

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۰	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ مالیات بر درآمد شرکت جهت دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌ها در صورت‌های مالی منعکس گردیده است، همچنین شرکت به دلیل اعتراض به برگ‌های تشخیص مالیاتی سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸، به مبلغ ۲۷,۵۸۴ میلیون ریال (به ترتیب با مبالغ ۳,۳۷۳ میلیون ریال و ۲۴,۲۱۱ میلیون ریال)، ذخیره ای در صورت‌های مالی، گزارش ننموده و ضمناً اظهار نامه‌های مالیات بر ارزش افزوده (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۵) از سال ۱۳۹۱ به بعد (به استثناء سال ۱۳۹۸) مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق هرچند انجام تعدیلاتی در صورت‌های مالی ضروری است، لیکن تعیین میزان آثار مالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان‌های ذیربط خواهد بود.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- از بابت پیگیری‌های حقوقی در خصوص وصول مطالبات راکد سنواتی موضوع یادداشت توضیحی (۱-۱-۱۸) تا کنون نتیجه‌ای حاصل نشده است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- گزارش کفایت سرمایه تهیه شده توسط شرکت، در تاریخ صورت وضعیت مالی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد جلب نشده است.

۷- رعایت حد نصاب‌های ارزش در ریسک مشتریان اعتباری (کال مارجین) مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل خرید اعتباری رعایت نشده است.

۸- پیگیری‌های انجام شده در خصوص رأی بدوی هیأت رسیدگی به تخلفات سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۹۲۰۱۳۸۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ مبنی بر عدم رعایت مواردی از بندهای دستورالعمل انضباطی کارگزاران به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض و مراحل حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۹- مفاد مواد ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی توسط سهامداران رعایت نشده است.

تاریخ: ۲۵ آبان ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده یاکدامن، مدیر مالی و مدیر

محمدرضا کلچین پور

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۲ - حسابداران رسمی شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	سعید جمالی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	کازم اسماعیلی	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	—	شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)



آدرس دفتر مرکزی:

تهران - خیابان طالقانی - خیابان بندر انزلی - تقاطع رودسر

پلاک ۶۷ - ساختمان میلاد - طبقه سوم - واحد پنجم و ششم

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۹۷۲ فاکس: ۰۲۱-۸۸۹۱۶۴۳۹

وب سایت: www.sepehrebastan.com

پست الکترونیکی: info@sepehrebastan.com

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
۴ درآمد کارمزد	۱۱۰,۰۳۴	۳۷۸,۹۴۴	۵۹۷,۸۵۷
۵ سود (زیان) سرمایه گذاری ها	(۲,۵۸۱)	۲۰,۹۹۱	۱۸,۹۴۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰۷,۴۵۳	۳۹۹,۹۳۵	۶۱۶,۸۰۵
هزینه های عملیاتی			
۶ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۳۵,۶۵۷)	(۲۵,۲۸۸)	(۴۹,۲۶۰)
۷ هزینه استهلاک	(۱,۹۲۹)	(۱,۲۰۰)	(۲,۲۸۴)
۸ هزینه اجاره	(۸۸۵)	(۳۸۹)	(۱,۰۸۶)
۹ سایر هزینه ها	(۳۵,۳۲۹)	(۱۲۰,۳۰۳)	(۱۷۲,۱۲۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۷۳,۸۰۰)	(۱۴۷,۱۸۰)	(۲۲۴,۷۵۵)
سود عملیاتی	۳۳,۶۵۳	۲۵۲,۷۵۵	۳۹۲,۰۵۰
۱۰ هزینه های مالی	(۴۱,۸۴۶)	(۱۹,۳۷۱)	(۳۶,۹۱۷)
۱۱ درآمد مالی	۴۱,۸۴۶	۳۶,۱۷۲	۶۳,۴۳۲
۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۳۷۴)	۹۱	(۸)
سود قبل از مالیات	۳۳,۲۷۹	۲۶۹,۶۴۷	۴۱۸,۵۵۷
هزینه مالیات بر درآمد			
دوره جاری	(۹,۷۱۵)	(۶۲,۷۴۲)	(۹۹,۹۰۲)
سال های قبل	(۴,۷۷۸)	(۴,۷۴۳)	(۴,۷۴۳)
سود خالص	۱۸,۷۸۶	۲۰۲,۱۶۲	۳۱۳,۹۱۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره / سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۱۹۰	۲۲,۹۵۹	۱۳	دارایی های غیر جاری
۲,۶۵۸	۲,۳۲۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۸,۶۵۹	۱۴۵,۰۱۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۶,۱۲۵	۱۱,۴۹۳	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۵۰,۶۳۲	۱۸۱,۷۹۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۳,۸۹۰	۲,۹۱۲	۱۷	دارایی های جاری
۲۶,۵۴۶	۱۸,۷۷۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۵۷۹,۶۷۶	۶۲۳,۵۲۶	۱۹	سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۴۱,۵۰۱	۶۶,۶۸۶	۲۰	جاری مشتریان
۱۵,۹۶۲	۲۱,۸۴۵	۲۱	طلب از اتاق پایاپای
۳۵۶,۲۸۵	۴۶۶,۵۴۱	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۲۳,۸۶۰	۱,۲۰۰,۲۸۸		موجودی نقد
۱,۵۷۴,۴۹۲	۱,۳۸۲,۰۸۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۳۰,۰۰۰	-	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۱۱۶,۶۴۲	۱۱۶,۶۴۲	۲۶	اندوخته توسعه بازار
۳۰۶,۰۶۱	۳۲۲,۸۴۷		سود انباشته
۵۰۲,۲۰۳	۴۸۸,۹۸۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۴,۹۳۶	۶,۴۴۰	۲۷	بدهی های غیر جاری
۴,۹۳۶	۶,۴۴۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
-	-	۲۰	بدهی به اتاق پایاپای
۶۲۶,۹۷۲	۲۳۸,۴۳۸	۱۹	جاری مشتریان
۳۱,۶۸۵	۱۰۰,۱۶۷	۲۸	سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۶,۴۰۱	۱۴,۹۳۱	۲۹	مالیات پرداختنی
۰	۳۲,۰۰۰	۳۰	سود سهام پرداختنی
۳۰۲,۲۹۵	۵۰۱,۱۲۲	۳۱	تسهیلات مالی
۱,۰۶۷,۳۵۳	۸۸۶,۶۵۸		جمع بدهی های جاری
۱,۰۷۲,۲۸۹	۸۹۳,۰۹۸		جمع بدهی ها
۱,۵۷۴,۴۹۲	۱,۳۸۲,۰۸۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	الزامات سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲,۲۰۳	۳۰۶,۶۹۱	۱۱۶,۶۴۲	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۸,۷۸۶	۱۸,۷۸۶	-	-	-	-
(۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-
-	۳۰,۰۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-
۴۸۸,۹۸۹	۳۲۲,۸۴۷	۱۱۶,۶۴۲	۴,۵۰۰	-	۴۵,۰۰۰
۱۹۸,۹۱۳	۱۱۹,۴۱۳	-	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۲۰۲,۱۶۲	۲۰۲,۱۶۲	-	-	-	-
(۱۰,۶۲۳)	(۱۰,۶۲۳)	-	-	-	-
۳۹۰,۴۵۳	۳۱۰,۹۵۳	-	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۹۸,۹۱۳	۱۱۹,۴۱۳	-	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۳۱۳,۹۱۲	۳۱۳,۹۱۲	-	-	-	-
(۱۰,۶۲۳)	(۱۰,۶۲۳)	-	-	-	-
-	(۱۱۶,۶۴۲)	۱۱۶,۶۴۲	-	-	-
۵۰۲,۲۰۳	۳۰۶,۶۹۱	۱۱۶,۶۴۲	۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

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

۴



[Handwritten signature]



مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

لغو مجوز افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۸۰.۷۶۱	۱۸۶.۵۴۶	۱۴.۷۲۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۵.۹۶۳)	(۳۴.۱۳۷)	(۳۴.۱۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۷.۲۰۲)	۱۵۲.۴۰۹	(۱۹.۴۱۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱.۱۹۰)	(۷۵۰)	(۳.۱۳۵)
پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های نامشهود	(۱۷۹)	(۱۰۱)	(۲.۶۰۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۲۵.۳۳۴	۳۳.۹۵۸	۴۸.۲۷۸
دریافت های نقدی از سهامداران بابت سود اعتبارات اعطایی	۱۴.۲۱۷	۳.۹۵۳	۱۴.۲۹۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۸.۱۸۲	۳۷.۰۶۰	۵۶.۸۳۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹.۰۲۰)	۱۸۹.۴۶۹	۳۷.۴۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲.۰۵۰.۰۰۰	۲.۲۱۷.۶۰۰	۳.۵۴۹.۱۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱.۸۵۰.۰۰۰)	(۲.۲۳۶.۹۶۲)	(۳.۴۶۸.۴۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۰.۷۲۴)	(۱۹.۳۷۱)	(۳۴.۶۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۰	(۷۰۰۹۸)	(۲۱.۵۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۵۹.۲۷۶	(۴۵.۸۳۱)	۲۴.۴۸۹
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۱۰.۲۵۶	۱۴۳.۶۳۸	۶۱.۹۱۰
موجودی نقد در ابتدای دوره / سال	۳۵۶.۲۸۵	۲۹۴.۳۷۵	۲۹۴.۳۷۵
موجودی نقد در پایان دوره / سال	۴۶۶.۵۴۱	۴۳۸.۰۱۳	۳۵۶.۲۸۵

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



Handwritten signature and stamp area.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۷۶۸۸۲۹ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۶ تأسیس شده و طی شماره ۳۳۶۱۰۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۱۰۰۰۰۴۵ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان طالقانی، خیابان بندر انزلی، تقاطع رودسر، پلاک ۶۷، ساختمان میلاد، طبقه سوم، واحد پنجم با کدپستی ۱۵۹۳۶۶۹۷۱۳ است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت 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، کارگزار/ معامله گری و بازارگردانی شامل:

- ۱- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها یا به نام و حساب خود؛
- ۲- معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها؛
- ۳- بازارسازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالای پذیرفته شده؛

ب) خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

- ۱- مدیریت صندوق سرمایه گذاری؛
 - ۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه؛
 - ۳- بازاریابی برای فروش اوراق بهادار؛
 - ۴- سبد گردانی اوراق بهادار؛
 - ۵- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هریک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها؛
 - ۶- مشاوره در زمینه های زیر:
- الف) قیمت گذاری اوراق بهادار؛
- ب) روش فروش و عرضه اوراق بهادار؛



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(ج) طراحی اوراق بهادار؛

(د) خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار؛

(هـ) سرمایه گذاری؛

(و) مدیریت ریسک؛

(ز) ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها؛

(ح) طراحی و تشکیل نهادهای مالی

لازم بذکر است شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی با تحصیل دارایی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا در تأسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور ترخیص کالا از گمرکات کشور را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	قراردادی
۵۰	۵۰	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۲-۲-۱- سقف نرخ کارمزد کارگزاران بر اساس دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار در معاملات فلزات و محصولات پتروشیمی ۱/۸ در هزار ارزش هر معامله و حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال بوده که مدیریت نظارت بر بورس ها طی نامه شماره ۱۲۲/۵۳۳۱۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶ نرخ و سقف کارمزد کارگزار را در معاملات کالاهای مشمول تنظیم بازار به ۱/۱۷ در هزار ارزش هر معامله و حداکثر تا ۲۷۰ میلیون ریال کاهش داد و در معاملات بورس انرژی ۱/۵ در هزار ارزش معامله حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال در



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

هر معامله و در معاملات بورس و اوراق بهادار ۳/۰۴ در هزار ارزش هر معامله حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین شده است.

۲-۳- مخارج تأمین مالی

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

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 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.

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۲-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری 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.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.



شرکت کارگزاری سپهرباستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارائی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های 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 سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- درآمد کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)								
۱۳۹۹ سال			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۴۱۱,۲۵۳	۳۶۲,۳۱۰	۴۸,۹۴۳	۲۶۶,۵۹۰	۲۳۶,۴۶۶	۳۰,۱۲۴	۵۷,۹۳۷	۵۲,۸۱۵	۵,۱۲۲
۱۴۳,۷۷۷	۱۴۳,۷۷۷	۰	۹۵,۰۰۶	۹۵,۰۰۶	۰	۱۸,۶۸۸	۱۸,۶۸۸	۰
۲۸,۵۹۵	۲۵,۶۳۰	۲,۹۶۵	۱۰,۱۴۷	۱۰,۰۸۹	۵۸	۲۹,۸۳۰	۲۱,۴۱۱	۸,۴۱۹
۱۴,۲۳۲	۱۴,۲۳۰	۲	۷,۲۰۱	۷,۲۰۱	۰	۳,۵۷۹	۳,۵۴۷	۳۲
۵۹۷,۸۵۷	۵۴۵,۹۴۷	۵۱,۹۱۰	۳۷۸,۹۴۴	۳۴۸,۷۶۲	۳۰,۱۸۲	۱۱۰,۰۳۴	۹۶,۴۶۱	۱۳,۵۷۳

بورس اوراق بهادار

فرا بورس

بورس کالا

بورس انرژی

۵- سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۳۹۹ سال			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۲۷	۱۲۷	۰	۱۲۳	۱۲۳	۰	۹۸۳	۹۸۳	۰	۵-۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷	۱۱۷	۰	
۶۸	۶۸	۰	۳۴	۳۴	۰	۳۵	۳۵	۰	
۳۲,۹۷۰	۳۲,۳۷۵	۵۹۵	۴۶,۶۰۳	۴۶,۰۰۸	۵۹۵	۱,۶۵۷	۱,۶۵۷	۰	۵-۲
(۱۴,۲۱۷)	(۱۴,۲۱۷)	۰	(۲۵,۷۶۹)	(۲۵,۷۶۹)	۰	(۵,۳۷۳)	(۵,۳۷۳)	۰	
۱۸,۹۴۸	۱۸,۳۵۳	۵۹۵	۲۰,۹۹۱	۲۰,۳۹۶	۵۹۵	(۲,۵۸۱)	(۲,۵۸۱)	۰	

درآمد سود سهام

درآمد سود اوراق مشارکت

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود حاصل از فروش اوراق بهادار

زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۵-۱- سود سهام از بابت اعلامیه‌های سود سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح ذیل می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۹ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲	۱۲۲	۸۱۹
—	—	۱۶۲
۵	۱	۲
۱۲۷	۱۲۳	۹۸۳

سپرده‌گذاری مرکزی

باما

سایر



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	بهای فروش رفته	سود (زیان) فروش ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	۵۹۵	۵۹۵
۱۲۰,۰۰۰	۲,۸۴۴	۳,۴۰۴	۵۶۰	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱	۳,۰۳۳	۲۴۲	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۳	۳,۳۴۶	۱۸۳	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۷۰	۳,۰۲۹	۳۵۹	-	-
۹۵,۰۰۰	۴,۰۰۹	۴,۱۹۰	۱۸۱	-	-
۲۵,۰۰۰	۳,۰۸۰	۳,۳۱۵	۲۳۵	-	-
-	-	-	-	۸,۵۵۷	۸,۵۵۷
-	-	-	-	۱,۸۲۷	۱,۸۲۷
-	-	-	-	۴,۰۲۷	۴,۰۲۷
-	-	-	-	۱,۸۳۸	۱,۸۳۸
-	-	-	-	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴
-	-	-	-	۱,۴۶۸	۱,۴۶۸
-	-	-	-	۴۱۳	۴۱۳
-	-	-	-	(۴۸۱)	(۴۸۱)
-	-	-	-	۱۳۷	۱۳۷
-	-	-	-	۳۸	۳۸
-	-	-	-	۳,۵۲۴	۳,۵۲۴
-	-	-	-	۴,۳۸۶	۴,۳۸۶
-	-	-	-	۵۱۵	۵۱۵
-	-	-	-	۴۱۱	۴۱۱
۶,۴۵۵	۱۸۰	۸۸	(۹۲)	۷۳۵	۷۳۵
-	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰
-	-	-	-	۷,۰۱۴	۷,۰۱۴
-	-	-	-	۳۱۴	۳۱۴
-	-	-	-	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵
-	-	-	-	۳,۵۹۳	۳,۵۹۳
-	-	-	-	۴۶۵	۴۶۵
-	-	-	-	(۲۵۴)	(۲۵۴)
-	-	-	-	۱۰۴	۱۰۴
-	-	-	-	۵,۶۳۶	۵,۶۳۶
-	-	-	-	۳۶۳	۳۶۳
-	-	-	-	۲۴۸	۲۴۸
-	-	-	-	۵۵	(۴۸۶)
-	-	-	-	(۳۵۰)	(۳۵۰)
-	-	-	-	(۱,۲۶۸)	(۱,۲۶۸)
-	-	-	-	۵۰	۵۰
-	-	-	-	۱۸۰	۱۸۰
-	-	-	-	(۹۲۴)	(۹۲۴)
-	-	-	-	(۱۷)	(۱۷)
-	-	-	-	(۱)	(۱)
-	-	-	-	(۷۶)	(۷۶)
-	-	-	-	۶	۶
-	-	-	-	۱۲	۱۲
-	-	-	-	۵۷۱	۵۷۱
-	-	-	-	۱۵	۱۵
-	-	-	-	۲	۲
-	-	-	-	۳	۳
-	-	-	-	(۴,۳۷۶)	(۴,۳۷۶)
-	-	-	-	۷	۷
-	-	-	-	(۸۱۳)	(۸۱۳)
-	-	-	-	(۳,۸۲۶)	(۳,۸۲۶)
-	-	-	-	(۳,۳۶۶)	(۳,۳۶۶)
-	-	-	-	(۱,۷۸۹)	(۱,۷۸۹)
-	-	-	-	۱	۱
-	-	-	-	۵	۵
-	-	-	-	(۵۵۰)	(۵۵۰)
-	-	-	-	۲۷	۲۷
-	۵,۵۲۵	۵,۵۱۴	(۱۱)	-	-
۲۴,۲۶۲	۲۵,۹۱۹	۲۵,۹۱۹	۱,۶۵۷	۴۶,۰۰۸	۳۲,۳۷۵
۲۴,۲۶۲	۲۵,۹۱۹	۲۵,۹۱۹	۱,۶۵۷	۴۶,۶۰۳	۳۲,۹۷۰

اشخاص وابسته

شرکت سایپا

سایر اشخاص

فرآوری مواد معدنی ایران

بیمه کوثر

ریل پرداز سیر

مدیریت پروژه های نیروگاهی

صنعت غذایی کوروش

کرین ایران

قند ثابت

کتر پارس

نصیر ماشین

توسعه عمران کرمان

داروسازی زهرآوی

پاکدیس

لبنیات کالبر

مس شهید باهنر

پدیده شیمی قرن

کاشی صدف سرام استقلال

فراورده های غذایی و قند تربتجام

بانک تجارت

بیمه نوین

سرمایه گذاری مسکن پردیس

سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)

صندوق هستی بخش آگاه

صنایع شیمیایی ایران

پالایش نفت بندرعباس

پالایش نفت اصفهان

بانک صادرات

تولیدی چدن سازان

لوله و ماشین سازی

ایران دارو

خوراک دام پارس

توسعه صنایع بهشهر

گروه صنایع کاغذ پارس

گروه دارویی برکت

نایدواتر خاورمیانه

توکا فولاد

لبنیات پاک

سرمایه گذاری صنعت نفت

اعتباری ملل

دوده صنعتی

مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان

گروه صنعتی سدید

خدمات انفورماتیک

توسعه معادن روی ایران

توسعه معادن و فلزات ایران

پتروشیمی تندگویان

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سرمایه گذاری صبا تامین

پرداخت الکترونیک سامان کیش

پلیمر آریا ساسول

پاما

سیمان تهران

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

سرمایه گذاری البرز

توسعه و عمران امید

سرمایه گذاری سپهر صادرات

بانک اقتصاد نوین

سایر



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
۶-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۴,۰۴۲	۱۶,۹۲۴	۳۵,۱۱۱
	۹۰۰	۶۳۷	۶۳۷
	۴۰	-	-
	۳,۹۲۸	۳,۴۱۱	۶,۴۹۹
	۲,۷۴۹	۱,۲۸۳	۲,۸۳۹
	۱,۳۹۰	۱,۸۶۵	۱,۸۶۵
	۲۶۰۸	۱,۱۶۸	۲,۳۰۹
	۳۵,۶۵۷	۲۵,۲۸۸	۴۹,۲۶۰

حقوق و دستمزد و مزایا
اداش هیات مدیره (مصوب مجمع)
حق حضور در جلسات هیات مدیره
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت
اداش و بهره‌وری پرسنل
میدی پرسنل

۶-۱ افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و حقوق و مزایای مدیران عامل و عضو هیات مدیره می‌باشد.

۷- هزینه استهلاک

میزان استهلاک	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۹۲۹	۱,۲۰۰	۲,۲۸۴

۸- هزینه اجاره

میزان اجاره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۸۵	۳۸۹	۱,۰۸۶

افزایش هزینه اجاره نسبت به دوره قبل بابت افزایش مبالغ اجاره دفتر کرج، طالقانی و یزد می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
۹-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۷۴۵	۹,۳۳۳	۱۰,۹۴۴
	۵۰۰	۵۸۳	۵۰۰
	۴۰۰	-	-
	۲۰	۳۰	۱۴۲
۹-۱	۱۴,۸۳۳	۹۸,۷۷۶	۱۴۴,۶۶۸
	۸,۹۷۳	۴,۱۶۴	۶,۷۵۹
	۱,۳۴۳	۲۰۰	۶۶۰
	۳۹۵	۹۳	۲۲۱
	۱,۷۱۸	۵۷۷	۱,۳۳۳
	۱,۰۷۸	۷۲۴	۱,۵۱۹
	۳۱۵	۷۴۳	۲,۲۲۶
	۶۱۲	۱۱۵	۷۳۱
	-	۱۸	۴۰
	۳۰۰	۱۱	۹۳
	۸۵۰	۴۵۰	۸۴۶
	-	۷۹	۲۰۴
	۲۲۶	۷۶۳	۷۹۲
	-	۱۲	۱۲
	۲۱	۳,۶۴۲	۴۳۵
	۳۵,۳۲۹	۱۲۰,۳۰۳	۱۷۲,۱۲۵

۹-۱ کاهش هزینه‌ها نسبت به دوره مشابه بابت کاهش درآمد عملیاتی کارگزاری بوده است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- هزینه‌های مالی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۰۵۷	۱۹,۳۷۱	۳۶,۹۱۷
۷۸۹	-	-
۴۱,۸۴۶	۱۹,۳۷۱	۳۶,۹۱۷

بانک‌ها
بانک ملی (بورس اوراق بهادار)
بانک دی (شریعتی)

۱۰-۱- هزینه‌های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده و اینکه طی دوره اعتبارات اعطائی عمدتاً از منابع بانکی تأمین و نسبت به دوره‌های مقایسه‌ای اعتبارات اعطائی عمدتاً از منابع بانکی بوده است.

۱۱- درآمد مالی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۱۷	۳,۹۵۳	۱۴,۲۹۲
۲۷,۶۲۹	۳۲,۲۱۹	۴۹,۱۴۰
۴۱,۸۴۶	۳۶,۱۷۲	۶۳,۴۳۲

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۱۱-۱- اعتبارات اعطائی به مشتریان به صورت میانگین به نرخ ۱۶ درصد است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۱۷)	-	(۱,۱۳۴)
(۲۰۳)	-	-
(۴۹)	(۲۲)	-
۹۵	۱۱۳	۱,۱۲۶
(۳۷۴)	۹۱	(۸)

مالیات حقوق (بابت سال ۱۳۹۵ و مقایسه‌ای جهت سال ۱۳۹۷)
مالیات مکرر ۱۶۹ سال ۱۳۹۷
جریمه ناشی از تاخیر در تسویه وجوه
سایر



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۶,۴۱۹	۱,۸۷۸	۱,۰۴۱	۸,۸۴۷	۲۸,۱۸۵
افزایش	-	-	-	۳,۱۳۵	۳,۱۳۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۶,۴۱۹	۱,۸۷۸	۱,۰۴۱	۱۱,۹۸۲	۳۱,۳۲۰
افزایش	-	-	-	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۶,۴۱۹	۱,۸۷۸	۱,۰۴۱	۱۳,۱۷۲	۳۲,۵۱۰
استهلاک انباشته	-	۸۸۲	۳۴۷	۴,۸۷۳	۶,۱۰۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۱۲۵	۱۷۳	۱,۷۳۰	۲,۰۲۸
استهلاک	-	۱,۰۰۷	۵۲۰	۶,۶۰۳	۸,۱۳۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۳	۸۷	۱,۲۷۱	۱,۴۲۱
استهلاک	-	۱,۰۷۰	۶۰۷	۷,۸۷۴	۹,۵۵۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۸۰۸	۴۳۴	۵,۲۹۸	۲۲,۹۵۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۶,۴۱۹	۸۷۱	۵۲۱	۵,۳۷۹	۲۳,۱۹۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۶,۴۱۹	۸۷۱	۵۲۱	۵,۳۷۹	۲۳,۱۹۰

۱- ۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶۹,۵۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار و همچنین وسائل نقلیه دارای بیمه نامه های بدنه و شخص ثالث و دفاتر طالقانی، سعادت آباد، کرج و یزد دارای بیمه‌نامه‌های مسئولیت مدنی می‌باشد.

۲- ۱۳- افزایش ائانه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت خرید ups و کامپیوتر برای دفاتر طالقانی و سعادت‌آباد می‌باشد.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی (تلفن)	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰۵	۱,۴۸۲	۱,۵۸۷
افزایش	-	۲,۶۰۱	۲,۶۰۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۵	۴,۰۸۳	۴,۱۸۸
افزایش	-	۱۷۹	۱۷۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۰۵	۴,۲۶۲	۴,۳۶۷
استهلاک انباشته	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۰۵	۴,۲۶۲	۴,۳۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۵	۴,۰۸۳	۴,۱۸۸

۱- ۱۴- افزایش نرم افزارها بابت خرید اتوماسیون اداری پرگار از شرکت برید سامانه نوین می‌باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	الوازش ارزش انباشته
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۱۷	۲,۰۱۷	۱۵-۱
۱۱۶,۶۴۲	۱۴۳,۰۰۱	۱۵-۲
۱۱۸,۶۵۹	۱۴۵,۰۱۸	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری‌ها در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۱۶,۳۵۱	۱,۷۵۸	۱۱,۶۸۸	۱,۷۵۸	۱,۷۵۸
۷۳	۴۳	۵۲	۴۳	۴۳
۱۹۸	۲۳	۱۶۸	۲۳	۲۳
۱۸,۰۴	۱۹۴	۱۸,۰۴	۱۹۴	۱۹۴
۱۸,۴۳۶	۲,۰۱۷	۱۳,۷۱۲	۲,۰۱۷	۲,۰۱۷

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (پورسی و فراپورسی)

شرکت سایپا
شرکت لیرینگ رایان سایپا
بانک ملت
سایر شرکت‌ها:

سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه

۱۵-۱-۱- لازم به ذکر است سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سایپا، لیرینگ رایان سایپا و بانک ملت در وثیقه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی بابت ضمانت مجوزهای ارائه شده (پورس اوراق بهادار و فراپورس) می‌باشد.

۲- پیرو ابلاغیه‌های به شماره‌های ۱۱۰۳۰۰۱۳۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ با موضوع واریز حدود ۲۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزدها معاملات شرکت‌های کارگزاری از معاملات سهام و حق تقدم سهام به صورت روزانه توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه و ثبت و نگهداری تحت عنوان سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت آن صندوق می‌باشد که در پایان سال مالی مبلغ سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر اعلام شده در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته شرکت منفی نشود به سفیل اندوخته توسعه بازار منتقل گردد (موضوع یادداشت توضیحی ۳۶).



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۰	۷۰۰	سپرده ضمانتنامه بانکی (بانک ملت شعبه بورس کالا ۱۰٪ سپرده ضمانتنامه به ذینفعی اتاق پایپای)
۵,۴۲۵	۱۰,۷۹۳	۱۶-۱ سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۶,۱۲۵	۱۱,۴۹۳	

۱۶-۱- مبلغ ۴.۵ میلیارد ریال سهم مشارکت در آن صندوق و مابقی ضمانتنامه حسن انجام تعهدات می باشد.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۴۰	۲,۴۴۰	۱۷-۱ ودیعه اجاره
۵۰	۵۰	ودیعه حق عضویت در کانون کارگزاران
—	۴۲۲	۱۷-۲ پیش پرداخت بیمه تکمیلی
۳,۸۹۰	۲,۹۱۲	

۱۷-۱- کاهش بابت تعطیلی و تحویل دفتر واقع در شهرستان اردبیل می باشد.

۱۷-۲- بابت تهاتر مانده طلب از شرکت بیمه آرمان و مانده بدهی به شرکت کارگزاری رسمی بیمه رسمی سایپا (بابت بیمه های تکمیلی پرسنل) می باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۳۲	۱۹	—	۱۹	سایر دریافتنی‌های تجاری
۱۶۳	۱۶۳	—	۱۶۳	اشخاص وابسته
۱۹۵	۱۸۲	—	۱۸۲	سود سهام:
				شرکت تولید اتومبیل ایرانی-سایپا
				شرکت سرمایه‌گذاری صنعت بیمه
۵۴۳	۵۴۳	—	۵۴۳	سایر مطالبات:
—	۳۰	—	۳۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی-سایپا
۷۳۸	۷۵۵	—	۵۷۳	خدمات بیمه‌ای رایان سایپا
۱,۳۱۸	۲,۰۱۹	—	۲,۰۱۹	سایر اشخاص
۸,۸۳۴	۲,۰۰۳	—	۲,۰۰۳	سود سهام
۲,۱۸۷	—	—	—	شرکت بورس اوراق بهادار
۴۱۶	۲۱۴	—	۲۱۴	شرکت فرابورس ایران
—	۸۳۵	—	۸۳۵	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۴,۴۵۰	۵,۴۵۸	(۸۷۳)	۶,۳۳۱	کارگزاری بانک تجارت
۱۷,۲۰۵	۱۰,۵۲۹	(۸۷۳)	۱۱,۴۰۲	۱۸-۱ مطالبات از مشتریان بورس کالا و انرژی
۱۷,۹۴۳	۱۱,۲۸۴	(۸۷۳)	۱۲,۱۵۷	
۲,۳۳۸	۳,۵۰۹	—	۳,۵۰۹	سایر دریافتنی‌ها
۶,۲۲۷	۳,۷۲۱	—	۳,۷۲۱	کارکنان (وام)
—	—	(۱۷۰)	۱۷۰	وزارت دارایی- مالیات بر ارزش افزوده
—	—	(۱۲۱)	۱۲۱	نوشین رستمی
۲۸	۲۶۴	(۲۵۶)	۵۲۰	مرتضی عرفانی
۸,۶۰۳	۷,۴۹۴	(۵۴۷)	۸,۰۴۱	سایر
۲۶,۵۴۶	۱۸,۷۷۸	(۱,۴۲۰)	۲۰,۱۹۸	

۱۸-۱- مبالغ مطالبات از مشتریان بورس کالا و انرژی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۲,۸۴۲	۲,۸۴۲	—	۲,۸۴۲	۱۸-۱-۱ شرکت فرآیندسازان فتح
۴۲۹	۳۷۱	—	۳۷۱	۱۸-۱-۱ شرکت نقره‌فام شرق
—	—	(۲۸۳)	۲۸۳	فولاد مبارکه اصفهان - عرضه محصولات
۶۸۹	۶۸۹	—	۶۸۹	شرکت فیز
—	—	(۲۷۷)	۲۷۷	محمد حجتی‌راد
—	—	(۱۵۲)	۱۵۲	شرکت صنایع ملی مس
۴۵۰	—	—	—	کارگزاری باهنر
—	۱,۱۰۵	—	۱,۱۰۵	کارگزاری پارس ایده بنیان
—	۴۵۱	—	۴۵۱	شرکت جمشید فیروز پطرولیوم
۴۰	—	(۱۶۱)	۱۶۱	سایر
۴,۴۵۰	۵,۴۵۸	(۸۷۳)	۶,۳۳۱	

۱۸-۱-۱- مبلغ مذکور بابت طلب سنواتی از شرکت فرآیندسازان فتح بابت تأمین مالی سهم آن شرکت می‌باشد که در سال ۱۳۹۷ علیه شرکت مذکور طرح دعوی شده و مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ رأی به نفع این شرکت اخذ گردیده است که به دلیل ارائه تأمین اعم از جواز کسب، فیش حقوقی و... توسط کارگزاری سپهر باستان به دادگستری راکد مانده است و طلب سنواتی از شرکت نقره‌فام شرق می‌باشد که در سال ۱۳۹۷ علیه شرکت مذکور طرح دعوی شده است که در حال پیگیری می‌باشد.

۱۸-۲ - مبلغ مذکور بابت وام پرداختی به کارکنان می‌باشد که به صورت اقساط ماهیانه از حقوق و مزایای ایشان کسر می‌گردد. (تضمین وام مذکور چک و سفته و سنوات خدمتی می‌باشد).



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

	طلب			بدهی		
	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع	اشخاص وابسته	سایر مشتریان	جمع
جمع	۲۱۲,۳۱۰	۴۱۱,۳۱۶	۶۲۳,۵۲۶	۵۷,۲۰۹	۵۷,۲۲۹	۱۱۴,۴۳۸
۶۲۶,۹۷۲	۱۸۹,۳۷۸	۴۳۷,۵۹۴	۵۷۹,۶۷۶	۲۸۷,۰۸۱	۱۹۲,۵۹۵	۴۷۹,۶۷۶
۶۲۶,۹۷۲	۱۸۹,۳۷۸	۴۳۷,۵۹۴	۵۷۹,۶۷۶	۲۸۷,۰۸۱	۱۹۲,۵۹۵	۴۷۹,۶۷۶

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

میلیون ریال	
۱۱,۸۴۸	۱۱,۸۴۸
۱۵۱,۴۲۶	۱۵۱,۴۲۶
۱۳,۴۸۴	۱۳,۴۸۴
۲۵,۷۷۱	۲۵,۷۷۱
-	-
۷	۷
۷	۷
۱۹۲,۵۹۵	۱۹۲,۵۹۵

میلیون ریال	
۵,۹۶۵	۵,۹۶۵
۱۵,۲۳۷	۱۵,۲۳۷
۵,۴۲۵	۵,۴۲۵
۳,۱۲۵	۳,۱۲۵
۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۷
۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹
۹۲۶	۹۲۶
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵
-	-
۵,۹۶۲	۵,۹۶۲
۱۳,۲۱۶	۱۳,۲۱۶
۴,۰۲۹	۴,۰۲۹
۷۲,۵۶۶	۷۲,۵۶۶

۱۹-۱- طلب از مشتریان مرتبط با اعتبارات اعطایی به آنها است.

۱۹-۲- مطالبات از اشخاص وابسته:

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
شرکت کوژی گستر سایپا ایزد
شرکت دودان حذف کجی
شرکت ایزدی تولید اوسیلر- سایپا
شرکت تولیدی موتور، گیربکس و اکل سایپا
شرکت مرکز تحقیقات و فناوری سایپا
شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایپا

مطالبات از سایر مشتریان بورس اوراق:

محسن ارباب
کورک صفی لقم
حسن زاده سحنا
مهمومه فلاحتی
مهدی شهبازی اصل
اختر ازلحمی
محمدرضا صدری
شیرین غریبی
شیرین کهنود
غیر مستوری
علی بایگ
زیب حجاز
جمع کل به صفحه بعد



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۸۶۶	۱۰۸,۷۰۷
۷,۵۳۱	۷,۰۸۳
۱۰,۵۷۱	۱۰,۱۸۶
۱۰,۳۱۹	۱۹,۲۳۶
۲۸۵,۷۹۴	۲۶۶,۱۰۴
۳۸۷,۰۸۱	۴۱۱,۳۱۶
۵۷۹,۶۷۶	۶۲۳,۵۲۶

نقل از صفحه قبل

محمد خلیلی

رضا کوهپایی

مهدی کوهپایی

سایر - شامل ۸۵۰ مشتری (مبلغ کمتر از ۵ میلیارد ریال)

جمع مطالبات از مشتریان بورس‌های اوراق بهادار

۱-۱۹-۲- مطالبات مذکور از مشتریان در چارچوب قراردادهای خرید اعتباری و هزینه مالی تسهیلات دریافتی جهت این مشتریان به حساب های آنان تسهیم و تا زمان تسویه بدهی مشتریان به کارگزاری، سهام خریداری شده توسط مشتریان مذکور در وثیقه بدهی ایشان می باشد. لازم به ذکر است که بر اساس مفاد ماده ۴ دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۹ سقف اعتبار تخصیصی به هر مشتری برای خرید اعتباری معادل مانده حساب تضمین مشتری است و نباید از ۱۰ درصد حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری بیشتر باشد. و همچنین طی ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص اعطای اعتبار مبنی بر اینکه هر یک از مشتریان حقوقی که دارای سرمایه ثبت و پرداخت شده مساوی یا بیشتر از سقف ده میلیارد ریال باشند، معادل حداکثر ۱ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری (بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های کارگزاری) و حداکثر تا ۱۰ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری در مجموع می تواند اعتبار اعطا نماید. لازم به ذکر اینکه شرکت کارگزاری طبق دستورالعمل های خرید اعتباری مذکور 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. (توضیحات لازم در خصوص تضامین دریافتی از مشتریان در یادداشت توضیحی ۴-۲-۳)

۱۹-۳- بدهی به مشتریان بورس های اوراق بهادار:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۷,۰۶۳
-	۵۲
-	۹۳
۱	۱
۱۶,۴۰۲	-
۴۲۱,۱۹۱	-
۱	-
۴۲۷,۵۹۴	۵۷,۲۰۹
۱۹,۸۰۹	۲۴,۳۹۸
۴۴۱	۱۶,۲۳۴
۵,۷۷۰	۳۶
۶۶	۳,۵۷۷
-	۱۲,۸۷۴
-	۳۰,۶۲
۱,۰۰۵	۲,۹۷۹
۲,۷۰۲	۳۲۹
۶	۲,۸۷۳
-	۲,۷۰۸
۳	۲,۳۰۱
۴۰,۲۵	۲,۰۰۲
۲,۳۶۷	۹۹
۱۵۳,۱۸۴	۱۰۷,۷۵۷
۱۸۹,۳۷۸	۱۸۱,۲۲۹
۶۲۶,۹۷۲	۲۳۸,۴۳۸

بدهی به اشخاص وابسته:

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا

شرکت رایان سایا

شرکت مهندسی بازرگانی سایا

شرکت سرمایه گذاری سایا

شرکت رادپانور ایران

شرکت موتور گیربکس و اکسل سایا

سایر اشخاص:

شعله عریان آپکنار

کاوه مختاری زرنوزی

محمد آقامجیدی

مجید مصفا

پروانه علی بابایی خامنه

فائزه فتحی

ابولفضل بیاتی کیوئی

رسول خوش خبر سر درود

مریم امینی

یوسف شهبازی

منجیبی قاسمی

محمدعلی مهدی جو

حسین تراز

سایر مشتریان - ۴۶۶۳ قلم (مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)

جمع بدهی به مشتریان بورس های اوراق بهادار

۱-۱۹-۳- لازم به توضیح اینکه بدهی تعدیل شده به مشتریان مذکور به مبلغ ۱۶۴,۱۲۹ میلیون ریال و مابقی بابت بدهی ۲ روز کاری آخر دوره بوده که کمتر از مانده موجودی حسابهای بانکی معاملاتی اوراق (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۲) بابت مانده مشتریان بستکار تعدیل شده در پایان دوره می باشد.



گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۹	طلب	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	طلب	
بدهی		بدهی		
—	۱۶۲	—	۶۹۳	۲۰-۱
—	۴۴۱,۳۳۹	—	۶۵,۹۹۳	اتاق پایاپای کالا
—	۴۴۱,۵۰۱	—	۶۶,۶۸۶	اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی (اوراق)

۲۰-۱- بابت مطالبات از اتاق پایاپای بورس کالا بوده که تا حداکثر طی ۱۰ روز کاری می‌بایست وصول می‌شد که پس از دوره وصول شده است. همچنین پیرو مکاتبات انجام شده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ با مدیریت بازرسی و امور اعضاء شرکت بورس کالای ایران تغییر سیستم مالی و حسابداری این کارگزاری به سامانه جامع کارگزاری ها (TBS) اعلام گردیده است.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص ارزش فروش	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	
خالص		کاهش ارزش		
۱۳,۲۸۲	۱۲,۷۷۹	(۱۵,۸۹۱)	۲۸,۶۷۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱,۷۸۹	۱,۳۰۵	(۳,۱۱۵)	۴,۴۲۰	باما
—	۲,۵۴۸	(۸۶۵)	۳,۴۱۳	سرمایه گذاری پتروشیمی ساختمان خلیج فارس
—	۱,۷۱۸	(۳۹۰)	۲,۱۰۸	داروسازی جابرین حیان
—	۹۱۶	(۱,۲۴۱)	۲,۱۵۷	مخابرات ایران
—	۱,۸۲۷	(۲۸۲)	۲,۱۰۹	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
۶۸	—	—	—	قند شیرین خراسان
۴	—	—	—	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۲	۱۰	۲	۸	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۵,۱۵۵	۲۱,۱۰۳	(۲۱,۷۸۲)	۴۲,۸۸۵	سایر
۸۰۷	۷۴۲	—	۷۴۲	۲۱-۱
۱۵,۹۶۲	۲۱,۸۴۵	(۲۱,۷۸۲)	۴۳,۶۲۷	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها - سپرده کوتاه مدت دیداری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۷	۱۵۵	سپرده شماره ۲۰۱۶۶۳۶۹۰۰۵	کد ۴۵۹	بانک ملی شعبه بورس کالا
۱۰	۱۰	سپرده شماره ۴۰۸۳۵۶۷۴۸۰۰۶	کد ۴۵۹	بانک ملی شعبه بورس کالا
۱	۰,۴	سپرده شماره ۱۷۹۷۸۳۶۷۵۰	کد ۴۴۲۲۲	بانک ملت شعبه کیش
۴۸۱	۵۰۴	سپرده شماره ۸۰۲۸۴۱۱۰۹۳۵۲۸۱	کد ۳۸۲	بانک سامان شعبه سی تیر
۲۹	۳۰	سپرده شماره ۱۶۵۴۱۹۹۵۲۶	کد ۶۲۱۱۷	بانک ملت شعبه بورس کالا
۲۱	۲۲	سپرده شماره ۸۶۴۸۱۰۱۰۹۳۵۲۸۱	کد ۸۶۴	بانک سامان شعبه بورس کالا
۱۱۸	۲۱	جاری شماره ۲۸۹۸۱۰۷۹۵۱۵۵۱	کد ۲۸۹	بانک پاسارگاد شعبه نفت شمالی
۸۰۷	۷۴۲			



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳۵۶,۳۵۵	۴۶۶,۴۵۶	تنخواه گردان‌ها
۳۰	۸۵	
۳۵۶,۳۸۵	۴۶۶,۵۴۱	

۲۲-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۲۲-۱-۱- موجودی حساب‌های بانکی جاری مرتبط با معاملات بورس اوراق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	کد	شماره	نام حساب
۳۲۲,۴۳۳	۸۷,۵۶۶	۶۹۵	۱۰۸۴۴۲۹۹۰۰۰۸ جاری	بانک ملی شعبه بورس اوراق
۱۰,۴۳۳	۶۲,۶۱۳	۸۴۹	۸۴۹۴۰۱۰۹۳۵۲۸۱ جاری	بانک سامان شعبه سی تیر
۲,۷۲۷	۵۰,۳۲۵	۶۲۱۱۷	۴۸۱۵۱۲۴۶۸۴ جاری	بانک ملت شعبه بورس کالا
۵	۶۲۴	۲۸۹	۲۸۹۱۱۷۹۵۱۵۵۱ جاری	بانک پاسارگاد شعبه نفت شمالی
۵,۲۰۵	۲۰۴	۲۹۶۸	۳۱۰۰۰۰۲۱۳۸۹۵۶ جاری	بانک سپه شعبه سایپا
۰	۱۵۸,۲۳۱	۰۱۱۲	۰۱۱۰۲۲۰۳۳۰۰۲ جاری	بانک دی شعبه شریعتی
—	۳۲,۰۰۰	۰۱۱۲	۰۲۰۵۵۸۶۷۸۰۰۸ جاری	بانک دی شعبه شریعتی
—	۷۰,۰۰۰	۲۳۷	۱۰۰۱۰۰۰۵۶۸۴۳۳ جاری	بانک شهر شعبه ایت اله سعیدی
۳۴۰,۸۰۳	۴۶۱,۵۶۳			

۲۲-۱-۲- موجودی حساب‌های بانکی جاری مرتبط با معاملات بورس کالا به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۲۱۴	۱۰۴	۶۲۱۱۷	۱۴۸۸۵۲۲۶۹۵ جاری	بانک ملت شعبه بورس کالا
۱۱,۲۱۱	۳۹۶	۲۹۶۸	۱۰۹۳۰۶۰۱۳۰۰۸ جاری	بانک صادرات شعبه طالقانی غربی
۴۷۳	۴۷۳	۴۸۱۹	۵۴۱۸۳۶۲۸۸ جاری	بانک کشاورزی شعبه بورس کالا
۳۱	۳۱	۱۰۴۳	۱۰۴۳۱۶۰۵۰ جاری	بانک تجارت شعبه بورس کالا
۵	۵	۲۹۶۸	۳۱۰۰۰۰۲۰۸۷۶۲۱ جاری	بانک سپه شعبه سایپا
۴	۴	۱۶۹	۱۵۷۷۰۷۴۱۶ جاری	بانک رفاه شعبه
۱۱,۹۳۸	۱,۰۱۳	۶۲۱۱۸	۱۴۸۸۵۱۶۲۷۲ جاری	بانک ملت شعبه بورس کالا
۱۱۷	۳۴	۶۲۱۱۹	۱۵۵۱۴۷۳۱۴۴ جاری	بانک ملت شعبه بورس کالا
۱۲۰	۱۶۸	۴۵۹	۱۰۶۱۳۲۹۲۷۰۰۱ جاری	بانک ملی شعبه بورس کالا
۱۶	۱۶	۴۴۲۲۲	۱۷۹۷۷۵۷۳۳۶ جاری	بانک ملت شعبه کیش
۲۶۳	۱۱۰	۴۸۱۹	۵۴۱۸۳۵۷۲۴ جاری	بانک کشاورزی شعبه بورس کالا
۲,۳۶۹	۲,۵۴۹	۱۰۴۳	۱۰۴۳۱۵۹۹۲ جاری	بانک تجارت شعبه بورس کالا
۳۰	۲۹	متمركز	۱۰۷۲۸۶۳۶۵۱ جاری	بانک قرض الحسنه رسالت
۵۹۹	۹۷۴			
۱۵,۴۵۲	۴,۸۹۳			
۳۵۶,۳۵۵	۴۶۶,۴۵۶			

۲۲-۱-۳- موجودی نزد بانک‌ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می‌گیرد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات مشتریان اوراق
۲۰۵,۹۸۶	۱۶۴,۱۲۹	۲۲-۱-۳-۱	
۱۱,۲۰۴	۱۸	۲۲-۱-۳-۲	عملیات مشتریان کالا
۲۱۷,۱۹۰	۱۶۴,۱۴۷		

۲۲-۱-۳-۱- از مبلغ ۴۶۱,۵۶۳ میلیون ریال موجودی حساب‌های بانکی معاملاتی مشتریان بورس‌های اوراق بهادار، مبلغ ۱۶۴,۱۲۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۲-۱-۳) مانده مشتریان بستکار تعدیل شده (موضوع یادداشت ۱۹-۳) توضیحی می‌باشد.

۲۲-۱-۳-۲- از مبلغ ۱۰,۱۳ میلیون ریال موجودی حساب‌های بانکی معاملاتی مشتریان بورس کالا (یادداشت توضیحی ۲۲-۱-۲) مبلغ ۱۸ میلیون ریال بابت مانده مشتریان بستکار تعدیل شده (موضوع یادداشت توضیحی ۲۸-۳) می‌باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۵,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰
۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰
۱۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت بیمه (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)

۲۳-۱ بر اساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۹ و بر اساس بند ۳-۲ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (موضوع افزایش سرمایه و تجمیع مجوزها) سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت‌های کارگزاری با سرمایه کمتر از ۱۵۰ میلیارد ریال تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۹ مهلت قانونی جهت اجرای ابلاغیه مذکور و ارائه تعهدنامه اعضای هیات مدیره که در این خصوص تعهدنامه افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ به واحد مدیریت نظارت بر کارگزاران بورس و اوراق بهادار ارائه گردیده است. همچنین طی نامه‌ی به شماره ۱۲۱/۱۱۰۳۸۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ اداره امور کارگزاران به این شرکت مبنی بر خاتمه مهلت مذکور و اعلام این موضوع که یکی از مجوزهای فعلی کارگزاری (به انتخاب خود کارگزاری) لغو گردیده و تمدید مهلت زمان سه ماهه به این کارگزاری جهت پیگیری تشریفات قانونی جهت اخذ و تمدید مجوزات اعلام گردیده که موافقت کارگزاری سپهر باستان با لغو مجوز بازار بورس معاملات بازار مشتقه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ به آن سازمان اعلام گردیده است. لازم به ذکر است مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ جهت افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته اخذ و مراحل ثبت آگهی روزنامه در حال پیگیری می‌باشد.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱.۲۴	۱.۳۹
۰.۷۶	۰.۶۹

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	۰

طی سال مالی ۱۳۹۸ افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ از محل سود انباشته از مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال تصویب شد که به دلیل منقضی شدن مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار لغو گردید.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۰ اساسنامه به مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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.

۲۶- اندوخته توسعه بازار

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۶۴۲	۱۱۶,۶۴۲	۱۵-۲
۱۱۶,۶۴۲	۱۱۶,۶۴۲	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۵	۴,۹۳۶
(۶۲۹)	(۹۴۷)
۱,۴۲۰	۲,۴۵۱
۴,۹۳۶	۶,۴۴۰

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال / دوره

لازم به ذکر اینکه مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال ذخیره سنوات دوره مورد رسیدگی کارکنان مأمور (یادداشت ۲۸-۱) در حساب‌های فی‌مابین ثبت گردیده است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- سایر پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی‌های تجاری		
حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته:		
۲۸-۱ شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	۹,۶۸۸	۳,۶۱۷
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۲۰۴	۲۰۲
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	-	۱۹
تجارت الکترونیک خودرو تابان (خرید اقساطی لوازم خانگی)	۱۹۱	-
۲۸-۲ سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	۳۰۰	-
۲۸-۲ لیزینگ رایان سایپا	۳۰۰	-
صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	۱۳	۱۷
	۱۰,۶۹۶	۳,۸۵۵
سایر اشخاص		
۲۸-۳ مشتریان بورس کالا (عملیات مشتریان کالا)	۱۸	۱۱,۲۰۴
شرکت صنایع غذایی قوطی فلزی آذر شفق	-	۱,۹۷۸
شرکت جمشید فیروز پتروولیم	۱,۲۹۴	-
شرکت همگامان فلز کاوه	۱۵۷	۱۵۷
کارگزاری پارس ایده بنیان	۳۵۵	-
	۱۲,۵۲۰	۱۷,۱۹۴
سایر اسناد پرداختنی		
۲۸-۴ اسناد پرداختنی (مالیات عملکرد ۱۳۹۹)	۵۲,۴۳۶	-
	۶۴,۹۵۶	۱۷,۱۹۴
سایر پرداختنی‌ها		
مالیات و حق بیمه پرداختنی	۱,۴۰۶	۹۵۶
حقوق و دستمزد پرداختنی	-	۳۵۵
۲۸-۵ مطالبات بازاریابان	۴,۱۵۴	۴۴
سپرده بیمه تامین اجتماعی (مشاوران و بازاریابان)	۱۰,۲۴۵	۹,۵۵۴
شرکت گروه رایانه تدبیرپرداز (خدمات و پشتیبانی)	۸,۷۳۸	-
حسابرسی	۴۵۰	۵۴۶
۲۸-۶ هزینه‌های پرداختنی	۸,۲۴۴	۱,۷۹۴
پاداش هیات مدیره	۱۳۰	۱۳۰
سایر	۱,۸۴۴	۱,۱۱۲
	۳۵,۲۱۱	۱۴,۴۹۱
	۱۰۰,۱۶۷	۳۱,۶۸۵

۲۸-۱- بابت هزینه‌های حقوق و دستمزد مدیران مأمور و پاداش هیات مدیره بابت عملکرد ۱۳۹۹ می‌باشد که طی اعلامیه‌های واصله در بدهی به شرکت سرمایه‌گذاری سایپا ثبت شده است.

۲۸-۲- بابت پاداش هیات مدیره (عملکرد سال ۱۳۹۹)

۲۸-۳- مشتریان بورس کالا (عملیات مشتریان کالا)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۱۲
-	۱۰,۰۰۰
-	۶۴۰
-	۵۴۶
۶	۶
۱۸	۱۱,۲۰۴

تعاونی آهن فروشان شهرستان مبارکه
سامان سو
صنایع فرش و موکت بابل
صنایع نساج پلیمر بابلسر
سایر مشتریان

۲۸-۳-۱- مانده موجودی بانک‌های معاملاتی بورس کالا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ باید از مبلغ ۱۸ میلیون بدهی این شرکت به مشتریان بورس کالا (موضوع یادداشت توضیحی ۲۲-۱-۳-۲) بیشتر باشد.

۲۸-۴- بابت ۵ فقره چک پرداختنی به اداره دارایی بابت اقساط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به سررسیدهای یکماهه از ۱۴۰۰/۰۶/۲۵ تا ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ بوده که در سررسید برداشت شده است.

۲۸-۵- بابت هزینه‌های شهریور ماه ۱۴۰۰ جهت ۵ نفر از بازاریابان می‌باشد.

۲۸-۶- مانده عمدتاً بابت ذخیره عیدی پرسنل، حق مشاوره‌های حقوقی و بدهی مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵,۵۸۶ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۲۹-۶) می‌باشد.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

کزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختنی	قسطی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۹۹	۲,۴۹۹	۸۸۰	۳,۱۲۳	۴,۱۷۷	۷۱۴	۲,۹۴۳	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۰,۴۱	۲۰,۴۱	۳,۴۰۰	۱,۳۴۶	۱۲,۶۳۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳	۲۰,۴۵	-	۱,۳۶۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۴,۰۰۰	۲,۷۱۷	۱,۸۹۰	-	۵,۲۳۲	۶۰۷	۲,۴۲۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰,۳۰۸	۱۰,۳۰۸	۶,۹۵۷	۲۷,۸۲۸	۵۶,۳۴۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹,۳۹۴	-	۵۰,۲۵۹	۲۹,۳۹۴	۱۱۷,۵۷۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۹۹,۹۰۲	-	۹۹,۹۰۲	-	-	۹۹,۹۰۲	۳۹,۶۰۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۹,۷۱۵	-	-	-	۹,۷۱۵	۲۸,۸۶۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۰۶,۴۰۱	۱۴,۹۳۱	-	-	-	-	۳۲,۲۷۹	

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ (به جزء عملکرد سال ۱۳۹۶) قسطی و تسویه شده است. لازم بذکر است مبلغ ۴۶ میلیون ریال در تیر ماه ۱۴۰۰ بابت جرایم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ پرداخت و تسویه شده است.

۲۹-۲- عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ قسطی واصله مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ به مبلغ ۲۰,۱۸۲ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است. لازم بذکر است رأی هیئت حل اختلاف تجدید نظر مورد اعتراض در شورای عالی مالیاتی قرار گرفته.

۲۹-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ رأی هیئت حل اختلاف بدوی واصل گردید که اعتراض و مورد اعتراض قرار گرفت.

۲۹-۴- جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص واصل و مورد اعتراض قرار گرفت.

۲۹-۵- ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی اعمال شده است. لازم بذکر اینکه بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳۹۹ ریال نقدی و مانقی به صورت قسط (موضوع یادداشت توضیحی

۲۹-۴) در حال پرداخت می‌باشد و همچنین مبلغ ۴,۴۱۵ میلیون ریال چک به سررسید پایان اقساط جهت تسهیم تسویه بدهی‌های مذکور در عودت مبلغ مذکور در خاتمه پرداخت به این شرکت ارائه خواهد شد.

۲۹-۶- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی در پایان دوره مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۷,۵۸۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قسطی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شش زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته. لذا ذخیره‌های بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیه					مالیات تشخیصی / قسطی / مطالبه	مالیات ابرازی	حقوق	عملکرد	سال مالی
	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی					
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	۲,۳۷۳	(۱,۸۹۰)	(۲,۷۱۷)	-	۲,۲۵۴	۴۸۳	۵,۱۲۳	۱۳۹۶	۱۳۹۶	
	۲۴,۲۱۱	(۲۹,۳۹۴)	(۵,۵۸۶)	۵,۹۷۶	۲,۹۵۶	-	۵۰,۲۵۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
	۲۷,۵۸۴	(۳۱,۲۸۴)	(۸,۴۰۲)	۵,۹۷۶	۵,۲۱۰	۴۸۳	۵۵,۵۰۲			



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

بدهی سود سهام سال ۱۳۹۹ سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا- شرکت گروه
-	۴,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان اپتکار
-	۶,۴۰۰	شرکت صنعت بیمه
-	۴,۸۰۰	لیزینگ رایان سایپا
-	۳۲,۰۰۰	

۳۰-۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ بوده است.

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۵,۸۷۷	۳۰۳,۸۱۵	۳۱-۱	بانک ملی شعبه بورس اوراق
-	۲۰۳,۰۰۰	۳۱-۲	بانک دی شعبه شریعتی
۳۰۵,۸۷۷	۵۰۶,۸۱۵		
(۳,۵۸۲)	(۵,۶۹۳)		سود و کارمزد آتی
۳۰۲,۲۹۵	۵۰۱,۱۲۲		حصة جاری

۳۱-۱- بابت ۶ فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال به نرخ ۱۵ درصد سالانه و یک فقره اعتبار کوتاه مدت به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال به نرخ ۱۸ درصد سالانه از بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار و به سررسید یک ماهه که مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال چک تضمین و به شرط نگهداری روزانه مبلغ ۳۰ میلیارد ریال موجودی وجه نقد در حساب بانکی شرکت اخذ گردیده است.

۳۱-۲- بابت یک فقره اعتبار کوتاه مدت به نرخ ۱۸ درصد سالانه از بانک دی شعبه شریعتی و به سررسید یک ماهه می باشد که مبلغ ۲۴۳,۵۵۱ میلیون ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است. لازم بذکر است تسهیلات در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۲ به صورت کامل تسویه شده است.

۳۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	
۲۲۰,۱۶۲	دریافت های نقدی
۳,۵۴۹,۱۰۰	سود و کارمزد
۳۶,۰۵۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۴۶۸,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۴,۶۲۲)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۰۲,۲۹۵	دریافت های نقدی
۲,۰۵۰,۰۰۰	سود و کارمزد
۲۳,۲۱۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۴,۳۸۶)	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۰۱,۱۲۲	



۳۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۹۱۲	۲۰۲,۱۶۲	۱۸,۷۸۶	سود خالص
			تعدیلات
۱۰۴,۶۴۵	۶۷,۴۸۵	۱۴,۴۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۹۱۷	۱۹,۳۷۱	۴۱,۸۴۶	هزینه های مالی
(۶۳,۴۳۲)	(۳۶,۱۷۲)	(۴۱,۸۴۶)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۱,۰۹۱	۱,۰۷۴	۱,۵۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۸۴	۱,۲۰۰	۱,۹۲۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۹۵,۴۱۶	۲۵۵,۱۲۰	۳۶,۷۱۲	
(۱۲,۷۰۰)	(۸۲,۶۴۱)	۷,۷۶۸	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی های عملیاتی
(۲۰۴,۶۱۷)	(۷۴,۱۷۵)	(۴۳,۸۵۰)	افزایش جاری مشتریان - طلب
(۳۲۱,۴۶۱)	۱۲۷,۰۵۲	۳۷۴,۸۱۵	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
(۲,۳۲۰)	۲۰	۹۷۸	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱۶,۶۴۲)	(۴۴,۷۹۶)	(۲۶,۳۵۹)	کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
۸,۴۸۵	(۳۰,۳۱۹)	(۵,۸۸۳)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳,۷۳۲)	(۴,۷۶۳)	۶۸,۴۸۲	افزایش (کاهش) سایر پرداختنی های عملیاتی
۲۸۲,۵۹۵	۴۱,۳۴۸	(۳۸۸,۵۳۴)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۵,۳۶۸)	افزایش سایر دارایی ها
۱۴,۷۲۴	۱۸۶,۵۴۶	۱۸,۷۶۱	نقد حاصل از عملیات

۳۲-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۸	—	—	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۸	۳۴	۱۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی)
۷۱۶	۳۴	۱۵۲	



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت کارگزاری سپهر باستان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ تاکنون بدون تغییر باقی مانده است و اینکه شرکت در حال افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۳ می باشد تا الزامات حداقل سرمایه تعیین شده از جانب سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت نموده باشد

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸۹۳,۰۹۷	۱,۰۷۲,۲۸۹	موجودی نقد
(۴۶۶,۵۴۱)	(۳۵۶,۲۸۵)	خالص بدهی
۴۲۶,۵۵۶	۷۱۶,۰۰۴	حقوق مالکانه
۴۸۸,۹۸۹	۵۰۲,۲۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۸۷٪	۱۴۳٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت های کارگزاری به عنوان واسطه وجوه در تجهیز و تخصیص منابع جامعه و بنا به گستردگی و تنوع فعالیت شان، با ریسک های گوناگون از قبیل: ریسک اعتباری، ریسک بازار، ریسک نقدینگی، ریسک عملیاتی و... مواجه اند. از این رو عدم توجه به مدیریت ریسک در شرکت های کارگزاری می تواند هزینه گزافی را برای آن ها در برداشته باشد. کارگزاری سپهر باستان با علم به این موضوع که پایه و اساس پیاده سازی مدیریت جامع ریسک در کارگزاری ها وجود ساختار سازمانی بهینه مدیریت ریسک خواهد بود، به تبعیت از دستورالعمل ها و آیین نامه های سازمان بورس و در کنار ایجاد ساختار سازمانی مناسب، اقدامات مؤثری را تاکنون در جهت مدیریت انواع ریسک ها برداشته و یا در جهت انجام آن ها برنامه ریزی لازم را نموده است. در ادامه بر اساس شاخص های تعریف شده وضعیت انواع ریسک های مورد مواجهه کارگزاری در حوزه های اصلی ریسک شامل ریسک نرخ بهره، عوامل بین المللی و سیاسی تاثیرگذار بر بازار سرمایه و ریسک نقدینگی ارائه شده است.

۳۳-۲-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

به طور کلی نوسانات نرخ بهره که در نتیجه اتخاذ سیاست های پولی در کشور و نیز مفاد دستورالعمل های بانک مرکزی در نظام پولی کشور رخ می دهد، از چند منظر بر عملکرد شرکت تاثیر می گذارد. نوسانات نرخ بهره به صورت عمومی باعث افزایش و یا کاهش جذابیت بازار پولی و به تبع آن رونق و رکود نسبی بازار سرمایه خواهد گردید. بدیهی است در صورت رکود بازار سرمایه، شرکت های کارگزاری نیز از این رکود متاثر خواهند گردید.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۲-۲- ریسک مربوط به عوامل بین المللی

به طور کلی برخی محدودیت های بین المللی در سطح عمومی می تواند روند عادی تجارت و کسب و کار را با چالش مواجه سازد. این عوامل از طریق تاثیر بر روی شرکت های بورسی و کاهش بازدهی آن ها و به تبع کاهش بازده فعالیت های کارگزاری و تاثیر بر بازار سرمایه، عملکرد شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد.

۳۳-۲-۳- ریسک قوانین و مقررات

شرکت های کارگزاری بر اساس آئین نامه ها و دستورالعمل های ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت نظارت آن سازمان اقدام به فعالیت خود می کنند. تغییر قوانین و مقررات موجود همواره می تواند عملکرد شرکت را تحت تاثیر قرار دهد.

۳۳-۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که اطراف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشند 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 اشخاص اعتبار اعطا می کند که توان بازپرداخت دیون را داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت ارزش در ریسک مشتریان انجام می شود.

۳۳-۲-۵- ریسک نقدینگی

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

۳۳-۲-۶- ریسک شیوع کرونا

با شیوع کرونا و تاثیر آن بر اقتصاد و کسب و کار کشور، این شرکت با انجام تمهیدات لازم از جمله دورکاری توسط پرسنل اقدامات پیشگیرانه در اینخصوص را اتخاذ نموده است. ضمن آنکه با عنایت به نوع کسب و کار فعلی، این موضوع تاثیر قابل ذکری تاکنون بر فعالیت عمده شرکت نداشته است.



شرکت کارگزاری سپهر باستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات پس از تخفیف	میانگین تسهیلات اعطایی	درآمد تسهیلات اعطایی	انتقال	هزینه های جاری	تضمین دریافتی (سهام فریز شده)
شرح	سرمایه گذاری لیزینگ رایان سایبا	سهامدار	✓	-	-	-	-	۳۰۰	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سهامدار	✓	-	-	-	-	۳۰۰	-
	گروه سرمایه گذاری سایبا	سهامدار	✓	۱,۳۵۱	۹,۶۷۵	۱,۳۰۳	(۱۴,۳۸۴)	۶,۰۷۱	۵,۸۰۰,۰۰۰
	جمع			۱,۳۵۱	۹,۶۷۵	۱,۳۰۳	(۱۴,۳۸۴)	۶,۰۷۱	۵,۸۰۰,۰۰۰
شرکت های همگروه (سایر اشخاص وابسته)	شرکت ایرانی تولید اتومبیل- سایبا	سهامدار مشترک	-	۵,۵۲۹	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۴	-	-	۷,۷۱۰,۵۹۷
	روپال صدف کیش	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱۴,۳۸۴	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	سهامدار مشترک	-	۲۳۷	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	۱,۰۶۴	-
	شرکت رنگ و رزین طیف سایبا	سهامدار مشترک	-	۱۱۹	-	-	-	-	-
	رایان سایبا	سهامدار مشترک	-	۲۶۵	-	-	-	-	-
	شرکت انرژی گستر ساینما آروند	سهامدار مشترک	-	۴۳۴	۱۴۳,۰۰۰	۱۰,۸۴۹	-	-	۷,۰۶۵,۰۰۰
	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	سهامدار مشترک	-	۱,۹۲۹	-	-	-	-	-
	کارخانجات پلاسکوکار سایبا	سهامدار مشترک	-	۱۲۰	-	-	-	-	-
	سنان شیمی تابان	سهامدار مشترک	-	۷۳	-	-	-	-	-
	زامیاد	سهامدار مشترک	-	۲,۸۱۲	-	-	-	-	-
	ایران کاوه سایبا	سهامدار مشترک	-	۲۱۲	-	-	-	-	-
	بنیان توسعه صنعت خودرو	سهامدار مشترک	-	۸	-	-	-	-	-
	سایبا سیتروئن	سهامدار مشترک	-	۳	-	-	-	-	-
	پرسی توسعه صنایع خودرو	سهامدار مشترک	-	۵	-	-	-	-	-
	رادیا تور ایران	سهامدار مشترک	-	۲۲۹	-	-	-	-	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	۴۹۸	-
	شرکت موتور، گیربکس و اکسل سایبا	سهامدار مشترک	-	۲۴۷	۸۰۰	۶۱	-	-	۱۱۴,۰۱۴
	جمع			۱۲,۲۲۲	۱۷۳,۸۰۰	۱۲,۹۱۴	۱۴,۳۸۴	۱,۵۶۲	۸,۵۳۱,۱۱۱
	جمع کل			۱۳,۵۷۳	۱۸۳,۴۷۵	۱۴,۳۱۷	-	۸,۲۳۳	۱۴,۳۳۱,۱۱۱

۳۴-۱-۱- کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش سهام در بورس و اوراق بهادار و بورس های کالا و انرژی می باشد.

۳۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)									
شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پرداختنی ها	سایر	جاری	سود سهام	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					طلب (بدهی)	پرداختنی	طلب	بدهی	خالص
اشخاص و شرکت های اصلی	گروه سرمایه گذاری سایبا	-	(۹,۶۸۸)	۱۱,۸۴۸	(۱۶,۰۰۰)	-	(۱۴,۸۴۰)	-	(۲۰,۰۱۹)
	شرکت صنعت بیمه	۱۶۳	-	-	(۶,۴۰۰)	-	(۶,۲۳۷)	۱۶۳	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	-	(۳۰۰)	-	(۴,۸۰۰)	-	(۵,۱۰۰)	-	-
	لیزینگ رایان سایبا	-	(۳۰۰)	-	(۴,۸۰۰)	-	(۵,۱۰۰)	-	-
	جمع	۱۶۳	(۱۰,۲۸۸)	۱۱,۸۴۸	(۳۲,۰۰۰)	-	(۳۰,۲۷۷)	۱۶۳	(۲۰,۰۱۹)
سایر	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا	۳۰	-	-	-	-	۳۰	-	(۱۹)
	شرکت ایرانی تولید اتومبیل- سایبا	۵۶۲	(۲۰۴)	۳۱,۰۵۵	-	۳۱,۴۱۳	-	۲۶,۱۴۴	-
	شرکت رادیا تور ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۱,۱۹۱)
	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایبا	-	-	۷	-	۷	-	۷	-
	شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایبا	-	-	۷	-	۷	-	۷	-
	شرکت مهندسی بازرگانی سایبا	-	-	(۱)	-	-	(۱)	-	(۱)
	شرکت تولیدی موتور، گیربکس و اکسل سایبا	-	-	۵,۹۲۸	-	۵,۹۲۸	-	-	(۱)
	شرکت رایان سایبا	-	-	(۹۳)	-	-	(۹۳)	-	-
	شرکت رنگ و رزین طیف سایبا	-	(۱۳)	-	-	-	(۱۳)	-	(۱۷)
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	-	(۱۹۱)	-	-	-	(۱۹۱)	-	-
	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	-	-	(۵۲)	-	-	(۵۲)	-	-
	روپال صدف کیش	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۸۴	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	(۵۷,۰۶۳)	-	-	(۵۷,۰۶۳)	-	-
	شرکت انرژی گستر ساینما آروند	-	-	۱۶۳,۴۶۵	-	۱۶۳,۴۶۵	-	۱۵۲,۴۴۶	-
	جمع	۵۹۲	(۴۰۸)	۱۴۳,۱۵۳	-	۲۰۰,۷۲۰	(۵۷,۳۸۳)	۱۹۲,۹۶۸	(۴۲۱,۲۲۹)
	جمع کل	۷۵۵	(۱۰,۶۹۶)	۱۵۵,۰۰۱	(۳۲,۰۰۰)	۲۰۰,۷۲۰	(۸۷,۶۶۰)	۱۹۳,۱۳۱	(۴۴۱,۲۴۸)

۳۴-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۵-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۳۵-۲-۱- به استثنای بدهی‌های مالیاتی ارائه شده در (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۲۹)، بدهی احتمالی با اهمیتی برای شرکت محتمل نخواهد بود و شرکت فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد. لازم بذکر است رسیدگی مالیاتی بر ارزش افزوده از سال‌های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ در حال انجام و برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده جهت سال ۱۳۹۸ (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۲۸) به مبلغ ۵,۹۷۶ میلیون ریال واصل که مورد اعتراض قرار گرفت و اینکه بدهی به سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و تسویه شده است و مالیات حقوق به جزء سال ۱۳۹۶ که در حال پیگیری است و مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۴ و ماده ۱۶۹ مکرر به استثناء سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ تسویه گردیده است.

۳۵-۲-۲- پیگیری‌های حقوقی در خصوص ادعای شکایت شرکت پاک مهوش علیه شرکت کارگزاری سپهرباستان و مدیران قبلی این شرکت که به رأی به نفع کارگزاری در هیات بدوی منتج شد که مورد اعتراض شرکت پاک مهوش قرار گرفت و پرونده در حال تجدید رسیدگی است و هیات مدیره معتقد است که نتیجه نهایی آثار مالی با اهمیتی برای این شرکت نخواهد داشت.

۳۵-۲-۳- هیات مدیره شرکت معتقد است که پرونده‌های تخلفات موجود (بابت مواردی از عدم رعایت چک لیست‌های مربوطه) نزد کانون کارگزاران و سازمان بورس با توجه به پیگیری‌ها و لوایح تنظیمی مشاور حقوقی، آثار با اهمیتی بر فعالیت این شرکت نخواهد داشت.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۶-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.