶,۰۰۰	.
.	۱۷,۶۱۰,۷۳۸
.	۲,۶۴۷,۰۰۰
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۹۹۱,۰۰۰	۳۹,۲۶۵,۰۵۹
۷۶۶,۷۲۳,۷۷۶	۱,۸۸۹,۱۴۲,۲۰۷

حقوق و مزایا

بیمه سهم کارفرما

بازخرید سنوات خدمت کارکنان

حق حضور هیئت مدیره

حق الزحمه و مشاوره

هزینه حسابرسی

هزینه استهلاک

پست و تلفن

وسایل نقلیه

ملزومات مصرفی واداری

حق تمبیر

آبدارخانه و پذیرایی

کارمزد بانکی

حق عضویت

تعمیر و نگهداری

آب و برق سوخت

آگهی و نشریات

حمل و نقل و پیک

بیمه دارایی ثابت

کمکهای غیر نقدی

سایر هزینه های اداری



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۰- تعدیلات سنواتی

سرفصل فوق مربوط به اختلاف بین مالیات ابراز شده برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و برگ تشخیص صادره از سوی حوزه مالیاتی می باشد. در نتیجه مانده ذخیره مالیات در ۸۹/۱۲/۲۹ ارائه مجدد (تعدیل) شده است.

مالیات ابراز شده-ریال	تشخیص مالیات-ریال	تفاوت-ریال
۱۹۵,۹۰۳,۷۴۰	۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	-۱۵۲,۲۵۳,۷۴۰

صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱,۲۴۰,۷۵۱,۴۲۰	۵,۵۳۹,۲۴۶,۲۶۳	سود عملیاتی
۵۰,۵۱۰,۹۰۹	۲۴۷,۱۲۴,۵۷۷	هزینه استهلاک
۱۲,۶۰۴,۵۸۱	(۱۲,۶۰۴,۵۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۳,۶۶۲,۲۶۱,۳۳۵	۹۸۵,۷۸۰,۱۹۹,۸۴۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۳,۱۹۰,۶۰۰)	۶,۰۳۱,۹۸۰	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۶۲۵,۲۴۳,۶۲۰)	(۱,۴۶۰,۴۵۹,۸۵۱)	افزایش حسابهای دریافتنی
۱,۰۰۰,۲۴۶,۱۲۴,۶۷۴	(۶۲۷,۹۱۳,۳۶۳,۴۴۹)	کاهش حسابهای پرداختنی
۲,۷۵۰,۷۰۳,۹۷۱	۳۶۲,۱۸۶,۱۷۴,۷۸۳	



شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی با اهمیتی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف- طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به وقوع نپیوسته است.
ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به)
			ریال	ریال
کارگزاری بانک ملت	سهمدار مشترک	فروش سهام	۱,۸۳۱,۹۱۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۹۱۰,۰۰۰

۲۵- تخصیص سود و زیان انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۴۷۹,۶۴۵,۳۲۵
--	-------------

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره