

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: کارگزاری شهر	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: کارگزاری شهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599664	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
۱۳۸.۴۷۷۹۷۹۵۸۸۲۰۳۸۸۱	۱۶۸,۵۳۰	۲۸۵,۰۵۷	درآمد کارمزد و حق‌الزحمه
۳۴۳.۳۳۱۶۳۳۸۰۸۴۹۹۱	۵۹,۲۰۶	۲۶۲,۴۷۳	سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸۴.۳۳۳۶۱۴۳۶۰۴۸۷۶	۳۳۷,۷۳۶	۶۴۷,۵۳۰	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
۱۰۵.۹۵۰۳۹۰۹۶۳۳۱۳۹۳	(۱۲۶,۲۳۷)	(۲۵۹,۹۶۵)	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۴.۳۰۴۳۳۶۸۳۷۸۱۰۹۷	(۹,۲۰۵)	(۱۸,۷۹۷)	هزینه استهلاک
۱۵۴.۹۵۰۴۹۵۰۴۹۵۰۴۹۵	(۴۰۴)	(۱,۰۳۰)	هزینه اجاره
۷۳.۰۱۷۵۷۳۶۸۱۶۶۷۵	(۶۸,۱۷۴)	(۱۱۷,۹۵۳)	سایر هزینه‌ها
۹۴.۹۶۳۴۸۲۱۸۲۳۴۵۹۷	(۲۰۴,۰۱۰)	(۳۹۷,۷۴۵)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۹۵۳.۷۹۰۱۸۷۹۷۹۴۳۱۸	۳۳,۷۲۶	۲۴۹,۷۸۵	سود (زیان) عملیاتی
۲۵۵.۹۴۶۹۸۸۷۶۰۲۷۵۱۳	(۹۵,۳۷۶)	(۳۳۹,۴۸۸)	هزینه‌های مالی

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲۰۳.۴۷۳۶۹۳۳۶۳۱۸۴۳۶	۹۰,۱۰۳	۳۷۳,۴۳۸	درآمد مالی
(۹۸.۰۳)	۴۱,۳۰۸	۸۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۰۹.۳۳۶۰۲۵۳۷۶۷۱۱۷۵	۵۹,۶۶۱	۱۸۴,۵۴۷	سود (زیان) قبل از مالیات
۰			هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۲۰۹.۳۳۶۰۲۵۳۷۶۷۱۱۷۵	۵۹,۶۶۱	۱۸۴,۵۴۷	سود (زیان) خالص
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			صورت سود و زیان جامع *
۲۰۹.۳۳۶۰۲۵۳۷۶۷۱۱۷۵	۵۹,۶۶۱	۱۸۴,۵۴۷	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۰۹.۳۳۶۰۲۵۳۷۶۷۱۱۷۵	۵۹,۶۶۱	۱۸۴,۵۴۷	سود (زیان) جامع سال
* چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱۳,۷۸۸	۳۲۵,۶۲۹	۲۶۶,۸۵۵
دارایی‌های نامشهود	۶۳	۸۰۱	۲,۱۰۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۸۸,۳۷۷	۱۸۶,۹۵۸	۱۱۵,۸۰۶
سایر دارایی‌ها	۳۰,۴۱۳	۲۲,۳۷۷	۱۷,۶۰۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۳۳,۶۴۱	۵۳۵,۷۶۵	۴۰۲,۳۷۵
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۹۹۰	۲,۱۲۱	۵,۷۳۹
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۱,۷۱۵	۳۲,۲۵۰	۴,۰۸۰
جاری مشتریان	۳,۰۳۰,۵۰۷	۹۵۹,۱۰۰	۲۲۷,۳۴۰
طلب از اتاق پایاپای	۳,۳۹۶,۳۵۷	۰	۴۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۳۷,۴۱۲	۱,۳۶۶,۸۱۱	۹۳,۸۷۳
موجودی نقد	۶۴۶,۳۹۸	۶۳۳,۷۴۷	۶۸۵,۴۸۸
جمع دارایی‌های جاری	۷,۷۷۷,۲۸۰	۲,۹۸۶,۰۲۹	۱,۰۱۶,۵۶۱
جمع دارایی‌ها	۸,۴۰۹,۹۲۱	۳,۵۲۱,۷۹۴	۱,۴۱۸,۹۳۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۷,۲۱۰	۱۷,۹۸۳	۱۵,۰۰۰

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۶۶,۵۷۹	۶۶,۵۷۹	۱۱۰,۹۵۶
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۲۳۱,۱۰۵	۵۱,۷۸۵	۳۰۴,۴۸۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۱۴,۸۹۴	۱,۱۳۶,۳۴۷	۵۸۰,۴۳۶
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۱۱۱	۱۶,۴۰۷	۱۰,۳۴۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۶,۱۱۱	۱۶,۴۰۷	۱۰,۳۴۴
بدهی‌های جاری			
بدهی به اطاق پایاپای	۱,۴۸۸,۷۶۹	۳۴۳,۳۷۹	۸,۶۹۵
جاری مشتریان	۳,۸۸۶,۳۰۷	۲۱۸,۶۸۸	۲۰۸,۴۳۷
سایر پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۰۵,۴۶۷	۸۵۷,۶۲۱	۶۶,۳۴۲
مالیات پرداختی	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	۲۳۰,۰۰۰
تسهیلات مالی	۱,۴۸۸,۳۷۳	۹۵۰,۲۵۲	۳۳۴,۷۸۲
ذخایر	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۰۶۸,۹۱۶	۳,۳۶۹,۰۴۰	۸۲۸,۱۵۶
جمع بدهی‌ها	۷,۰۹۵,۰۲۷	۳,۳۸۵,۴۴۷	۸۳۸,۵۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۴۰۹,۹۲۱	۳,۵۲۱,۷۹۴	۱,۴۱۸,۹۳۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۵۶	۰	۳۰۴,۴۸۰	۵۸۰,۴۳۶
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۵۶	۰	۳۰۴,۴۸۰	۵۸۰,۴۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۶۱	۵۹,۶۶۱
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 ۱۴۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۵۶	۰	۳۶۴,۱۴۱	۶۴۰,۰۹۷
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	۳۶۴,۱۴۱	۶۴۰,۰۹۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	(۷۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی	۰	۰	۲,۹۸۳	۰	۰	(۲,۹۸۳)	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	۰	۰	۰	۲۵,۶۳۳	۰	(۲۵,۶۳۳)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۸۳	۶۶,۵۷۹	۰	۵۱,۷۸۵	۱,۱۳۶,۳۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۵۴۷	۱۸۴,۵۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۸۳	۶۶,۵۷۹	۰	۲۳۶,۳۳۳	۱,۳۲۰,۸۹۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۹,۲۲۷	۰	۰	(۹,۲۲۷)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۲۱۰	۶۶,۵۷۹	۰	۲۲۱,۱۰۵	۱,۳۱۴,۸۹۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۵۰۸,۹۷۴)	(۹۱۵,۲۵۹)	(۴۴.۳۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۰۸,۹۷۴)	(۹۱۵,۲۵۹)	(۴۴.۳۹۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۷,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۲۱۹)	(۶۹,۹۲۴)	(۹۱.۱۰۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۲۷۳,۴۲۸	۹۰,۱۰۳	۲۰۳.۴۷۲۶۹۲۳۴۳۱۸۴۳۶
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آن‌ها *	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۶۷,۲۱۹	۴۷,۱۷۴	۴۶۶.۴۵۳۹۷۸۸۸۶۶۷۴۸۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۴۱,۷۵۵)	(۸۶۸,۱۸۵)	(۷۲.۱۵۴)

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۵۰۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۳۴.۳۹۳۴۴۶۲۷۹۱۰۱۰۴	۸,۶۹۸,۵۷۰	۱۹,۵۱۹,۰۳۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۳۵.۱۱۷۰۵۶۸۵۶۱۸۷۳	(۸,۰۷۳,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۱,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۸۰.۶۹۴۳۰۴۶۴۶۸۷۱۳۳	(۹۵,۳۷۶)	(۳۶۷,۷۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی
(۹۷.۳۱۸)	(۲۳۳,۷۵۰)	(۶,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۸۰۶,۴۴۴	۲۶۴,۳۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۶۱,۷۴۱)	۲۲,۵۵۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹.۰۰۷)	۶۸۵,۴۸۸	۶۲۳,۷۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳.۶۱۵۴۰۸۱۷۰۳۹۹۸۱۷	۶۲۳,۷۴۷	۶۴۶,۳۹۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بانک شهر	علی محمد خانکی	رئیس هیات مدیره	
موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران	آرش منجمی	نایب رئیس هیات مدیره	
گروه مالی شهر	محمد گودرزی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
تامین آتیه کارکنان بانک شهر	فرهاد ابراهیمی پور فتح آباد	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری شهر	محمود درافشان	عضو هیات مدیره	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدهای عملیاتی:
۱۶۸,۵۳۰,۰۵۹,۴۰۱	۳۸۵,۰۵۷,۰۷۷,۷۵۴	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
۵۹,۲۰۶,۱۱۶,۳۹۹	۲۶۲,۴۷۳,۱۱۸,۱۴۴	۶	سود سرمایه گذاری ها
۳۲۷,۷۳۶,۱۷۵,۸۰۰	۶۴۷,۵۳۰,۱۹۵,۸۹۸		جمع درآمدهای عملیاتی سال / دوره
			هزینه های عملیاتی:
(۱۲۶,۲۲۷,۲۲۱,۲۲۹)	(۲۵۹,۹۶۴,۸۵۲,۰۳۹)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹,۲۰۵,۰۲۲,۷۴۶)	(۱۸,۷۹۷,۳۳۵,۳۴۹)		هزینه استهلاک
(۴۰۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۱,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	۸	هزینه اجاره
(۶۸,۱۷۳,۶۸۲,۰۸۴)	(۱۱۷,۹۵۳,۰۲۵,۷۸۶)	۹	سایر هزینه ها
(۲۰۴,۰۱۰,۲۳۸,۵۵۹)	(۳۹۷,۷۴۴,۷۱۲,۱۷۴)		جمع هزینه های عملیاتی سال / دوره
۲۳,۷۲۵,۹۳۷,۲۴۱	۲۴۹,۷۸۵,۴۸۲,۷۲۴		سود عملیاتی سال / دوره
(۹۵,۳۷۵,۹۴۹,۳۶۸)	(۳۳۹,۴۸۷,۵۹۳,۰۴۲)	۱۰	هزینه های مالی
۹۰,۱۰۳,۳۱۳,۵۴۱	۲۷۳,۴۳۷,۷۴۷,۳۰۱	۱۱	درآمد مالی
۴۱,۲۰۷,۵۱۸,۰۸۴	۸۱۱,۴۷۱,۱۶۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۹,۶۶۰,۸۱۹,۴۹۸	۱۸۴,۵۴۷,۱۰۸,۱۴۴		سود خالص

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

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 صورت وضعیت مالی
 به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۳۱۳,۷۸۷,۹۶۲,۷۷۶	۳۲۵,۶۲۸,۵۶۵,۸۲۳
دارایی های نامشهود	۶۳,۴۱۶,۲۲۲	۸۰۰,۹۸۲,۸۸۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۸۸,۳۷۷,۱۹۱,۶۹۰	۱۸۶,۹۵۷,۹۹۵,۱۵۰
سایر دارایی ها	۳۰,۴۱۳,۳۳۵,۱۲۲	۲۲,۳۷۷,۵۰۵,۵۰۹
جمع دارایی های غیر جاری	۶۳۲,۶۴۱,۹۰۵,۸۱۰	۵۳۵,۷۶۵,۰۴۹,۳۷۱
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۴,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۹۷۵,۰۰۰
سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۱,۷۱۴,۶۵۸,۵۷۲	۳۳,۲۴۹,۷۸۷,۱۲۴
جاری مشتریان	۳,۰۳۰,۵۰۷,۳۳۷,۹۱۹	۹۵۹,۱۰۰,۲۱۷,۶۲۶
طلب از ائاق پایاپای	۳,۳۹۶,۳۵۷,۰۲۰,۵۲۵	-
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۲۷,۴۱۲,۸۵۷,۵۲۴	۱,۳۶۶,۸۱۰,۹۱۶,۳۴۶
موجودی نقد	۶۴۶,۲۹۷,۷۵۲,۲۹۸	۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴
جمع دارایی های جاری	۷,۷۷۷,۲۷۹,۲۲۶,۸۳۸	۲,۹۸۶,۰۲۹,۰۵۹,۱۴۰
جمع دارایی ها	۸,۴۰۹,۹۲۱,۱۳۲,۶۴۸	۳,۵۲۱,۷۹۴,۱۰۸,۵۱۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷,۲۱۰,۳۹۶,۳۸۱	۱۷,۹۸۳,۰۴۰,۹۷۴
اندوخته توسعه بازار	۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰
سود انباشته	۲۲۱,۱۰۴,۶۰۱,۷۱۱	۵۱,۷۸۴,۸۴۸,۹۷۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۱۴,۸۹۳,۹۹۷,۵۶۲	۱,۱۳۶,۳۴۶,۸۸۹,۴۱۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۱۱۰,۶۰۹,۰۸۷	۱۶,۴۰۷,۱۳۲,۷۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۱۱۰,۶۰۹,۰۸۷	۱۶,۴۰۷,۱۳۲,۷۹۸
بدهی های جاری		
جاری مشتریان	۳,۸۸۶,۳۰۷,۲۸۳,۵۷۴	۲۱۸,۶۸۷,۶۵۳,۱۸۶
بدهی به ائاق پایاپای	۱,۴۸۸,۷۶۸,۷۳۳,۸۵۴	۳۴۲,۳۷۸,۸۹۹,۲۶۷
سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰۵,۴۶۷,۳۳۰,۴۹۵	۸۵۷,۶۲۱,۵۳۳,۸۴۵
مالیات پرداختنی	-	-
سود سهام پرداختنی	-	-
تسهیلات مالی	۱,۴۸۸,۳۷۳,۱۷۸,۰۷۶	۹۵۰,۳۵۱,۹۹۹,۹۹۷
جمع بدهی های جاری	۷,۰۶۸,۹۱۶,۵۲۵,۹۹۹	۲,۳۶۹,۰۴۰,۰۸۶,۲۹۵
جمع بدهی ها	۷,۰۹۵,۰۲۷,۱۳۵,۰۸۶	۲,۳۸۵,۴۴۷,۲۱۹,۰۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۴۰۹,۹۲۱,۱۳۲,۶۴۸	۳,۵۲۱,۷۹۴,۱۰۸,۵۱۱

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

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰,۴۳۶,۰۶۹,۹۲۰	۳۰۴,۴۸۰,۲۸۶,۳۵۸	۱۱۰,۹۵۵,۷۸۳,۵۶۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۶۶۰,۸۱۹,۴۹۸	۵۹,۶۶۰,۸۱۹,۴۹۸	-	-	-
(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۹۸۳,۰۴۰,۹۷۴)	-	۲,۹۸۳,۰۴۰,۹۷۴	-
-	(۲۵,۶۲۳,۲۱۵,۹۰۸)	۲۵,۶۲۳,۲۱۵,۹۰۸	-	-
۱,۱۳۶,۳۴۶,۸۸۹,۴۱۸	۵۱,۷۸۴,۸۴۸,۹۷۴	۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	۱۷,۹۸۳,۰۴۰,۹۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۴,۵۴۷,۱۰۸,۱۴۴	۱۸۴,۵۴۷,۱۰۸,۱۴۴	-	-	-
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۹,۲۲۷,۳۵۵,۴۰۷)	-	۹,۲۲۷,۳۵۵,۴۰۷	-
-	-	-	-	-
۱,۳۱۴,۸۹۳,۹۹۷,۵۶۲	۲۲۱,۱۰۴۶۰۱,۷۱۱	۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	۲۷,۲۱۰,۳۹۶,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سودخالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سودخالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۱ (۵۰۸,۹۷۴,۴۵۹,۶۶۲)	(۹۱۵,۳۵۹,۴۸۶,۳۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۰۸,۹۷۴,۴۵۹,۶۶۲)	(۹۱۵,۳۵۹,۴۸۶,۳۲۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت نقد خالص از فروش دارایی ثابت	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۲۱۹,۱۶۵,۶۳۵)	(۶۹,۹۲۳,۷۷۸,۱۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۴,۶۱۴,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به مشتریان	۲۷۳,۴۳۷,۷۴۷,۳۰۱	۹۰,۱۰۳,۳۱۳,۵۴۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۶۷,۲۱۸,۵۸۱,۶۶۶	۴۷,۱۷۴,۹۲۱,۳۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۱,۷۵۵,۸۷۷,۹۹۶)	(۸۶۸,۱۸۴,۵۶۴,۹۵۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹,۵۱۹,۰۲۱,۱۷۸,۰۸۰	۸,۶۹۸,۵۶۹,۶۴۳,۸۳۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۸,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶۷,۷۱۴,۷۱۰,۸۳۰)	(۹۵,۳۷۵,۹۴۹,۳۶۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۶۴,۳۰۶,۴۶۷,۲۵۰	۸۰۶,۴۴۳,۶۹۴,۴۶۵
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۲۲,۵۵۰,۵۸۹,۲۵۴	(۶۱,۷۴۰,۸۷۰,۴۹۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴	۶۸۵,۴۸۸,۰۳۳,۵۳۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۴۶,۲۹۷,۷۵۲,۲۹۸	۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴

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

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 تأسیس 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. در حال حاضر شرکت کارگزاری شهر جزو شرکت های فرعی گروه بانک شهر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هجدهم، پلاک دوم است و شرکت دارای شعبه در شهرهای اصفهان و مشهد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف)

خدمات کارگزاری، کارگزار/ معامله گری 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- بازسازی 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- سید گردانی 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 عرضه کننده کالاها ۶- مشاوره در زمینه های قیمت گذاری اوراق بهادار، روش فروش و عرضه اوراق بهادار، طراحی اوراق بهادار، خرید و فروش یا نگهداری اوراق بهادار، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک، ادغام تملک و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها و طراحی و تشکیل نهادهای مالی.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل کلیه موارد ردیف بند الف و همچنین مدیریت صندوق بازارگردانی شهر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۵۲	۶۱

۱-۴- تغییر سال مالی شرکت

بنابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ و پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی شرکت از تاریخ ۲۹ اسفند ماه هر سال به تاریخ ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت و براین اساس بند ۵۴ اساسنامه شرکت بدین صورت اصلاح گردید: "همچنین این تغییر طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است.

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

استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :
۲-۱

در تاریخ تهیه این صورت مالی استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده لازم الاجرا که بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲ درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱ در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود .
- ۳-۲-۲ 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 .

۳-۳ مخارج تامین مالی

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

۳-۴ دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲ استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱ 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵ دارایی های نامشهود

- ۳-۵-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 وریسک 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 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.

۳-۶-۵ 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 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.

۳-۷ 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 اتکاپذیر 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.

۳-۷-۱ 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.

۳-۸ 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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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.

۳-۹-۳- تهاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف-حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری:

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 غیرجاری

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

۴-۱-۱-۱ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در اجرای ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ سازمان بورس اوراق بهادار از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ به میزان ۳۷.۵ درصد و بعد از آن به میزان ۳۵ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات سهام و حق تقدم بصورت روزانه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک بازار سرمایه واريز و در قبال آن واحدهای سرمایه گذاری صادر و تحت سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت منعکس می شود. به موجب ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده در هر سال حداکثر معادل ۲۵ درصد از واحدهای سرمایه گذاری انجام شده که یک سال از تاریخ صدور آن ها گذشته باشد با توجه به شرایط بازار و نقدینگی صندوق امکان پذیر است. میزان سرمایه گذاری انجام شده معادل نهایی تمام شده واحدهای سرمایه گذاری صادر شده توسط آن صندوق می باشد.

۴-۱-۲- سایر سرمایه گذاری ها

به استثنای سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که در اجرای ابلاغیه سازمان بورس اوراق بهادار به عنوان دارایی غیرجاری تلقی می گردد، 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.

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۱۹۲,۸۸۳,۷۲۲	۶۲,۶۳۲,۱۴۲,۱۷۶	۶,۵۶۰,۷۴۱,۵۴۶	۲۴۸,۰۷۴,۸۷۸,۹۴۱	۱۷۲,۴۵۹,۰۴۲,۰۳۴	۷۵,۶۱۵,۸۳۶,۹۰۷
۴۹,۱۲۲,۰۰۳,۶۸۵	۱۱,۳۱۹,۸۶۶,۴۵۴	۳۷,۸۰۲,۱۳۷,۲۳۱	۱۰,۸۶۲۰,۴۲۴,۳۷۳	۶۵,۶۹۱,۴۹۹,۲۰۵	۴۲,۹۲۸,۹۲۵,۱۶۸
۵۲,۵۰۵,۴۸۴,۴۸۷	۵۲,۵۰۵,۴۸۴,۴۸۷	-	۵۱,۶۲۶,۱۱۱,۷۳۷	۴۱,۳۲۲,۸۷۷,۱۵۳	۱۰,۳۰۳,۲۳۴,۵۸۴
۶,۱۵۲,۸۰۱,۸۷۵	۶,۱۵۲,۸۰۱,۸۷۵	-	۴,۳۰۵,۵۳۵,۸۶۰	۴,۳۰۵,۵۳۵,۸۶۰	-
۱۷۶,۹۷۳,۱۷۳,۷۶۹	۱۳۲,۶۱۰,۲۹۴,۹۹۲	۴۴,۳۶۲,۸۷۸,۷۷۷	۴۱۲,۶۲۶,۹۵۰,۹۱۱	۲۸۳,۷۷۸,۹۵۴,۲۵۲	۱۲۸,۸۴۷,۹۹۶,۶۵۹
(۸,۴۴۳,۱۱۴,۳۶۸)	(۷,۵۴۰,۵۷۴,۸۸۰)	(۹۰۲,۵۳۹,۴۸۸)	(۲۷,۵۶۹,۸۷۳,۱۵۷)	(۲۷,۵۶۹,۸۷۳,۱۵۷)	-
۱۶۸,۵۳۰,۰۵۹,۴۰۱	۱۲۵,۰۶۹,۷۲۰,۱۱۲	۴۳,۴۶۰,۳۳۹,۲۸۹	۳۸۵,۰۵۷,۰۷۷,۷۵۴	۲۵۶,۲۰۹,۰۸۱,۰۹۵	۱۲۸,۸۴۷,۹۹۶,۶۵۹

بورس اوراق بهادار
فراپورس
بورس کالا
بورس انرژی
جمع
تخفیف
جمع کل

۶- سود سرمایه گذاری ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۴۷۸,۰۳۳,۵۳۲)	(۱,۴۷۸,۰۳۳,۵۳۲)	-	۱۰۹,۰۴۶,۷۸۱,۴۶۵	۸۰,۰۰۵,۵۷۹,۳۶۸	۲۹,۰۴۱,۲۰۲,۰۹۷
۴,۸۵۰,۸۱۳,۶۲۶	۴,۷۷۵,۸۹۷,۲۴۰	۷۴,۹۱۶,۳۸۶	۲۷,۸۴۵,۳۷۶,۲۵۷	۲۷,۷۹۲,۳۷۱,۸۱۵	۵۳,۰۰۴,۴۴۲
۶۲,۷۳۵,۹۱۴,۶۷۱	۶۲,۵۸۴,۹۹۸,۱۵۸	۱۵۰,۹۱۶,۵۱۲	۱۰۵,۰۰۹,۳۱۲,۹۱۹	۱۰۵,۰۰۹,۳۱۲,۹۱۹	-
-	-	-	۱۸,۱۰۴,۵۳۴,۱۰۹	-	۱۸,۱۰۴,۵۳۴,۱۰۹
۲,۳۴۸,۱۱۶,۱۹۷	۶۲۸,۳۷۸,۴۸۱	۱,۷۱۹,۷۳۷,۷۱۶	۲,۴۶۷,۱۱۳,۲۹۴	۴۵۱,۸۳۳,۰۷۴	۲,۰۱۵,۲۸۰,۳۲۰
(۹,۲۵۰,۶۹۴,۵۶۳)	(۹,۲۵۰,۶۹۴,۵۶۳)	-	-	-	-
۵۹,۲۰۶,۱۱۶,۳۹۹	۵۷,۲۶۰,۵۴۵,۷۸۴	۱,۹۴۵,۵۷۰,۶۱۵	۲۶۲,۴۷۳,۱۱۸,۱۴۴	۲۱۳,۲۵۹,۰۹۷,۱۷۶	۴۹,۲۱۴,۰۲۰,۹۶۸

درآمد فروش اوراق بهادار
درآمد سود سهام
سود سرمایه گذاری در صندوق ها
درآمد مدیریت صندوق بازارگردانی شهر
سود سپرده بانکی
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۵۷,۱۸۸,۲۲۴	۸۵,۱۵۷,۱۸۸,۲۲۴	-	۱۷۳,۵۹۲,۵۶۷,۲۹۲	۱۷۳,۵۹۲,۵۶۷,۲۹۲	-
۱۴,۷۲۷,۱۸۵,۳۷۶	۱۴,۷۲۷,۱۸۵,۳۷۶	-	۲۰,۵۵۴,۷۲۵,۴۰۱	۲۰,۵۵۴,۷۲۵,۴۰۱	-
۱۵,۵۱۲,۸۶۷,۶۲۹	۱۵,۵۱۲,۸۶۷,۶۲۹	-	۲۸,۴۴۱,۷۰۰,۹۱۷	۲۸,۴۴۱,۷۰۰,۹۱۷	-
۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۷۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۸۶۰,۰۰۰	-
۹,۸۸۰,۴۸۰,۰۰۰	۹,۸۸۰,۴۸۰,۰۰۰	-	۳۵,۳۴۱,۹۹۸,۴۲۹	۳۵,۳۴۱,۹۹۸,۴۲۹	-
۱۲۶,۲۲۷,۲۲۱,۲۲۹	۱۲۶,۲۲۷,۲۲۱,۲۲۹	-	۲۵۹,۹۶۴,۸۵۲,۰۳۹	۲۵۹,۹۶۴,۸۵۲,۰۳۹	-

حقوق و دستمزد و مزایا
مزایای پایان خدمت
بیمه سهم کارفرما
پاداش هیئت مدیره
حق حضور در جلسات هیئت مدیره
سایر هزینه های پرسنلی

۷-۱ افزایش هزینه های پرسنلی ناشی از افزایش تعداد پرسنل و نرخ دستمزد بر اساس ضوابط ابلاغی مراجع ذیصلاح قانونی می باشد تخصیص و پرداخت مزایا در چارچوب آیین نامه ها و مصوبات هیات مدیره شرکت بوده است

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- هزینه اجاره به مبلغ ۱۰,۲۹,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت اجاره یک واحد آپارتمان در خیابان ملک الشعراء مشهد می باشد

۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۸۶۱,۸۹۹,۲۸۸	۳۱,۸۴۱,۲۷۳,۶۱۰	خدمات پشتیبانی شرکت های نرم افزاری
۵,۸۷۴,۳۷۲,۳۳۸	۱۷,۵۰۲,۶۷۰,۲۱۳	حق دسترسی به خدمات بورس ها
۱۸,۸۱۸,۹۵۹,۱۴۵	۱۲,۶۱۹,۵۲۵,۸۶۳	تبلیغات و بازاریابی
۱,۵۹۴,۸۷۳,۱۸۵	۸,۱۹۶,۷۴۷,۶۵۱	آبدارخانه و پذیرایی
۳,۹۹۵,۸۳۴,۵۸۷	۶,۶۲۹,۲۱۱,۵۴۷	ملزومات مصرفی
۱,۷۰۳,۹۴۴,۱۰۶	۳,۱۱۲,۰۷۴,۸۶۱	حق عضویت در کانونها و بورس ها
۳,۵۸۹,۴۹۹,۷۳۵	۶,۷۹۵,۲۵۸,۹۹۵	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۱,۸۴۵,۵۵۵,۵۴۳	۳,۱۶۷,۲۲۲,۲۱۲	حق المشاوره و حق الزحمه و کمیته ها
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۱,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱,۵۱۶,۵۰۲,۹۷۷	۲,۲۵۱,۴۲۳,۷۹۵	صندوق ذخیره کارکنان
۱,۴۱۳,۷۳۰,۵۰۷	۲,۷۶۳,۹۶۴,۹۱۳	آب، گاز، برق، تلفن و پیامک
۸۷۹,۹۳۱,۵۱۴	۲,۶۳۰,۳۰۳,۰۹۵	ایاب ذهاب و سفر
۱,۵۳۴,۳۶۷,۹۸۰	۱,۵۷۱,۶۷۲,۰۸۶	چاپ و آگهی و ثبت
۷۹۶,۵۵۶,۶۶۶	۱,۳۷۴,۵۲۴,۷۳۴	اینترنت
۱,۸۷۵,۵۴۴,۰۸۳	۳,۹۵۸,۶۸۵,۱۸۱	بیمه تکمیلی و بهداشت و درمان
۲۶۹,۲۲۲,۳۳۲	۱,۹۱۹,۶۶۶,۲۸۳	کارمزد خدمات بانکی
۴۲۱,۰۵۷,۷۶۳	۹۴,۹۶۱,۶۳۳	شارژ ساختمان
۶۸۱,۸۳۰,۳۳۵	۸,۶۱۲,۶۳۹,۱۱۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سایر هزینه ها)
۶۸,۱۷۳,۶۸۲,۰۸۴	۱۱۷,۹۵۳,۰۲۵,۷۸۶	

۹-۱ افزایش در هزینه های خدمات پشتیبانی شرکت های نرم افزاری عمدتاً مربوط به سامانه رایان و قرارداد فی مابین می باشد که ناشی از افزایش حجم کارمزد و معاملات بوده است.

۹-۲ افزایش در هزینه های آبدارخانه و پذیرایی عمدتاً مربوط به خرید نهار پرسنل شرکت به دلیل افزایش نرخ کالا و خدمات خریداری شده می باشد.

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۳,۷۹۴,۱۱۷,۷۷۴	۷,۶۸۷,۷۳۱,۵۰۶	بانک شهر
۳۱,۵۶۹,۱۹۰,۶۹۶	۸۱,۴۰۱,۶۵۰,۵۴۹	بانک ملی
۲,۱۶۹,۸۶۳,۰۱۳	-	بانک آینده
۱۷,۲۳۹,۶۳۷,۷۵۴	۱۰۷,۱۰۷,۴۵۵,۷۳۴	بانک پارسیان
۱۶,۳۰۸,۷۶۵,۳۷۳	۲۳,۸۵۵,۳۳۹,۸۳۴	بانک تجارت
-	۴۰,۹۱۷,۸۶۶,۷۸۰	بانک سامان
-	۱۵,۷۹۷,۰۲۲,۵۹۸	بانک ایران زمین
-	۳,۳۲۰,۸۲۱,۹۰۵	بانک رفاه
۴,۲۹۴,۳۷۴,۷۵۸	۵۹,۳۹۹,۷۰۴,۱۳۶	سایر هزینه های مالی-کارگزاران (یادداشت ۱۰-۲)
۹۵,۳۷۵,۹۴۹,۳۶۸	۳۳۹,۴۸۷,۵۹۳,۰۴۲	

۱۰-۱ هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است. 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 های اخذ شده از سیستم بانکی می باشد.

۱۰-۲ مربوط به هزینه های مالی معاملات سهام و اوراق بهادار شرکت نزد کارگزاری بانک ملت می باشد.

۱۱- درآمد مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۲,۷۳۰,۶۶۰,۱۴۳	۴۳,۳۱۴,۸۱۴,۳۲۵	اشخاص وابسته
۶۷,۳۷۲,۶۵۳,۳۹۸	۲۳۰,۱۲۲,۹۳۲,۹۷۶	سایر مشتریان
۹۰,۱۰۳,۳۱۳,۵۴۱	۲۷۳,۴۳۷,۷۴۷,۳۰۱	

۱۱-۱ میانگین نرخ موثر اعتبار اعطایی به اشخاص وابسته و سایر مشتریان براساس نرخ متوسط تسهیلات دریافتی از بانک ها (۲۳ درصد) می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۶,۷۴۴,۴۶۱,۱۲۱		فروش یک باب واحد آپارتمان ارگ جهان نما اصفهان
۱۴,۰۵۴,۴۹۵,۵۶۴		برگشت ذخیره ارزش افزوده سنوات قبل از سال ۱۳۹۵
۱۱۱,۹۹۰,۳۹۸	۱۶۱,۵۳۹,۰۵۰	درآمد تحقق یافته وام کارکنان
۲۹۴,۵۱۷,۵۲۶	۶۴۹,۵۳۲,۱۱۱	درآمد صندوق تضمین تسویه
۲,۰۵۳,۴۷۵	۴۰۰,۰۰۰	سایر
۴۱,۲۰۷,۵۱۸,۰۸۴	۸۱۱,۴۷۱,۱۶۱	

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۹۷,۲۳۶,۹۲۱,۹۶۴	۲,۷۵۵,۲۲۰,۸۵۰	۲,۹۳۵,۶۹۲,۴۱۰	۳,۰۳۵,۳۸۹,۰۰۰	۱۲,۲۶۸,۳۳۷,۸۴۲	۱۳۵,۹۴۲,۲۸۱,۸۶۱	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش)
۶۴,۲۵۰,۱۶۸,۱۷۴	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۹۴,۱۱۶,۰۰۰	-	۱۷,۸۴۷,۱۷۷,۳۰۰	۳۶,۹۰۸,۸۷۴,۸۷۴	-	مانده در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۶۱,۵۷۷,۰۹۰,۱۳۸	۱,۷۵۵,۲۲۰,۸۵۰	۱۳,۴۱۹,۸۰۸,۴۱۰	۳,۰۳۵,۳۸۹,۰۰۰	۳۰,۱۱۵,۵۱۵,۱۴۳	۱۷۲,۸۵۱,۱۵۶,۷۳۵	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۶,۲۱۹,۱۶۵,۶۳۵	-	۱,۰۲۰,۸۹۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۷,۰۴۱,۹۳۵	۱,۱۰۱,۲۳۳,۷۰۰	-	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۶۷,۷۹۶,۲۵۵,۷۷۳	۱,۷۵۵,۲۲۰,۸۵۰	۱۴,۴۴۰,۶۹۸,۴۱۰	۳,۰۳۵,۳۸۹,۰۰۰	۳۴,۲۱۲,۵۵۷,۰۷۸	۱۷۳,۹۵۲,۳۹۰,۴۳۵	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استهلاك انباشته:
							مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۰,۴۷۱,۴۴۴,۸۸۲	-	۱,۸۲۱,۲۵۴,۷۹۵	۱,۲۳۱,۳۳۱,۰۵۰	۷,۳۹۳,۴۰۰,۲۷۹	۲۰,۰۲۵,۴۵۸,۷۵۸	-	افزایش
۵,۴۷۷,۰۷۹,۴۳۳	-	۶۸۷,۰۹۹,۶۷۱	۳۷۹,۴۲۳,۶۲۵	۴,۲۰۹,۶۶۹,۷۲۱	۲۰,۰۰۸,۶۱۶	-	مانده در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۵,۹۴۸,۵۲۴,۳۱۵	-	۲,۵۰۸,۳۵۴,۴۶۶	۱,۶۱۰,۷۵۴,۶۷۵	۱۱,۶۰۳,۰۷۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۶,۳۴۵,۱۷۴	-	افزایش
۱۸,۰۵۹,۷۶۸,۶۸۲	-	۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۴۴	۵۰۵,۸۹۸,۱۶۶	۹,۱۰۷,۵۵۴,۳۲۴	۶,۹۱۷,۷۱۷,۰۴۸	-	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۴,۰۰۸,۲۹۲,۹۹۷	-	۴,۰۳۶,۹۵۳,۶۱۰	۲,۱۱۶,۶۵۲,۸۴۱	۲۰,۷۱۰,۶۲۴,۳۲۴	۲۷,۱۴۴,۶۲,۲۲۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۱۳,۷۸۷,۹۶۲,۷۷۶	۱,۷۵۵,۲۲۰,۸۵۰	۱۰,۴۰۲,۷۴۴,۸۰۰	۹۱۸,۷۳۶,۱۵۹	۱۲,۵۰۱,۹۳۲,۷۵۴	۱۴۶,۸۰۸,۳۲۸,۲۱۳	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۲۵,۶۲۸,۵۶۵,۸۲۳	۱,۷۵۵,۲۲۰,۸۵۰	۱۰,۹۱۱,۴۵۳,۹۴۴	۱,۴۲۴,۶۳۴,۳۲۵	۱۸,۵۱۲,۴۴۵,۱۴۳	۱۵۲,۶۲۴,۸۱۱,۵۶۱	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱ افزایش تجهیزات طی دوره بابت چهار دستگاه رایانه جهت تجهیز ایستگاه های معاملاتی و تجهیزات شبکه رایانه ای مربوطه می باشد.

۱۳-۲ افزایش ساختمان مربوط به تعمیرات صورت گرفته در آسانسور ساختمان خیابان ۱۸ خالد اسلامبولی می باشد.

۱۳-۳ افزایش اثاثه و منصوبات بابت لوازم خریداری شده برای تجهیز زائرسرای مشهد می باشد .

۱۳-۴ در تاریخ تهیه این صورت های مالی دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان های واقع در خیابان ۱۸ و ۲۰ خیابان خالد اسلامبولی و آپارتمان مجتمع نور (ولیعصر) جمعاً به ارزش ۲۴۸ میلیارد ریال و اثاثه تجهیزات واقع در ساختمان های مذکور به ارزش ۶۸ میلیارد ریال و یک دستگاه خودرو سواری سراتو به ارزش ۹,۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

۱۳-۵ اسناد مالکیت یک باب آپارتمان اداری واقع در مجتمع نور (ولیعصر) به مبلغ ۴,۱۲۵ میلیون ریال به نام شرکت انتقال قطعی نیافته است.

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	
ریال	ریال	ریال	
۷,۸۸۵,۱۲۱,۰۲۰	۹۹,۴۶۸,۰۰۰	۷,۷۸۵,۶۵۳,۰۲۰	بهای تمام شده
۴,۶۱۴,۰۰۰	۴,۶۱۴,۰۰۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۷,۸۸۹,۷۳۵,۰۲۰	۱۰۴,۰۸۲,۰۰۰	۷,۷۸۵,۶۵۳,۰۲۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷,۸۸۹,۷۳۵,۰۲۰	۱۰۴,۰۸۲,۰۰۰	۷,۷۸۵,۶۵۳,۰۲۰	افزایش
			مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۵,۷۷۸,۸۷۹,۹۳۹	۹۱,۲۳۷,۰۰۰	۵,۶۸۷,۶۴۲,۹۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۳۰۹,۸۷۲,۱۹۲	-	۱,۳۰۹,۸۷۲,۱۹۲	افزایش
۷,۰۸۸,۷۵۲,۱۳۱	۹۱,۲۳۷,۰۰۰	۶,۹۹۷,۵۱۵,۱۳۱	مانده در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۳۷,۵۶۶,۶۶۷	-	۷۳۷,۵۶۶,۶۶۷	افزایش
۷,۸۲۶,۳۱۸,۷۹۸	۹۱,۲۳۷,۰۰۰	۷,۷۳۵,۰۸۱,۷۹۸	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۳,۴۱۶,۲۲۲	۱۲,۸۴۵,۰۰۰	۵۰,۵۷۱,۲۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۰۰,۹۸۲,۸۸۹	۱۲,۸۴۵,۰۰۰	۷۸۸,۱۳۷,۸۸۹	مبلغ دفتری در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ارزش بازار / ابطال	مبلغ دفتری	ارزش بازار / ابطال	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام واحد	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۰,۰۲۴,۸۴۳,۰۳۹	۱۳۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	۳۳۹,۷۳۸,۹۷۷,۷۱۷	۲۳۷,۹۹۸,۱۹۶,۰۱۰	۲۳۷,۹۹۸,۱۹۶,۰۱۰	۳۴,۷۲۹	۱۵-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱۰,۷۵۳,۷۲۷,۶۰۰	۱۲,۵۲۸,۸۹۰,۶۸۰	۱۱,۶۸۳,۳۸۲,۷۲۰	۱۲,۵۲۸,۸۹۰,۶۸۰	۱۲,۵۲۸,۸۹۰,۶۸۰	۱,۹۲۱,۶۰۹		بورس اوراق بهادار تهران (بورس)
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۱۶,۰۵۵,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۵-۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر
-	۴,۸۵۰,۱۰۵,۰۰۰	-	۴,۸۵۰,۱۰۵,۰۰۰	۴,۸۵۰,۱۰۵,۰۰۰	-	۱۵-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت های زیر مجموعه
۱۶۰,۷۷۸,۵۷۰,۶۳۹	۱۸۶,۹۵۷,۹۹۵,۱۵۰	۳۹۴,۸۳۸,۴۱۵,۴۳۷	۲۸۸,۳۷۷,۱۹۱,۶۹۰	۲۸۸,۳۷۷,۱۹۱,۶۹۰			

۱۵-۱ بر طبق ابلاغیه های ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح یادداشت های ۴-۱-۱ تا تاریخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۱ به میزان ۳۷.۵ درصد و پس از آن به میزان ۳۵ درصد از درآمد حق کارمزد معاملات سهام و حق تقدم سهام کارگزاری روزانه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر گردیده و در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، سرمایه گذاری شده است. شرکت باید به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق در هر سال را به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل کند.

۱۵-۲ مبلغ مندرج در جدول فوق بابت ۳۳۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز معادل ۳۳٪ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر به ارزش اسمی یک میلیون ریال می باشد.

۱۵-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۱,۵۱۹,۴۴۴
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱
۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۱۰۵,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۱۰۵,۰۰۰	-	۴,۸۵۰,۱۰۵,۰۰۰		

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۳۲۵,۷۰۷,۳۵۳	۱۲,۱۲۶,۶۰۷,۳۵۳	سپرده ضمانتنامه بانکی انجام تعهدات
۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۹,۰۲۰,۵۰۹	سپرده صندوق تضمین تسویه شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه
۳,۴۴۱,۷۹۸,۱۵۶	۲,۳۹۷,۷۰۷,۳۶۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن
۲۲,۳۷۷,۵۰۵,۵۰۹	۳۰,۴۱۲,۳۳۵,۱۲۲	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۱۲۰,۹۷۵,۰۰۰	۴,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰
۳,۱۲۰,۹۷۵,۰۰۰	۴,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰

بیمه تکمیلی کارکنان

۱۸- سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
-	۱۸,۱۰۵,۵۳۴,۱۰۹	
۱۳,۹۵۳,۵۱۴,۵۴۰	۲,۳۴۴,۵۵۷,۸۰۰	
۷۱,۵۲۵,۳۵۲	۷۱,۵۲۵,۳۵۲	
۱,۹۱۶,۰۰۰	۱,۹۳۱,۰۰۰	
-	۳,۱۹۵,۵۱۷,۷۶۴	
۱۷۲,۳۳۴,۵۵۲	۱۸۱,۸۸۹,۰۵۵	-
۳,۵۷۱,۳۰۷,۳۵۶	۱۴,۴۴۹,۳۴۲,۰۳۶	-
۲,۴۲۸,۷۲۷,۶۹۶	۱۸۹,۰۰۰	-
۱۰۹,۴۴۱,۹۹۰	۱۰۹,۴۴۱,۹۹۰	-
۵,۶۸۳,۵۰۱,۰۷۴	۱,۴۳۷,۴۸۰,۱۴۰	-
۵,۹۱۸,۸۰۰,۳۳۲	۴,۰۶۶,۶۸۵,۵۲۰	-
۱,۲۶۶,۹۰۵,۲۵۴	۱,۳۶۷,۹۰۷,۳۷۹	
(۳,۴۴۱,۷۹۸,۱۵۶)	(۲,۳۹۷,۷۰۷,۲۶۰)	
۳,۵۱۳,۶۲۱,۳۳۴	۲۸,۶۸۰,۳۶۴,۶۸۷	-
۳۳,۳۴۹,۷۸۷,۱۲۴	۷۱,۷۱۴,۶۵۸,۵۷۲	-

سایر دریافتنی های تجاری:

اشخاص وابسته:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر- کارمزد مدیر صندوق

گروه مالی شهر- کارمزد اوراق مرابحه

سرمایه گذاری شهر آتیه

لیزینگ شهر

سرمایه گذاری شهر

سایر اشخاص:

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام

سود صندوق های سرمایه گذاری دریافتنی

صندوق توسعه بازار

سهام کارمزد مشتریان کالا

سایر دریافتنی ها:

کارکنان- وام

کارکنان- خرید سهام

پرسنل- بیمه تکمیلی و مساعده

انتقال حصه بلند مدت وام کارکنان

سایر

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
پادشکست های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- جاری مشتریان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
بدهی			طلب			بدهی			طلب		
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته
۱۹۸,۶۰۴,۳۳۲,۰۹۳	۲۵۹,۴۲۲,۸۳۸,۹۵۴	(۶۰,۸۱۸,۵۱۶,۸۶۱)	۹۵۹,۱۰۰,۳۱۷,۶۲۶	۷۴۲,۷۸۹,۳۹۳,۲۹۷	۲۱۶,۳۱۰,۸۲۴,۳۲۹	(۳,۸۸۱,۸۶۶,۳۵۷,۲۹۱)	(۳,۸۸۱,۸۶۶,۳۶۸,۰۳۱)	۱۰,۷۴۰	۱,۵۴۰,۰۴۷,۷۳۴,۴۰۵	۱,۱۰۶,۶۲۴,۹۱۳,۵۵۷	۴۳۲,۴۲۲,۸۲۱,۸۴۸
۲۰,۰۸۳,۳۳۱,۰۹۳	۲۰,۰۸۳,۳۳۱,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۰,۴۹۵,۳۳۳	۱,۰۳۰,۴۹۵,۳۳۳	-
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۰,۹۲۶,۲۸۳)	(۲,۴۴۰,۹۲۶,۲۸۳)	-	۱,۴۸۹,۴۲۹,۱۰۰,۸۲۸۱	۱,۴۸۹,۴۲۹,۱۰۰,۸۲۸۱	-
۲۱۸,۶۸۷,۶۶۳,۱۸۶	۲۷۹,۵۰۶,۱۷۰,۰۴۷	(۶۰,۸۱۸,۵۱۶,۸۶۱)	۹۵۹,۱۰۰,۳۱۷,۶۲۶	۷۴۲,۷۸۹,۳۹۳,۲۹۷	۲۱۶,۳۱۰,۸۲۴,۳۲۹	(۳,۸۸۶,۳۰۷,۲۸۳,۵۷۴)	(۳,۸۸۶,۳۰۷,۲۹۴,۳۱۴)	۱۰,۷۴۰	۳,۰۳۰,۵۰۷,۳۳۳,۹۱۹	۲,۵۹۷,۰۸۴,۵۱۶,۰۷۱	۴۳۲,۴۲۲,۸۲۱,۸۴۸

۱۹-۱- 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

۱۹-۲- طلب از مشتریان بابت بدهی جاری مشتریان اعتباری - اوراق جهت خرید سهام و اوراق می باشد.

۱۹-۳- 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:

اعتبار تخصیصی به هر مشتری حقیقی حداکثر برابر ۱۰ درصد حقوق مالکانه کارگزاری و به هر مشتری حقوقی حداکثر یک برابر حقوق مالکانه شرکت کارگزاری براساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده می باشد.

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.

تضمین دریافتی از مشتریان به شرح زیر است:

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 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 تضمین مذکور، مانع از حق کارگزار اعتبار دهنده جهت طرح دعوی در محاکم قضایی نخواهد بود.

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

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(اقلام به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب
اقلام به ریال	اقلام به ریال	اقلام به ریال	اقلام به ریال
(۳۴۲,۳۷۸,۸۹۹,۲۶۷)	-	-	۳,۳۹۶,۳۵۷,۰۲۰,۵۲۵
-	-	(۱,۴۸۸,۷۶۸,۷۳۳,۸۵۴)	-
(۳۴۲,۳۷۸,۸۹۹,۲۶۷)	-	(۱,۴۸۸,۷۶۸,۷۳۳,۸۵۴)	۳,۳۹۶,۳۵۷,۰۲۰,۵۲۵

۲۰- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
 اتاق پایاپای بورس انرژی

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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	بهای تمام شده ریال	(کاهش ارزش) ریال	ارزش بازار ریال	
۲۱-۱	۵۵۹,۹۴۰,۹۷۵,۶۸۵	۲۷,۵۴۹,۱۴۰,۵۵۵	۵۸۷,۴۹۰,۱۱۶,۲۴۰	۱۲۵,۲۲۹,۶۲۲,۲۴۰
۲۱-۲	۶۷,۴۷۱,۸۸۱,۸۳۹	(۱,۰۳۶,۳۳۹,۳۹۲)	۶۶,۴۳۵,۵۴۲,۴۴۷	۱,۲۴۱,۵۸۱,۲۸۴,۱۰۶
	۶۲۷,۴۱۲,۸۵۷,۵۲۴	۲۶,۵۱۲,۸۰۱,۱۶۳	۶۵۳,۹۲۵,۶۵۸,۶۸۷	۱,۲۶۶,۸۱۰,۹۱۶,۳۴۶

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

تعداد سهام / واحد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	بهای تمام شده ریال	الزایش (کاهش ارزش) ریال	ارزش بازار ریال	

	۲,۸۱۲	۹,۶۹۱,۹۹۱	۳۵,۱۵۲,۷۴۰,۳۰۰	(۷,۸۹۸,۸۶۱,۶۰۸)	۲۷,۲۵۳,۱۷۸,۶۹۲
ایران خودرو	۱۰,۹۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۰,۰۷۶,۹۳۰	(۲,۲۶۰,۰۷۶,۹۳۰)	۳۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پدیده شیمی قرن	۱,۹۰۲	۱۷,۶۴۵,۸۸۷	۳۶,۴۹۴,۵۹۸,۳۴۶	(۲,۹۲۲,۱۲۱,۲۷۲)	۳۳,۵۷۲,۴۷۷,۰۷۴
گروه مالی شهر	۵۶,۶۸۰	۵۹۴,۰۷۸	۵۸,۹۲۲,۱۱۱,۳۴۹	۵۸,۹۲۲,۱۱۱,۳۴۹	۳۳,۶۲۲,۳۴۱,۰۴۰
سینتا	۲,۵۹۶	۹۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۶,۵۰۴,۹۷۱	(۳,۱۵۸,۷۵۶,۹۷۱)	۲۳,۳۹۷,۷۴۸,۰۰۰
سایپا	۱,۳۸۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۹۸,۸۱۳,۳۶۸	۴,۳۸۹,۱۸۶,۶۳۲	۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۵۷۷	۵,۱۴۱,۲۹۸	۲۴,۶۱۷,۸۲۱,۹۶۵	(۱,۰۸۶,۱۰۰,۹۹۹)	۲۳,۵۳۱,۷۲۰,۹۶۶
بیمه دیزل (سهامی عام)	۴۴,۱۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۵,۵۷۰,۹۹۰	(۱,۷۲۵,۵۷۰,۹۹۰)	۲۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
نیرو کتر	۴,۶۵۸	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۲,۶۲۲,۵۸۳	(۱,۰۵۱,۶۲۲,۵۸۳)	۲۰,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی توسعه ساختمان	۴۶,۵۵۰	۵۰,۲۰۰	۲۱,۰۴۰,۳۹۰,۳۷۷	۲,۳۷۰,۵۳۵,۶۲۳	۲۳,۴۱۰,۹۲۶,۰۰۰
پویا زرکان آبی دره	۱۵,۴۵۰	۳,۳۱۸,۱۰۹	۱۹,۰۵۲,۵۲۶,۲۷۸	۳۲,۲۱۲,۲۵۷,۷۷۲	۵۱,۲۶۴,۷۸۴,۰۵۰
بیمه میهن	۲۰,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۲,۳۶۹,۵۰۰	۹۹۷,۶۳۰,۵۰۰	۲۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۸۴۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۱,۳۴۲,۸۵۳	(۶,۰۳۶,۳۴۲,۸۵۳)	۱۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۴۰۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۹,۵۲۴,۳۳۵	(۲,۵۲۷,۵۲۴,۳۳۵)	۱۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰
توسعه و عمران امید	۲۸,۱۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۳,۰۰۵,۰۲۱	۸۴۲,۹۹۴,۹۷۹	۱۶,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۵۶۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۸,۰۲۰,۴۴۳	(۲,۱۵۶,۴۲۰,۴۴۳)	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۸,۷۹۲,۶۶۶	(۳۸,۷۹۲,۶۶۶)	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۳,۴۸۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۰,۴۸۳,۶۱۹	(۱,۵۵۹,۸۸۳,۶۱۹)	۱۳,۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه کوثر (سهامی عام)	۱۹,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۴,۹۶۵,۳۷۰	(۵,۲۲۹,۹۶۵,۳۷۰)	۹,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۳,۹۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۳,۶۲۱,۹۶۰	(۲,۸۴۷,۶۲۱,۹۶۰)	۱۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵,۴۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳,۱۸۸,۹۶۶	(۳,۶۸۳,۱۸۸,۹۶۶)	۱۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۲۲,۲۹۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۲,۵۲۴,۵۴۵	(۲,۵۹۳,۳۳۴,۵۴۵)	۱۱,۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۴۵,۴۷۰	۳۲۲,۰۰۰	۱۲,۷۷۸,۷۹۲,۳۶۶	۱,۸۶۲,۵۴۶,۶۰۴	۱۴,۶۴۰,۳۴۰,۰۰۰
پارس فولاد سبزوهر	۸,۵۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۳,۹۲۸,۷۱۲	۹۱۱,۰۷۱,۲۸۸	۱۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۶۰,۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۱,۶۷۹,۲۷۲	(۲,۶۶۶,۶۷۹,۲۷۲)	۹,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
زامیاد	۱۲,۱۱۰	۱,۰۴۸,۷۶۵	۱۰,۷۳۴,۹۰۶,۹۰۰	۱,۹۵۵,۶۲۷,۲۵۰	۱۲,۷۰۰,۵۴۴,۱۵۰
شرکت مخابرات ایران	۱۴,۵۸۰	۹۴۱,۲۴۲	۱۰,۲۵۲,۰۴۶,۳۶۶	۳,۴۷۱,۲۶۱,۹۹۴	۱۳,۷۲۳,۳۸۶,۳۶۰
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۳۷,۹۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۹,۷۹۲,۳۵۲	۲,۲۸۸,۲۰۷,۷۴۸	۱۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹,۶۱۰	۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۷,۵۸۱,۶۰۸	(۴۶,۰۵۸۱,۶۰۸)	۶,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰
پست بانک ایران	۴,۶۱۲	۱,۰۲۱,۰۰۴	۵,۰۰۶,۲۷۷,۴۲۱	(۲۹۷,۴۰۶,۹۷۳)	۴,۷۰۸,۸۷۰,۴۴۸
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۹,۶۱۹,۹۶۸	(۵۱۹,۶۱۹,۹۶۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزوهر	۷,۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۲۷,۲۳۳	(۱۲۴,۰۲۷,۲۳۳)	۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰
قاسم ایران	۱۶,۷۸۰	۱,۱۶۶,۶۶۶	-	۱۹,۵۷۶,۶۵۵,۴۸۰	۱۹,۵۷۶,۶۵۵,۴۸۰
ح کشتیرانی دریای خزر	۶۳۹,۵۰۰	۱,۰۰۰	۶,۳۰۴,۵۶۷,۵۰۰	۹۰,۴۲۳,۵۰۰	۶,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه-مهر-پودجه-۱-۹۳-۹۳-۰۴	۱,۷۷۱,۵۶۱	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۳,۱۲۲,۰۰۰	۳,۵۴۳,۱۲۲,۰۰۰
صندوق ETF-جسورانه فناوری آرمانی	-	۱۴,۶۷۴,۲۶۰	-	-	۱۴,۶۷۴,۲۶۰
بانک شهر	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰
بانک آینده	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	۲۱,۰۰۰	-	-	۲۱,۰۰۰
اختیار اهرم-۱۴۰۱/۱۲/۲۲	-	-	-	-	-

۲۱-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

ایران خودرو
پدیده شیمی قرن
گروه مالی شهر
سینتا
سایپا
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
بیمه دیزل (سهامی عام)
نیرو کتر
بین المللی توسعه ساختمان
پویا زرکان آبی دره
بیمه میهن
سرمایه گذاری سیمان تامین
تجارت الکترونیک پارسیان
توسعه و عمران امید
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
فولاد خوزستان
فراوری زغال سنگ پروده طیس
شرکت بیمه کوثر (سهامی عام)
کشتیرانی دریای خزر
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
پتروشیمی شیراز
پارس فولاد سبزوهر
فولاد امیرکبیر کاشان
زامیاد
شرکت مخابرات ایران
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
پست بانک ایران
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
گسترش سوخت سبزوهر
قاسم ایران
ح کشتیرانی دریای خزر
اسناد خزانه-مهر-پودجه-۱-۹۳-۹۳-۰۴
صندوق ETF-جسورانه فناوری آرمانی
بانک شهر
ملی صنایع مس ایران
پالایش نفت اصفهان
بانک آینده
فولاد مبارکه اصفهان
اختیار اهرم-۱۴۰۱/۱۲/۲۲

۲۱-۲ سرمایه گذاری در صندوق ها وسایر اوراق

-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	۳,۰۰۰,۵۳۲,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۳۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۶,۳۳۹,۳۹۲)	۳۴,۱۸۳,۶۶۰,۶۰۸	۳۶,۴۵۶,۳۳۹,۳۹۲	۱۷۷,۱۰۰
۱,۰۰۰,۲۷۵,۱۰۰	۱,۰۱۶,۴۰۰	۵۹,۰۵۳	۱,۰۰۴,۹۹۷	۱,۰۰۰	۱۰,۱۶۴
۸,۵۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۶۵,۲۶۲	۶,۷۶۵,۲۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۷۵
۹۶۰,۱۸۸,۲۰۸,۴۲۲	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۶۲,۴۴۱,۹۲۴,۶۸۴	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۳,۷۷۰	۹۳,۷۷۰
۱,۲۴۱,۵۸۱,۲۸۴,۱۰۶	۶۶,۴۳۶,۹۴۹,۲۶۲	(۱,۰۳۶,۳۳۹,۳۹۲)	۶۷,۴۷۱,۸۸۱,۸۳۹	۶۷,۴۷۱,۸۸۱,۸۳۹	۶۷,۴۷۱,۸۸۱,۸۳۹

ص.س. املاک و مستغلات امین شهر
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام دارا یکم
صندوق س.ب.ب درآمد ثابت امین یکم
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
صندوق سرمایه گذاری یادش سهامداری توسعه ۱
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
صندوق پالایش یکم

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴	۶۴۶,۲۹۷,۷۵۲,۲۹۸
۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴	۶۴۶,۲۹۷,۷۵۲,۲۹۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۸۱,۷۹۵,۲۱۶,۴۱۴	۶۲۰,۷۸۹,۹۲۱,۲۰۸
۴۱,۹۵۱,۹۴۶,۶۳۰	۲۵,۵۰۷,۸۳۱,۰۹۰
۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴	۶۴۶,۲۹۷,۷۵۲,۲۹۸

عملیات مشتریان

عملیات کارگزاری

۲۳- سرمایه

۲۳-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک شهر

شرکت سرمایه گذاری شهر

موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری

گروه مالی شهر

تامین آتیه کارکنان بانک شهر

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 به 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 در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱.۲۱	۱.۳۳	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۶۶	۰.۶۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصابهای 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 ۱۷,۹۸۳ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- اندوخته توسعه بازار

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	یادداشت
۱۱۰,۹۵۵,۷۸۳,۵۶۲	۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	مانده در ابتدای دوره
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	انتقال به سرمایه
۲۵,۶۲۳,۲۱۵,۹۰۸	-	اندوخته تامین شده
۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	۶۶,۵۷۸,۹۹۹,۴۷۰	

۲۵-۱

به موجب ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر شد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱ و ۲-۱۵ به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز و در قبال آن، واحدهای سرمایه گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سر فصل سرمایه گذاریهای بلندمدت انعکاس یابد. شرکت می بایست هر سال به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق مذکور در هر سال را به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل نماید، مشروط بر اینکه سود(زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق در یک سال، به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال های آتی باید به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در این سال مالی وجود نداشته باشد به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل به اندوخته توسعه بازار اضافه می شود. مطابق ابلاغیه ۱۲۲/۱۰۷۵۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار شرکت های کارگزاری از تاریخ ابلاغیه مزبور می توانند در هر سال حداکثر معادل ۲۵ درصد از واحد های سرمایه گذاری که یکسال از تاریخ صدور آنها گذشته است، درخواست ابطال را به مدیر صندوق ارسال نمایند.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- سایر پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷۷,۲۷۱,۲۱۸,۴۴۲	۱۲۰,۰۱۲,۰۸۴,۰۳۲	۲۶-۱
۷۷۷,۲۷۱,۲۱۸,۴۴۲	۱۲۰,۰۱۲,۰۸۴,۰۳۲	حساب های پرداختی کارگزاری بانک ملت-خرید و فروش سهام
۲۲,۶۸۳,۷۷۳,۱۶۸	۱۶,۲۹۹,۸۷۲,۹۰۶	۲۶-۲
۱,۴۷۲,۴۸۶,۶۳۰	۶۷۹,۳۷۸,۵۲۵	اشخاص وابسته
۲,۳۷۹,۱۴۶,۹۵۲	۳,۵۱۸,۶۷۵,۲۸۱	مالیات حقوق پرداختی
۸,۱۹۶,۶۴۶,۰۷۳	۷,۷۱۹,۸۳۶,۹۳۱	سازمان تامین اجتماعی
۷۵۱,۲۴۶,۰۸۰	۷۵۱,۲۴۶,۰۸۰	۲۶-۴
۴۴,۸۶۷,۰۱۶,۵۰۰	۵۶,۴۸۶,۲۳۶,۷۴۰	مالیات بر ارزش افزوده
۸۰,۳۵۰,۳۱۵,۴۰۳	۸۵,۴۵۵,۲۴۶,۴۶۳	واریزی نامشخص
۸۵۷,۶۲۱,۵۳۳,۸۴۵	۲۰۵,۴۶۷,۳۳۰,۴۹۵	۲۶-۳
		سایر

۲۶-۱ در چهارچوب قرارداد فی مابین و ضوابط ابلاغی سازمان بورس، شرکت جهت معاملات سهام و اوراق بهادار نسبت به دریافت اعتبارات کارگزاری مذکور اقدام نموده است.

۲۶-۲- اشخاص وابسته به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه مالی شهر- قرارداد عصر جدید
۸,۶۹۷,۳۸۰,۴۹۵	۱۰۰,۱۳,۱۶۰,۶۱۳	بانک شهر- قرارداد پیکاپ سهم از کارمزد-بازاریابی مشتریان
۳,۸۸۱,۴۳۲,۹۹۹	۵,۶۱۸,۸۳۵,۴۵۴	سرویس بیمه شهر - بیمه تکمیلی پرسنل
۲۸۳,۶۸۰,۵۰۰	۲۸۳,۶۸۰,۵۰۰	شهرداری اصفهان
۳۴۹,۰۷۹,۱۷۴	۲۴۱,۹۹۶,۳۳۹	تامین آتیه کارکنان بانک شهر - کسور پرسنل
۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	سازمان نوسازی شهر تهران
۲۲,۶۸۳,۷۷۳,۱۶۸	۱۶,۲۹۹,۸۷۲,۹۰۶	

۲۶-۳- سایر حساب های پرداختی به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷,۴۷۳,۰۷۷	-	شرکت بورس اوراق بهادار
۱۱۱,۷۷۳,۷۵۴	-	شرکت رهیویان پردازش گستر صحرا
۵,۲۸۴,۳۳۶,۰۹۲	۴,۵۱۴,۴۱۰,۲۱۲	شرکت رایان هم افزا - پشتیبانی نرم افزار
۲۲۸,۷۶۹,۲۰۰	۲۲۸,۷۶۹,۲۰۰	ارتقاء سلامت پاسارگاد
۱۰,۱۷۴,۸۹۸,۰۰۴	۱۲,۷۱۲,۰۱۱,۴۴۸	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۲۵,۷۹۵,۸۲۲,۶۹۵	۳۷,۸۱۵,۸۱۷,۶۶۵	۲۶-۳-۱
۳,۱۹۳,۹۴۳,۶۷۸	۱,۲۱۵,۲۲۸,۲۱۴	ذخایر پرداختی
۴۴,۸۶۷,۰۱۶,۵۰۰	۵۶,۴۸۶,۲۳۶,۷۴۰	سایر

۲۶-۳-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان ذخایر پرداختی به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره	
-	-	-	-	ذخیره هزینه اجاره
۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مرخصی
۱,۹۷۳,۲۷۳,۵۲۸	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۶۹۶,۴۶۷	۳,۵۰۷,۵۷۷,۰۶۱	حسابرسی
۱,۰۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عوارض شهرداری
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عیدی
۴,۶۸۴,۸۳۴,۵۹۲	۶,۸۳۳,۸۵۰,۸۹۸	۵,۵۴۹,۸۲۹,۶۴۹	۵,۹۶۸,۸۵۵,۸۴۲	ذخیره خدمات نرم افزاری
۱۶۰,۰۷۹,۲۶۵	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۴,۸۴۰,۶۶۸	۱,۹۴۵,۲۳۸,۵۹۷	سایر
۱۵,۵۹۸,۳۳۵,۳۰۹	۱۱۵,۲۱۰,۳۱۹,۷۲۶	۱۰۷,۷۲۴,۵۰۸,۸۷۰	۲۳,۰۸۴,۱۴۶,۱۶۵	
۲۵,۷۹۵,۸۲۲,۶۹۵	۱۴۰,۶۵۴,۸۷۰,۶۲۴	۱۲۸,۶۳۴,۸۷۵,۶۵۴	۳۷,۸۱۵,۸۱۷,۶۶۵	

۲۶-۴- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۵- وضعیت رسیدگی حق بیمه های تکلیفی شرکت از بدو تاسیس تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی ممیزی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۶-۶- وضعیت مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض واقع شده است.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

نحوه رسیدگی	(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی				
برگ متمم/ قرار رسیدگی مجدد	-	-	۶,۲۰۱,۳۹۳	-	۲,۷۹۰,۱۶۷,۳۳۰	۶,۲۰۱,۳۹۳	۲۴,۸۰۵,۵۷۲	۱,۵۳۶,۷۵۷,۲۸۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر/ قرار رسیدگی مجدد	-	-	۵۳۰,۶۳۴,۳۶۴	-	۳,۷۵۷,۹۰۷,۰۳۱	۵۳۰,۶۳۴,۳۶۴	۲,۱۲۲,۵۳۷,۴۵۹	۸,۶۶۶,۰۱۹,۸۷۶	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر اعتراض	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۸,۸۴۲,۸۷۵)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
قطعی و تسویه	-	-	۲۴,۰۰۸,۹۸۲,۰۶۰	۲۴,۰۰۸,۹۸۲,۰۶۰	۲۴,۰۰۸,۹۸۲,۰۶۰	۲۱,۴۶۶,۱۸۴,۲۶۶	۱۰۷,۳۳۰,۹۲۱,۳۳۲	۲۴۴,۰۳۷,۸۱۸,۶۵۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
رسیدگی شده است	-	-	۳۹,۶۱۰,۲۴۸,۵۲۵	-	۴۲,۶۹۰,۲۴۸,۶۷۳	۳۹,۶۱۰,۲۴۸,۵۲۵	۱۹۸,۰۵۱,۲۴۲,۶۲۷	۴۳۱,۵۲۳,۰۳۶,۴۳۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
رسیدگی شده است	-	-	-	-	۲۶,۰۵۷,۷۳۶,۵۸۴	-	-	۳۸,۶۸۷,۳۵۵,۳۵۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
رسیدگی شده است	-	-	۲,۸۴۳,۵۹۵,۷۵۲	-	۲,۸۴۳,۵۹۵,۷۵۲	-	-	۵۹,۶۶۰,۸۱۹,۴۹۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی
	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۵۴۷,۱۰۸,۱۴۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

۲۷-۱- به استثناء سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۳ تا پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- 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 کتبیاً به سازمان امور مالیاتی اعلام شده است که پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است و هیأت حل اختلاف قرار بر رسیدگی مجدد را صادر و رسیدگی توسط ممیزان محترم انجام و شرکت در انتظار ابلاغ نتیجه می باشد.

۲۷-۳- 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.

۲۷-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۲,۶۹۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت، پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است.

برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۶,۰۵۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت، پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است. طی برگزاری جلسه کمیسیون بدوی و ارائه مستندات و دفاعیات مربوطه، کمیسیون محترم رای به تجدید رسیدگی پرونده سال ۱۴۰۰ نموده است.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۰,۳۴۳,۶۹۷,۹۹۷	۱۶,۴۰۷,۱۳۲,۷۹۸	ذخیره تأمین شده
۸,۸۰۶,۰۷۰,۱۳۲	۱۳,۵۸۷,۹۱۰,۵۷۵	پرداخت شده
(۲,۷۴۲,۶۳۵,۳۳۱)	(۳,۸۸۴,۴۳۴,۲۸۶)	مانده در پایان دوره
۱۶,۴۰۷,۱۳۲,۷۹۸	۲۶,۱۱۰,۶۰۹,۰۸۷	

۲۹- سود سهام پرداختنی

پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲، سود سهام به قرار هر سهم ۶ ریال (سال مالی قبل هر سهم ۱۴۶۷ ریال) در مورخه ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ به حساب سهامداران شرکت واریز گردیده است:

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بانک ملی
-	۸۲۰,۸۳۳,۸۳۵,۶۱۲	بانک شهر
۲۸۶,۷۱۸,۰۲۷,۳۹۶	-	بانک پارسیان
۵۶۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۳	۳۷۸,۸۴۳,۱۷۸,۰۸۲	بانک تجارت
۱۰۰,۱۸۱,۹۱۷,۸۰۸	۷۶,۰۰۳,۵۶۱,۶۴۳	بانک ایران زمین
-	۲۱۲,۶۹۲,۶۰۲,۷۳۹	
۹۵۰,۳۵۱,۹۹۹,۹۹۷	۱,۴۸۸,۳۷۳,۱۷۸,۰۷۶	

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	با نرخ شناور ۱۸-۲۴ درصد
۹۵۰,۳۵۱,۹۹۹,۹۹۷	۱,۴۸۸,۳۷۳,۱۷۸,۰۷۶	
۹۵۰,۳۵۱,۹۹۹,۹۹۷	۱,۴۸۸,۳۷۳,۱۷۸,۰۷۶	

۳۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

صورت ریز تفکیک زمان بندی پرداخت به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ پرداخت	
ریال		
۱۰۱,۵۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۱۰۱,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۱۲۰,۱۵۱,۲۳۲,۸۷۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۱۰۰,۷۵۶,۱۶۴,۳۸۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۱۰۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۵۰,۳۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۱۱۰,۵۵۴,۵۲۰,۵۴۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۳۵,۱۱۰,۲۷۳,۹۷۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۱۰۰,۰۶۳,۰۱۳,۶۹۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	تسهیلات اخذ شده از بانک ملی
۲۱۲,۶۹۲,۶۰۲,۷۳۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	تسهیلات اخذ شده از بانک ایران زمین
۷۶,۰۰۳,۵۶۱,۶۴۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	تسهیلات اخذ شده از بانک تجارت
۲۰۱,۵۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	تسهیلات اخذ شده از بانک پارسیان
۱۷۷,۳۳۰,۸۴۹,۳۱۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	تسهیلات اخذ شده از بانک پارسیان
۱,۴۸۸,۳۷۳,۱۷۸,۰۷۶		

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳۰-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

نام بانک	نوع وثیقه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال		
بانک تجارت	یک فقره چک	۷۶,۰۰۴
بانک ملی	یک فقره چک	۸۲۰,۸۳۴
بانک ایران زمین	یک فقره چک	۲۱۲,۶۹۳
بانک پارسیان	یک فقره چک	۳۷۸,۸۴۳
		<u>۱,۴۸۸,۳۷۳</u>

۳-۳۰-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	ریال	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۲۴,۷۸۲,۳۵۶,۱۶۴	دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم	۸,۶۹۸,۵۶۹,۶۴۳,۸۳۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود	۹۵,۳۷۵,۹۴۹,۳۶۸	پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	(۸,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی
دریافت های نقدی	(۹۵,۳۷۵,۹۴۹,۳۶۸)	سود و کارمزد و جرائم
سود و کارمزد و جرائم	۹۵۰,۳۵۱,۹۹۹,۹۹۷	پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود	۱۹,۵۱۹,۰۲۱,۱۷۸,۰۸۰	پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۶۷,۷۱۴,۷۱۰,۸۳۰	
	(۱۸,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۲۶۷,۷۱۴,۷۱۰,۸۳۰)	
	<u>۱,۴۸۸,۳۷۳,۱۷۸,۰۷۷</u>	

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۹,۶۶۰,۸۱۹,۴۹۸	۱۸۴,۵۴۷,۱۰۸,۱۴۴	ریال
۵۹,۶۶۰,۸۱۹,۴۹۸	۱۸۴,۵۴۷,۱۰۸,۱۴۴	سود خالص سال / دوره
تعدیلات:		
۹۵,۳۷۵,۹۴۹,۳۶۸	۲۶۷,۷۱۴,۷۱۰,۸۳۰	هزینه های مالی
(۲۶,۷۴۴,۴۶۱,۱۲۱)		(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت
(۹۰,۰۱۰,۳۰۳,۵۴۱)	(۲۷۳,۴۳۷,۷۴۷,۳۰۱)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۶,۰۶۳,۴۳۴,۸۰۱	۹,۷۰۳,۴۷۶,۲۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۲۰۵,۰۲۲,۷۴۶	۱۸,۷۹۷,۳۳۵,۳۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۳,۴۵۷,۴۵۱,۷۵۱	۲۰۷,۳۲۴,۸۸۳,۳۱۱	جمع تعدیلات
(۲۶,۱۷۰,۳۵۸,۳۹۶)	(۳۸,۴۶۴,۸۷۱,۴۴۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۳۱,۷۵۹,۸۵۰,۳۸۵)	(۲۰,۰۷۱,۴۰۷,۱۲۰,۲۹۳)	کاهش (افزایش) جاری مشتریان-طلب
۴۰,۶۰۰,۷۷۶	(۳,۳۹۶,۳۵۷,۰۲۰,۵۲۵)	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
۲,۶۱۸,۱۳۷,۰۰۰	(۱,۸۶۸,۶۲۵,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۱,۱۵۲,۱۰۶,۵۸۸)	(۱۰۱,۴۱۹,۱۹۶,۵۴۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۲۷۲,۹۳۷,۷۹۲,۲۵۲)	۷۳۹,۳۹۸,۰۵۸,۸۲۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹۱,۳۷۹,۴۸۶,۱۲۷	(۶۵۲,۱۵۴,۲۰۳,۳۵۱)	افزایش (کاهش) سایر پرداختی های عملیاتی
۱۰,۳۵۰,۶۶۰,۰۳۷	۳,۶۶۷,۶۱۹,۶۳۰,۳۸۸	افزایش (کاهش) جاری مشتریان-بدهی
۳۳۳,۶۸۳,۵۳۹,۴۴۳	۱,۱۴۶,۳۸۹,۸۳۴,۵۸۷	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
(۴,۷۶۹,۳۵۳,۸۳۶)	(۸,۰۳۵,۸۲۹,۶۱۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۹۶۸,۸۱۶,۹۳۸,۰۷۴)	(۷۱۶,۲۹۹,۳۴۲,۹۷۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۱۵,۳۵۹,۴۸۶,۳۲۳)	(۵۰۸,۹۷۴,۴۵۹,۶۶۲)	نقد حاصل از عملیات سال / دوره

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه ای را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. الزامات دستور العمل کیفیت سرمایه نهاد های مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده همواره بایستی کمتر از یک و نسبت جاری تعدیل شده بیشتر از یک باشد که این التزام در طی سال مالی رعایت شده است.

به منظور اصلاح ساختار مالی و سرمایه شرکت، و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۴۵۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹، مراتب افزایش سرمایه از ۱۵۰ میلیارد ریال به ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و از محل اندوخته توسعه بازار و سود انباشته و آورده نقدی توسط هیات مدیره پیگیری و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۸۵,۴۴۷,۲۱۹,۰۹۳	۷,۰۹۵,۰۲۷,۱۳۵,۰۸۶	جمع بدهی
(۶۲۳,۷۴۷,۱۶۳,۰۴۴)	(۶۴۶,۲۹۷,۷۵۲,۳۹۸)	موجودی نقد
۱,۷۶۱,۷۰۰,۰۵۶,۰۴۹	۶,۴۴۸,۷۲۹,۳۸۲,۷۸۸	خالص بدهی
۱,۱۳۶,۳۴۶,۸۸۹,۴۱۸	۱,۳۱۴,۸۹۳,۹۹۷,۵۶۲	حقوق مالکانه
۱.۵۵	۴.۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش های واحد نظارت تجزیه و تحلیل 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. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، موضوعات با اهمیت به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می شود.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت و اجرای موارد زیر می باشد:

۱- تشکیل منظم جلسات کمیته اعتبارات

۲- کنترل و رصد ارزش تضمین مشتریان اعتباری نسبت به بدهی تجاری و بدهی تعدیل شده آنها

۳- پیگیری و انجام مصوبات هیات مدیره و رعایت الزامات و مقررات ابلاغی واحد نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط واحد نظارت به طور فصلی بررسی و به هیات مدیره گزارش می شود.

۳۲-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار به ویژه در ارتباط با مشتریان اعتباری اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را به کار میگیرد:

۱- اعمال ضریب تضمین بر اساس مصوبات و دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار .

۲- پایش لحظه ای بازار و پرتفوی مشتریان اعتباری و اطلاع رسانی به مشتریان مربوطه، در صورت بروز کاهش ارزش حساب تضمین ایشان

۳- دریافت تضمین مازاد بر ارزش حساب تضمین .

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در تغییر قیمت های مختلف در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۲-۴ 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.

۳۲-۵ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجایی که شرکت به طور فعال اوراق بهاداری را که برای اهداف استراتژیک و یا بر اساس الزامات ابلاغی اداره نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار نگهداری می کند را مبادله نمی کند، لذا تغییر قیمت این اوراق بهادار مالکانه مادامی که این اوراق واگذار نگردد، تغییری در عملکرد شرکت نخواهد داشت. همچنین تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری قیمت اوراق بهادار مالکانه که برای اهداف مبادله نگهداری می شود در پایان سال مالی تعیین شده است. در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مزاد ارزش پرتفوی سرمایه گذاری های سریع معامله شرکت به شرح جدول خواهد بود:

میزان تغییر ارزش سهام (درصد)					شرح
-۱۰٪	-۵٪	۰	۵٪	۱۰٪	مزاد ارزش پرتفوی سریع معامله (کوتاه مدت و بلند مدت)
۵۸۴,۰۴۹	۶۱۶,۴۹۶	۶۴۸,۹۴۳	۶۸۱,۳۹۰	۷۱۳,۸۳۷	

۳۲-۶ 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. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار را همانند فریز (مسدود) نمودن دارایی سهام به جهت سریع معامله بودن به منظور وصول مطالبات شرکت انجام می نماید.

۳۲-۷ 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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	درآمد مدیریت صندوق	درآمد سود سهام، صندوق و سپرده بانکی	هزینه مالی	درآمد اعتبارات اصلی	خرید خدمات
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک شهر	سهامدار اصلی-عضو هیات مدیره	✓	۶۵,۰۸۰,۵۶۳,۹۱۹	-	-	۲,۰۱۵,۲۸۰,۳۲۰	۷,۶۸۷,۷۳۱,۵۰۶	-	۱,۳۱۵,۷۸۰,۱۱۸
	جمع			۶۵,۰۸۰,۵۶۳,۹۱۹	-	-	۲,۰۱۵,۲۸۰,۳۲۰	۷,۶۸۷,۷۳۱,۵۰۶	-	۱,۳۱۵,۷۸۰,۱۱۸
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران	عضو هیات مدیره	✓	۴,۷۷۶,۹۹۰,۳۶۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری شهر	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۳۰۳,۳۳۴,۵۸۴	-	-	-	-	-	-
	گروه مالی شهر (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	۳۱,۳۶۷,۸۴۰,۲۲۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۳,۹۰۸,۱۲۲,۴۲۸	-
	جمع			۴۶,۳۴۸,۰۶۵,۱۷۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۳,۹۰۸,۱۲۲,۴۲۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه توسعه صنایع و معادن شهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰,۳۱۳,۹۷۱,۷۹۸	-	-	۵۲,۹۸۹,۴۴۲	-	۱۰,۲۴۱,۳۷۵	-
	لیزینگ شهر	عضو مشترک هیات مدیره		-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	-
	خدمات مالی و مدیریت خبرگان شهر			۳,۳۰۵,۷۱۵,۶۴۵	-	-	-	-	۹,۳۹۶,۴۵۰,۵۲۲	-
	جمع			۱۳,۶۱۹,۶۸۷,۴۴۳	-	-	۵۲,۰۰۴,۴۴۲	-	۹,۴۰۶,۶۹۱,۸۹۷	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن	سایر		۴۵,۵۴۰,۷۱۱	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر	سایر		۳,۷۵۴,۱۳۹,۴۱۴	-	۱۸,۱۰۴,۵۳۴,۱۰۹	-	-	-	-
	جمع			۴۹,۲۹۴,۸۵۰,۱۲۵	-	۱۸,۱۰۴,۵۳۴,۱۰۹	-	-	-	-
جمع کل			۱۲۸,۸۴۷,۹۹۶,۶۵۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۴,۵۳۴,۱۰۹	۲,۰۶۸,۲۸۴,۷۶۲	۷,۶۸۷,۷۳۱,۵۰۶	۴۳,۳۱۴,۸۱۴,۳۲۵	۱,۳۱۵,۷۸۰,۱۱۸	

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

شرکت کارگزاری شهر(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۳۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتی	حساب های دریافتی	حساب مشتریان اوراق بهادار طلب از (بدهی به)	سایر بستنکاران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی	بانک شهر	-	-	۸۸۲,۴۵۷,۶۴۵	(۱۰۰,۱۳,۱۶۰,۶۱۳)	-	(۹,۱۳۰,۷۰۲,۹۶۸)	-	(۲۹,۴۱۵,۴۰۷,۸۹۱)
	جمع	-	-	۸۸۲,۴۵۷,۶۴۵	(۱۰۰,۱۳,۱۶۰,۶۱۳)	-	(۹,۱۳۰,۷۰۲,۹۶۸)	-	(۲۹,۴۱۵,۴۰۷,۸۹۱)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
	تامین آتیه کارکنان بانک شهر	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴۹,۰۷۹,۱۷۴)
	گروه مالی شهر (سهامی خاص)	-	۳,۳۴۴,۵۵۷,۸۰۰	-	-	(۳۴۸,۷۳۸,۶۱۸,۳۵۲)	(۳۴۶,۳۹۴,۰۶۰,۵۵۲)	۱۹۴,۰۷۳,۲۰۸,۷۱۰	-
	شرکت سرمایه گذاری شهر	-	۳,۱۹۵,۵۱۷,۷۶۴	-	-	-	-	۳,۱۹۵,۵۱۷,۷۶۴	-
	جمع	-	۵,۵۴۰,۰۷۵,۵۶۴	-	-	(۳۴۸,۷۳۸,۶۱۸,۳۵۲)	(۳۴۶,۳۹۴,۰۶۰,۵۵۲)	۳,۱۹۵,۵۱۷,۷۶۴	۱۹۴,۰۷۳,۲۰۸,۷۱۰
شرکت های هم گروه	سرمایه گذاری شهر آتیه	۹۴۹,۳۵۲	۷۰,۵۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	۷۱,۵۲۵,۳۵۲	(۵۲,۸۶۶,۴۶۴)
	سرویس بیمه شهر	-	-	-	-	(۵,۶۱۸,۸۳۵,۴۵۴)	(۵,۶۱۸,۸۳۵,۴۵۴)	-	(۳,۸۸۱,۴۳۲,۹۹۹)
	لیزینگ شهر	۵۷,۷۰۰	۱,۸۷۳,۳۰۰	-	-	-	-	۱,۹۳۱,۰۰۰	-
	خدمات مالی و مدیریت خیرگان شهر	-	-	-	-	۷۲,۱۴۶,۹۶۰,۸۴۳	-	۷۲,۱۴۶,۹۶۰,۸۴۳	-
	توسعه صنایع و معادن شهر	-	-	-	-	(۸,۷۰۹)	(۸,۷۰۹)	-	(۷,۸۸۰,۸۴۵,۰۴۵)
جمع	۱,۰۰۷,۰۵۲	۷۲,۴۴۹,۳۰۰	۷۲,۱۴۶,۹۶۰,۸۴۳	(۵,۶۱۸,۸۳۵,۴۵۴)	۷۲,۲۲۰,۴۱۷,۱۹۵	(۵,۶۱۸,۸۴۴,۱۶۳)	۷۲,۲۲۰,۴۱۷,۱۹۵	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر	۱۸,۱۰۵,۵۳۴,۱۰۹	۱۲,۵۳۷,۲۴۲,۶۵۳	-	-	-	-	۳۰,۶۴۲,۷۷۶,۷۶۲	-
	سازمان نوسازی شهر تهران	-	-	-	-	(۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰)
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۰۶,۹۳۵,۰۶۸
	شهرداری اصفهان	-	-	-	-	(۲۸۳,۶۸۰,۵۰۰)	(۲۸۳,۶۹۹,۹۴۹)	-	(۲۸۲,۹۹۹,۹۴۹)
	جمع	۱۸,۱۰۵,۵۳۴,۱۰۹	۱۲,۵۳۷,۲۴۲,۶۵۳	-	-	(۲۸۳,۶۸۰,۵۰۰)	(۲۸۳,۶۹۹,۹۴۹)	۳۰,۶۴۲,۷۷۶,۷۶۲	۱۲,۹۰۶,۹۳۵,۰۶۸
	جمع کل	۱,۰۰۷,۰۵۲	۲۳,۷۱۸,۰۵۸,۹۷۳	(۲۶۳,۱۷۱,۹۸۵,۴۶۹)	(۱۶,۰۵۷,۸۷۶,۵۶۷)	۱۰۶,۰۵۸,۷۱۱,۷۲۱	(۳۶۱,۵۶۹,۵۰۷,۶۳۲)	۱۰۶,۰۵۸,۷۱۱,۷۲۱	۲۰۶,۹۸۲,۰۵۹,۷۷۸

شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۳۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.
۲- ۳۴- 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت
۹,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده به بورس و اوراق بهادار
۶۵۸,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۱,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

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

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.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۸۴۵۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۸ ریال برای هر سهم) است
