

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی 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.

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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- توضیحات مربوط به وضعیت مالیات عملکرد شرکت در یادداشت ۱۴ صورتهای مالی منعکس می‌باشد. با توجه به پیگیریها و اقدامات انجام شده توسط شرکت، تعیین مبلغ قطعی مالیات منوط به خاتمه رسیدگی و اظهارنظر قطعی و نهایی مقامات ذیربط اداره امور مالیاتی می‌باشد.

۶- توضیحات مربوط به پوشش بیمه‌ای دارائیهای ثابت مشهود در یادداشت ۵-۸ صورتهای مالی مندرج است. در این رابطه سقف پوشش بیمه‌ای ایجاد شده برای ساختمانها و اثاثه و منصوبات در مقایسه با بهای تمام شده و ارزش جایگزینی آنها کافی به نظر نمی‌رسد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۷-۱- به شرح مندرجات یادداشت‌های ۱-۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی، مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب در مجمع عمومی عادی سالانه رعایت نشده است.

۷-۲- به موجب مفاد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۳/۹/۸ تغییراتی در ترکیب سهامداران شرکت بوجود آمده که در این رابطه شواهد مستندی که حاکی از مراعات ضوابط مندرج در ماده ۱۲ اساسنامه که مقرر داشته "هرگونه نقل و انتقال سهام یا پذیره نویسی جدید باید قبلاً توسط خریدار یا نماینده وی به سازمان اعلام و به تأیید سازمان برسد"، ملاحظه نشده است. همچنین مفاد ماده ۱۱ اساسنامه مبنی بر ثبت عملیات نقل و انتقال سهام نیز صورت نپذیرفته است.

۷-۳- متعاقب اتمام مهلت دو ساله تصدی اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۳، مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۸ تشکیل و اعضای هیأت مدیره جدید برای مدت ۲ سال انتخاب شده‌اند. در این رابطه و در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۹/۹، هیأت مدیره نسبت به تعیین سمت اعضا و انتخاب مدیرعامل اقدام نموده ولیکن مراتب آن به اداره ثبت شرکتها تسلیم نشده است. موارد مذکور از تطابق لازم با مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نمی‌باشد.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

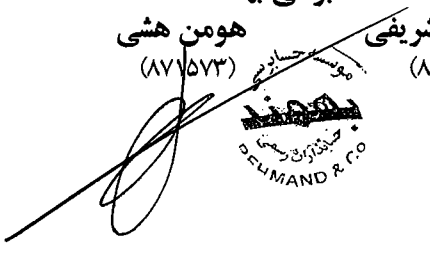
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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 ولیکن پیگیری‌های انجام شده برای اجرای مفاد بخشنامه شماره ۱۱۰۱۰۰۷۳ مورخ ۱۳۹۳/۴/۱۶ سازمان بورس مبنی بر اینکه شرکت‌های کارگزاری می‌بایست پس از پایان هر سال مالی و ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی سالانه، متن کامل صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی را از طریق سامانه کدال جهت اطلاع عموم منتشر نمایند، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۱- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت ۲۹ 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 اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استناد‌های حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به ماهیت فعالیت‌های شرکت و استقرار واحد مبارزه با پولشویی به موارد حائز اهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲ اسفند ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱۳)
هومن هشی (۸۷۱۵۷۳۳)



شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۳ 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 جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه فعالیت

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۱

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۱ به تایید هیئت مدیره (همگی غیر موظف) شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

-

آقای محمد رضا صادقی مقدم

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای بهزاد مشعلی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
(سهامی عام)

عضو هیئت مدیره

آقای علی رضا فتحی نیا

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی
ایران (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

ترازنامه

در ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)			(تجدید ارایه شده)			دارائیهـا	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال	ریال
ریال			ریال			دارایی های جاری :	
۱۱۷,۰۲۱,۶۶۷,۳۸۱	-	۱۱	۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸	۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷	۴	موجودی نقد	
۱۰,۲۱۴,۹۱۲,۳۴۳	۲۴,۶۵۱,۶۵۱,۳۵۴	۱۲	۱۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۳,۴۹۱,۵۷۶	۱۱,۲۱۱,۵۷۶	۱۳	۲۹,۷۳۵,۷۳۷,۶۷۰	۳۳,۸۳۶,۷۶۹,۰۴۵	۶	حسابهای دریافتی تجاری	
۶,۶۱۶,۸۰۴,۰۲۸	۲,۹۳۵,۴۹۷,۰۲۰	۱۴	۱,۸۸۱,۹۴۲,۰۵۹	۳,۷۶۴,۶۲۳,۵۵۸	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵					
۱۳۳,۸۵۶,۸۷۵,۳۲۸	۶۷,۵۹۸,۳۵۹,۹۵۰		۱۹۵,۷۳۱,۶۰۶,۵۳۷	۱۵۱,۷۷۰,۸۳۲,۳۶۲		جمع داراییهای جاری	
			بدهی های غیر جاری :			دارایی های غیر جاری :	
۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳	۱۶	۱۶,۶۸۸,۹۸۶,۳۲۸	۲۳,۴۴۸,۴۴۳,۹۸۰	۸	دارایی های ثابت مشهود	
۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳		۶۴۶,۴۶۱,۷۴۲	۴۱۳,۹۰۳,۴۳۴	۹	دارایی های نامشهود	
۱۳۴,۷۰۹,۶۳۲,۹۲۶	۶۸,۵۲۰,۵۱۸,۶۹۳		۳۵,۴۸۹,۰۷۰,۷۸۱	۵,۵۰۲,۲۷۳,۱۵۳	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	
			جمع بدهی ها			جمع دارایی های غیر جاری	
			حقوق صاحبان سهام :				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۴,۴۱۵,۹۴۹,۳۷۲	۴,۸۵۴,۴۴۹,۳۷۲	۱۸	اندوخته قانونی				
۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰	۵۷,۷۶۰,۴۸۴,۸۶۴		سود انباشته				
۱۱۳,۸۴۶,۴۹۲,۴۶۲	۱۱۲,۶۱۴,۹۳۴,۲۳۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴۸,۵۵۶,۱۲۵,۳۸۸	۱۸۱,۱۳۵,۴۵۲,۹۲۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			۲۴۸,۵۵۶,۱۲۵,۳۸۸	۱۸۱,۱۳۵,۴۵۲,۹۲۹

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

جمع دارایی ها

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدهای عملیاتی :
۴۸,۸۸۰,۷۷۷,۷۱۴	۳۴,۹۷۰,۲۰۸,۵۰۷	۱۹ درآمد ارایه خدمات
۲۲,۷۲۵,۹۷۴,۰۰۰	(۸,۵۷۸,۵۹۳,۷۴۸)	۲۰ سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها
۷۱,۶۰۶,۷۵۱,۷۱۴	۲۶,۳۹۱,۶۱۴,۷۵۹	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۷۴۸,۹۸۵,۹۶۹)	(۲۱,۶۴۱,۸۵۵,۸۰۳)	۲۱ هزینه های عمومی و اداری
۵۵,۸۵۷,۷۶۵,۷۴۵	۴,۷۴۹,۷۵۸,۹۵۶	سود عملیاتی
		اضافه (کسر) می شود:
(۱,۹۲۷,۷۹۵,۴۳۲)	(۱,۱۵۳,۵۶۷,۸۶۲)	۲۲ هزینه های مالی
۴,۶۵۵,۷۳۰,۷۱۸	۸,۶۳۹,۷۵۴,۲۸۳	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۸,۵۸۵,۷۰۱,۰۳۱	۱۲,۲۳۵,۹۴۵,۳۷۷	سود قبل از مالیات
(۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴)	(۳,۴۶۷,۵۰۳,۶۰۳)	۱۴ مالیات
۵۱,۲۰۶,۰۳۷,۰۷۷	۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۱,۲۰۶,۰۳۷,۰۷۷	۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴	سود خالص سال
۱۳,۷۸۴,۸۰۷,۸۶۷	۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰	سود انباشته در ابتدای سال
۶۴,۹۹۰,۸۴۴,۹۴۴	۶۸,۱۹۸,۹۸۴,۸۶۴	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۲,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۴)	(۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۵,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۴)	(۱۰,۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	
۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰	۵۷,۷۶۰,۴۸۴,۸۶۴	۲۸ سود انباشته در پایان سال مالی

از انجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع

ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشند.

(۳)

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱۴۳,۷۳۵,۱۶۵,۰۸۱	(۷۵,۹۸۲,۵۶۴,۹۰۶)	۲۴	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۵,۲۳۱,۳۶۶,۶۶۹	۸,۶۷۲,۹۹۶,۷۷۵		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۲,۱۰۲,۱۲۸)	-		سود سهام پرداختی
(۱,۹۲۷,۷۹۵,۴۳۲)	(۳,۹۴۳,۵۸۷,۵۰۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
۳,۳۰۱,۴۶۹,۱۰۹	۴,۷۲۹,۴۰۹,۲۷۵		و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱,۱۸۰,۳۷۲,۴۳۷)	(۷,۶۴۵,۹۴۴,۷۲۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۵۲۴,۳۰۲,۰۷۱)	(۳,۴۷۵,۶۷۰,۸۶۹)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۶,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲,۱۵۳,۹۸۲,۰۷۱)	(۲,۸۳۰,۳۹۶,۸۶۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴۳,۷۰۲,۲۷۹,۶۸۲	(۸۱,۷۲۹,۴۹۷,۲۲۱)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۴۳,۷۰۲,۲۷۹,۶۸۲	(۴۱,۷۲۹,۴۹۷,۲۲۱)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۹,۳۴۱,۶۴۷,۱۲۶	۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸	۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

(۴)

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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، مشهد، یزد، اصفهان، ساری، تبریز 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 بازار گردانی 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.

* سبد گردانی 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام یا قراردادی طی دوره که در دفتر تهران و شعب مستقر میباشند بالغ بر ۴۱ نفر (سال قبل ۳۲ نفر) بوده است.

۳-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۳- 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 معامله 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 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)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی 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 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- 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 .

۴-۳- درآمد کارمزد خرید و فروش سهام

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

شرح	نرخ درصد	حداکثر مبلغ خرید میلیون ریال	حداکثر مبلغ فروش 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 ۰/۰۱۵ فروش	۵۰	۵۰
پذیره نویسی شرکتهای سهامی عام در شرف تاسیس	۰/۰۸ خرید 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

شوکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۳,۰۳۷,۹۹۴,۴۲۵	۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۳۰۲,۳۸۳	-	تنخواه گردانها
۵,۶۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مسکوکات
<u>۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸</u>	<u>۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷</u>	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۷۴۰,۶۵۸,۲۵۱	۲۲۰,۰۳۲,۲۴۱	بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - سپرده
۱۸,۸۵۸,۲۰۹,۶۸۸	۵۶,۶۳۵,۳۹۵	بانک تجارت - بورس کالا - سپرده
۵۴۴,۹۴۷,۳۳۸	۳۴۳,۷۸۳,۹۲۶	بانک سامان ۳۰ تیر - جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰	بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - جاری
۲۱۵,۹۳۸,۱۸۳	۹,۷۰۸,۲۴۱	بانک سامان - افریقا - ۲ فقره جاری
۱,۵۸۶,۶۹۲	۱,۵۸۶,۶۹۲	بانک اقتصاد نوین حافظ - جاری
۱۰۶,۷۱۰	۶,۱۲۲,۶۱۶	بانک سامان ۳۰ تیر - سپرده
-	۱,۱۵۰,۸۲۴,۸۴۰	بانک مسکن - سپرده
-	۱۰۱,۳۸۲,۳۰۳,۱۱۴	بانک مسکن - سپرده
<u>۴۰,۴۶۱,۴۴۶,۸۶۲</u>	<u>۱۰۳,۲۷۰,۹۹۲,۰۶۵</u>	جمع موجودی بانکهای عملیاتی
۵۶,۹۸۶,۰۵۳,۰۶۴	۱۳,۸۷۵,۸۵۷,۱۶۸	بانک ملی - بورس - جاری
۸,۸۶۲,۰۱۸,۹۲۰	۱,۵۰۵,۱۸۲,۳۸۵	بانک ملت - گاندی - جاری
۵,۶۳۸,۸۴۴,۰۱۹	۱,۱۰۳,۲۳۳,۸۶۶	بانک تجارت - بورس کالا - جاری
۲,۲۸۳,۷۲۹,۸۲۳	۱,۸۰۶,۹۴۰,۹۶۳	بانک سامان - ۳۰ تیر - جاری
۲,۱۹۴,۶۲۷,۳۶۸	۵۹۱,۳۱۱,۲۸۶	بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - جاری
۷۲۲,۴۹۸,۶۹۵	۶۷۸,۶۱۴,۷۵۹	بانک ملت - بورس - جاری
۵۵۳,۹۴۴,۲۵۱	۱۳۱,۳۲۸,۶۵۷	بانک سپه - البرز ايرانشهر - جاری
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مسکن - جاری
<u>۷۷,۲۴۱,۷۱۶,۱۴۰</u>	<u>۱۹,۷۹۲,۴۶۹,۰۸۴</u>	جمع موجودی حسابهای معاملاتی
(۵,۵۸۰,۷۰۹,۸۳۸)	(۱۴,۶۶۶,۹۷۸,۴۶۳)	کسر میگردد: مانده مطالبات مشتریان
<u>۷۱,۶۶۱,۰۰۶,۳۰۲</u>	<u>۵,۱۲۵,۴۹۰,۶۲۱</u>	مانده موجودی تعدیل شده حسابهای معاملاتی
۱۱۲,۱۲۲,۴۵۳,۱۶۴	۱۰۸,۳۹۶,۴۸۲,۶۸۶	جمع موجودی نزد بانکها
۴۰,۹۱۵,۵۴۱,۲۶۱	۲,۹۱۴,۹۴۶,۹۰۱	اضافه میگردد: مانده اتاق پایاپای
<u>۱۵۳,۰۳۷,۹۹۴,۴۲۵</u>	<u>۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷</u>	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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 و سازمان بورس مطابقت می نماید. در رعایت مبانی اصولی مانده بستانکاری حساب مشتریان در پایان 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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲	اوراق مشارکت اجاره امید
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد بانک صادرات
۱۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲	

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۷۱۳,۳۴۱,۶۱۶	۲۸,۸۹۷,۸۲۹,۸۰۴	۶-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
-	۱,۶۴۸,۲۱۵,۸۳۱	۶-۲	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۹,۲۴۴,۰۱۷,۹۹۴	-		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۶,۷۷۸,۳۷۸,۰۶۰	۳,۲۹۰,۷۲۳,۴۱۰	۶-۲	سایر
۲۹,۷۳۵,۷۳۷,۶۷۰	۳۳,۸۳۶,۷۶۹,۰۴۵		

۶-۱- مانده طلب از صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان مشتمل بر مبلغ ۱۹,۸۸۸ میلیون ریال بهای ابطال ۶,۰۸۸ واحد صندوق مزبور، کارمزد ضامن نقد شوندگی و مدیر صندوق جمعاً به مبلغ ۱,۶۰۸ میلیون ریال و باقیمانده بهای خرید فروش سهام و اوراق بهادار برای صندوق مزبور و خالص وجوه پرداختی میباشد. که بخش عمده مطالبات فوق در اوایل سال مالی بعد از طریق تحصیل ۵,۴۴۵ واحد صندوق مورد تسویه قرار گرفته است.

۶-۲- بدهی اشخاص فوق عمدتاً مربوط به سه روز کاری آخر آذر ۱۳۹۳ بوده که در موعد مقرر وصول خواهد شد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۱۰,۹۲۶,۵۹۵	۱,۴۲۶,۷۲۶,۳۷۵	۷-۱-۱ سود سهام دریافتنی از شرکتها
-	۱,۳۶۵,۷۷۲,۲۸۲	اوراق مشارکت مسکن
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودایع اجاره
۱۵۰,۴۲۷,۳۶۸	۱۶۶,۵۵۶,۶۶۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات وعوارض ارزش افزوده
۹,۷۹۰,۲۲۸	۹,۷۹۰,۲۲۸	بدهکاران متفرقه (اشتباهات کارگزار)
۹,۲۲۰,۸۳۰	-	وام ومساعده کارکنان
۴,۸۷۵,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی (یک فقره)
۳۲۸,۱۹۲,۲۶۶	۲۹۹,۷۱۸,۲۳۳	سایر
۱,۸۹۱,۷۳۲,۲۸۷	۳,۷۷۴,۴۱۳,۷۸۶	
(۹,۷۹۰,۲۲۸)	(۹,۷۹۰,۲۲۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۸۸۱,۹۴۲,۰۵۹	۳,۷۶۴,۶۲۳,۵۵۸	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۱۱۷,۲۴۶,۴۰۵	۱۱۷,۲۴۶,۴۰۵	شرکت فولاد مبارکه
۱۸۹,۹۹۷,۷۰۰	۴۳۷,۴۹۷,۴۸۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرا بورس
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۹,۸۹۳,۰۰۰	۹,۸۹۳,۰۰۰	شرکت بورس انرژی
۸۰,۰۸۹,۴۹۰	۸۹,۴۹۰	سایر
۱,۰۱۰,۹۲۶,۵۹۵	۱,۴۲۶,۷۲۶,۳۷۵	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال		
مانده ابتدای سال	اضافات	کسور	مانده پایان سال	اضافات	کسور	مانده پایان سال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۱۰,۰۳۱,۶۶۹,۷۹۴	-	-	۱۰,۰۳۱,۶۶۹,۷۹۴	-	-	-	۱۰,۰۳۱,۶۶۹,۷۹۴	۱۰,۰۳۱,۶۶۹,۷۹۴
زمین								
۶,۶۸۴,۰۶۴,۸۸۷	۵۸۰۹,۵۳۲,۶۶۰	-	۱۲,۴۹۳,۵۹۷,۵۴۷	۲,۵۹۹,۳۰۲,۵۱۴	-	۲,۵۹۸۷,۵۲۵,۹۴۷	۹,۵۰۶,۰۷۱,۶۰۰	۴,۰۸۴,۷۶۲,۳۷۳
ساختمان ها								
۳,۵۷۰,۰۲۷,۰۵۱	۱,۰۱۱,۱۳۸,۲۰۹	-	۴,۵۸۱,۴۰۸,۷۱۹	۱,۱۸۴,۹۲۳,۹۷۸	-	۱,۵۹۲,۹۸۶,۳۶۶	۲,۹۸۸,۴۲۲,۳۵۳	۲,۳۸۵,۳۴۶,۵۳۲
اثاثه و منصوبات								
۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۹۲,۳۷۱	۶۰,۵۹۳,۴۱۱	۱۷۶,۲۶۶,۰۱۵	۸۹۴,۲۸۰,۲۳۳	۱۵۱,۲۰۷,۶۲۹
وسایل نقلیه								
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات								
۲۰,۷۲۰,۴۰۵,۱۹۱	۷,۷۷۰,۶۷۰,۸۶۹	۳۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۸,۴۷۶,۰۶۰	۴,۰۳۱,۴۱۸,۸۶۳	۸۶۴,۸۷۹,۲۳۲	۱۷۶,۲۶۶,۰۱۵	۲۳,۴۴۸,۴۴۳,۹۸۰	۱۶,۶۸۸,۹۸۶,۳۲۸

۸-۱- افزایش ساختمانها طی سال عمدتاً "بابت بازسازی و نوسازی ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۱,۴۲۵ میلیون ریال و بهای خرید یک باب ساختمان واقع در شهرستان کرج به مساحت ۹۷/۲۲ متر مربع از شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (یادداشت ۱-۱۲) بوده است .

۸-۲- افزایش اثاثه طی سال عمدتاً "بابت خرید اثاثه اداری جهت دفتر مرکزی و شعب ، از جمله خرید کامپیوتر و تجهیز شهرستانهای اراک و بابل و نصب تابلوی شرکت بوده است .

۸-۳- اضافات وسایل نقلیه مربوط به بهای خرید یکدستگاه خودرو سواری هیوندای می باشد.

۸-۴- کسور داراییهای ثابت مشهود عبارت از فروش یک دستگاه خودرو مگان و یکدستگاه موتورسیکلت جمعا به مبلغ ۶۷۰ میلیون ریال بوده که سود حاصله در یادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) مندرج می باشد .

۸-۵- در تاریخ ترازنامه ساختمان و اثاثه و منصوبات تا سقف ۶,۲۲۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰	نرم افزارها
۳۸,۷۱۱,۷۰۰	۳۸,۷۱۱,۷۰۰	خطوط آنلاین (خط E1، سیستم آفیس)
۲۶,۵۱۳,۸۴۰	۳۰,۸۵۷,۸۴۰	حق امتیاز تلفن
-	۲۰,۳۸۲,۰۰۰	حق انشعاب فاضلاب
۱,۲۶۱,۶۹۵,۵۴۰	۱,۲۸۶,۴۲۱,۵۴۰	
(۶۱۵,۲۳۳,۷۹۸)	(۸۷۲,۵۱۸,۱۰۶)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۶۴۶,۴۶۱,۷۴۲	۴۱۳,۹۰۳,۴۳۴	

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۸۵,۵۶۳	۲,۵۸۵,۵۶۳	۱۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۳۵,۴۸۶,۴۸۵,۲۱۸	۵,۴۹۹,۶۸۷,۵۹۰	۱۰-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۳۵,۴۸۹,۰۷۰,۷۸۱	۵,۵۰۲,۲۷۳,۱۵۳		

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱-۱۰- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		درصد	تعداد
ارزش بازار - ریال	بهای تمام شده - ریال	ارزش بازار - ریال	بهای تمام شده - ریال	سرمایه گذاری	سهام
۱۱,۱۴۴,۵۶۷	۲,۵۸۵,۵۶۳	۱۳,۷۳۰,۱۳۰	۲,۵۸۵,۵۶۳	۰,۰۰۹	شرکت فیبر ایران (سهامی عام)

۱-۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		تعداد	
ارزش بازار - ریال	بهای تمام شده - ریال	ارزش بازار - ریال	بهای تمام شده - ریال	سهام/واحد	
۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فراپورس
۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰	شرکت بورس انرژی
۲۱,۳۷۴,۹۸۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۷,۴۸۲,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۹۹۸	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۶۸۷,۵۹۰	۳,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۳۲,۰۱۹,۳۵۲,۴۶۴	۳۲,۰۱۹,۳۵۲,۴۶۴	۳,۳۲۰,۷۶۸,۸۸۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰	سرمایه گذاری در صندوق پیشگام ایرانیان (یادداشت ۱-۲-۱۰)
۹۷۹,۶۳۲,۷۵۴	۹۷۹,۶۳۲,۷۵۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق تضمین سپرده گذاری مرکزی بورس
۶۶,۹۰۴,۹۶۶,۲۱۸	۳۵,۴۸۶,۴۸۵,۲۱۸	۵۵,۹۵۶,۷۵۱,۳۸۰	۵,۴۹۹,۶۸۷,۵۹۰		

۱-۱۰-۲-۱- مانده فوق در تاریخ ترازنامه مربوط به بهای تمام شده ۹۹۰ واحد از ۱۰۰۰ واحد ممتاز صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان می باشد. توضیح اینکه صندوق مذکور طبق مجوز شماره ۱۰۷۲۱ مورخ

۱۳۸۸/۰۳/۳۰ 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 مزبور از طریق سامانه

www.pishgam.nibi.ir در دسترس عموم قرار دارد. اضافه مینماید اگر چه صندوق مذکور به عنوان واحد تحت کنترل این شرکت تلقی میگردد لیکن شرکت کارگزاری از جمله شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری

ملی ایران بوده و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست بنابراین ارایه صورتهای مالی تلفیقی مورد و موضوعیت نداشته است صورتهای مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری ملی ایران در سامانه

کدال سازمان بورس و اوراق بهادار قابل دسترس عموم است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج درترازنامه سال قبل مربوط به مانده بستانکاری مشتریان کارگزاری بابت عملیات خرید و فروش اوراق بهادار بوده است که وجوه آن توسط اتاق پایاپای تسویه معاملات در اوایل سال مالی مورد گزارش تامین و پرداخت شده است.

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۹۹۳,۲۶۷,۸۶۱	۲۲,۳۲۹,۱۶۷,۹۵۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (یادداشت ۱-۱۲)
۶۶,۶۵۳,۸۶۹	۷۲,۲۸۳,۳۹۰	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱۲۷,۲۷۳,۵۰۷	۱۵۹,۶۵۹,۵۷۰	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۷۰۲,۵۳۶,۳۰۱	۱,۱۶۱,۴۲۰,۰۷۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۶۶,۳۱۴,۱۲۶	۱۴۸,۶۷۹,۵۸۳	سپرده بیمه پرداختنی
۵۸۳,۶۰۴,۸۸۱	-	صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار و فرابورس
۶۳۳,۴۶۰,۵۴۸	۶۸۶,۶۰۰,۷۸۵	سایر
۱۰,۱۷۳,۱۱۱,۰۹۳	۲۴,۵۵۷,۸۱۱,۳۵۴	
۴۱۸,۰۱,۲۵۰	۹۳,۸۴۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی (دو فقره چک ، بابت اجاره دفتر کرمان)
۱۰,۲۱۴,۹۱۲,۳۴۳	۲۴,۶۵۱,۶۵۱,۳۵۴	

۱۲-۱- تفکیک بدهی به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران به شرح زیر میباشد:

بستانکار (بدهکار)	
ریال	
۷,۹۹۳,۲۶۷,۸۶۱	مانده ابتدای سال
۵۶,۵۵۰,۰۰۰	اجاره بهای تالارهای کرج و مشهد
۴,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	خرید دفتر کرج (یادداشت ۱-۸)
۹,۹۹۲,۲۸۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
(۷,۹۲۹,۹۱۰)	سایر
۲۲,۳۲۹,۱۶۷,۹۵۱	مانده پایان سال

۱۳- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالهای قبل و مربوط به سهامداران حقیقی می باشد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۴-ذخیره مالیات

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

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مانده حساب ذخیره مالیات		مالیات			ایرازی			سال مالی
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود قبل از مالیات	
رسیدگی به دفاتر	۳۷,۳۲۹,۱۵۵	۳۷,۳۲۹,۱۵۵	-	-	۳۴۴,۳۹۴,۳۴۴	-	-	۵,۸۹۴,۹۸۱,۱۰۲	۱۳۸۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۸۲,۹۷۸	-	-	۳,۳۰۶,۳۲۹,۲۶۸	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۱۹,۳۱۲,۳۶۹	-	۱,۰۱۲,۰۶۷,۴۸۴	۵۱۹,۳۱۲,۳۶۹	۲,۰۷۷,۲۴۹,۴۷۸	۷,۲۸۸,۵۲۹,۶۷۷	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۳۲,۶۳۸,۶۱۷	-	۳۸۸,۷۱۸,۳۷۶	۳۸۸,۷۱۸,۳۷۶	۳۸۸,۷۱۸,۳۷۶	۱۷۹,۲۲۹,۶۴۱	۷۱۶,۹۱۸,۳۱۵	۲,۲۳۷,۲۵۵,۶۷۹	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
	۶۶,۳۲۶,۲۰۵	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۵۴۶,۰۴۶	۳۹۴,۳۰۶,۰۷۴	۱,۵۷۷,۲۲۴,۲۹۶	۸,۹۱۵,۱۵۱,۴۵۳	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴	-	۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴	-	-	۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴	۲۹,۵۱۸,۶۵۵,۸۱۶	۵۸,۵۸۵,۷۰۱,۰۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	-	۳,۴۶۷,۵۰۳,۶۰۳	-	-	-	۲۸۵,۲۶۷,۳۵۴	۱,۱۴۱,۰۶۹,۴۱۶	۱۲,۲۳۵,۹۴۵,۳۷۷	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	۷,۵۱۵,۹۵۷,۹۳۱	۳,۵۰۴,۸۳۲,۷۵۸							
	(۸۹۹,۱۵۳,۹۰۳)	(۵۶۹,۳۳۵,۷۳۸)	پیش پرداخت مالیاتی						
	۶,۶۱۶,۸۰۴,۰۲۸	۲,۹۳۵,۴۹۷,۰۲۰							

توضیحات:

- (۱) مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ و سالهای مالی ۱۳۸۷، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
- (۲) مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ در هیات 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 هیات حل اختلاف ماده ۲۵۷ ق.م.م مورد رسیدگی قرار گیرد.
- (۴) عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- (۵) مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ بر مبنای سود مشمول مالیات (کل سود پس از کسر درآمدهای معاف و مشمول مالیات در منبع) بطوریکجا و بادر نظر گرفتن مبانی قانونی با نرخ ۲۵ درصد محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴,۱۱۶,۱۹۰,۴۰۰	سود تا سررسید
(۸۹۰,۴۴۳,۵۸۷,۵۰۰)	پرداخت طی سال
(۱۷۲,۶۰۲,۹۰۰)	کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۵-۱- 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.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۸,۳۲۲,۵۵۴	۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	مانده در ابتدای سال
(۴۰,۸۵۱,۴۸۲)	(۱۹۵,۴۸۴,۳۵۶)	پرداخت در طی سال
۵۰۵,۲۸۶,۵۲۶	۲۶۴,۸۸۵,۵۰۱	ذخیره تامین شده
۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳	

۱۷- 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:

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

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴,۴۱۵,۹۴۹,۳۷۲ 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. همچنین بابت دوره مورد گزارش مبلغ ۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰ ریال در حسابها منظور شده است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۹- درآمد آرایه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷,۳۰۸,۶۳۱,۵۵۹	۳۳,۲۶۲,۰۹۷,۴۷۹	کارمزد خرید و فروش سهام
۷۸۷,۴۸۸,۶۹۳	۸۹۰,۸۳۰,۳۳۰	کارمزد ضامن صندوق
۶۳۵,۶۵۷,۴۶۲	۷۱۷,۲۸۰,۶۹۸	کارمزد مدیر صندوق
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره عرضه و پذیرش
۴۸,۸۸۰,۷۷۷,۷۱۴	۳۴,۹۷۰,۲۰۸,۵۰۷	

۲۰- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۳۲۱,۰۱۸,۴۴۹	(۱۱,۱۰۳,۷۵۹,۸۴۴)	سود (زیان) تحصیل و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق پیشگام ایرانیان
۱,۰۴۰,۹۴۶,۳۸۴	۱,۷۶۰,۲۱۰,۶۳۲	سود اوراق مشارکت
۱,۰۳۳,۸۹۴,۲۰۹	۷۶۴,۹۵۵,۴۶۴	سود سهام
(۶۶۹,۸۸۵,۰۴۲)	-	زیان حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت
۲۲,۷۲۵,۹۷۴,۰۰۰	(۸,۵۷۸,۵۹۳,۷۴۸)	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۱- 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه های پرسنلی:
۵,۴۶۰,۶۳۱,۷۷۴	۸,۷۹۴,۳۶۰,۶۸۹	حقوق و مزایا
۱,۰۰۲,۴۶۲,۱۱۹	۱,۲۲۸,۷۳۸,۱۳۴	عیدی و پاداش
۹۲۷,۸۹۰,۸۸۷	۱,۴۴۴,۸۸۰,۳۰۸	حق بیمه سهم کارفرما
۵۱۷,۳۷۸,۰۰۷	۲۶۴,۸۸۵,۵۰۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۰۷۱,۹۷۴	۹۱,۴۸۲,۱۰۵	بازخرید مرخصی
۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۱۶۸,۰۰۰	هدایا و کمک های غیرنقدی
۸,۵۰۷,۸۳۴,۷۶۱	۱۲,۷۶۷,۵۱۴,۷۳۸	جمع هزینه های پرسنلی
		هزینه های اداری:
۹۰۴,۷۷۵,۶۳۱	۱,۱۲۲,۱۶۳,۵۴۰	استهلاک دارائیا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۳۴۰,۱۸۲,۵۷۵	۴۵۸,۵۹۸,۲۹۰	اجاره ساختمان دفاتر شرکت
-	۲۱۰,۸۱۸,۲۸۰	حق الزحمه خدمات دریافتی
۲۴۷,۶۳۹,۲۹۶	۳۰۴,۵۲۶,۵۸۷	پست و مخابرات و آب و برق
۳۰۲,۶۴۵,۰۵۸	۴۶۲,۸۲۱,۹۹۰	ناهار کارکنان
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۱۰,۱۸۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۴۵,۶۰۰	حق عضویت کانون کارگزاران
۱۸۸,۸۹۸,۴۸۳	۱۵۳,۲۵۳,۳۵۱	ملزومات مصرفی اداری
۹۰,۸۳۲,۴۴۴	۱۰۷,۶۲۰,۸۹۵	خدمات اینترنت
۱۳۲,۳۶۴,۳۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۶۱,۳۰۸,۲۳۸	۴۳۵,۴۸۷,۱۶۳	تعمیر و نگهداری دارائیا
۷۵,۸۹۷,۰۱۰	۲۲۱,۶۴۱,۰۰۴	چاپ و آگهی و تبلیغات
۸۵,۴۳۲,۰۰۰	۱۲۰,۵۸۳,۷۲۶	پیک و مراسلات
۶۹,۹۵۳,۹۲۰	۴۸,۱۰۱,۰۳۷	عوارض
۲۵,۸۷۷,۰۰۰	۴۳,۴۲۷,۲۵۰	آبدارخانه
۵۹,۰۹۶,۹۹۵	۸۱,۵۰۱,۴۸۶	بیمه دارائیا و آرم ترافیک
۱۳,۷۵۳,۷۴۹	۴۱,۶۰۳,۱۸۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۵۳,۷۶۴,۲۷۶	۱,۰۲۴,۷۹۶,۷۹۸	پشتیبانی نرم افزار
۳۱۱,۷۵۹,۳۰۵	۷۹۲,۵۷۲,۱۸۶	سایر هزینه ها
۴,۱۱۸,۳۶۰,۴۸۰	۷,۰۹۴,۹۶۲,۳۶۳	جمع هزینه های اداری
		هزینه های بورس:
۳,۱۲۲,۷۹۰,۹۲۸	۱,۷۷۹,۳۷۸,۷۰۲	کارمزد ارائه خدمات دسترسی شرکت بورس
۳,۱۲۲,۷۹۰,۹۲۸	۱,۷۷۹,۳۷۸,۷۰۲	جمع هزینه های بورسی
۱۵,۷۴۸,۹۸۵,۹۶۹	۲۱,۶۴۱,۸۵۵,۸۰۳	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه مالی

حسب توافق انجام شده با بانک ملی ایران شعبه بورس (یادداشت ۱-۱۵ 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 سود تسهیلات مورد اشاره پس از تخصیص بخشی از آن به حساب مشتریان با توجه به ضوابط بورس و شرکت، خالص به میزان ۱,۱۵۳,۵۶۷,۸۶۲ ریال تحت عنوان هزینه های مالی در صورت سود و زیان منعکس شده است.

۲۳- 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۴,۱۹۰,۴۲۰,۲۸۵	۸,۶۷۲,۹۹۶,۷۷۵	سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلند مدت)
-	۵۲۳,۶۶۶,۰۱۵	سود فروش دارایی ثابت
۳۵۶,۷۴۸,۹۲۵	۱۳۵,۷۹۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره
۱۰۸,۵۶۱,۵۰۸	(۶۹۲,۶۹۸,۵۰۷)	سایر
۴,۶۵۵,۷۳۰,۷۱۸	۸,۶۳۹,۷۵۴,۲۸۳	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵,۸۵۷,۷۶۵,۷۴۵	۴,۷۴۹,۷۵۸,۹۵۶	سود عملیاتی
۹۰۴,۷۷۵,۶۳۱	۱,۱۲۲,۱۶۳,۵۴۰	هزینه استهلاک
۴۶۴,۴۳۵,۰۴۴	۶۹,۴۰۱,۱۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۷۹۹,۷۰۴,۸۳۷)	۳۸,۲۰۱,۷۸۷,۴۵۶	خالص (افزایش) کاهش در سرمایه گذاریها
۱۳۵,۴۴۰,۶۷۶	-	کاهش پیش پرداختها
(۱۵,۳۵۲,۶۴۹,۸۳۴)	(۵,۹۸۳,۷۱۲,۸۷۴)	(کاهش) حسابهای دریافتنی
۱۰۴,۰۶۸,۱۶۸,۷۳۱	(۱۱۶,۷۵۴,۴۴۱,۹۸۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۴۵۶,۹۳۳,۹۲۵	۲,۶۱۲,۴۷۸,۸۵۲	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۴۳,۷۳۵,۱۶۵,۰۸۱	(۷۵,۹۸۲,۵۶۴,۹۰۶)	

۲۵- بدهی های احتمالی

۱- ۲۵-۱- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مربوط به مازاد مالیات مطالباتی آتی در مورد عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ و سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نسبت به ذخیره مالیات در نظر گرفته شده به شرح یادداشت ۱۴ فوق است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۶-معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰							نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب از	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیامشمول مفاد ماده ۱۲۹ ت میباشد	موضوع معامله			
(بدهی به)	میلیون ریال	میلیون ریال	(بدهی به)	میلیون ریال	میلیون ریال						
(۱۱,۲۵۱)	-	۲۶۳,۵۸۷	(۲۲,۳۲۹)	-	۱۰۱,۴۴۹	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه دریافتی بابت خرید سهام	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	
	-	۳۰۹,۷۱۲		-	۵۲۰,۵۹۳	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه پرداختی بابت فروش سهام			
	۲,۶۸۵	۷۴۰,۳۷۰		۵۱۶	۱۸۱,۲۲۳	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید سهام			
	۳,۰۹۰	۹۱۹,۹۶۱		۸۰۴	۶۱۹,۶۱۰	طبق ضوابط بورس	بلی	فروش سهام			
	-	۸۹		-	۵۶	قیمت منطقه ای	بلی	اجاره دفاتر کارگزاری			
	-	-		-	۴,۲۹۵	کارشناس رسمی	بلی	خرید واحد کرج			
(۸۵۰)	-	۷۸,۸۴۷	۱,۶۱۱	-	۱۵,۵۰۰	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه دریافتی بابت خرید سهام	عضو هیئت مدیره	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	
	-	۱۱۲,۷۴۶		-	۱,۷۲۵	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه پرداختی بابت فروش سهام			
	۱,۶۲۰	۴۱۸,۰۰۱		-	۱۲۱,۹۶۰	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید اوراق بهادار و سهام			
	۱,۷۰۲	۴۳۲,۸۴۶		۴۸۴	۱۰۵,۹۷۷	طبق ضوابط بورس	بلی	فروش سهام			
	-	-		۴۲۷	۲۵۳	مصوبه هیئت مدیره	بلی	کارمزد خریدهای اعتباری			
۲,۸۴۴	-	۲۱,۳۵۷	۲۸,۸۹۸	-	۱۵,۶۰۰	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه دریافتی بابت سهام	عضو هیئت مدیره	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان	
	-	-		-	۲۰,۲۷۵	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه دریافتی حق مدیریت و ضامن صندوق			
	-	۱۹,۹۹۸		-	۱۴,۰۷۰	طبق ضوابط بورس	بلی	وجوه پرداختی بابت فروش سهام			
	۶۲۱	۱۶۹,۹۹۰		۵۹۵	۱۶۶,۰۹۲	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید سهام و اوراق بهادار برای صندوق			
	۶۳۳	۱۷۰,۳۲۸		۵۷۱	۱۵۸,۰۰۹	طبق ضوابط بورس	بلی	فروش سهام و اوراق بهادار متعلق به صندوق			
	-	۶۳۶		-	۷۱۷	طبق ضوابط بورس	بلی	حق مدیریت			
	-	۷۸۷		-	۸۹۱	طبق ضوابط بورس	بلی	حق ضامن			
	-	۶,۰۷۶		-	۱۹,۸۸۸	طبق ضوابط بورس	بلی	ابطال ۶۰۸۸ واحد			
-	-	-	-	۱	۱,۴۵۲	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید اوراق مشارکت	مدیر عامل	مهدی مقدسی	
	-	-		۰,۵	۵۹	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید اوراق حق تقدم مسکن			
	-	۹		-	-	طبق ضوابط بورس	بلی	فروش سهام			

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۷- تجدید آرایه و طبقه بندی اقلام مقایسه ای

به منظور آرایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی تجدید طبقه بندی و آرایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی آرایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید طبقه بندی اقلام مقایسه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تجدید طبقه بندی

مانده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بدهکار	بستانکار	مانده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۲۶,۰۲۲,۳۹۶,۰۵۴	۳,۷۱۳,۳۴۱,۶۱۶	۲۹,۷۳۵,۷۳۷,۶۷۰	طبقه بندی شده	حسابهای دریافتی تجاری
۵,۵۹۵,۲۸۳,۶۷۵	۳,۷۱۳,۳۴۱,۶۱۶	۱,۸۸۱,۹۴۲,۰۵۹		سایر حسابهای دریافتی
۴۸,۸۸۰,۷۷۷,۷۱۴	۲۲,۷۲۵,۹۷۴,۰۰۰	۵۵,۸۵۷,۷۶۵,۷۵۵		درآمد عملیاتی
۲۷,۳۸۱,۷۰۴,۷۱۸	۲۲,۷۲۵,۹۷۴,۰۰۰	۴,۶۵۵,۷۳۰,۷۱۸		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۲۶,۴۳۹,۳۱۵,۶۱۶	۲۶,۴۳۹,۳۱۵,۶۱۶		

۲۸- سود انباشته در پایان سال مالی

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

تکالیف قانونی:

تقسیم سود حداقل به میزان ۱۰ درصد سود خالص سال طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی به ازای هر سهم ۱۸ ریال

ریال

۸۷۶,۸۴۴,۱۷۷

۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۹- نسبت های کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تجدید شده با استفاده از ضرائب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تجدید شده با استفاده از ضرائب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	(مبالغ به ریال)
دارایی های جاری	۱۵۲,۲۷۰,۸۳۲,۳۶۲	۱۴۵,۱۱۸,۸۰۹,۸۸۸	۱۵۱,۳۵۷,۳۳۶,۹۹۹	
دارایی های غیر جاری	۷۹,۳۲۲,۳۷۱,۹۴۷	۵۴,۲۴۷,۵۷۷,۲۹۴	۷۶,۳۲۸,۲۲۴,۴۵۴	
جمع دارایی ها	۲۳۱,۵۹۳,۲۰۴,۳۰۹	۱۹۹,۳۶۶,۳۸۷,۱۸۱	۲۲۷,۶۸۵,۵۶۱,۴۵۳	
بدهی های جاری	۶۷,۵۹۸,۳۵۹,۹۵۰	۶۴,۱۳۱,۷۵۴,۳۶۰	۶۱,۸۹۸,۸۳۷,۵۶۵	
بدهی های غیر جاری	۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳	-	۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳	
جمع بدهی ها	۶۸,۵۲۰,۵۱۸,۶۹۳	۶۴,۱۳۱,۷۵۴,۳۶۰	۶۲,۸۲۰,۹۹۶,۳۰۸	
تعهدات	۵۹۳,۱۲۱,۸۵۷	۲۹۶,۵۶۰,۹۲۹	۲,۹۶۵,۶۰۹,۲۸۵	
جمع بدهی ها و تعهدات	۶۹,۱۱۳,۶۴۰,۵۵۰	۶۴,۴۲۸,۳۱۵,۲۸۸	۶۵,۷۸۶,۶۰۵,۵۹۳	
نسبت جاری-مرتبه		۳.۰۹		
نسبت بدهی و تعهدات-مرتبه			۰.۲۹	

۲۹-۱- طبق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای 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.