

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲



مؤسسه حسابرسی بهمت

مساجدان رسمی

عضو جامعه مساجدان رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 آذر ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 ۱۳۹۲ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- به شرح مندرجات یادداشت‌های ۱-۱۳ و ۱۴ 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.

۶- 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 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.

۷- 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

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

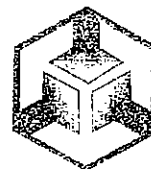
۹- در بررسی چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در زمینه رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای کارگزاری، به مورد حائز اهمیت که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۹ بهمن ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

هومن هشی
(۸۷۱۵۸۳)



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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

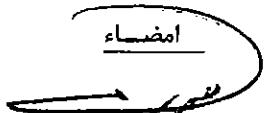
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	ترازنامه
۳	صورت سود زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ و ۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۷ الی ۱۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران با نمایندگی آقای حسن معتمدی
	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	آقای امیراوحیدیان
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران با نمایندگی آقای محمدرضا صادقی مقدم
	مدیر عامل	آقای مهدی مقدسی

تهران - خ گاندی، خیابان ۱۵، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۱۷۸۹۵۴۱۵

تلفن: ۸۸۲۰۷۴۵۹ - ۸۸۷۸۶۴۵۶ - ۸۸۷۸۴۲۱۵

فاکس: ۸۸۷۹۵۷۷۰ - ۸۸۷۸۴۲۱۴

وب سایت: WWW.nibi.ir

مؤسسه حسابرسی نیبی
گزارش

(۱)

شرکت کارگزاری سوماه گداری ملی ایران (سهامی خاص)

ترازنامه
در ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری :	ریال	ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال								ریال
۹,۸۲۲,۶۸۸,۵۰۰	۱۱۷,۰۲۱,۶۶۷,۳۸۱	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	حسابهای پرداختی تجاری	۹,۳۴۱,۶۴۷,۱۲۶	۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸	۴		دارایی های جاری :
۹,۷۶۷,۸۹۶,۶۱۲	۱۰,۲۱۴,۹۱۲,۳۴۳	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵		موجودی نقد
۱,۵۰۹,۳۵۶	۳,۴۹۱,۵۷۶	۱۴	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	۱۴,۰۰۷,۰۲۲,۵۸۶	۲۶,۰۲۲,۳۹۶,۰۵۴	۶		سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۵۳۰,۶۰۰,۰۵۱	۶,۶۱۶,۸۰۴,۰۲۸	۱۵	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	۲,۹۷۳,۰۵۶,۱۳۶	۵,۵۹۵,۲۸۳,۶۷۵	۷		حسابهای دریافتی تجاری
					۲۴۸,۵۲۸,۲۱۶	-	۸		سایر حسابها و اسناد دریافتی
									پیش پرداختها
۲۰,۱۲۲,۶۹۴,۵۱۹	۱۳۳,۸۵۶,۸۷۵,۳۲۸		جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های جاری	۴۶,۳۷۰,۲۵۴,۰۶۴	۱۹۵,۷۳۱,۶۰۶,۵۳۷			جمع داراییهای جاری
۳۸۸,۳۲۲,۵۵۴	۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	۱۶	بدهی های غیر جاری :	بدهی های غیر جاری :	۱۵,۸۱۱,۵۵۰,۰۴۸	۱۶,۶۸۸,۹۸۶,۳۲۸	۹		دارایی های غیر جاری :
۲۰,۵۱۱,۰۱۷,۰۷۳	۱۳۴,۷۰۹,۶۳۲,۹۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۹,۲۴۲,۰۸۲	۶۴۶,۴۶۱,۷۴۲	۱۰		دارایی های ثابت مشهود
					۲۳,۸۰۰,۴۲۶,۲۶۴	۲۵,۴۸۹,۷۰۰,۷۸۱	۱۱		دارایی های نامشهود
									سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸۸,۳۲۲,۵۵۴	۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸		جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	۳۹,۶۸۱,۲۶۸,۳۱۲	۵۲,۸۱۴,۵۱۸,۸۵۱			جمع دارایی های غیر جاری
۲۰,۵۱۱,۰۱۷,۰۷۳	۱۳۴,۷۰۹,۶۳۲,۹۲۶		جمع بدهی ها	جمع بدهی ها					
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام :	حقوق صاحبان سهام :					
۱,۸۵۵,۶۴۷,۵۱۸	۴,۴۱۵,۹۴۹,۳۷۲	۱۸	سرمایه (۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	سرمایه (۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)					
۱۳,۷۸۴,۸۰۷,۸۶۷	۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰		اندوخته قانونی	اندوخته قانونی					
۶۵,۶۴۰,۴۵۵,۳۸۵	۱۱۳,۸۴۶,۴۹۲,۴۶۲		سود انباشته	سود انباشته					
۸۶,۱۵۱,۴۷۲,۴۵۸	۲۴۸,۵۵۶,۱۲۵,۳۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام					
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۶,۱۵۱,۴۷۲,۴۵۸	۲۴۸,۵۵۶,۱۲۵,۳۸۸			جمع دارایی ها

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء حسابرس

(۲)

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۸۳۵,۹۷۵,۰۰۱	۴۷,۳۰۸,۶۳۱,۵۵۹	۱۹	درآمدهای عملیاتی :
۶۳۱,۷۷۶,۷۷۸	۱,۵۷۲,۱۴۶,۱۵۵	۲۰	کارمزد خدمات کارگزاری
۱۲,۴۶۷,۷۵۱,۷۷۹	۴۸,۸۸۰,۷۷۷,۷۱۴		درآمد خدمات مالی
(۱۰,۱۰۰,۰۸۶,۵۹۹)	(۱۵,۷۴۸,۹۸۵,۹۶۹)	۲۱	جمع درآمدهای عملیاتی
۲,۳۶۷,۶۶۵,۱۸۰	۳۳,۱۳۱,۷۹۱,۷۴۵		هزینه های عمومی و اداری
			سود عملیاتی
(۷,۰۴۳,۸۳۶)	(۱,۹۲۷,۷۹۵,۴۳۲)	۲۲	اضافه (کسر) می شود:
۶,۳۵۹,۵۳۰,۱۰۹	۲۷,۳۸۱,۷۰۴,۷۱۸	۲۳	هزینه های مالی
۸,۷۲۰,۱۵۱,۴۵۳	۵۸,۵۸۵,۷۰۱,۳۰۱		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۶۰,۶۳۲,۲۷۹)	(۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴)		سود قبل از مالیات
۸,۲۵۹,۵۱۹,۱۷۴	۵۱,۲۰۶,۰۳۷,۰۷۷		مالیات
			سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸,۲۵۹,۵۱۹,۱۷۴	۵۱,۲۰۶,۰۳۷,۰۷۷		سود خالص سال
۸,۳۱۰,۵۱۲,۰۵۶	۱۳,۷۸۴,۸۰۷,۸۶۷		سود انباشته در ابتدای سال
(۴۰۷,۳۷۲,۶۶۸)	.		خالص تعدیلات سنواتی
۷,۹۰۳,۱۳۹,۳۸۸	۱۳,۷۸۴,۸۰۷,۸۶۷		سود انباشته در ابتدای سال
۱۶,۱۶۲,۶۵۸,۵۶۲	۶۴,۹۹۰,۸۴۴,۹۴۴		سود قابل تخصیص
(۴۲۲,۷۲۵,۹۵۹)	(۲,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۴)		تخصیص سود :
(۱,۹۵۵,۱۲۴,۷۳۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۲,۳۷۷,۸۵۰,۶۹۵)	(۵,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۴)		سود سهام مصوب سال قبل
۱۳,۷۸۴,۸۰۷,۸۶۷	۵۹,۴۳۰,۵۴۳,۰۹۰	۲۷	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه 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.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۴۳۸,۵۲۸,۷۰۳	۱۲۳,۸۰۸,۸۹۵,۹۱۸	۲۴
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۲,۷۷۲,۱۱۲,۵۷۲	۵,۲۳۱,۳۶۶,۶۶۹	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی سرمایه گذاری و سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	(۲,۱۰۲,۱۲۸)	سود سهام پرداختی
(۷,۰۴۳,۸۳۶)	(۱,۹۲۷,۷۹۵,۴۳۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱,۶۵۷,۴۳۴,۶۱۹	۱,۶۹۸,۷۶۰,۴۵۰	سود سهام دریافتی
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
۴,۱۲۲,۵۰۳,۳۵۵	۵,۰۰۰,۲۲۹,۵۵۹	
مالیات بر درآمد:		
(۱۱۶,۶۵۶,۰۵۱)	(۱,۱۸۰,۳۷۲,۴۳۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۸۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۴,۳۰۲,۰۷۱)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
.	۷,۷۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴۱,۰۱۵,۰۰۰)	(۶۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۸,۷۰۸,۲۵۶,۹۷۴)	(۱,۴۷۲,۷۰۰,۴۴۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۴۰۱,۳۸۵,۹۶۹	۱۱,۰۰۹,۵۶۳,۶۵۲	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۸,۲۵۷,۷۷۰,۴۶۱)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹,۵۳۸,۳۹۸,۹۳۹	۱۸,۶۹۰,۶۴۵,۵۰۶	وجوه حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶,۱۵۳,۵۱۷,۵۲۷)	۱۶,۰۷۳,۵۲۶,۶۴۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۲۹۰,۸۵۸,۴۸۰	۱۴۳,۷۰۲,۲۷۹,۶۸۲	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص افزایش در وجه نقد
(۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۸۹۰,۸۵۸,۴۸۰	۱۴۳,۷۰۲,۲۷۹,۶۸۲	
۴,۴۵۰,۷۸۸,۶۴۶	۹,۳۴۱,۶۴۷,۱۲۶	
۹,۳۴۱,۶۴۷,۱۲۶	۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

(۴)

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 بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده.

ب - خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

• مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

• نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه.

• سیدگردانی 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 مرتبط به فعالیتهای فوق در حدود مقررات و اساسنامه شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام یا قراردادی طی دوره که در دفتر تهران و شعب مستقر میباشند بالغ بر ۳۸ نفر (سال قبل ۲۹ نفر) بوده است.

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- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

• سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه 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 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) شناسایی 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 اصل تعلق زمانی 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.

۳-۲-۲- 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 .

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	۴- موجودی نقد
ریال	ریال		
۹,۳۳۴,۰۰۰,۲۳۶	۱۵۳,۰۳۷,۹۹۴,۴۲۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۰۱۶,۸۹۰	۳۰۲,۳۸۳		تنخواه گردانها
۵,۶۳۰,۰۰۰	۵,۶۳۰,۰۰۰		مسکوکات
<u>۹,۳۴۱,۶۴۷,۱۲۶</u>	<u>۱۵۳,۰۴۳,۹۲۶,۸۰۸</u>		

۴-۱- موجودی نزد بانکها:

موجودی نزد بانکها (حسابهای عملیاتی):

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۲,۳۸۶,۵۷۳	۲۰,۷۴۰,۶۵۸,۲۵۱	بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - سپرده
.	۱۸,۸۵۸,۲۰۹,۶۸۸	بانک تجارت - بورس کالا - سپرده
۲۰۳,۲۹۵,۸۵۵	۵۴۴,۹۴۷,۳۳۸	بانک سامان ۳۰ تیر - جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - جاری
۲۶۳,۱۹۶	۱,۵۸۶,۶۹۲	بانک اقتصاد نوین حافظ - جاری
۳۷۹,۵۷۶,۳۵۹	۱۰۶,۷۱۰	بانک سامان ۳۰ تیر - سپرده
۳۵۹,۵۸۰	.	بانک ملی - بورس - سپرده
۲۵,۷۹۷,۴۶۱	.	بانک پاسارگاد - بلوار کشاورز - سپرده
۵,۸۶۳,۱۴۴	.	بانک ملی - حافظ - جاری
۱,۲۲۸,۳۶۵	.	بانک اقتصاد نوین شیراز شمالی - سپرده
۶۸۱	.	بانک تجارت گاندی جنوبی - جاری
۳۵۲,۶۰۹,۱۴۹	.	بانک کارآفرین - ناهید غربی - سپرده
<u>۲,۱۵۱,۳۸۰,۳۶۳</u>	<u>۴۰,۲۴۵,۵۰۸,۶۷۹</u>	جمع موجودی بانکهای عملیاتی
		موجودی نزد بانکها (حسابهای معاملاتی):
۹,۵۲۰,۲۰۱,۳۲۸	۵۶,۹۸۶,۰۵۳,۰۶۴	بانک ملی - بورس - جاری
۲,۹۴۳,۵۰۳,۳۳۳	۸,۸۶۲,۰۱۸,۹۲۰	بانک ملت - گاندی - جاری
.	۵,۶۳۸,۸۴۴,۰۱۹	بانک تجارت - بورس کالا - جاری
۱,۳۷۹,۳۹۴,۸۹۷	۲,۲۸۳,۷۲۹,۸۲۳	بانک سامان - ۳۰ تیر - جاری
۹۱۰,۳۷۶,۳۰۰	۲,۱۹۴,۶۲۷,۳۶۸	بانک صادرات - طالقانی ولیعصر - جاری
۵۷۶,۴۶۳,۳۳۷	۷۲۲,۴۹۸,۶۹۵	بانک ملت - بورس - جاری
۶۹۱,۶۰۱,۸۲۸	۵۵۳,۹۴۴,۲۵۱	بانک سپه - البرز ابرانشهر - جاری
۳,۶۳۰,۸۱۱,۹۵۴	۲۱۵,۹۳۸,۱۸۳	بانک سامان - آفریقا - فقره جاری و فقره سپرده
<u>۱۹,۶۵۲,۴۲۲,۹۷۷</u>	<u>۷۷,۴۵۷,۶۵۴,۳۲۳</u>	جمع موجودی بانکهای معاملاتی
۲۱,۸۰۳,۸۰۳,۳۴۰	۱۱۷,۷۰۳,۱۶۳,۰۰۲	جمع موجودی نزد بانکها (به توضیحات یادداشت ۱-۱۲ توجه شود)
.	۴۰,۹۱۵,۵۴۱,۲۶۱	اضافه میگردد: مانده اتاق پایاپای
(۱۲,۴۶۹,۸۰۳,۱۰۴)	(۵,۵۸۰,۷۰۹,۸۳۸)	کسر میگردد: مانده مطالبات مشتریان (سررسید شده)
<u>۹,۳۳۴,۰۰۰,۲۳۶</u>	<u>۱۵۳,۰۳۷,۹۹۴,۴۲۵</u>	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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. مانده موجودی نزد بانکهای مذکور از بستنکاران حساب مشتریان 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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده نزد بانک صادرات
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره امید
۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	اوراق مشارکت
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	اوراق گواهی سپرده
۱۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- مبلغ فوق عبارت از ۱۲۵۰۰ فقره سپرده ۸۰۰,۰۰۰ ریالی و به نرخ سود ۲۱ درصد در سال می باشد.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۹,۷۳۳,۱۹۸	۱۹,۲۴۴,۰۱۷,۹۹۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
—	۱,۷۸۱,۲۹۶,۰۹۶	خانم فریبا غفاری
—	۱,۴۳۰,۴۱۹,۲۴۰	آقای مهدی نجفی
۱۳,۶۳۷,۲۸۹,۳۸۸	۳,۵۶۶,۶۶۲,۷۲۴	سایر
۱۴,۰۰۷,۰۲۲,۵۸۶	۲۶,۰۲۲,۳۹۶,۰۵۴	

۶-۱- بدهی اشخاص فوق عمدتاً مربوط به سه روز کاری آخر آذر ۱۳۹۲ بوده که در موعد مقرر وصول گردیده است.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۷۳,۰۵۶,۱۳۶	۵,۵۹۰,۴۰۸,۶۷۵	۷-۱ سایر حسابهای دریافتنی
—	۴,۸۷۵,۰۰۰	اسناد دریافتنی (بک فقره)
۲,۹۷۳,۰۵۶,۱۳۶	۵,۵۹۵,۲۸۳,۶۷۵	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۷-۱ سایر حسابهای دریافتی :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۲۲,۵۸۰,۷۷۰	۱,۱۰۹,۲۲۶,۵۹۵	۷-۱-۱ سود سهام دریافتی از شرکتها
۲۱۳,۳۲۳,۷۰۰	۹,۲۲۰,۸۳۰	وام ومساعده کارکنان
		صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام - بابت خرید سهام ، ابطال واحدهای سرمایه گذاری ،
۶۰۴,۳۹۰,۰۱۶	۳,۷۱۳,۳۴۱,۶۱۶	کارمزد ضامن و مدیر صندوق
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر ساری
-	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیرپردازرایانه
۹,۷۹۰,۲۲۸	۹,۷۹۰,۲۲۸	بدهکاران متفرقه (اشتباهات کارگزار)
۶۲,۳۱۶,۷۹۶	۱۵۰,۴۲۷,۳۶۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات وعوارض ارزش افزوده
۸۱,۱۵۹,۸۱۷	-	سود سپرده واوراق مشارکت دریافتی
۱۸۹,۲۸۵,۰۳۷	۱۹۱,۶۹۲,۲۶۶	سایر
(۹,۷۹۰,۲۲۸)	(۹,۷۹۰,۲۲۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۹۷۳,۰۵۶,۱۳۶	۵,۵۹۰,۴۰۸,۶۷۵	

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱۹,۳۱۶,۸۰۰	-	شرکت سایپا
۱۸۵,۴۴۷,۵۷۰	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۲۰۲,۵۰۱,۸۰۰	۱۱۷,۲۴۶,۴۰۵	شرکت فولاد مبارکه
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی
۱۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۹۷,۷۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپورس
-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
-	۹,۸۹۳,۰۰۰	شرکت بورس انرژی
۴۱۴,۶۰۰	۸۹,۴۹۰	سایر
۱,۸۲۲,۵۸۰,۷۷۰	۱,۱۰۹,۲۲۶,۵۹۵	

۸- پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه سال قبل مربوط به پیش پرداخت خدمات بورس و فراپورس می باشد .

شوکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده پایان سال	کسور	اضافات	مانده ابتدای سال	کسور	اضافات	مانده ابتدای سال
۱۰,۳۱,۶۶۹,۷۹۴	۱۰,۳۱,۶۶۹,۷۹۴	۰	۰	۰	۱۰,۳۱,۶۶۹,۷۹۴	۰	۰	۱۰,۳۱,۶۶۹,۷۹۴
۴,۳۹۲,۲۱۷,۶۰۵	۴,۰۸۴,۷۶۲,۳۷۳	۲,۵۹۹,۳۰۲,۵۱۴	۰	۳۰۷,۴۵۵,۱۳۲	۶,۶۸۴,۶۶۴,۸۸۷	۰	۰	۶,۶۸۴,۶۶۴,۸۸۷
۱,۱۴۲,۵۵۲,۶۷۷	۲,۳۸۵,۳۴۶,۵۳۲	۱,۱۸۴,۸۱۳,۹۷۸	(۲,۷۶۹,۵۰۰)	۳۷۸,۷۵۷,۵۱۶	۹۰,۹۳۵,۹۵۲	(۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۲۴,۳۰۲,۰۷۱	۲,۵۰۰,۹۵۸,۴۳۹
۲۰,۱,۶۱۰,۱۷۳	۱۵۱,۲۰۷,۶۲۹	۲۰۳,۱۹۲,۳۷۱	۰	۵۰,۴۰۲,۵۴۳	۱۵۲,۷۸۹,۷۸۸	۰	۰	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۱۱,۵۵۰,۰۴۸	۱۶,۶۸۸,۹۵۶,۳۷۸	۴,۰۳۱,۴۱۸,۸۶۳	(۲,۷۶۹,۵۰۰)	۶۴۴,۶۱۵,۲۹۱	۳,۳۸۹,۵۷۳,۰۷۲	(۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۲۴,۳۰۲,۰۷۱	۱۹,۳۰۱,۱۳۳,۱۲۰

۹-۱ افزایش اثاثه طی سال عمدتاً "بابت خرید اثاثه اداری جهت دفتر مرکزی و شعب ، از جمله سرور ، پارکینگ و تجهیزات آپارتمان استیجاری کیش بوده است .

۹-۲ کسور داراییهای ثابت مشهود عبارت از فروش یازده دستگاه تلفن بوده که سود حاصله به مبلغ ۵,۴۴۹,۵۰۰ ریال جزو سایر اقلام خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) مندرج می باشد .

۹-۳ سدر تاریخ ترازنامه داراییهای ثابت تا سقف ۳,۶۱۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۸۳,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰	نرم افزارها
۱۴,۳۳۱,۷۰۰	۳۸,۷۱۱,۷۰۰	خطوط آنلاین (خط E1، سیستم آفیس)
۲۶,۵۱۳,۸۴۰	۲۶,۵۱۳,۸۴۰	حق الامتیاز تلفن
۶۲۴,۳۱۵,۵۴۰	۱,۲۶۱,۶۹۵,۵۴۰	
(۳۵۵,۰۷۳,۴۵۸)	(۶۱۵,۲۳۳,۷۹۸)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۲۶۹,۲۴۲,۰۸۲	۶۴۶,۴۶۱,۷۴۲	

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:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۸۰,۲۷۰,۵۶۱	۲,۵۸۵,۵۶۳	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱۹,۰۲۰,۱۵۵,۷۰۳	۳۵,۴۸۶,۴۸۵,۲۱۸	۱۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۲۳,۸۰۰,۴۲۶,۲۶۴	۳۵,۴۸۹,۰۷۰,۷۸۱		

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	اضافه ارزش	ارزش بازار
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
۱,۸۶۵	۰/۰۰۹	۲,۵۸۵,۵۶۳
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۴,۷۸۰,۲۷۰,۵۶۱	۱۱,۱۴۴,۵۶۷	۱۳,۷۳۰,۱۳۰

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	اضافه ارزش	ارزش بازار
تعداد سهام/واحد	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۱,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۴۹,۹۹۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۴,۹۸۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۹۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۸۸	۳۲,۰۱۹,۳۵۲,۴۶۴	۳۲,۰۱۹,۳۵۲,۴۶۴
۰	۹۷۹,۶۳۲,۷۵۴	۹۷۹,۶۳۲,۷۵۴
-	-	-
-	-	-
۱۹,۰۲۰,۱۵۵,۷۰۳	۳۱,۴۱۸,۹۸۱,۰۰۰	۶۶,۹۰۵,۴۶۶,۲۱۸

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۳۹,۴۱۴,۰۲۷	-
۵,۵۸۳,۲۷۴,۴۷۳	۱۱۷,۰۲۱,۶۶۷,۳۸۱
۹,۸۲۲,۶۸۸,۵۰۰	۱۱۷,۰۲۱,۶۶۷,۳۸۱

اتاق پایاپای تسویه معاملات سازمان بورس

مشتریان کارگزاری بابت عملیات خرید و فروش اوراق بهادار

۱۲-۱- با توجه به ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار مانده حساب فیما بین با اتاق پایاپای تسویه معاملات و نیز مشتریان بستانکار میبایست ظرف مدت ۳ روز کاری تسویه گردد که با این ترتیب؛ اقلام مندرج در جدول فوق مربوط به روزهای پایانی سال مالی (۲۶ تا ۳۰ آذر ۱۳۹۲) بوده و در سررسید مقرر (یکم تا چهارم دی ۱۳۹۲) از محل وجوه نقد (یادداشت ۱-۴) تسویه شده است.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۹۰۷,۶۹۷,۵۸۰	۷,۹۹۳,۲۶۷,۸۶۱
۲۵۷,۳۸۶,۵۶۵	۶۶,۶۵۳,۸۶۹
۹۱,۸۶۳,۴۶۸	۱۲۷,۲۷۳,۵۰۷
۳۵۲,۸۰۳,۶۹۱	۷۰۲,۵۳۶,۳۰۱
۳,۵۲۹,۷۸۶,۱۱۶	-
۵۴,۷۴۲,۶۹۸	۶۶,۳۱۴,۱۲۶
-	۵۸۳,۶۰۴,۸۸۱
۵۷۳,۶۱۶,۴۹۴	۶۳۳,۴۶۰,۵۴۸
-	۴۱,۸۰۱,۲۵۰
۹,۷۶۷,۸۹۶,۶۱۲	۱۰,۲۱۴,۹۱۲,۳۴۳

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (یادداشت ۱-۱۳)

سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)

ذخیره هزینه های پرداختنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام

سپرده بیمه پرداختنی

صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار و فرابورس

سایر

اسناد پرداختنی (دو فقره چک، بابت اجاره دفتر کرمان)

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

بستانکار (بدهکار)

ریال
۴,۹۰۷,۶۹۷,۵۸۰
۸۸,۷۲۵,۰۰۰
۲,۹۹۷,۶۸۴,۰۰۰
(۸۳۸,۷۱۹)
۷,۹۹۳,۲۶۷,۸۶۱

مانده ابتدای سال

اجاره بهای تالارهای کرج و مشهد

سود سهام مصوب سال مال منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سایر

مانده پایان سال

۱۴- 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 ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

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

(مبالغ به ریال)

مانده حساب ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		تادیه شده	انرژی			سود قبل از مالیات	سال مالی
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		قطعی	تشخیصی	مالیات		
رسیدگی به دفاتر	۳۷,۳۲۹,۱۵۵	۳۷,۳۲۹,۱۵۵	۰	۰	۳۴۴,۳۹۴,۳۴۴	۰	۵,۸۹۴,۹۸۱,۱۰۲	۱۳۸۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۸۲,۹۷۸	۰	۳,۳۰۶,۳۲۹,۲۶۸	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۱۹,۳۱۲,۳۶۹	۱,۴۵۷,۸۳۳,۶۹۸	۱,۰۷۵,۵۴۱,۳۲۲	۵۱۹,۳۱۲,۳۶۹	۷,۲۸۸,۵۲۹,۶۷۷	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹۵,۲۱۲,۵۶۷	۳۲,۶۲۸,۶۱۷	۱۷۹,۲۲۹,۶۴۱	۳۸۸,۷۱۸,۳۷۶	۱,۵۵۴,۸۷۳,۵۰۴	۱۷۹,۲۲۹,۶۴۱	۲,۳۳۷,۲۵۵,۶۷۹	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۴۶۰,۶۳۲,۳۷۹	۶۶,۳۲۶,۲۰۵	۴۶۰,۶۳۲,۳۷۹	۰	۰	۳۹۴,۳۰۶,۰۷۴	۸,۹۱۵,۱۵۱,۴۵۳	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	۰	۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴	۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴	۰	۰	۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴	۵۸,۵۸۵,۷۰۱,۰۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	۵۸۳,۱۷۴,۰۰۱	۷,۵۱۵,۹۵۷,۹۳۱						
	(۶۲,۵۷۳,۹۵۰)	(۸۹۹,۱۵۳,۹۰۳)						
	۵۳۰,۶۰۰,۰۵۱	۶,۶۱۶,۸۰۴,۰۲۸						

پیش پرداخت مالیاتی

توضیحات:

- (۱) مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ و سال منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰ 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) مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ و ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد.
- (۴) مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد.
- (۵) برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی ابلاغ نگردیده است.
- (۶) مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر مبنای سود مشمول مالیات (کل سود پس از کسر درآمدهای معاف و مشمول مالیات مقطوع) بطور یکجا با نرخ ۲۵٪ و به مبلغ ۷,۳۷۹,۶۶۳,۹۵۴ ریال محاسبه گردیده است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۴,۰۸۰,۲۶۸	۳۸۸,۳۲۲,۵۵۴	مانده در ابتدای سال
(۱۱۵,۷۹۷,۱۷۸)	(۴۰,۸۵۱,۴۸۲)	پرداخت در طی سال
۱۹۰,۰۳۹,۴۶۴	۵۰۵,۲۸۶,۵۲۶	ذخیره تامین شده
۳۸۸,۳۲۲,۵۵۴	۸۵۲,۷۵۷,۵۹۸	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت معادل ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام برده که تماماً پرداخت گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام ریال
۴۹,۹۶۱,۴۰۰	۱۰۰	۴۹,۹۶۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۸,۵۰۰	۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
اشخاص حقیقی

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۸۵۵,۶۴۷,۵۱۸ ریال از سود خالص سالهای مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن ساندۀ اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پستم 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 ۱,۸۵۴,۳۰۱,۵۶۰ ریال در حسابها منظور شده است.

۱۹- درآمد کارمزد خدمات کارگزاری

کارمزد خدمات خرید و فروش سهم در سال مالی مورد گزارش بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، به نرخ ۴ در هزار ارزش معاملات انجام شده برای مشتریان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۰- درآمد خدمات مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۳۵,۶۵۷,۴۶۲	۲۳۳,۴۲۰,۰۳۷	کارمزد مدیر صندوق
۷۸۷,۴۸۸,۶۹۳	۳۷۰,۹۶۹,۹۷۹	کارمزد ضامن صندوق
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	عرضه و پذیرش
.	۲۷,۳۸۶,۷۶۲	کارمزد سپردگدانی
۱,۵۷۲,۱۴۶,۱۵۵	۶۳۱,۷۷۶,۷۷۸	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	هزینه های پرسنلی:
ریال	ریال	
۳,۹۰۴,۸۸۸,۱۳۳	۵,۴۶۰,۶۳۱,۷۷۴	حقوق و مزایا
۵۷۳,۰۶۰,۲۳۶	۱,۲۰۲,۴۶۲,۱۱۹	عیدی و پاداش
۵۵۳,۹۹۳,۹۴۳	۹۲۷,۸۹۰,۸۸۷	حق بیمه سهم کارفرما
۳۱۷,۰۲۶,۹۲۰	۵۱۷,۳۷۸,۰۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۰۲,۱۳۱,۰۰۱	۱۴,۰۷۱,۹۷۴	بازخرید مرخصی
۵,۵۸۳,۱۰۰,۴۴۳	۸,۲۶۶,۴۳۴,۷۶۱	جمع هزینه های پرسنلی
		هزینه های اداری:
۶۹۱,۹۱۸,۲۰۳	۹۰۴,۷۷۵,۶۳۱	استهلاک دارائیه
۱۷۷,۷۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۱۸۲,۵۷۵	اجاره ساختمان دفاتر شرکت
۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰	هدایا و کمک های غیرنقدی
۱۰۹,۸۶۵,۷۰۸	.	حق الزحمه خدمات دریافتی
۲۴۸,۱۱۰,۸۷۳	۲۴۷,۶۳۹,۲۹۶	پست و مخابرات و آب و برق
۱۹۱,۵۹۱,۷۵۲	۳۰۲,۶۴۵,۰۵۸	ناهار کارکنان
۱۰۵,۱۸۵,۵۴۰	۱۱۰,۱۸۰,۰۰۰	حق عضویت کانون کارگزاران
۸۷,۶۲۱,۸۰۰	۱۸۸,۸۹۸,۴۸۳	ملزومات مصرفی اداری
۱۵,۳۰۹,۰۰۰	۹۸,۳۶۰,۱۳۸	نظافت و شارژ ساختمان
۱۴۵,۸۶۲,۹۳۱	۹۰,۸۳۲,۴۴۴	خدمات اینترنت
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۶۴,۳۰۰	حسابرسی
۴۱,۹۴۴,۱۰۰	۲۶۲,۹۴۸,۱۰۰	تعمیر و نگهداری داراییها
۲۶,۲۰۰,۲۰۰	۷۵,۸۹۷,۰۱۰	چاپ و آگهی و تبلیغات
۴۸,۸۸۴,۰۰۰	۸۵,۴۳۲,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۶۹,۹۵۳,۹۲۰	عوارض
۲۱,۱۱۷,۶۰۰	۲۵,۸۷۷,۰۰۰	آبدارخانه
۱۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۴,۰۰۰	سوخت وسائط نقلیه
۴۲,۰۷۶,۶۹۶	۵۹,۰۹۶,۹۹۵	بیمه داراییها و آرم ترافیک
۲,۹۴۰,۹۶۳	۱۳,۷۵۳,۷۴۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۸۰,۱۱۵,۶۵۷	۴۵۳,۷۶۴,۲۷۶	پشتیبانی نرم افزار
۳۱,۷۸۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های ایزو ۹۰۰۱:۲۰۰۸
۱۷۰,۶۹۱,۲۴۳	۲۲۴,۲۴۵,۳۰۵	سایر هزینه ها
۳,۲۶۲,۲۹۰,۲۶۶	۴,۳۵۹,۷۶۰,۲۸۰	جمع هزینه های اداری
		هزینه های بورس:
۱,۲۵۴,۶۹۵,۸۹۰	۳,۱۲۲,۷۹۰,۹۲۸	کارمزد ارائه خدمات دسترسی شرکت بورس
۱,۲۵۴,۶۹۵,۸۹۰	۳,۱۲۲,۷۹۰,۹۲۸	جمع هزینه های بورسی
۱۰,۱۰۰,۰۸۶,۵۹۹	۱۵,۷۴۸,۹۸۵,۹۶۹	

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه مالی

حسب توافق انجام شده با بانک ملی ایران شعبه بورس و به منظور تامین نقدینگی مورد نیاز، تسهیلات جعاله دریافتی در فواصل زمانی حداکثر ۱۰ روزه دریافت و بازپرداخت شده اند. توضیح اینکه سود تسهیلات جمعاً به میزان ۱,۹۲۷,۷۹۵,۴۳۲ ریال تحت عنوان هزینه های مالی در صورت سود و زیان منعکس شده است.

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 ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۳,۳۰۶,۴۶۸	۴,۱۹۰,۴۲۰,۲۸۵	سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلندمدت)
۳۱۰,۵۸۴,۸۰۰	۳۵۶,۷۴۸,۹۲۵	درآمد حاصل از اجاره
۱,۴۲۱,۵۰۴,۱۲۸	۱,۰۳۳,۸۹۴,۲۰۹	سود سهام
۲,۰۹۳,۲۹۹,۲۵۴	۱,۰۴۰,۹۴۶,۳۸۴	سود اوراق مشارکت
(۱,۰۲۴,۶۵۶,۵۳۳)	(۶۶۹,۸۸۵,۰۴۲)	زیان حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت
۳,۱۴۴,۵۱۲,۴۸۹	۲۱,۳۲۱,۰۱۸,۴۴۹	سود صندوق پیشگام
۹۷۹,۵۰۳	۱۰۸,۵۶۱,۵۰۸	سایر
<u>۶,۳۵۹,۵۳۰,۱۰۹</u>	<u>۲۷,۳۸۱,۷۰۴,۷۱۸</u>	

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 ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۶۲,۶۶۵,۱۸۰	۳۳,۱۳۱,۷۹۱,۷۴۵	سود عملیاتی
۶۹۱,۹۱۸,۲۰۳	۹۰۴,۷۷۵,۶۳۱	هزینه استهلاک
۷۴,۲۴۲,۲۸۶	۴۶۴,۴۳۵,۰۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۸۳۵,۰۴۹	۱۳۵,۴۴۰,۶۷۶	کاهش پیش پرداختها
(۸,۰۹۳,۵۳۸,۰۷۹)	(۱۵,۳۵۲,۶۴۹,۸۳۴)	افزایش حسابهای دریافتی
۱۳,۰۸۱,۴۶۷,۰۹۹	۱۰۴,۰۶۸,۱۶۸,۷۳۱	افزایش حسابهای پرداختنی
۹۸,۹۳۸,۹۶۵	۴۵۶,۹۳۳,۹۲۵	سایر درآمدها و هزینه ها
<u>۸,۴۳۸,۵۲۸,۷۰۳</u>	<u>۱۲۳,۸۰۸,۸۹۵,۹۱۸</u>	

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ مربوط به مازاد مالیات مطالباتی آتی در مورد عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ الی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ نسبت به ذخیره مالیات در نظر گرفته شده به شرح یادداشت ۱۵ فوق است.

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۳۰/۰۹/۲۰۱۰			سال مالی منتهی به ۹۳۰/۰۹/۲۰۱۰			سال مالی منتهی به ۹۳۰/۰۹/۲۰۱۰			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیامشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت میبایند		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موضوع معامله		
۳۷۰)	۳۸۶,۲۳۹	-	(۱۹,۲۴۴)	۲,۳۷۷,۶۰۰	-	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید و فروش سهام	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۴,۹۰۸	۶۳	-	۷,۹۹۳	۸۹	-	طبق قرارداد	بلی	اجاره محل	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۷,۱۴۹	۷۳۶,۶۰۶	-	۶,۴۸۱	۱,۰۵۵,۴۲۹	-	طبق ضوابط بورس	بلی	خرید و فروش سهام	عضو هیئت مدیره	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)

۳۷- سود انباشته در پایان سال مالی
تخصیص سود انباشته در پایان سال مالی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام میباشد:
تکالیف قانونی

مبلغ - ریال

۵,۱۲۰,۶۰۳,۷۰۸

پیشنهادهای مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره به ازای هر سهم ۱۰۳ ریال

۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰