موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار، نخل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

"به نام خدا"

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در بارهٔ مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزیور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

DASH
موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱-۶- مفاد ماده ۱۲ اساسنامه، مبنی بر تأیید نقل و انتقال سهام توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲-۶- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ در ارتباط با وصول مطالبات از شرکت یاسا به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- این مؤسسه در چارچوب رسیدگی های خود، به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکت های کارگزاری در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ برخورد نکرده است:

۱-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۱۰۱۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۲، مبنی بر ارسال اطلاعات، اسناد و مدارک مربوط به جلسات مجامع عمومی در مهلت های تعیین شده در دستورالعمل مربوط به دبیرخانه سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.

۲-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۱۰۰۷۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶، مبنی بر انتشار صورت های مالی حسابرسی شده در سامانه جامع اطلاع رسانی کدال.

۳-۹- مفاد اطلاعیه شماره ۱۱۰۳۰۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲، مبنی بر اعلام تغییرات اشخاص وابسته (سهامداران، مدیران، کارمندان و اشخاص وابسته به ایشان) در سامانه کنترل و نظارت مشتریان اعتباری (سکنا).

۴-۹- مفاد اطلاعیه شماره ۱۱۰۳۰۰۱۲۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷، مبنی بر به روز رسانی و تکمیل اطلاعات کارگزاری از قبیل سهامداران، کارکنان، صورت های مالی و ... در سامانه تبادل اطلاعات نهادهای مالی (ستان).

۱۰- "دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول شرکت، جلب نگردیده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش وهمکاران (حسابداران رسمی)
میلتن ایوان کریمیان — **شماره عضویت : ۸۰۰۱۰۷**
سید حسین عرب زاده — **شماره عضویت : ۸۰۰۵۲۸**

تاریخ: ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۶-۹
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۶

صورتهای مالی شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص) بر اساس ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱- شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده	سیدمحمود حسینی پور	نایب رئیس هیات و مدیرعامل	
۲- شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	مهدی صالحی راد	رئیس هیات مدیره	
۳- شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	محمدجواد سلطانیان	عضو هیات مدیره	

خانه صنعت BSH
موسسه حسابرسی وش (همکاران)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری				**بدهی های جاری :**			
موجودی نقد	۳	۲۹،۷۶۹،۰۷۸،۸۱۷	۳۸،۵۱۷،۱۲۳،۲۸۴	بدهی به اتاق پایاپای	۵	۸۳،۰۱۸،۹۰۶،۶۵۵	۶،۷۶۰،۳۷۷،۴۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۲۷،۹۸۱،۷۸۳،۸۵۲	۶،۱۳۸،۴۱۲،۷۱۸	جاری مشتریان	۶	۱۹،۵۵۷،۰۶۵،۶۰۹	۹،۳۰۳،۷۹۰،۶۷۲
طلب از اتاق پایاپای	۵	۷۴،۱۳۳،۰۲۷،۳۰۶	۷،۵۴۸،۵۸۶،۰۰۵	سایر پرداختنی ها	۱۴	۵،۰۹۰،۲۹۷،۴۸۷	۵،۵۱۵،۴۰۱،۴۷۰
جاری مشتریان	۶	۱۰،۱۲۴،۴۴۲،۱۵۲	۱۹،۰۹۲،۷۸۷،۳۹۰	مالیات پرداختنی	۱۵	۶،۳۸۰،۲۶۵،۷۳۳	۶،۰۳۳،۰۹۵،۷۷۵
سایر دریافتنی ها	۷	۱۰،۳۲۰،۰۹۲،۶۰۳	۱۰،۵۳۲،۹۹۲،۲۷۶	تسهیلات مالی	۱۷	۴،۱۸۹،۰۸۱،۹۲۱	۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳
پیش پرداخت ها	۸	۶۷،۰۹۳،۹۱۰	۹۴،۱۲۷،۳۱۸	جمع بدهی های جاری		**۱۱۸،۲۳۵،۶۱۷،۴۰۵**	**۵۶،۶۰۱،۶۲۱،۵۴۲**
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۹	۲،۲۳۰،۲۰۰،۰۰۰	۰				
جمع دارایی های جاری		**۱۵۴،۶۲۵،۷۱۸،۶۴۰**	**۸۱،۹۲۴،۰۲۸،۹۹۱**				
دارایی های غیر جاری				**بدهی های غیر جاری :**			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰	۱،۵۰۰،۰۱۰،۰۰۰	۳،۲۳۰،۲۱۰،۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۳،۳۹۴،۳۰۵،۵۴۹	۲،۷۴۷،۱۰۴،۴۴۵
دارایی های نامشهود	۱۱	۱،۲۷۸،۰۹۰،۰۹۸	۱،۳۲۷،۷۵۸،۰۹۵	جمع بدهی های غیر جاری		۳،۳۹۴،۳۰۵،۵۴۹	۲،۷۴۷،۱۰۴،۴۴۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۱۴،۱۱۲،۳۵۹،۶۴۵	۱۱۴،۶۲۷،۴۷۰،۸۰۳	جمع بدهی ها		**۱۲۱،۶۲۹،۹۲۲،۹۵۴**	**۵۹،۳۴۸،۷۲۵،۹۸۷**
سایر دارایی ها	۱۳	۶۷۱،۳۱۲،۵۰۰	۶۷۷،۴۱۲،۵۰۰	**حقوق صاحبان سهام :**			
جمع دارایی های غیر جاری		**۱۱۷،۵۶۱،۷۷۲،۲۴۳**	**۱۱۹،۸۶۲،۸۵۱،۳۹۸**	سرمایه (۱۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی با نام)	۱۹	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰	۹،۴۳۶،۲۷۹،۳۲۴	۷،۴۸۰،۳۰۸،۶۴۸
				سود انباشته		۴۱،۱۲۱،۲۸۸،۶۰۵	۳۴،۹۵۷،۸۴۵،۷۵۴
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۰،۵۵۷،۵۶۷،۹۲۹	۱۴۲،۴۳۸،۱۵۴،۴۰۲
جمع دارایی ها		**۲۷۲،۱۸۷،۴۹۰،۸۸۳**	**۲۰۱،۷۸۶،۸۸۰،۳۸۹**	**جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام**		**۲۷۲،۱۸۷،۴۹۰،۸۸۳**	**۲۰۱،۷۸۶،۸۸۰،۳۸۹**
حساب های انتظامی	۲۶	۱۹،۳۸۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۱۲۶،۰۰۰،۰۰۰	طرف حساب های انتظامی	۲۶	۱۹،۳۸۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۱۲۶،۰۰۰،۰۰۰

شتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت کارگزاری پاهنر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۱		۸۸،۷۷۴،۵۶۰،۵۰۸	۷۳،۷۷۱،۴۷۱،۸۰۴
هزینه های عملیاتی	۲۲		(۴۳،۶۳۴،۵۸۲،۷۶۵)	(۳۴،۷۴۵،۶۱۴،۵۵۲)
سود عملیاتی			**۴۵،۱۳۹،۹۷۷،۷۴۳**	**۳۹،۰۲۵،۸۵۷،۲۵۲**
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳		۲،۶۰۹،۱۷۵،۶۲۲	۳،۵۹۷،۰۸۱،۸۳۳
سود قبل از مالیات			**۴۷،۷۴۹،۱۵۳،۳۶۵**	**۴۲،۶۲۲،۹۳۹،۰۸۵**
مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۱۵	(۶،۶۷۴،۱۲۲،۴۸۰)		(۶،۲۵۷،۷۰۲،۰۲۵)
سال های قبل		(۱،۹۵۵،۶۱۷،۳۵۸)		(۴۳۷،۹۵۷،۶۶۲)
			(۸،۶۲۹،۷۳۹،۸۳۸)	(۶،۶۹۵،۶۵۹،۶۸۷)
سودخالص			**۳۹،۱۱۹،۴۱۳،۵۲۷**	**۳۵،۹۲۷،۲۷۹،۳۹۸**

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص			۳۹،۱۱۹،۴۱۳،۵۲۷	۳۵،۹۲۷،۲۷۹،۳۹۸
سود انباشته در ابتدای سال		۳۷،۳۵۶،۰۹۵،۵۶۱		۲۸،۸۹۶،۶۰۴،۴۱۶
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۲،۳۹۸،۲۴۹،۸۰۷)		(۲،۰۵۲،۳۸۰،۶۳۱)
سود انباشته ابتدای سال – تعدیل شده		۳۴،۹۵۷،۸۴۵،۷۵۴		۲۶،۸۴۴،۲۲۳،۷۸۵
سود سهام مصوب	۱۶	(۳۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)		(۲۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
			۳،۹۵۷،۸۴۵،۷۵۴	۸۴۴،۲۲۳،۷۸۵
سود قابل تخصیص			**۴۳،۰۷۷،۲۵۹،۲۸۱**	**۳۶،۷۷۱،۵۰۳،۱۸۳**
اندوخته قانونی	۲۰		(۱،۹۵۵،۹۷۰،۶۷۶)	(۱،۸۱۳،۶۵۷،۴۲۹)
سود انباشته پایان سال			**۴۱،۱۲۱،۲۸۸،۶۰۵**	**۳۴،۹۵۷،۸۴۵،۷۵۴**

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۹۷

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		ریال	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵		۵۵،۴۳۱،۳۱۲،۱۵۲		۵۳،۸۶۱،۵۴۵،۰۹۲
سود پرداختنی بابت تامین مالی :					
سود سهام پرداختی		(۳۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)		(۲۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی			(۳۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)		(۲۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
مالیات بردرآمد:					
مالیات بردرآمدپرداختی			(۸،۲۱۳،۳۱۹،۳۸۳)		(۵،۶۲۶،۰۸۳،۶۶۲)
فعالیت های سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۵۶،۰۶۷،۰۴۶)		(۸۱،۱۸۵،۶۵۶)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۱۱،۰۰۰،۰۰۰)		۰	
جریان خالص(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۶۷،۰۶۷،۰۴۶)		(۸۱،۱۸۵،۶۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			۱۶،۰۵۰،۹۲۵،۷۲۳		۲۲،۱۵۴،۲۷۵،۷۷۴
فعالیت های تامین مالی :					
بازپرداخت اصل تسهیلات		(۲۴،۷۹۹،۸۷۴،۲۹۲)		۰	
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقدحاصل از فعالیتهای تامین مالی			(۲۴،۷۹۹،۸۷۴،۲۹۲)		۰
خالص افزایش(کاهش) وجه نقد			(۸،۷۴۸،۹۴۸،۵۶۹)		۲۲،۱۵۴،۲۷۵،۷۷۴
موجودی نقد در ابتدای سال			۳۸،۵۱۷،۱۲۳،۲۸۴		۱۶،۳۶۱،۷۷۸،۵۰۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز			۹۰۴،۱۰۲		۱،۰۶۹،۰۰۸
موجودی نقد در پایان سال			۲۹،۷۶۹،۰۷۸،۸۱۷		۳۸،۵۱۷،۱۲۳،۲۸۴

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص) به موجب صورت جلسه مجمع عمومی موسس مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۷ تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۶ تحت شماره ۲۱۱۰۱۲ با کد شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۲۴۸۵۲در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و شماره ۱۰۷۰۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صبا تامین است و واحد نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، ۹۹/۹۹۸ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام) بوده و بدین ترتیب شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص) تابعه شرکت مذکور تلقی می گردد.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه می تواند به هر یک از فعالیت های زیر مبادرت ورزد مشروط به اینکه مجوز مربوط به هر یک از آنها را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت دارد:

الف) خدمات کارگزاری، معامله گری و بازار گردانی شامل: معامله اوراق بهادار، قراردادهای آتی و کالاهای پذیرفته شده، بازارسازی، بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده در بورس.

ب) خدمات مالی و مشاوره ای شامل: مدیریت صندوق سرمایه گذاری، بازاریابی، سبدگردانی، قیمت گذاری و طراحی اوراق بهادار، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک و غیرو .

در حال حاضر فعالیت اصلی شرکت با توجه به اخذ مجوزهای مربوطه در زمینه معاملات کالاهای پذیرفته در بورس های کالا و انرژی برای دیگران و به حساب آنها می باشد.

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 سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱	۱
کارکنان قراردادی	۳۴	۲۹
	۳۵	۳۰
کارکنان شرکت‌های خدماتی	-	-
	۳۵	۳۰

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲-سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۲-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها، سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) و درآمد سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود.

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 منابع 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰و ۵ و ۳ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۱-۵-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۵-۲- تنها درصورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۵-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سازمان حسابرسی

۲-۷- درآمد عملیاتی

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۸ - مخارج تأمین مالی

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

۲-۹ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها	۳-۱	۲۹،۷۶۹،۰۷۸،۸۱۷	۳۸،۵۱۷،۱۲۳،۲۸۴
		۲۹،۷۶۹،۰۷۸،۸۱۷	**۳۸،۵۱۷،۱۲۳،۲۸۴**

۳-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد.

		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
عملیات مشتریان	۳-۱-۱	۴۸۲،۹۵۸،۸۸۳	۹۶۲،۶۷۴،۴۸۳
موجودی نقد نزد بانک ها	۳-۱-۲	۲۹،۲۸۶،۱۱۹،۹۳۴	۳۷،۵۵۴،۴۴۸،۸۰۱
		۲۹،۷۶۹،۰۷۸،۸۱۷	**۳۸،۵۱۷،۱۲۳،۲۸۴**

۳-۱-۱- عملیات مشتریان مربوط به ۱۰٪ پیش پرداخت خرید مشتریان است که پس از کامل شدن فرآیند خرید به صورت سیستمی از طریق شرکت بورس کالا به حساب کارگزاری واریز شده و شرکت ظرف ۷۲ ساعت کاری نسبت به انتقال وجه مزبور به حساب اتاق پایاپای اقدام می نماید. این وجوه تماماً به مشتریان تعلق داشته و کارگزاری حق استفاده از وجوه فوق را ندارد.

۳-۱-۲- از موجودی نقد نزد بانک ها مبلغ ۱،۷۱۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت پتروشیمی غدیر بابت جرائم مشتریان بورس کالا و ۸،۸۹۶ میلیون ریال آن مربوط به آقای محمدزاده بابت به فروش معاملات سپرده کالایی بورس انرژی بوده که تا تاریخ تهیه گزارش ۸،۸۹۶ ریال آن تسویه و از حساب شرکت خارج شده است. مابقی معادل ۱۸،۶۷۸ میلیون ریال متعلق به شرکت بوده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت ها پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۴-۱	۱،۷۸۳،۸۵۲	۰	۱،۷۸۳،۸۵۲	۳،۱۵۸،۴۱۲،۷۱۸
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴-۲	۲۷،۹۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۲۷،۹۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۹۸۰،۰۰۰،۰۰۰
		۲۷،۹۸۱،۷۸۳،۸۵۲	**۰**	**۲۷،۹۸۱،۷۸۳،۸۵۲**	**۶،۱۳۸،۴۱۲،۷۱۸**

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

نام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین		۰	۰	۰	۳۵،۰۰۰	۲۳۷،۰۰۱،۰۳۵	۱۸۹،۴۰۲،۵۰۰
بانک تجارت		۰	۰	۰	۲،۶۱۱،۴۲۸	۳،۴۸۵،۸۵۹،۲۴۶	۱،۵۵۹،۰۲۲،۵۱۶
شرکت نفت ایرانول		۰	۰	۰	۱۳۰،۹۴۲	۲،۰۵۸،۵۷۲،۱۲۷	۷۵۶،۹۷۵،۷۰۲
بانک پاسارگاد		۰	۰	۰	۵۸۸،۰۰۰	۱،۱۲۸،۵۶۴،۸۳۵	۵۸۷،۴۱۲،۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شاهد		۰	۰	۰	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۴،۶۰۰،۰۰۰
شرکت توسعه صنایع سیمان		۰	۰	۰	۲۰،۰۰۰	۳۰،۱۴۵،۸۰۰	۲۱،۰۰۰،۰۰۰
بیمه معلم	۴-۱-۱	۲۲۹	۶۲۱،۱۰۳	۷۱۵،۱۶۷	۰	۰	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۴-۱-۱	۴۴۹	۶۷۶،۵۵۵	۷۴۲،۱۹۷	۰	۰	۰
شرکت گوشت مرغ ماهان	۴-۱-۱	۱۲۱	۴۸۶،۱۹۴	۵۰۸،۲۰۰	۰	۰	۰
			۱،۷۸۳،۸۵۲	**۱،۹۶۵،۵۶۴**		**۶،۹۸۰،۱۴۳،۰۴۳**	**۳،۱۵۸،۴۱۲،۷۱۸**
کسر می شود ذخیره کاهش ارزش			۰			**(۳،۸۲۱،۷۳۰،۳۲۵)**	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش			**۱،۷۸۳،۸۵۲**			**۳،۱۵۸،۴۱۲،۷۱۸**	

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بابت خرید عرضه اولیه در پایان سال مالی مورد گزارش بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی فروخته شده است.

۴-۲- سپرده های سرمایه گذاری بانکی مبلغ ۲۷،۹۸۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت و رفاه کارگران می باشد.

۵- طلب از اتاق پایاپای

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
	ریال	ریال	ریال	ریال
اتاق پایاپای کالا	(۷۲،۱۵۶،۶۸۹)	۷۳،۴۲۴،۵۸۴،۶۱۸	۰	۶،۷۶۰،۳۷۷،۴۱۲
اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی/ انرژی	۷۴،۲۰۵،۱۸۳،۹۹۵	۹،۵۹۴،۳۲۲،۰۳۷	۷،۵۴۸،۵۸۶،۰۰۵	۰
	۷۴،۱۳۳،۰۲۷،۳۰۶	۸۳،۰۱۸،۹۰۶،۶۵۵	۷،۵۴۸،۵۸۶،۰۰۵	۶،۷۶۰،۳۷۷،۴۱۲

۵-۱- طلب از اتاق پایاپای ظرف مدت ۷۲ ساعت کاری و در زمان تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۶- جاری مشتریان

		۱۳۹۷/۱۲/۲۹						۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
		طلب			بدهی			طلب			بدهی		
	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع خالص	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع خالص	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد قراردادهای اعتباری															
شرکت نفت پاسارگاد		۶،۵۶۰،۰۲۷،۵۸۴	۰	۰	۶،۵۶۰،۰۲۷،۵۸۴	۰	۰	۰	۱۷،۲۹۴،۲۵۱،۹۷۷	۰	۰	۱۷،۲۹۴،۲۵۱،۹۷۷	۰	۰	۰
شرکت صنایع مس شهیدباهنر		۱۸۱،۳۳۱،۶۲۸	۰	۰	۱۸۱،۳۳۱،۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری صبا تامین		۳،۱۵۲،۱۸۴	۰	۰	۳،۱۵۲،۱۸۴	۹۸۵،۸۳۵،۲۰۶	۰	۹۸۵،۸۳۵،۲۰۶	۸۷۴،۳۷۷	۰	۰	۸۷۴،۳۷۷	۰	۰	۰
شرکت سیمان بهبهان		۴،۳۴۹،۶۶۲	۰	۰	۴،۳۴۹،۶۶۲	۰	۰	۰	۷۳،۴۲۴،۸۸۹	۰	۰	۷۳،۴۲۴،۸۸۹	۰	۰	۰
شرکت ذوب آهن اصفهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶،۶۹۶،۰۰۰	۰	۰	۳۶،۶۹۶،۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد مبارکه		۳۹۱،۳۷۵،۶۶۱	۰	۰	۳۹۱،۳۷۵،۶۶۱	۰	۰	۰	۳۹۱،۳۷۵،۶۶۱	۰	۰	۳۹۱،۳۷۵،۶۶۱	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی غدیر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶،۵۸۰،۴۰۰	۰	۰	۴۶،۵۸۰،۴۰۰	۰	۰	۰
شرکت سیمان فارس نو		۸،۰۸۱،۸۷۵	۰	۰	۸،۰۸۱،۸۷۵	۰	۰	۰	۱۹،۴۹۴،۶۸۷	۰	۰	۱۹،۴۹۴،۶۸۷	۰	۰	۰
شرکت افق تامین طوس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰،۱۳۱،۴۸۴	۰	۰	۱۵۰،۱۳۱،۴۸۴	۰	۰	۰
کارگزاری ارگ هومن		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۳،۲۴۷،۶۱۶	۰	۵۸۳،۲۴۷،۶۱۶	۰	۰	۰
کارگزاری پیشگامان بهپرور		۵۳،۹۹۹	۰	۰	۵۳،۹۹۹	۰	۰	۰	۲۵۵،۷۶۸،۳۱۹	۰	۰	۲۵۵،۷۶۸،۳۱۹	۰	۰	۰
شرکت یاسا	۶-۱	۵،۶۰۱،۲۳۶،۷۲۳	(۵،۴۷۵،۰۰۰،۰۰۰)	۰	۱۲۶،۲۳۶،۷۲۳	۰	۰	۰	۵،۶۰۱،۲۳۶،۷۲۳	(۵،۴۷۵،۰۰۰،۰۰۰)	۰	۱۲۶،۲۳۶،۷۲۳	۰	۰	۰
عبداله کرمانشاهی		۲،۱۲۹،۴۹۱،۳۵۸	(۲،۱۲۹،۴۹۱،۳۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۱۲۹،۴۹۱،۳۵۸	(۲،۱۲۹،۴۹۱،۳۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص		۴۵۴،۰۹۰،۹۹۹	(۳۶۵،۲۴۱،۳۳۹)	۰	۸۸،۸۴۹،۶۶۰	۰	۰	۰	۴۷۹،۹۴۶،۵۹۶	(۳۶۵،۲۴۱،۳۳۹)	۰	۱۱۴،۷۰۵،۲۵۷	۰	۰	۰
شرکت نفت ایرانول		۰	۰	۰	۰	۱،۰۰۵،۸۷۱،۶۶۶	۰	۱،۰۰۵،۸۷۱،۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۳،۵۰۷،۵۹۲،۳۲۵	۰	۳،۵۰۷،۵۹۲،۳۲۵
شرکت پتروشیمی فن آوران		۰	۰	۰	۰	۶۰،۷۹۶،۶۲۶	۰	۶۰،۷۹۶،۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۴۵۷،۴۷۲،۷۶۹	۰	۴۵۷،۴۷۲،۷۶۹
شرکت پتروشیمی آبادان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۴،۹۹۸،۲۷۹	۰	۱۴۴،۹۹۸،۲۷۹
شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد		۰	۰	۰	۰	۱،۰۹۸،۰۵۸،۴۵۵	۰	۱،۰۹۸،۰۵۸،۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۱،۰۹۸،۰۵۸،۴۵۵	۰	۱،۰۹۸،۰۵۸،۴۵۵
شرکت پتروشیمی غدیر		۰	۰	۰	۰	۲،۲۲۱،۳۵۱،۱۹۸	۰	۲،۲۲۱،۳۵۱،۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر وابسته		۰	۰	۰	۰	۳۴۹،۰۷۰،۵۶۶	۰	۳۴۹،۰۷۰،۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۴۸۲،۲۵۷،۴۳۳	۰	۴۸۲،۲۵۷،۴۳۳
کارگزاری مفید	۶-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۰،۲۶۳،۶۰۰	۲۶۰،۲۶۳،۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری بانک کشاورزی	۶-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵،۱۴۴،۲۰۰	۲۱۵،۱۴۴،۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری خبرگان سهام	۶-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۴۴۱،۴۳۸،۵۶۰	۱،۴۴۱،۴۳۸،۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری مبین سرمایه	۶-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۸۵۳،۶۷۴،۸۱۰	۱،۸۵۳،۶۷۴،۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	۶-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۸۷۰،۷۶۷،۰۰۰	۲،۸۷۰،۷۶۷،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری صبا جهاد	۶-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۵۳۸،۵۳۳،۹۹۳	۲،۵۳۸،۵۳۳،۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت اصفهان		۰	۲،۷۶۰،۹۸۳،۱۷۶	۰	۲،۷۶۰،۹۸۳،۱۷۶	۰	۶۸۸،۹۹۲،۸۶۴	۶۸۸،۹۹۲،۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان		۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴،۸۰۳،۰۹۲	۲۳۴،۸۰۳،۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی بندر امام		۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰،۱۶۱،۰۲۰	۳۵۰،۱۶۱،۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت راه و ساختمان سالم راه سپاهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۸،۹۴۳،۲۰۰	۳۷۸،۹۴۳،۲۰۰	۳۷۸،۹۴۳،۲۰۰
شرکت سهامی پشتیبانی امور دام		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۹۴۷،۹۵۲،۷۷۹	۱،۹۴۷،۹۵۲،۷۷۹	۱،۹۴۷،۹۵۲،۷۷۹
محمدرضا تقدس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۵،۶۴۳،۵۱۶	۱۶۵،۶۴۳،۵۱۶	۱۶۵،۶۴۳،۵۱۶
سایر اشخاص		۰	۰	۰	۰	۰	۳،۳۸۲،۳۰۲،۷۵۳	۳،۳۸۲،۳۰۲،۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۱،۱۲۰،۸۷۲،۹۱۶	۱،۱۲۰،۸۷۲،۹۱۶	۱،۱۲۰،۸۷۲،۹۱۶
		۷،۱۴۸،۳۱۸،۵۹۴	۱۰،۹۴۵،۸۵۶،۲۵۵	(۷،۹۶۹،۷۳۲،۶۹۷)	۱۰،۱۲۴،۴۴۲،۱۵۲	۵،۷۲۰،۹۸۳،۷۱۷	۱۳،۸۳۶،۰۸۱،۸۹۲	۱۹،۵۵۷،۰۶۵،۶۰۹	۱۸،۰۱۲،۸۲۹،۴۷۵	۹،۰۴۹،۶۹۰،۶۱۳	(۷،۹۶۹،۷۳۲،۶۹۷)	۱۹،۰۹۲،۷۸۷،۳۹۰	۵،۶۹۰،۳۷۹،۲۶۱	۳،۶۱۳،۴۱۱،۴۱۱	۹،۳۰۳،۷۹۰،۶۷۲

۱-۶- بدهی شرکت یاسا به نمایندگی آقای مصطفی حیدر خانی بابت کارمزد و جرایم نکول ۲ مرحله خرید در شهریور ماه سال ۱۳۸۷ می باشد که با توجه به محکومیت نامبرده در دادگاه تجدید نظر، از محل فروش یک دستگاه آپارتمان متعلق به نامبرده توسط دادگستری مبلغ ۱،۵۱۰ میلیون ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردید بر اساس تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۹ ، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی گردید. ضمنا حکم جلب نامبرده توسط وکیل اخذ ولی بدلیل مجهول المکان بوده تا کنون دستگیری وی میسر نبوده است و بر اساس تکالیف مجمع عمومی عادی رسیدگی به حساب های سال ۱۳۹۳ پرونده مربوطه به واحد حراست هلدینگ صبا تامین جهت پیگیری تحویل گردید و در حال حاضر پرونده برای وصول مطالبات از محل اموال شناسایی شده نامبرده توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

۲-۶- طلب/ بدهی از شرکت های کارگزاری طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات در بورس کالا در قراردادهای اعتباری، کارگزاری خریدار کلیه کارمزدهای دو طرفه معامله را جهت تسویه پرداخت و کارگزاری فروشنده مکلف است سهم کارمزد فروشنده را حداکثر ظرف مهلت ۱۰ روز تقویمی از زمان تسویه به کارگزاری خریدار پرداخت نماید.

۷- سایر دریافتنی ها

	یاداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
کارکنان (وام، بیمه تکمیلی و ...)		۵۹۳،۶۴۲،۵۲۵	۰	۵۹۳،۶۴۲،۵۲۵	۴۶،۵۹۰،۰۰۵
طلب از شرکت های گروه	۷-۱	۵،۳۴۸،۰۱۷،۳۳۷	۰	۵،۳۴۸،۰۱۷،۳۳۷	۵،۳۳۳،۶۵۲،۴۲۴
طلب از سایر اشخاص وابسته		۱۶۶،۱۸۷،۲۶۱	۰	۱۶۶،۱۸۷،۲۶۱	۱۷۶،۱۱۸،۱۴۴
سایر اشخاص	۷-۲	۵،۰۸۲،۳۵۸،۲۵۰	(۸۷۰،۱۱۲،۷۷۰)	۴،۲۱۲،۲۴۵،۴۸۰	۴،۹۷۶،۶۳۱،۷۰۳
		۱۱،۱۹۰،۲۰۵،۳۷۳	(۷،۹۶۹،۷۳۲،۶۹۷)	۱۰،۳۲۰،۰۹۲،۶۰۳	۱۰،۵۳۲،۹۹۲،۲۷۶

۱-۷- طلب از شرکت های گروه شامل مبلغ ۴,۹۳۹,۲۱۴,۹۶۲ ریال سپرده دریافتنی بیمه از شرکت نفت پاسارگاد و مبلغ ۴۰۸،۸۰۲،۳۷۵ ریال از شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده می باشد.

۲-۷- طلب از سایر اشخاص شامل مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تسهیلات اعطایی با نرخ ۱۸درصد شش ماهه و یکساله به شرکت شیمیایی حلال پویان اراک می باشد که در قبال تودیع ۲ فقره ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۳،۳۰۰ میلیون ریال انجام شده است.

۸-پیش پرداخت ها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۲۹۳،۸۵۶،۷۴۷	۲۲۴،۶۰۶،۲۵۰
پیش پرداخت هزینه ها	۶۷،۰۹۳،۹۱۰	۹۴،۱۲۷،۳۱۸
	۳۶۰،۹۵۰،۶۵۷	۳۱۸،۷۳۳،۵۶۸
پیش پرداخت مالیات (انتقال به یادداشت۱۵)	(۲۹۳،۸۵۶،۷۴۷)	(۲۲۴،۶۰۶،۲۵۰)
	۶۷،۰۹۳،۹۱۰	۹۴،۱۲۷،۳۱۸

۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش

	یاداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سهام شرکت بورس کالای ایران		۶۰۱،۲۰۰،۰۰۰	۰
سهام شرکت بورس انرژی		۱،۶۲۹،۰۰۰،۰۰۰	۰
		۲،۲۳۰،۲۰۰،۰۰۰	**۰**

۱۰- سرمایه گذاری های بلندمدت

		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری درسهام شرکتها	۱۰-۱	۱۰،۰۰۰	۲،۲۳۰،۲۱۰،۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق تضمین تسویه شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه		۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
		۱،۵۰۰،۰۱۰،۰۰۰	**۳،۲۳۰،۲۱۰،۰۰۰**

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک میشود:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی					
شرکت بورس کالای ایران	۱،۶۵۶،۶۳۹	۰	۰	۰	۶۰۱،۲۰۰،۰۰۰
شرکت بورس انرژی	۱،۶۲۹،۰۰۰	۰	۰	۰	۱،۶۲۹،۰۰۰،۰۰۰
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	۱۰	۱۰،۰۰۰	۰	۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰
		۱۰،۰۰۰	**۰**	**۱۰،۰۰۰**	**۲،۲۳۰،۲۱۰،۰۰۰**

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۹۷

۱۱- دارایی های نامشهود

شرح دارائی	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
نرم افزار	۵۱۶،۲۱۸،۰۰۰	۱۱،۰۰۰،۰۰۰	۵۲۷،۲۱۸،۰۰۰	۳۷۳،۵۴۲،۶۵۵	۶۰،۶۶۷،۹۹۷	۴۳۴،۲۱۰،۶۵۲	۹۳،۰۰۷،۳۴۸	۱۴۲،۶۷۵،۳۴۵
سرقفلی تجاری(واحد ۱۳ ساختمان جمهوری)	۱،۰۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱،۰۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۱،۰۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۵۰،۰۰۰،۰۰۰
امتیاز خط mpls	۴،۲۰۰،۰۰۰	۰	۴،۲۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۴،۲۰۰،۰۰۰	۴،۲۰۰،۰۰۰
تلفن همراه	۱۲،۲۷۸،۰۰۰	۰	۱۲،۲۷۸،۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲،۲۷۸،۰۰۰	۱۲،۲۷۸،۰۰۰
تلفن ثابت	۱۱،۶۵۰،۰۰۰	۰	۱۱،۶۵۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱،۶۵۰،۰۰۰	۱۱،۶۵۰،۰۰۰
حق امتیاز فاضلاب	۱۰۶،۹۵۴،۷۵۰	۰	۱۰۶،۹۵۴،۷۵۰	۰	۰	۰	۱۰۶،۹۵۴،۷۵۰	۱۰۶،۹۵۴،۷۵۰
	۱،۷۰۱،۳۰۰،۷۵۰	**۱۱،۰۰۰،۰۰۰**	**۱،۷۱۲،۳۰۰،۷۵۰**	**۳۷۳،۵۴۲،۶۵۵**	**۶۰،۶۶۷،۹۹۷**	**۴۳۴،۲۱۰،۶۵۲**	**۱،۲۷۸،۰۹۰،۰۹۸**	**۱،۳۲۷،۷۵۸،۰۹۵**

۱-۱۱- افزایش دارائی های نامشهود بابت خرید دسترسی ۵ عدد کاربر مجموعه نرم افزاری دیدگاه (چارگون) می باشد.

مؤسسه حسابرسی وخدمات حسابداران
و مشاوران رهبر
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

شرح دارائی	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
زمین	۱۰۹،۴۵۷،۳۶۳،۶۳۶	۰	۱۰۹،۴۵۷،۳۶۳،۶۳۶	۰	۰	۰	۱۰۹،۴۵۷،۳۶۳،۶۳۶	۱۰۹،۴۵۷،۳۶۳،۶۳۶
ساختمان	۴،۱۱۹،۴۹۶،۳۶۴	۰	۴،۱۱۹،۴۹۶،۳۶۴	۸۴۳،۱۸۴،۹۰۶	۱۶۲،۱۶۷،۹۶۴	۱،۰۰۵،۳۵۲،۸۷۰	۳،۱۱۴،۱۴۳،۴۹۴	۳،۲۷۶،۳۱۱،۴۵۸
وسایل نقلیه	۸۷۷،۹۴۲،۳۲۵	۰	۸۷۷،۹۴۲،۳۲۵	۵۱۷،۵۷۵،۳۷۲	۱۸۷،۷۷۲،۲۵۹	۷۰۵،۳۴۷،۶۳۱	۱۷۲،۵۹۴،۶۹۴	۳۶۰،۳۶۶،۹۵۳
اثاثه و منصوبات	۴،۳۱۸،۳۶۲،۲۹۹	۱۵۶،۰۶۷،۰۴۶	۴،۴۷۴،۴۲۹،۳۴۵	۲،۷۸۴،۹۳۳،۵۴۳	۳۲۱،۲۳۷،۹۸۱	۳،۱۰۶،۱۷۱،۵۲۴	۱،۳۶۸،۲۵۷،۸۲۱	۱،۵۳۳،۴۲۸،۷۵۶
	۱۱۸،۷۷۳،۱۶۴،۶۲۴	**۱۵۶،۰۶۷،۰۴۶**	**۱۱۸،۹۲۹،۲۳۱،۶۷۰**	**۴،۱۴۵،۶۹۳،۸۲۱**	**۶۷۱،۱۷۸،۲۰۴**	**۴،۸۱۶،۸۷۲،۰۲۵**	**۱۱۴،۱۱۲،۳۵۹،۶۴۵**	**۱۱۴،۶۲۷،۴۷۰،۸۰۳**

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵،۶۵۱ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه ، انفجار و دارای پوشش های اضافی سیل و زلزله می باشد. همچنین وسایل نقلیه شرکت در مقابل خطرات احتمالی مندرج در بیمه نامه بدنه و شخص ثالث و حوادث راننده از پوشش بیمه ای برخودار می باشد.

۲-۱۲- افزایش دارائی ها عمدتاً بابت خرید مانیتور، میز و صندلی اداری می باشد.

۱۳- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
وجوه بانکی مسدود شده بابت ضمانت نامه بانکی	۱۳-۱	۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۵۶،۱۰۰،۰۰۰
سایر		۲۱،۳۱۲،۵۰۰	۲۱،۳۱۲،۵۰۰
		۶۷۱،۳۱۲،۵۰۰	**۶۷۷،۴۱۲،۵۰۰**

۱-۱۳- وجوه بانکی مسدود شده مذکور نزد بانک های ملت شعبه بورس کالا و رفاه کارگران شعبه میدان آرژانتین بابت حسن انجام کار به نفع شرکت تسویه وجوه مرکزی می باشد.

۱۴- سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۱۴-۱	۱،۱۷۵،۹۱۰،۵۵۴	۲۰۸،۲۸۷،۰۰۸
سایر اشخاص		۳۸۶،۱۸۴،۹۱۷	۸۲۹،۷۰۹،۵۳۲
عملیات مشتریان		۴۸۲،۹۵۸،۸۸۳	۹۶۲،۶۷۴،۴۸۳
مالیات های پرداختنی		۳۱۷،۷۸۴،۵۸۵	۲،۰۶۸،۳۵۱،۸۴۰
حق بیمه های پرداختنی		۶۳۹،۲۱۳،۹۵۵	۲۹۶،۴۲۶،۶۷۴
خالص حقوق پرداختنی پرسنل		۴۷۹،۳۱۰،۵۳۱	۳۴۷،۰۵۱،۹۳۶
سپرده حسن انجام کار		۰	۱۲۹،۸۸۹،۹۸۸
هزینه های پرداختنی		۲۳۶،۳۲۰،۶۳۱	۴۵،۰۵۹،۶۶۷
سپرده های پرداختنی(بیمه قرارداد پیمانکاران)		۱،۳۷۲،۶۱۳،۴۳۱	۶۲۷،۹۵۰،۳۴۲
		۵،۰۹۰،۲۹۷،۴۸۷	**۵،۵۱۵،۴۰۱،۴۷۰**

۱-۱۴- مبلغ ۱،۱۳۰ میلیون ریال از حساب اشخاص وابسته مربوطه به شرکت بیمه البرز بابت بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۹۷

۱۵- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ به شرح جدول ذیل است :

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - ریال					۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	
۱۳۹۵	۳۴،۴۴۴،۳۵۱،۰۴۱	۲۴،۷۰۵،۳۵۸،۸۴۲	۵،۱۸۸،۱۲۶،۰۰۰	۷،۱۶۷،۶۳۲،۲۹۱	۰	۷،۱۳۱،۶۹۱،۶۰۲	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۴۲،۵۳۰،۸۵۰،۵۹۹	۲۵،۰۳۰،۸۰۸،۱۰۱	۶،۲۵۷،۷۰۲،۰۲۵	۰	۰	۶،۲۶۹،۷۵۳،۷۸۱	۰	۶،۲۵۷،۷۰۲،۰۲۵	رسیدگی نشده
۱۳۹۷	۴۷،۷۴۹،۱۵۳،۳۶۵	۲۶،۶۹۶،۴۸۹،۹۱۹	۶،۶۷۴،۱۲۲،۴۸۰	۰	۰	۰	۶،۶۷۴،۱۲۲،۴۸۰	۰	رسیدگی نشده
							۶،۶۷۴،۱۲۲،۴۸۰	۶،۲۵۷،۷۰۲،۰۲۵	
پیش پرداختهای مالیاتی							(۲۹۳،۸۵۶،۷۴۷)	(۲۲۴،۶۰۶،۲۵۰)	
							۶،۳۸۰،۲۶۵،۷۳۳	**۶،۰۳۳،۰۹۵،۷۷۵**	

۱-۱۵- مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه و مفاصا حساب مالیاتی اخذ شده است.

۲-۱۵- مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص پرداخت و موضوع جهت بررسی بیشتر از طریق هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست بررسی می باشد.

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱-۱۶- بر اساس مصوبه مورخ ۹۷/۰۲/۰۳ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مفرر گردید که مبلغ ۳۱،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته پایان سال مالی ۱۳۹۶ به سهامداران پرداخت گردد که این موضوع بر اساس ماده ۲۴۰ قانون تجارت ظرف مدت ۸ ماه به سهامداران پرداخت و تسویه شده است.

۱۷- تسهیلات مالی

۱-۱۷- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات.

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اشخاص وابسته	۴،۱۸۹،۰۸۱،۹۲۱	۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳
	۴،۱۸۹،۰۸۱،۹۲۱	**۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳**

۲-۱۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد.

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدون سود و کارمزد	۴،۱۸۹،۱۸۱،۹۲۱	۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳
	۴،۱۸۹،۱۸۱،۹۲۱	**۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳**

۳-۱۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳۹۸	۴،۱۸۹،۰۸۱،۹۲۱	۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳
	۴،۱۸۹،۰۸۱،۹۲۱	**۲۸،۹۸۸،۹۵۶،۲۱۳**

۴-۱۷- مبلغ مانده تسهیلات مالی مربوط به مبالغ دریافتی در سال های گذشته شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (شرکت مادر) می باشد که به صورت قرض الحسنه و بدون وثیقه دریافت شده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲،۷۴۷،۱۰۴،۴۴۵	۱،۸۹۹،۶۵۷،۷۹۰
پرداخت شده طی سال	(۹۹۵،۵۰۶،۹۳۳)	(۲۶۰،۹۸۶،۵۹۸)
ذخیره تأمین شده	۱،۶۴۲،۷۰۸،۰۳۷	۱،۱۰۸،۴۳۳،۲۵۳
مانده در پایان سال	**۳،۳۹۴،۳۰۵،۵۴۹**	**۲،۷۴۷،۱۰۴،۴۴۵**

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال ، شامل ۱۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین		۹،۹۹۹،۸۳۴	۹۹/۹۹۸۳۴	۸،۹۹۹،۸۳۴	۸۹/۹۹۸۳۴
شرکت صنایع مس شهیدباهنر	۱-۱۹	۰	۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین		۱۰۰	۰/۰۰۱	۱۰۰	۰/۰۰۱
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال		۳۳	۰/۰۰۰۳۳	۳۳	۰/۰۰۰۳۳
شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده		۳۳	۰/۰۰۰۳۳	۳۳	۰/۰۰۰۳۳
		۱۰،۰۰۰،۰۰۰	**۱۰۰**	**۱۰،۰۰۰،۰۰۰**	**۱۰۰**

۱-۱۹- سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۹۷/۱۲/۱۲ و مبایعه نامه شماره ۲۳۰۵۸/ص مورخ ۹۷/۱۲/۲۲ به شرکت سرمایه گذاری صباتامین واگذار و منتقل گردیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه، از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به شرکت اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

خوشه حمایتی دش و همکاران
وکلای پایه یک
سامانه متمرکز وبازدوس قانونی

۲۱- درآمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	۱۳۹۷ مقدار	۱۳۹۷ ارزش	۱۳۹۷ کارمزد	۱۳۹۶ مقدار	۱۳۹۶ ارزش	۱۳۹۶ کارمزد
		تن/ تعداد/ مگاوات	میلیون ریال	ریال	تن/ تعداد/ مگاوات	میلیون ریال	ریال
درآمدکارمزد:							
اشخاص وابسته		۵۴،۰۰۹،۷۹۱	۵۳،۵۹۵،۸۴۸	۴۶،۹۸۸،۹۲۳،۱۹۵	۳،۸۱۴،۹۶۹	۴۰،۸۸۰،۸۰۰	۳۴،۶۰۵،۹۷۱،۶۶۷
سایر اشخاص		۵۱،۸۹۱،۷۶۰	۵۵،۷۸۳،۴۳۴	۳۶،۰۳۱،۰۵۷،۰۵۷	۳،۸۰۳،۱۰۱	۳۹،۴۵۱،۷۶۷	۳۶،۰۵۸،۱۴۰،۲۲۷
	۲۱-۱	**۱۰۵،۹۰۱،۵۵۰**	**۱۰۹،۳۷۹،۲۸۲**	**۸۳،۰۱۹،۹۸۰،۲۵۲**	**۷،۶۱۸،۰۷۰**	**۸۰،۳۳۲،۵۶۷**	**۷۰،۶۶۴،۱۱۱،۸۹۴**
درآمداوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲۱-۲	۰	۰	۵،۷۵۴،۵۸۰،۲۵۶	۰	۰	۳،۱۰۷،۳۵۹،۹۱۰
		۱۰۵،۹۰۱،۵۵۰	**۱۰۹،۳۷۹،۲۸۲**	**۸۸،۷۷۴،۵۶۰،۵۰۸**	**۷،۶۱۸،۰۷۰**	**۸۰،۳۳۲،۵۶۷**	**۷۳،۷۷۱،۴۷۱،۸۰۴**

۲۱-۱- درآمد کارمزد:

بورس اوراق بهادار						
کشاورزی(سپرده کالایی)	۱۳،۲۶۸	۱۹۶،۲۴۷	۲۹۴،۳۷۱،۱۹۶	۳۵،۷۳۶	۳۱۷،۳۵۲	۴۷۶،۰۲۷،۴۲۴
بورس کالا - دفتر تهران						
پتروشیمی	۲،۳۵۶،۳۹۶	۵۸،۴۳۰،۷۰۱	۷۶،۵۲۵،۴۵۲،۵۵۷	۳،۲۷۷،۷۳۰	۳۷،۱۱۳،۵۴۶	۶۲،۵۱۱،۷۷۸،۴۹۴
صنعتی	۸۸،۲۰۳	۸،۸۴۷،۷۲۱	۱۳،۳۵۹،۲۲۴،۱۰۴	۶۸،۰۶۱	۴،۳۴۵،۸۹۸	۵،۷۸۹،۸۴۷،۸۷۷
آتی	۲۱۹،۴۸۳	۱۲،۶۷۸،۰۵۰	۱،۲۱۸،۶۵۱،۲۵۱	۱،۵۹۲،۷۵۱	۱۲،۵۹۹،۷۱۳	۱،۳۲۸،۷۸۶،۰۰۰
کشاورزی(فیزیکی)	۴۳۰،۷۸۸	۵،۰۵۳،۸۲۳	۱۱،۳۲۳،۰۵۳،۷۵۳	۲۱۴،۵۹۳	۴،۲۷۰،۰۲۴	۹،۵۸۴،۹۸۷،۰۳۳
بورس کالا - دفتر کیش						
پتروشیمی	۹۲۶،۳۰۰	۱۸،۸۷۱،۰۲۴	۲۴،۳۶۴،۷۴۸،۶۴۳	۲،۱۶۸،۱۹۴	۲۱،۲۵۶،۸۶۸	۱۴،۲۷۹،۸۰۴،۳۹۴
بورس انرژی						
انرژی فیزیکی	۸۷،۵۱۲،۱۲۹	۴،۷۴۸،۹۵۶	۳،۳۹۵،۹۹۹،۳۰۷	۲۶۱،۰۰۵	۴۲۹،۱۶۶	۶۴۳،۷۴۹،۳۹۲
انرژی مشتقه	۱۴،۳۵۴،۹۸۳	۵۵۲،۷۶۰	۴۳۹،۵۷۹،۹۱۸	۰	۰	۰
	۱۰۵،۹۰۱،۵۵۰	۱۰۹،۳۷۹،۲۸۲	۱۳۰،۹۲۱،۰۸۰،۷۲۹	۷،۶۱۸،۰۷۰	۸۰،۳۳۲،۵۶۷	۹۴،۶۱۴،۹۸۰،۶۱۴
تخفیف	۰	۰	(۴۷،۹۰۱،۱۰۰،۴۷۷)	۰	۰	(۲۳،۹۵۰،۸۶۸،۷۲۰)
	۱۰۵،۹۰۱،۵۵۰	**۱۰۹،۳۷۹،۲۸۲**	**۸۳،۰۱۹،۹۸۰،۲۵۲**	**۷،۶۱۸،۰۷۰**	**۸۰،۳۳۲،۵۶۷**	**۷۰،۶۶۴،۱۱۱،۸۹۴**

۲۱-۲- درآمد اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۷۶۵،۲۹۷،۴۰۰	۷۱۵،۲۰۵،۶۰۰
درآمد سایر اوراق بهادار	۰	۲۱،۷۳۷،۶۹۸
سود(زیان)حاصل از فروش اوراق بهادار	۸۰۱،۶۹۷،۴۳۱	(۷۳،۷۵۷،۱۸۵)
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری	۰	(۵۱۹،۶۱۵،۹۹۹)
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴،۱۸۷،۵۸۵،۴۲۵	۲،۹۶۳،۷۸۹،۷۹۶
	۵،۷۵۴،۵۸۰،۲۵۶	**۳،۱۰۷،۳۵۹،۹۱۰**

خانه حسابرسی دش (خدمات حسابرسی، بودجه ریزی و مالیاتی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۲۲- هزینه های عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حقوق و مزایای کارکنان		۱۵،۶۶۶،۴۸۲،۸۰۲	۱۲،۲۰۱،۲۱۲،۰۱۷
بیمه سهم کارفرما		۳،۶۶۳،۹۵۳،۸۰۶	۲،۴۰۴،۱۰۲،۰۶۱
حق بیمه اموال و اشخاص		۹۸۳،۲۵۶،۰۲۳	۴۸۱،۳۵۳،۱۲۹
سفر و فوق العاده ماموریت		۱۲،۲۴۹،۵۳۸	۳۶،۵۳۱،۴۰۳
تعمیر و نگهداری اثاثه، ساختمان و وسائط نقلیه		۳۲۳،۵۰۳،۰۲۰	۲۸۴،۰۴۲،۹۳۲
حق عضویت		۷۷۱،۸۰۰،۰۰۰	۶۵۱،۸۲۵،۷۵۳
اجاره محل		۳۲۷،۷۹۴،۰۶۴	۲۹۷،۹۹۴،۵۸۴
حق الزحمه حسابرسی		۳۰۳،۹۰۲،۵۱۰	۲۹۲،۷۸۲،۱۸۴
آب، برق و گاز		۱۹۷،۹۱۶،۵۰۰	۲۱۷،۵۰۲،۸۵۹
پست و تلگراف و تلفن		۳۰۰،۱۲۴،۹۸۴	۳۴۱،۵۴۰،۸۰۲
هزینه بازخرید مرخصی		۱۸۴،۹۱۲،۴۷۸	۲۸۵،۳۲۲،۲۸۳
آبدارخانه		۳۵۵،۹۴۴،۸۲۳	۲۰۱،۰۶۳،۲۰۰
چاپ و مطبوعات و لوازم التحریر		۱۰۳،۱۳۲،۴۰۰	۹۷،۱۴۷،۹۳۰
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱،۹۹۸،۷۰۳،۸۵۹	۱،۳۰۴،۴۱۴،۶۱۳
بهره وری		۲،۶۱۹،۶۳۵،۶۷۷	۲،۵۱۳،۲۵۱،۱۹۸
عیدی و پاداش		۲،۹۴۶،۵۴۷،۸۴۵	۱،۶۵۳،۶۵۹،۹۰۳
تجهیزات و لوازم کامپیوتری		۲۰،۴۷۰،۰۰۰	۱۲،۰۹۹،۸۷۹
تبلیغات و نمایشگاه		۲۳،۵۸۴،۰۰۰	۹۳۱،۵۵۷،۶۶۶
استهلاک		۷۳۱،۸۴۶،۲۰۱	۶۲۱،۴۷۵،۹۶۲
حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی داخلی		۸۰۸،۰۰۰،۰۰۰	۴۹۵،۰۰۰،۰۰۰
پاداش هیات مدیره		۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
پشتیبانی نرم افزار		۲،۴۶۸،۵۴۳،۵۵۶	۱،۱۵۵،۲۵۴،۲۸۱
حق الزحمه خرید خدمات		۰	۸۳۴،۵۰۶،۹۵۶
هزینه بازاریابی	۲۲-۱	۴،۲۱۲،۱۴۶،۰۹۱	۲،۵۴۳،۱۰۷،۶۵۸
سایر هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی - ۱۸ قلم		۴،۶۱۰،۱۳۲،۵۸۸	۳،۸۸۸،۸۶۵،۲۹۹
		۴۳،۶۳۴،۵۸۲،۷۶۵	**۳۴،۷۴۵،۶۱۴،۵۵۲**

۲۲-۱- عمده هزینه های بازاریابی مربوط به قرارداد سال ۱۳۹۷با شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی نفت ایرانول می باشدکه بر اساس آن ۲۵ درصد از درآمد کارگزاری، ناشی از معاملات شرکت نفت ایرانول را به عنوان بازاریابی پرداخت نموده، شایان ذکر است قرارداد بازاریابی به تصویب هیات مدیره نیز رسیده است.

خوسه حسابرسی دانش پژوهان
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمد تسهیلات اعطایی به مشتریان	۶۷۷،۹۵۶،۲۱۴	۸۵۹،۱۷۵،۰۰۸
مابه التفاوت تسعیر نرخ ارز	۹۰۴،۱۰۲	۱،۰۶۹،۰۰۸
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵	۰	۱،۱۳۲،۱۲۵،۰۴۶
درآمد حاصل از اجاره ساختمان وزراء	۱،۷۴۹،۹۹۹،۹۹۶	۱،۳۰۶،۸۰۰،۰۰۰
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۱۸۰،۳۱۵،۳۱۰	۲۹۷،۹۱۲،۷۷۱
	۲،۶۰۹،۱۷۵،۶۲۲	**۳،۵۹۷،۰۸۱،۸۳۳**

۲۴- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
مابه التفاوت تخفیفات کارمزد سال ۹۶	۲۵۶،۹۲۳،۶۷۷	۰
تسویه حسابرسی بیمه ای سال ۹۵	۱،۴۵۵،۹۱۴،۷۱۷	۱،۴۵۵،۹۱۴،۷۱۷
بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال ۹۱	۵۵،۱۲۰،۰۰۰	۵۵،۱۲۰،۰۰۰
بابت مالیات حقوق، موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و ارزش افزوده سال ۹۵	۶۳۰،۲۹۱،۴۱۳	۵۴۱،۳۴۵،۹۱۴
	۲،۳۹۸،۲۴۹،۸۰۷	**۲،۰۵۲،۳۸۰،۶۳۱**

۱-۲۴- اصلاح ارقام مقایسه ای:

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد و تغییرات انجام شده به شرح زیر می باشد:

شرح	مانده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قبل از اصلاحات	تعدیلات و اصلاحات طبق بندی		مانده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ بعداز اصلاحات
		بدهکار	بستانکار	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۷۴،۰۲۸،۳۹۵،۴۸۱	۲۵۶،۹۲۳،۶۷۷	۰	۷۳،۷۷۱،۴۷۱،۸۰۴
هزینه های عملیاتی	۳۴،۶۵۶،۶۶۹،۰۵۳	۸۸،۹۴۵،۴۹۹	۰	۳۴،۷۴۵،۶۱۴،۵۵۲
سایر دریافتنی ها	۱۰،۹۲۸،۱۴۱،۶۸۹	۰	۳۹۵،۱۴۹،۴۱۳	۱۰،۵۳۲،۹۹۲،۲۷۶
سایر پرداختنی ها	۳،۵۱۲،۳۰۱،۰۷۶	۰	۲،۰۰۳،۱۰۰،۳۹۴	۵،۵۱۵،۴۰۱،۴۷۰
تعدیلات سنواتی	-	۲،۰۵۲،۳۸۰،۶۳۱	۰	۲،۰۵۲،۳۸۰،۶۳۱
		۲،۳۹۸،۲۴۹،۸۰۷	**۲،۳۹۸،۲۴۹،۸۰۷**	

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۵،۱۳۹،۹۷۷،۷۴۳	۳۹،۰۲۵،۸۵۷،۲۵۲
هزینه استهلاک	۷۳۱،۸۴۶،۲۰۱	۶۲۱،۴۷۵،۹۶۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴۷،۲۰۱،۱۰۴	۸۴۷،۴۴۶،۶۵۵
کاهش پیش پرداختها	(۴۲،۲۱۷،۰۸۹)	۸۷۹،۶۰۴،۹۰۰
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۵۷،۴۰۳،۱۹۶،۳۹۰)	(۷۰۶،۶۳۵،۱۶۷)
افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۱،۸۴۳،۳۷۱،۱۳۴)	۲،۲۸۵،۷۱۴،۹۳۸
افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱،۷۳۰،۲۰۰،۰۰۰	(۶۸،۹۹۶،۹۹۹)
دارایی نگهداری شده برای فروش	(۲،۲۳۰،۲۰۰،۰۰۰)	۰
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۸۶،۰۸۶،۷۰۰،۱۹۷	۸،۶۶۹،۲۸۹،۷۷۲
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲،۶۰۸،۲۷۱،۵۲۰	۲،۳۰۷،۷۸۷،۷۷۹
سایر دایی ها	۶،۱۰۰،۰۰۰	۰
	۵۵،۴۳۱،۳۱۲،۱۵۲	**۵۳،۸۶۱،۵۴۵،۰۹۲**

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارائی های احتمالی

۱-۲۶- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای است.

۲-۲۶- شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۹،۳۸۶ میلیون ریال اسناد تضمینی دارد که ۶،۰۰۰ میلیون ریال آن تضامین نزد شرکت بورس کالای ایران و مبلغ ۹،۳۸۶ میلیون ریال تضامین نزد دیگران و مبلغ ۴،۰۰۰ میلیون ریال نزد شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه می باشد. فهرست تضامین شرکت نزد دیگران به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
تضامین نزد شرکت بورس کالای ایران:		
تعداد ۳ فقره ضمانتنامه	۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
	۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر تضامین تودیعی:		
ارائه دو فقره چک به شرکت صنایع مس شهیدباهنر بابت تضمین ضمانتنامه های بانکی	۴،۸۹۶،۰۰۰،۰۰۰	۶،۹۹۹،۰۰۰،۰۰۰
سفته تضمینی نزد بانک تجارت شعبه دولتی	۰	۵۷۶،۰۰۰،۰۰۰
پرداخت ضمانتنامه به شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت حسن انجام کار	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰
سفته تضمینی بابت تجهیزات رادیوئی - شرکت شبکه گستر داتک	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰
سفته تضمینی به بانک ملت جهت صدور ضمانتنامه به ذینفعی شرکت بورس کالا	۴،۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۴،۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰
	۹،۳۸۶،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۰۶۵،۰۰۰،۰۰۰
تضامین نزد شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه:		
ضمانتنامه حسن انجام تعهدات معاملات آتی	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
ضمانتنامه حسن انجام تعهدات	۰	۶۱،۰۰۰،۰۰۰
ضمانتنامه حسن انجام تعهدات	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
ضمانتنامه حسن انجام تعهدات معاملات کشاورزی	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
	۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۰۶۱،۰۰۰،۰۰۰
	۱۹،۳۸۶،۰۰۰،۰۰۰	**۲۰،۱۲۶،۰۰۰،۰۰۰**

۳-۲۶- فهرست تضامین دریافتنی از دیگران به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
مشتریان تضمین حسن انجام معاملات	۳۱،۴۳۳،۴۶۶،۷۹۹	۳۳،۱۳۳،۰۱۲،۵۶۰
تضمین حسن انجام کار از پرسنل	۲۳،۶۸۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۸۶،۰۰۰،۰۰۰
	۵۵،۱۱۹،۴۶۶،۷۹۹	**۵۳،۲۱۹،۰۱۲،۵۶۰**

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی که مستلزم افشاء درصورت های مالی باشد، بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت های مالی رخ نداده است.

شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۹۷

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۸- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	هزینه ارائه خدمات	درآمد اجاره	خدمات بیمه ای
شرکت های وابسته	شرکت صنایع مس شهیدباهنر	عضو هیئت مدیره	✓	۹،۲۸۷	۰	۰	۰
	کارگزاری بیمه تامین آینده	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۷۴۴	۱،۷۵۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	عضو هیئت مدیره	✓	۷۱	۰	۰	۰
	شرکت نفت ایرانول	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰،۱۳۵	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری صبا تامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷	۰	۰	۰
جمع				**۱۹،۵۰۰**	**۷۴۴**	**۱،۷۵۰**	**۰**
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت پاسارگاد	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۴۵،۶۸۰	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی آبادان	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۲،۵۶۹	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی فن آوران	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۳،۲۵۲	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی غدیر	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۶،۴۵۴	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی خراسان	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۱،۷۵۰	۰	۰	۰
	بیمه البرز	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۰	۰	۰	۲،۱۰۹
	شرکت ذوب آهن اصفهان	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۲،۵۲۲	۰	۰	۰
	شرکت افق تامین طوس	تحت کنترل و نفوذ مشترک	✓	۴۹	۰	۰	۰
جمع				**۶۲،۲۷۶**	**۰**	**۰**	**۲،۱۰۹**
جمع کل				**۸۱،۷۷۶**	**۷۴۴**	**۱،۷۵۰**	**۲،۱۰۹**

۱-۱-۲۸- کارمزد معاملات با نرخ مصوب سازمان بورس با احتساب تخفیفات طبق دستور العمل بورس به شرکت های صنایع مس شهیدباهنر ۵۰ درصد و نفت ایرانول ۲۵ درصد و برخی سایر اشخاص وابسته (شرکت نفت پاسارگاد، شرکت پتروشیمی غدیر، شرکت پتروشیمی خراسان) از ابتدای سال با نرخ ۵۰ درصد طبق قراردادهای فی مابین اعطاء گردیده است.

۲-۱-۲۸- درآمد اجاره از کارگزاری بیمه تامین آینده بابت اجاره دو واحد در طبقات ۳ و ۴ ساختمان شرکت بوده و مبلغ اجاره بر اساس توافق مدیران و با نظر شرکت سرمایه گذاری صباتامین تعیین شده است.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت کارگزاری باهنر(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۹۷

۲-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	جاری مشتریان	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت هزینه ها	جاری مشتریان	سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۶/۱۲/۲۹ خالص	
								طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۴۱	۴،۱۸۹	-	(۴،۲۳۰)	۰	(۲۸،۹۸۹)
شرکت های وابسته	شرکت صنایع مس شهیدباهنر	۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۱	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۱	۰	۱۱	۰
	کارگزاری بیمه تامین آینده	۰	۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۴۰۹	۰	۳۹۴	۰
	شرکت کارگزاری صبا تامین	۳	۰	۰	(۹۸۶)	(۱۷۴)	۰	۰	(۱،۱۵۷)	۰	۰
	شرکت نفت ایرانول	۰	۰	۰	(۱،۰۰۶)	۰	۰	۰	(۱،۰۰۶)	۰	(۳،۵۰۷)
جمع		**۳**	**۴۲۰**	**۰**	**(۱،۹۹۲)**	**-۱۳۳**	**۴،۱۸۹**	**۶۰۱**	**(۶،۳۹۳)**	**۴۰۵**	**(۳۲،۴۹۶)**
سایر اشخاص وابسته	شرمت بیمه البرز	۰	۰	۱۳	۰	۱،۱۳۰	۰	۰	(۱،۱۴۳)	۰	۰
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۱۳	۰
	شرکت سیمان فارس نو	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۲۱	۰
	شرکت سیمان بهبهان	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۰	۷۳	۰
	شرکت سیمان صوفیان	۰	۰	۰	۰	۳	۰	۰	(۳)	۰	(۳)
	صنایع چوب و کاغذ ایران چوکا	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۰	(۲)	۰	(۲)
	شرکت ایوان بهشت	۰	۶	۰	۰	۰	۰	۶	۰	۶	۰
	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۰	۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۰	۰	۰
	شرکت لعابیران	۰	۸۹	۰	۰	۰	۰	۸۹	۰	۰	۰
	بانک رفاه کارگران	۰	۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰
	شرکت فولاد مبارکه	۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۱	۰	۳۹۱	۰
	شرکت نفت پاسارگاد	۶،۵۶۰	۴،۹۳۹	۰	۰	۰	۰	۱۱،۴۹۹	۰	۲۲،۲۳۳	۰
	شرکت هرمز پاسارگاد	۰	۰	۰	(۱،۰۹۸)	۰	۰	۰	(۱،۰۹۸)	۰	(۱،۰۹۸)
	شرکت پتروشیمی آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵)
	شرکت پتروشیمی فن آوران	۰	۰	۰	(۶۱)	۰	۰	۰	(۶۱)	۰	(۴۵۷)
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	۰
	شرکت افق تامین طوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۰
	شرکت پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	(۲،۲۲۱)	۰	۰	۰	(۲،۲۲۱)	۰	(۲۰۰)
جمع		**۶،۹۶۳**	**۵،۰۹۳**	**۱۳**	**(۳،۳۸۰)**	**۱،۱۳۵**	**-**	**۱۲،۰۵۶**	**(۴،۵۲۸)**	**۲۲،۹۲۴**	**(۱،۹۰۵)**
جمع کل		**۶،۹۶۶**	**۵،۵۱۳**	**۱۳**	**(۵،۳۷۲)**	**۱،۰۰۲**	**۴،۱۸۹**	**۱۲،۶۵۷**	**(۱۰،۹۲۱)**	**۲۳،۳۲۹**	**(۳۴،۴۰۱)**

۲۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)	مبلغ
	ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷	۳،۹۱۱،۹۴۱،۳۵۳

پیشنهاد هیئت مدیره:	مبلغ
	ریال
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه موضوع ماده ۷ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ سازمان بورس اوراق بهادار به شرح ذیل افشاء می گردد.

نسبت های کفایت سرمایه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۵۴،۶۲۶	۱۱۸،۳۵۵	۱۴۵،۶۷۸
جمع دارایی غیر جاری	۱۱۷،۵۶۲	۷۵۰	۱۰۵،۰۷۱
جمع کل دارایی ها	۲۷۲،۱۸۸	۱۱۹،۱۰۵	۲۵۰،۷۴۹
جمع بدهی های جاری	۱۱۸،۲۳۶	۱۱۵،۲۵۰	۱۱۳،۷۵۶
جمع بدهی های غیر جاری	۳،۳۹۴	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۲۱،۶۳۰	۱۱۵،۲۵۰	۱۱۳،۷۵۶
جمع کل تعهدات	۱۹،۳۸۶	۰	۱۹،۳۸۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۱،۰۱۶	۱۱۵،۲۵۰	۱۳۳،۱۴۲
نسبت جاری	۱,۱۲	۱,۰۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۵۲		۰,۵۳

خوشه حسابرسی دانش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی