

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کارگزاری شهر	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: کارگزاری شهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599664	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد کارمزد و حق‌الزحمه	۸۳,۲۲۲	۱۷	۷۱,۲۲۵	۱۴۲,۵۸۷
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶,۸۳۰	(۶۸)	۵۲,۷۱۹	۷۱,۰۲۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰۰,۱۵۲	(۱۹)	۱۲۳,۹۴۴	۲۱۳,۶۱۳
هزینه‌های عملیاتی				
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۷۵,۸۳۱)	۵۱	(۵۰,۳۷۷)	(۱۰۹,۸۶۳)
هزینه استهلاک	(۳,۵۵۷)	(۴۳)	(۶,۲۰۵)	(۱۲,۴۶۲)
هزینه اجاره	(۱۲۲)	۳۳۰	(۳۷)	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۹,۹۳۷)	۲۰	(۲۴,۸۶۸)	(۵۷,۸۹۲)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۰۹,۴۴۷)	۳۴	(۸۱,۴۸۷)	(۱۸۰,۲۱۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۹,۲۹۵)	--	۴۲,۴۵۷	۳۳,۳۹۷
هزینه‌های مالی	(۵۸,۲۸۶)	۳۰	(۴۴,۹۴۰)	(۹۳,۷۳۴)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
درآمد مالی	۵۵,۹۶۸	۵۲,۹۴۲	۶	۹۲,۹۵۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴,۳۰۵	۷۳	۱۹,۴۹۶	۳,۳۰۹
سود (زیان) قبل از مالیات	۲,۶۹۲	۵۰,۵۳۲	(۹۵)	۲۶,۹۲۷
هزینه مالیات بر درآمد				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲,۶۹۲	۵۰,۵۳۲	(۹۵)	۲۶,۹۲۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
صورت سود و زیان جامع *				
سود (زیان) خالص	۲,۶۹۲	۵۰,۵۳۲	(۹۵)	۲۶,۹۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع				
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	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	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۲,۶۹۲	۵۰,۵۳۲	(۹۵)	۲۶,۹۲۷

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
* 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۲,۲۴۴	۲۶۶,۸۵۵	۲۰۴,۴۲۹
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۲۵	۲,۱۰۶	۴,۰۸۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴۵,۴۴۲	۱۲۶,۸۲۶	۷۹,۰۳۶
سایر دارایی‌ها	۲۱,۶۵۷	۱۷,۶۰۹	۹۹,۹۸۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۰۱,۲۷۸	۴۱۳,۳۹۶	۳۸۷,۵۳۷
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۵۶۹	۵,۷۳۹	۶۹۵
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹,۷۷۶	۴,۱۵۷	۱۷,۳۷۶
جاری مشتریان	۶۵۸,۱۰۳	۳۳۷,۳۴۰	۵۸۴,۱۶۳
طلب از اتاق پایاپای	۰	۴۱	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۶۰,۰۷۰	۸۲,۸۵۳	۱۴۳,۰۱۴
موجودی نقد	۲۳۳,۲۴۱	۶۸۵,۴۸۸	۸۶۹,۶۳۳
جمع دارایی‌های جاری	۱,۶۸۱,۷۵۹	۱,۰۰۵,۶۱۸	۱,۶۱۳,۷۷۰
جمع دارایی‌ها	۲,۱۸۳,۰۳۷	۱,۴۱۹,۰۱۴	۲,۰۰۱,۳۰۷

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۵۸,۰۶۳	۱۱۰,۹۵۶	۷۵,۵۳۶
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۶,۳۱۵	۳۰۴,۴۸۰	۵۲۲,۹۷۳
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۷۹,۳۷۸	۵۸۰,۴۳۶	۷۶۳,۵۰۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۴۶۲	۱۰,۳۴۴	۷,۳۴۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱,۴۶۲	۱۰,۳۴۴	۷,۳۴۵
بدهی‌های جاری			
بدهی به اتاق پاپای	۲۴,۷۶۹	۸,۶۹۵	۱۸۵,۲۵۴
جاری مشتریان	۱۴۷,۹۶۲	۲۰۸,۴۳۷	۲۶۷,۸۳۹
سایر پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸۲,۵۲۸	۶۶,۳۲۰	۱۸,۴۶۹
مالیات پرداختی	۰	۰	۴۲,۱۵۲
سود سهام پرداختی	۰	۲۲۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی	۸۳۵,۹۳۸	۳۳۴,۷۸۲	۶۶۸,۰۰۰
ذخایر	۰	۰	۴۸,۸۳۸
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۹۲,۱۹۷	۸۲۸,۲۳۴	۱,۲۳۰,۵۵۳
جمع بدهی‌ها	۱,۱۰۳,۶۵۹	۸۳۸,۵۷۸	۱,۲۳۷,۷۹۸

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
	۲,۱۸۲,۰۳۷	۱,۴۱۹,۰۱۴	۲,۰۰۱,۳۰۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۶	۰	۵۲۲,۹۷۳	۷۶۲,۵۰۹
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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۶	۰	۵۲۲,۹۷۳	۷۶۲,۵۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۹۲۷	۳۶,۹۲۷
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 ۱۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۶	۰	۵۵۹,۹۰۰	۸۰۰,۴۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۶	۰	۵۵۹,۹۰۰	۸۰۰,۴۳۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)
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 اندرخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	۰	۰	۰	۳۵,۴۲۰	۰	(۳۵,۴۲۰)	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۵۶	۰	۳۰۴,۴۸۰	۵۸۰,۴۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۲	۲,۶۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۵۶	۰	۳۰۷,۱۷۲	۵۸۳,۱۲۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۸۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۷۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	۰	۰	۰	۱۷,۱۰۷	۰	(۱۷,۱۰۷)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۵۸,۰۶۳	۰	۶,۳۱۵	۱,۰۷۹,۳۷۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی نشده	حسابرسی شده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی					
نقد حاصل از عملیات	(۱,۱۶۸,۵۶۱)	(۱۲,۶۴۰)	۹,۱۴۵	۲۷۳,۹۲۷	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۲,۳۴۸)	--	(۴۲,۱۵۳)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۱۶۸,۵۶۱)	(۳۴,۹۸۸)	۳,۳۴۰	۲۳۱,۷۷۴	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۸,۷۷۴)	(۶۷۳)	۱۰,۱۱۹	(۷۲,۹۱۲)	

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۹۳,۹۵۵	۶	۵۲,۹۴۲	۵۵,۹۶۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آن‌ها *
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آن‌ها
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آن‌ها
۳۱,۰۴۳	--	۵۲,۲۶۹	(۱۲,۸۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۵۲,۸۱۷	--	۱۷,۲۸۱	(۱,۱۸۱,۲۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۰		۰	۵۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۱,۱۳۹,۷۸۳	(۳۹)	۷,۰۱۵,۰۰۰	۴,۹۵۰,۱۵۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱,۴۸۳,۰۰۰)	(۳۷)	(۷,۰۱۳,۰۰۰)	(۴,۴۳۹,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۳,۷۳۴)	۵۴	(۳۷,۹۰۸)	(۵۸,۲۸۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی
۰	--	۰	(۲۳۲,۷۵۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۳۶,۹۵۱)	--	(۳۵,۹۰۸)	۷۳۹,۱۱۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۸۴,۱۳۴)	۳,۳۲۸	(۱۸,۶۳۷)	(۴۵۲,۳۴۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۶۹,۶۳۲	(۲۱)	۸۶۹,۶۳۲	۶۸۵,۴۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸۵,۴۸۸	(۷۳)	۸۵۰,۹۹۵	۳۳۳,۳۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
.		.	.	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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۳۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران	حمید انصاری	رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
بانک شهر	علی محمد خانکی	نایب رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	محمد گودرزی	عضو موظف هیئت مدیره - مدیرعامل	
سرمایه گذاری شهر	لیلا طوسی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
سرمایه گذاری شهر آتیه	احسان احمدی	عضو موظف هیئت مدیره	

شرکت کارگزاری شهر (سهلی، خاص)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
درآمدهای عملیاتی:			
۷۱,۲۲۵	۸۳,۳۲۲	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
۵۲,۷۱۹	۱۶,۸۳۰	۶	سود سرمایه گذاری ها
<u>۱۲۳,۹۴۵</u>	<u>۱۰۰,۱۵۲</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی:			
(۵۰,۳۷۷)	(۷۵,۸۳۱)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶,۲۰۵)	(۳,۵۵۷)		هزینه استهلاک
(۳۷)	(۱۲۲)	۸	هزینه اجاره
(۲۴,۸۶۸)	(۲۹,۹۳۷)	۹	سایر هزینه ها
<u>(۸۱,۴۸۷)</u>	<u>(۱۰۹,۴۴۷)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
۴۲,۴۵۷	(۹,۲۹۵)		سود عملیاتی
(۴۴,۹۴۰)	(۵۸,۲۸۶)	۱۰	هزینه های مالی
۵۲,۹۴۲	۵۵,۹۶۸	۱۱	درآمد مالی
۷۲	۱۴,۳۰۵	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۵۰,۵۳۲</u>	<u>۲,۶۹۲</u>		عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد دوره:
<u>۵۰,۵۳۲</u>	<u>۲,۶۹۲</u>		سود خالص دوره

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری :		
۲۶۶,۸۵۵	۳۳۲,۲۴۴	۱۳
۲,۱۰۶	۱,۹۳۵	۱۴
۱۲۶,۸۲۶	۱۴۵,۴۴۲	۱۵
۱۷,۶۰۸	۲۱,۶۵۷	۱۶
۴۱۳,۳۹۶	۵۰۱,۲۷۸	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری :		
۵,۷۳۹	۱۰,۵۶۹	۱۷
۴,۱۵۷	۱۹,۷۷۶	۱۸
۲۲۷,۳۴۰	۶۵۸,۱۰۳	۱۹
۴۱	۰	۲۰
۸۲,۸۵۳	۷۶۰,۰۷۰	۲۱
۶۸۵,۴۸۸	۲۳۳,۲۴۱	۲۲
۱,۰۰۵,۶۱۸	۱,۶۸۱,۷۵۹	
۱,۴۱۹,۰۱۴	۲,۱۸۳,۰۳۷	
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۴
۱۱۰,۹۵۶	۵۸,۰۶۳	۲۵
۳۰۴,۴۸۰	۶,۳۱۵	
۵۸۰,۴۳۶	۱,۰۷۹,۳۷۸	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۰,۳۴۴	۱۱,۴۶۲	۲۶
۱۰,۳۴۴	۱۱,۴۶۲	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۰۸,۴۳۷	۱۴۷,۹۶۲	۱۹
۸,۶۹۵	۲۴,۷۶۹	۲۰
۶۶,۳۲۰	۸۳,۵۲۸	۲۷
۰	۰	۲۸
۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۹
۳۲۴,۷۸۲	۸۳۵,۹۳۸	۳۰
۸۲۸,۲۳۴	۱,۰۹۲,۱۹۷	
۸۳۸,۵۷۸	۱,۱۰۳,۶۵۹	
۱,۴۱۹,۰۱۴	۲,۱۸۳,۰۳۷	
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۶	۵۲۲,۹۷۳	۷۶۳,۵۰۹
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سودخالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰					
سود سهام مصوب					
تخصیص به سایر اندوخته					
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
۰	۰	۰	۳۵,۴۲۰	(۲۲۰,۰۰۰)	۳۶,۹۲۷
۰	۰	۰	۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	(۳۵,۴۲۰)	۰
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۵۶	۳۰۴,۴۸۰	۵۸۰,۴۳۶
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سودخالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود سهام مصوب					
تخصیص به سایر اندوخته					
افزایش سرمایه در جریان					
افزایش سرمایه					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۲	۲,۶۹۲
۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)
۰	۰	۰	۱۷,۱۰۷	(۱۷,۱۰۷)	۰
۰	(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۷۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۰۰)
۸۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۵۸,۰۶۳	۶,۳۱۵	۱,۰۷۹,۳۷۸

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

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۳,۹۲۷	(۱,۱۶۸,۵۶۱)	۳۱
(۴۲,۱۵۳)	۰	
۲۳۱,۷۷۴	(۱,۱۶۸,۵۶۱)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به مشتریان		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۰	۵۰۰,۰۰۰	
۱۱,۱۳۹,۷۸۲	۴,۹۵۰,۱۵۵	
(۱۱,۴۸۳,۰۰۰)	(۴,۴۳۹,۰۰۰)	
(۹۳,۷۳۴)	(۵۸,۲۸۶)	
۰	(۲۲۳,۷۵۰)	
(۴۳۶,۹۵۱)	۷۲۹,۱۲۰	
(۱۸۴,۱۳۴)	(۴۵۲,۲۴۷)	
۸۶۹,۶۲۲	۶۸۵,۴۸۸	
۶۸۵,۴۸۸	۲۳۳,۲۴۱	

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

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می‌گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۰۸۸۲۲ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۴ تاسیس شده و طی شماره ۳۵۳۴۱۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۷۲۴ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هجدهم، پلاک دوم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از مبادرت به هر یک از فعالیت‌های زیر مشروط به اینکه مجوز مربوط به هر یک از آنها را از سازمان بورس اوراق بهادار دریافت دارد:

الف) خدمات کارگزاری، کارگزار/ معامله‌گری و بازارگردانی شامل: ۱- معامله اوراق بهادار، 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری ۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه ۳- بازاربایی برای فروش اوراق بهادار ۴- سبدگردانی اوراق بهادار ۵- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورسها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه‌کننده کالاها ۶- مشاوره در زمینه‌های قیمت‌گذاری اوراق بهادار، روش فروش عرضه اوراق بهادار، طراحی اوراق بهادار، خرید و فروش یا نگهداری اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری، مدیریت ریسک، ادغام تملک و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها و طراحی و تشکیل نهادهای مالی. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش کلیه ردیف‌های بند الف بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر ۴۵	نفر ۵۲

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا بوده و در حال حاضر با توجه به نوع فعالیت شرکت استفاده آن ضرورت دارد به شرح زیر است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت‌های مالی
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحد‌های تجاری و ریسک‌های مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت	فاقد آثار ریالی است و دربرگیرنده الزامات افشا در صورت‌های مالی است
۴۲	اندازه‌گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می‌کند.	تأثیر عمده و اساسی در اندازه‌گیری و افشای ارزش منصفانه وجود ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌های نظام‌بند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳ درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱ در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود .
- ۳-۳-۲ درآمد کارمزد و حق الزحمه، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق (برای نمونه ارائه خدمات)، شناسایی می گردد. درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۳-۴ 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.

۳-۵ دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱ 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.
- ۳-۵-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) 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:

نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	ساختمان
خط مستقیم	تاسیسات
خط مستقیم	وسایل نقلیه
خط مستقیم	اثاثه و منسوبات

- ۳-۵-۲-۱ 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 حسابها 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.

۳-۶ دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲ 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	ساله ۳	خط مستقیم

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ 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.

۳-۷-۳ 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.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵ 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 باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۳-۹ 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.

۳-۱۰ سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی را نشان می دهد.

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی:

مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت 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.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بورس اوراق بهادار
۳۶,۷۴۴	۳۰,۲۱۳	۶,۵۳۰	۴۸,۹۵۳	۴۴,۶۶۶	۴,۲۸۷	فراپورس
۱۴,۴۴۷	۱۲,۵۶۷	۱,۸۸۰	۵,۲۴۰	۳,۰۰۹	۲,۲۳۲	بورس کالا
۲۵,۰۸۲	۲۵,۰۸۳	۰	۳۱,۰۱۴	۳۱,۰۱۴	۰	معاملات آتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	بورس انرژی
۱۱	۱۱	۰	۴,۳۲۴	۴,۳۲۴	۰	جمع
۷۶,۲۸۵	۶۷,۸۷۴	۸,۴۱۱	۸۹,۵۳۲	۸۳,۰۱۴	۶,۵۱۸	تخفیف
(۵,۰۶۰)	(۵,۰۶۰)	۰	(۶,۲۱۰)	(۵,۵۳۷)	(۶۷۳)	جمع کل
۷۱,۲۲۵	۶۲,۸۱۵	۸,۴۱۱	۸۳,۳۲۲	۷۷,۴۷۶	۵,۸۴۶	

۶- سود سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد فروش اوراق بهادار
۳۲,۹۰۵	۳۲,۹۰۵	۰	۵۶۷	۵۶۷	۰	درآمد سود سهام
۴,۶۲۸	۳,۲۷۸	۱,۳۵۰	۴,۸۵۱	۴,۷۰۶	۱۴۵	سود سرمایه گذاری در صندوق ها
۱,۵۶۴	۱,۵۶۴	۰	۳۱,۶۱۵	۳۱,۵۱۴	۱۰۱	سود سپرده بانکی
۳۶,۳۶۵	۵۲۲	۳۵,۸۴۳	۱,۷۱۷	۵۱۰	۱,۲۰۸	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۲۲,۷۵۲)	(۲۲,۷۵۲)	۰	(۲۱,۹۱۹)	(۲۱,۹۱۹)	۰	
۵۲,۷۱۹	۱۵,۵۱۶	۳۷,۲۰۳	۱۶,۸۳۰	۱۵,۳۷۷	۱,۴۵۴	

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۳۳,۱۰۲	۵۶,۷۱۷	۵۶,۷۱۷	۵۶,۷۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۵۱۹	۳,۶۶۳	۳,۶۶۳	۳,۶۶۳	مزایای پایان خدمت
۵,۵۹۹	۱۰,۲۶۱	۱۰,۲۶۱	۱۰,۲۶۱	بیمه سهم کارفرما
-	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	پاداش هیئت مدیره
۶۹۷	۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵,۴۶۰	۴,۵۹۳	۴,۵۹۳	۴,۵۹۳	سایر هزینه های پرسنلی
۵۰,۳۷۷	۷۵,۸۳۱	۷۵,۸۳۱	۷۵,۸۳۱	

۷-۱ افزایش هزینه های پرسنلی ناشی از افزایش نرخ دستمزد بر اساس ضوابط ابلاغی مراجع ذیصلاح قانونی بوده که بر اساس احکام صادره توسط مدیریت وقت مورد تأیید و پرداخت قرار گرفته است

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه اجاره به مبلغ ۱۲۲,۳۷۵,۰۰۰ ریال بابت اجاره یک واحد آپارتمان در خیابان ملک الشعراي مشهد می باشد

۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۸,۵۶۴	۶,۹۰۸	هزینه نرم افزار
۳۳	۴,۵۰۰	تبلیغات-برنامه عصر جدید
۵,۶۸۴	۲,۹۹۳	بازاریابی
۱,۶۶۰	۲,۸۸۹	ملزومات مصرفی
۲,۴۲۵	۲,۷۷۴	حق دسترسی به خدمات بورس ها
۱,۲۰۵	۱,۷۰۴	حق عضویت در کانونها و بورس ها
۲۵۶	۱,۴۲۰	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۳۶۶	۱,۱۲۹	حق المشاوره و حق الزحمه
۵۷۰	۸۲۰	صندوق ذخیره کارکنان
۵۴۲	۸۵۲	آب ، گاز، برق،تلفن و پیامک
۲۵۴	۷۰۶	آبدارخانه و پذیرایی
۱۷۷	۶۰۸	اینترنت
۲۸۷	۵۲۰	حسابرس مستقل و داخلی
۱۲۹	۴۸۰	ایاب ذهاب و سفر
۱,۶۹۳	۴۵۰	بیمه تکمیلی و بهداشت و درمان
۳۳۲	۴۴۸	چاپ و آگهی و ثبت
۲۶	۲۵۶	کارمزد خدمات بانکی
۱۴۰	۲۳۰	شارژساختمان
۴۵۴	۱۶۹	بیمه دارایی های ثابت
۱۹	۰	عوارض
۵۱	۸۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سایر هزینه ها)
۲۴,۸۶۸	۲۹,۹۳۷	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۴۰۹	۲۰,۳۱۲	بانک شهر
۲۳,۵۳۱	۱۹,۴۳۷	بانک ملی
۰	۲,۱۷۰	بانک آینده
۰	۵,۷۷۲	بانک پارسیان
	۸,۴۷۲	بانک تجارت
	۲,۱۲۲	سایر هزینه های مالی-کارگزاران
۴۴,۹۴۰	۵۸,۲۸۶	

۱۰-۱ هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است.

۱۱- درآمد مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۹۴۱	۱۲,۶۵۰	اشخاص وابسته
۴۴,۰۰۱	۴۳,۳۱۸	سایر مشتریان
۵۲,۹۴۲	۵۵,۹۶۸	

۱۱-۱ میانگین نرخ موثر اعتبار اعطایی به اشخاص وابسته و سایر مشتریان براساس نرخ تسهیلات دریافتی از بانک برابر ۱۸ درصد می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۴,۰۵۴	برگشت ذخیره ارزش افزوده
-	۶۹	درآمد تحقق یافته وام کارکنان
۷۲	۱۸۲	سایر اقلام
۷۲	۱۴,۳۰۵	

- به منظور تسویه با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت مشتریان اعتباری شرکت از تسهیلات کوتاه مدت (۱ الی ۳۰ روزه) بانک ها با نرخ ۱۸ می باشد

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	زمین	ساختمان	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه	پوش پرداختی سرمایه‌ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۰,۴۰۰	۱۳۵,۹۴۲	۱۲,۲۶۸	۳۰,۳۵	۲,۹۲۶	۲,۷۵۵	۲۹۷,۳۲۷
افزایش (کاهش)	-	۴۲,۳۸۴	۱۷,۶۵۴	۰	۹,۸۳۶	(۱,۰۰۰)	۶۸,۷۷۴
مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰,۴۰۰	۱۷۸,۳۲۶	۲۹,۹۲۲	۳۰,۳۵	۱۲,۷۶۲	۱,۷۵۵	۳۶۶,۱۰۱
استهلاک انباشته	-	۲۰۰,۲۵	۷,۳۹۳	۱,۲۳۱	۱,۸۲۱	-	۳۰,۴۷۱
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۸۶۲	۱,۹۶۴	۲۵۳	۳۰۷	-	۳,۳۸۵
استهلاک	-	۲۰,۸۸۷	۹,۳۵۷	۱,۴۸۴	۲,۱۲۸	-	۳۳,۸۵۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۲۱,۷۴۹	۱۱,۳۱۱	۱,۷۳۷	۲,۴۵۵	-	۳۸,۲۹۱
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰,۴۰۰	۱۵۷,۳۳۸	۲۰,۵۶۵	۱,۵۵۱	۱۰,۳۰۷	۱,۷۵۵	۳۳۲,۳۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰,۴۰۰	۱۱۵,۹۱۷	۴,۸۷۵	۱,۸۰۴	۱,۱۰۴	۲,۷۵۵	۲۶۶,۸۵۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۴۰,۴۰۰	۶۵,۰۰۲	۱۱,۲۹۷	۳۰,۳۵	۲,۹۲۶	۱,۷۵۵	۲۲۴,۴۱۵
افزایش (کاهش)	-	۱۷۳	-	-	-	۵۰۰	۶۷۳
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰,۴۰۰	۶۵,۱۷۵	۱۱,۲۹۷	۳۰,۳۵	۲,۹۲۶	۲,۲۵۵	۲۲۵,۰۸۹
استهلاک انباشته	-	۱۳,۳۴۲	۴,۵۶۳	۷۲۵	۱,۳۵۶	-	۱۹,۹۸۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۳,۳۴۲	۱,۳۸۰	۲۵۳	۲۴۰	-	۵,۲۱۵
استهلاک	-	۱۶,۶۸۴	۵,۹۴۳	۹۷۸	۱,۵۹۶	-	۲۵,۲۰۲
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۲۰,۰۲۶	۷,۳۱۳	۱,۲۳۱	۱,۸۴۶	-	۲۸,۴۱۶
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰,۴۰۰	۴۸,۳۴۱	۵,۳۵۴	۲,۰۷۲	۱,۰۸۰	۲,۲۵۵	۱۹۹,۸۸۷

۱۳-۱ افزایش ساختمان در طی دوره مالی بابت هزینه‌های انجام شده جهت ساخت، تکمیل و راه‌اندازی ساختمان‌های وزراء واقع در خیابان‌های ۱۸ و ۲۰ می‌باشد

۱۳-۲ دارایی‌های ثابت مشهود شامل ساختمان‌های واقع در خیابان ۱۸ و ۲۰ وزراء واحد‌های مستقر در مجتمع نور و مجتمع جهان‌نمای اصفهان و به ارزش ۱۴۲ میلیارد ریال و اثاثه تجهیزات واقع در ساختمان‌های مذکور به ارزش ۱۱ میلیارد ریال و یک دستگاه خودرو سواری سراتو به ارزش ۹۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

مبالغ به ریال	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
جمع	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	افزایش
۷,۸۸۵	۷,۷۸۶	۹۹	مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۷,۸۸۵	۷,۷۸۶	۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۷۷۹	۵,۶۸۸	۹۱	استهلاک
۱۷۲	۱۶۹	۳	مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۹۵۰	۵,۸۵۷	۹۴	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۹۳۵	۱,۹۲۹	۶	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۱۰۶	۳,۰۹۸	۸	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ریال	
۲۴	ریال	ریال	ریال	ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
	۱۲۸,۰۶۳	۱۲۸,۰۶۳	۱۱۰,۹۵۶		
	۱۲,۵۲۹	۱۲,۵۲۹	۱۱,۰۲۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۴-۱	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت های زیر مجموعه
	۱۴۵,۴۴۲	۱۴۵,۴۴۲	۱۲۶,۸۲۶		

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۵۱۹,۴۴۴	۰.۱	۴,۸۵۰	۰	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰	گروه توسعه صنایع و معادن شهر (سهامی خاص)
۱	۰.۰۰۱	۰	۰	۰	۰	لیزینگ شهر (سهامی خاص)
۱	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)
		۴,۸۵۰	۰	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰	

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۱۱,۳۲۶	۱۱,۳۲۶	سپرده ضمانتنامه بانکی انجام تعهدات
	۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	سپرده صندوق تضمین تسویه شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۸	۴,۳۳۲	۳,۲۸۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
	۱,۰۰۰	-	سپرده رهن
	۲۱,۶۵۷	۱۷,۶۰۸	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹,۳۳۰	۴,۵۰۰
	۱,۲۳۹	۱,۲۳۹
	۱۰,۵۶۹	۵,۷۳۹

تبلیغات- برنامه عصر جدید
 بیمه تکمیلی کارکنان

۱۸- سایر دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۵		۷۵
۷۰	۷۰		۷۰
۲	۲		۲
	۲		۲
۸۱۶	۱۷۳	۰	۱۷۳
۴۱۰	۴,۷۱۵	۰	۴,۷۱۵
۷۶	۵,۵۷۵	۰	۵,۵۷۵
۵۰۴	۵۰۴	۰	۵۰۴
-	۶,۰۷۱	۰	۶,۰۷۱
۵,۱۲۶	۶,۱۴۸	۰	۶,۱۴۸
	۴۷۷		۴۷۷
(۳,۲۸۲)	(۴,۳۳۲)	۰	(۴,۳۳۲)
۴۳۵	۲۹۶	۰	۲۹۶
۴,۱۵۷	۱۹,۷۷۶	۰	۱۹,۷۷۶

سایر دریافتی های تجاری:

اشخاص وابسته:

گروه توسعه صنایع و معادن شهر-سود سهام
 توسعه بازرگانی بین المللی شهر-سود سهام
 سرمایه گذاری شهر آتیه-سود سهام و انتقال سهام
 لیزینگ شهر-افزایش سرمایه

سایر اشخاص:

سود سپرده بانکی دریافتی
 سود سهام
 سود صندوق های سرمایه گذاری دریافتی
 صندوق توسعه بازار
 سهم کارمزد مشتریان کالا

سایر دریافتی ها:

کارکنان-وام
 پرسنل-بیمه تکمیلی و مساعده
 انتقال حصه بلند مدت وام کارکنان
 سایر

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- جاری مشتریان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
بدهی			طلب			بدهی			طلب			
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	
۲۰۸,۴۲۰	۱۹۲,۳۶۷	۱۶,۰۵۳	۲۲۷,۳۳۳	۲۱۵,۶۹۲	۱۱,۶۴۱	۱۴۷,۹۶۲	۹۵,۰۲۴	۵۲,۹۳۸	۶۵۷,۱۷۴	۵۴۷,۰۹۲	۱۱۰,۰۸۲	اوراق بهادار
۱۷	۱۷	۰	۸	۸	۰	۰	۰	۰	۹۳۹	۹۳۹	۰	کالا
۲۰۸,۴۲۷	۱۹۲,۳۸۴	۱۶,۰۵۳	۲۲۷,۳۴۰	۲۱۵,۶۹۹	۱۱,۶۴۱	۱۴۷,۹۶۲	۹۵,۰۲۴	۵۲,۹۳۸	۶۵۸,۱۰۳	۵۴۸,۰۲۱	۱۱۰,۰۸۲	جمع

۱۹-۱- مبلغ ۶۵۷ میلیارد ریال طلب جاری مشتریان اوراق بهادار، عمدتاً مربوط به کارگزاری بانک ملت به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال، گروه مالی شهر ۹۸ میلیارد ریال، سازمان اقتصادی کوثر به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال و شرکت سبدگردان فراز به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال می باشد

۱۹-۲- باتوجه به تسویه مبلغ معاملات اوراق بدهی و سهام حسب مورد یک تا دو روز کاری بعد از انجام معامله، در تاریخ تهیه صورت های مالی، بخش عمده مبالغ فوق تسویه شده است

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۹- شرکت طبق «دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران» و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد نصاب های تعیین شده پرداخت می نماید. سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبت های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می 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:

ماده ۴:

سود مرابحه مذکور در ماده یک این قرارداد متناسب با نرخ موثر هزینه اعتبار اخذ شده توسط کارگزاری از بانک ها و معادل ۱۸ (هجده) درصد سالانه تعیین و مورد توافق طرفین قرار گرفت که به صورت روز شمار و بر اساس مانده بدهی مشتری و تاریخ تسویه در پایان هر روز محاسبه و در مقاطع زمانی مشخص (حداکثر ماهانه) به حساب بدهکار مشتری منظور و وصول خواهد شد. بدیهی است در صورت درخواست مشتری ریز محاسبات کارمزد اعتبار تخصیصی در اختیار وی قرار خواهد گرفت.

تبصره ۱- تداوم تخصیص اعتبار توسط کارگزاری منوط به رعایت سقف مصوب اعتبار واگذاری و صلاحیت کارگزاری می باشد

تبصره ۳- معاملات سایر اوراق بهادار (اوراق مشارکت، اوراق صکوک و یا هر اوراق بهادار دیگری با کارمزد معاملاتی متفاوت با اوراق سهام) بر اساس کارمزد با اوراق سهام همگن مقایسه خواهد شد و سپس بر اساس ماده ۴ اقدام خواهد شد.

تبصره ۴- محاسبات و تشخیص کارگزاری در تمامی موارد مزبور قطعی و غیرقابل اعتراض است.

ماده ۵

سقف اعتبار تخصیصی به مشتری بابت انجام موضوع قرارداد در مدت قرارداد، حداکثر معادل ۸۰٪ مانده حساب تضمین مشتری بود.

تبصره ۵- کارگزار اعتبار دهنده می تواند بر اساس اعتبارسنجی که از مشتری بعمل می آورد، در هر زمان اقدام به کاهش یا افزایش سقف اعتبار تخصیصی به مشتری نموده و مراتب را به روش یا روش های مذکور در ماده ۸ این قرارداد به وی اعلام نماید. در هر حال سقف اعتبار تخصیصی با رعایت مقررات در هیچ زمانی بیشتر از مانده حساب تضمین مشتری نخواهد بود.

طبق ضوابط و مقررات، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به (۱) مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، (۲) والدین، فرزندان و همسر آنها، (۳) اشخاص حقوقی که هر یک از مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند و (۴) اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در آنها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی باشد.

تضامین دریافتی از مشتریان به شرح زیر است:

۱- مشتری به کارگزار اعتبار دهنده اختیار داد تا علاوه بر مسدود (غیر قابل نقل و انتقال) نمودن کل سهام خریداری شده از محل اعتبار واگذار شده تا زمان تسویه حساب کامل، معادل ۲۰۰ (دویست) درصد از مبلغ اعتبار اعطایی، به انتخاب خود از سایر سهام خرید نقدی متعلق به

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مشتری را نیز جهت تضمین رعایت کلیه مفاد این قرارداد و بازپرداخت و تسویه وجوه مربوطه، مسدود (غیر قابل نقل و انتقال) نماید تا عندالاقضاء به تشخیص خود و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی و شبه قضایی و اداری، اقدام به وصول مطالبات خود از طریق فروش سهام مذکور نماید. مراجعه به تضامین مذکور، مانع از حق کارگزار اعتبار دهنده جهت طرح دعوی در محاکم قضایی نخواهد بود. کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ... و ... روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۲- مشتری متعهد گردید علاوه بر تضامین بند ۱ فوق یک فقره چک به مبلغ (معادل ۱۲۰ درصد اعتبار دریافتی) جهت تضمین رعایت کلیه مفاد این قرارداد و بازپرداخت و تسویه وجوه مربوطه در وجه کارگزاری شهرداری و تحویل کارگزار اعتبار دهنده نماید تا عندالاقضاء؛ به تشخیص خود و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی و شبه قضایی و اداری نسبت به وصول مطالبات خود و جبران خسارات وارده از این محل اقدام نماید.

۴-۱۹- شرکت فاقد کاهش ارزش با اهمیت در حسابهای دریافتی می باشد.

۲۰- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

(اقلام به ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	طلب	بدهی	طلب
بدهی	اقلام به ریال	اقلام به ریال	اقلام به ریال
۸,۶۹۵	۰	۲۴,۷۶۹	۰
۰	۴۱	۰	۰
۸,۶۹۵	۴۱	۲۴,۷۶۹	۰

اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی

اتاق پایاپای کالا

۲۰-۱ بدهی به اتاق پایاپای ظرف مدت ۲ روز کاری تسویه گردیده است.

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	(کاهش ارزش)	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۲۸۸	۶۶,۵۱۱	(۳۰,۲۴۲)	۹۶,۷۵۳
۹,۵۶۵	۶۹۳,۵۵۹	۶۷۳	۶۹۳,۸۸۶
۸۲,۸۵۳	۷۶۰,۰۷۰	(۲۹,۵۶۹)	۷۸۹,۶۳۹

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سایر اوراق بهادار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	افزایش (کاهش ارزش)	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳,۷۶۲	(۶,۹۰۹)	۵۰,۶۷۱
۲۲,۹۴۰	۱۶,۵۱۰	(۱۸,۵۴۰)	۳۵,۰۵۰
۳۰,۲۵	۳۰,۲۵	(۶,۰۰۷)	۹,۰۳۲
۲۰,۷۴	۲,۹۲۸	۹۲۸	۲,۰۰۰
-	۲۸۶	۲۸۶	۰
۷,۶۶۷	۰	۰	۰
۱۸,۸۹۲	۰	۰	۰
۷,۷۶۹	۰	۰	۰
۲,۴۰۰	۰	۰	۰
۴,۳۴۸	۰	۰	۰
۲,۰۷۶	۰	۰	۰
۲۰,۹۷	۰	۰	۰
۷۳,۲۸۸	۶۶,۵۱۱	(۳۰,۲۴۲)	۹۶,۷۵۳

۲۱-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

بانک شهر
 پدیده شیمی قرن
 بانک آینده
 صندوق س.ETF.جسورانه فناوری آرمانی
 فولاد مبارکه
 بانک ملت
 معدنی و صنعتی چادر ملو
 تولید برق عسلویه مینا
 شرکت اعتباری ملل
 صنایع شیمیایی ایران
 ذوب روی اصفهان
 بورس اوراق بهادار تهران

۲۱-۲ سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق

-	۴۱۱,۸۸۳	۱,۸۸۳	۴۱۰,۰۰۰
۰	۲۷۲,۱۰۵	(۱,۱۲۰)	۲۷۳,۲۲۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۱	۱	۱,۰۰۰
۸,۵۶۵	۸,۵۷۰	(۹۱)	۸,۶۶۰
۹,۵۶۵	۶۹۳,۵۵۹	۶۷۳	۶۹۳,۸۸۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
 صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش
 صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
 صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه ۱

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۵,۴۸۸	۲۳۳,۲۴۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۸۵,۴۸۸	۲۳۳,۲۴۱	

۲۲-۱ موجودی نزد بانکها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۵,۵۱۲	۲۱۱,۱۵۱	عملیات مشتری
۶۹,۹۷۶	۲۱,۸۵۶	عملیات کارگزاری
۰	۲۳۴	تنخواه گردان
۶۸۵,۴۸۸	۲۳۳,۲۴۱	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

۲۳-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰	۳۰	۰	۲۰۰	بانک شهر
۰	۳۰	۰	۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری شهر
۰	۳۰	۰	۲۰۰	موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری
۰	۳۰	۰	۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۰	۳۰	۰	۲۰۰	موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر
۰	۱۵۰	۰	۱,۰۰۰	

۲۳-۲ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ و مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۱۱۴۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال منقسم با ۱۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی از محل سود انباشته و اندوخته صندوق توسعه بازار و آورده نقدی با نام تماماً پرداخت شده افزایش یافته و مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱.۳۶	۱.۵۸	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۵۶	۰.۵۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا پایان سال قبل مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته 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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۰,۹۵۶	۵۸,۰۶۳	۲۴-۱
۱۱۰,۹۵۶	۵۸,۰۶۳	اندوخته توسعه بازار

۱-۲۵- در اجرای ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار معادل ۳۰ درصد کارمزد معاملات شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ محل سود انباشته به عنوان اندوخته توسعه بازار منظور شده است، اندوخته فوق قابل تقسیم نمی باشد و بعنوان سرمایه گذاری بلند مدت در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه می باشد.(موضوع یادداشت ۱۴)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۲۴۵	۱۰,۳۴۴	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۰,۸۵۴	۲,۸۰۶	ذخیره تأمین شده طی سال / دوره
(۷,۷۵۵)	(۱,۶۸۸)	پرداخت شده طی سال / دوره
۱۰,۳۴۴	۱۱,۴۶۲	مانده در پایان سال / دوره

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سایر پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب های پرداختی		
۲۷-۱	۱۸,۳۱۳	۱۰,۷۹۰
اشخاص وابسته		
کارگزاری بانک ملت - خرید و فروش سهام	۱۸,۷۸۶	۰
سایر	۳۶,۴۹۶	۴۹,۸۵۹
	۷۳,۵۹۵	۶۰,۶۴۹
سایر پرداختی ها		
	۱,۳۲۴	۲,۰۴۱
مالیات حقوق پرداختی		
سازمان تامین اجتماعی	۲,۲۴۹	۱,۴۷۹
مالیات بر ارزش افزوده	۵۶۰۸	۱,۳۹۸
واریزی نامشخص	۷۵۱	۷۵۱
	۹,۹۳۳	۵,۶۷۰
	۸۳,۵۲۸	۶۶,۳۲۰

۲۷-۱- اشخاص وابسته به شرح ذیل میباشد:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
گروه مالی شهر	۹,۳۳۰	۰
بانک شهر	۸,۳۱۷	۸,۰۰۹
سرویس بیمه شهر	۶۳	۱,۵۷۶
مسکن و ساختمان جهان	۰	۵۸۶
شهرداری اصفهان	۲۸۴	۲۸۴
صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	۱۷۸	۱۹۳
سازمان نوسازی شهر تهران	۱۴۲	۱۴۲
	۱۸,۳۱۳	۱۰,۷۹۰

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت بورس اوراق بهادار	۷۷	۷۷
شرکت رهپویان پردازش گستر صحرا	۰	۲۸۷
شرکت رایان هم افزا	۰	۲,۰۰۵
ارتقاء سلامت پاسارگاد	۲۲۹	۲۲۹
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۱۲,۰۰۵	۱۰,۳۱۴
ذخایر پرداختی	۲۲,۷۷۸	۳۳,۷۰۵
سایر	۱,۴۰۷	۳,۲۴۱
	۲۶,۴۹۶	۴۹,۸۵۹

۲۷-۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره	
ذخیره هزینه اجاره	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره مرخصی	۲,۱۴۶	۰	۰	۲,۱۴۶	۲,۱۴۶
حسابرسی	۱,۰۰۶	۸۰۰	۶۰	۱,۷۴۶	۱,۰۰۶
ذخیره عوارض شهرداری	۶۸۰	۴۰۰	۳۷۲	۷۰۸	۶۸۰
ذخیره عیدی	۲۲۰	۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
ذخیره خدمات نرم افزاری	۰	۲,۰۶۰	۰	۲,۰۶۰	۰
سایر	۰	۳,۲۰۰	۲,۹۰۰	۳۰۰	۰
	۲۹,۶۵۳	۱۵,۴۱۶	۲۹,۴۷۰	۱۵,۵۹۸	۲۹,۶۵۳
	۳۳,۷۰۵	۲۱,۸۷۶	۳۲,۸۰۲	۲۲,۷۷۸	۳۳,۷۰۵

۲۷-۳- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است

۲۷-۴- وضعیت رسیدگی مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است

۲۷-۵- وضعیت رسیدگی حق بیمه های تکلیفی شرکت از بدو تأسیس تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی ممیزی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- مالیات پرداختنی

نحوه رسیدگی	مالیات						درآمد مشمول مالیات ایبرازی	سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
	(مبالغ به ریال)								
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی				
برگ متمم/ قرار رسیدگی مجدد	۰	۰	۶	۰	۲,۷۹۰	۶	۲۵	۱,۵۳۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر/ قرار رسیدگی مجدد	۰	۰	۵۳۱	۰	۳,۷۵۸	۵۳۱	۲,۱۲۳	۸,۶۶۶	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر/ اعتراض	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۹۹)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۴۳	۰	۲۴,۰۰۹	۲۴,۰۰۹	۲۴,۰۰۹	۳۱,۴۶۶	۱۰۷,۳۳۱	۲۴۴,۰۳۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۳۹,۶۱۰	۰	۳۹,۶۱۰	۰	۰	۳۹,۶۱۰	۱۹۸,۰۵۱	۴۳۱,۵۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۸۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	<u>۴۲,۱۵۳</u>	<u>۰</u>							

۱-۲۸- به استثناء سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۳ تا پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۸- علی رغم قطعی شدن مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱، در مرداد ماه ۱۳۹۴ برگ تشخیص متمم عملکرد سال ۱۳۸۸، به مبلغ ۲,۷۹۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مراتب اعتراض کتبی به سازمان امور مالیاتی اعلام شده است که پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۳ در هیأت حل اختلاف شرکت و لایحه دفاعیه ارائه شده که رأی هیئت قرار بر رسیدگی مجدد می باشد که توسط ممیزان محترم در حال بررسی و انجام می باشد.

۳-۲۸- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به مبلغ ۳,۷۵۸ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت، پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ قرار بر رسیدگی مجدد می باشد که تاکنون توسط ممیزان محترم رسیدگی انجام نشده است.

۴-۲۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت بر اساس برگ تشخیص مالیاتی در حساب ها منظور شده است

۵-۲۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت بر اساس سود ایبرازی و پس از کسر درآمدهای معاف، با توجه به تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و شناسایی شده است .

۶-۲۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مالی مورد گزارش بالغ بر ۶,۰۱۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیص	مازاد مورد اعتراض
ریال	ریال	ریال
۶	۲,۷۹۰	۲,۷۸۴
۵۳۱	۳,۷۵۸	۳,۲۲۷
۵۳۷	۶,۵۴۸	۶,۰۱۱

۲۹- سود سهام پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه مربوط به سال مالی قبل بوده و به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	مبالغ به ریال
۴۴,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰
۴۴,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰
۴۴,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰
۴۴,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰
۴۴,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰
<u>۲۲۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۲۲۰,۰۰۰</u>

بانک شهر

شرکت سرمایه گذاری شهر

موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری

شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه

موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۱۰۸	۲۵۲,۶۰۸	بانک ملی
۱۲۵,۶۷۵	۲۸۰,۷۴۱	بانک شهر
.	۲۰۱,۹۳۲	بانک تجارت
.	۱۰۰,۶۵۸	بانک پارسیان
۳۲۴,۷۸۲	۸۳۵,۹۳۸	

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۲۴,۷۸۲	۸۳۵,۹۳۸
۳۲۴,۷۸۲	۸۳۵,۹۳۸

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۲۴,۷۸۲	۸۳۵,۹۳۸
۳۲۴,۷۸۲	۸۳۵,۹۳۸

۳۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تاریخ پرداخت	
ریال		
۴۰,۴۹۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۴۰,۴۹۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	
۲۵,۳۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	
۵۵,۶۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	
۵۰,۳۹۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	
۴۰,۳۱۲	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	
۵۰,۲۹۶	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	تسهیلات اخذ شده از بانک شهر
۳۰,۱۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	
۴۰,۰۷۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۲	
۴۰,۰۷۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۲	
۴۰,۰۷۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۲	
۳۰,۰۵۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۲	
۱۴,۰۱۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	
۳۶,۰۱۶	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	
۲۰,۱۹۳۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۷	تسهیلات اخذ شده از بانک تجارت
۱۰۰,۶۵۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۵	تسهیلات اخذ شده از بانک پارسیان
۸۳۵,۹۳۸		

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به

تسهیلات مالی	
ریال	
۶۶۸,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۱,۱۳۹,۷۸۲	دریافت های نقدی
۹۳,۷۳۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱۱,۴۸۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۳,۷۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۲۴,۷۸۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۹۵۰,۱۵۵	دریافت های نقدی
۵۵,۹۹۵	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۴۳۹,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۵,۹۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸۳۵,۹۳۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۹۲۷	۲,۶۹۲	سود خالص
۳۶,۹۲۷	۲,۶۹۲	
تعدیلات:		
۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۹۳,۷۳۴	۵۸,۲۸۶	هزینه های مالی
(۹۳,۹۵۵)	(۵۵,۹۶۸)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۳۰,۹۹۹	۱,۱۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۴۶۲	۳,۵۵۷	استهلاك دارایی های غیر جاری
۵۲,۲۶۶	۹,۶۸۵	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش :		
۱۳,۱۹۷	(۱۵,۶۱۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۵۶,۸۲۳	(۴۳۰,۷۶۳)	کاهش (افزایش) جاری مشتریان-طلب
(۴۱)	۴۱	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایابای
(۵۰,۴۴۴)	(۴,۸۳۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۶,۷۷۰)	(۱۸,۶۱۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۸,۱۴۰	(۶۷۷,۲۱۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۰۶۸	۱۷,۲۰۹	افزایش (کاهش) سایر پرداختنی های عملیاتی
(۵۹,۴۰۲)	(۶۰,۴۷۵)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان-بدهی
(۱۷۶,۵۵۸)	۱۶,۰۷۴	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایابای
(۱۵,۱۳۳)	۰	افزایش (کاهش) ذخایر
۸۲,۳۸۱	(۴,۰۴۹)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۲۱,۶۶۱	(۱,۱۷۸,۳۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۷۳,۹۲۷	(۱,۱۶۸,۵۶۱)	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۱,۵۹۹	۱,۱۰۳,۶۵۹	جمع بدهی
(۶۸۵,۴۸۸)	(۲۳۳,۲۴۱)	موجودی نقد
۱۵۶,۱۱۱	۸۷۰,۴۱۸	خالص بدهی
۷۲۵,۷۱۸	۱,۰۷۹,۳۷۸	حقوق مالکانه
۰.۲	۰.۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۲ ریسک سایر قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) 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 هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۲-۳- 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.

۳۲-۴- 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد کارگزاری بابت خرید و فروش	سقف اعتبار دریافتی از کارگزاری طبق قرارداد	سود واحد صندوق تحقیق یافته	درآمد سود سپرده بانکی
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک شهر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳۵۴	-	-	۱,۲۰۸
	سرمایه گذاری شهر آتیه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳۳۹	-	-	-
	جمع			۶۹۳	-	-	۱,۲۰۸
سایر اشخاص	گروه مالی شهر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۱۰۲	۱۵۰,۰۰۰	-	-
	شرکت گروه توسعه صنایع و معادن شهر	هم گروه		۰	۰	-	-
	تامین سرمایه تمدن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۰	۲۰,۰۰۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری پادشاه سهامداری توسعه یکم	هم گروه		۰	۲۰,۰۰۰	-	-
	صندوق اندوخته توسعه صادرات آرمانی	هم گروه		۱۳	۲۰,۰۰۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر - بخش ۲	هم گروه		۰	۲۰,۰۰۰	-	-
	صندوق مختلط گوهر نفیس تمدن	هم گروه		۰	۱۰,۰۰۰	-	-
	صندوق ثروت آفرین تمدن	هم گروه		۰	۱۰,۰۰۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن	هم گروه		۴۲۷	۱۰,۰۰۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس	هم گروه		۰	۱۰,۰۰۰	-	-
	صندوق س.آ.ب. توسعه معادن و فلزات آرمان	هم گروه		۰	۱۰,۰۰۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر (آرمان شهر)	هم گروه		۰	۰	-	-
	اعتبار آفرین ایرانیان	هم گروه		۴۵۵	۰	-	-
	بازارگردان دوشهر	هم گروه		۰	۰	-	-
	خدمات مالی و مدیریت خیرگان شهر	هم گروه		۹۷	۰	-	-
	جمع			۵,۱۵۲	۲۸۰,۰۰۰	-	-
	جمع کل			۵,۸۴۶	۲۸۰,۰۰۰	-	-
							۱,۲۰۸

۳۳-۱-۱ - معاملات مزبور با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتی	حساب های دریافتی	حساب مشتریان اوراق بهادار	سایر بستانکاران	جمع دریافتی های تجاری و غیر تجاری	جمع پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
بانک شهر		۰	۰	۰	(۸,۳۱۷)	۰	(۸,۳۱۷)	۰	۰	۰	۵۲,۰۲۲
سرمایه گذاری شهر آتیه		۱	۱	(۵۲,۹۳۸)	۰	۲	(۵۲,۹۳۸)	۰	۰	۰	۶۰,۰۲۹
صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شهر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۰۰۰
صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر		۰	۰	۰	(۱,۷۸)	۰	(۱,۷۸)	۰	۰	۰	۴۴,۱۹۳
جمع		۱	۱	(۵۲,۹۳۸)	(۸,۴۹۵)	۲	(۶۱,۴۲۲)	۰	۰	۰	۲۴۴,۲۵۴
گروه مالی شهر (سهامی خاص)		۰	۰	۹۷,۸۷۸	(۹,۲۳۰)	۹۷,۸۷۸	(۹,۲۳۰)	۸۸,۵۴۸	۰	۱۱,۶۵۶	۰
اعتبار آفرین ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶
بازارگردان دوشهر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مسکن و ساختمان جهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۶
صندوق سرمایه گذاری یادان سهامداری توسعه		۰	۰	(۰)	۰	۰	(۰)	۰	۰	۰	۰
صندوق اندوخته توسعه صادرات ارمنی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر(ارمن)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق محتاط گوهر نفیس تمدن		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرویس بیمه شهر		۰	۰	۰	(۶۳)	۰	(۶۳)	۰	۰	۰	۱,۵۷۶
لیزینگ شهر		۰	۲	۰	۰	۲	۰	۲	۰	۰	۰
سازمان نوسازی شهر تهران		۰	۰	(۱۴۲)	۰	۰	(۱۴۲)	۰	۰	۰	۱۴۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی		۰	۰	۰	۱۲,۲۰۴	۱۲,۲۰۴	۰	۱۲,۲۰۴	۰	۰	۰
توسعه و نوآوری شهر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهرداری اصفهان		۰	۰	۱	(۲۸۴)	۱	(۲۸۴)	۲۸۳	۰	۰	۲۸۳
شرکت توسعه بازرگانی بین الملل شهر		۷۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۷۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع و معادن شهر		۷۵	۰	۰	۰	۷۵	۰	۷۵	۰	۰	۰
جمع		۱۴۵	۲	(۱۱۰,۰۸۲)	(۹,۸۱۸)	۱۱۰,۲۲۹	(۹,۸۱۸)	۱۰۰,۸۹۸	۴۸۸	۱۱,۷۲۶	۲,۶۰۳
جمع کل		۱۴۶	۲	(۵۷,۱۴۴)	(۱۸,۳۱۳)	۱۱۰,۲۳۰	(۱۸,۳۱۳)	۱۰۰,۸۹۸	۶۱,۹۱۸	۱۱,۷۲۶	۲۴۶,۸۵۷

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.
 ۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و اسناد انتظامی بر عهده شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴۹,۰۰۰	۶۴۹,۰۰۰	تضمین وام شرکت
۹,۶۸۹	۹,۶۸۹	تضامین ارائه شده به بورس و اوراق بهادار
۶۵۸,۶۸۹	۶۵۸,۶۸۹	

۳۴-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی های احتمالی بوده است.

۳۴-۴- سایر دعاوی:

در سال مورد گزارش به منظور رفع ابهام هیات مدیره درخصوص امضا یک فقره چک به شماره ۰۷۵۷۷۳ مورخ ۲۵ آبان ۱۳۹۹ ، اقدام به اقامه دعوی کیفری گردیده، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

* * * * *