

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان	سرمایه ثبت شده: 24,000
نماد: وپارس6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1400/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ 31 تیر ماه 1400 و صورت های سودو زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورت تطبیق حساب‌های فی مابین با بانک پارسیان بیانگر مبلغ 4/4 میلیارد ریال مغایرت نامساعد عمدتاً درارتباط با صورتحساب‌های صادره شرکت و پرداخت هزینه به نیابت از بانک طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل می‌باشد. لیکن تا تاریخ تهیه گزارش نسبت به تعیین تکلیف و تعدیل حساب‌های فی ما بین اقدامی صورت نپذیرفته است.

4. سازمان تأمین اجتماعی، در ارتباط با قرارداد عاملیت با بانک پارسیان از تاریخ 01/03/1393 لغایت 31/03/1395 مبلغ 9 میلیارد ریال بابت حق بیمه مطالبه و به شرکت ابلاغ نموده است. همچنین به موجب برگه‌های تشخیص سال 1398 از بابت مالیات عملکرد و مالیات حقوق به ترتیب مبالغ 1/1 میلیارد ریال و 6/1 میلیارد ریال مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. لیکن واحد مورد گزارش به دلیل عدم پذیرش و اعتراض به موارد فوق ذخیره ای در صورت‌های مالی گزارش ننموده است. مضافاً سنوات 1395 لغایت دوره مورد گزارش و نیز سنوات 1397، 1399 و دوره مالی مورد گزارش به ترتیب مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و یا نتایج رسیدگی‌ها ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق هر چند وجود بدهی از بابت موارد فوق محتمل بوده لیکن تعیین میزان آثار مالی قطعی منوط به اعلام نظر نهایی سازمان‌های ذیربط می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. سایر دریافتنیها موضوع یادداشت توضیحی 5-1-13، شامل مبلغ 6/6 میلیارد ریال سپردههای بیمه مکسوره از صورتحسابهای شرکت توسط بانک پارسیان می باشد که استرداد آنها منوط به دریافت مفاصا حساب بیمه توسط شرکت است که تاکنون محقق نشده است. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

16 شهریور 1400

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/07/28 09:21:30	800671	MohammadReza Golchin [Pour [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1400/07/28 09:24:08	800052	Seyed Abbas Esmaeil [Zadeh Pakdaman [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1400/07/28 09:27:49	800543	[Alireza Atoufi [Sign	مدیر موسسه ایران مشهود

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
(۱۶)	۱۹,۷۳۰	۱۵,۵۰۹	۱۳,۹۹۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۵)	(۴,۱۱۸)	(۱,۲۸۴)	(۳,۰۱۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۰)	۱۵,۶۱۲	۱۴,۲۲۵	۹,۹۸۰	سود (زیان) ناخالص
(۳۷)	(۱۸,۶۳۱)	(۹,۰۳۶)	(۱۳,۳۶۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	(۳,۰۱۹)	۵,۱۹۹	(۲,۳۸۳)	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
(۴۴)	۹,۰۱۸	۴,۷۱۲	۲,۶۲۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۹۸)	۵,۹۹۹	۹,۹۱۱	۳۳۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۱,۴۵۶)	۰	سال جاری
--	(۱,۳۷۵)	(۱,۳۷۵)	۰	سال‌های قبل
(۹۷)	۴,۶۲۴	۷,۰۸۰	۳۳۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۹۷)	۴,۶۲۴	۷,۰۸۰	۳۳۹	سود (زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				سود (زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
(۹۷)	۱۹,۳۶۷	۲۹,۵۰۰	۹۹۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۹۷)	۴,۶۲۴	۷,۰۸۰	۲۳۹	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۹۷)	۴,۶۳۴	۷,۰۸۰	۲۳۹	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۳۰)	۱	۴۳۳	۳۰۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۱	۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۲۰	۲۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹۸	۰	۱,۰۳۴	۲,۰۸۵	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۲۹	۱	۱,۴۸۸	۳,۴۰۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
--	۰	۴۰	۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۲	۰	۳۷,۴۳۷	۳۸,۰۷۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۲۵,۳۱۹	۲۵,۳۱۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۳)	۰	۵,۳۷۶	۲,۰۵۸	موجودی نقد
(۳)	۰	۶۸,۱۶۲	۶۶,۴۵۰	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۳)	۰	۶۸,۱۶۲	۶۶,۴۵۰	جمع دارایی‌های جاری
۰	۱	۶۹,۶۵۰	۶۹,۸۵۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۱۴,۲۸۹	۱۴,۲۸۹	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴)	۰	۵,۰۷۴	۴,۸۵۰	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱)	۰	۴۳,۳۶۳	۴۳,۱۳۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۱	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰۱	۰	۲۸۲	۵۶۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۱	۱	۲۸۲	۵۶۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۱)	۰	۲۶,۰۰۴	۲۵,۷۳۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۴۱۷	سود سهام پرداختنی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱	۰	۲۶,۰۰۴	۲۶,۱۵۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱	۰	۲۶,۰۰۴	۲۶,۱۵۱	جمع بدهی‌های جاری
۲	۱	۲۶,۳۸۷	۲۶,۷۳۰	جمع بدهی‌ها
۰	۱	۶۹,۶۵۰	۶۹,۸۵۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۳۸,۷۸۹	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۸۹	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳۸,۷۸۹	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۸۹	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۴,۶۲۴		۴,۶۲۴									سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۸۹	۰	۰	۰	۴,۸۵۰	۰	۴۳,۱۳۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به		درصد تغییر
	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۴,۸۸۶)	۵,۴۰۸	(۱۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۵۱۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۸۸۶)	۳,۸۹۰	۲۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴)	(۴۰)	۸۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	۱۶	۱۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	(۹,۹۹۹)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۲,۲۰۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۵۳	۳,۸۱۸	۱,۷۱۱	۲,۶۱۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۵	(۴,۰۰۴)	۱,۶۸۹	۲,۶۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۱	(۱۱۴)	(۴,۶۵۸)	(۲,۲۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۵۰)	۰	(۴۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۵۰)	۰	(۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۰	(۱۶۴)	(۴,۶۵۸)	(۲,۲۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳)	۵,۵۴۰	۵,۵۴۰	۵,۳۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۷	۵,۳۷۶	۸۸۲	۲,۰۵۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۱	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. 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 جریان های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	شهریار شهمیری
	نایب رئیس هیات مدیره	هستی کاخی	شرکت آریانا بین الملل سانپار (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	ابوالقاسم آقادوست	شرکت سرمایه گذاری فرانگر پرتو (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۰۰,۴۱۲	۴۹۸,۳۰۰	۹۴۸,۷۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
۲,۶۶۶,۷۸۴	۱۰,۴۲۰	۱۵۳,۱۹۲	۶	درآمد کارمزد و حق الزحمه سود سرمایه گذاری ها
۴,۷۶۷,۱۹۶	۵۰۸,۷۲۰	۱,۱۰۱,۹۲۴		جمع درآمد های عملیاتی
(۹۸,۴۵۶)	(۳۵,۳۲۰)	(۸۷,۰۳۴)	۷	هزینه های عملیاتی
(۱۲,۱۹۹)	(۵,۸۲۴)	(۱۳,۸۰۶)	۱۲	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا هزینه استهلاک
(۳,۶۰۹)	(۱,۳۹۹)	(۴,۴۱۶)		هزینه اجاره
(۲۹۱,۲۸۳)	(۷۵,۴۶۸)	(۱۲۰,۱۹۳)	۸	سایر هزینه ها جمع هزینه های عملیاتی
(۴۰۵,۵۴۶)	(۱۱۸,۰۱۱)	(۲۲۵,۴۴۹)		سود عملیاتی
۴,۳۶۱,۶۵۰	۳۹۰,۷۰۹	۸۷۶,۴۷۵		هزینه های مالی
(۱۶۰,۲۲۷)	(۶۴,۸۴۱)	(۲۵۴,۲۱۷)	۹	درآمد مالی
۱۵۳,۵۲۱	۶۱,۵۹۱	۳۰۳,۶۸۰	۱۰	درآمد مالی
۵۷۸	۳۳۷	۳۵۷	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۳۵۵,۵۲۲	۳۸۷,۷۹۶	۹۲۶,۲۹۶		سود قبل از مالیات
(۳۳۷,۷۴۸)	(۷۵,۰۰۷)	(۱۹۳,۲۷۶)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۱,۹۷۴)	(۳,۷۴۸)	.		سال های قبل
۴,۰۱۵,۸۰۰	۳۰۹,۰۴۱	۷۳۳,۰۲۰		سود خالص

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

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۳۶۸,۱۴۸	۳۷۷,۲۳۷	۱۲		دارایی های ثابت مشهود
۳۱۷	۳,۹۲۵	۱۳		دارایی های نامشهود
۲۹۷,۱۱۱	۶۶۸,۳۲۳	۱۴		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۳۶۰	۲۰,۴۴۰	۱۵		سایر دارایی ها
۶۸۰,۹۳۵	۱,۰۶۹,۹۲۴			جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۴,۹۲۴	۸,۸۸۴	۱۶		پیش پرداخت ها
۲,۷۶۴,۹۵۱	۶۶۱,۸۰۹	۱۷		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۸۲۵,۹۰۱	۵,۹۶۴,۳۳۶	۱۸		جاری مشتریان
۲۹۰,۵۶۹	۸۴,۳۲۷	۱۹		طلب از اتاق پایاپای
۱,۳۴۱,۵۶۷	۱,۳۶۳,۳۲۹	۲۰		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۸۹۳,۵۰۸	۱,۸۰۶,۹۸۳	۲۱		موجودی نقد
۱۱,۱۲۰,۴۲۱	۹,۸۸۹,۶۶۸			جمع دارایی های جاری
۱۱,۸۰۱,۳۵۶	۱۰,۹۵۹,۵۹۳			جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲		سرمایه
.	۷۸۰,۰۰۰	۲۳		افزایش سرمایه در جریان
۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۴		اندوخته قانونی
۸۲۰	۸۲۰	۲۵		سایر اندوخته ها
۱۷۷,۰۹۲	۵۵۰,۱۹۶	۲۶		اندوخته توسعه بازار
۳,۸۶۲,۸۵۴	۳۸۲,۷۶۹			سود انباشته
۴,۲۸۲,۷۶۵	۱,۹۵۵,۷۸۵			جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۴,۷۹۵	۷,۸۷۵	۲۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۹۵	۷,۸۷۵			جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
.	۶۱,۷۰۵	۱۹		بدهی به اتاق پایاپای
۴,۵۵۶,۳۷۹	۲,۵۴۳,۱۱۶	۱۸		جاری مشتریان
۵۳۰,۶۷۰	۷۰۰,۷۲۷	۲۸		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳۷,۷۴۸	۴۱۸,۳۸۵	۲۹		مالیات پرداختنی
۲۰,۸۹۰,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	۳۰		تسهیلات مالی
۷,۵۱۳,۷۹۶	۸,۹۹۵,۹۳۲			جمع بدهی های جاری
۷,۵۱۸,۵۹۱	۹,۰۰۳,۸۰۸			جمع بدهی ها
۱۱,۸۰۱,۳۵۶	۱۰,۹۵۹,۵۹۳			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت کارگزاری سهام آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در	
					جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۱,۹۶۵	۲۴۶,۵۵۲	.	۸۲۰	۱۴,۵۹۲	.	۱۵۰,۰۰۰
.
۴۱۱,۹۶۵	۲۴۶,۵۵۲	.	۸۲۰	۱۴,۵۹۲	.	۱۵۰,۰۰۰
.
۳۱۳,۲۳۹	۳۱۳,۲۳۹	.	.	.	.	.
.
۳۱۳,۲۳۹	۳۱۳,۲۳۹	.	.	.	.	.
(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۱۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	(۴۰۸)	.	.	۴۰۸	.	.
۷۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷۰,۰۰۰	.
۵۸۰,۲۰۴	۳۴۴,۳۸۴	.	۸۲۰	۱۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۴۸۱,۹۶۵	۲۴۶,۵۵۲	.	۸۲۰	۱۴,۵۹۲	۷۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.
۴۸۱,۹۶۵	۲۴۶,۵۵۲	.	۸۲۰	۱۴,۵۹۲	۷۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.
۴۰۱۵,۳۶۷	۴۰۱۵,۳۶۷	.	.	.	.	.
۴۳۳	۴۳۳	.	.	.	.	.
۴۰۱۵,۸۰۰	۴۰۱۵,۸۰۰	.	.	.	.	.
(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۱۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	(۷۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰
.	(۷,۴۰۸)	.	.	۷,۴۰۸	.	.
.	(۱۷۷,۰۹۲)	۱۷۷,۰۹۲	.	.	.	.
۴,۲۸۲,۷۶۵	۳,۸۶۲,۸۵۴	۱۷۷,۰۹۲	۸۲۰	۲۲,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰
۷۳۳,۰۲۰	۷۳۳,۰۲۰	.	.	.	.	.
.
(۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	(۷۸۰,۰۰۰)	.	.	.	۷۸۰,۰۰۰	.
.
.	(۳۷۳,۱۰۵)	۳۷۳,۱۰۵	.	.	.	.
۱,۹۵۵,۷۸۵	۳۸۲,۷۶۹	۵۵۰,۱۹۶	۸۲۰	۲۲,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰

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

شرکت کارگزاری سهام آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
۱,۴۷۸,۲۸۵	۱۸۲,۱۷۸	۷۶۵,۳۴۲	۳۲
(۵۱,۷۳۳)	(۲۸,۷۷۱)	(۱۱۲,۶۳۹)	نقد حاصل از عملیات
۱,۴۲۶,۵۵۳	۱۵۳,۴۰۷	۶۵۲,۷۰۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
۱۰۳,۵۶۲	۴۳,۸۵۸	۱۲	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۸,۹۸۰)	-	(۲۲,۳۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
*	-	(۴,۱۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۹,۹۰۹)	(۳۹,۲۹۸)	(۱,۸۸۴,۲۰۰)	پرداخت های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آنها
۱۵۳,۵۲۱	۳۳۷	۳۰۳,۶۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
(۹۱,۸۰۶)	۴,۸۹۷	(۱,۶۰۷,۰۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۳۴,۷۴۷	۱۵۸,۳۰۴	(۹۵۴,۳۰۸)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
*	۳,۲۴۴	*	دریافت های نقدی از سهام داران بابت سود تامین مالی
*	۵۸,۳۴۷	*	دریافت های نقدی بابت سود اعتبارات اعطایی به سایر مشتریان
۷۰,۰۰۰	-	*	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۳,۳۳۴,۵۰۰	۱۹,۰۸۲,۵۰۰	۴۵,۹۵۶,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۲,۰۷۶,۵۰۰)	(۱۸,۷۱۳,۵۰۰)	(۴۲,۷۷۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶۰,۳۲۷)	(۶۱,۵۹۳)	(۲۵۴,۲۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۵۲,۷۷۳	۱۵۳,۹۹۸	(۱۳۱,۲۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۲۸۷,۵۲۰	۳۱۲,۳۰۲	(۱,۰۸۵,۵۲۵)	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۰۴,۹۸۸	۶۰۴,۹۸۸	۲,۸۹۲,۵۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۸۹۲,۵۰۸	۹۱۷,۲۹۰	۱,۸۰۶,۹۸۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۲۸۸۳۸ در تاریخ ۱۰ بهمن ۱۳۷۴ تأسیس شده و طی شماره ۱۱۹۳۳۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان تهران و طی شماره ۱۰۶۶۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت کارگزاری سهم آشنا جز شرکت های فرعی شرکت گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران سعادت آباد بالاتر از میدان کاج خیابان شهید یعقوبی (هشتم) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا است. ضمناً کد پستی و کد اقتصادی شرکت به ترتیب ۱۹۹۸۶۱۷۴۸۶ و ۴۱۱۱۱۹۱۹۵۷۴۱ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، به شرح زیر می باشد. همچنین، در بورس های کالا و انرژی فعال می باشد.
 الف) خدمات کارگزاری، کارگزار، معامله گری 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 پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها.
 - ۳- بازارسازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده.
- ب) خدمات مالی و مشاوره ای شامل:
- ۱- مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
 - ۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه
 - ۳- بازاریابی برای فروش اوراق بهادار
 - ۴- سبذگردانی اوراق بهادار

- ۵- مشاوره و انجام کلیه اموراجرائی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورسها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها
- ۶- مشاوره در زمینه های زیر:

- الف) قیمت گذاری اوراق بهادار
 ب) روش فروش و عرضه اوراق بهادار
 ج) طراحی اوراق بهادار
 د) خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار
 ه) سرمایه گذاری
 ز) طراحی و تشکیل نهادهای مالی
 و) مدیریت ریسک
 ح) ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها

تبصره: شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا در تأسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد.

این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد. شرکت می تواند به هریک از فعالیتهای فوق مبادرت ورزد مشروط به اینکه مجوز مربوط به هر یک از آنها را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت دارد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر
۷۷	۱۳۱

کارکنان دائم و قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

بر اساس عملکرد سنوات قبل اختلاف بالاهمیتی در خصوص رویه های مورد عمل شرکت و سازمان امور مالیاتی وجود ندارد. لذا در اثر اجرای استاندارد مذکور آثار بالاهمیتی متصور نمی شود.

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:

- ۱- ساختمان با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۴-۳)

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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- ساختمان ها بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. با توجه به اینکه تجدید ارزیابی مزبور بر اساس قانون جهت افزایش سرمایه انجام شده است لذا دوره تناوب تجدید ارزیابی ضرورت ندارد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۶ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد، چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی ساختمان

ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از گزارش کارشناسان مستقل مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵، صورت پذیرفته است.

شرکت کارگزاری سهام آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
بورس اوراق بهادار	۳۸,۴۴۰	۷۲۵,۳۵۱	۷۶۳,۷۹۱	۷۵,۱۴۹	۴۸۱,۳۷۴	۵۵۶,۴۲۳	۱۵۲,۴۵۸	۱,۴۲۸,۳۷۱	۱,۵۸۰,۸۳۰
فراپورس	۰	۲۷۷,۷۹۲	۲۷۷,۷۹۲	-	-	-	-	۶۴۷,۷۸۷	۶۴۷,۷۸۷
بورس کالا	۰	۴۲,۵۸۵	۴۲,۵۸۵	-	۱۸,۴۳۳	۱۸,۴۳۳	-	۴۶,۲۴۵	۴۶,۲۴۵
بورس انرژی	۰	۵,۵۲۴	۵,۵۲۴	-	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	-	۹,۸۸۲	۹,۸۸۲
حق المشاوره	۰	۰	۰	-	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰
سایر - معاملات آتی و احراز هویت مشتریان	۰	۵,۱۲۳	۵,۱۲۳	-	۲,۹۶۰	۲,۹۶۰	-	۷,۳۵۴	۷,۳۵۴
تخفیفات	۰	(۱۴۶,۰۸۴)	(۱۴۶,۰۸۴)	-	(۸۲,۳۹۱)	(۸۲,۳۹۱)	-	(۱۹۱,۷۸۶)	(۱۹۱,۷۸۶)
	۳۸,۴۴۰	۹۱۰,۲۹۲	۹۴۸,۷۳۲	۷۵,۱۴۹	۴۲۳,۱۵۱	۴۹۸,۳۰۰	۱۵۲,۴۵۸	۱,۹۴۷,۹۵۴	۲,۱۰۰,۴۱۲

۶- سود سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
درآمد سود سهام	۰	۸۷۱	۸۷۱	-	۲۷۶	۲۷۶	-	۲۴,۳۱۱	۲۴,۳۱۱
درآمد سایر اوراق بهادار	۰	۱۸,۷۳۲	۱۸,۷۳۲	-	۱۱۷	۱۱۷	-	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۶۸	۶۸	-	۴۴۵	۴۴۵	-	۵۲۷	۵۲۷
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	(۲)	(۲)	-	-	-	۱,۳۳۷,۶۷۹	۳,۰۰۷	۱,۳۴۰,۶۸۶
سود نقدی واحد های صندوق سرمایه گذاری مشترک	۶-۱	۲۳,۵۵۶	۲۳,۵۵۶	-	۱۱,۹۲۱	۱۱,۹۲۱	-	۵۹,۴۴۲	۵۹,۴۴۲
تفاوت صدور و ابطال واحد های صندوق سرمایه گذاری مشترک	۶-۱	۱۰۹,۹۶۷	۱۰۹,۹۶۷	-	(۲,۳۳۹)	(۲,۳۳۹)	-	۱,۳۳۹,۶۵۲	۱,۳۳۹,۶۵۲
	۰	۱۵۳,۱۹۲	۱۵۳,۱۹۲	-	۱۰,۴۲۰	۱۰,۴۲۰	۱,۳۳۷,۶۷۹	۱,۴۲۹,۱۰۵	۲,۶۶۶,۷۸۴

۶-۱- سود حاصل از صدور و ابطال و سود نقدی واحد های صندوق سرمایه گذاری مشترک عمدتاً مربوط به صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا و صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان به ترتیب به مبالغ ۱۰۹ میلیارد ریال و ۸ میلیارد ریال می باشد.

شرکت کارگزاری سهام آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۳۴۰	۳۰,۸۱۴	۷۱,۷۵۶	۷-۱
۱۲,۴۶۲	۳,۴۰۹	۱۱,۵۴۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۵۴	۱,۰۹۷	۳,۷۳۶	بیمه سهم کارفرما
۹۸,۴۵۶	۳۵,۳۲۰	۸۷,۰۳۴	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد مربوط به افزایش تعداد کارکنان طی دوره مالی می باشد.

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۳۹۴	۲۰,۴۵۵	۳۶,۴۹۵	۸-۱
۵۹,۶۵۱	۱۴,۷۳۴	۴۳,۰۴۵	۸-۲
۲۲,۴۳۸	۱۲,۰۹۶	۲۳۹	۸-۳
۶,۷۶۲	۶,۰۴۱	۸۳	
۲۲,۳۷۴	۴,۰۴۴	۳,۵۵۰	
۸,۵۸۰	۴,۳۴۹	۵,۳۱۴	
۹,۰۲۶	۳,۷۰۷	۲,۰۵۳	
۶,۹۱۶	۲,۸۶۷	۱,۲۴۱	
۴,۱۶۷	۱,۳۷۸	۲,۵۵۴	
۲,۷۱۴	۹۲۵	۱,۶۳۸	
۲,۵۱۴	۸۶۲	۲,۱۲۲	
۲,۴۴۲	۷۱۱	۷,۷۳۴	
۲,۹۰۴	۱۲۹	۷۵۹	
۱۲,۴۰۱	۳,۱۷۰	۱۳,۳۶۷	
۲۹۱,۲۸۳	۷۵,۴۶۸	۱۲۰,۱۹۳	

۸-۱- هزینه بازاریابی فوق، مربوط به بازاریابی اوراق بهادار بوده که در پایان هر ماه بر اساس حجم معاملات انجام شده و کارمزد ساخته شده طبق درصد های توافق شده با بازاریابان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۸-۲- هزینه ارائه خدمات شرکت های نرم افزاری عمدتاً مربوط به شرکت رایان هم افزا بابت پشتیبانی نرم افزار مالی می باشد.

۸-۳- هزینه فوق عمدتاً بابت ارائه خدمات مالی و مشاوره ای به شرکت طی یک فقره قرارداد به شماره ۹۶/ق/۶۳ می باشد.

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۲۲۷	۶۴,۸۴۱	۲۵۴,۲۱۷	بانک ها
۱۶۰,۲۲۷	۶۴,۸۴۱	۲۵۴,۲۱۷	

۹-۱- هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطاء شده است، مبلغ ۲۵۴,۲۱۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- درآمد مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			اشخاص وابسته
۴۷۸	۷۹	۰	شرکت سرمایه گذاری فرانگر پرتو
۹۹	-	۱۰۱	شرکت آریانا بین الملل سانپار
۲۶	-	۹۴	گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا
۱۵	۱۵	۶۲	سبد گردان سهم آشنا
۲	۲	۱۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۱۵۲,۹۰۱	۶۱,۴۹۵	۳۰۳,۴۱۰	سایر مشتریان
۱۵۳,۵۲۱	۶۱,۵۹۱	۳۰۳,۶۸۰	

۱۰-۱- میانگین نرخ اعتبارات اعطایی به اشخاص وابسته برابر ۱۸ درصد و میانگین نرخ اعتبارات اعطایی به سایر مشتریان نیز برابر ۱۸ درصد است.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	-	۱۴	سود (زیان) ناشی از فروش دارائی های ثابت
۲۸۲	۱۳۶	۳۱۱	سود صندوق تضمین تسویه وجوه
۲۹۶	۲۰۱	۳۲	سایر
۵۷۸	۳۳۷	۳۵۷	

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و تجهیزات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
بهای تمام شده						
۳۳۰,۷۶۲	۵۰,۴۹۶	۲۸۰,۲۶۶	۲۸,۳۳۵	۲۱,۵۰۷	۷۷,۸۲۲	۱۵۲,۶۱۱
۱۹۸,۹۸۰	۷۵,۵۵۹	۱۲۳,۴۲۱	۱۱۳,۹۲۰	۰	۱۰,۵۰۱	۰
(۱۱۷,۹۸۳)	(۹۷,۱۵۳)	(۲۰,۸۳۱)	۰	(۲۰,۸۳۱)	۰	۰
۴۱۱,۷۵۹	۲۸,۹۰۲	۳۸۲,۸۵۶	۱۴۱,۲۴۶	۶۷۶	۸۸,۳۲۴	۱۵۲,۶۱۱
۲۲,۳۲۷	۰	۲۲,۳۲۷	۲۲,۳۲۷	۰	۰	۰
(۱۲)	۰	(۱۲)	(۱۲)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات						
۴۳۴,۰۷۳	۲۸,۹۰۲	۴۰۵,۱۷۱	۱۶۳,۵۶۰	۶۷۶	۸۸,۳۲۴	۱۵۲,۶۱۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
۴۵,۸۳۳	۰	۴۵,۸۳۳	۱۸,۵۸۷	۱۲,۶۱۱	۱۴,۶۳۶	۰
۱۲,۱۹۹	۰	۱۲,۱۹۹	۶,۷۲۱	۲,۴۸۶	۲,۹۹۲	۰
(۱۴,۴۲۱)	۰	(۱۴,۴۲۱)	۰	(۱۴,۴۲۱)	۰	۰
۴۳,۶۱۱	۰	۴۳,۶۱۱	۲۵,۳۰۷	۶۷۶	۱۷,۶۲۸	۰
۱۳,۳۳۸	۰	۱۳,۳۳۸	۱۱,۵۶۶	۰	۱,۶۷۱	۰
(۱۲)	۰	(۱۲)	(۱۲)	۰	۰	۰
۵۶,۸۳۷	۰	۵۶,۸۳۷	۳۶,۸۶۲	۶۷۶	۱۹,۲۹۹	۰
۳۷۷,۳۲۷	۲۸,۹۰۲	۳۴۸,۳۳۴	۱۲۶,۶۹۸	۰	۶۹,۰۲۵	۱۵۲,۶۱۱
۳۶۸,۱۴۸	۲۸,۹۰۲	۳۳۹,۲۴۵	۱۱۵,۹۳۸	۰	۷۰,۶۹۶	۱۵۲,۶۱۱

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت شرکت (ساختمان، اثاثه و تجهیزات) در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.
 ۱۲-۲- عرصه و اعیان ساختمان های شرکت بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری تفکیک شده است.
 ۱۲-۳- افزایش دارایی های ثابت طی سال مربوط به خرید تجهیزات و اثاثه طی دوره مالی می باشد.
 ۱۲-۴- کاهش طی دوره دارایی های ثابت نیز مربوط به فروش چند قلم از اثاثه و تجهیزات مستهلک شده شرکت می باشد.
 ۱۲-۵- افزایش هزینه استهلاک طی دوره نسبت به سال مالی قبل مربوط به هزینه استهلاک خرید آن بخش از اثاثه و تجهیزاتی است که در مرداد ماه سال قبل خریداری شده بود و هزینه استهلاک آن در دوره جاری محاسبه گردیده است.

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	سایر	حق الامتیاز وب سایت	نرم افزار	حق الامتیاز تلفن
بهای تمام شده				
۳۱۷	۹	۱۰۰	۰	۲۰۷
۳۱۷	۹	۱۰۰	۰	۲۰۷
۴,۱۷۷	۰	۰	۴,۰۹۳	۸۴
۴,۴۹۴	۹	۱۰۰	۴,۰۹۳	۲۹۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				
۰	۰	۰	۰	۰
۵۶۸	۰	۰	۵۶۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۵۶۸	۰	۰	۵۶۸	۰
۳,۹۲۵	۹	۱۰۰	۳,۵۲۴	۲۹۲
۳۱۷	۹	۱۰۰	۰	۲۰۷

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴-۱	۳۱,۲۷۲	۰	۲۵,۰۰۱	۲۵,۰۰۱
۱۴-۲	۶۳۷,۰۵۱	۰	۶۳۷,۰۵۱	۲۷۲,۱۱۰
	۶۶۸,۳۲۳	۰	۶۶۸,۳۲۳	۲۹۷,۱۱۱

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک شده است:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی)							
۱,۴۳۳,۳۳۰	۰.۰۰۰۷	۸,۵۵۲	۰	۱۱۶,۹۱۷	۸,۵۵۲	۱۱۶,۹۱۷	۸,۵۵۲
		۹۸۰	۰	۰	۹۸۰	۰	۹۸۰
۳,۲۱۶	۰.۰۰۰۰	۷۵	۰	۰	۷۵	۰	۷۵
۳۷۲,۴۹۸	۰.۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۹,۶۰۷	۰	۱۱۶,۹۱۷	۹,۶۰۷	۱۱۶,۹۱۷	۹,۶۰۷
سایر شرکت ها							
		۲۱,۴۶۸	۰	۰	۲۱,۴۶۸	۰	۱۵,۱۹۸
۱۹۷	۰.۹۸۵۰	۱۹۷	۰	۰	۱۹۷	۰	۱۹۷
		۲۱,۶۶۵	۰	۰	۲۱,۶۶۵	۰	۱۵,۳۹۵
		۳۱,۲۷۲	۰	۱۱۶,۹۱۷	۳۱,۲۷۲	۱۱۶,۹۱۷	۲۵,۰۰۱

۱۴-۱-۱ با توجه به اینکه شرکت سرمایه گذاری فرانکو پرو فاقد عملیات با اهمیت در سال مالی مورد گزارش بوده مضافاً با توجه به اینکه سرمایه گذاری در شرکت مزبور در صورت های مالی شرکت گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا تلفیق شده است، با رعایت استاندارد های حسابداری مربوط، در صورت های مالی مورد گزارش این شرکت نشده است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	یادداشت	تعداد واحد	نوع اوراق	نرخ سود	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۱۴-۲-۱	۹۶,۲۴۴	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۵۵۰,۱۹۶	۱۷۷,۰۹۲
صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان	-	-	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۰	۴۹,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا	۹۰	۹۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۴۱,۳۰۴	۴۱,۳۰۴
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	۲۸,۳۴۵	۲۸,۳۴۵	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۲۸,۳۴۵	۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی بازار آشنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۱۰۰,۱۲	۰
صندوق سرمایه گذاری کامیاب آشنا - واحد ممتاز	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۳,۶۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان سپهر آیندگان- واحد ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ایده نو تک آشنا	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری جایزه علمی فناوری پیامبر اعظم- واحد ممتاز	۱۰۰	۱۰۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۱۰۰	۱۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آشنا ایرانیان- واحد ممتاز	۹۰۰	۹۰۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۵۰	۱۰۰
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس- واحد ممتاز	۹۸	۹۸	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۹۸	۹۸
صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا- واحد ممتاز	۸۰	۸۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۸۰	۸۰
صندوق سرمایه گذاری بیمه دی	-	-	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۰	۷۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حکمت ایرانیان	۵۰	۵۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۶۱	۶۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا	۱۰	۱۰	واحد سرمایه گذاری	متغیر	۵	۵
					۶۳۷,۰۵۱	۲۷۲,۱۱۰

۱۴-۲-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه طبق ابلاغیه شماره ۱۲۲/۶۷۱۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ در خصوص کسر ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران و سرمایه گذاری در صندوق توسعه بازار سرمایه ایجاد

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۷۷	۱۰,۹۵۷	۱۵-۱	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۱,۳۶۱	۱,۳۶۱	۱۵-۲	سپرده ضمانت نامه بانکی
۶,۵۲۲	۸,۱۲۲	۱۵-۳	سایر
۱۵,۳۶۰	۲۰,۴۴۰		

۱۵-۱- سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه مربوط به ضمانت تسویه به موقع معاملات نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بوده و مبلغ سپرده نیز توسط شرکت مذکور تعیین و ابلاغ می شود.

۱۵-۲- ضمانت نامه بانکی به نفع شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه صادر شده است.

۱۵-۳- سایر دارایی ها عمدتاً مربوط به ودایع شعبات استیجاری می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۲۴	۸,۸۸۴	۱۶-۱	پیش پرداخت هزینه
۴,۹۲۴	۸,۸۸۴		

۱۶-۱- پیش پرداخت هزینه ها عمدتاً بابت قرارداد طراحی و تنظیمات تجهیزات دیتا سنتر توسط شرکت ایده و اندیشه کاج می باشد.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
دریافتنی های تجاری				
اشخاص وابسته				
۱,۲۶۵,۶۵۶	۱۳۶	.	۱۳۶	۱۷-۱ گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا
۵۲۲,۱۹۳	۵۲۲,۱۹۳	.	۵۲۲,۱۹۳	۱۷-۲ شرکت سرمایه گذاری فرانگر پرتو
۸۵۴,۱۱۴	.	.	.	۱۷-۳ صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا
۲,۴۱۷	۲,۴۱۷	.	۲,۴۱۷	شرکت همکاران گستر اکسیژن
۵۷۹	۱,۳۸۹	.	۱,۳۸۹	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۳۱۰	۳,۶۰۹	.	۳,۶۰۹	شرکت سبد گردان سهم آشنا (عمدتاً بابت تامین مالی)
۳۶	۳۶	.	۳۶	شرکت شتاب دهنده ایده های نوین کسب و کار نیتروژن
۵	۵	.	۵	شرکت آریانا بین الملل سانپار
.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی مپنا ایرانیان (مشتریان اوراق بهادار)
.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری امین آشنای ایرانیان
.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم (سهامی خاص)
۲,۶۴۵,۳۱۰	۵۲۹,۷۸۵	.	۵۲۹,۷۸۵	
سایر اشخاص				
۵۹,۷۷۵	۵۳,۰۹۶	.	۵۳,۰۹۶	شرکت بورس و اوراق بهادار
۱,۴۷۱	۲۸,۹۸۲	.	۲۸,۹۸۲	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۹۲	۱۹۲	.	۱۹۲	شرکت فن آوری و اطلاعات سگال
۵۲,۴۷۳	۴۴,۷۰۰	.	۴۴,۷۰۰	سایر
۱۱۳,۹۱۱	۱۲۶,۹۷۰	.	۱۲۶,۹۷۰	
۲,۷۵۹,۲۲۲	۶۵۶,۷۵۴	.	۶۵۶,۷۵۴	
سایر دریافتنی ها				
۵,۷۲۹	۵,۰۵۵	.	۵,۰۵۵	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۷۲۹	۵,۰۵۵	.	۵,۰۵۵	
۲,۷۶۴,۹۵۱	۶۶۱,۸۰۹	.	۶۶۱,۸۰۹	

۱۷-۱- مانده مطالبات از گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا عمدتاً از محل سود سهام پرداختنی به ایشان تسویه گردیده است.

۱۷-۲- مانده مزبور مربوط به تامین اعتبار سهام خریداری شده طبق ضوابط شرکت های کارگزاری بوده که در جریان عملیات جاری قابل تسویه می باشد.

۱۷-۳- مانده طلب از صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۶ بابت صدور تعداد ۳۵۵.۱۱۲ واحد سرمایه گذاری، تسویه شده است.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
طلب		بدهی	طلب		بدهی
اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع
۱۵۹,۳۰۹	۴,۰۶۸,۳۹۳	۴,۲۲۷,۷۰۲	۲۰۷,۵۹۹	۲,۲۳۱,۳۵۷	۲,۴۳۸,۰۰۵
۰	۲۷۴,۱۸۲	۲۷۴,۱۸۲	۰	۳۵۷,۷۰۱	۳۵۷,۷۰۱
۰	۵۴,۴۹۴	۵۴,۴۹۴	۰	۱۷,۴۱۱	۱۷,۴۱۱
۱۵۹,۳۰۹	۴,۳۹۷,۰۷۰	۴,۵۵۶,۳۷۹	۲۰۷,۵۹۹	۲,۵۰۶,۴۶۸	۲,۵۴۳,۱۱۶

۱۸-۱- مانده حساب جاری مشتریان - اوراق بهادار اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
طلب	بدهی	طلب	بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳۱,۵۷۳	۰	۱,۷۶۸,۰۰۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم (سهامی خاص)
۰	۵۸,۴۴۸	۲۲,۷۸۹	۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی مینا ایرانیان
۰	۸,۳۵۳	۰	۴,۲۵۳	گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا (سهامی خاص)
۰	۷,۷۱۱	۰	۱۹۲,۹۳۱	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۰	۱,۰۶۲	۰	۹۹۹	شرکت آریانا بین الملل سانیار
۰	۲۵۲	۰	۲۵۲	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
۰	۱۴	۰	۲,۰۸۱	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری جایزه علمی فناوری پیامبر اعظم(ص)
۱۲۲,۰۳۰	۰	۰	۵۸,۹۴۰	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا
۲۹,۶۲۵	۰	۰	۱۴۵,۲۹۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک حکمت آشنا ایرانیان
۴,۶۸۹	۰	۹,۵۷۰	۰	شرکت سرمایه گذاری فرانکر پرتو (سهامی خاص)
۲,۹۳۹	۰	۴,۲۶۰	۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲۳	۰	۲۶	۰	شرکت همکاران گستر آکسیژن (سهامی خاص)
۱	۰	۳	۰	شرکت شتاب دهنده ایده های نوین کسب و کار نیتروژن(سهامی خاص)
۰	۰	۰	۳,۱۹۰	شرکت سیدگردان سهم آشنا(سهامی خاص)
۱۵۹,۳۰۹	۲۰۷,۵۹۹	۳۶,۶۴۸	۲,۱۷۵,۹۴۲	

۱۸-۲- مانده جاری مشتریان، جمع مانده مبالغی که بابت خرید از مشتریان دریافت گردیده و خالص وجوه فروش برای مشتریان است که در سال مالی بعد بازپرداخت و یا صرف خرید برای آنها می شود.
۱۸-۳- مانده خالص جاری مشتریان بورس کالا حاصل تجمیع وضعیت مالی مشتریان بدهکار و بستانکار بوده که بصورت جداگانه افشا شده است.

۱۹- طلب از (بدهی به) اتاق پایابای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
طلب	بدهی	طلب	بدهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۲,۸۷۵	۰	۸۴,۳۲۷
۰	۳۰۷,۶۹۴	۶۱,۷۰۵	۰
۰	۲۹۰,۵۶۹	۶۱,۷۰۵	۸۴,۳۲۷

اتاق پایابای بورس کالا
اتاق پایابای سپرده گذاری مرکزی/انرژی

۱۹-۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایابای ظرف مدت دو روز تسویه خواهد شد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴,۷۶۴	۲۱,۸۹۰	۰	۲۱,۸۹۰	۲۰-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱,۳۰۷,۶۲۲	۱,۳۲۲,۳۵۸	۰	۱,۳۲۲,۳۵۸	۲۰-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۳۲۲,۳۸۷	۱,۳۴۴,۱۴۸	۰	۱,۳۴۴,۱۴۸	سایر اوراق بهادار
۱۹,۱۸۱	۱۹,۱۸۱	۰	۱۹,۱۸۱	۲۰-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱,۳۴۱,۵۶۷	۱,۳۶۳,۳۲۹	۰	۱,۳۶۳,۳۲۹	سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۲۰-۱- اقلام تشکیل دهنده سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹	۱,۳۵۲,۴۳۱
۰	۷,۱۳۶	۲۰۰,۰۰۰
۷۲۵	۷۲۵	۱۵,۰۰۰
۱۴,۷۶۴	۲۱,۸۹۰	

شرکت گروه مینا
توسعه معادن روی ایران
کالسیمین

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹۸,۹۶۶	۹۵۵,۹۶۶	۵۵,۷۴۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم
۳۰۹,۶۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت سمنان
.	.	.	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا
۱۴۱,۴۴۹	.	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آشنا ایرانیان
۱۴,۳۵۵	۱۴,۳۵۵	۱۵۰	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس
۱۰,۵۱۶	۲۱,۰۱۶	۳۰,۰۰۰	صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۱۵,۴۵۳	صکوک منفعت سینا دارو - ۳ ماهه ۱۹ درصد
۸۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرمانی
۳۲۴	۳۲۴	۲,۳۵۵,۳۴۶	مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
۹۲	۹۲		شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲۷,۶۵۰	۲۵,۶۵۱		سایر
۱,۳۰۷,۶۲۲	۱,۳۲۲,۲۵۸		

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۹۲,۵۰۸	۱,۸۰۵,۸۱۱	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها
.	۱,۱۷۲		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۸۹۲,۵۰۸	۱,۸۰۶,۹۸۳		

۲۱-۱ - موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۵,۸۱۶	۱,۷۱۶,۳۰۹	عملیات مشتریان بورس اوراق بهادار
۵۸,۳۸۴	۲۱,۴۰۸	عملیات مشتریان بورس انرژی
۱۳۴,۰۴۴	۵۹,۷۹۳	موجودی نزد بانک ها - غیر عملیاتی
۴,۲۶۴	۸,۳۰۱	عملیات مشتریان بورس کالا
۲,۸۹۲,۵۰۸	۱,۸۰۵,۸۱۱	

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل دویست و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۷۳	۲۱۹,۴۱۳,۳۳۳	۹۹.۷۳	۲۱۹,۴۱۳,۳۳۳	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا (سهامی خاص)
۰.۲۰	۴۳۳,۹۷۲	۰.۲۰	۴۳۳,۹۷۲	آقای شهریار شهیمی
۰.۰۳	۷۳,۳۳۳	۰.۰۳	۷۳,۳۳۳	آقای شهرام شهیمی
۰.۰۳	۷۳,۳۳۳	۰.۰۳	۷۳,۳۳۳	خانم مهناز آشتی یقانی
۰.۰۰	۳,۸۳۰	۰.۰۰	۳,۸۳۰	آقای کامیاب شهیمی
۰.۰۰	۱,۵۹۹	۰.۰۰	۱,۵۹۹	شرکت سرمایه گذاری فرانگر پرتو (سهامی خاص)
۰.۰۰	۳۰۰	۰.۰۰	۳۰۰	خانم هستی کاخی
۰.۰۰	۳۰۰	۰.۰۰	۳۰۰	شرکت آریانا بین الملل ساتیار (سهامی خاص)
۱.۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

طی سال ۱۳۹۹، طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ و مجوز شماره ۱۲۲/۶۷۴۰۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال (معادل ۴۶ درصد) از طرق آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۲ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۳ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲.۱۹	۱.۱۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۴۲	۰.۸۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب پیشنهاد هیات مدیره و گزارش توجیهی افزایش سرمایه حسابرسی شده، از محل سود انباشته به مبلغ ۷۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷۸۰ میلیارد ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۷.۴۰۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سایر اندوخته ها

مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال مانده حساب سایر اندوخته ها، جهت تقویت نقدینگی شرکت و از محل سود خالص سال های قبل، به حساب سایر اندوخته ها منظور گردیده است.

۲۶- اندوخته توسعه بازار

طبق ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می شود. مبالغ کسر شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۳۰۷	۴,۷۹۵	پرداخت شده طی سال
(۹۰۰)	(۳۰۸)	ذخیره تأمین شده
۳,۳۸۸	۳,۳۸۸	مانده در پایان سال
۴,۷۹۵	۷,۸۷۵	

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر پرداختنی های تجاری
			حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته
۳۵۸,۶۲۱	۰	۲۸-۱	بستانکاران پذیره نویسی بالایش
۰	۳		صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا
۱۸۷	۰		گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا
۸۱۹	۱۵۲		شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۰	۰		شرکت همکاران گستر اکسیژن
۸۱۳	۸۱۳		آقای شهرام شهیری
۳۶۰,۴۳۸	۹۶۷		
			سایر پرداختنی ها
۸۵,۰۱۴	۱۰۵,۴۱۸	۲۸-۲	حساب های پرداختنی
۴۱,۰۰۹	۳۷,۹۱۶	۲۸-۳	هزینه های پرداختنی
۴,۲۹۳	۶,۰۲۹		مالیات و حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۸۹۲	۱۸,۸۵۴		سپرده بیمه تأمین اجتماعی
۳۵۳	۳۵۳		شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا - اشخاص وابسته (سپرده بیمه)
۲۸,۶۷۰	۵۳۱,۱۸۸		سایر
۱۷۰,۲۳۱	۶۹۹,۷۵۹		
۵۳۰,۶۷۰	۷۰۰,۷۲۷		

۲۸-۱- مانده بستانکاران پذیره نویسی، مسدودی بابت پذیره نویسی ۳,۵۸۶,۱۸۵ واحد صندوق سهام بالایش بوده که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ تسویه شده است.

۲۸-۲- حساب های پرداختنی فوق عمدتاً مربوط به هزینه بازاریابی در سال مالی مورد گزارش بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، تسویه نشده است.

۲۸-۳- هزینه های پرداختنی فوق بابت هزینه بهره وام مشتریان در شهریور ماه می باشد.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر - هیات تجدید نظر	-	-	-	-	۸۲۲	-	-	۱۱,۳۴۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - هیات تجدید نظر	-	-	۱,۸۰۹	-	۲,۵۰۶	۵۰۹	۲۰,۳۴۴	۲۱,۲۵۳	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - هیات حل اختلاف بدوی	-	-	-	-	۱۰,۸۳۷	-	-	۲,۹۹۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تسویه شده	-	-	۲,۶۲۸	-	۲,۶۲۸	۱۰,۸۵	۱۰,۵۱۱	۱۳,۵۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۴۹,۳۲۶	۰	۰	۴۹,۳۲۶	۲۴۶,۶۲۸	۲۸۴,۱۸۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۳۳۷,۷۴۸	۲۲۵,۱۰۹	۰	۰	۰	۳۳۷,۷۴۸	۱,۶۸۸,۷۳۸	۴,۳۵۵,۵۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۰	۱۹۳,۲۷۶	۰	۰	۰	۱۹۳,۲۷۶	۷۷۳,۱۰۴	۹۲۶,۲۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۳۳۷,۷۴۸	۴۱۸,۳۸۵							

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ به استثنای سال ۱۳۹۱، قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- عملیات شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتج به مبلغ ۱۱,۳۴۳ میلیون ریال سود گردیده است، لیکن با توجه به درآمدهای معاف از مالیات جمعاً به مبلغ ۱۶,۵۷۴ میلیون ریال، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حساب ها منظور نشده است. ولی با تسهیم هزینه ها بین درآمدهای معاف و غیر معاف توسط سازمان امور مالیاتی، برگ تشخیص به مبلغ ۲,۳۶۲ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شد که در ادامه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۷ رای هیات حل اختلاف مالیاتی در این رابطه دریافت شد که به موجب آن مبلغ مالیات به ۱,۸۵۵ میلیون ریال تقلیل یافت، لیکن رای مربوطه مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع شده و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی ابلاغ شده به شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۳ مالیات مورد مطالبه مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال بوده که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع شده و برای کارشناسی مجدد ارسال شده است.

۲۹-۳- درآمد مشمول مالیات تشخیص شده توسط سازمان امور مالیاتی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۲۳ میلیون ریال بوده است، لذا، با توجه به اعتراض شرکت نسبت به قسمتی از هزینه های برگشت داده شده مجموعاً به مبلغ ۲,۷۸۸ میلیون ریال و همچنین مالیات ابرازی و پرداخت شده به مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال و مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ این مبلغ پرداخت شده است. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ رای هیات حل اختلاف مالیاتی از این بابت به مبلغ ۲,۵۰۶ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی به شرکت ابلاغ شده است که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفت در همین خصوص هیات تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۹ تشکیل گردید لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای هیات تجدید نظر به شرکت ابلاغ نشده است. و در آخرین وضعیت نیز قرار کارشناسی مجدد صادر شده است.

۲۹-۴- عملیات شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ توسط سازمان محترم امور مالیاتی رسیدگی و طی برگ تشخیص مالیاتی به شماره ۲۸۳۴۲۴۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴ به این شرکت ابلاغ گردید مبلغ ۱۰,۸۳۷ میلیون ریال مالیات بابت عملکرد سال مالی مذکور مطالبه شده که این امر با توجه به مستندات موجود در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ مورد اعتراض شرکت واقع گردید و در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ هیات حل اختلاف بدوی مطرح شد، و قرار بر کارشناسی مجدد صادر و توسط کارشناسان سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای مربوطه به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۹-۵- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش با در نظر گرفتن معافیت های سود سهام، سود سپرده های بانکی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۲,۰۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	
۲,۰۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	
۲,۰۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	
۲,۰۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	حصه جاری

۳۰-۲- به تفکیک بانک ها :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک کارآفرین
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
.	۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	۶۵۷,۰۰۰	بانک تجارت
۱۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۵۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	بانک ملی
.	۳۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۱۱۹,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	بانک دی
۱۲۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
.	۲۰۰,۰۰۰	
۲,۰۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	

۳۰-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۴۵۵,۰۰۰	۳,۶۷۱,۰۰۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۴۶۸,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱ تا ۱۰ درصد
۱۶۶,۰۰۰	۴۲۱,۰۰۰	
۲,۰۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۲,۰۰۰	

۳۰-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	۱۳۹۹
۵,۲۷۲,۰۰۰	
۵,۲۷۲,۰۰۰	

۳۰-۵- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	چک و سفته
۵,۲۷۲,۰۰۰	
۵,۲۷۲,۰۰۰	

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۸۳۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۴۳,۳۳۴,۵۰۰	دریافت های نقدی
۱۶۰,۲۲۷	سود و کارمزد و جرائم
(۴۲,۰۷۶,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶۰,۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
<hr/> ۲,۰۸۹,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۵,۹۵۶,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۵۴,۲۱۷	سود و کارمزد و جرائم
(۴۲,۷۷۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۵۴,۲۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۰	سایر تغییرات غیر نقدی
<hr/> <hr/> ۵,۲۷۲,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۱-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۳	۰	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵,۹۲۸	۰	اصلاح استهلاک انباشته سال مالی ۱۳۹۸
۲۱,۹۰۱	۰	اصلاح استهلاک انباشته قبل از سال مالی ۱۳۹۸
۲۸,۲۶۲	۰	

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۳۳۷,۷۴۸	(۴۳۳)	۰	۰	(۴۳۳)	۳۳۸,۱۸۱	مالیات پرداختنی
۳,۸۶۲,۸۵۴	۴۳۳	۰	۰	۴۳۳	۳,۸۶۲,۴۲۰	سود انباشته

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
میلیون ریال ۴,۰۱۵,۸۰۰	میلیون ریال ۳۰۹,۰۴۱	۷۳۳,۰۲۰	سود خالص
			تعدیلات
۳۴۰,۱۵۵	۷۵,۰۰۷	۱۹۳,۲۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۰,۲۲۷	۶۴,۸۴۱	۲۵۴,۲۱۷	هزینه های مالی
(۱۵۳,۵۲۱)	(۶۱,۵۹۱)	(۳۰۳,۶۸۰)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۲,۴۸۸	۹۴۹	۳,۰۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۱۹۹	۵,۸۲۴	۱۳,۷۹۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	(۳۳۷)	.	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۳۷۷,۳۴۸	۳۹۳,۷۳۴	۸۹۳,۷۰۷	
(۲,۵۱۷,۷۸۰)	۲۳۵,۸۷۸	۳,۹۸۷,۳۴۲	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی های عملیاتی
(۲,۹۶۸,۵۶۰)	۳۶۳,۱۱۴	(۲,۱۳۸,۴۳۵)	کاهش (افزایش) جاری مشتریان - طلب
(۱۷۳,۰۹۸)	(۵۵,۷۱۴)	۲۰۶,۲۴۲	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
(۲,۸۱۸)	(۴۹۴)	(۳,۹۵۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۴۷,۳۳۲)	-	(۳۷۱,۲۱۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۲۴۴,۰۲۸)	(۲۳۸,۳۵۵)	(۲۱,۷۶۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۱,۴۲۲	(۱۵۸,۰۸۷)	۱۷۰,۰۵۷	افزایش (کاهش) سایر پرداختنی های عملیاتی
۴,۳۳۷,۰۰۰	(۲۹,۱۸۶)	(۲,۰۱۳,۲۶۳)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
(۳۷۲,۳۲۴)	(۳۲۷,۳۳۶)	۶۱,۷۰۵	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
(۱۱,۵۴۵)	(۱,۳۷۶)	(۵,۰۸۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۴۷۸,۲۸۵	۱۸۲,۱۷۸	۷۶۵,۳۴۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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 می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۳۰٪ درصد خارج از محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر درصد مشخص شود.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷,۵۱۹,۰۲۴	۹,۰۰۳,۸۰۸	موجودی نقد
(۲,۸۹۲,۵۰۸)	(۱,۸۰۶,۹۸۳)	خالص بدهی
۴,۶۲۶,۵۱۶	۷,۱۹۶,۸۲۵	حقوق مالکانه
۴,۲۸۲,۳۳۲	۱,۹۵۵,۷۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۰۸٪	۳۶۸٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری (ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت 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 است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهم) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ معادل ۶۸.۱۶۶ میلیون ریال افزایش/کاهش (۱۳۹۹/۰۶/۳۱) معادل ۸۱.۹۳۳ میلیون ریال افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۴-۳۳- 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 می کند 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 و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار را به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 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.

۶-۳۳- مدیریت ریسک اپیدمی کرونا

شرکت برای مدیریت ریسک اپیدمی کرونا، ترتیبی اتخاذ نموده تا پروتکل های الحاقی وزارت بهداشت جهت حفظ سلامت کارکنان و به طبع آن فعالیت بی وقفه شرکت کاملاً رعایت شود تا از آسیب های ناشی از این بیماری در امان مانده و خللی در روند فعالیت شرکت ایجاد نگردد. در این راستا شرکت در مواقع لازم و ضروری سلامت کارکنان را با انجام آزمایش های مربوطه بررسی نموده و ریسک ناشی از این بیماری را تا سر حد ممکن کاهش داده است.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد و حق الزحمه	ارائه خدمات/فروش سهام	درآمد مالی	اعتبارات اعطایی
سایر اشخاص وابسته	شهربار شهمیری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری فرانگر پرتو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸	(۴,۸۹۸)	۰	۰
	شرکت آریانا بین الملل سانبار	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	(۶۳)	۱۰۱	۰
	سید گردان سهم آشنا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۳۷	۶,۲۶۳	۶۲	۰
	گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۳	(۱,۲۶۹,۶۹۱)	۹۴	۰
	شرکت همکاران گستر اکسیژن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	(۲۶)	۰	۰
	شرکت شتاب دهنده ایده های نوین کسب و کار نیتروژن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	(۴)	۰	۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	همگروه	✓	۵۲	(۲۰۷)	۱۴	۰
	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان	همگروه		۴,۴۳۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا	همگروه		۵,۹۷۴	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آشنا ایرانیان	همگروه		۳,۱۶۵	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم	همگروه		۲۳,۲۹۱	۰	۰	۱,۸۳۹,۸۴۱
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی مینا ایرانیان	همگروه		۱,۱۳۱	۰	۰	۴۴,۳۶۰
	صندوق سرمایه گذاری جسورانه ایده نو تک آشنا	همگروه		۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حکمت ایرانیان یکم	همگروه		۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری جایزه علمی فناوری پیامبر اعظم(ص)	همگروه		۷۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ورزشی پرسپولیس	همگروه		۰	۰	۰	۰	
جمع				۳۸,۴۴۰	(۱,۲۶۸,۶۲۷)	۲۷۰	۱,۸۸۴,۲۰۰

۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		جاری مشتریان	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
طلب	بدهی	طلب	بدهی					
۸۱۳	-	۸۱۳	-	-	۸۱۳	-	شهرام شهیمی	سهامدار و مدیران اصلی واحد تجاری
۸۱۳	-	۸۱۳	-	-	۸۱۳	-	جمع	
-	۵۱۷,۵۰۳	-	۵۱۲,۶۲۳	(۹,۵۷۰)	-	۵۲۲,۱۹۳	شرکت سرمایه گذاری فرانتگر پرتو	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۰۶۸	-	۱,۰۰۵	۹۹۹	-	۵	شرکت آریانا بین الملل سانیار	
-	۳۱۰	-	۶,۷۹۹	۳,۱۹۰	-	۳,۶۰۹	سید گردان سهم آشنا	
-	۱,۲۷۴,۰۰۷	-	۴,۳۸۹	۴,۲۵۳	-	۱۳۶	گروه خدمات بازار سرمایه سهم آشنا	
-	۲,۴۱۷	-	۲,۳۹۱	(۲۶)	-	۲,۴۱۷	شرکت همکاران گستر اکسیژن	
-	۳۶	-	۳۲	(۴)	-	۳۶	شرکت شتاب دهنده ایده های نوین کسب و کار نیتروژن	
۳,۵۲۳	-	۳,۳۷۷	-	(۴,۲۶۰)	۵۰۵	۱,۳۸۹	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	
-	۷,۷۱۱	-	۱۹۲,۹۳۱	۱۹۲,۹۳۱	-	-	صندوق سرمایه گذاری امین آشنای ایرانیان	
-	۷۳۲,۰۸۴	-	۵۸,۹۲۸	۵۸,۹۴۰	۳	-	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا	
۲۹,۶۲۵	-	-	۱۴۵,۲۹۱	۱۴۵,۲۹۱	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک حکمت آشنا ایرانیان	
-	۱۳۱,۵۷۳	-	۱,۷۶۸,۰۰۴	۱,۷۶۸,۰۰۴	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم	
-	۵۸,۴۴۸	-	(۳۲,۷۸۹)	(۳۲,۷۸۹)	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی مینا ایرانیان	
۳۳,۱۵۷	۲,۷۲۵,۱۵۸	۳,۳۷۷	۲,۶۶۹,۶۱۴	۲,۱۳۶,۹۶۰	۵۰۸	۵۲۹,۷۸۵	جمع	
۳۳,۹۷۰	۲,۷۲۵,۱۵۸	۴,۱۸۹	۲,۶۶۹,۶۱۴	۲,۱۳۶,۹۶۰	۱,۳۳۱	۵۲۹,۷۸۵	جمع کل	

۳۴-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- طی سال مالی مورد گزارش پرونده مطروحه علیه بانک رفاه کارگران شعبه دامن مبنی بر مطالبه ۴ میلیارد ریال، در شعبه ۸۰ دادگاه حقوقی در حال رسیدگی می باشد.

۲-۳۵- در پایان سال شرکت بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ وجود نداشته و تعهدات مرتبط با تضامین اعطائی به اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۴,۷۰۰	۷۰۴,۷۰۰	چک های و سفته تضمینی صادره بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۱,۳۵۶,۰۰۰	۱,۳۵۶,۰۰۰	چکهای تضمینی صادره در وجه بانک تجارت بابت تضمین تسویه پایاپای
۱۱۰,۹۰۹	۱۱۰,۹۰۹	چک های تضمینی معاملات به بورس کالای ایران
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	ضمانت نامه صادره بنفع شرکت بورس کالای ایران توسط بانک سامان
۱۱۰,۰۰۵	۱۱۰,۰۰۵	سفته های صادره جهت تضمین ضمانت نامه های بانکی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	وثائق-سند رهنی ۲ واحد دفتر اداری سعادت آباد
۳,۹۳۱	۳,۹۳۱	چک بابت تضمین معاملات سهام متعلق به طیبه پستاره به سپرده گذاری
۲۱,۲۷۰	۲۱,۲۷۰	سایر
۲,۲۲۹,۸۱۵	۲,۲۲۹,۸۱۵	

۳-۳۵- با توجه به معافیت شرکت از مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، طی دوره مالی مورد گزارش این شرکت مورد رسیدگی مالیاتی ارزش افزوده قرار نگرفته است. همچنین وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نهایی و تسویه شده است.

۴-۳۵- عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا تاریخ تنظیم این صورت ها توسط مقامات ذیصلاح سازمان تامین اجتماعی، مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد های با اهمیتی که از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۷- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی ارزی بوده است. لیکن دارایی های ارزی به شرح ذیل است :

درهم	یورو	دلار	
۹۳۰	۲۰۰	۱۰۰	موجودی نزد بانک ها
۹۳۰	۲۰۰	۱۰۰	خالص دارایی های ارزی