

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاری توسعه معاملات کیان	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: کارگزاری بورس آتل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599776	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
۲۹۴.۰۲	۳۰۸,۲۴۵	۱,۲۱۴,۵۳۹	درآمد کارمزد و حق‌الزحمه
۲۵۹.۵۵	۲۹,۹۶۳	۱۳۷,۶۹۶	سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها
۲۹۹.۸۲	۳۳۸,۲۰۸	۱,۳۵۲,۲۳۵	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
۹۴.۹۱	(۳۷,۴۰۰)	(۷۲,۸۹۷)	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۵.۲۴	(۹۳۳)	(۴,۴۳۴)	هزینه استهلاک
۱۵۶.۹۸	(۷,۱۶۴)	(۱۸,۴۱۰)	هزینه اجاره
۲۸۹.۸۹	(۴۵,۰۲۶)	(۱۷۵,۵۵۲)	سایر هزینه‌ها
۱۹۹.۷	(۹۰,۵۳۳)	(۲۷۱,۲۹۳)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۳۳۶.۴۳	۲۴۷,۶۸۵	۱,۰۸۰,۹۴۲	سود (زیان) عملیاتی
۷۲.۵۶	(۵۲,۸۱۵)	(۹۱,۱۳۷)	هزینه‌های مالی

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
۱۰۹.۱۶	۴۳,۷۷۷	۹۱,۵۶۵	درآمد مالی
(۹۷.۲۵)	۱۲,۴۲۳	۳۲۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۳۰.۸۴	۲۵۱,۰۷۰	۱,۰۸۱,۶۹۹	سود (زیان) قبل از مالیات
۰			هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۶.۸	(۴۴,۳۲۱)	(۱۸۸,۷۳۵)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۳۳۱.۷	۲۰۶,۸۴۹	۸۹۲,۹۶۴	سود (زیان) خالص
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
			صورت سود و زیان جامع *
۳۳۱.۷	۲۰۶,۸۴۹	۸۹۲,۹۶۴	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۳۱.۷	۲۰۶,۸۴۹	۸۹۲,۹۶۴	سود (زیان) جامع سال
* چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷,۳۳۸	۱۶,۵۳۴	۱
دارایی‌های نامشهود	۲۳۰	۳۰۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۱۰,۷۴۷	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۸,۹۱۱	۱۵,۱۵۶	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۵۷,۲۱۶	۳۱,۹۹۴	۱
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۹,۳۶۳	۴,۷۵۳	۰
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳,۹۲۰	۳۶,۸۴۶	۰
جاری مشتریان	۷۵۷,۶۷۳	۳۶۵,۰۶۳	۰
طلب از اتاق پایاپای	۴۸۵,۳۷۷	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸,۴۳۳	۹۸,۳۰۷	۰
موجودی نقد	۱,۹۶۵,۲۶۴	۵۴۳,۰۳۳	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۲۷۰,۰۱۹	۱,۰۴۶,۹۹۰	۰
جمع دارایی‌ها	۳,۶۲۷,۲۳۵	۱,۰۷۸,۹۸۴	۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
سایر اندوخته‌ها	۲۷۵,۰۴۶	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۷۹۸,۱۸۲	۲۰۰,۹۴۸	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۸۳,۲۲۸	۳۱۰,۹۴۸	۰
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۲,۸۷۶	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۲,۸۷۶	۱
بدهی‌های جاری			
بدهی به اتاق پاپای	۰	۱۵۰,۰۷۷	۰
جاری مشتریان	۱,۲۴۴,۷۸۱	۳۳۶,۳۹۴	۰
سایر پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۶۱,۳۸۰	۱۵,۹۶۸	۰
مالیات پرداختی	۱۸۸,۷۳۵	۴۱,۷۶۰	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۹۱۱,۹۵۰	۲۰۵,۰۰۰	۰
ذخایر	۳۷,۱۶۱	۱۶,۰۶۱	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۴۴,۰۰۷	۷۶۵,۱۶۰	۰
جمع بدهی‌ها	۲,۴۴۴,۰۰۷	۷۶۸,۰۳۶	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۶۲۷,۲۳۵	۱,۰۷۸,۹۸۴	۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۲	۰	۰	۱۹,۹۸۷	۱۲۱,۰۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۲	۰	۰	۱۹,۹۸۷	۱۲۱,۰۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۸۴۹	۲۰۶,۸۴۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۲	۰	۰	۲۳۶,۸۳۶	۳۳۷,۹۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۲	۰	۰	۲۳۶,۸۳۶	۳۳۷,۹۴۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۸,۸۸۸	۰	۰	(۸,۸۸۸)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۹۴۸	۳۱۰,۹۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۲,۹۶۴	۸۹۲,۹۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۹۳,۹۱۲	۱,۲۰۳,۹۱۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۶۸۴)	(۲۰,۶۸۴)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۲۷۵,۰۴۶	۰	(۲۷۵,۰۴۶)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۴۶	۰	۷۹۸,۱۸۲	۱,۱۸۳,۲۲۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییرات
	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۷۹۴,۸۶۲	۴۴۲,۵۸۲	۷۹.۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۱,۷۶۰)	(۲۵,۳۱۳)	۶۴.۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۵۳,۱۰۲	۴۱۷,۲۷۰	۸۰.۴۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۴)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵,۱۵۲)	(۱۶,۴۴۲)	۵۲.۹۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱)	(۲۵۶)	(۹۹.۶۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۹۱,۵۶۵	۴۳,۷۷۷	۱۰۹.۱۶
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آن‌ها *	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۵,۰۱۲	۲۷,۰۷۹	۱۰۲.۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۲۸,۱۱۴	۴۵۴,۳۴۹	۸۲.۲۶

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۵۹.۳۴	۱۰,۹۷۲,۱۰۰	۱۷,۴۷۱,۶۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۵۳.۳۴	(۱۰,۹۴۰,۱۰۰)	(۱۶,۷۶۴,۶۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۷۲.۵۶	(۵۳,۸۱۵)	(۹۱,۱۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی
۲۱.۶۷	(۱۷,۰۰۰)	(۳۰,۶۸۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۳۷,۸۱۵)	۵۹۵,۱۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۴۱.۶۹	۴۱۶,۵۳۴	۱,۴۳۳,۳۴۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۳۱.۹۳	۱۲۵,۴۸۸	۵۴۲,۰۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۶۲.۵۸	۵۴۲,۰۲۲	۱,۹۶۵,۳۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۲۹	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	-	مجید زمانی
	نایب رئیس هیئت مدیره	-	مونا حاجی علی اصغر
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	احسان مرادی	گروه مالی گسترش سرمایه کیان
	عضو هیئت مدیره	فرهنگ قراگوزلو	گروه خدمات بازار سرمایه کیان
	عضو هیئت مدیره	-	مسعود فاضلی نیا

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۳۰۸,۲۴۴,۸۱۰,۱۴۲	۱,۲۱۴,۵۳۹,۷۸۹,۴۵۷	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
۲۹,۹۶۳,۹۲۶,۴۷۸	۱۳۷,۶۹۶,۰۵۰,۹۶۸	۶	سود سرمایه گذاری ها
۳۳۸,۲۰۸,۷۳۶,۶۲۰	۱,۳۵۲,۲۳۵,۸۴۰,۴۲۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۳۷,۴۰۰,۱۵۵,۲۴۶)	(۷۲,۸۹۷,۳۷۵,۱۰۳)	۷	هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا
(۹۳۳,۴۵۲,۶۶۸)	(۴,۴۳۴,۱۴۴,۸۳۴)		هزینه استهلاک
(۷,۱۶۴,۰۴۶,۶۹۴)	(۱۸,۴۰۹,۷۸۰,۸۰۹)		هزینه اجاره
(۴۵,۰۲۶,۶۵۰,۵۲۸)	(۱۷۵,۵۵۱,۷۹۸,۲۰۴)	۸	سایر هزینه ها
(۹۰,۵۲۴,۳۰۵,۱۳۶)	(۲۷۱,۲۹۳,۰۹۸,۹۵۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۴۷,۶۸۴,۴۳۱,۴۸۴	۱,۰۸۰,۹۴۲,۷۴۱,۴۷۵		سود عملیاتی
(۵۲,۸۱۴,۶۹۵,۴۹۸)	(۹۱,۱۳۷,۶۳۹,۰۵۳)	۹	هزینه های مالی
۴۳,۷۷۷,۶۵۰,۷۳۶	۹۱,۵۶۵,۲۸۱,۳۴۴	۱۰	درآمد مالی
۱۲,۴۲۳,۷۲۵,۳۱۲	۳۲۹,۲۹۴,۶۱۳	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵۱,۰۷۱,۱۱۲,۰۳۴	۱,۰۸۱,۶۹۹,۶۷۸,۳۷۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۴۴,۲۲۱,۴۳۷,۱۱۱)	(۱۸۸,۷۳۴,۸۶۶,۵۶۰)		سال جاری
۲۰۶,۸۴۹,۶۷۴,۹۲۳	۸۹۲,۹۶۴,۸۱۱,۸۱۹		سود خالص

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال میباشند، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۶,۵۳۳,۷۸۱,۶۲۳	۳۷,۳۳۷,۸۱۰,۸۸۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۰۴,۸۸۴,۰۹۹	۲۲۰,۴۸۰,۱۳۰	۱۳ دارایی های نامشهود
-	۳۱۰,۷۴۶,۴۰۳,۸۵۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۱۵۶,۱۲۷,۵۳۳	۸,۹۱۱,۳۲۷,۵۳۳	۱۵ سایر دارایی ها
۳۱,۹۹۴,۷۹۳,۲۵۵	۳۵۷,۲۱۶,۰۲۲,۴۰۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۷۵۳,۴۱۸,۳۷۱	۱۹,۳۶۲,۰۴۸,۶۸۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۳۶,۸۴۵,۵۰۵,۱۰۳	۲۳,۹۱۹,۷۷۲,۷۷۷	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۶۵,۰۶۱,۷۸۰,۶۴۸	۷۵۷,۶۷۲,۸۵۳,۹۰۹	۱۸ جاری مشتریان
-	۴۸۵,۳۷۶,۶۳۲,۳۸۰	۱۹ طلب از اتاق پایاپای
۹۸,۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷	۱,۹۶۵,۲۶۴,۳۰۴,۸۲۹	۲۱ موجودی نقد
۱,۰۴۶,۹۸۹,۷۵۸,۲۴۹	۳,۲۷۰,۰۱۹,۰۱۲,۵۸۰	جمع دارایی های جاری
۱,۰۷۸,۹۸۴,۵۵۱,۵۰۴	۳,۶۲۷,۲۳۵,۰۳۴,۹۸۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
-	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	۲۴ اندوخته توسعه بازار
۲۰۰,۹۴۸,۹۵۶,۵۰۸	۷۹۸,۱۸۲,۳۹۶,۹۷۹	سود انباشته
۳۱۰,۹۴۸,۹۵۶,۵۰۸	۱,۱۸۳,۲۲۸,۸۰۰,۸۳۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۸۷۵,۶۲۰,۹۳۵	-	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۷۵,۶۲۰,۹۳۵	-	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۵۰,۰۷۷,۳۰۶,۴۴۶	-	۱۹ بدهی به اتاق پایاپای
۳۳۶,۲۹۳,۵۵۹,۰۹۳	۱,۲۴۴,۷۸۱,۲۴۴,۲۶۷	۱۸ جاری مشتریان
۱۵,۹۶۷,۵۰۶,۸۸۸	۶۱,۳۷۹,۱۸۱,۷۲۷	۲۶ سایر پرداختنی ها
۴۱,۷۵۹,۹۶۳,۰۰۰	۱۸۸,۷۳۴,۸۶۶,۵۶۰	۲۷ مالیات پرداختنی
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ تسهیلات مالی
۱۶,۰۶۱,۶۳۸,۶۳۴	۳۷,۱۶۰,۹۴۱,۵۹۶	۲۹ ذخایر
۷۶۵,۱۵۹,۹۷۴,۰۶۱	۲,۴۴۴,۰۰۶,۲۳۴,۱۵۰	جمع بدهی های جاری
۷۶۸,۰۳۵,۵۹۴,۹۹۶	۲,۴۴۴,۰۰۶,۲۳۴,۱۵۰	جمع بدهی ها
۱,۰۷۸,۹۸۴,۵۵۱,۵۰۴	۳,۶۲۷,۲۳۵,۰۳۴,۹۸۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۰۹۹,۲۸۱,۵۸۵	۱۹,۹۸۷,۳۱۷,۵۰۶	-	۱,۱۱۱,۹۶۴,۰۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:					
۲۰۶,۸۴۹,۶۷۴,۹۲۳	۲۰۶,۸۴۹,۶۷۴,۹۲۳	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۸,۸۸۸,۰۳۵,۹۲۱)	-	۸,۸۸۸,۰۳۵,۹۲۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۱۰,۹۴۸,۹۵۶,۵۰۸	۲۰۰,۹۴۸,۹۵۶,۵۰۸	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:					
(۲۰,۶۸۴,۹۶۷,۴۹۲)	(۲۰,۶۸۴,۹۶۷,۴۹۲)	-	-	-	سود سهام مصوب
۸۹۲,۹۶۴,۸۱۱,۸۱۹	۸۹۲,۹۶۴,۸۱۱,۸۱۹	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	(۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶)	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	-	تخصیص به اندوخته توسعه بازار
۱,۱۸۳,۲۲۸,۸۰۰,۸۳۵	۷۹۸,۱۸۲,۳۹۶,۹۷۹	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۴۲,۵۸۳,۴۱۲,۶۱۲	۷۹۴,۸۶۲,۷۰۹,۰۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۲۵,۳۱۳,۳۰۵,۶۴۸)	(۴۱,۷۵۹,۹۶۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۱۷,۲۷۰,۱۰۶,۹۶۴	۷۵۳,۱۰۲,۷۴۶,۰۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت سرمایه گذاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۶,۴۴۲,۴۸۵,۵۰۰)	(۲۵,۱۵۲,۷۷۰,۱۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۵۶,۲۱۱,۹۱۲)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید داراییهای نامشهود
۴۳,۷۷۷,۶۵۰,۷۳۶	۹۱,۵۶۵,۲۸۱,۳۴۴	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۳۷,۰۷۸,۹۵۳,۳۲۴	۷۵,۰۱۱,۵۱۱,۲۱۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵۴,۳۴۹,۰۶۰,۲۸۸	۸۲۸,۱۱۴,۲۵۷,۲۴۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۰,۹۷۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۷۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۹۴۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۶۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۲,۸۱۴,۶۹۵,۴۹۸)	(۹۱,۱۳۷,۶۳۹,۰۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۸۴,۹۶۷,۴۹۲)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۳۷,۸۱۴,۶۹۵,۴۹۸)	۵۹۵,۱۲۷,۳۹۳,۴۵۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱۶,۵۳۴,۳۶۴,۷۹۰	۱,۴۲۳,۲۴۱,۶۵۰,۷۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۲۵,۴۸۸,۲۸۹,۳۳۷	۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷	۱,۹۶۵,۲۶۴,۳۰۴,۸۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری بورس آئل به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۵۴۸۵۱۰ در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۲۳ تحت شماره ۱۱۱۱۲۸ در اداره ثبت شرکتهای تهران ثبت و بر اساس مجوز شماره ۱۰۶۷۳ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار رسماً فعالیت خود را آغاز کرده است. به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۶ و مجوز شماره ۲۷۶۸۲/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت به کارگزاری توسعه معاملات کیان تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کیان می باشد. این شرکت در حال حاضر دارای یک شعبه در شهر اصفهان و یک شعبه در شهر اهواز می باشد.

این شرکت با دریافت مجوز شماره ۵۰۸۴۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ اقدام به تاسیس صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۷۳۵۰ و شماره ثبت ۱۱۷۷۵ نموده است. موضوع فعالیت بر اساس ماده ۴ اساسنامه صندوق شامل سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران، فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی در راستای فعالیت بازارگردانی می باشد.

به موجب روزنامه رسمی شماره ۲۰۸۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۸ اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری محل قانونی شرکت در تهران - میدان آرژانتین - خیابان بهارن، خیابان زاگرس پلاک ۱، طبقه ۳ واحد ۱۵ ثبت گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف) خدمات کارگزاری، کارگزار/ معامله گری و بازار گردانی 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 با نام و حساب خود،

۲- معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها،

۳- بازارسازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالای پذیرفته شده.

ب) خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

۱- مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار.

۳- بازاریابی فروش اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه.

۴- سبذگردانی اوراق بهادار،

۵- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس ها به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها.

۶- مشاوره در زمینه های زیر:

* 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.

۱-۲- میانگین تعداد کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	کارکنان قراردادی:
نفر	نفر	
۳۹	۵۳	جمع

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

شرکت اجرای استاندارد حسابداری ۱۸-۲۰-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲ که هنوز لازم الاجرا نمی باشد را در دوره مالی مورد گزارش به کار نگرفته است، به کار گیری این استاندارد در دوره آتی اثر با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد کارمزد و حق الزحمه، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۶ ساله	مستقیم
کامپیوتر	۵،۳،۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال تسویه می‌گردد.

۳-۸- سرمایه‌گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سهام سایر شرکت ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۳- مالیات انتقالی

دارایی های مالیات انتقالی برای تمامی تفاوت های موقتی کاهنده مالیات، اعتبارات مالیاتی استفاده نشده و زیان های مالیاتی استفاده نشده و صرفاً تا میزانی شناسایی می شود که وجود سودهای مشمول مالیات در آینده محتمل باشد. اعتبارات مالیاتی استفاده نشده و زیان های مالیاتی استفاده نشده انتقالی به استثنای موارد زیر، می تواند مورد استفاده قرار گیرد:

- هنگامی که دارایی مالیات انتقالی از تفاوت های موقتی ناشی از شناخت اولیه یک دارایی یا بدهی در یک معامله که ترکیب تجاری نیست و در زمان معامله، بر سود و زیان حسابداری یا سود و زیان مشمول مالیات اثر گذار نباشد.

- در خصوص تفاوت های موقت مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و منافع در مشارکت های خاص، هنگامی که زمان برگشت تفاوت های موقتی می تواند کنترل شود و احتمالاً تفاوت های موقتی مذکور در آینده قابل پیش بینی قابل برگشت نباشد. دارایی ها و بدهی مالیات انتقالی فقط در صورتی تهاتر می شود که حق قانونی قابل اعمال برای تهاتر دارایی مالیات جاری و بدهی مالیات بر درآمد جاری وجود داشته باشد و همچنین مربوط به شرکت مشمول مالیات و یک اداره مالیاتی باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرایند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه غیر جاری :

بر اساس ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام ۳۷.۵ درصد از کارمزد کارگزاران (بر اساس آخرین سقف نرخ کارمزدها) توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می شود. این مبالغ به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در دفاتر شرکت کارگزاری ثبت می گردد. (یادداشت توضیحی ۱۴)

۴-۲- قضاوت های مدیریت در برآوردها:

۴-۲-۱- برآوردهای مدیریت مربوط به ذخیره مالیات بر درآمد و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول می باشد. ذخیره مالیات بر اساس قوانین و مقررات مالیاتی و رویه امور مالیاتی در رسیدگی های مالیاتی در نظر گرفته شده است. همچنین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نیز با توجه به وضعیت سنواتی بودن مانده مشتریان و شرایط وثایق و نتیجه پیگیری های حقوقی انجام شده و در حسابها منظور گردیده است. به دلیل عدم تایید زیان ابرازی شرکت برای سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶، دارایی مالیات انتقالی برای سالهای مذکور در دفاتر شناسایی نشده است.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۶۲,۰۳۵,۰۷۷,۴۲۲	۲۲۶,۳۲۴,۱۶۰,۹۳۳	۳۵,۷۱۰,۹۱۶,۴۸۹	۹۷۵,۲۱۲,۲۲۹,۹۲۳	۹۲۶,۰۱۸,۶۲۵,۷۸۵	۴۹,۱۹۳,۶۰۴,۱۳۸	بورس اوراق بهادار
۶۵,۲۹۷,۶۳۶,۴۶۹	۵۷,۳۸۰,۵۰۵,۶۶۴	۷,۹۱۷,۱۳۰,۸۰۵	۲۷۹,۹۹۷,۵۸۲,۴۲۷	۲۶۱,۴۷۷,۷۷۴,۷۹۱	۱۸,۵۱۹,۸۰۷,۶۳۶	فرا بورس
-	-	-	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳	-	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳	۵-۱ درآمد حق الزحمه مدیر صندوق
۳۲۷,۳۳۲,۷۱۳,۸۹۱	۲۸۳,۷۰۴,۶۶۶,۵۹۷	۴۳,۶۲۸,۰۴۷,۲۹۴	۱,۲۵۵,۶۵۰,۸۶۸,۲۷۳	۱,۱۸۷,۴۹۶,۴۰۰,۵۷۶	۶۸,۱۵۴,۴۶۷,۶۹۷	
(۱۹,۰۸۷,۹۰۳,۷۴۹)	(۸,۵۵۳,۸۰۲,۰۹۶)	(۱۰,۵۳۴,۱۰۱,۶۵۳)	(۴۱,۱۱۱,۰۷۸,۸۱۶)	(۲۷,۵۶۱,۳۶۰,۵۷۹)	(۱۳,۵۴۹,۷۱۸,۲۳۷)	تخفیف
<u>۳۰۸,۲۴۴,۸۱۰,۱۴۲</u>	<u>۲۷۵,۱۵۰,۸۶۴,۵۰۱</u>	<u>۳۳,۰۹۳,۹۴۵,۶۴۱</u>	<u>۱,۲۱۴,۵۳۹,۷۸۹,۴۵۷</u>	<u>۱,۱۵۹,۹۳۵,۰۳۹,۹۹۷</u>	<u>۵۴,۶۰۴,۷۴۹,۴۶۰</u>	

۵-۱- حق مدیریت صندوق های سرمایه گذاری مربوط به صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان می باشد که بر اساس نرخ های مصوب امیدنامه شناسایی گردیده است. کارگزاری کیان دارنده ۵۱٪ سهام ممتاز و مدیر این صندوق می باشد و از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ شروع به فعالیت نموده است.

۶- سود سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	
۲۵,۶۹۴,۸۹۶,۷۶۶	۲۵,۶۹۴,۸۹۶,۷۶۶	-	۱۳۷,۲۶۵,۵۹۶,۷۴۸	۱۳۷,۲۶۵,۵۹۶,۷۴۸	سود سپرده های بانکی
۴۵۷,۳۳۲,۶۸۰	۴۵۷,۳۳۲,۶۸۰	-	۴۳۰,۴۵۴,۲۲۰	۴۳۰,۴۵۴,۲۲۰	درآمد ثابت صندوق های سرمایه گذاری
۳,۸۱۱,۶۹۷,۰۳۲	۸۹۷,۰۳۲	۳,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	سود سایر سرمایه گذاریها
<u>۲۹,۹۶۳,۹۲۶,۴۷۸</u>	<u>۲۶,۱۵۳,۱۲۶,۴۷۸</u>	<u>۳,۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۷,۶۹۶,۰۵۰,۹۶۸</u>	<u>۱۳۷,۶۹۶,۰۵۰,۹۶۸</u>	

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۶۳,۰۳۳,۱۷۲	۶۰,۵۴۹,۲۲۸,۹۳۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۱۳۵,۶۵۹,۹۰۷	۷,۵۸۹,۸۰۵,۶۸۹	بیمه سهم کارفرما
۳,۷۰۱,۴۶۲,۱۶۷	۳,۲۱۲,۶۳۴,۶۸۷	مزایای پایان خدمت
۴,۶۵۰,۴۸۶,۵۱۰	۱,۵۴۵,۷۰۵,۷۸۸	بیمه تکمیلی پرسنل
۴۲,۰۵۰,۶۴۱,۷۵۶	۷۲,۸۹۷,۳۷۵,۱۰۳	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت میباشد.

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۷۸۵,۲۶۹,۰۲۸	۸۰,۲۵۷,۶۸۵,۴۱۱	۸-۱	هزینه ارائه خدمات شرکت های نرم افزاری
۵۳,۳۵۲,۴۱۵	۳۴,۳۷۴,۳۸۵,۳۱۲	۸-۲	هزینه بازاریابی
-	۱۴,۵۸۳,۹۵۰,۲۹۴	۸-۳	هزینه های پذیرش مشتری
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۸,۹۰۷,۰۳۴	۱۸-۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹,۳۳۱,۶۸۵,۸۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴		حق دسترسی به خدمات بورس ها
-	۶,۳۳۰,۹۲۰,۴۹۰		هزینه نگهداری و تعمیر ساختمان
۷۳۳,۰۲۷,۷۰۳	۲,۹۰۹,۹۰۱,۳۹۲		ملزومات مصرفی
۱,۶۴۸,۳۳۳,۰۰۰	۱,۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰		حق الوکاله و مشاوره
۱,۰۶۶,۶۶۶,۶۷۱	۸۴۴,۲۹۸,۰۰۴		حق عضویت بورس ها و کانون
۱۳,۷۵۷,۸۲۹,۳۴۱	۱۳,۷۴۲,۲۵۰,۲۶۳		سایر(کمتر از ۱۰ درصد سایر هزینه ها)
۴۰,۳۷۶,۱۶۴,۰۱۸	۱۷۵,۵۵۱,۷۹۸,۲۰۴		

۸-۱- هزینه فوق مربوط به استفاده از سیستم های نرم افزاری جهت انجام معاملات ، حسابداری ، پذیرش و سایر بخشها و همچنین نرم افزار های معاملاتی (الگومکس و داهی) می باشد که بر اساس قرارداد منعقد شده شناسایی میگردد.

۸-۲- هزینه های بازاریابی شرکت مربوط به قرارداد های منعقد شده با اشخاص حقیقی به منظور معرفی خدمات شرکت و جذب مشتری میباشد که بر اساس توافقات صورت گرفته و تا سقف ۲۵ درصد از کارمزد با توجه به شرایط بازار و ضوابط بازاریابی اعضای کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار در بورس ها و فرابورس تعیین و پرداخت میگردد.

۸-۳- با توجه به شرایط خاص سال ۱۳۹۹ و افزایش حجم مشتریان این کارگزاری جهت تسریع در ارائه خدمات اقدام به احراز هویت و پذیرش غیر حضوری مشتریان نموده است .

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- هزینه مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۰۴۵,۱۱۳,۱۴۶	۹۱,۱۳۷,۶۳۹,۰۵۳	۹-۱ تسهیلات دریافتی از بانکها
۷۶۹,۵۸۲,۳۵۲	-	سایر هزینه های مالی
۵۲,۸۱۴,۶۹۵,۴۹۸	۹۱,۱۳۷,۶۳۹,۰۵۳	

۹-۱- هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی از بانکها صدر صد به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است.

۱۰- درآمد مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷,۳۲۳,۶۹۴,۶۰۳	۲,۲۹۸,۲۰۶,۸۷۲	اشخاص وابسته
۳۶,۴۵۳,۹۵۶,۱۳۳	۸۹,۲۶۷,۰۷۴,۴۷۲	سایر اشخاص
۴۳,۷۷۷,۶۵۰,۷۳۶	۹۱,۵۶۵,۲۸۱,۳۴۴	

۱۰-۱- درآمدهای مالی مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان می باشد که بر اساس قرارداد های منعقد و در بر اساس ضوابط دستورالعمل خرید اعتباری به مشتریان اعطا می گردد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۲,۲۴۰,۵۲۴,۰۰۵	۱۲,۲۴۰,۵۲۴,۰۰۵	-	-	-	-
۱۸۳,۲۰۱,۳۰۷	۱۸۳,۲۰۱,۳۰۷	-	۳۲۹,۲۹۴,۶۱۳	۳۲۹,۲۹۴,۶۱۳	-
۱۲,۴۲۳,۷۲۵,۳۱۲	۱۲,۴۲۳,۷۲۵,۳۱۲	-	۳۲۹,۲۹۴,۶۱۳	۳۲۹,۲۹۴,۶۱۳	-

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از سپرده صندوق تضمین

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)				
جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
				بهای تمام شده :
۱۴,۷۲۰,۷۱۳,۷۶۶	۷,۳۳۰,۴۸۶,۶۶۶	۴,۴۹۲,۲۲۷,۱۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶,۴۴۲,۴۸۵,۵۰۰	۴۴۲,۴۸۵,۵۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش
(۷,۷۸۶,۸۶۶,۶۲۴)	(۳۹۶,۶۳۹,۵۲۴)	(۴,۴۹۲,۲۲۷,۱۰۰)	(۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	واگذار شده
۲۳,۳۷۶,۳۳۲,۶۴۲	۷,۳۷۶,۳۳۲,۶۴۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵,۱۵۲,۷۷۰,۱۲۸	۲۵,۱۵۲,۷۷۰,۱۲۸	-	-	افزایش
۴۸,۵۲۹,۱۰۲,۷۷۰	۳۲,۵۲۹,۱۰۲,۷۷۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته :
۷,۳۶۲,۶۳۷,۴۷۱	۶,۴۲۴,۴۸۶,۰۰۶	۹۳۸,۱۵۱,۴۶۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۱۲,۵۷۰,۰۱۶	۵۸۷,۸۵۵,۰۱۶	۳۲۴,۷۱۵,۰۰۰	-	استهلاک
(۱,۴۳۲,۶۵۶,۴۶۸)	(۳۲۹,۷۹۰,۰۰۳)	(۱,۱۰۲,۸۶۶,۴۶۵)	-	واگذار شده
۶,۸۴۲,۵۵۱,۰۱۹	۶,۶۸۲,۵۵۱,۰۱۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۳۴۸,۷۴۰,۸۶۵	۳,۷۰۸,۷۴۰,۸۶۵	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	استهلاک
۱۱,۱۹۱,۲۹۱,۸۸۴	۱۰,۳۹۱,۲۹۱,۸۸۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷,۳۳۷,۸۱۰,۸۸۶	۲۲,۱۳۷,۸۱۰,۸۸۶	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۵۳۳,۷۸۱,۶۲۳	۶۹۳,۷۸۱,۶۲۳	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۵۴.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)	نرم افزار	حق الامتیاز	بهای تمام شده:
جمع			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۹۵,۶۷۴,۵۳۹	۱,۲۳۳,۱۹۷,۳۳۹	۶۲,۴۷۷,۲۰۰	افزایش
۲۵۶,۲۱۱,۹۱۲	۲۵۶,۲۱۱,۹۱۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۵۱,۸۸۶,۴۵۱	۱,۴۸۹,۴۰۹,۲۵۱	۶۲,۴۷۷,۲۰۰	افزایش
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۵۲,۸۸۶,۴۵۱	۱,۴۸۹,۴۰۹,۲۵۱	۶۳,۴۷۷,۲۰۰	استهلاک انباشته :
۱,۲۲۶,۱۱۹,۷۰۰	۱,۲۲۶,۱۱۹,۷۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۰,۸۱۲,۶۵۲	۲۰,۸۱۲,۶۵۲	-	استهلاک
۱,۲۴۷,۰۰۲,۳۵۲	۱,۲۴۷,۰۰۲,۳۵۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۵,۴۰۳,۹۶۹	۸۵,۴۰۳,۹۶۹	-	استهلاک
۱,۳۳۲,۴۰۶,۳۲۱	۱,۳۳۲,۴۰۶,۳۲۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲۰,۴۸۰,۱۳۰	۱۵۷,۰۰۲,۹۳۰	۶۳,۴۷۷,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۰۴,۸۸۴,۰۹۹	۲۴۲,۴۰۶,۸۹۹	۶۲,۴۷۷,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	۰.۲۲%	۱۴-۱	۴۷,۲۵۹	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	۲۵۶,۰۷۰,۸۱۲,۱۰۴	-
-	۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱%	۵-۱	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۸۹۶,۵۲۸,۵۰۰	-
-	۳۱۰,۷۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	۳۱۰,۷۴۶,۴۰۳,۸۵۶			۸۲,۹۵۹	۳۱۰,۷۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	۳۱۰,۷۴۶,۴۰۳,۸۵۶	-	۲۹۱,۹۶۷,۳۴۰,۶۰۴	-

۱۴-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام ۳۷.۵ درصد از کارمزد کارگزاران (بر اساس آخرین سقف نرخ کارمزدها) توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می شود. این مبالغ به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در دفاتر شرکت کارگزاری ثبت می گردد. با توجه به روند بازار و پیش بینی های آتی کاهش ارزش آن قطعی و دائمی نیست و بر اثر نوسانات فعلی بازار بوده، به این جهت کاهش ارزش برای آن لحاظ نگردیده است.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سپرده ضمانتنامه بانکی (افزایش سقف معاملات)	۱۵-۱	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه	۱۵-۲	۷,۸۴۳,۱۲۷,۵۳۳	۱,۷۰۰,۱۲۷,۵۳۳
سپرده تضمین حسن اجرای تعهدات	۱۵-۳	۱,۰۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر سپرده ها		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۸,۹۱۱,۳۲۷,۵۳۳	۱۵,۱۵۶,۱۲۷,۵۳۳

۱۵-۱- با توجه به افزایش ضریب پایش ریسک و حقوق صاحبان سهام شرکت، سقف حد اعتباری کارگزاری افزایش یافته و در نتیجه نیاز کارگزاری به سپرده افزایش سقف مرتفع گردیده، در همین راستا کارگزاری اقدام به ابطال ضمانت نامه نزد بانک سامان شعبه سی تیر نموده است.

۱۵-۲- مانده مزبور مربوط به سپرده نزد صندوق تضمین تسویه می باشد، صورت وضعیت سپرده فوق هر سه ماه یکبار به شرکت ارائه میگردد و در صورت اعلام سود درآمد مربوط به آن در دفاتر شناسایی می شود.

۱۵-۳- مبلغ فوق بابت صدور ضمانت نامه بورس کالا به تاریخ سررسید ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ و ضمانت نامه بورس اوراق بهادار نزد سپرده گذاری مرکزی بابت حسن انجام تعهدات در بورس و فرابورس به تاریخ سررسید ۱۴۰۰/۰۷/۰۷ می باشد

۱۶- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد خدمات شرکت بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس	۱۵,۹۱۸,۱۳۵,۱۴۷	۲,۰۸۲,۹۹۳,۳۷۱
اجاره دفتر	۲,۷۴۵,۶۶۱,۵۳۸	۲,۴۹۸,۴۲۵,۰۰۰
سایر	۶۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹,۳۶۲,۰۴۸,۶۸۵	۴,۷۵۳,۴۱۸,۳۷۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
دریافتنی های تجاری				
اشخاص وابسته	۵-۱	-	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳
سایر مشتریان	۱۷-۱	(۱۲,۳۹۴,۲۹۸,۵۲۲)	۱۲,۵۷۲,۰۹۰,۸۴۲	۱۷۷,۷۹۲,۳۲۰
		(۱۲,۳۹۴,۲۹۸,۵۲۲)	۱۳,۰۱۳,۱۴۶,۷۶۵	۱۷۷,۷۹۲,۳۲۰
سایر دریافتنی ها				
اشخاص وابسته	۱۷-۲	-	۱۱,۹۷۸,۰۹۴,۰۶۹	۱۱,۹۷۸,۰۹۴,۰۶۹
کارکنان		-	۱,۱۶۹,۹۸۶,۴۰۲	۶۲۸,۳۹۲,۶۷۶
سایر اشخاص	۱۷-۳	-	۱۰,۱۵۲,۸۴۴,۰۶۳	۱۰,۱۵۲,۸۴۴,۰۶۳
		-	۲۳,۳۰۰,۹۲۴,۵۳۴	۲۳,۳۰۰,۹۲۴,۵۳۴
		(۱۲,۳۹۴,۲۹۸,۵۲۲)	۳۶,۳۱۴,۰۷۱,۲۹۹	۲۳,۹۱۹,۷۷۲,۷۷۷
			۳۶,۳۱۴,۰۷۱,۲۹۹	۲۶,۸۴۵,۵۰۵,۱۰۳

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱- مانده فوق مربوط به مطالبات سنواتی مشتریانی میباشد که تا کنون اقدام به تسویه دیون خود ننموده اند. شرکت اقدام به شکایت در مراجع قضایی علیه مشتریان مربوطه نموده و طبق آراء صادره، هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار حکم به مصادره اموال آنها داده است. لیکن علی رغم اقدامات شرکت تا کنون هیچگونه دارایی و اموال از این اشخاص شناسایی نشده، بنابراین مطالبات مزبور از حساب جاری مشتریان خارج و ذخیره لازم برای آنها در دفاتر منظور شده است.

۱۷-۲- عمده مبلغ مربوط به پرداخت های انجام شده بابت مشتریان و بخشی از هزینه های مشترک می باشد که تسویه آن به عهده شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان قرار گرفته است.

۱۷-۳- اقلام عمده سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۴۰,۱۳۱,۹۷۵	-	سازمان تامین اجتماعی
۸,۲۶۱,۶۰۶,۸۰۴	۸,۲۶۱,۶۰۶,۸۰۴	۱۷-۳-۱ مطالبات از سهامداران قبلی
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳-۲ ودیعه اجاره
۹,۰۳۰,۴۳۷,۲۵۹	۳۹۱,۲۳۷,۲۵۹	سایر حسابهای دریافتی
۲۴,۲۳۲,۱۷۶,۰۳۸	۱۰,۱۵۲,۸۴۴,۰۶۳	

۱۷-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به مطالبات از سهامداران قبلی کارگزاری می باشد که در صورت عدم پرداخت، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کیان (سهامدار عمده) تسویه آن را انجام خواهد داد.

۱۷-۳-۲ مبلغ فوق مربوط به چک ودیعه(رهن) اجاره ساختمان شعبه اهواز می باشد.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- جاری مشتریان

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
بدهی			طلب			بدهی			طلب			
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	
۲۳۲,۳۱۸,۶۳۱,۷۷۲	۲۳۱,۴۵۴,۰۴۲,۷۴۹	۷۶۴,۵۸۹,۰۲۳	۳۴۴,۷۲۲,۰۱۰,۸۵۲	۲۲۹,۱۰۴,۳۵۲,۳۱۲	۱۱۴,۶۱۷,۶۵۸,۵۴۰	۹۴۷,۰۵۷,۴۶۹,۷۰۱	۸۵۹,۴۰۱,۴۹۶,۹۰۱	۸۷,۶۵۵,۹۷۲,۸۰۰	۶۲۴,۱۱۸,۶۶۲,۹۷۲	۵۰۲,۵۵۱,۱۴۷,۹۱۷	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵,۰۵۵	اوراق بهادار
۱۰۴,۰۷۴,۹۲۷,۳۲۱	۱۰۴,۰۷۴,۹۲۷,۳۲۱	-	۲۷,۰۹۶,۶۸۸,۵۱۱	۲۷,۰۹۶,۶۸۸,۵۱۱	-	۲۹۷,۷۲۳,۷۷۴,۵۶۶	۲۹۷,۷۲۳,۷۷۴,۵۶۶	-	۱۴۹,۸۳۰,۰۱۶,۶۸۶	۱۴۹,۸۳۰,۰۱۶,۶۸۶	-	سیدگردانی
۳۳۶,۲۹۳,۵۵۹,۰۹۳	۳۳۵,۵۲۸,۹۷۰,۰۷۰	۷۶۴,۵۸۹,۰۲۳	۳۷۰,۸۱۸,۶۹۹,۳۶۳	۲۵۶,۲۰۱,۰۴۰,۸۲۳	۱۱۴,۶۱۷,۶۵۸,۵۴۰	۱,۲۴۴,۷۸۱,۲۴۴,۳۶۷	۱,۱۵۷,۱۲۵,۲۷۱,۴۶۷	۸۷,۶۵۵,۹۷۲,۸۰۰	۷۷۳,۹۴۸,۶۷۹,۶۵۸	۶۵۲,۳۸۱,۱۶۴,۶۰۳	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵,۰۵۵	
-	-	-	(۵,۷۵۶,۹۱۸,۷۱۵)	(۵,۷۵۶,۹۱۸,۷۱۵)	-	-	-	-	(۱۶,۲۷۵,۸۲۵,۷۴۹)	(۱۶,۲۷۵,۸۲۵,۷۴۹)	-	کاهش ارزش
۳۳۶,۲۹۳,۵۵۹,۰۹۳	۳۳۵,۵۲۸,۹۷۰,۰۷۰	۷۶۴,۵۸۹,۰۲۳	۳۶۵,۰۶۱,۷۸۰,۶۴۸	۲۵۰,۴۴۴,۱۲۲,۱۰۸	۱۱۴,۶۱۷,۶۵۸,۵۴۰	۱,۲۴۴,۷۸۱,۲۴۴,۳۶۷	۱,۱۵۷,۱۲۵,۲۷۱,۴۶۷	۸۷,۶۵۵,۹۷۲,۸۰۰	۷۵۷,۶۷۲,۸۵۳,۹۰۹	۶۳۶,۱۰۵,۲۳۸,۸۵۴	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵,۰۵۵	

۱۸-۱- مانده بدهی مشتریان ، جمع مانده مبالغی است که بابت خرید برای مشتریان دریافت گردیده و خالص وجوه فروش برای مشتریان می باشد که متعاقبا بازپرداخت و یا صرف خرید برای آنها می شود.

۱۸-۲- کاهش ارزش مربوط به مشتریان سنواتی شرکت می باشد که پیگیری های حقوقی جهت وصول این مطالبات در جریان می باشد و به نسبت مزاد سال های گذشته هزینه مربوطه شناسایی و ثبت شد.

۱۸-۳- شرکت طبق "دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از ارزش معامله را با توجه به حد نصاب های تعیین شده پرداخت می نماید. سقف اعتبار تخصصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری می باشد و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت با رعایت نسبت های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام پذیرد. با توجه به ریسک شرکت طبق نظر کمیته پایش ریسک بازار، نصاب های موضوع مواد ۴ و ۵ دستورالعمل خرید اعتباری به شرح زیر است:

- سقف اعتبار تخصیصی به هر مشتری برای خرید اعتباری حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و نباید از یک برابر حقوق صاحبان سهام شرکت برای اشخاص حقوقی و ۱۰٪ حقوق صاحبان سهام شرکت برای اشخاص حقیقی بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده بیشتر باشد.

- طبق آخرین ابلاغیه کمیته پایش ریسک بازار مورخ ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۹، در خصوص اصلاح دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در خصوص تعیین ضریب تضمین معاملات، سهام پذیرفته شده در بورس تهران، بازار اول و دوم فرابورس ۶۰ درصد، بازار پایه زرد فرابورس ۳۰ درصد، بازار پایه نارنجی فرابورس ۱۸ درصد بازار پایه قرمز فرابورس صفر درصد همچنین واحدهای سرمایه گذاری صندوق های با درآمد ثابت ۶۵ درصد و سایر صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله ۲۰ درصد قیمت پایانی مورد عمل قرار می گیرد.

- طبق ضوابط و مقررات، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، والدین، فرزندان و همسر آن ها و اشخاص حقوقی که هر یک از مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند و اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم و غیر مستقیم در آنها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی باشد.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش مطالبات سنواتی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۶,۹۱۸,۷۱۵	مانده ابتدای سال
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۸,۹۰۷,۰۳۴	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۲,۳۴۳,۰۸۱,۳۸۵)	-	حذف شده طی سال به عنوان مطالبات غیر قابل وصول
۵,۷۵۶,۹۱۸,۷۱۵	۱۶,۲۷۵,۸۲۵,۷۴۹	

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
۱۵۰,۰۷۷,۳۰۶,۴۴۶	-	-	۴۸۵,۳۷۶,۶۳۲,۳۸۰
۱۵۰,۰۷۷,۳۰۶,۴۴۶	-	-	۴۸۵,۳۷۶,۶۳۲,۳۸۰

اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی

۱۹-۱- طلب از اتاق پایاپای ظرف مدت ۲ روز کاری پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰-۲ سرمایه گذاری در صندوق ها	۱۸,۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰
۲۰-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۸,۴۲۳,۴۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۸,۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰</u>

۲۰-۱- حساب فوق شامل یک فقره سپرده یکساله به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک سامان بوده که در سررسید مبلغ سپرده آزاد گردیده است.

۲۰-۲- سرمایه گذاری در صندوق ها شامل واحد های ممتاز به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	تعداد سهام/واحد	بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش دفتری
		ریال	ریال	ریال
۲۰-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰
۲۰-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری صبا هدف	۹۸۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۱۸,۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۸,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸,۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰</u>

۲۰-۲-۱- واحد های صندوق با درآمد ثابت کیان و صندوق طلای کیان از نوع ممتاز بوده که صدور و ابطال آن منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، لذا با توجه به قصد مدیریت مبنی بر واگذاری واحد های مذکور در سرفصل سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

۲۰-۳- سرمایه گذاری فوق مربوط به سرمایه گذاری ۴۵۰,۰۰۰ واحد سهام عادی در سهام شرکت سگال می باشد.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷	۱,۹۶۵,۱۶۴,۳۰۴,۸۲۹	۲۱-۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد بانکها
۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷	۱,۹۶۵,۲۶۴,۳۰۴,۸۲۹	موجودی تنخواه گردانها

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها شامل حساب های جاری و کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکها به شرح زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۰,۳۵۷,۲۶۴,۱۶۷	۸۸۰,۶۵۹,۵۹۴,۰۵۹	عملیات مشتریان
۳۷۰,۱۳۳	-	عملیات سبدهای اختصاصی
۲۰۰,۵۱۲,۱۴۶	۲۲۱,۳۴۲,۲۶۸	عملیاتی بورس کالا
۲۳۱,۴۶۴,۵۰۷,۶۸۱	۱,۰۸۴,۲۸۳,۳۶۸,۵۰۲	غیر عملیاتی
۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷	۱,۹۶۵,۱۶۴,۳۰۴,۸۲۹	

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۲۲-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد	درصد سهام	تعداد	
۹۴.۹۰٪	۹۴,۹۹۹,۹۷۰	۹۴.۹۰٪	۹۴,۹۹۹,۹۷۰	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کیان
۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴.۹۹۹۹۹۹٪	۴,۹۹۹,۹۹۹	گروه مالی گسترش سرمایه کیان
۰.۰۰۰۱٪	۱۰	۰.۰۰۰۱٪	۱۰	مجید زمانی
۰.۰۰۰۱٪	۱۰	۰.۰۰۰۱٪	۱۰	مسعود فاضلی نیا
۰.۰۰۰۱٪	۱۰	۰.۰۰۰۱٪	۱۰	مونا حاجی علی اصغر
۰.۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	علی نوریان
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱/۳۰	۱/۴۲	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۷۹	۰/۶۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۲۲-۳- براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده سهامداران شرکت در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹، اعضای جدید هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است. با توجه اینکه تایید صلاحیت مدیر عامل شرکت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نهایی نگردیده و مراحل ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها انجام نشده است، مدیران سابق کماکان مسئولیت اداره امور شرکت را به عهده دارند.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ مربوط به اندوخته قانونی تامین 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 فوق الذکر الزامی است. با عنایت به تکمیل سقف اندوخته در سال گذشته از این بابت اندوخته در سال جاری لحاظ نگردیده است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- اندوخته توسعه بازار

مطابق بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۱۰۰۲۰۰۲۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت باید هر سال به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل گردد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
-	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	افزایش
-	-	کاهش
-	۲۷۵,۰۴۶,۴۰۳,۸۵۶	مانده پایان سال

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۴۸,۴۱۶,۵۰۹	۲,۸۷۵,۶۲۰,۹۳۵	مانده در ابتدای سال
(۲,۱۰۰,۰۴۴,۰۹۹)	(۳,۲۱۴,۵۱۲,۲۲۴)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۲۷,۲۴۸,۵۲۵	۳۳۸,۸۹۱,۲۸۹	ذخیره تأمین شده طی سال
۲,۸۷۵,۶۲۰,۹۳۵	-	مانده در پایان سال

۱-۲۵- سنوات پایان خدمت پرسنل تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه شده است

۲۶- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۹۸,۱۷۹,۹۰۴	۱۸,۲۷۳,۰۰۵,۴۸۵	۲۶-۱	سایر پرداختنی ها
۳,۵۵۲,۳۶۴,۵۷۴	۱۴,۲۶۱,۸۶۰,۲۶۱		خدمات نرم افزاری
۱,۳۲۳,۴۰۵,۷۳۸	۱۳,۷۷۲,۶۵۷,۴۳۵		کارکنان
۳,۰۱۲,۵۷۵,۸۸۳	۵,۳۸۴,۵۴۹,۷۶۸		سپرده بیمه پرداختی
۵۲۶,۷۰۸,۹۲۸	۱,۹۴۹,۷۴۷,۵۹۳		مالیات حقوق و تکلیفی
۵۹۰,۱۵۲,۹۸۹	۳۵۷,۰۳۶,۳۲۳		حق بیمه های پرداختی
۱,۲۶۴,۱۱۸,۸۷۲	۷,۳۸۰,۳۲۴,۸۶۲		اشخاص وابسته
۱۵,۹۶۷,۵۰۶,۸۸۸	۶۱,۳۷۹,۱۸۱,۷۲۷		سایر

۱-۲۶- مبلغ بدهی مربوط به سرویس های دریافتی از شرکت های خدمات نرم افزاری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سود (زیان) ابرازی	سال
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۶۳,۳۷۷,۹۴۳)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۷۸,۹۵۰,۵۷۰)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۵۷۶,۶۶۷,۲۷۴)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۸۹,۴۱۱,۴۱۹)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
برگ تشخیص صادر شده	-	-	۲۵,۳۱۳,۳۰۵,۶۴۸	-	۳۶,۶۲۱,۱۲۳,۵۹۳	۲۵,۳۱۳,۳۰۵,۶۴۸	۱۲۴,۹۷۴,۴۲۱,۱۶۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۴۱,۷۵۹,۹۶۳,۰۰۰	-	۴۱,۷۵۹,۹۶۳,۰۰۰	-	-	۴۱,۷۵۹,۹۶۳,۴۰۶	۲۵۱,۰۷۱,۱۱۲,۰۳۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱۸۸,۷۳۴,۸۶۶,۵۶۰	-	-	-	۱۸۸,۷۳۴,۸۶۶,۵۶۰	۹۴۳,۶۷۴,۳۳۲,۷۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	<u>۴۱,۷۵۹,۹۶۳,۰۰۰</u>	<u>۱۸۸,۷۳۴,۸۶۶,۵۶۰</u>						

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- شرکت طی سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ دارای زیان خالص بوده لیکن کل زیان ابرازی مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی، تا زمان رسیدگی به اولین سال سود دهی امکان رسیدگی به زیان سال های گذشته وجود ندارد. شرکت درخواست رسیدگی خود را به سازمان امور مالیاتی تسلیم نموده است.

۲۷-۳- بر اساس برگ تشخیص دریافتی جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱ میلیارد ریال مزاد بر مبلغ ابرازی پرداختی مطالبه شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است لیکن تا کنون نتیجه بررسی ها ابلاغ نگردیده است. به نظر مدیریت، شرکت از این بابت متحمل بدهی مالیاتی مزاد بر ذخایر موجود در دفاتر نخواهد شد.

۲۷-۴- ذخیره مالیات بر درآمد برای سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش پس از کسر معافیت های سود سپرده بانکی و درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
		بانک ها:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک ملی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱-۱- تسهیلات دریافت شده بابت ارائه اعتبار به مشتریان کارگزاری می باشد و حداکثر ظرف ۳۰ روز تسویه می گردد.

۲۸-۱-۲- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها بر اساس میانگین رسوب مانده حساب بانکی به صورت ماهانه تعیین می گردد.

۲۸-۱-۳- تضامین ارائه شده به بانکها جهت دریافت تسهیلات چک های بانکی به شرح یادداشت شماره ۲-۲-۳۳ می باشد.

۲۹- ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۸۵,۹۴۸,۰۴۴	۷۷,۴۲۹,۰۸۸	۸,۵۱۸,۹۵۶	-	۸۵,۹۴۸,۰۴۴	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۴,۲۱۶,۴۷۹	۱۴,۲۱۶,۴۷۹	-	-	۱۴,۲۱۶,۴۷۹	ذخیره عیدی پرداختی
۱۵,۹۶۱,۴۷۴,۱۱۱	۳۷,۰۶۰,۲۹۶,۰۲۹	-	۲۱,۱۰۷,۸۲۱,۹۱۸	۱۵,۹۶۱,۴۷۴,۱۱۱	سایر
۱۶,۰۶۱,۶۳۸,۶۳۴	۳۷,۱۶۰,۹۴۱,۵۹۶	۸,۵۱۸,۹۵۶	۲۱,۱۰۷,۸۲۱,۹۱۸	۱۶,۰۶۱,۶۳۸,۶۳۴	

۲۹-۱- سایر ذخایر عمدتاً مربوط به حقوق و عوارض دولتی می باشد

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۰۶,۸۴۹,۶۷۴,۹۲۳	۸۹۲,۹۶۴,۸۱۱,۸۱۹	سود خالص
		تعدیلات:
۴۴,۲۲۱,۴۳۷,۱۱۱	۱۸۸,۷۳۴,۸۶۶,۵۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲,۸۱۴,۶۹۵,۴۹۸	۹۱,۱۳۷,۶۳۹,۰۵۳	هزینه های مالی
(۱۲,۲۴۵,۷۸۹,۸۴۴)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۳,۷۷۷,۶۵۰,۷۳۶)	(۹۱,۵۶۵,۲۸۱,۳۴۴)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۱۲۷,۲۰۴,۴۲۶	(۲,۸۷۵,۶۲۰,۹۳۵)	خالص (کاهش)/افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۳,۴۵۲,۶۶۸	۴,۴۳۴,۱۴۴,۸۳۴	استهلاک دارایی های غیرجاری
۲۴۸,۹۲۳,۰۲۴,۰۴۶	۱,۰۸۲,۸۳۰,۵۵۹,۹۸۷	
۶۲,۵۰۹,۲۳۹,۵۵۶	۴,۳۲۵,۷۳۲,۳۲۶	کاهش سایر دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۳,۸۲۴,۷۷۲,۷۲۱)	(۳۹۲,۶۱۱,۰۷۳,۲۶۱)	(افزایش) طلب - جاری مشتریان
۲۵۲,۳۹۰,۳۲۶,۵۲۵	(۴۸۵,۳۷۶,۶۳۲,۳۸۰)	(افزایش) کاهش طلب از اتاق پایاپای
(۳,۲۴۲,۶۴۳,۸۱۷)	(۱۴,۶۰۸,۶۳۰,۳۱۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۳۱۰,۷۴۶,۴۰۳,۸۵۶)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰)	۷۹,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۸۶۳,۵۳۶,۶۶۷	۴۵,۴۱۱,۶۷۴,۸۳۹	افزایش سایر پرداختنی های عملیاتی
(۱۶۲,۲۹۹,۴۴۷,۱۸۹)	۹۰۸,۴۸۷,۶۸۵,۱۷۴	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
۱۵۰,۰۷۷,۳۰۶,۴۴۶	(۱۵۰,۰۷۷,۳۰۶,۴۴۶)	(کاهش) افزایش بدهی اتاق پایاپای
۹,۲۰۸,۹۷۸,۱۸۱	۲۱,۰۹۹,۳۰۲,۹۶۲	افزایش ذخایر
(۳۱۹,۳۳۵,۰۱۲)	۶,۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۴۴۲,۵۸۳,۴۱۲,۶۱۲	۷۹۴,۸۶۲,۷۰۹,۰۳۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- شرکت 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 میشود. شرکت به عنوان یک نهاد مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار الزامات کفایت سرمایه این نهاد ها را مد نظر قرار داده و با توجه به الزامات دستورالعمل مربوطه ساختار سرمایه شرکت به صورت ماهانه بررسی میشود .

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۷۶۸,۰۳۵,۵۹۴,۹۹۶	۲,۴۴۴,۰۰۶,۲۳۴,۱۵۰	جمع بدهی ها
(۵۴۲,۰۲۲,۶۵۴,۱۲۷)	(۱,۹۶۵,۲۶۴,۳۰۴,۸۲۹)	موجودی نقد
۲۲۶,۰۱۲,۹۴۰,۸۶۹	۴۷۸,۷۴۱,۹۲۹,۳۲۱	خالص بدهی
۳۱۰,۹۴۸,۹۵۶,۵۰۸	۱,۱۸۳,۲۲۸,۸۰۰,۸۳۵	حقوق مالکانه
۰.۷۳	۰.۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک قیمت اوراق بهادار) ، ریسک اعتباری (ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای سیاست های محافظه کارانه اعتباری و کنترل وضعیت بازار است.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۱- ریسک بازار

سرمایه گذاری های شرکت عمدتاً مربوط به سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سرمایه گذاری فاقد ریسک بازار است. سرمایه گذاری در صندوق های نیز جزء فعالیتهای در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد که شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک موارد زیر را به کار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ ها در بازار را روزانه ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد 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 اشخاصی اعتبار اعطا میکند که رتبه اعتباری بالایی 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 کمیته مدیریت ریسک بررسی، تایید و کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی و وضعیت دارایی و ارزش تضمین مشتریان انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه هایی نظیر دریافت چک جهت تضمین اعتبار را به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

(ارقام به ریال)

شرح	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشتریان بدهکار کارگزاری	۷۷۳,۹۴۸,۶۷۹,۶۵۸	۸۷۳,۱۴۹,۹۷۰,۳۴۰	۱۶,۲۷۵,۸۲۵,۷۴۹
	۷۷۳,۹۴۸,۶۷۹,۶۵۸	۸۷۳,۱۴۹,۹۷۰,۳۴۰	۱۶,۲۷۵,۸۲۵,۷۴۹

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(ارقام به ریال)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۱,۲۴۴,۷۸۱,۲۴۴,۳۲۱	-	۱,۲۴۴,۷۸۱,۲۴۴,۳۲۱	جاری مشتریان
۶۱,۳۷۹,۱۸۱,۷۲۷	-	۶۱,۳۷۹,۱۸۱,۷۲۷	سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
۳۴,۶۹۹,۴۶۷,۴۸۵	-	۳۴,۶۹۹,۴۶۷,۴۸۵	ذخایر
۲,۲۵۲,۸۰۹,۸۹۳,۵۳۳	-	۲,۲۵۲,۸۰۹,۸۹۳,۵۳۳	

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات اوراق بهادار	درآمد اعتبارات اعطایی	کارمزد مدیر صندوق
سهامدار	گروه خدمات بازار سرمایه کیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸,۲۴۵,۹۳۷,۰۶۸	۶۷۱,۲۴۵,۳۹۱	-
	شرکت سرمایه گذاران ارزش آفرین کیان	سهامدار - غیر مستقیم	-	۴,۰۳۵,۳۶۸,۹۵۵	۱,۱۵۴,۸۲۹,۳۴۳	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان	ارکان صندوق	-	۱۱,۵۸۹,۳۳۳,۹۰۰	۸۸,۵۶۹,۱۶۵	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آوای سهام کیان	ارکان صندوق	-	۱۰,۵۱۰,۹۷۴,۸۵۵	۲,۰۳۴,۸۶۴,۹۹۲	-
	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان	ارکان صندوق	-	۵۵۴,۴۲۶,۹۱۸	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	ارکان صندوق	-	۲,۲۴۷,۳۷۹,۵۴۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	سهامدار و مدیر صندوق	-	۲۳۵,۱۹۲,۷۸۱	-	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳
	آقای مجید زمانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۵۸۴	-	-
مدبران اصلی	فرهنگ فراگوزلو	عضو هیئت مدیره	✓	۷۷,۴۰۹,۱۲۰	-	-
	خانم مونا حاجی علی اصغر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۸۵,۷۲۲	-	-
	گروه مالی گسترش سرمایه کیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹,۷۹۷,۶۳۷,۶۵۱	-	-
دارای عضو هیئت مدیره مشترک	گروه مالی گسترش سرمایه کیان (بازارگردانی)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵,۲۰۸,۸۹۴,۱۰۵	۱۷۴,۷۷۲,۷۱۵	-
	گروه مالی گسترش سرمایه کیان (بازارگردانی صندوق طلا)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۹۵,۱۱۸,۷۵۱	-	-
	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۶۰۷,۹۶۲,۷۶۵	-	-
	همکاران ارزش آفرین کیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷,۴۸۸,۰۵۹	-	-
جمع کل				۶۷,۷۱۳,۴۱۱,۷۷۴	۲,۲۹۸,۲۰۶,۸۷۲	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص		جاری مشتریان	حسابهای پرداختی		
(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب				
۸۸۱,۲۶۸,۳۵۴	-	(۲۹۹,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۹۹,۱۰۰,۰۰۰)	-	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کیان
-	-	-	۲۲,۷۳۹,۰۴۰,۹۲۴	۲۲,۷۳۹,۰۴۰,۹۲۴	-	-	شرکت سرمایه گذاران ارزش آفرین کیان
-	۱۰۸,۹۴۶,۸۲۵,۰۲۷	-	۹۸,۸۲۸,۴۷۴,۱۳۱	۹۸,۸۲۸,۴۷۴,۱۳۱	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک آوای سهام کیان
-	۵,۶۷۴,۷۱۹,۶۹۰	(۴۵,۱۴۵,۱۷۷,۱۹۹)	-	(۴۵,۱۴۵,۱۷۷,۱۹۹)	-	-	صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
-	-	(۳,۸۲۸,۳۵۳)	-	(۳,۸۲۸,۳۵۳)	-	-	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
۱۹,۷۳۶,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	-	(۲۶,۸۴۵,۰۰۲,۰۲۷)	-	(۲۶,۸۴۵,۰۰۲,۰۲۷)	-	۴۴۱,۰۵۵,۹۲۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان
۱۳۸,۹۶۱,۰۸۸	-	(۸,۹۶۸,۵۹۸)	-	(۸,۹۶۸,۵۹۸)	-	-	فرهنگ فراگوزلو
۳	-	-	-	-	-	-	مونا حاجی علی اصغری
-	-	(۱۹,۷۵۷,۷۶۴)	-	(۱۹,۷۵۷,۷۶۴)	-	-	مجید زمانی
-	-	(۳۶)	-	(۳۶)	-	-	علی نوریان
-	۱۱,۸۰۷,۱۴۴,۰۶۹	-	۱۱,۸۱۲,۵۹۴,۰۶۹	-	-	۱۱,۸۱۲,۵۹۴,۰۶۹	گروه مالی گسترش سرمایه کیان
-	-	(۱۵,۶۳۳,۲۳۸,۸۲۳)	-	(۱۵,۶۳۳,۲۳۸,۸۲۳)	-	-	ذذذ بازارگردان شرکت ۱۷۳۲۳ کیان
۴۵,۹۸۷,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	بازارگردان صندوق طلای گوهر
۱۹۶,۰۶۶,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
۶۸,۸۳۶,۳۲۳	-	(۵۷,۹۳۶,۳۲۳)	-	-	(۵۷,۹۳۶,۳۲۳)	-	طلوع سرمایه کیان
-	-	-	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	ستاره آسمان کیان
۱,۳۵۰,۸۵۵,۸۲۵	۱۲۶,۴۲۸,۶۸۸,۷۹۶	(۸۸,۰۱۳,۰۰۹,۱۲۳)	۱۳۳,۵۴۵,۶۰۹,۱۲۴	۳۳,۹۱۱,۵۴۲,۲۵۵	(۳۵۷,۰۳۶,۳۲۳)	۱۲,۴۱۹,۱۴۹,۹۹۲	جمع کل

۲-۳۲- ارزش معاملات فوق با ارزش منصفانه آنها تفاوتی ندارد.

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

۳۳-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی میباشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر میباشد :

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۳۲-۲-۱ ضمانت نامه نزد سپرده گذاری مرکزی	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲-۲-۲ اسناد تضمینی نزد بانکها	۲,۳۸۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲-۲-۳ سایر تضامین	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۱۲۰,۰۰۰
	۲,۳۸۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۳۸۴,۱۲۰,۰۰۰

۳۳-۲-۱- ضمانت نامه های نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت تضمین معاملات اوراق بهادار به مبلغ ۶.۸۶۰ میلیون ریال میباشد.

۳۳-۲-۲- اسناد تضمینی ارائه شده به بانک ها به شرح ذیل می باشد :

مبلغ	توضیحات	بانک
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره سفته بابت صدور ضمانتنامه	بانک ملی
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه فقره سفته بابت صدور ضمانتنامه	بانک ملی
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک ملی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک ملی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک ملی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک دی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک دی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک سامان
۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک کارآفرین
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت تسهیلات	بانک شهر
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین دریافت دستگاه pos	بانک خاورمیانه
۲,۳۸۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۲-۱- چک های ضمانت ارائه شده به بانک دی بابت درخواست دریافت وام بوده ، لیکن تا کنون تسهیلاتی از این بانک دریافت نشده است .

۳۳-۲-۲- چک های ضمانت ارائه شده به موجرین ساختمان الوند طبقه اول و ساختمان زاگرس بابت ضمانت تخلیه ملک می باشد .

۳۳-۳- دفاتر شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است . به نظر مدیریت شرکت از این بابت متحمل بدهی احتمالی با اهمیتی نیست.

۳۳-۴- دفاتر شرکت از بابت رعایت قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته است و همچنین سال ۱۳۹۵ در دست رسیدگی می باشد. براساس بخشنامه شماره ۴۰۶۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۷ سازمان امور مالیاتی بابت اعطای تسهیلات تامین مالی به مشتریان کارگزاری ها را مشمول مالیات بر ارزش افزوده نموده که از این بابت سنوات قبل ذخیره شناسایی شده و از آذر ماه ۱۳۹۹ مبلغ مالیات پرداخت شده است.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم تعدیل و افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۸۹،۲۹۶ میلیون ریال (مبلغ ۸۹۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.