

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت خدمات بیمه ای بهسازملت	سرمایه ثبت شده: 1,500
نماد: وبملت40	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت خدمات بیمه ای بهسازملت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت خدمات بیمه ای بهساز ملت (سهامی خاص) در تاریخ 31 تیرماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات درحقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است.مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 25 منعکس گردیده، دفاتر شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته، همچنین وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت نیز از سال 1390 تاکنون رسیدگی نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال منتهی به 30 دیماه 1398 شرکت توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 10 اسفندماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

سایر موارد

6. این موسسه در چارچوب رسیدگی های خود، در ارتباط با موارد عدم رعایت قوانین و مقررات شورای عالی بیمه ناظر بر شرکتهای نمایندگی بیمه ، به موارد با اهمیتی برخورد نکرده است

24 شهریور 1399

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرفني موسسه رازدار	[Ali Eslami [Sign	952271	1399/07/20 16:47:04
شریک موسسه رازدار	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	80911	1399/07/20 16:49:07
مدیر موسسه رازدار	Mohammad Javad Saffar [Soflaei [Sign	800488	1399/07/20 16:52:38

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۳۴۰	۱۲,۱۲۴	۳۴,۲۷۳	۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۴۸۷)	(۷,۸۵۸)	(۲۱,۸۸۷)	(۵۹)
سود (زیان) ناخالص	۶,۷۵۳	۴,۲۶۶	۲,۳۸۶	۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۰	۰	۰	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۶,۷۵۳	۴,۲۶۶	۲,۳۸۶	۵۸
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۵	۵۳۴	۴۴۳	(۷۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۶	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۹۰۸	۴,۸۰۰	۲,۸۲۵	۴۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۱,۶۸۸)	(۱,۰۶۷)	(۷۵۷)	(۵۸)
سال‌های قبل	(۵۵۶)	۰	(۷۷)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۶۶۴	۳,۷۳۳	۲,۰۰۱	۲۵
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴,۶۶۴	۳,۷۳۳	۲,۰۰۱	۲۵

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۳,۰۰۵,۸۲۹	۲,۱۳۳,۲۵۰	۱,۰۳۵,۱۴۶	۴۱
غیرعملیاتی (ریال)	۱۰۳,۳۰۱	۳۵۵,۹۶۶	۲۹۸,۸۹۳	(۷۱)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳,۱۰۹,۱۳۰	۲,۴۸۹,۲۱۶	۱,۳۳۴,۰۳۹	۲۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۳,۱۰۹,۱۳۰	۲,۴۸۹,۲۱۶	۱,۳۳۴,۰۳۹	۲۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳,۱۰۹,۳۳۳	۲,۴۸۸,۶۶۷	۱,۳۳۴,۰۰۰	۲۵
سرمایه	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴,۶۶۴	۳,۷۳۳	۲,۰۰۱	۲۵
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) جامع سال	۴,۶۶۴	۳,۷۳۳	۲,۰۰۱	۲۵

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱۷	۳۱۴	۳۷۶	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۷	۲۵	(۱۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۳۲	۳۳۱	۴۰۱	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۴,۵۳۱	۱۵,۴۳۳	۱۲,۶۹۴	۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۶۵۰	۱,۰۰۰	۶,۷۱۰	۶۵
موجودی نقد	۱,۷۱۱	۲,۱۳۹	۳,۲۳۰	(۲۰)
	۲۷,۸۹۲	۱۸,۵۶۲	۲۲,۶۳۴	۵۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۵۰	۳۲,۶۳۴	۱۸,۵۶۲	۳۷,۸۹۳	جمع دارایی‌های جاری
۴۹	۳۲,۰۳۵	۱۸,۸۹۳	۲۸,۲۲۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	اندوخته قانونی
۰	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۰	۵,۰۷۷	۳,۰۲۷	۴,۸۴۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۹	۸,۲۹۰	۶,۳۴۰	۸,۰۵۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳	۴۱۲	۱,۰۷۱	۱,۷۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳	۴۱۲	۱,۰۷۱	۱,۷۴۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۷	۵,۲۳۴	۶,۵۸۴	۸,۳۳۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۳۵	۹۰۴	۶۷۱	۲,۹۱۶	مالیات پرداختنی
۶۶	۸,۱۹۵	۴,۳۲۷	۷,۱۷۷	سود سهام پرداختنی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهیلات مالی	۰	۰	۰	
خایر	۰	۰	۰	
پیش دریافت ها	۰	۰	۰	
	۱۸,۴۳۹	۱۱,۵۸۲	۱۴,۳۳۳	۵۹
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
	۱۸,۴۳۹	۱۱,۵۸۲	۱۴,۳۳۳	۵۹
جمع بدهی های جاری	۲۰,۱۷۰	۱۲,۶۵۳	۱۴,۷۴۵	۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸,۲۲۴	۱۸,۸۹۳	۲۳,۰۳۵	۴۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

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
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۱,۵۶۳	۰	۰	۴,۸۴۱	۰	۸,۰۵۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۷۸	۴۹۹	۱,۶۹۰	(۸۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۹۳۲)	(۱,۰۶۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۸	(۴۳۳)	۶۲۷	--
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۸	۵۷	--
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱)	۰	(۹)	--
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۵۰	۸,۱۱۰	۱۳,۶۱۰	(۹۶)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۰۰۰)	(۵,۴۰۰)	(۶,۹۰۰)	۸۱
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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۵	۵۳۴	۴۴۳	(۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۰۶)	۳,۳۵۲	۶,۳۰۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۳۸)	۳,۸۳۹	۶,۸۲۸	--
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	
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	(۴,۴۰۰)	(۷,۹۱۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۴,۴۰۰)	(۷,۹۱۹)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۳۸)	(۱,۵۷۱)	(۱,۰۹۱)	۷۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۱۳۹	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	(۳۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۷۱۱	۱,۶۵۹	۲,۱۳۹	۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				