

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریان‌های نقدی	۵
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶ الی ۳۰



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه، الزامات آیین 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 افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌ها در صورت‌های مالی منعکس گردیده است، همچنین شرکت به دلیل اعتراض به برگ‌های تشخیص مالیاتی سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۹، به مبلغ ۷۳۲۳۲ ریال، ذخیره ای در صورت‌های مالی، گزارش نموده و ضمناً اظهار نامه‌های مالیات بر ارزش افزوده (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۶) سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق هرچند انجام تعدیلاتی در صورت‌های مالی ضروری است لیکن تعیین میزان آثار مالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان‌های ذیربط خواهد بود.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۳۴ اساسنامه) در خصوص تعیین معرفی نمایندگان حقیقی اعضاء حقوقی هیأت مدیره و تکمیل اعضاء هیأت مدیره.

۶-۲- مفاد ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص اعلام استعفای اعضای هیأت مدیره، حداقل ۳۰ روز قبل به رئیس هیأت مدیره و بازرسی و حسابرسی.

۶-۳- اخذ نتیجه از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ در خصوص موارد مندرج در بند ۱-۶ و رعایت مواردی از مفاد دستورالعمل و بخش نامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع مورد مندرج در بند ۱-۹ این گزارش.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در مواردی مفاد دستورالعمل‌ها، بخش نامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست‌های ناظر بر فعالیت‌های کارگزاری‌ها به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- رعایت مفاد مواد ۴، ۱۱، ۱۲ و ۱۳ دستورالعمل خرید اعتباری.

۹-۲- ارسال یک نسخه از گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع عمومی سالانه منتهی به پایان سال ۱۳۹۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه در سامانه کدال.

۱۰- چگونگی رعایت دستورالعمل کنترل‌های داخلی شرکت‌های کارگزاری مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های بعمل آمده، به مورد با اهمیتی مبنی بر عدم رعایت دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.

۱۱- گزارش کفایت سرمایه تهیه شده توسط شرکت در پایان سال مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

۱۲- پیگیری‌های انجام شده در خصوص اعتراض به رای بدوی هیأت رسیدگی به تخلفات به شماره ۱۳۸۳/۱۳۹۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم رعایت مواردی از بندهای دستورالعمل انضباطی کارگزاران تاکنون نتیجه‌ای حاصل نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

تاریخ: ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده پاکدامن
علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲
شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۴۳



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

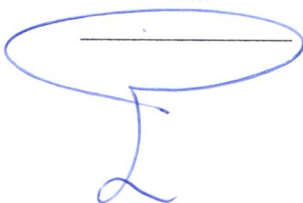
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۳۰ | • یادداشت‌های توضیحی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی و مدیرعامل	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	سعید جمالی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)
	عضو و رئیس هیأت مدیره	کاظم اسماعیلی	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)



آدرس دفتر مرکزی:

تهران - خیابان طالقانی - خیابان بندر انزلی - تقاطع رودسر
پلاک ۶۷ - ساختمان میلاد - طبقه سوم - واحد پنجم و ششم
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۹۷۲ فاکس: ۰۲۱-۸۸۹۱۶۴۳۹

وب سایت: www.sepehrebastan.com
پست الکترونیکی: info@sepehrebastan.com

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۷,۸۵۷	۲۱۳,۲۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۸,۹۴۸	۲,۲۰۱	۶	درآمد کارمزد
۶۱۶,۸۰۵	۲۱۵,۴۹۷		سود سرمایه گذاری ها
			جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۴۹,۲۶۰)	(۶۸,۰۹۰)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۲۸۴)	(۴,۳۰۵)	۸	هزینه استهلاک
(۱,۰۸۶)	(۱,۹۷۴)	۹	هزینه اجاره
(۱۷۲,۱۲۵)	(۷۳,۰۳۸)	۱۰	سایر هزینه ها
(۲۲۴,۷۵۵)	(۱۴۷,۴۰۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۳۹۲,۰۵۰	۶۸,۰۹۰		سود عملیاتی
(۳۶,۹۱۷)	(۶۰,۳۳۷)	۱۱	هزینه های مالی
۶۳,۴۳۲	۶۰,۳۳۷	۱۲	درآمد مالی
(۸)	(۳,۱۴۳)	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱۸,۵۵۷	۶۴,۹۴۷		سود قبل از مالیات
(۱۰۴,۶۴۵)	(۳۲,۱۵۳)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۳,۹۱۲	۳۲,۷۹۴		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

طیحات



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۱۹۰	۲۹,۷۴۷	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۲,۶۵۸	۲,۶۸۷	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱۸,۶۵۹	۱۶۵,۸۳۹	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۶,۱۲۵	۱۰,۴۴۸	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۵۰,۶۳۲	۲۰۸,۷۲۱		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۳,۸۹۰	۲,۷۹۰	۱۸	دارایی‌های جاری
۲۶,۵۴۶	۱۹,۹۸۱	۱۹	پیش پرداخت‌ها
۵۷۹,۶۷۶	۶۸۲,۰۶۲	۲۰	سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۴۱,۵۰۱	۱۵۰	۲۱	جاری مشتریان
۱۵,۱۵۵	۲۷۴,۷۰۹	۲۲	طلب از اتاق پایاپای
۳۵۷,۰۹۲	۱۸۳,۳۷۶	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱,۴۲۳,۸۶۰	۱,۱۶۳,۰۶۸		موجودی نقد
۱,۵۷۴,۴۹۲	۱,۳۷۱,۷۸۹		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۳۰,۰۰۰	—	۲۵	افزایش سرمایه در جریان
۴,۵۰۰	۶,۱۴۷	۲۶	اندوخته قانونی
۱۱۶,۶۴۲	۱۶۵,۵۸۰	۲۷	اندوخته توسعه بازار
۳۰۶,۰۶۱	۳۱,۲۷۰		سود انباشته
۵۰۲,۲۰۳	۵۰۲,۹۹۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۴,۹۳۶	۶,۲۷۶	۲۸	بدهی‌های غیر جاری
۴,۹۳۶	۶,۲۷۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
—	۲۳,۸۸۰	۲۱	بدهی به اتاق پایاپای
۶۲۶,۹۷۲	۱۰۲,۸۲۹	۲۰	جاری مشتریان
۳۱,۶۸۵	۶۱,۳۸۲	۲۹	سایر پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۰۶,۴۰۱	۱۶,۷۶۸	۳۰	مالیات پرداختنی
—	—	۳۱	سود سهام پرداختنی
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	۳۲	تسهیلات مالی
۱,۰۶۷,۳۵۳	۸۶۲,۵۱۶		جمع بدهی‌های جاری
۱,۰۷۲,۲۸۹	۸۶۸,۷۹۲		جمع بدهی‌ها
۱,۵۷۴,۴۹۲	۱,۳۷۱,۷۸۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

صورتحساب تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۱۳	۱۱۹,۴۱۳	-	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۳۱۳,۹۱۲	۳۱۳,۹۱۲	-	-	-	-
(۱۰,۶۲۲)	(۱۰,۶۲۲)	-	-	-	-
-	(۱۱۶,۶۴۲)	۱۱۶,۶۴۲	-	-	-
۵۰۲,۲۰۳	۳۰۶,۰۶۱	۱۱۶,۶۴۲	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۵۰۲,۲۰۳	۳۰۶,۰۶۱	۱۱۶,۶۴۲	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۳۲,۷۹۴	۳۲,۷۹۴	-	-	-	-
(۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۲۵۵,۰۰۰)	-	-	-	۲۵۵,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-
-	(۱,۶۴۷)	-	۱,۶۴۷	-	-
-	(۴۸,۹۳۸)	۴۸,۹۳۸	-	-	-
۵۰۲,۹۹۷	۳۱,۲۷۰	۱۶۵,۵۸۰	۶,۱۴۷	۰	۳۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.



مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

لغو مجوز افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۳۱	(۳۹۱,۵۰۵)	۳۳
(۳۴,۱۳۷)	(۱۲۰,۲۸۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۸,۶۰۶)	(۵۱۱,۷۸۷)	نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۱۳۵)	(۱۰,۰۴۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۶۰۱)	(۸۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۸,۲۷۸	۲۷,۰۸۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۴,۲۹۲	۳۳,۲۵۷	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۵۶,۸۳۴	۴۹,۴۴۶	دریافت های نقدی از سهامداران بابت سود اعتبارات اعطایی
۳۸,۲۲۸	(۴۶۲,۳۴۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۴۹,۱۰۰	۴,۹۵۲,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۴۶۸,۴۰۰)	(۴,۵۹۶,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۴,۶۲۲)	(۶۰,۹۷۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۱,۵۸۹)	(۶,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۴,۴۸۹	۲۸۸,۶۲۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۲,۷۱۷	(۱۷۳,۷۱۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۹۴,۳۷۵	۳۵۷,۰۹۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۵۷,۰۹۲	۱۸۳,۳۷۶	موجودی نقد در ابتدای سال
		موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ط



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می‌گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۷۶۸۸۲۹ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۶ تأسیس شده و طی شماره ۳۳۶۱۰۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۱۰۰۰۴۵ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان طالقانی، خیابان بندر انزلی، تقاطع رودسر، پلاک ۶۷، ساختمان میلاد، طبقه سوم، واحد پنجم با کدپستی ۱۵۹۳۶۶۹۷۱۳ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

شرکت می‌تواند به هر یک از فعالیت‌های زیر مبادرت ورزد مشروط به اینکه مجوز مربوط به هر یک از آنها را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت دارد:

الف) خدمات کارگزاری، کارگزار/ معامله‌گری و بازارگردانی شامل:

۱- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به

حساب آنها یا به نام و حساب خود؛

۲- معاملات کالاهای پذیرفته‌شده برای دیگران و به حساب آنها؛

۳- بازارسازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالای پذیرفته‌شده؛

ب) خدمات مالی و مشاوره‌ای شامل:

۱- مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری؛

۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه؛

۳- بازاریابی برای فروش اوراق بهادار؛

۴- سید گردانی اوراق بهادار؛

۵- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هریک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس به

نمایندگی از ناشر یا عرضه‌کننده کالاها؛

۶- مشاوره در زمینه‌های زیر:

الف) قیمت‌گذاری اوراق بهادار؛

ب) روش فروش و عرضه اوراق بهادار؛

ج) طراحی اوراق بهادار؛

د) خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار؛

ه) سرمایه‌گذاری؛

و) مدیریت ریسک؛

ز) ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها؛

ح) طراحی و تشکیل نهادهای مالی

لازم بذکر است شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی با تحصیل دارایی نماید یا سرمایه‌گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا در تأسیس شخصیت‌های حقوقی دیگر



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور ترخیص کالا از گمرکات کشور را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	قراردادی
۵۰	۴۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه‌گیری ارزش منصفانه

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه‌گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند و الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه‌گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه (و اندازه‌گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش افشا درباره آن اندازه‌گیری‌ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد کارمزد و حق الزحمه، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق (ارائه خدمات)، شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۲-۱- سقف نرخ کارمزد کارگزاران بر اساس دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار در معاملات فلزات و محصولات پتروشیمی ۱/۸ در هزار ارزش هر معامله و حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال بوده که مدیریت نظارت بر بورس‌ها طی نامه شماره ۱۲۲/۵۳۳۱۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶ نرخ و سقف کارمزد کارگزار را در معاملات کالاهای مشمول تنظیم بازار به ۱/۱۷ در هزار ارزش هر معامله و حداکثر تا ۲۷۰ میلیون ریال کاهش داد و در معاملات بورس انرژی ۱/۵ در هزار ارزش معامله حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال در هر معامله و در معاملات بورس و اوراق بهادار ۳/۰۴ در هزار ارزش هر معامله حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین شده است. لازم به توضیح اینکه پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۲/۸۸۶۰۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ اداره امور کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار و با اینکه اقدامات صورت گرفته جهت تجمیع مجوزهای فعالیت در مهلت قانونی کماکان در حال پیگیری



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بوده، لذا بر اساس مصوبه هیات مدیره آن سازمان مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱، مجوزهای معاملات نفت در بورس انرژی، معاملات برق در بورس انرژی و معاملات قراردادهای آتی در بورس کالای ایران این کارگزاری لغو گردیده است.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ سال	خط مستقیم



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارائی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۲- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۴۱۱,۲۵۳	۳۶۲,۳۱۰	۴۸,۹۴۳	۹۷,۴۴۹	۸۱,۸۸۱	۱۵,۵۶۸
۱۴۳,۷۷۷	۱۴۳,۷۷۷	۰	۴۱,۷۰۵	۴۱,۷۰۵	۰
۲۸,۵۹۵	۲۵,۶۳۰	۲,۹۶۵	۶۸,۵۵۴	۴۹,۲۰۴	۱۹,۳۵۰
۱۴,۲۳۲	۱۴,۲۳۰	۲	۵,۵۸۸	۵,۵۴۷	۴۱
۵۹۷,۸۵۷	۵۴۵,۹۴۷	۵۱,۹۱۰	۲۱۳,۲۹۶	۱۷۸,۳۲۷	۳۴,۹۵۹

بورس اوراق بهادار

فرا بورس

بورس کالا

بورس انرژی

۵-۱ کاهش درآمدها طی سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل بابت کاهش معاملات بازار سرمایه بوده است.

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱۲۷	۱۲۷	۰	۹۸۴	۹۸۴	۰	۶-۱ درآمد سود سهام
۰	۰	۰	۴,۰۰۱	۴,۰۰۱	۰	۶-۲ درآمد سود اوراق مشارکت
۶۸	۶۸	۰	۶۶	۶۶	۰	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۲,۹۷۰	۳۲,۳۷۵	۵۹۵	۱,۶۹۲	۱,۶۹۲	۰	۶-۴ سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۴,۲۱۷)	(۱۴,۲۱۷)	۰	(۴,۵۴۲)	(۴,۵۴۲)	۰	۶-۳ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸,۹۴۸	۱۸,۳۵۳	۵۹۵	۲,۲۰۱	۲,۲۰۱	۰	

۶-۱ سود سهام از بابت اعلامیه های سود سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده گذاری مرکزی
۱۲۲	۸۱۹	باما
۵	۱۶۲	سایر
۱۲۷	۹۸۴	

۶-۲ بابت سود حاصل از فروش صندوق درآمد ثابت امین یکم در ۴ ماهه اول سال ۱۴۰۰ و سود حاصل از فروش و شناسایی سود تا پایان سال ۱۴۰۰ صندوق س. اعتماد آفرین پارسین می باشد.

۶-۳ زیان کاهش سرمایه گذاری ها عمدتاً بابت کاهش ارزش سهام باما، سرمایه گذاری پتروشیمی خلیج فارس و قند شیرین خراسان می باشد (یادداشت توضیحی ۲۲).



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	بهای فروش رفته	بهای تمام شده	تعداد سهام فروش رفته
۵۹۵	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰
-	۵۶۰	۳,۴۰۴	۲,۸۴۴	۲۰۰,۰۰۰
-	۲۴۲	۳,۰۳۳	۲,۷۹۱	۸۰۰,۰۰۰
-	۱۸۳	۳,۳۴۶	۳,۱۶۳	۱۵۰,۰۰۰
-	۳۵۹	۳,۰۲۹	۲,۶۷۰	۹۵,۰۰۰
-	۱۸۱	۴,۱۹۰	۴,۰۰۹	۲۵,۰۰۰
-	۲۳۵	۳,۳۱۵	۳,۰۸۰	۶۵۰,۰۰۰
-	۴۴۴	۷,۵۱۹	۷,۰۷۵	۸۰,۰۰۰
-	(۴۱۰)	۲,۱۵۰	۲,۵۶۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۵۶	۳,۱۱۲	۳,۰۵۶	-
۸,۵۵۷	-	-	-	-
۱,۸۲۷	(۳۹)	۲,۲۲۹	۲,۲۵۸	۲۰۰,۰۰۰
۴,۰۲۷	-	-	-	-
۱,۸۳۸	-	-	-	-
۱,۳۴۴	-	-	-	-
۱,۴۶۸	-	-	-	-
۴۱۳	-	-	-	-
(۴۸۱)	-	-	-	-
۱۳۷	-	-	-	-
۳۸	-	-	-	-
۳,۵۲۴	-	-	-	-
۴,۳۸۶	-	-	-	-
۵۱۵	-	-	-	-
۴۱۱	-	-	-	-
۷۳۵	(۹۲)	۸۸	۱۸۰	۶,۴۵۵
۴۰۰	-	-	-	-
۷۰,۰۱۴	-	-	-	-
۳۱۴	-	-	-	-
۱,۷۴۵	-	-	-	-
۳,۵۹۳	-	-	-	-
۴۶۵	-	-	-	-
(۲۵۴)	-	-	-	-
۱۰۴	-	-	-	-
۵,۶۳۶	-	-	-	-
۴۶۳	-	-	-	-
۲۴۸	-	-	-	-
(۴۸۶)	-	-	-	-
(۳۵۰)	-	-	-	-
(۱,۳۶۸)	-	-	-	-
۵۰	-	-	-	-
۱۸۰	-	-	-	-
(۹۳۴)	-	-	-	-
(۱۷)	-	-	-	-
(۱)	-	-	-	-
(۷۶)	-	-	-	-
۶	-	-	-	-
۱۲	-	-	-	-
۵۷۱	-	-	-	-
۱۵	-	-	-	-
۲	-	-	-	-
۳	-	-	-	-
(۴,۲۷۶)	-	-	-	-
۷	-	-	-	-
(۸۱۳)	-	-	-	-
(۳,۸۲۶)	-	-	-	-
(۳,۳۶۶)	-	-	-	-
(۱,۷۸۹)	-	-	-	-
۱	-	-	-	-
۵	-	-	-	-
(۵۵۰)	-	-	-	-
۲۷	(۳۷)	۱۷۲	۲۱۰	-
۳۳,۳۷۵	۱,۶۹۲	۳۵,۵۸۸	۳۳,۸۹۶	-
۳۲,۹۷۰	۱,۶۹۲	۳۵,۵۸۸	۳۳,۸۹۶	-

اشخاص وابسته
شرکت سایپا
فراوری مواد معدنی ایران
بیمه کوثر
ریل پرداز سپهر
مدیریت پروژه های نیروگاهی
صنعت غذایی کوروش
کرین ایران
توسعه معادن و فلزات
تولید تجهیزات سنگین همکو
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
قند ثابت
کلر پارس
نصیر ماشین
توسعه عمران کرمان
داروسازی زهراوی
پاکدیس
لینیات کالبر
مس شهید باهنر
پدیده شیمی قرن
کاشی صدف سرام استقلال
فراورده های غذایی و قند تربتجام
بانک تجارت
بیمه نوین
سرمایه گذاری مسکن پردیس
سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)
صندوق هستی بخش آگاه
صنایع شیمیایی ایران
پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت اصفهان
بانک صادرات
تولیدی چدن سازان
لوله و ماشین سازی
ایران دارو
خوراک دام پارس
توسعه صنایع بهشهر
گروه صنایع کاغذ پارس
گروه دارویی پرکت
تایدواتر خاورمیانه
توکا فولاد
لینیات پاک
سرمایه گذاری صنعت نفت
اعتباری ملل
دوده صنعتی
مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
گروه صنعتی سدید
خدمات انفورماتیک
توسعه معادن روی ایران
توسعه معادن و فلزات ایران
پتروشیمی تندگویان
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
سرمایه گذاری صبا تامین
پرداخت الکترونیک سامان کیش
پلیمر اریا ساسول
پاما
سیمان تهران
سرمایه گذاری توسعه اذربایجان
سرمایه گذاری البرز
توسعه و عمران امید
سرمایه گذاری سپهر صادرات
بانک اقتصاد نوین
سایر



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۷-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۵,۷۸۶	۳۵,۶۸۲
پاداش هیات مدیره (مضوب مجمع)	۹۰۰	۶۳۷
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۸۸	-
بیمه سهم کارفرما	۷,۶۴۷	۶,۴۹۹
مزایای پایان خدمت	۵,۲۷۶	۲,۲۶۸
پاداش و بهره وری پرسنل	۵,۵۹۵	۱,۸۶۵
عیدی پرسنل	۲,۷۹۸	۲,۳۰۹
	۶۸,۰۹۰	۴۹,۲۶۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و حقوق و مزایای مدیران عامل و عضو هیات مدیره می باشد.

۸- هزینه استهلاک

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۰۵	۲,۲۸۴

افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل عمدتاً بابت تجهیز دفتر سعادت آباد می باشد.

۹- هزینه اجاره

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۴	۱,۰۸۶

افزایش هزینه اجاره نسبت به سال قبل بابت افزایش مبالغ اجاره دفتر کرج، طالقانی و یزد می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۰-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
حق دسترسی به خدمات بورس ها (مختص اوراق بهادار)	۷,۴۹۲	۱۰,۹۴۴
حق عضویت بورس ها (بورس، فرابورس، کالا و انرژی)	۶۷۰	۵۰۰
حق عضویت کانون	۴۵۸	-
ضمانت نامه ها	۱۴۱	۱۴۲
هزینه بازاریابی	۳۰,۱۰۲	۱۴۴,۶۶۸
هزینه ارائه خدمات شرکت های نرم افزاری	۲۰,۰۶۴	۶,۷۵۹
۱۰-۲ حق الزحمه و حق مشاوره	۲,۲۲۱	۶۶۰
تعمیر و نگهداری	۱,۱۷۴	۲۲۱
برق، آب، تلفن، گاز و اینترنت	۳,۱۷۶	۱,۳۳۳
ملزومات اداری و مصرفی	۱,۵۰۸	۱,۵۱۹
هزینه پیک، آژانس و پست	۷۹۹	۲,۲۲۶
هزینه بیمه تکمیلی و آتش سوزی	۱,۲۹۳	۷۳۱
هزینه چاپ	۷۱	۴۰
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۴۷۰	۹۳
۱۰-۳ هزینه حسابرسی	۲,۰۰۰	۸۴۶
هزینه شارژ ساختمان	۲۴۲	۲۰۴
هزینه غذا و پذیرایی	۶۳۲	۷۹۲
هزینه های حقوقی و ثبتی	۱۴۳	۱۲
سایر	۳۸۲	۴۳۵
	۷۳,۰۲۸	۱۷۲,۱۲۵

۱۰-۱- کاهش هزینه ها نسبت به سال قبل بابت کاهش درآمد عملیاتی کارگزاری بوده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه حق مشاوره نسبت به سال قبل بابت اعتراض به رأی های هیأت رسیدگی به تخلفات سازمان بورس و تغییر کاربری املاک شرکت می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه حسابرسی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت اخذ ۲ جلد گزارش توجیهی افزایش سرمایه و بررسی و تایید اظهارنامه مالیاتی بوده است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	بانک ها
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی (بورس اوراق بهادار)
۳۶,۹۱۷	۴۶,۲۲۶	بانک دی (شریعتی)
-	۲,۹۵۹	بانک سامان (سرو)
-	۱۱,۱۵۲	
۳۶,۹۱۷	۶۰,۳۳۷	

۱۱-۱- هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده و اینکه طی سال اعتبارات اعطائی عمدتاً از سیستم بانکی تأمین شده است ولیکن در سال قبل اعتبارات اعطائی عمدتاً از منابع بانکی خود شرکت ارائه گردیده است.

۱۲- درآمد مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر مشتریان
۱۴,۲۹۲	۳۳,۲۵۷	
۴۹,۱۴۰	۲۷,۰۸۰	
۶۳,۴۳۲	۶۰,۳۳۷	

۱۲-۱- میانگین نرخ اعتبارات اعطائی به اشخاص وابسته و سایر مشتریان ۱۵ درصد بوده است.

۱۲- سایر هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات حقوق سال های ۹۵ و ۹۸
(۱,۱۳۴)	(۹۰۲)	مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۹
-	(۲,۱۶۵)	مالیات جرائم ماده ۱۶۹ سال های ۹۴ و ۹۷
-	(۲۳۴)	جریمه (نکول) سپرده گذاری مرکزی
-	(۷)	سایر
۱,۱۲۶	۱۶۵	
(۸)	(۳,۱۴۳)	



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منصوبات و	جمع
۱۶,۴۱۹	۱,۸۷۸	۱,۰۴۱	۸,۸۴۷	۲۸,۱۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	۳,۱۳۵	۳,۱۳۵	افزایش
۱۶,۴۱۹	۱,۸۷۸	۱,۰۴۱	۱۱,۹۸۲	۳۱,۳۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	۷,۲۱۸	-	۲,۸۳۱	۱۰,۰۴۹	افزایش
۱۶,۴۱۹	۹,۰۹۶	۱,۰۴۱	۱۴,۸۱۳	۴۱,۳۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	۸۸۲	۳۴۷	۴,۸۷۳	۶,۱۰۲	استهلاک انباشته
-	۱۲۵	۱۷۳	۱,۷۳۰	۲,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱,۰۰۷	۵۲۰	۶,۶۰۳	۸,۱۳۰	استهلاک
-	۶۰۷	۱۷۴	۲,۷۱۱	۳,۴۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	۱,۶۱۴	۶۹۴	۹,۳۱۴	۱۱,۶۲۲	استهلاک
۱۶,۴۱۹	۷,۴۸۲	۳۴۷	۵,۴۹۹	۲۹,۷۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۴۱۹	۸۷۱	۵۲۱	۵,۳۷۹	۲۳,۱۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۲,۵۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار و همچنین وسائل نقلیه دارای بیمه نامه های بدنه و شخص ثالث و دفاتر طالقانی، سعادت آباد، کرج و یزد دارای بیمه نامه های مسئولیت مدنی می باشد.

۱۴-۲ مبلغ ۷,۲۱۸ میلیون ریال افزایش بهای تمام شده ساختمان بابت هزینه های تغییر کاربری دفتر سعادت آباد و واحدهای ۵ و ۶ طالقانی از مسکونی به اداری می باشد.

۱۴-۳ افزایش اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت خرید کابینت و باتری ups، کولر آبی، گوشی تلفن، سیستم های دوربین مدار بسته، رم و هارد و کپسول های آتشنشانی برای دفاتر طالقانی و سعادت آباد می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیازها	بهای تمام شده
۱,۵۸۷	۱,۴۸۲	۱۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۶۰۱	۲,۶۰۱	-	افزایش
۴,۱۸۸	۴,۰۸۳	۱۰۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۴۲	۸۴۲	-	افزایش
۵,۰۳۰	۴,۹۲۵	۱۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	-	استهلاک انباشته
۲۵۵	۲۵۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	-	استهلاک
۸۱۳	۸۱۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۴۳	۲,۳۴۳	-	استهلاک
۲,۶۸۷	۲,۵۸۲	۱۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۶۵۸	۲,۵۵۳	۱۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱ افزایش بابت خرید اتوماسیون اداری پرگار از شرکت برید سامانه نوین می باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱۷	۲۵۹	۱,۱۹۱	۲۵۹	۱۶-۱
۱۱۶,۶۴۲	۱۶۵,۵۸۰	-	۱۶۵,۵۸۰	۱۶-۲
۱۱۸,۶۵۹	۱۶۵,۸۳۹	۱,۱۹۱	۱۶۵,۸۳۹	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری‌ها در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد سرمایه‌گذاری	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام
۱۶,۳۵۱	۱,۷۵۸	-	-	-	-
۷۳	۴۲	۳۰	۴۲	۰,۰۰۰,۲۵۶	۳۲,۱۶۸
۱۹۸	۲۳	۱۷۰	۲۳	۰,۰۰۰,۰۰۳	۴۶,۳۹۰
۱۸۰,۴	۱۹۴	۹۹۱	۱۹۴	۰,۰۰۰,۰۰۵	۴,۷۲۵,۰۰۰
۱۸,۴۲۶	۲,۰۱۷	۱,۱۹۱	۲۵۹		

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورس و فرابورس)

شرکت سالیبا

شرکت لیزینگ رایان سالیبا

بانک ملت

سایر شرکت‌ها:

سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه

۱-۱-۱۶- لازم به ذکر است سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های لیزینگ رایان سالیبا و بانک ملت در وثیقه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی بابت ضمانت مجوزهای ارائه شده (بورس اوراق بهادار و فرابورس) می‌باشد.

۲-۱۶- بیزو ابلاغیه‌های به شماره‌های ۱۱۰۳۰۰۱۳۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ با موضوع واریز حدود ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزدهای معاملات شرکت‌های کارگزاری از معاملات سهام و حق تقدم سهام به صورت روزانه توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه و ثبت و نگهداری تحت عنوان سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت آن صندوق می‌باشد که در پایان سال مالی مبلغ سرمایه‌گذاری انجام شده در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته شرکت منفی نشود به سرفصل اندوخته توسعه بازار منتقل گردد (موضوع یادداشت توضیحی ۳۷).



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۰	۷۰۰	سپرده ضمانتنامه بانکی (بانک ملت شعبه بورس کالا ۰.۱۰ سپرده ضمانتنامه به ذینفعی اتاق پایاپای)
۵,۴۲۵	۹,۷۴۸	۱۷-۱ سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۶,۱۲۵	۱۰,۴۴۸	

۱۷-۱- مبلغ ۳ میلیارد ریال سهم مشارکت در آن صندوق و مابقی به مبلغ ۶,۷۴۸ میلیون ریال بابت ضمانتنامه حسن انجام تعهدات می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۴۰	۲,۷۴۰	۱۸-۱ ودیعه اجاره دفاتر کارگزاری
۵۰	۵۰	ودیعه حق عضویت در کانون کارگزاران
۳,۸۹۰	۲,۷۹۰	

۱۸-۱- کاهش بابت تحویل دفتر واقع در شهرستان اردبیل می باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		یادداشت	
۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۳۲	۱۹	—	۱۹		سایر دریافتنی‌های تجاری
۱۶۲	—	—	—		اشخاص وابسته
۱۹۵	۱۹	—	۱۹		سود سهام:
					شرکت تولید اتومبیل ایرانی-سایپا
					شرکت سرمایه‌گذاری صنعت بیمه
					سایر مطالبات:
					شرکت تولید اتومبیل ایرانی-سایپا
۵۴۲	۵۴۲	—	۵۴۲		سایر اشخاص
۷۳۸	۵۶۲	—	۵۶۲		سود سهام
۱,۳۱۸	۱۷۸	—	۱۷۸		شرکت بورس اوراق بهادار
۸,۸۳۴	—	—	—		شرکت فراپورس ایران
۲,۱۸۷	—	—	—		شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۴۱۶	—	—	—		مطالبات از مشتریان بورس کالا و انرژی
۴,۴۵۰	۵,۰۶۹	(۸۷۳)	۵,۹۴۲	۱۹-۱	
۱۷,۳۰۵	۵,۲۴۷	(۸۷۳)	۶,۱۴۰		
۱۷,۹۴۳	۵,۸۰۹	(۸۷۳)	۶,۶۸۲		
۲,۳۳۸	۲,۱۶۱	—	۲,۱۶۱	۱۹-۲	سایر دریافتنی‌ها
۶,۲۲۷	۸,۶۰۰	—	۸,۶۰۰	۱۹-۳	کارکنان (وام)
—	۳,۱۷۸	—	۳,۱۷۸	۱۹-۴	وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
—	۲۰۷	—	۲۰۷	۱۹-۵	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
—	—	(۱۷۰)	۱۷۰		کارگزاری ساوافرین
—	—	(۱۲۱)	۱۲۱		نوشین رستمی
—	—	(۲۵۶)	۲۸۲		مرتضی عرفانی
۳۸	۲۶	(۵۴۷)	۱۴,۷۱۹		سایر
۸,۶۰۳	۱۴,۱۷۲	(۱,۴۲۰)	۲۱,۴۰۱		
۲۶,۵۴۶	۱۹,۹۸۱	(۱,۴۲۰)			

۱۹-۱- مبالغ مطالبات از مشتریان بورس کالا و انرژی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		یادداشت	
۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۲,۸۴۲	۲,۸۴۲	—	۲,۸۴۲	۱۹-۱-۱	شرکت فرآیندسازان فتح
۴۲۹	۳۷۱	—	۳۷۱	۱۹-۱-۱	شرکت نقره‌فام شرق
—	—	(۲۸۳)	۲۸۳		فولاد مبارکه اصفهان - عرضه محصولات
۶۸۹	۶۸۹	—	۶۸۹		شرکت فیز
—	—	(۲۷۷)	۲۷۷		محمد حجتی‌راد
—	—	(۱۵۲)	۱۵۲		شرکت صنایع ملی مس
۴۵۰	—	—	—		کارگزاری باهنر
—	۹۱۱	—	۹۱۱		کارگزاری بانک صنعت و معدن
—	۱۷۷	—	۱۷۷		کارگزاری بانک سپه
۴۰	۷۹	(۱۶۱)	۲۴۰		سایر
۴,۴۵۰	۵,۰۶۹	(۸۷۳)	۵,۹۴۲		

۱۹-۱-۱- طلب سنواتی از شرکت فرآیندسازان فتح بابت تأمین مالی سهم آن شرکت بوده که مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ رأی دادگاه به نفع این شرکت در ازای سپرده وثیقه (فیش حقوقی و یا جواز کسب) اخذ گردیده است که به دلیل عدم ارائه و تأمین وثایق درخواستی دادگستری تهران از شرکت تاکنون وصول نگردیده است و طلب سنواتی از شرکت نقره‌فام شرق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۹-۲ - مانده وام پرداختی به کارکنان بوده که به صورت اقساط ماهیانه از حقوق و مزایای ایشان کسر می‌گردد. (تضمین وام مذکور چک و سفته و سنوات خدمتی می‌باشد).

۱۹-۳ - افزایش مطالبات مالیات بر ارزش افزوده بابت مالیات پرداختی بابت خرید دارایی‌ها و هزینه‌ها در طی سال بوده است.

۱۹-۴ - بابت شناسایی سود تا پایان سال ۱۴۰۰ صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان می‌باشد.

۱۹-۵ - در راستای ابرازیه شماره ۱۲۱/۱۴۷۵۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس، شرکتهای کارگزاری فاقد مجوز کارگزار/معامله‌گری صرفاً مجازند از طریق سایر شرکتهای کارگزاری، اوراق بهادار بنام خود معامله کنند که پیرو مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۴، از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ کلیه خرید و فروش اوراق بهادار برای این کارگزاری توسط کارگزاری ساوافرین انجام شده است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
بدهی			طلب		
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته
۶۲۶,۹۷۲	۱۸۹,۳۷۷	۴۳۷,۵۹۵	۵۷۹,۶۷۶	۳۸۷,۰۸۱	۱۹۲,۵۹۵
۶۲۶,۹۷۲	۱۸۹,۳۷۷	۴۳۷,۵۹۵	۱۰۲,۸۲۹	۱۰۲,۷۳۴	۹۵
۶۲۶,۹۷۲	۱۸۹,۳۷۷	۴۳۷,۵۹۵	۱۰۲,۸۲۹	۱۰۲,۷۳۴	۹۵
			۶۸۲,۰۶۲	۳۵۴,۰۷۸	۳۲۷,۹۸۴
			۳۵۴,۰۷۸	۳۲۷,۹۸۴	

۱- ۲۰- طلب از مشتریان مرتبط با اعتبارات اعطایی به آنها است
۲- ۲۰- مطالبات از اشخاص وابسته:

شرکت گروه سرمایه گذاری سالیما
شرکت انرژی گستر سالیما اروند
شرکت روپال مدف کیش
شرکت ایرانی تولید اومیسل - سالیما
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سالیما
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سالیما
شرکت قالب های بزرگ صنعتی سالیما

مطالبات از سایر مشتریان بورس اوراق:

محسن آریان
کوکب صفی اقدم
حسن زاده سفا
معمومه طلائعگی
مهدی تاشیروزی اصل
اندر ابراهیمی
یعقوب غمزرزاده
شهرن غمزی
شیرلا کبود
امیر منصوری
رویا خواججه منصوری
مهدی سمیعی تراز
جمع نقل به صفحه بعد



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نقل از صفحه قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۴۶۲	۸۷,۹۵۴	محمد خلیلی
۷,۵۳۱	۷,۰۵۹	رضا کوهپایی
۱۰,۵۷۱	۹,۶۰۲	مهدی کوهپایی
۱۰,۳۱۹	۲۰,۲۴۴	سایر - شامل ۵۹۱ مشتری (مبلغ کمتر از ۶ میلیارد ریال)
۲۸۱,۱۹۸	۲۲۹,۲۱۹	
۳۸۷,۰۸۱	۳۵۴,۰۷۸	
۵۷۹,۶۷۶	۶۸۲,۰۶۲	جمع مطالبات از مشتریان بورس‌های اوراق بهادار

۲-۲-۱- مطالبات مذکور از مشتریان در چارچوب قراردادهای خرید اعتباری و هزینه مالی تسهیلات دریافتی جهت این مشتریان به حساب‌های آنان تسهیم و تا زمان تسویه بدهی مشتریان به کارگزاری، سهام خریداری شده توسط مشتریان مذکور در وثیقه بدهی ایشان می‌باشد. لازم به ذکر است که بر اساس مفاد ماده ۴ دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۹ سقف اعتبار تخصیصی به هر مشتری برای خرید اعتباری معادل مانده حساب تضمین مشتری است و نباید از ۱۰ درصد حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری بیشتر باشد. همچنین طی ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص اعطای اعتبار مبنی بر اینکه هر یک از مشتریان حقوقی که دارای سرمایه ثبت و پرداخت شده مساوی یا بیشتر از سقف ده میلیارد ریال باشند، معادل حداکثر ۱ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری (بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های کارگزاری) و حداکثر تا ۴ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری در مجموع می‌تواند اعتبار اعطا نماید. لازم به ذکر اینکه شرکت کارگزاری طبق دستورالعمل‌های خرید اعتباری مذکور با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد نصاب‌های تعیین شده پرداخت می‌نماید. سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبت‌های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می‌پذیرد. (توضیحات لازم در خصوص تضامین دریافتی از مشتریان در یادداشت توضیحی ۴-۲-۳)

۲-۲-۳- بدهی به مشتریان بورس‌های اوراق بهادار:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بدهی به اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۳	شرکت رایان سایبا
۱	۱	شرکت مهندسی بازرگانی سایبا
۱۶,۴۰۲	-	شرکت سرمایه‌گذاری سایبا
۴۲۱,۱۹۱	-	شرکت رادیاتور ایران
۱	۱	شرکت موتور گیربکس و اکسل سایبا
۴۳۷,۵۹۵	۹۵	
۱۹,۸۰۹	-	سایر اشخاص:
۱	۲۰,۰۳۳	شعله عریان آبکنار
۹,۴۷۹	۹,۳۱۵	شهین نبشی
۳۸	۶,۴۶۰	بهزاد غریبی
۳۳۱	۵,۴۳۴	هادی مختاری زنون
۲۳۷	۵,۳۲۱	شهرام ظهیری
-	۳,۷۰۴	بابک ستایش پور
۱۷	۲,۶۹۹	پرویز صادقی
-	۲,۱۷۱	ابوالفضل قربان اشرفی
۱۵۹,۴۶۵	۴۷,۵۹۷	محمد قدیری اناری
۱۸۹,۳۷۷	۱۰۳,۷۳۴	سایر مشتریان - ۴۳۱۹ قلم (مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)
۶۲۶,۹۷۲	۱۰۳,۸۲۹	جمع بدهی به مشتریان بورس‌های اوراق بهادار

۲-۲-۱- لازم به توضیح اینکه بدهی تعدیل‌شده به مشتریان مذکور به مبلغ ۱۰۵۸۶۴ میلیون ریال و مابقی بابت بدهی ۲ روز کاری آخر دوره بوده که کمتر از مانده موجودی حسابهای بانکی معاملاتی اوراق (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۲) بابت مانده مشتریان بستانکار تعدیل شده در پایان سال می‌باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		یادداشت
۱۳۹۹		طلب	بدهی	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
—	۱۶۲	—	۱۵۰	۲۱-۱ اتاق پایاپای کالا
—	۴۴۱,۳۳۹	۲۳,۸۸۰	—	۲۱-۲ اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی (اوراق)
—	۴۴۱,۵۰۱	۲۳,۸۸۰	۱۵۰	

۲۱-۱- بابت مطالبات از اتاق پایاپای بورس کالا بوده که تا حداکثر طی ۱۰ روز کاری می‌بایست وصول می‌شد که پس از دوره وصول شده است. همچنین پیرو مکاتبات انجام شده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ با مدیریت بازرسی و امور اعضاء شرکت بورس کالای ایران تغییر سیستم مالی و حسابداری این کارگزاری به سامانه جامع کارگزاری‌ها (TBS) اعلام گردیده است.

۲۱-۲- بدهی به شرکت سپرده گذاری مرکزی بابت معاملات دو روز کاری پایان سال ۱۴۰۰ بوده که در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ و ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ تسویه شده است.

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		یادداشت
۱۳۹۹		کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۳,۲۸۲	۷,۰۹۰	(۳۱,۵۸۰)	۲۸,۶۷۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱,۷۸۹	۲,۰۹۲	(۳,۳۸۶)	۵,۴۷۸	باما
—	۱۳,۶۴۴	۱۰,۸۸۶	۱,۷۵۸	سرمایه گذاری پتروشیمی ساختمان خلیج فارس
—	۱,۶۱۸	(۱,۷۹۵)	۳,۴۱۳	سایپا
—	۱,۳۱۶	(۷۹۱)	۲,۱۰۷	داروسازی جابرین حیان
—	۱,۳۸۷	(۷۷۰)	۲,۱۵۷	مخابرات ایران
—	۴۸۹	(۱,۶۲۰)	۲,۱۰۹	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
—	۱۲,۰۸۰	(۳۵۹)	۱۲,۴۳۹	قند شیرین خراسان
—	۲,۳۳۴	(۱۲۶)	۲,۳۶۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
—	۳,۳۵۰	(۵۸۹)	۳,۹۳۹	ایران خودرو دیزل
—	۳,۷۴۵	(۸۲۱)	۴,۵۶۶	حق تقدم ایران خودرو دیزل
۶۸	—	—	—	ریل پرداز نوافرین
۴	—	—	—	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
—	۲۲۵,۸۶۲	—	۲۲۵,۸۶۲	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۲	۱۰	—	۱۰	صندوق س اعتماد آفرین پارسیان
۱۵,۱۵۵	۲۷۳,۹۱۷	(۲۰,۹۵۱)	۲۹۴,۸۶۸	سایر
—	۷۹۲	—	۷۹۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۵,۱۵۵	۲۷۴,۷۰۹	(۲۰,۹۵۱)	۲۹۵,۶۶۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
—	۱۶۳	سپرده شماره ۲۰۱۶۶۳۶۹۰۰۵	کد ۴۵۹	بانک ملی شعبه بورس کالا
—	۱۰	سپرده شماره ۴۰۸۳۵۷۴۸۰۰۶	کد ۴۵۹	بانک ملی شعبه بورس کالا
—	۰۴	سپرده شماره ۱۷۹۷۸۳۶۷۵۰	کد ۴۴۲۲۲	بانک ملت شعبه کیش
—	۵۲۵	سپرده شماره ۸۰۲۸۴۱۱۰۹۳۵۲۸۱	کد ۳۸۲	بانک سامان شعبه سی تیر
—	۳۱	سپرده شماره ۱۶۵۴۱۹۹۵۲۶	کد ۶۲۱۱۷	بانک ملت شعبه بورس کالا
—	۲۳	سپرده شماره ۸۶۴۸۱۰۱۰۹۳۵۲۸۱	کد ۸۶۴	بانک سامان شعبه بورس کالا
—	۴۰	جاری شماره ۲۸۹۸۱۰۷۹۵۱۵۵۱	کد ۲۸۹	بانک پاسارگاد شعبه نفت شمالی
—	۷۹۲			



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳۵۷,۰۶۲	۱۸۳,۳۷۶	
۳۰	—	تنخواه گردان‌ها
۳۵۷,۰۹۲	۱۸۳,۳۷۶	

۲۳-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۲۳-۱-۱- موجودی حساب‌های بانکی جاری مرتبط با معاملات بورس اوراق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	کد	شماره	نام حساب
۳۲۲,۴۳۳	۳۴,۳۸۰	۶۹۵	۱۰۴۴۲۹۹۰۰۰۸	بانک ملی شعبه بورس اوراق
۱۰,۴۳۳	۱۰,۱۶۸۹	۸۴۹	جاری شماره ۱۰۹۳۵۲۸۱	بانک سامان شعبه سی تیر
۲,۲۷۷	۱,۹۷۹	۶۲۱۱۷	جاری شماره ۴۸۱۵۱۲۴۶۸۴	بانک ملت شعبه بورس کالا
۵	۹,۳۰۱	۲۸۹	جاری شماره ۲۸۹۱۱۷۹۵۱۵۵۱	بانک پاسارگاد شعبه نفت شمالی
—	۲۷,۰۶۱	۶۲۰۲۷۲۳	جاری شماره ۰۱۰۱۰۶۱۸۷۸۰۰۸	بانک آینده شعبه وصال شیرازی
۱۱۸	—	۲۸۹	جاری شماره ۲۸۹۸۱۰۷۹۵۱۵۵۱	بانک پاسارگاد شعبه نفت شمالی
۵,۲۰۵	—	۲۹۶۸	جاری شماره ۳۱۰۰۰۰۲۱۳۸۹۵۶	بانک سپه شعبه سایپا
—	—	۰۱۱۲	جاری شماره ۰۱۱۰۲۲۰۳۳۰۰۲	بانک دی شعبه شریعتی
—	—	۰۱۱۲	جاری شماره ۰۲۰۵۵۸۶۷۷۸۰۰۸	بانک دی شعبه شریعتی
—	—	۲۳۷	جاری شماره ۱۰۰۱۰۰۰۵۶۸۴۳۳	بانک شهر شعبه آیت اله سعیدی
۳۴۰,۹۲۱	۱۷۴,۴۱۰			

۲۳-۱-۲- موجودی حساب‌های بانکی جاری مرتبط با معاملات بورس کالا به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کد	شماره	نام حساب
۲۱۴	۱۹۸	۶۲۱۱۷	۱۴۸۸۵۲۲۶۹۵	بانک ملت شعبه بورس کالا
۱۱,۲۱۱	۳,۱۲۵	۲۹۶۸	جاری شماره ۱۰۹۳۰۶۰۱۳۰۰۸	بانک صادرات شعبه طالقانی غربی
۴۷۳	۴۷۳	۴۸۱۹	جاری شماره ۵۴۱۸۳۲۸۸	بانک کشاورزی شعبه بورس کالا
۳۱	۲۹	۱۰۴۳	جاری شماره ۱۰۴۳۱۶۰۵۰	بانک تجارت شعبه بورس کالا
۵	۵	۲۹۶۸	جاری شماره ۳۱۰۰۰۰۲۰۸۷۶۲۱	بانک سپه شعبه سایپا
۴	۳	۱۶۹	جاری شماره ۱۵۷۷۰۷۴۱۶	بانک رفاه شعبه بورس کالا
۱۱,۹۳۸	۳,۸۳۳	۶۲۱۱۸	جاری شماره ۱۴۸۸۵۱۶۲۷۲	بانک ملت شعبه بورس کالا
۱۱۷	۹۷۲	۶۲۱۱۹	جاری شماره ۱۵۵۱۴۷۳۱۴۴	بانک ملت شعبه بورس کالا
۱۲۰	۳۷۹	۴۵۹	جاری شماره ۱۰۶۱۳۲۲۲۷۰۰۱	بانک ملی شعبه بورس کالا
۱۶	۵۱۶	۴۴۲۲۲	جاری شماره ۱۷۹۷۷۵۷۳۳۶	بانک ملت شعبه کیش
۲۶۳	۲۶۱	۴۸۱۹	جاری شماره ۵۴۱۸۳۵۷۶۲	بانک کشاورزی شعبه بورس کالا
۲,۳۶۹	۲,۸۱۳	۱۰۴۳	جاری شماره ۱۰۴۳۱۵۹۹۲	بانک تجارت شعبه بورس کالا
۳۰	۲۹	متمركز	جاری شماره ۱۰۷۲۸۶۳۶۵۱	بانک قرض الحسنه رسالت
۵۹۹	۱۶۳			
۱۵,۴۵۲	۸,۹۶۶			

۲۲-۱-۲- موجودی نزد بانک‌ها - سپرده کوتاه مدت دیداری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کد	شماره	نام حساب
۱۴۷	—	۴۵۹	سپرده شماره ۲۰۱۶۶۳۴۹۰۰۵	بانک ملی شعبه بورس کالا
۱۰	—	۴۵۹	سپرده شماره ۴۰۸۳۵۶۷۴۸۰۰۶	بانک ملی شعبه بورس کالا
۱	—	۴۴۲۲۲	سپرده شماره ۱۷۹۷۸۳۴۷۵۰	بانک ملت شعبه کیش
۴۸۱	—	۳۸۲	سپرده شماره ۸۰۲۸۴۱۱۰۹۳۵۲۸۱	بانک سامان شعبه سی تیر
۲۹	—	۶۲۱۱۷	سپرده شماره ۱۶۵۴۱۹۹۵۲۶	بانک ملت شعبه بورس کالا
۲۱	—	۸۶۴	سپرده شماره ۸۶۴۸۱۰۱۰۹۳۵۲۸۱	بانک سامان شعبه بورس کالا
۶۸۹	—			
۳۵۷,۰۶۲	۱۸۳,۳۷۶			

۲۳-۱-۳- موجودی نزد بانک‌ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می‌گیرد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳-۱-۳-۱	عملیات مشتریان اوراق
۲۰۵,۹۸۶	۱۰۵,۸۶۴	۲۳-۱-۳-۲	عملیات مشتریان کالا
۱۱,۲۰۴	۱۸		
۲۱۷,۱۹۰	۱۰۵,۸۸۲		

۲۳-۱-۳-۱- از مبلغ ۱۷۴,۴۱۰ میلیون ریال موجودی حساب‌های بانکی معاملاتی مشتریان بورس اوراق بهادار، مبلغ ۱۰۵,۸۶۴ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۳-۱-۳) مانده مشتریان بستانکار تعدیل شده (موضوع یادداشت ۲۰-۳) توضیحی می‌باشد.

۲۳-۱-۳-۲- از مبلغ ۳,۸۳۳ میلیون ریال موجودی حساب‌های بانکی معاملاتی مشتریان بورس کالا (یادداشت توضیحی ۲۳-۱-۲) مبلغ ۱۸ میلیون ریال بابت مانده مشتریان بستانکار تعدیل شده (موضوع یادداشت توضیحی ۲۹-۳) می‌باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)
۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت بیمه (سهامی عام)
۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان اینتکار (سهامی عام)
۱۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۴- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

طی سال ۱۴۰۰، سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۶۷ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲- ۲۴- طی سال ۱۴۰۰ پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی به‌طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ و مجوز شماره ۹۳۳۹۹/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است و تشریفات افزایش سرمایه تا سقف مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲۳۳.۳ درصد از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۵۸۳,۳۵۸ میلیون ریال و اندوخته توسعه بازار به مبلغ ۱۱۶,۶۴۲ میلیون ریال) در اجرای ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۸۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ واحد مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار در حال پیگیری می‌باشد.

۳- ۲۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده	
۱.۲۴	۱.۳۱	۱.۳۱	۱.۳۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۷۶	۰.۶۹	۰.۶۹	۰.۶۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده برابر حداقل معادل یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برابر حداکثر معادل یک است.

۲۵- افزایش سرمایه در جریان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	۰

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به‌طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ جهت افزایش سرمایه از محل سود انباشته از مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال تصویب شد که به دلیل منقضی شدن مهلت زمانی در مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار انجام نگردیده است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۰ اساسنامه مبلغ ۱,۶۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- اندوخته توسعه بازار

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۶۴۲	۱۶۵,۵۸۰	۱۶-۲



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۵	۴,۹۳۶
(۶۲۹)	(۳,۹۳۶)
۱,۷۲۰	۵,۲۷۶
۴,۹۳۶	۶,۲۷۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

مبلغ ۱,۲۳۷ میلیون ریال از ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بابت سال ۱۴۰۰ مربوط به مدیران مأمور (موضوع یادداشت ۱-۲۹) بوده که در حساب های فی مابین ثبت گردیده است.

۲۹- سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۰۰۰	۲۹-۱
۲۰۲	۲۰۴	سایر پرداختنی های تجاری
۱۹	-	اشخاص وابسته:
-	۲۲	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۴,۸۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
-	۴,۸۰۰	شرکت بیمه رایان سایپا
-	۶۴	تجارت الکترونیک خودرو تابان (خرید اقساطی لوازم خانگی)
۱۷	۱۷	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
۲۳۸	۲۵,۹۰۷	۲۹-۲
		لیزینگ رایان سایپا
		۲۹-۲
		ستان شیمی تابان
		صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
۱۱,۲۰۴	۱۸	۲۹-۳
۱,۹۷۸	-	سایر اشخاص
-	۲۵۹	مشتریان بورس کالا (عملیات مشتریان کالا)
۱۵۷	۱۵۷	شرکت صنایع غذایی قوطی فلزی آذر شفق
-	۳۹۱	شرکت جمشید فیروز پترولیوم
-	۲۸۷	شرکت همگامان فلز کاوه
۱۳,۵۷۷	۲۷,۰۱۹	۲۹-۳
		میلاد روی زنجان
		شرکت بورس اوراق بهادار تهران (کارمزد ارائه خدمات)
۳,۶۱۷	۱۳,۹۱۷	۲۹-۱
-	۹۹	سایر پرداختنی ها
۹۵۶	۹۷۵	شرکت سرمایه گذاری سایپا (اشخاص وابسته)
۳۵۵	۸	۲۹-۲
۹,۵۵۴	۱۰,۹۱۵	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (اشخاص وابسته)
۲,۵۱۴	۷,۳۸۴	مالیات و حق بیمه پرداختنی
۱,۱۱۲	۱,۰۶۵	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۸,۱۰۸	۳۴,۳۶۳	۲۹-۴
۳۱,۶۸۵	۶۱,۳۸۲	سپرده بیمه تأمین اجتماعی (مشاوران و بازاربانان)
		هزینه های پرداختنی
		سایر

۲۹-۱- طی اعلامیه های واصله از شرکت مذکور بابت هزینه های حقوق و دستمزد مدیران مأمور بوده است.

۲۹-۲- بابت سود سهام تقسیمی سال ۱۳۹۹ که بدلیل شرکت در افزایش سرمایه پرداخت نگردیده است.

۲۹-۳- مشتریان بورس کالا (عملیات مشتریان کالا)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۱۲
۱۰,۰۰۰	-
۶۴۰	-
۵۴۶	-
۶	۶
۱۱,۲۰۴	۱۸

تعاونی آهن فروشان شهرستان مبارکه
سامان سو
صنایع فرش و موکت بابل
صنایع نساج پلیمر بابل
سایر مشتریان

۲۹-۳-۱- مانده موجودی بانک های معاملاتی بورس کالا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ باید از مبلغ ۱۸ میلیون بدهی این شرکت به مشتریان بورس کالا (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۳) بیشتر باشد.

۲۹-۴- هزینه های پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴	۳۲۲	۱۰-۳
-	۴,۳۴۲	۲۹-۴-۱
۵۴۶	۱,۱۸۱	مطالبات بازاربانان
۱,۹۲۴	۱,۵۳۹	شرکت گروه رایانه تدبیرپرداز (خدمات و پشتیبانی)
۲,۵۱۴	۷,۳۸۴	حسابرسی
		هزینه های پرداختنی

۲۹-۴-۱- مانده عمدتاً بابت ذخیره حق مشاوره های پرونده های حقوقی و حق مرخصی پرسنل می باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع و تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۹۹	-	۳,۱۲۳	۴,۱۷۷	۷۱۴	۲,۸۵۸	۲,۹۴۳	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۰۴۱	۲,۴۰۰	۱,۳۶۶	۴,۹۸۵	۱۲,۶۳۲	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۸۵۳	۳,۰۴۵	-	-	۱,۲۶۰	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۴,۰۰۰	-	۳,۸۴۴	۵,۲۴۳	۶۰۷	۲,۴۲۹	۱,۶۳۴	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰,۳۰۸	۱۰,۳۰۸	۶,۹۵۷	۲۷,۸۲۸	۵۶,۳۴۴	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	۱۰,۸۱	۲۹,۳۹۴	۵۰,۲۵۹	۲۹,۳۹۴	۱۱۷,۵۷۷	۱۴۱,۶۹۶	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۹۹,۹۰۲	-	۱۱۶,۹۸۳	۱۴۵,۱۰۶	۹۹,۹۰۲	۳۹۹,۶۰۹	۴۱۸,۵۵۷	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	۱۵,۶۸۷	-	-	۱۵,۶۸۷	۶۲,۷۲۶	۶۴,۹۲۷	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۱۰۶,۴۰۱	۱۶,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	

۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ (به جزء عملکرد سال ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است. لازم بذکر است مبلغ ۶۴ میلیون ریال در تیر ماه ۱۴۰۰ بابت جرائم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ پرداخت و تسویه شده است.

۳۰-۲- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ پرداخت و تسویه شده است ولیکن درخواست بررسی مجدد در شورای عالی مالیاتی ارائه شده است.

۳۰-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص واصل و مورد اعتراض قرار گرفت.

۳۰-۴- ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی اعمال شده است.

۳۰-۵- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۷۲۲۲۲۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره‌های بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		سال مالی
	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	
مبالغ به میلیون ریال	۳۵,۱۳۹	-	۳۵,۱۳۹	-	۳۵,۱۳۹	-	۳۵,۱۳۹	-	سناریو تا ۱۳۹۵
مبالغ به میلیون ریال	۲,۷۲۷	-	۲,۷۲۷	-	۲,۷۲۷	-	۲,۷۲۷	-	۱۳۹۶
مبالغ به میلیون ریال	۲۲,۷۴۰	(۲۹,۳۹۴)	۲۲,۷۴۰	(۱۰,۸۱)	۲۲,۷۴۰	(۱۰,۸۱)	۲۲,۷۴۰	(۱۰,۸۱)	۱۳۹۸
مبالغ به میلیون ریال	۱۲,۶۱۶	(۱۷)	۱۲,۶۱۶	-	۱۲,۶۱۶	-	۱۲,۶۱۶	-	۱۳۹۹
مبالغ به میلیون ریال	۷۳,۲۳۲	(۲۹,۴۱۱)	۷۳,۲۳۲	(۱۰,۸۱)	۷۳,۲۳۲	(۱۰,۸۱)	۷۳,۲۳۲	(۱۰,۸۱)	۱۳۹۹

۳۰-۵-۱- برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ در هیات بدوی مورد اعتراض قرار گرفت لذا با توجه به مصوبه شورای عالی بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ در خصوص مسئولیت کاربرد یا سود دریافتی اعتبارات اعطایی به مشتریان کارگزاری‌های هاز مالیات بر ارزش افزوده این کارگزاری درخصوص مالیات مذکور کسری ذخیره ندارد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۹-۲
-	-	
-	-	
-	-	
۰	۰	

شرکت سرمایه‌گذاری سایپا- شرکت گروه
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
شرکت سرمایه‌گذاری صنعت بیمه
لیزینگ رایان سایپا

۳۲- تسهیلات مالی

۳۲-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۵,۸۷۷	۳۰۴,۱۸۰	۳۲-۱
-	۳۶۱,۰۴۳	۳۲-۲
۳۰۵,۸۷۷	۶۶۵,۲۲۳	
(۳,۵۸۲)	(۷,۵۶۶)	
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	

سود و کارمزد آتی

حصه جاری

بانک ملی شعبه بورس اوراق

بانک سامان شعبه سرو

۳۲-۱- بابت ۴ فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال به نرخ ۱۵ درصد سالانه و ۴ فقره اعتبار کوتاه مدت به مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال به نرخ ۱۸ درصد سالانه و به سررسید یک ماهه که مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال چک تضمین و به شرط مانده روزانه مبلغ ۳۰ میلیارد ریال موجودی وجه نقد در حساب جاری بانکی شرکت اخذ گردیده است.

۳۲-۲- بابت یک فقره اعتبار کوتاه مدت یکماهه به نرخ ۱۷ درصد سالانه که مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است.

۳۲-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	دریافت‌های نقدی
۲۲۰,۱۶۲	سود و کارمزد
۳,۵۴۹,۱۰۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
۳۶,۰۵۵	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۳,۴۶۸,۴۰۰)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۳۴,۶۲۲)	دریافت‌های نقدی
۳۰۲,۲۹۵	سود و کارمزد
۴,۹۵۲,۰۰۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
۵۸,۶۸۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۴,۵۹۶,۰۰۰)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۵۹,۳۱۸)	
۶۵۷,۶۵۷	



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۹۱۲	۳۲,۷۹۴	سود خالص
		تعدیلات
۱۰۴,۶۴۵	۳۲,۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۹۱۷	۶۰,۳۳۷	هزینه های مالی
(۶۳,۴۳۲)	(۶۰,۳۳۷)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۱,۰۹۱	۱,۳۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۸۴	۴,۳۰۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۹۵,۴۱۷	۷۰,۵۹۲	
(۱۲,۷۰۰)	۶,۵۶۵	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی های عملیاتی
(۲۰۴,۶۱۷)	(۱۰۲,۳۸۶)	افزایش جاری مشتریان - طلب
(۳۲۱,۴۶۲)	۴۴۱,۳۵۱	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
(۲,۳۲۰)	۱,۱۰۰	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱۶,۶۴۲)	(۴۷,۱۸۰)	کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
۹,۲۹۲	(۲۵۹,۵۵۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۲۳,۸۸۰	کاهش بدهی به اتاق پایاپای
(۱۳,۷۳۲)	۲,۵۹۳	افزایش (کاهش) سایر پرداختنی های عملیاتی
۲۸۲,۵۹۵	(۵۲۴,۱۴۳)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
(۳۰۰)	(۴,۳۲۳)	افزایش سایر دارایی ها
۱۵,۵۳۱	(۳۹۱,۵۰۵)	نقد حاصل از عملیات

۳۳-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۸	۳,۱۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۸	۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۱۶	۳,۲۰۷	



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت کارگزاری سپهر باستان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴ جهت رعایت دستورالعمل و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش و نزد مرجع ثبت شرکت ها نیز ثبت گردید و اینکه مراحل افزایش سرمایه از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال در حال انجام می باشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۰۷۲,۲۸۹	۸۶۸,۷۹۲	موجودی نقد
(۳۵۷,۰۹۲)	(۱۸۳,۳۷۶)	خالص بدهی
۷۱۵,۱۹۷	۶۸۵,۴۱۶	حقوق مالکانه
۵۰۲,۲۰۳	۵۰۲,۹۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴۳٪	۱۳۶٪	

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت های کارگزاری به عنوان واسطه وجوه در تجهیز و تخصیص منابع جامعه و بنا به گستردگی و تنوع فعالیت شان، با ریسک های گوناگون از قبیل: ریسک اعتباری، ریسک بازار، ریسک نقدینگی، ریسک عملیاتی و... مواجه اند. از این رو عدم توجه به مدیریت ریسک در شرکت های کارگزاری می تواند هزینه گزافی را برای آن ها در برداشته باشد. کارگزاری سپهر باستان با علم به این موضوع که پایه و اساس پیاده سازی مدیریت جامع ریسک در کارگزاری ها وجود ساختار سازمانی بهینه مدیریت ریسک خواهد بود، به تبعیت از دستورالعمل ها و آیین نامه های سازمان بورس و در کنار ایجاد ساختار سازمانی مناسب، اقدامات مؤثری را تاکنون در جهت مدیریت انواع ریسک ها برداشته و یا در جهت انجام آن ها برنامه ریزی لازم را نموده است. در ادامه بر اساس شاخص های تعریف شده وضعیت انواع ریسک های مورد مواجهه کارگزاری در حوزه های اصلی ریسک شامل ریسک نرخ بهره، عوامل بین المللی و سیاسی تاثیرگذار بر بازار سرمایه و ریسک نقدینگی ارائه شده است.

۳۴-۲-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

به طور کلی نوسانات نرخ بهره که در نتیجه اتخاذ سیاست های پولی در کشور و نیز مفاد دستورالعمل های بانک مرکزی در نظام پولی کشور رخ می دهد، از چند منظر بر عملکرد شرکت تاثیر می گذارد. نوسانات نرخ بهره به صورت عمومی باعث افزایش و یا کاهش جذابیت بازار پولی و به تبع آن رونق و رکود نسبی بازار سرمایه خواهد گردید. بدیهی است در صورت رکود بازار سرمایه، شرکت های کارگزاری نیز از این رکود متاثر خواهند گردید.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۴- ریسک مربوط به عوامل بین المللی

به طور کلی برخی محدودیت های بین المللی در سطح عمومی می تواند روند عادی تجارت و کسب و کار را با چالش مواجه سازد. این عوامل از طریق تاثیر بر روی شرکت های بورسی و کاهش بازدهی آن ها و به تبع کاهش بازده فعالیت های کارگزاری و تاثیر بر بازار سرمایه، عملکرد شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد.

۳-۲-۳۴- ریسک قوانین و مقررات

شرکت های کارگزاری بر اساس آئین نامه ها و دستورالعمل های ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت نظارت آن سازمان اقدام به فعالیت خود می کنند. تغییر قوانین و مقررات موجود همواره می تواند عملکرد شرکت را تحت تاثیر قرار دهد.

۴-۲-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که اطراف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران دارد تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به اشخاص اعتبار اعطا می کند که توان بازپرداخت دیون را داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت ارزش در ریسک مشتریان انجام می شود.

۵-۲-۳۴- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	میانگین تسهیلات اعطائی	درآمد تسهیلات اعطائی	انتقال	هزینه های جاری	تضمین دریافتی (سهام فریز شده)
شرح	سرمایه گذاری لیژینگ رایان ساییا	سهامدار	√	-	-	-	-	۳۰۰	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سهامدار	√	۷۴	-	-	-	۳۰۰	-
	گروه سرمایه گذاری ساییا	سهامدار	√	۳,۶۷۰	۵۱,۶۱۰	۷,۷۴۱	(۱۴,۳۸۴)	۱۰,۶۰۰	۶,۷۲۰,۲۵۸
	جمع			۳,۵۴۴	۵۱,۶۱۰	۷,۷۴۱	(۱۴,۳۸۴)	۱۱,۲۰۰	۶,۷۲۰,۲۵۸
شرکت های همگروه (سایر اشخاص وابسته)	شرکت ایرانی تولید اتومبیل - ساییا	سهامدار مشترک	-	۱۶,۹۲۷	۱۸,۸۰۷	۲,۸۲۱	۱۴,۳۸۴	-	۵,۵۵۰,۷۷۴
	رویال صدف کیش		-	۳۲۷	-	-	-	-	۱,۸۹۴,۱۳۱
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا		-	۳۲۷	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری رسمی ساییا		-	-	-	-	-	۲,۵۰۶	-
	شرکت رنگ و رزین طیف ساییا		-	۲۱۲	-	-	-	-	-
	رایان ساییا		-	۲۶۴	-	-	-	-	-
	شرکت انرژی گستر ساین ارون		-	۹۵۶	۱۳۱,۱۸۷	۱۹,۶۷۸	-	-	۷۰۰,۵۸۷
	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساییا		-	۳,۵۶۴	۳۶۷	۵۵	-	-	۱,۲۷۰,۷۳۵
	کارخانجات پلاسکوکار ساییا		-	۱۲۰	-	-	-	-	-
	شرکت سازه گستر ساییا		-	۱,۱۰۰	-	-	-	-	-
	سنان شیمی تابان		-	۱۲۴	۵۵۳	۸۳	-	-	-
	زامیاد		-	۵,۴۶۴	-	-	-	-	-
	تولیدی و صنعتی ایران کاوه ساییا		-	۳۲۳	-	-	-	-	-
	پتین توسعه صنعت خودرو		-	۸	-	-	-	-	-
	سایا سیتروئن		-	۴	-	-	-	-	-
	پرسی توسعه صنایع خودرو		-	۶	-	-	-	-	-
	رادیاتور ایران		-	۱,۰۷۹	-	-	-	-	-
	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان		-	۱	-	-	-	-	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		-	-	-	-	-	۵۴۱	-
	شرکت موتور، گیرکس و اکسل ساییا		-	۱,۵۹۹	۱,۱۶۰	۱۷۶	-	-	-
	جمع		-	۳۲,۴۱۵	۱۷۰,۰۹۴	۲۵,۵۱۶	۱۴,۳۸۴	۳,۰۴۷	۹,۵۱۶,۰۲۷
جمع کل				۳۴,۹۵۹	۲۲۱,۷۰۴	۳۲,۲۵۷	-	۱۴,۲۴۷	۱۶,۲۳۶,۲۸۵

۳۵-۱-۱- کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش سهام در بورس و اوراق بهادار و بورس های کالا و انرژی می باشد.

۳۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	جاری مشتریان (طلب بدهی)	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۲۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص و شرکت های اصلی	گروه سرمایه گذاری ساییا	-	(۲۹,۹۱۷)	۱۱۳,۹۵۲	-	۸۴,۰۳۵	-	-	(۲۰,۰۱۹)
	شرکت صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	۱۶۳	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	-	(۴,۸۰۰)	-	-	-	(۴,۸۰۰)	-	-
	لیژینگ رایان ساییا	-	(۴,۸۰۰)	-	-	-	(۴,۸۰۰)	-	-
	جمع	-	(۳۹,۵۱۷)	۱۱۳,۹۵۲	-	۸۴,۰۳۵	(۹,۶۰۰)	۱۶۳	(۲۰,۰۱۹)
سایر	شرکت بیمه رایان ساییا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹)
	شرکت ایرانی تولید اتومبیل - ساییا	۵۶۲	(۲۰۴)	۳۵,۱۲۱	-	۳۵,۴۷۹	-	۲۶,۱۴۴	-
	شرکت رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۱,۱۹۱)
	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری ساییا	-	-	۸	-	۸	-	۷	-
	شرکت قالب های بزرگ صنعتی ساییا	-	-	۸	-	۸	-	۷	-
	شرکت مهندسی بازرگانی ساییا	-	-	(۱)	-	-	(۱)	-	(۱)
	شرکت تولیدی موتور، گیرکس و اکسل ساییا	-	-	(۱)	-	-	(۱)	-	(۱)
	شرکت رایان ساییا	-	-	(۹۳)	-	-	(۹۳)	-	-
	شرکت رنگ و رزین طیف ساییا	-	(۱۷)	-	-	-	(۱۷)	-	(۱۷)
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	-	(۲۲)	-	-	-	(۲۲)	-	-
	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساییا	-	-	۲۹,۹۸۰	-	۲۹,۹۸۰	-	-	-
	سنان شیمی تابان	-	(۶۴)	-	-	-	(۶۴)	-	-
	رویال صدف کیش	-	-	۹۴,۴۱۰	-	۹۴,۴۱۰	-	۱۴,۳۸۴	-
	شرکت انرژی گستر ساین ارون	-	-	۵۴,۵۰۵	-	۵۴,۵۰۵	-	۱۵۲,۴۲۶	-
	جمع	۵۶۲	(۳۰۷)	۳۱۲,۹۳۷	-	۲۱۴,۳۹۰	(۱۹۸)	۱۹۲,۹۶۸	(۴۲۱,۲۲۹)
	جمع کل	۵۶۲	(۳۹,۸۲۴)	۳۲۷,۸۸۹	-	۲۹۸,۴۲۵	(۹,۷۹۸)	۱۹۳,۱۳۱	(۴۴۱,۲۴۸)

۳۵-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۶-۲-۱- به استثنای بدهی های مالیاتی ارائه شده در (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۳۰)، بدهی احتمالی با اهمیتی برای شرکت محتمل نخواهد بود و شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد. لازم بذکر است بدهی به سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و تسویه شده است جهت سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان ۱۳۹۸ با توجه به مفاد بند ۴ مصوبه ستاد فرماندهی مقاومتی رسیدگی صورت نگرفته و نتیجه ی رسیدگی سال ۱۳۹۹ تاکنون واصل نشده است. مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رسیدگی و تسویه شده اند و سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تاکنون رسیدگی نگردیده است. مالیات حقوق به جز سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ که در حال پیگیری هستند تسویه و پرداخت شده اند و مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۴ و ماده ۱۶۹ مکرر به استثناء سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ تسویه گردیده است.

۳۶-۲-۲- هیات مدیره شرکت معتقد است که پرونده های تخلفات موجود (بابت مواردی از عدم رعایت چک لیست های مربوطه) نزد کانون کارگزاران و سازمان بورس با توجه به پیگیری ها و لوائح تنظیمی مشاور حقوقی، آثار با اهمیتی بر فعالیت این شرکت نخواهد داشت.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳،۲۸۰ میلیون ریال است.

