

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴



موسسه حسابرسی بهمند

Behmand

حسابداران (سمی)

عضو چامچه مسابداران (سمی) ایران
تلفن: ۰۲۱-۵۷۹۰۸۷۷-۸۰۸۸ / ۰۲۱-۵۷۹۰۸۷۷-۸۰۸۸
نمبر: ۸۸۸۱۴۶۸۵

«بسم الله تعالى»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت 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 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 آذرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

-۵ وضع بدھیهای احتمالی شرکت در یادداشت ۱-۲۵ صورتهای مالی منعکس می‌باشد. 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.

-۶ به شرح مفاد یادداشت‌های توضیحی ۶-۲ و ۱۱-۲ صورتهای مالی، صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان در تاریخ ۱۵/۱۰/۱۳۹۴ منحل شده و دوره اولیه تصفیه صندوق در مراحل پایانی می‌باشد. در این رابطه با توجه به دارائیهای صندوق و روند روبه رشد بازار اوراق بهادار در حال حاضر، ایجاد زیان کاهش ارزش برای سرمایه‌گذاری مزبور ضروری تشخیص داده نشده و به نظر مدیریت شرکت مطالبات از صندوق مزبور نیز قابلیت وصول یا تسویه دارد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۷ 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 رأی گیری 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.

-۸ 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 بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

-۹ در بررسی چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در زمینه رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای کارگزاری و سایر ضوابط ابلاغی، به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نشده است.

-۱۰ نسبت‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش‌بینی 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.



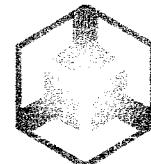
۱۱- دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای کارگزاری ابلاغی مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۵ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این راستا اقدامات در جریان انجام در زمینه رعایت کامل مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل مذبور در رابطه با مسئولیتهای هیأت مدیره درخصوص واحد نظارت از جمله بررسی، تصویب و بازنگری رویه‌ها و فرآیندهای تدوین شده به منظور استقرار سیستم کنترلهای داخلی، بررسی برنامه سالانه واحد نظارت و تخصیص منابع موردنیاز و نظارت بر عملکرد واحد نظارت به منظور اطمینان از کارآیی و اثربخشی، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

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

تاریخ: ۲۵ بهمن ۱۳۹۴

م**س**احب**ر**ی**ب**همند
احمدرضا شریفی هومن هشی
(۸۷۱۵۸۱) BEHMAND & CO. م**س**احب**ر**ی**ب**همند





تاریخ : شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
 شماره : صورتهای مالی
 پیوست : سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

با احترام؛
 به پیوست صورتهای مالی شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

* تراز نامه

۳

* صورت سود و زیان

۴

* گردش حساب سود (زیان) ایناشه

۵

* صورت سودوزیان جامع

۶

* صورت جریان وجهه نقد

* یادداشت های توضیحی :

۷

تاریخچه فعالیت

۸

مبناي تهییه صورتهای مالی

۹-۲۲

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مرتب به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۵/۱۱/۱۳۹۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نامنده

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای محمد رضا صادقی مقدم

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای علی رضا فتحی نیا

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای مهدی مقدسی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)

موسسه حسابوسي بهمن
گزارش

نشانی: تهران، خیابان پازددهم، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۱۷۸۹۵۱۵

تلفن: ۰۲۶۳۵۰۰۰

فاکس: ۸۹۷۸۸۱۶۲

وب سایت: www.nibi.ir

(۱)

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

نرازنامه

در ۰۳ آذر ماه ۱۳۹۴

<u>دارایی ها</u>		<u>داداشت</u>		<u>یادداشت</u>		<u>دارایی های جاری</u>	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بدھی های جاری :							
سداد سهام پرداختی	۱۱۳	۷۷۹،۷۴۰،۶۲۱،۱۱۳	۷۸۸،۵۴۰،۶۱۳	۱۱۱	۹۱۶،۲۰۵	۴۶۴	۶۲۰
سود سهام پرداختی	-	-	-	۱۱۳	۵۵۵	۲۰	۱۰،۹۵۵
ذخیره مالیات	۱۱۴	۲۰۵،۳۲۳،۸۳۶	۴۴۵	۳۳۸	۶۹۷،۹۳۵	۴۳۸	۶۴۰
تسهیلات مالی در راستی	۱۱۵	۶۰،۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵	۳۲۳	۷۴۶,۳۳۶	۳۳۵	۹۳۵
جمع بدھی های جاری :							
بدھی های غیر جاری :	۱۱۶	۱۳۲,۵۰۱,۱۳۴,۰۸۰	۱۱۶	۱۳۳,۰۸۰,۱۳۴,۰۸۰	۱۱۱	۱۳۴,۰۷۰,۱۳۲,۰۸۰	۱۱۶
ذخیره مربای پایان خدمت کارکنان							
جمع بدھی های غیر جاری	۱۱۷	۹۴۷,۲۰۱,۰۷۷,۳۴۰	۹۲۶	۹۴۷,۲۰۱,۰۷۷,۳۴۰	۹۲۶	۹۴۷,۲۰۱,۰۷۷,۳۴۰	۹۲۶
حقوق صاحبان سهام :							
سود سهام (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۱۸	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰
انوخته قانونی							
سود اپاشته	۱۱۹	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰	۴۳,۷۶۰,۵۵,۵۰
جمع دارایی های غیر جاری :							
دارایی های ثابت مشهود	۹	۴۶۴,۶۰,۴۹,۹۹۹	۹۸۰	۴۶۴,۶۰,۴۹,۹۹۹	۹۸۰	۴۶۴,۶۰,۴۹,۹۹۹	۹۸۰
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۳۱,۹۰,۳۰,۳۳۴	۱۳۱	۱۳۱,۹۰,۳۰,۳۳۴	۱۳۱	۱۳۱,۹۰,۳۰,۳۳۴	۱۳۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۲۰۵,۹۱,۱۶,۵۹۹	۲۰۵	۲۰۵,۹۱,۱۶,۵۹۹	۲۰۵	۲۰۵,۹۱,۱۶,۵۹۹	۲۰۵
جمع دارایی های غیر جاری :							
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۰	۳۲۳,۰۰,۵۴۰,۶۶۶	۱۷۶	۳۲۳,۰۰,۵۴۰,۶۶۶	۱۷۶	۳۲۳,۰۰,۵۴۰,۶۶۶	۱۷۶
جمع بدھی های غیر جاری	۱۲۱	۱۱۱,۹۴۵,۷۷۷,۳۴۰	۱۸	۱۱۱,۹۴۵,۷۷۷,۳۴۰	۱۸	۱۱۱,۹۴۵,۷۷۷,۳۴۰	۱۸
جمع دارایی ها							
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۲	۳۳۳,۴۳۶,۱۱۲,۱۴۵	۱۸۱	۳۳۳,۴۳۶,۱۱۲,۱۴۵	۱۸۱	۳۳۳,۴۳۶,۱۱۲,۱۴۵	۱۸۱
جمع بدھی های غیر جاری	۱۲۳	۳۳۳,۴۳۶,۱۱۰,۱۹۱	۱۸۲	۳۳۳,۴۳۶,۱۱۰,۱۹۱	۱۸۲	۳۳۳,۴۳۶,۱۱۰,۱۹۱	۱۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورتی مالی می باشد .

مذکور حسابوی بهمنو
گذاش

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۹۷۰,۲۰۸,۵۰۷	۱۷,۶۲۱,۷۳۴,۹۵۵	۱۹	درآمدهای عملیاتی :
(۸,۵۷۸,۰۹۳,۷۴۸)	۷,۰۰۲,۵۱۰,۱۹۴	۲۰	درآمد ارایه خدمات
۲۶,۳۹۱,۶۱۴,۷۵۹	۲۴,۶۲۴,۲۴۵,۱۴۹		سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها
(۲۱,۶۴۱,۰۵۵,۸۰۳)	(۲۲,۱۸۵,۲۰۰,۸۰۶)	۲۱	جمع درآمدهای عملیاتی
۴,۷۴۹,۷۵۸,۹۵۶	۲,۴۳۹,۰۴۴,۳۴۳		هزینه های عمومی و اداری
			سود عملیاتی
(۳,۹۵۱,۹۶۷,۶۸۵)	(۷,۱۴۰,۵۲۲,۶۷۰)	۲۲	اضافه (کسر) می شود:
۱۱,۴۳۸,۱۵۴,۱۰۶	۱۸,۹۱۲,۸۰۶,۸۰۵	۲۳	هزینه های مالی
۱۲,۲۳۵,۹۴۵,۳۷۷	۱۴,۲۱۱,۳۲۸,۴۷۸		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۴۶۷,۵۰۳,۶۰۳)		۱۴	سود قبل از مالیات
۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴	۱۴,۲۱۱,۳۲۸,۴۷۸		مالیات
			سود خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴	۱۴,۲۱۱,۳۲۸,۴۷۸	سود خالص سال
۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰	۵۷,۷۶۰,۴۸۴,۸۶۴	سود انباشته در ابتدای سال
۶۸,۱۹۸,۹۸۴,۸۶۴	۷۱,۹۷۱,۸۱۳,۳۴۲	سود قابل تخصیص
(۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۵۶۶,۴۲۴)	تخصیص سود :
-	(۵۲,۷۰۲,۶۸۰,۸۰۳)	اندוחته قانونی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۱۰,۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۴۱۳,۲۴۷,۲۲۷)	سود سهام مصوب سال قبل
۵۷,۷۶۰,۴۸۴,۸۶۴	۱۳,۵۵۸,۵۶۶,۱۱۵	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.

(۳)

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سودوزیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سودخالص سال
ریال	ریال	
۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴	۱۴,۲۱۱,۳۲۸,۴۷۸	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهد (یادداشت ۹-۱)
	۴۶,۹۶۸,۳۳۰,۲۰۶	
۸,۷۶۸,۴۴۱,۷۷۴	۶۱,۱۷۹,۶۵۸,۶۸۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

(۴)



شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت حربی وجوه نقد

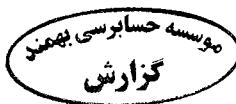
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۵,۹۸۲,۵۶۴,۹۰۶)	(۱۷,۲۶۶,۳۶۰,۸۰۳)	۲۴
۸,۶۷۲,۹۹۶,۷۷۵	۱۳,۹۱۱,۴۲۶,۶۱۳	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۳,۹۴۳,۵۸۷,۵۰۰)	(۶,۹۷۹,۰۸۸,۷۱۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۴,۷۲۹,۴۰۹,۰۷۵	۶,۹۳۲,۳۳۷,۹۰۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۷,۶۴۵,۹۴۴,۷۲۱)	(۲,۴۶۳,۶۹۰,۶۲۶)	مالیات بر درآمد:
(۳,۴۷۵,۶۷۰,۸۶۹)	(۲۳۸,۶۹۶,۵۱۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۴,۷۲۶,۰۰۰)	(۱,۰۲۵,۲۸۳,۰۰۰)	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲,۸۳۰,۳۹۶,۸۶۹)	(۱,۴۲۳,۹۷۹,۵۱۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۸۱,۷۲۹,۴۹۷,۲۲۱)	(۱۴,۰۲۲,۱۵۶۹۳,۰۳۶)	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۲۲,۹۷۶,۸۸۳,۹۱۳	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	فعالیتهای تامین مالی:
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۱۱۶,۰۸۷)	وجه حاصل از افزایش سرمایه
(۴۱,۷۲۹,۴۹۷,۲۲۱)	(۱۴,۵۲۲,۸۰۹,۰۱۳)	دریافت تسهیلات مالی
۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸	۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷	با پرداخت اصل تسهیلات مالی
۱۱۱,۳۱۴,۴۲۹,۵۸۷	۹۶,۷۹۱,۶۲۰,۴۶۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
-	۷۴,۳۲۰,۴۳۵,۲۸۴	خالص (کاهش) در وجه نقد

۲۴-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی می باشد.

(۵)



شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۱/۲۶/۱۳۸۶/۰۱ مجوز فعالیت خود را از سازمان بورس و اوراق بهادر 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.

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 بهادر 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 بهادر و کالاهای پذیرفته شده.

ب - خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

* مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

* نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادر و دریافت مجوز عرضه.

* سبدگردانی اوراق بهادر.

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

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

* مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها، طراحی و تشکیل نهادهای مالی و سایر فعالیتهای و 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 آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام یا قراردادی طی دوره که در دفتر تهران و شعب مستقر میباشد 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(یادداشت توضیحی ۱-۹) استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری

۱- سرمایه گذاریها

* سرمایه گذاریها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابیانه در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

* آن گروه از سرمایه گذاریها سریعمعامله در بازارکه به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریها جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

* درآمد حاصل از سرمایه گذاری درسهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود. سود تضمین شده و کارمزد دریافتی اوراق مشارکت و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانکها بر اساس نرخ و مدت زمان مالکیت به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می‌گردد.

۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۲-۴ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور میگردد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردهای داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزویل
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزویل
اثاثیه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیرپس از آمدگی چهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالا است.

۳-۲-۴- زمین شرکت برمبنای 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 تامین نیازهای کشور و تقویت آن درامر صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ ق.م.م. وبالاستفاده از نظر کارشناسان واحد صلاحیت صورت پذیرفته است.

۳-۳- داراییهای نامشهود:

داراییهای نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط براساس نرخ ۵ ساله وروش مستقیم مستهلاک می‌گردد.

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 می‌شود.

۵- درآمد کارمزد خرید و فروش سهام:

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

شرح	نرخ	حداکثر مبلغ کارمزد خرید	حداکثر مبلغ کارمزد فروش	حداکثر مبلغ کارمزد فروش
واحد های صندوق های سرمایه گذاری مشترک در سهام و اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۰/۴	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
اوراق حق تقدم تسهیلات مسکن	۰/۰۶۳	۱۲/۶	۱۲/۶	۱۲/۶
پذیره نویسی شرکهای سهامی عام در شرف تاسیس در فرابورس	۰/۰۴	۱۰۰	۰/۰۱۵	۱۰۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری مختلط	۰/۰۸	۱۴۴	۰/۰۲	۱۴۴
واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۰/۲	۲۰۰	۰/۰۸	۲۰۰
	(۸)			

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷	۹۶,۷۸۸,۶۲۰,۴۶۴	۴-۱
-	-	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷</u>	<u>۹۶,۷۸۸,۶۲۰,۴۶۴</u>	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها
مسکوکات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۲,۵۳۲,۱۲۷,۹۵۴	۷۹,۶۵۲,۱۴۶,۸۸۱
۵۶,۶۳۵,۳۹۵	۶۰۳,۵۷۶,۱۳۷
۳۴۳,۷۸۳,۹۲۶	۲۳۸,۱۸۰,۵۳۱
۹,۷۰۸,۲۴۱	۱۱,۳۲۲,۳۳۳
۶,۱۲۲,۶۱۶	۹,۷۶۶,۱۲۰
۱,۵۸۶,۶۹۲	۱,۵۸۶,۶۹۲
۲۲۰,۰۳۲,۲۴۱	.
۹۹,۹۹۵,۰۰۰	.
<u>۱۰۳,۲۷۰,۹۹۲,۰۶۵</u>	<u>۸۰,۵۱۶,۵۷۸,۶۹۴</u>

جمع موجودی بانکهای عملیاتی

بانک خاورمیانه - بخارست - جاری
بانک تجارت - بورس کالا - جاری
بانک ملی - بورس - جاری
بانک ملت - گاندی - جاری
بانک ملت - بورس - جاری
بانک صادرات - طلاقانی وليعصر - سپرده
بانک صادرات - طلاقانی وليعصر - جاری

.	۹,۲۱۸,۱۹۲,۱۵۴
۱,۱۰۳,۲۳۳,۸۶۶	۹۶۴,۷۲۴,۳۸۴
۱۳,۸۷۵,۸۵۷,۱۶۸	۶۱۸,۸۵۱,۱۵۱
۱,۵۰۵,۱۸۲,۳۸۵	۳۶۸,۹۱۰,۰۲۱
۶۷۸,۶۱۴,۷۵۹	۱۳۵,۰۲۵,۸۰۱
۵۹۱,۳۱۱,۲۸۶	۱۲۰,۷۷۰,۲۴۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۸,۰۰۰
۱,۸۰۶,۹۴۰,۹۶۳	۱۷,۴۰۳,۴۲۶
۱۳۱,۳۲۸,۶۵۷	۱,۰۲۲,۶۰۲
<u>۱۹,۷۹۲,۴۶۹,۰۸۴</u>	<u>۱۱,۵۵۱,۹۲۷,۷۸۲</u>
<u>(۱۴,۶۶۶,۹۷۸,۴۶۳)</u>	<u>(۸,۶۴۱,۳۰۰,۱۹۷)</u>
۵,۱۲۵,۴۹۰,۶۲۱	۲,۹۱۰,۶۲۷,۵۸۵
۱۰۸,۳۹۶,۴۸۲,۶۸۶	۸۳,۴۲۷,۲۰۶,۲۷۹
۲,۹۱۴,۹۴۶,۹۰۱	۱۳,۳۶۱,۴۱۴,۱۸۵
<u>۱۱۱,۳۱۱,۴۲۹,۵۸۷</u>	<u>۹۶,۷۸۸,۶۲۰,۴۶۴</u>

۴-۳ جمع موجودی حسابهای معاملاتی
۴-۲ کسر میگردد: مانده مطالبات مشتریان
مانده موجودی تعديل شده حسابهای معاملاتی
جمع موجودی نزد بانکها
اضافه میگردد: مانده اتفاق پایابایی، سپرده گذاری مرکزی اوراق
بهادر وتسویه وجوه

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۲- مطابق مقررات سازمان بورس واوراق بهادر، 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 درپایان سال و دریاداشت 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 بهادر گردید، از سوی بورس اوراق بهادر موظف به افتتاح حسابهای جاری جداگانه ای جهت نگهداری وجوه امنی مشتریان شد که این حسابها با عنوان حسابهای جاری معاملاتی مشخص گردیده اند.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
—	۱۱۹,۱۹۱,۴۶۸	اوراق حق تقدم بانک مسکن
—	۱,۷۱۱,۰۴۱,۴۱۸	اوراق مشارکت گل گهر
—	۱۸,۷۳۸,۷۸۲۶۳۰	صندوق سرمایه گذاری سهام پاداش سهامداری توسعه یکم ETF
۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲	—	اوراق مشارکت اجاره امید
۲,۸۵۵,۰۱۰,۱۷۲	۲۰,۵۶۹,۰۱۵,۵۱۶	

۱-۵- اوراق مشارکت مذبور با تاریخ ۲۰ درصد سالانه و پرداخت سود در هر ۳ماه به سرسید اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ و با توجه بازخرید توسط بازارگردان آن با قیمت هر برگ ۱۰,۸۲۶,۵۶۴ ریال تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ و پس از آن تاسرسید ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ به مبلغ ۱۰,۱۷,۴۰۹ ریال می باشد. توضیح اینکه در طی دوره جاری تعداد ۱۸,۲۴۰ برگ "جما" به مبلغ ۱۹,۴۸۹ میلیون ریال خریداری شده که تعداد ۱۶۹۰ برگ آن و اگذار و سود حاصل از فروش آن به مبلغ حدود ۲۹۴ میلیون ریال دریاداشت ۲۰ انکاس یافته است. ارزش بازار اوراق مشارکت مورد اشاره در تاریخ ترازنامه حدود ۱۶۳۷ میلیون ریال می باشد. به دلیل کم اهمیت بودن زبان کاهش ارزش بازرنظر گرفتن آن در تاریخ ترازنامه صرف نظر گردیده است. لازم به ذکر است تعداد ۱۵۴ برگ از اوراق مذکور جهت وثیقه نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجود می باشد.

۲-۵- مبلغ فوق عبارت از بهای تمام شده تعداد ۱,۷۵۴,۲۲۵ واحد عادی صندوق مذبور می باشد. طبق ضوابط پیش بینی شده در این هروارد صندوق در تاریخ سرسید (۱۳۹۵/۰۱/۳۱) معادل ۱۳,۰۰۰ ریال قابل و اگذاری 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 باز طریق و اگذاری اوراق بهادر جدید از عرضه کننده به دارنده واحدهای باشد. ارزش بازار هروارد صندوق در تاریخ ترازنامه ۱۱,۷۶۱ ریال بوده است.

۶- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۴۸,۲۱۵,۸۳۱	۱۹,۱۰۳,۸۲۹,۷۱۴	۶-۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۸,۸۹۷,۸۲۹,۸۰۴	۴,۷۱۴,۳۱۷,۴۸۳	۶-۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
۳,۲۹۰,۷۲۳,۴۱۰	۲,۲۶۸,۲۵۹,۷۰۱	۶-۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۳,۸۳۶,۷۶۹,۰۴۵	۲۶,۰۸۶,۴۰۶,۸۹۸		

۶-۱- بدھی اشخاص فوق عمدتاً مربوط به معاملات اوراق بهادر در سه روز کاری آخر آذر ۱۳۹۴ بوده که بخش عمده آن در موعد مقرر وصول و تسویه شده است.

۶-۲- مانده طلب از صندوق سرمایه گذاری مشترک ایرانیان شامل کارمزد ضامن نقدشوندگی و کارمزد مدیر صندوق به مبلغ ۳,۱۵۳ میلیون ریال و مابقی به این صورتهای مالی انحلال صندوق توسط مجمع عمومی آن تصویب و فرآیند مرحله اول آن صورت پذیرفته است. (بادداشت ۱۱-۲-۲) با توجه به دارائیهای در اختیار صندوق ورزش بازیافتی آنها، احتمال عدم امکان وصول مطالبات شرکت کارگزاری بعيد به نظر می رسد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و استناد دریافتی

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر حسابها دریافتی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۲۶,۷۲۶,۳۷۵	۱,۷۰۴,۴۰۸,۰۷۰	۷-۱-۱
۱,۳۶۵,۷۷۲,۲۸۲	.	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی از شرکتها
۱۳۵,۱۲۸,۲۶۶	۳۰۹,۸۹۸,۵۴۶	اوراق مشارکت مسکن
۱۶۶,۵۵۶,۶۶۸	۱۷۰,۱۵۶,۶۶۸	ودایع اجاره
۹,۷۹۰,۲۲۸	۹,۷۹۰,۲۲۸	راکد و سناوی
۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۷,۵۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	بدھکاران متفرقه (اشتباهات کارگزار)
۱۶۴,۵۸۹,۹۶۷	۱۵۴,۴۵۵,۱۶۱	استناد-دریافتی (یک فقره)
۳,۷۷۴,۴۱۳,۷۱۶	۲۹۰,۸,۸۹۶,۱۷۳	وام و مساعدہ کارکنان
(۹,۷۹۰,۲۲۸)	(۹,۷۹۰,۲۲۸)	سایر
۳,۷۶۴,۶۲۳,۵۵۸	۲,۸۹۹,۱۰۵,۹۴۵	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷-۱-۱- سود سهام دریافتی از شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۱۱۷,۲۴۶,۴۰۵	۴۶,۲۱۷,۷۷۰	شرکت فولاد مبارکه
۴۳۷,۴۹۷,۴۸۰	۶۳۹,۹۹۷,۳۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرابورس
۹,۸۹۳,۰۰۰	۲۳۸,۱۹۳,۰۰۰	شرکت بورس انرژی
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی زاگرس
۸۹,۴۹۰	-	سایر
۱,۴۲۶,۷۲۶,۳۷۵	۱,۷۰۴,۴۰۸,۰۷۰	

۸- پیش پرداخت‌ها

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۲۰,۱۳۶,۴۰۰	پیش پرداخت بیمه
۱۱۸,۱۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۱۲,۴۵۰,۰۰۰	سایر
۳۵۰,۷۲۶,۴۰۰	

شرکت کاچناری سهامی گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی
برای سال مالی متبوع به ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک اینشته داراییهای ثابت مشهود پسخ زیر است:

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزانی - ریال						
استهلاک اینشته - ریال		هزش هفتگی - ریال			هزش هفته - ریال	
ماهه ابتدای سال	ماهه پایان سال	اصفات	کسود	ماهه ابتدای سال	ماهه پایان سال	اصفات
۱۳۹۶/۰۹/۰۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰,۳۱۶,۷۶۵,۹۵۶,۰۹۴	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۵۷۲,۰۶,۹۴۹	۳۶۹,۵۷۲,۰۶,۹۴۹	۳۶۹,۵۷۲,۰۶,۹۴۹	۳۶۹,۵۷۲,۰۶,۹۴۹	۳۶۹,۵۷۲,۰۶,۹۴۹
۹۵۰,۵۷۶,۷۷۰,۰۰۰	۹۸۱,۵۷۶,۷۷۰,۰۰۰	۲,۰۶,۱۱۱,۱۳۵,۸۳	-	۲,۰۶,۱۱۱,۱۳۵,۸۳	۲,۰۶,۱۱۱,۱۳۵,۸۳	-
۲,۹۸۸,۳۲۳,۷۵۳	۲,۹۸۸,۳۲۳,۷۵۳	۰,۱۵,۹۱۱,۶۹۰,۹۴۵	-	۰,۱۵,۹۱۱,۶۹۰,۹۴۵	۰,۱۵,۹۱۱,۶۹۰,۹۴۵	-
۸۳۵,۸۰۲,۰۲۰,۷۶۷	۸۳۵,۸۰۲,۰۲۰,۷۶۷	۰,۷۶,۷۶۷,۶۶۷	-	۰,۷۶,۷۶۷,۶۶۷	۰,۷۶,۷۶۷,۶۶۷	-
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰,۰۰,۰	-	۰,۰۰,۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰,۰۰,۰	-
۲۲۵,۴۶۴,۳۹۳,۹۸	۲۲۵,۴۶۴,۳۹۳,۹۸	۰,۶۹,۰,۲۹,۰,۹۳	-	۰,۶۹,۰,۲۹,۰,۹۳	۰,۶۹,۰,۲۹,۰,۹۳	-
اجماعی						
۱,۰۱۱,۶۷۶,۷۶۵,۹۵۶,۰۹۴						

۱- به شرح مقدمه داده است ۳-۲-۳ صورتهای مالی و به منظور استفاده از مزایه پیش بینی شده در قانون ممنوع، و جهت تامین پخشی از افزایش سرمایه شرکت و ساخته از نظر کارشناس رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ عرصه محل دفترمکری به مساحت ۳۷۸ هزار مترمربع جما "به مبلغ ۱۷ هزار و دویست از زیارتی گردید که تقاضت آن با مطلع ذعری به میزان ۸۴۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاده این افزایش از تجدید ارزانی داراییهای ثابت مشهود ناشناسی و مستحب آن با تشکیل مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ و تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰ میلیون به ۲۰ میلیون دلار برابر از این افزایش اینه طی سال "عدمنا" بابت خرید از اداری چهت دفتر مکری بوده است.

۲- افزایش اینه طی سال "عدمنا" بابت خرید از اداری چهت دفتر مکری بوده است.
 ۳- کسوز داراییهای ثابت مشهود عبارت از فروش دورسنج موتوبریکات جما به مبلغ ۴۰ میلیون دلار بوده که سود حاصله در بادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (بادداشت ۳۳) مندرج می باشد.

۴- در تاریخ ترازنه ساختمان و ائمه و مصنوعات تاسقف ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ میلیون دلاری پوشش بینه ای می باشد، وسائل نقلیه تحت پوشش بینه ای جاگاهه قرارداد /

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۹۷۰,۰۰۰	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	۱۲۱,۱۶۵,۰۰۰	حق انشعاب فاضلاب
۱,۲۸۶,۴۲۱,۵۴۰	۲,۵۱۱,۷۰۴,۵۴۰	
(۸۷۲,۵۱۸,۱۰۶)	(۱,۱۱۳,۱۷۷,۷۹۸)	استهلاک ابناشته نرم افزارها
<u>۴۱۳,۹۰۳,۴۳۴</u>	<u>۱,۳۹۸,۵۲۶,۷۴۲</u>	

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۸۵,۵۶۳	-	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۵,۴۹۹,۶۸۷,۵۹۰	۲۵,۹۷۵,۹۱۶,۵۹۰	۱۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
<u>۵,۵۰۲,۲۷۳,۱۵۳</u>	<u>۲۵,۹۷۵,۹۱۶,۵۹۰</u>		

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی متفقی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	جهت تمام شده - ریال	جهت تمام شده - ریال	ازرض بازار - ریال	آفرینش (اکاشه) ازرض	جهت تمام شده - ریال	ازرض بازار - ریال	سرمایه گذاری ها
۲,۵۵,۶۷۰,۱۳۰	۲,۵۵,۶۷۰,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-

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

تعداد سهام واحد	جهت تمام شده - ریال	ازرض بازار - ریال	آفرینش (اکاشه) ازرض	جهت تمام شده - ریال	سرمایه گذاری ها	جهت تمام شده - ریال	ازرض بازار - ریال	جهت تمام شده - ریال
۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۲,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۲,۷۴,۰۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-	-	-
۲,۲۸۲,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۹۸,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۸۷,۰۰,۰۰,۰۰	۱۸,۳۶,۰۰,۰۰,۰۰	۱۱,۰۶,۰۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-
۱۷,۱۲۲,۰۰,۰۰,۰۰	۵۴,۳۲,۳۹,۹۰,۰۰,۰۰	۵۳,۹۹,۹۱,۶۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۹,۰۵,۴۸,۴۷,۰۷,۰۰,۰۰	۷۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۶۸,۷۵,۹۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۷۹,۰۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۱۶,۰۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۳,۷۶,۷۶,۰۰,۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۹۷,۵۵,۰۰,۰۰,۰۰	۱۱,۴۲,۷۳,۶۲,۵۶	۱۱,۳۳,۲۲,۱۱,۵۱	-	-	-	-
۳۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۹,۵۵,۱۳۶,۰۰,۰۰	۵,۵۹,۹۸,۷۵,۹۰	۵,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰	۸۰,۶۰,۰۰,۰۰	۸۰,۷۳,۳۹,۰۰,۰۰	۱۰,۵,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۶۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۵۵,۷۵,۰۰,۰۰	۱۰,۵۵,۹۱,۶۱,۰۰

۱-۱- تعداد ۱۳۹۴/۰۹/۱۰-۱۳۹۴/۰۹/۱۳ سهم از سهام شرکت بورس اوراق بهادر (کارگزاران) جهت وثقه آن شرکت می‌باشد. اقدامات متفقى جهت آزادسازی سهام در دست است.

۱-۱- ۱- مالدنه فوق در تاریخ ترازنامه شامل بیانی تمام شده ۹۰۹۰ واحد از ۱۰۰ واحد ممتاز صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان به ارزش ۹۹,۶ میلیون ریال و پهلو تمام شده خرد ۴۶,۵ وحدتمند صندوق در طی سال جاری به مبلغ ۲۶,۱۳ میلیون ریال می‌باشد. توافق اینکه صندوق منکو طبق مجوز شماره ۱۷۰,۳۰/۰۳/۱۳۹۴ کوچک تبلیغ شده که هدف از تشکیل آن جمع اوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از اداریهای مالی و مدیریت این بسید است. املاک اراضی صندوق مزبور از طریق سامانه www.pishgam.nibi.ir در دسترس عموم قرار دارد. توافق اینکه اگر چه حدود ۴۶٪ درصد واحدی صندوق متفق بشرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران بوده لیکن بدلیل عدم وجود کنترل طبق رائی کمیته فنی سازمان حسابرسی، تهیه صورت‌های مالی تلقیتی برای مدیر صندوق مورد موضوعت نداده. اضافه می‌نماید به دلیل عدم ازدحام منابع و شکلات‌های اخراجی جهت اداره آن طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۱/۱۰/۱۳۹۴ صندوق، احلال آن مودود تقویب فرازگرفته که در این راستا مجاز سازمان بورس نزیر در تاریخ ۱۱/۱۱/۱۳۹۴ منتهی مولفه احتلال صاردویه شرکت ابلاغ شده است در تاریخ تهیه این صورت‌های دو راه اولیه تضییه صندوق در مراحل پایانی بوده که براساس اطلاعات در اخیار ارزش ابتدا صندوق، و دو راه دشدار اوراق بهادر، ایجاد زبان کاهش ارزش در شرایط فعلی ضرورت نداشته و خالص ارزش بازیافتی سرمایه گذاری مزبور، فرآن از پهلو دارد. هر واحد متعادل ۳۰۸,۳۳ میلیون ریال باشد. به نظر مدیریت شرکت با توجه به دارایی‌های صندوق، و دو راه دشدار اوراق بهادر، ایجاد زبان کاهش ارزش در شرایط فعلی ضرورت نداشته و خالص ارزش بازیافتی سرمایه گذاری مزبور، فرآن از پهلو دارد. دفتری آن می‌باشد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۱,۴۲۰,۰۷۵	۹۱۶,۷۲۶,۹۲۹	ذخیره هزینه های پرداختنی (عمدها) عیدی و کارانه پرسنل
۳۰,۵۱۴,۵۳۱	۷۴۴,۶۰۵,۳۰۴	راکد سنواتی
۳۵۷,۳۵۵,۸۹۶	۳۴۹,۶۲۸,۴۴۲	وازیزیهای نامشخص
۱۵۹,۶۵۹,۵۷۰	۱۶۸,۷۴۰,۰۰۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۹۰,۵۶۲,۵۰۰	۹۰,۵۶۲,۵۰۰	تدبیرپرداز - پشتیبانی نرم افزار
۱۴۸,۶۷۹,۰۸۳	۷۷,۳۹۵,۹۵۰	سپرده بیمه پرداختنی
۷۲,۲۸۲,۳۹۰	۲۲,۹۱۴,۱۳۹	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۲۲,۳۲۹,۱۶۷,۹۵۱	۱۳,۷۹۵,۷۴۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (بادداشت ۱۲-۱)
۲۰,۸,۱۶۷,۷۵۸	۷۳۲,۴۷۸,۷۸۳	سایر
۲۴,۵۵۷,۸۱۱,۳۵۴	۳,۱۱۶,۸۴۷,۷۹۹	اسناد پرداختنی
۹۳,۸۴۰,۰۰۰	.	
۲۴,۶۵۱,۶۵۱,۳۵۴	۳,۱۱۶,۸۴۷,۷۹۹	

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

بستانکار (بدھکار)	ریال	
۲۲,۳۲۹,۱۶۷,۹۵۱		مانده ابتدای سال (عمدها) سودسهام سالهای قبل و بهای خرید دفتر کرج
۲۹,۰۲۵,۰۰۰		اجاره بهای تالار مشهد
۷,۴۹۸,۹۶۲		پرداخت اقساط وام آقای مهدی مقدسی
(۱۱,۲۲۷,۶۶۸)		سایر
(۲۲,۳۴۰,۸۹۳,۵۰۲)		انتقال مطالبات به افزایش سرمایه
۱۳,۷۹۵,۷۴۳		مانده پایان دوره

۱۳- سود سهام پرداختنی

با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، مازاد تجدید ارزیابی، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدي افزایش یافته، که مجموع سودسهام پرداختنی مربوط سهامداران حقیقی و حقوقی جماعت به مبلغ ۱۱,۲۱۱,۵۷۶ ریال بعنوان مطالبات حال شده سهامداران محسوب شده و به حساب افزایش سرمایه تخصیص یافته است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورتی مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۹۴

۱۴- ذخیره مالیات
 خلاصه وضعیت مالیاتی و حساب ذخیره مالیات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ريال)

مانده حساب ذخیره مالیات	نحوه تشخیص	مالیات	تشخیصی	مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود قبل از مالیات	سود مالی ادواره
۱۳۹۳/۰/۳۰	۱۳۹۴/۰/۰۵	۲۷۶,۳۲۹,۱۰,۵۵	-	۲۳۴,۳۶۹,۱۰,۱۵	-	-	۱۱۲,۷۵/۰/۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	۵۱,۱۹,۰۱,۲۶,۵۹	-	۱۰,۱۲,۰۶,۴۸,۴۳	۵۱,۱۹,۰۱,۲۶,۵۹	۷,۰,۷۷,۳۳,۹۳,۷۸	۱۳۸,۹/۰/۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	۹,۵۸,۱۳,۰۹,۰۸,۰۸	-	۹,۵۸,۱۳,۰۹,۰۸,۰۸	۷,۰,۷۷,۳۳,۹۳,۷۸	۴,۰,۵۵,۷۵,۷۵,۷۵	۱۱۹,۱/۰/۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۵۹,۳۴,۵۴,۵۴,۵۴	۱,۰,۷۸,۷۲,۷۳,۰۹	۱۱۳,۳۵,۹۴,۳۷
رسیدگی به دفاتر	-	۳,۶۰,۳۰,۵۰,۷۶,۴۳	-	-	-	-	۱۱۴,۱۱,۳۳,۸۳,۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۳۴/۰/۹۲
پیش پرداخت مالیاتی	/	۳۵,۴۰,۳۲,۳۵,۷۵	/	۲۳۲,۱۷,۰۸,۳۵,۷۵	۲۰,۷۰,۰۱,۱۰,۰۸	۲۰,۰۱,۱۰,۰۸	۱۱۰,۱۳۱,۳۳,۷۸
(۵۶,۰۳,۰۳,۰۳,۰۳)	(۵۶,۰۳,۰۳,۰۳,۰۳)	۲۶۹,۳۵,۹۷,۰۰,۰۰	۲۶۹,۳۵,۹۷,۰۰,۰۰	۲۶۹,۳۵,۹۷,۰۰,۰۰	۲۶۹,۳۵,۹۷,۰۰,۰۰	۲۶۹,۳۵,۹۷,۰۰,۰۰	۱۱۰,۱۳۱,۳۳,۷۸

توضیحات:

- (۱) مالیات عماکله سواب قتل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰/۰۵ و سالخانی مالی ۱۳۹۳/۰/۳۰ قطعی و تسویه شده است.
- (۲) مالیات عماکله سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰/۱۱ درهای حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد.
- (۳) انتشار شرکت نسبت به مالیات عماکله سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰/۰۹ در شورای عالی مالیاتی مطرح و طبق رای صادر شده مقر گردیده درهای حل اختلاف ماده ۲۵۳ ق ۳-م مورد رسیدگی قرار گیرد.
- (۴) مالیات عماکله سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰/۱۱ از طریق توافق بازیش گروه مالیاتی قضی و تفاوت آن بین پرداخت وتسویه شده است.
- (۵) تاریخ تبیه این صورتی مالی عماکله سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰/۱۱ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است.
- (۶) عملکرد سال مالی مستحق به ۱۳۹۴/۰/۱۳ بوسیله مسوده مالیات (کل سود پس از کسر درآمدهای مخالف و درآمدهای مسئول مالیات در منبع) بوده و محاسبه ذخیره مالیات برای سال موردنگارش موضوعیت زداشته است.

(۱۴)

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

جمع	بانک ملی ایران- شعبه بخارست	بانک خاورمیانه - شعبه بخارست	ریال	ریال	ریال	اصل تسهیلات مالی دریافتی
ریال			۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۱۱۶,۱۹۰,۴۰۰	۴,۱۱۶,۱۹۰,۴۰۰		پرداخت اصل تسهیلات
۴,۱۱۶,۱۹۰,۴۰۰	.	.	(۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت سود و جرایم
(۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۹۴۳,۵۸۷,۵۰۰)	(۳۹۴۳,۵۸۷,۵۰۰)		سود سهم سال آتی انتقالی به سال بعد
(۳۹۴۳,۵۸۷,۵۰۰)	.	.	(۱۷۲۶,۰۲۹,۰۰۰)	(۱۷۲۶,۰۲۹,۰۰۰)		مانده ابتدای سال
(۱۷۲۶,۰۲۹,۰۰۰)	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهم سال آتی انتقالی از سال قبل
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۷۲۶,۰۲۹,۰۰۰	۱۷۲۶,۰۲۹,۰۰۰		اصل تسهیلات دریافتی
۱۷۲۶,۰۲۹,۰۰۰	.	.	۴۱,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود تاسیس و جرایم
۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۱۵,۹۸۳,۳۵۴	۶,۳۹۶,۵۶۳,۹۰۰		پرداخت اصل تسهیلات
۵۱۵,۹۸۳,۳۵۴	.	.	(۲۵۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت سود و جرایم
(۱,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۰۹,۸۲۱,۹۱۰)	(۶,۶۶۹,۲۶۸,۰۰۰)		سود سهم سال آتی انتقالی به سال بعد
(۳۰۹,۸۲۱,۹۱۰)	.	.	(۵۴,۹۷۶,۴۳۴)	.		مانده پایان سال - کوتاه مدت
(۵۴,۹۷۶,۴۳۴)	.	.	۱۶,۸۷۳,۱۸۵,۲۱۰	۱۶,۸۷۳,۱۸۵,۲۱۰		هزینه مالی
۱۶,۸۷۳,۱۸۵,۲۱۰	.	.	۴۶۱,۰۰۷,۱۲۰	۶,۶۶۹,۲۶۸,۰۰۰		نوع قرارداد
۶,۶۶۹,۲۶۸,۰۰۰	.	مشارکت مدنی	چک به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال	چک به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال		وثیقه تسهیلات
۷,۱۳۰,۳۷۲,۹۲۰	.					

۱۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی در دوره های کوتاه مدت ۳۰ روزه جهت تامین نقدینگی برای تسویه وجوه خرید اوراق بهادار و تخصیص اختیار خرید به مشتریان می باشد. نرخ سود براساس میزان تسهیلات مورد نیاز توسط بانک ملی ایران از ۱۵ تا ۲۶ درصد سالانه و نرخ سود دوقرنه تسهیلات بانک خاورمیانه ۱۵٪ سالانه می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳			پرداخت در طی سال
(۱۹۵,۴۸۴,۲۵۶)	(۷۷۴,۵۲۹,۵۹۴)			ذخیره تامین شده
۲۶۴,۸۸۵,۵۰۱	۹۵۱,۴۱۶,۳۳۵			
۹۲۲,۱۵۸,۷۴۳	۱,۵۹۸,۹۴۵,۴۸۴			

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت دریبو تاسیس مبلغ ۵۰ میلیارد ریال (۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی تمام پرداخت شده) بوده که طی یک مرحله افزایش سرمایه در سال مالی مورد گزارش و براساس مصوبه مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۶/۱۳۹۴/۰۹/۰۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات، تجدید ارزیابی زمین، آورده نقدي و سود انباشته (مشتمل بر ۲۲۸,۷۶۸,۸۳۹,۱۳ ریال آورده نقدي مبلغ ۲۷,۳۵۲,۱۰,۵۰,۷۸ مطالبات حال شده سهامداران مبلغ ۴۶,۹۶۸,۳۳۰,۲۰۶ تجدید ارزیابی زمین و مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال "جما" به مبلغ ۵۲,۷۰,۸۰,۳ مبلغ ۲۶۸,۰۸۰,۰۳ ریال) افزایش یافته. مرتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ دراداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. بنا به مرتب فوق سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران و تعداد سهام متعلق به هر یک ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۱۹۹,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۴	۱۹۹,۸۴۷,۲۰۰	۹۹,۹۲۴	۴۰۰	۴۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
۴۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۴۰۰	۰,۰۰۰۲	۱۵۲,۴۰۰	۱۵۲,۴۰۰	اشخاص حقیقی
۱۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۰,۰۷۶	۱۵۲,۴۰۰	۰,۰۷۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰			

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مقادیر مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵,۵۶۵ میلیون ریال از محل سودقابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقادیر مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانونی به ۱۰۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قوی الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیمه بین سهامداران نمی باشد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- درآمد ارایه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۲,۰۹۷۴۷۹	۱۶,۵۵۴,۸۷۳,۲۴۳	کارمزد خرید و فروش سهام
۸۹۰,۸۳۰,۰۳۰	۹۳۰,۶۸۸,۸۵۴	کارمزد ضامن صندوق (بادداشت-۲)
۷۱۷,۲۸۰,۵۹۸	۲۸,۵۷۲,۸۵۸	کارمزد مدیر صندوق (بادداشت-۲)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷۶,۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره عرضه و پذیرش
۳۴,۹۷۰,۲۰۸,۰۵۷	۱۷۵۷۱,۷۳۴,۹۵۵	

۲۰- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۶۰,۲۱۰,۶۳۲	۴,۸۳۳,۵۹۳,۰۶۵	سود اوراق مشارکت
۷۶۴,۹۵۵,۴۶۴	۱,۱۰۵,۴۵۹,۱۸۳	سود سهام
(۱۱,۱۰۳,۷۵۹,۸۴۴)	۳,۷۶۰,۰۰۰	سود خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت
(۸,۵۷۸,۵۹۳,۷۴۸)	۷,۰۰۲,۵۱۰,۱۹۴	سود (زیان) تحصیل و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق پیشگام ایرانیان

**تشرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۴**

۲۱- هزینه‌های عمومی و اداری

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۷۹۴,۳۶۰,۶۸۹	۶,۸۹۳,۵۱۰,۴۰۴
۱,۰۲۸,۷۳۸,۱۲۴	۱,۳۲۱,۳۲۷,۴۵۷
۱,۴۴۴,۸۸۰,۳۰۸	۱,۶۷۱,۰۳۲,۸۸۴
۲۶۴,۸۸۵,۵۰۲	۹۶۳,۹۳۷,۲۸۹
۹۱,۴۸۲,۱۰۵	۱۹۲,۴۴۵,۹۹۲
۹۴۳,۱۶۸,۰۰۰	۱,۰۵۷,۰۲۵,۰۰۰
۱۲,۷۶۷,۵۱۴,۷۳۸	۱۲,۵۹۹,۲۷۹,۰۲۶

هزینه‌های پرسنلی :

- حقوق و مزايا
- عیدی و پاداش
- حق بیمه سهم کارفرما
- مزایای پایان خدمت کارکنان
- باخرید مرخصی
- هدایا و کمک‌های غیرنقدی
- جمع هزینه‌های پرسنلی

هزینه‌های اداری :

- استهلاک دارائیها
- پاداش هیات مدیره مصوب مجمع
- اجاره ساختمان دفاتر شرکت
- حق الزرحمه خدمات دریافتی
- پست و مخابرات و آب و برق
- ناهار کارکنان
- حق حضور اعضای هیات مدیره
- حق عضویت کانون کارگزاران
- ملزومات مصرفی اداری
- خدمات اینترنت
- حسابررسی
- تعمیر و نگهداری دارائیها
- چاپ و آگهی و تبلیغات
- پیک و مراسلات
- عارض
- آبدارخانه
- بیمه دارائیها و آرم ترافیک
- سفر و فوق العاده ماموریت
- پشتیبانی نرم فزار
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌های اداری

هزینه‌های بورس :

- کارمزد ارائه خدمات دسترسی شرکت بورس
- جمع هزینه‌های بورسی

۱,۱۲۲,۱۶۳,۵۴۰	۱,۶۳۰,۸۵۸,۴۷۰
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۸,۰۹۸,۲۹۰	۴۰۳,۹۰۸,۲۴۰
۲۱۰,۸۱۸,۲۸۰	۹۳۹,۸۵۵,۴۵۶
۳۰۴,۵۲۶,۵۸۷	۳۸۰,۹۳۲,۹۴۸
۴۶۲,۸۲۱,۹۹۰	۴۰۱,۱۵۲,۸۸۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۴۴۵,۶۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۳,۲۵۳,۳۵۱	۱۴۲,۰۹۴,۶۸۲
۱۰۷,۶۲۰,۸۹۵	۱۸۳,۸۷۱,۲۰۶
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۵,۴۸۷,۱۶۳	۳۹۹,۸۹۳,۱۵۰
۲۲۱,۶۴۱,۰۰۴	۲۷۵,۶۸۳,۲۲۶
۱۲۰,۵۸۳,۷۲۶	۹۲۶۲۵,۰۰۰
۴۸,۱۰۱,۰۳۷	۵۷,۲۳۱,۰۰۰
۴۳,۴۲۷,۲۵۰	۷۹,۸۲۸,۳۰۰
۸۱,۵۰۱,۴۸۶	۶۰,۰۷۴,۵۸۶
۴۱,۰۳۰,۱۸۰	۲۱,۷۵۲,۵۰۰
۱,۰۲۴,۷۹۶,۷۹۸	۷۱۴,۲۳۲,۰۰۰
۷۹۲,۰۷۲,۱۸۶	۳۷۷,۸۰۰,۱۳۷
۷,۰۹۴,۹۶۲,۳۶۳	۷,۳۹۶,۷۹۳,۷۸۱

۱,۷۷۹,۳۷۸,۷۰۲	۲,۱۸۹,۱۲۷,۹۹۹
۱,۷۷۹,۳۷۸,۷۰۲	۲,۱۸۹,۱۲۷,۹۹۹
۲۱۶۴۱,۸۵۵,۸۰۳	۲۲۰,۱۸۵,۲۰۰,۰۰۶

شرکت کارگاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه مالی

تفکیک هزینه های مالی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۳,۹۴۳,۵۸۷,۵۰-	۷,۱۳۰,۲۷۳۸۷-
۸,۳۸-۱,۱۸۵	۱۰,۲۴۸,۷۵-
۳,۹۵۱,۹۶۷,۶۸۵	۷,۱۴۰,۵۲۲,۵۷-

سودوجرائم تاخیر تسهیلات مالی دریافتی (بادداشت ۱۵)

کارمزد بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۶۷۲,۹۹۶,۷۷۵	۱۳,۹۱۱,۴۲۶,۶۱۳
۵۳۳,۶۶۶,-۱۵	۳۸,۳۴۴,۷۶۷
۱۳۵,۷۹-۰۰۰	۱۹۶,۱۴۰,۰۰۰
۲,۷۹۸,۳۹۹,۸۲۳	۷,۶۹۹,۹۱۰,۹۵۴
(۶۹۲,۶۹۸,۵۰۷)	(۲,۳۶۹,۲۲۰,۰۰۰)
۱۱,۴۳۸,۱۵۴,۱۰۶	۱۸,۹۱۲,۸۰۶,۸۰۵

سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلندمدت)

سود فروش دارایی ثابت

درآمد حاصل از اجاره

کارمزد متعلقه با بت اعتبار تخصیصی به مشتریان

تفاقات مالیات عملکرد و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سایر

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۷۴۹,۷۵۸,۹۵۶	۲,۴۳۹,۰۴۴,۳۴۳
۱,۱۲۲,۱۶۳,۵۶-	۱۶۱۳,۰۴۸,۹۱۶
۶۹,۴۰۱,۱۴۵	۶۷۶,۷۸۶,۷۴۱
۳۸,۲۰۱,۷۸۷,۴۵۶	(۳۸,۱۸۷,۶۴۸,۷۸۱)
(۵۹,۸۳۷,۱۲,۸۷۴)	(۳۵,۰,۷۳۶,۴۰۰)
(۱۱۶,۷۵۴,۴۳۱,۹۸۱)	۸۶۱۵۸,۷۹,۷۶-
۲,۶۱۲,۴۷۸,۰۵۲	۹۱۹,۵۹۸,۹۰۷
(۷۵,۹۸۲,۵۶۴,۰۰۶)	۷,۰۰۷,۴۶۵,۷۱۱
	(۱۷,۲۶۶,۳۶۰,۸۰۳)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خالص (افزایش) کاهش در سرمایه گذاریها

افزایش (کاهش) پیش پرداختها

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی

سایر درآمدها و هزینه ها

۲۴-۱- مبادلات غیرنقدی شرکت در سال مالی مورد گزارش محدود به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و مازاد تجدید ارزیابی دارائیها به ترتیب به مبالغ ۴۶,۹۶۸,۳۳۰,۲۰۶ و ۲۲,۳۵۲,۰۱۰,۵۰۷ ریال بوده است

۲۵- بدھی های احتمالی

۲۵-۱- اهم بدھیهای احتمالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به شرح زیراست:

۱-۱- نسبت به مازاد مالیات مطالباتی آئی در مورد عملکرد سالهای مالی منتهی به ۰/۹/۳۰، ۱۳۸۹/۰/۹/۳۰، ۱۳۸۶/۰/۹/۳۰ و ۱۳۹۳/۰/۹/۳۰ نسبت به ذخایر در نظر گرفته شده به شرح بادداشت توضیحی ۱۴ بدھی وجوددار.

۱-۲- از بادداشت تفاوت مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال (شامل ۱۰۳ میلیون ریال اصل و ۵۴ میلیون ریال جرائم) توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین مالیات حقوق و تکلیفی سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نیز توسط مقامات ذیربیط مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۳- حسابهای شرکت از بایت مالیات و عوارض برآرزو افزوده از تاریخ تسری قانون (مهرماه ۱۳۸۷) تاکنون و همچنین حق بیمه های تکلیفی از دو تاسیس تاکنون توسط مراجع ذیصلاح قانونی مورد رسیدگی و حسابرسی قرار گرفته است. در این خصوص وجود بدھی محتمل بوده لیکن تعیین مبلغ آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربیط می باشد.

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهام خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی
برای سال مالی هسته‌ی ۱۴۰۰-۱۴۰۱ دهه ۱۳۹۴ ماه ۱۳۹۵

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته دروده طی سال مالی مودگزارش به شرح زیر است:

سال مالی هسته‌ی ۱۴۰۰-۱۴۰۱ / ۱۳۹۵-۱۳۹۶									نوع پیشگی	نام شخص وابسته	عنوان
مبلغ ماله	سود[ریال] سهمه	سود[ریال] بارگاه	مبلغ ماله	مبلغ ماله	مبلغ ماله	نحوه قیمت قیمت	آیام‌سول ماله ماهه	آیام‌سول ماله ماهه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آیام‌سول ماله ماهه	آیام‌سول ماله ماهه	دیجی‌ویراقی بابت خرد سهام	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (اسهامی عام)	مشترک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	دیجی‌ویراقی بابت خرد فروش سهام	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران (اسهامی عام)	مشترک
۱۷۵۰۵۱۳۷۴۹	-	۱۰۱۶۵۹۶	-	-	-	-	طبق خواصی بیرون	-	طبق خواصی بیرون	مشوه‌هایت مدیره	و اندیشه اصلی و نهادی
۱۸۱۳۶۳۳	-	۵۱۰۵۱۲	-	۵۱۰۵۱۲	-	-	طبق خواصی بیرون	-	طبق خواصی بیرون	مشوه‌هایت مدیره	فروش سهام
۱۸۱۳۶۳۲	-	۵۰۴	(۱۴)	۷,۱۸۷	۵,۷۴۶,۰۶	۳,۵۲	طبق خواصی بیرون	-	طبق خواصی بیرون	مشوه‌هایت مدیره	اجاره فاتح کارگزاری
۱۸۱۳۶۳۱	-	۵۰۴	۱۹,۱۱۰	-	-	-	قیمت منطقه‌ای	-	-	مشوه‌هایت مدیره	خرید وارد کرج
۱۸۱۳۶۳۰	-	۵۰۴	-	-	-	-	کارشناس رسمنی	-	-	مشوه‌هایت مدیره	دیجی‌ویراقی بابت خرد سهام
۱۸۱۳۶۲۹	-	-	-	-	-	-	طبق خواصی بیرون	-	طبق خواصی بیرون	مشوه‌هایت مدیره	دیجی‌ویراقی بابت فروش سهام
۱۸۱۳۶۲۸	-	-	-	-	-	-	طبق خواصی بیرون	-	طبق خواصی بیرون	مشوه‌هایت مدیره	خرید اوراق پیغام و سهام
۱۸۱۳۶۲۷	-	۱۱۵	۱۹,۱۱۴	-	-	-	طبق خواصی بیرون	-	طبق خواصی بیرون	مشوه‌هایت مدیره	خرید سهام
۱۸۱۳۶۲۶	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	کارخانه تغذیه‌ای اعزامی
۱۸۱۳۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	دیجی‌ویراقی بابت سهام
۱۸۱۳۶۲۴	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	دیجی‌ویراقی حق مدیریت و شارطه صنفو
۱۸۱۳۶۲۳	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	دیجی‌ویراقی حق مدیریت و شارطه صنفو
۱۸۱۳۶۲۲	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	چهارمین حق فروش سهام
۱۸۱۳۶۲۱	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	قدرت سهمه و اوراق پیغام و اوراق پیغام به صندوق
۱۸۱۳۶۲۰	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	حق مدیریت
۱۸۱۳۶۱۹	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	حق فضان
۱۸۱۳۶۱۸	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	اپتال و اندیمه سرمایه‌گذاری
۱۸۱۳۶۱۷	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	خرید اوراقی حق قدم مسکن
۱۸۱۳۶۱۶	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	خرید اوراقی حق مشارکت
۱۸۱۳۶۱۵	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	خرید اوراقی حق قدم مسکن
۱۸۱۳۶۱۴	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	و چهارمین حق فروش اوراق
۱۸۱۳۶۱۳	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	و چهارمین حق تقدیم مسکن
۱۸۱۳۶۱۲	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	فروش سهام
۱۸۱۳۶۱۱	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	مشترک تحکیم هیأت
۱۸۱۳۶۱۰	-	-	-	-	-	-	مشوه‌هایت مدیره	-	-	مشوه‌هایت مدیره	مشترک تحکیم

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۷- سود انباشته در پایان سال مالی

تخصیص سود انباشته در پایان سال مالی در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد:

تكلیف قانونی:

ریال

۱,۴۲۱,۱۳۲,۸۴۸

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

پیشنهاد هیئت مدیره

۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی به ازاء هر سهم ۸ ریال

۲۸- نسبت‌های کفایت سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

تعديل شده با استفاده از ضرائب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعديل شده با استفاده از ضرائب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	پایه محاسباتی	خلاصه اقلام
۱۴۹,۷۵۴	۱۴۴,۲۱۱	۱۵۰,۷۴۳	دارایی‌های جاری
۸۶,۳۲۸	۶۲,۰۵۳	۹۱,۲۲۲	دارایی‌های غیر جاری
۲۳۶,۰۸۲	۲۰۶,۴۶۴	۲۴۱,۹۷۵	جمع دارایی‌ها
۲۲,۶۲۴	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۸	بدهی‌های جاری
-	-	۱,۵۹۹	بدهی‌های غیر جاری
۲۲,۶۲۴	۲۲,۶۲۶	۲۴,۲۲۷	جمع بدهی‌ها
۲۵	۳	۵	تعهدات
۲۲,۶۴۹	۲۲,۶۲۹	۲۴,۲۳۲	جمع بدهی‌ها و تعهدات
۰.۱۰	۶.۳۷		نسبت جاری-مرتبه
			نسبت بدهی و تعهدات-مرتبه

۲۸-۱- طبق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شماره ابلاغیه ۱۰۲۰۰۹۷، سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر کارگزاران) و اصلاحیات بعدی نسبت جاری شرکت از حداقل ۱ کمتر و نسبت بدهی از حداقل یک به ترتیب کمتر و بیشتر نبوده است.