

شرکت: کارگزاری بانک ملت	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: تامین سرمایه بانک ملت1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کارگزاری بانک ملت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص) به تاریخ 31 شهریورماه 1399 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی-اجمالي این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالي 2410، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالي میان دوره-اي شامل پرس-وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالي و حسابداری و به-کارگیری روشهای تحلیلي و سایر روشهای بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالي است و در نتیجه، این مؤسسه نمی-تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می-شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی-کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالي انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالي یادشده، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ناکید بر مطالب خاص

4.4- در ارتباط با رویه کسر 30 درصد از درآمد کارمزد کارگزاران ناشی از معاملات سهام و حق تقدم سهام و دلایل و نحوه اندازه‌گیری و شناخت آن در حسابهای شرکت، توضیحات لازم در یادداشت‌های توضیحی 2-1-4، 1-1-15 و 25 انعکاس یافته است. تا تاریخ صورت وضعیت مالی و به شرح یادداشت توضیحی 1-1-15 مبلغ حدود 110 میلیارد ریال بهای تمام شده 16,045 واحد سرمایه‌گذاری در صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه بوده که ارزش ابطال آن معادل 7/96 میلیارد ریال است. با توجه به ضوابط ابلاغی و به شرح مندرجات یادداشت‌های توضیحی 1-1-15 و 25، شرکت می‌بایست در پایان سال مالی به میزان سرمایه‌گذاری انجام شده در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در هر سال را، به حساب "انداخته توسعه بازار" منتقل کند، مشروط بر اینکه سود انباشته پایان سال منفی نشود.

5.5- توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتهای تکلیفی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات قبل و مالیات عملکرد سالهای 1392 و 1395 شرکت به ترتیب در یادداشت‌های توضیحی 2-27، 3-27 و 5-28 منعکس می‌باشد. باتوجه به درجریان بودن اقدامات و اعتراضات شرکت در مراجع ذیصلاح مربوطه و عدم رسیدگی به حسابها و عملکرد سال 1398 توسط اداره امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی، اعمال هرگونه تعدیل نسبت به مبالغ منظور شده در حسابها منوط به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع قانونی مربوطه خواهد بود.

بندهای توضیحی

6.6- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند 1398 و دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1398، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش‌های مربوطه در تاریخ‌های 20 فروردین 1399 و 5 آبان 1398 به صورت اظهارنظر و نتیجه‌گیری "مقبول" صادر شده است.

سایر موارد

7.7- در ارتباط با شناخت، ارزیابی، زمان، نرخ و چگونگی تسهیم و تخصیص سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها به حساب بدهی مشتریان اعتباری شرکت و تسویه یا وصول مطالبات ایجادي از این بابت و تخفیفات اعطایی نسبت به کارمزد معاملات مشتریان، ضوابط و آئین نامه مدون و مصوب هیأت مدیره ملاحظه نشده و در روال سالها و دوره‌های قبل، تخفیفات اعطایی و تخصیص اعتبار با اتکاء به دستورالعمل‌ها و ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر کارگزاران و کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و براساس مصوبات کمیته اعتبارات و مدیریت اجرایی و حسب مورد مصوبات هیأت مدیره شرکت صورت پذیرفته است. در این ارتباط و در مواردی تخصیص و استفاده از اعتبار (به ویژه اشخاص حقوقی وابسته و برخی دیگر از اشخاص حقیقی و حقوقی) انجام پذیرفته ولی به دلیل عدم انعقاد قرارداد خرید اعتباری اوراق بهادار، مبلغی بابت درآمد مالی شناسایی نشده است.

8.8- باتوجه به هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها و درآمد مالی شناسایی شده در دوره میانی به شرح یادداشت‌های توضیحی 10 و 11، چنین به نظر می‌رسد که

نرخ احتسابی جهت تخصیص سود تسهیلات اعطایی به مشتریان بیشتر از نرخ هزینه مالی تحقق یافته شرکت بوده و با بخشی از منابع شرکت به مشتریان اعتباری تخصیص یافته است. نحوه عمل مذکور لزوماً از انطباق با موضوع فعالیت شرکت و مقررات و ضوابط ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با فعالیت‌های اصلی شرکت‌های کارگزاری برخوردار نیست. در این خصوص و بشرح یادداشت توضیحی 1-11، به موجب مصوبه مورخ 27/7/1399 هیأت مدیره شرکت، مازاد هزینه‌های دریافت شده از مشتریان اعتباری تا تاریخ 31/6/1399 به مبلغ 22,207 میلیون ریال در تاریخ 18/8/1399 به حساب آنها عودت شده و سرفصل درآمدهای مالی و حسابهای معاملاتی مشتریان تعدیل گردیده است.

9. 9- موجودی نقد شرکت موضوع یادداشت توضیحی 1-21، دربرگیرنده مبلغ 1,048 میلیارد ریال سپرده کوتاه مدت با نرخ سود سپرده 8 درصد سالانه نزد بانک ملت شعبه بورس می‌باشد. با توجه به بازدهی بازار سرمایه (ازجمله سهام و اوراق بدهی تضمین شده) توجیه مالی، فنی و اقتصادی درخصوص نگهداشت این حساب با شرایط یادشده و استفاده بهینه تر از منابع شرکت، ضرورت دارد.

10. 10- اهم موارد مربوط به عدم رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت اصلی شرکت‌های کارگزاری به شرح زیر است:

10-1- مفاد مواد 10 و 12 دستورالعمل خرید اعتباری سهام و اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و فرابورس به ترتیب در خصوص توقف خرید اعتباری هر مشتری تا زمان رفع فزونی مانده حساب بدهی تجاری مشتری مربوطه از حساب تضمین مشتری، رفع کسری حساب تضمین مشتری ظرف 3 روز کاری.

10-2- تکمیل نشدن مدارک و مستندات برخی از مشتریان کارگزاری در چارچوب مقررات و ضوابط و به تبع آن بارگذاری آنها در سامانه‌های عملیاتی شرکت در چارچوب دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی مدارک توسط اشخاص تحت نظارت.

10-3- مفاد بخشنامه شماره 11010075 مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص دریافت نماد اعتماد الکترونیکی برای کسب و کارهای اینترنتی. 11. 11- نظام کنترلی و بهبود فرآیندها در راستای الزامات مقرر در دستورالعمل کنترل‌های داخلی شرکت‌های کارگزاری ابلاغی مورخ 11/5/1393 سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت استقرار یافته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی در شرکت‌های کارگزاری، موارد حائز اهمیت عمده علاوه بر موارد مندرج در بندهای (7) و (10) این گزارش عبارت از، عدم تدوین فرآیند ارزیابی، اندازه‌گیری و تجزیه و تحلیل ریسک‌ها و طراحی مستند روش‌های کاهش یا مدیریت ریسک‌ها، ارائه شدن گزارش مسئول نظارت در قالب چک لیست و بدون درج مصادیق موارد عدم رعایت‌ها و ایرادهای ملاحظه شده و به روز- رسانی نشدن آئین نامه‌های پرسنلی و حقوق و دستمزد با توجه به حجم و گستردگی عملیات شرکت، بوده است.

12. 12- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی 2-22 منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد تبصره 3 دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ 17/8/1390 و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، مبنای و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب‌های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

موسسه حسابرسی بهمند			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/08/28 15:57:51	871581	Ahmadreza Sharifi Ghazvini [[Sign	شریک موسسه بهمند
1399/08/28 17:26:08	871573	[Hooman Hoshi [Sign	مدیر موسسه بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۳۰۴	۷۰۹,۲۶۵	۳۴۷,۱۱۸	۹۹۷,۹۸۰	درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۴	۷۰۹,۲۶۵	۳۴۷,۱۱۸	۹۹۷,۹۸۰	سود (زیان) ناخالص
(۷۳)	(۸۲,۱۸۷)	(۳۷,۵۰۰)	(۶۴,۴۵۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۳۵۱)	(۳۲,۸۸۴)	(۱۱,۵۶۴)	(۴۰,۶۴۰)	سایر هزینه‌ها
۳۵۱	۵۹۴,۱۹۴	۱۹۸,۰۵۴	۸۹۳,۸۸۷	سود (زیان) عملیاتی
۶۱	(۹۸,۳۵۵)	(۴۶,۶۹۶)	(۱۸,۳۷۶)	هزینه‌های مالی
(۲۳)	۱۰۳,۲۶۷	۵۲,۷۱۰	۴۰,۵۸۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۳۶	(۲,۰۶۷)	(۲,۱۶۶)	(۱,۳۹۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۳۵۳	۵۹۷,۰۳۹	۲۰۱,۹۰۲	۹۱۳,۶۹۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۹۶)	(۶۹,۶۹۸)	(۳۴,۴۴۳)	(۱۷۰,۶۷۱)	سال جاری
	(۶,۹۱۵)	.	.	سال‌های قبل
۳۴۴	۵۲۰,۴۲۶	۱۶۷,۴۶۰	۷۴۳,۰۳۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۴۴	۵۲۰,۴۲۶	۱۶۷,۴۶۰	۷۴۳,۰۳۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غیرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۴۴	۳,۴۷۰	۱,۱۱۶	۴,۹۵۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۷۴۳,۰۳۷	۱۶۷,۴۶۰	۵۲۰,۴۳۶	۳۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۷۴۳,۰۳۷	۱۶۷,۴۶۰	۵۲۰,۴۳۶	۳۴۴

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۹۶۶	۴,۵۶۹	۴,۷۴۳	۷۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲,۳۸۹	۱,۶۲۸	۴۳	۴۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵۷,۷۲۳	۴۷,۶۷۷	۸۷,۴۴۶	۳۳۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۸,۵۴۶	۵,۴۶۶	۱۱,۳۰۰	۵۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۷۶,۶۲۴	۵۹,۳۴۰	۱۰۳,۵۳۰	۱۹۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۵۸	۴۵۸	۴۶	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۱۹	۶۸۶,۴۳۳	۵۵۴,۴۴۸	۲,۳۳۳,۴۴۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۱۱۱,۹۷۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳۷	۱۱۰,۴۷۷	۱,۲۳۰,۵۹۳	۵,۲۶۰,۲۹۶	موجودی نقد
۳۳۵	۹۰۸,۹۳۶	۱,۷۸۵,۴۹۹	۷,۵۸۴,۱۹۹	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۳۵	۹۰۸,۹۳۶	۱,۷۸۵,۴۹۹	۷,۵۸۴,۱۹۹	جمع دارایی‌های جاری
۳۳۱	۱,۰۱۲,۴۵۶	۱,۸۴۴,۸۳۹	۷,۷۶۰,۸۲۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۳	۱۶۱,۷۳۹	۵۳۲,۱۵۵	۸۱۴,۱۸۲	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۶۹	۳۳۶,۷۳۹	۶۹۷,۱۵۵	۱,۱۷۹,۱۸۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۵۶	۱۱,۰۲۳	۷,۸۰۲	۲۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۴,۸۵۶	۱۱,۰۲۳	۷,۸۰۲	۲۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۵۳۶,۳۹۷	۷۵۸,۵۴۳	۲۸۱,۸۳۷	۶۳۰
مالیات پرداختنی	۱۷۰,۶۷۱	۶۹,۶۹۸	۳۹,۹۰۵	۱۴۵
سود سهام پرداختنی	۳۶۱,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۵۹۸,۸۱۷	۳۰۸,۴۲۰	۳۶۶,۱۸۳	۹۴
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۶,۵۶۶,۷۸۵	۱,۱۳۶,۶۶۱	۶۷۷,۹۲۵	۴۷۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۶,۵۶۶,۷۸۵	۱,۱۳۶,۶۶۱	۶۷۷,۹۲۵	۴۷۸
جمع بدهی‌ها	۶,۵۸۱,۶۴۱	۱,۱۴۷,۶۸۴	۶۸۵,۷۳۷	۴۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۷۶۰,۸۲۳	۱,۸۴۴,۸۳۹	۱,۰۱۲,۴۵۶	۳۲۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۷۳۹	۰	۳۲۶,۷۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۷۳۹	۰	۳۲۶,۷۳۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۵۲۰,۴۲۶		۵۲۰,۴۲۶
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۲۰,۴۲۶	•	۵۲۰,۴۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۲۰,۴۲۶	•	۵۲۰,۴۲۶
سود سهام مصوب									(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•		•		•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	•	•	•	۱۵,۰۰۰	•	•	•	۵۳۲,۱۵۵	•	۶۹۷,۱۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۷۴۳,۰۲۷		۷۴۳,۰۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۳,۰۳۷	۰	۷۴۳,۰۳۷
سود سهام مصوب									(۲۶۱,۰۰۰)		(۲۶۱,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲۰۰,۰۰۰				۰					۲۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱۴,۱۸۲	۰	۱,۱۷۹,۱۸۲

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳,۷۹۲,۶۴۰	۲۲,۸۴۹	۱,۲۴۱,۳۰۴	۱۶,۴۹۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۹,۶۹۸)	(۲۹,۹۰۶)	(۳۶,۸۳۰)	(۱۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۷۲۲,۹۴۲	(۷,۰۵۷)	۱,۲۰۴,۴۸۴	--
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۷۴۷)	(۷۷۰)	(۱,۴۱۳)	(۵۱۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۰۹۵)	۰	(۱,۶۷۹)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۴۰,۵۸۳	۵۳,۷۱۰	۱۰۳,۳۶۷	(۳۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۴,۷۴۱	۵۱,۹۴۰	۱۰۰,۱۷۵	(۳۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۷۵۷,۶۸۳	۴۴,۸۸۳	۱,۳۰۴,۶۵۹	۸,۲۷۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰,۴۱۱,۰۰۰	۶,۷۸۳,۵۰۰	۱۲,۵۶۶,۵۰۰	۵۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۱۱۹,۵۰۰)	(۶,۴۴۸,۵۰۰)	(۱۲,۶۳۴,۵۰۰)	(۵۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۹,۴۸۰)	(۴۵,۳۳۱)	(۸۳,۷۱۵)	۵۷
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۱۱۸,۳۸۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۷۲,۰۲۰	۱۷۱,۳۸۹	(۲۹۱,۷۱۵)	۵۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۰۳۹,۷۰۳	۳۱۶,۳۷۲	۱,۰۱۲,۹۴۴	۱,۷۶۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۳۰,۵۹۳	۳۱۷,۶۴۹	۳۱۷,۶۴۹	۴۶۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۳۶۰,۳۹۶	۴۳۳,۹۲۱	۱,۳۳۰,۵۹۳	۱,۱۱۲

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				