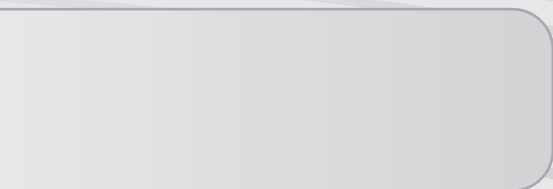
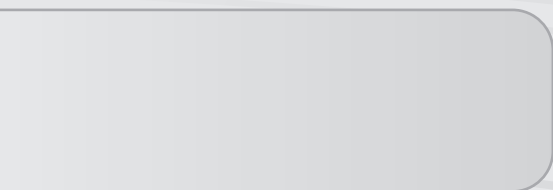
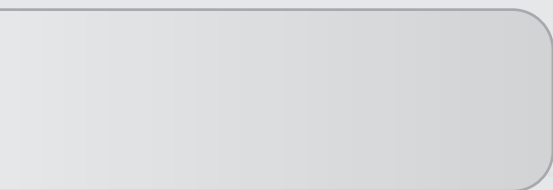
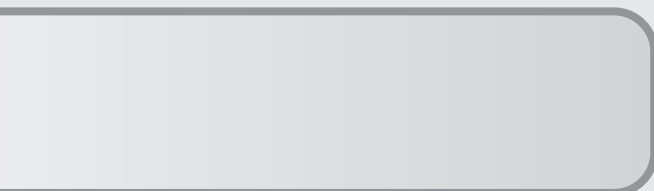
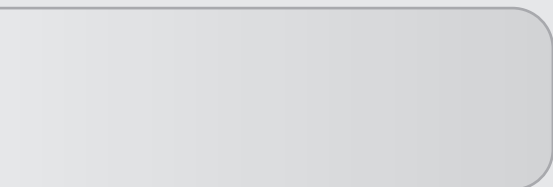




تامین سرمایه بانک ملت  
mellat investment bank

## صورت‌های مالی میان‌دوره شش‌ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ (حسابرسی شده)



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
- (۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
- (۵) صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۶) الی (۴۳)

یادداشتهای توضیحی

\*\*\*\*\*

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۳)، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مبلغ ۱۴۹,۵۰۰ میلیون ریال سهام مؤسسه اعتباری نور که در سنوات قبل به دلیل عدم ایفای تعهد پذیره نویسی توسط ناشر، تملیک گردیده در پایان دوره مالی جزو اقلام سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۳-۱۲ صورتهای مالی) در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است. نماد معاملاتی مؤسسه مزبور در بازار فرابورس متوقف شده و مبلغ معاملاتی آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مشخص نمی‌باشد. در غیاب دسترسی به مدارک مورد لزوم از جمله صورتهای مالی حسابرسی شده مؤسسه فوق، از لزوم یا عدم لزوم ایجاد ذخیره کاهش ارزش سهام در حسابها اطلاعی حاصل نشده است.

### نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۳) فوق ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عملکرد شرکتهای تامین سرمایه ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۵-۱- صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ (شامل خلاصه مذاکرات مجمع) و آگهی ثبت آن در روزنامه رسمی کشور با ۳ روز تاخیر از مهلت پیش بینی شده ارسال شده است.

۵-۲- مفاد بخشنامه ۱۳۹۸/۰۱/۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با ارسال گزارش کمیته حسابرسی شرکت در راستای منشور کمیته ظرف مهلت ۱۵ روز پس از پایان هر ماه، رعایت نشده است.

۶- طبق الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده محاسبه و در یادداشت ۲۵ صورتهای مالی درج شده است. در این ارتباط این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۴ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی

عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲





تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۴۳

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای سید ابوطالب دیبائی	شرکت واسپاری ملت
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای مجید ابراهیمی	شرکت گروه مالی ملت
	عضو هیأت مدیره	آقای سید نقی شمسی	شرکت صرافای ملت
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای سید روح‌اله حسینی‌مقدم	شرکت کارگزاری بانک ملت
	عضو هیأت مدیره و معاون مالی و اداری	آقای مازیار فرخی	شرکت تدبیرگران بهساز ملت



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 صورت سود و زیان  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۰۰۸۲,۸۲۹	۹۶۴,۲۷۷	۲,۳۵۴,۷۶۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۷,۸۸۳)	(۴۷,۰۹۳)	(۹۳,۷۶۵)
سود عملیاتی	۲۰۱۴۹,۹۴۶	۹۱۷,۱۸۴	۲,۲۶۰,۹۹۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۷۳۵)	۲۷۸	۹,۷۳۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۱۴۲,۲۱۱	۹۱۷,۴۶۲	۲,۲۷۰,۷۳۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۱۴,۷۰۹)	(۵۲,۴۶۰)	(۱۲۴,۹۵۹)
سال‌های قبل	(۱۲,۸۴۷)	(۱۸,۳۰۵)	(۱۸,۳۰۵)
سود خالص	۱,۷۸۶,۶۵۵	۸۴۶,۶۹۷	۲,۱۲۷,۴۶۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی‌ها</b>			
<b>دارایی‌های غیر جاری</b>			
۶	۱۰۵,۸۱۹	۱۰۵,۹۷۱	۱۰۹,۸۵۳
			دارایی‌های ثابت مشهود
۷	۱,۹۲۱	۱,۵۷۸	۲,۴۵۶
			دارایی‌های نامشهود
۸	۹۹,۶۴۷	۹۹,۶۴۷	۱۰۰,۳۰۶
			سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۹	۱۰,۷۰۰	۱۰,۸۰۰	۱۱,۰۰۰
			سایر دارایی‌ها
	<u>۲۱۸,۰۸۷</u>	<u>۲۱۷,۹۹۶</u>	<u>۲۲۳,۶۱۵</u>
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>			
<b>دارایی‌های جاری</b>			
۱۰	۴,۶۴۲	۹,۲۸۷	۲,۱۳۵
			پیش‌پرداخت‌ها
۱۱	۳۲۴,۸۷۸	۴۱۴,۸۳۶	۴۰۶,۴۰۰
			دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۲	۱۰,۲۷۰,۷۵۰	۹,۸۴۸,۶۴۱	۶,۷۷۹,۶۷۶
			سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۳	۶,۲۵۲	۴,۶۰۰	۱,۷۱۲
			موجودی نقد
	<u>۱۰,۶۰۶,۵۲۲</u>	<u>۱۰,۲۷۷,۳۶۴</u>	<u>۷,۱۸۹,۹۲۳</u>
	<u>۱۰,۸۲۴,۶۰۹</u>	<u>۱۰,۴۹۵,۳۶۰</u>	<u>۷,۴۱۳,۵۳۸</u>
<b>جمع دارایی‌ها</b>			
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۱۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
			سرمایه
۱۵	۴۸۹,۳۳۳	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۷۱۲
			اندرخته قانونی
	۱,۹۴۲,۷۹۴	۲,۲۴۵,۴۷۲	۱,۷۲۷,۲۹۳
			سود انباشته
	<u>۷,۹۳۲,۱۲۷</u>	<u>۶,۶۴۵,۴۷۲</u>	<u>۶,۱۱۸,۰۰۵</u>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>			
<b>بدهی‌ها</b>			
<b>بدهی‌های غیر جاری</b>			
۱۶	۱,۷۴۵,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰
			پرداختی‌های بلندمدت
۱۷	۳۰,۷۴۰	۸۶,۰۸۸	۱۹۴,۷۰۰
			پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۱۸	۱۰,۲۵۸	۷,۵۳۳	۶,۱۸۱
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<u>۱,۷۸۵,۹۹۸</u>	<u>۱,۵۸۸,۶۲۱</u>	<u>۷۵۵,۸۸۱</u>
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>			
<b>بدهی‌های جاری</b>			
۱۶	۱۷۳,۸۸۸	۲۲۹,۳۹۰	۳۰۴,۱۱۹
			پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۹	۲۱۳,۵۳۸	۱۲۳,۷۸۸	۸۶,۶۷۲
			مالیات پرداختی
۲۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
			سود سهام پرداختی
۱۷	۷۱۹,۰۵۸	۴۰۸,۰۸۹	۱۴۸,۸۶۱
			پیش‌دریافت‌ها
	<u>۱,۱۰۶,۴۸۴</u>	<u>۲,۲۶۱,۲۶۷</u>	<u>۵۳۹,۶۵۲</u>
	<u>۲,۸۹۲,۴۸۲</u>	<u>۳,۸۴۹,۸۸۸</u>	<u>۱,۳۹۵,۵۳۳</u>
	<u>۱۰,۸۲۴,۶۰۹</u>	<u>۱۰,۴۹۵,۳۶۰</u>	<u>۷,۴۱۳,۵۳۸</u>
<b>جمع بدهی‌ها</b>			
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۳۳,۲۸۶	۱,۷۴۲,۵۷۴	۳۹۰,۷۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵,۲۸۱)	(۱۵,۲۸۱)	-	-
۶,۱۱۸,۰۰۵	۱,۷۲۷,۲۹۳	۳۹۰,۷۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۶,۶۹۷	۸۴۶,۶۹۷	-	-
۸۴۶,۶۹۷	۸۴۶,۶۹۷	-	-
(۱۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰۰,۰۰۰)	-	-
(۹,۲۸۸)	(۹,۲۸۸)	-	-
۵,۳۵۵,۴۱۴	۹۶۴,۷۰۲	۳۹۰,۷۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۷,۴۶۷	۲,۱۲۷,۴۶۷	-	-
۲,۱۲۷,۴۶۷	۲,۱۲۷,۴۶۷	-	-
(۱۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۹,۲۸۸)	۹,۲۸۸	-
۶,۶۴۵,۴۷۲	۲,۲۴۵,۴۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۸۶,۶۵۵	۱,۷۸۶,۶۵۵	-	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۸۹,۳۳۳)	۸۹,۳۳۳	-
۷,۹۳۲,۱۲۷	۱,۹۴۲,۷۹۴	۴۸۹,۳۳۳	۵,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  
 سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  
 سود جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده تجدید ارائه شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷  
 سود جامع سال ۱۳۹۷  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
 سود خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 صورت جریان‌های نقدی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	ریال	ریال
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲,۱۴۲,۹۹۵	۱۹۹,۸۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۳۷,۸۰۶)	(۱۰۶,۲۴۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۰۰۵,۱۸۹	۹۳,۶۱۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-	۵,۹۵۵
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۸۴۹)	(۸۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۰۳)	(۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۶۵۲)	۵,۱۰۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:		
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۰۰۲,۵۲۷	۹۸,۷۱۶
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۵۲۷	(۱,۲۸۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال	۴,۶۰۰	۱,۷۱۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۸۸۵)	۴,۱۷۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال	۶,۲۵۲	۴,۶۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, along with a small number '۵' in the center.

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ تحت شماره ۳۹۵۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۵۳۴۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت تأمین سرمایه بانک ملت جزو شرکت فرعی گروه مالی ملت (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه شرکت بانک ملت (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

الف) موضوع فعالیت اصلی عبارت است از:

- پذیرهنویسی، تعهد پذیرهنویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه،
- ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:
  - ارائه مشاوره در زمینه روش بهینه و زمان‌بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز،
  - ارائه مشاوره در زمینه روش و پیشنهاد زمان‌بندی عرضه اوراق بهادار،
  - ارائه مشاوره در زمینه قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود،
  - ارائه مشاوره در زمینه فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن،
  - ارائه مشاوره در زمینه فرآیند واگذاری اوراق بهادار،
  - ارائه مشاوره در زمینه پذیرش اوراق بهادار در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی مربوطه،
  - ارائه مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها،
  - ارائه مشاوره در زمینه امور مدیریت ریسک،
  - ارائه مشاوره در زمینه آماده سازی شرکتها جهت رتبه‌بندی توسط موسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی مربوطه،
  - ارائه مشاوره در زمینه امور سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت‌گذاری اوراق بهادار
  - بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار،
  - انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن،
  - ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکتها،
  - ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها،
  - ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها،
  - کارگزاری،
  - کارگزار و معامله‌گری، سیدگردانی و بازارگردانی،
  - سرمایه‌گذاری منابع مازاد خود در سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین،
  - جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، موسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار،
  - کمک به شرکتها در تأمین منابع مالی و اعتباری، صدور ربال تأیید و قبول ضمانت‌نامه.



شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۳۹	۴۲	۴۰
۳۹	۴۲	۴۰
۸	۸	۷
۴۷	۵۰	۴۷

کارکنان قراردادی شرکت

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۲-۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه، و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است. قابل ذکر است در مواردی نیز از اسناد خارج از دفتر برای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای استفاده شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه خدمات به شرح زیر شناسایی می‌شود :

۲-۲-۱- درآمد قراردادهای تعهد پذیره نویسی : درآمد قراردادهای تعهد پذیره نویسی پس از اتمام خدمات مربوطه شناسایی می‌شود .

۲-۲-۲- درآمد قراردادهای بازارگردانی : درآمد قراردادهای بازارگردانی ، بر اساس طول مدت قرارداد و به نسبت مدت زمان منقضی شده شناسایی می‌شود.

۲-۲-۳- درآمد قراردادهای ارائه خدمات : درآمد قراردادهای ارائه خدمات ، پس از اتمام خدمات مربوطه و صدور صورت‌حساب شناسایی می‌شود .

۲-۲-۴- درآمد سود سهام : سود سهام سرمایه گذاری، پس از برگزاری مجامع عمومی مربوطه و تصویب سود قابل تقسیم ، شناسایی می‌شود .

۲-۲-۵- درآمد اوراق مشارکت و صکوک : درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و صکوک، به روش تعهدی و متناسب با مدت زمان سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود .

۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی (سنا) در تاریخ ترازنامه، و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود .

۲-۴- مخارج تأمین مالی

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

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.





**شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود :

نرخ و روش استهلاك	نوع دارایی
۲۵ ساله با روش مستقیم	ساختمان و تاسیسات
۶ ساله با روش مستقیم	اثاثه و منصوبات
۶ ساله با روش مستقیم	وسایط نقلیه
۳ ساله با روش مستقیم	تجهیزات رایانه‌ای

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود . در موارد غیر فعال یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی ، هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلا استفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می‌گردد. ( به استثناء ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین)

**۲-۶-۲- دارایی‌های نامشهود**

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی های نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود . بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی‌های 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 می‌شود :

نرخ و روش استهلاك	نوع دارایی
۳ ساله با روش مستقیم	نرم افزارهای رایانه‌ای

**۲-۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری**

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود .

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است، می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .



شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد ) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۲-۸- ذخائر :

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸-۲- ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان

نسبت به مانده مدت مرخصی استفاده نشده کارکنان ذخیره در حساب ها منظور می شود .

۲-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

۲-۹-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های در اوراق بهادار

۲-۹-۲- سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری های جاری

۲-۹-۳- نحوه شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر  
(به ترتیب تا تاریخ تصویب صورت های مالی و تا تاریخ ترانزنامه)  
در زمان واريز کارمزدهای سه ماهه ، در حسابها انعکاس می یابد.

الف. سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت های  
تابعه، وابسته و سود سایر سرمایه گذاری های بلند مدت ؛  
ب: درآمد کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری ؛

۲-۹-۴- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۲-۹-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۹-۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق

شرکت دارای واحد تجاری فرعی شامل شرکت کارگزاری بانک ملت است . نظر به اینکه شرکت تأمین سرمایه بانک ملت ، خود نیز شرکت فرعی شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) است ، به دلیل برخورداری از تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری ، صورت های مالی تلفیقی تهیه و ارائه نموده است .



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید سهام	۵۷۵,۳۰۲	۱۰۷,۸۳۴	۴۳۶,۲۳۶
۳-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات بازارگردانی و سود اوراق بهادار	۱,۱۹۲,۴۷۷	۳۵۵,۰۷۲	۱,۱۹۹,۲۶۵
۳-۳ درآمد حاصل از صندوق های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۴۴۳	۱۵۳,۲۲۰	۲۷۳,۲۷۴
۳-۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره مالی	۲۲,۳۹۸	۱,۹۵۰	۱۱۰,۰۸۰
۳-۵ درآمد حاصل از سود سپرده بانکی، مدیریت وجوه نقد	۱,۰۱۲	۳۴۵,۶۸۸	۳۵۷,۸۹۳
۳-۶ درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها	۱۹۷	۵۱۳	۷۷۰,۱۳
	<b>۲,۰۸۲,۸۲۹</b>	<b>۹۶۴,۲۷۷</b>	<b>۲,۳۵۴,۷۶۱</b>

۳-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید سهام به شرح زیر است:

درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی:	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرداری شیراز	۳۲۸,۳۵۰	-	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبای کنگان	۶۲,۵۰۰	-	-
شرکت ملی نفت ایران	۳۰,۰۰۰	-	۱۴۵,۰۰۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	-	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	-	-	۴۰,۰۰۰
شرکت پدیده شیمی قرن	-	-	۲۰,۰۰۰
شرکت صنعت غذایی کورش	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت بیمه ما	-	۲,۵۰۴	۲,۵۰۴
شرکت بیمه سرمد	-	-	۴۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	۳۵۰
شرکت واسپاری ملت	-	-	۳۰۰
	<b>۴۲۰,۸۵۰</b>	<b>۹۰,۵۰۴</b>	<b>۲۹۶,۵۵۴</b>
درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد خرید سهام:			
شرکت بیمه نوین	۸۴,۴۴۵	-	۱۱۹,۸۷۷
شرکت بیمه دانا	۵۶,۳۵۷	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳,۶۴۹	-	-
شرکت بیمه ما	-	۱۷,۲۳۰	۱۶,۴۶۹
شرکت بیمه میهن	-	-	۲,۳۳۶
سایر	۱	-	-
	<b>۱۵۴,۴۵۲</b>	<b>۱۷,۲۳۰</b>	<b>۱۳۹,۶۸۲</b>
	<b>۵۷۵,۳۰۲</b>	<b>۱۰۷,۸۳۴</b>	<b>۴۳۶,۲۳۶</b>



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات بازارگردانی و سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴۷,۰۲۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ (مشیر ۱۱۲۲)
۲۵۰,۰۶۶	۵۹,۸۴۱	۱۹۷,۷۹۴	اوراق مربجه شرکت ایران خودرو (صخود ۰۱۲)
۲۰,۸۶۹۹	۶۱,۳۷۱	۱۸۷,۶۰۴	اوراق اجاره شرکت تولید اتومبیل سایپا (صایپا ۱۴۳ و ۱۰۴)
۵۰۲,۵۶۹	۱۲۴,۷۲۰	۱۸۱,۳۳۵	اوراق مربجه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پذیرفته نشده در بورس و سلامت ۱)
۱۲,۰۱۹	-	۱۷۸,۵۸۹	اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۱، ۹۸۲ و ۹۹۱)
۷,۲۸۷	-	۹۹,۳۳۵	اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند (اروند ۰۸۱)
۱۱۵,۰۳۲	۵۱,۹۱۰	۶۳,۸۰۵	اوراق اجاره دولتی آموزش و پرورش (اجاد ۲۳)
۲۲,۲۱۹	۱۰,۰۲۵	۱۲,۴۵۰	اوراق اجاره شرکت دانا پتروریگ کیش (صدانا ۹۸)
۱۱,۰۴۲	-	۱۱,۳۶۶	اوراق مربجه شرکت پدیده شیمی قرن (قرن ۹۹)
۵۱,۵۴۰	۲۸,۹۳۲	۹,۱۶۶	اوراق مربجه شرکت صنعت غذایی کورش (کورش ۹۹)
-	-	۶,۲۵۲	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبای کنگان (سمیعا ۹۹۱)
-	-	۳۲۰	اوراق اجاره دولت (اجاد ۱۱)
۸,۲۱۷	۷,۶۹۸	-	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار (سبیز ۹۷۱۱)
۶,۰۲۰	۶,۰۲۰	-	اوراق سفارش ساخت شرکت صنعتی معدنی توسعه ملی (صملی ۹۷۰۹)
۴,۲۷۹	۴,۲۷۹	-	اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت (اشاد ۵)
۲۷۶	۲۷۶	-	اوراق مشارکت شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (ومدکو ۲)
-	-	(۲,۵۶۴)	زیان ناشی از خرید و فروش اوراق گواهی سپرده سکه طلا (سکه ۰۰۱۲ پ ۰۱۱)
<b>۱,۱۹۹,۲۶۵</b>	<b>۳۵۵,۰۷۲</b>	<b>۱,۱۹۲,۴۷۷</b>	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۳- درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>درآمد سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری:</b>			
۳-۳-۱ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت	۹۵,۱۹۸	۵,۷۰۵	۱۹,۲۵۷
۳-۳-۲ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت	۷۱,۲۸۵	۶۹,۱۶۵	۷۰,۱۲۷
۳-۳-۳ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت	۴۷,۸۲۱	۴۳,۴۲۹	۱۰۱,۲۹۷
۳-۳-۴ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت	۴۹۳	۴۹۶	۹۶۶
سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس	-	-	۴,۶۷۴
	<b>۲۱۴,۸۹۷</b>	<b>۱۱۸,۷۹۵</b>	<b>۱۹۶,۳۲۱</b>
<b>درآمد کارمزد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری:</b>			
صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت	۴۴,۷۶۳	۱۳,۶۰۹	۳۱,۸۴۴
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۲۲,۰۷۶	۷,۸۷۴	۲۱,۹۳۲
صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت	۶,۸۷۹	۹,۷۲۵	۱۷,۷۳۵
صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت	۱,۹۳۶	۸۰۳	۲,۷۷۷
صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت	۸۹۲	۲,۴۱۴	۲,۶۶۵
	<b>۷۶,۵۴۶</b>	<b>۳۴,۴۲۵</b>	<b>۷۶,۹۵۳</b>
	<b>۲۹۱,۴۴۳</b>	<b>۱۵۳,۲۲۰</b>	<b>۲۷۳,۲۷۴</b>

۳-۳-۱ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت بابت سود سهام دریافتی از صندوق یاد شده در خصوص واحدهای ممتاز و عادی متعلق به شرکت است که هر یک ماه یکبار پرداخت می‌شود.

۳-۳-۲ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بابت سود سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق یاد شده می‌باشد.

۳-۳-۳ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت بابت سود سهام دریافتی از صندوق یاد شده در خصوص واحدهای ممتاز و عادی متعلق به شرکت است که هر یک ماه یکبار پرداخت می‌شود.

۳-۳-۴ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت بابت سود سهام دریافتی از صندوق یاد شده در خصوص واحدهای ممتاز متعلق به شرکت است که هر یک ماه یکبار پرداخت می‌شود.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره مالی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۸۰	-	۲۱,۵۹۸
۲,۹۵۰	۱,۳۵۰	۴۰۰
۱,۹۰۰	۶۰۰	۴۰۰
۴۵۰	-	-
<b>۱۱,۰۸۰</b>	<b>۱,۹۵۰</b>	<b>۲۲,۳۹۸</b>

درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره و نظارت بر اجرای پروژه ها

درآمد حاصل از ارائه خدمات ارزش گذاری

درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره عرضه

درآمد حاصل از ارائه خدمات تهیه برنامه کسب و کار

۳-۵- درآمد حاصل از سود سپرده بانکی، مدیریت وجوه نقد به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳,۸۷۲	۱۴۸,۵۳۲	۹۳۲
۲۰۴,۰۱۹	۱۹۷,۱۵۴	۸۰
۱	۱	-
۱	۱	-
<b>۳۵۷,۸۹۳</b>	<b>۳۴۵,۶۸۸</b>	<b>۱,۰۱۲</b>

سود سپرده پشتیبان و بلند مدت یکساله نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت یکساله نزد بانک ملت شعبه بازار عربهای کیش

سود سپرده پشتیبان نزد بانک ملت شعبه میدان آرژانتین

سود سپرده پشتیبان نزد بانک ملت شعبه مستقل میدان فردوسی

۳-۶- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰	۳۵۰	۱۲۷
۱۶۳	۱۶۳	۷۰
۷۶,۵۰۰	-	-
<b>۷۷,۰۱۳</b>	<b>۵۱۳</b>	<b>۱۹۷</b>

سود سهام شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا

سود سهام شرکت بورس انرژی ایران

سود سهام شرکت کارگزاری بانک ملت



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱	۴۲,۱۲۷	۳۱,۹۲۱	۶۲,۳۴۶
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
هزینه پاداش اعضاء هیئت مدیره	۴,۴۹۶	۲,۶۵۶	۵,۸۸۵
هزینه کارکنان خدماتی و کارمزد سایر خدمات دریافتی	۲,۴۶۲	۲,۶۴۰	۴,۹۱۹
هزینه استهلاک دارایی‌ها	۲,۳۶۴	۴	۹۰
هزینه حق کارشناسی	۱,۶۹۰	۸۹۱	۳,۹۱۷
هزینه آگهی، تبلیغات و نمایشگاه	۱,۲۶۰	۶۵۰	۱,۲۲۰
هزینه حسابرسی	۱,۱۸۸	۸۷۱	۲,۰۶۱
هزینه خدمات مشاوره مالی و فنی	۸۰۵	۵۲۰	۱,۴۱۷
هزینه پذیرایی، مراسم جهت برگزاری همایش‌ها	۷۵۰	-	-
هزینه حق تمیر افزایش سرمایه	۷۱۹	۱۹۱	۲۷۵
هزینه نرم‌افزارهای کامپیوتری	۶۴۴	۵۷۶	۷۳۹
هزینه تلفن، فاکس و اینترنت	۵۲۹	۴۳۸	۱,۴۶۹
هزینه تعمیر، نگهداری و بروزرسانی دارایی‌ها	۴۷۹	۴۱۸	۷۹۱
هزینه آب، برق و گاز مصرفی	۴۰۹	۲۴۹	۴۲۶
هزینه ملزومات و نوشتافزار	۲۸۴	۱۷۴	۸۲۷
هزینه حق حضور در جلسات	۲۵۰	۱۹	۱۹
هزینه حق عضویت و اشتراک سالانه	۲۳۶	۳۳۸	۱,۱۴۲
هزینه بیمه درمان تکمیلی	۱۰۳	۸۶	۲۲۶
هزینه مسافرت، ایاب و ذهاب و بیک	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰
استهلاک هزینه‌های تاسیس	۹۸۸	۳۵۱	۱,۷۹۶
سایر هزینه‌ها			
	<b>۶۷,۸۸۳</b>	<b>۴۷,۰۹۳</b>	<b>۹۳,۷۶۵</b>



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۱- هزینه حقوق و دستمزد کارکنان به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۱۵۰	۱۸,۷۰۴	۲۵,۸۰۰
۵,۸۷۹	۳,۰۲۶	۳,۷۶۶
۳,۵۲۱	۲,۴۵۷	۳,۲۷۱
۵,۴۰۷	۳,۱۱۶	۲,۹۳۰
۳,۴۶۵	۱,۰۶۰	۱,۵۲۲
۱,۹۸۴	۱,۰۵۱	۱,۴۲۶
۱,۵۹۷	۸۰۵	۹۲۹
۱,۲۵۷	۶۳۴	۷۳۱
۸۶۲	۴۴۷	۶۸۱
۵۶۷	۲۸۶	۴۷۴
۲۰۶	۱۰۴	۲۴۸
۲۹۲	۱۵۲	۲۱۰
۱۵۹	۷۹	۱۳۹
<b>۶۲,۳۴۶</b>	<b>۳۱,۹۲۱</b>	<b>۴۲,۱۲۷</b>

هزینه حقوق و مزایا  
 حق بیمه سهم کارفرما  
 بازخرید سنوات خدمت  
 حق اضافه کاری  
 مزایای غیرنقدی  
 عیدی  
 حق غذا  
 حق ایاب و ذهاب  
 بازخرید مرخصی  
 بن کارگری  
 حق خواروبار و مسکن  
 حق اولاد  
 هزینه سفر و فوق‌العاده ماموریت





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>اشخاص وابسته:</b>			
درآمد اجاره ساختمان	۱۵۰	۱۵۰	۳۰۰
درآمد حاصل از فروش دو دستگاه خودرو سواری شرکت	-	-	۵,۲۶۴
سایر	-	-	-
	<b>۱۵۰</b>	<b>۱۵۰</b>	<b>۵,۵۶۴</b>
<b>سایر اقلام:</b>			
سود حاصل از تسعیر ارز وجوه نقد و سپرده های ارزی	۵-۱	(۸۸۵)	۴,۱۷۲
سایر	-	-	(۱)
	<b>(۸۸۵)</b>	<b>۱۲۸</b>	<b>۴,۱۷۱</b>
	<b>(۷۳۵)</b>	<b>۲۷۸</b>	<b>۹,۷۳۵</b>

۵-۱- سود حاصل از تسعیر ارز وجوه نقد و سپرده‌های ارزی به شرح زیر است:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز سپرده های ارزی	(۵۰۶)	۷۳	۴,۱۷۲
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز وجوه نقد	(۳۷۹)	۵۵	-
	<b>(۸۸۵)</b>	<b>۱۲۸</b>	<b>۴,۱۷۲</b>



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
-						بهای تمام شده:
۱۴۷,۴۵۴	۲,۱۹۲	۴,۲۴۹	۴,۹۲۳	۸۰,۳۴۱	۵۵,۷۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۸۴۱	-	۵۶۲	۲۷۹	-	-	افزایش
(۲,۱۹۲)	(۲,۱۹۲)	-	-	-	-	واگذار شده
۱۴۶,۱۰۳	-	۴,۸۱۱	۵,۲۰۲	۸۰,۳۴۱	۵۵,۷۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۸۴۹	-	۹۲۴	۲۰۶	۷۱۹	-	افزایش
۱۴۷,۹۵۲	-	۵,۷۳۵	۵,۴۰۸	۸۱,۰۶۰	۵۵,۷۴۹	مانده در پایان دوره شهریور ۱۳۹۸
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳۷,۶۰۱	۱,۳۲۶	۳,۳۴۱	۲,۸۲۸	۳۰,۱۰۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴,۰۳۲	۱۷۵	۵۸۷	۵۸۳	۲,۶۸۷	-	استهلاک
(۱,۵۰۱)	(۱,۵۰۱)	-	-	-	-	واگذار شده
۴۰,۱۳۲	-	۳,۹۲۸	۳,۴۱۱	۳۲,۷۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۰۰۱	-	۲۹۷	۲۴۵	۱,۴۵۹	-	استهلاک
۴۲,۱۳۳	-	۴,۲۲۵	۳,۶۵۶	۳۴,۲۵۲	-	مانده در پایان دوره شهریور ۱۳۹۸
۱۰۵,۸۱۹	-	۱,۵۱۰	۱,۷۵۲	۴۶,۸۰۸	۵۵,۷۴۹	مبلغ دفتری در پایان دوره شهریور ۱۳۹۸
۱۰۵,۹۷۱	-	۸۸۳	۱,۷۹۱	۴۷,۵۴۸	۵۵,۷۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۶- ساختمان و تاسیسات واقع در تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان هفتم، پلاک ۶، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۴ خریداری شده است. ساختمان یاد شده به متراژ ۱,۸۵۸/۵۷ متر مربع در زمینی به مساحت ۴۶۰ متر مربع احداث شده است. ساختمان مورد نظر از طریق اخذ تسهیلات اجاره به شرط تملیک از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی خریداری و در رهن بانک یاد شده قرار دارد. با توجه به اینکه تعهدات شرکت تمام شده است، نقل و انتقال مالکیت آن به نام شرکت در جریان می باشد. تفکیک بهای زمین از بهای ساختمان، توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته است.

۲-۶- ساختمان و تاسیسات مطابق با نظر کارشناس رسمی دادگستری، توسط بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به عنوان مرتهن، نزد بیمه‌ما، بیمه شده است.

۳-۶- دارایی‌های شرکت تا سقف ۸۹ میلیارد ریال در مقابل حوادث آتش‌سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم‌افزارهای رایانه‌ای	حق امتیازها
-		
۴,۵۹۴	۴,۵۶۹	۲۵
۹	-	۹
۴,۶۰۳	۴,۵۶۹	۳۴
۸۰۴	۷۰۰	۱۰۴
۵,۴۰۷	۵,۲۶۹	۱۳۸
۲,۱۳۸	۲,۱۳۸	-
۸۸۷	۸۸۷	-
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	-
۴۶۱	۴۶۱	-
۳,۴۸۶	۳,۴۸۶	-
۱,۹۲۱	۱,۷۸۳	۱۳۸
۱,۵۷۸	۱,۵۴۴	۳۴

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
افزایش  
مانده در پایان دوره شهریور ۱۳۹۸  
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
مانده در پایان دوره شهریور ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان دوره شهریور ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۶۹۹	۷۸,۶۹۹	۸-۱
۲۰,۹۴۸	۲۰,۹۴۸	۸-۲
<b>۹۹,۶۴۷</b>	<b>۹۹,۶۴۷</b>	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها  
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۸-۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مالکیت	تاریخ سرمایه‌گذاری	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰	۵۱/۰۰	۱۳۹۰/۰۸/۲۸	۸-۱-۱	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱,۶۲۹	۱,۶۲۹	-/۲۷	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۸-۱-۲	شرکت بورس انرژی ایران
۳۰۰	۳۰۰	۳/۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۲	۸-۱-۳	شرکت گروه توسعه کارآفرینی ملت
۲۷۰	۲۷۰	-/۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۸-۱-۴	شرکت گروه فن‌آوران هوشمند بهسازان فردا
<b>۷۸,۶۹۹</b>	<b>۷۸,۶۹۹</b>				

۸-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت کارگزاری بانک ملت بابت خرید ۷۶,۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی معادل ۵۱ درصد سهام آن شرکت است.  
 ۸-۱-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت بورس انرژی ایران بابت خرید ۱,۶۲۹,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی است.  
 ۸-۱-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت گروه توسعه کارآفرینی ملت بابت خرید ۳۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی، معادل ۳ درصد سهام آن شرکت است.  
 ۸-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت گروه فن‌آوران هوشمند بهسازان فردا بابت خرید ۲۷۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی، معادل ۰/۰۱ درصد سهام آن شرکت است.

۸-۲- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مالکیت واحدهای ممتاز	تاریخ سرمایه‌گذاری	تعداد واحد	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵۵/۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۵	۵۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
۵,۲۵۸	۵,۲۵۸	۵۱/۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۳	۵,۱۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
۵,۲۵۲	۵,۲۵۲	۵۱/۰	۱۳۹۰/۰۸/۲۳	۵,۱۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
۴,۹۳۸	۴,۹۳۸	۴۷/۵	۱۳۹۰/۰۵/۰۳	۴,۷۵۰	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
<b>۲۰,۹۴۸</b>	<b>۲۰,۹۴۸</b>				

۸-۲-۱- شرکت تامین سرمایه بانک ملت سمت مدیر صندوق‌های سرمایه‌گذاری فوق را بر عهده دارد.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	سپرده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران، سپرده ۳۰۱۴۴۰۱۱۷۷۵۶۹۲۱
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	هزینه‌های تاسیس
(۱,۷۰۰)	(۱,۸۰۰)	استهلاک هزینه‌های تاسیس
<b>۱۰,۸۰۰</b>	<b>۱۰,۷۰۰</b>	

۱۰- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۹۳	۴,۵۴۸	۱-۱	پیش‌پرداخت هزینه‌ها
۱,۱۷۱	۱,۱۷۱		پیش‌پرداخت مالیات
۹۴	۹۴		سایر پیش‌پرداخت‌ها
<b>۱۰,۴۵۸</b>	<b>۵,۸۱۳</b>		
(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)		تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۹)
<b>۹,۲۸۷</b>	<b>۴,۶۴۲</b>		

۱-۱۰- مبلغ ۴,۵۴۸ میلیون ریال از پیش‌پرداخت هزینه‌ها مربوط به هزینه بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱ - دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۱-۱ - دریافتی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
					حساب‌های دریافتی:
۱۳۰,۹۵۰	۱۲۱,۴۴۵	-	۱۲۱,۴۴۵	۱۱-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۱۱,۰۹۲	۱۶۱,۰۹۶	-	۱۶۱,۰۹۶	۱۱-۱-۲	سایر مشتریان
<b>۳۴۲,۰۴۲</b>	<b>۲۸۲,۵۴۱</b>	<b>-</b>	<b>۲۸۲,۵۴۱</b>		
					سایر دریافتی‌ها:
					حساب‌های دریافتی:
۵۳,۱۸۳	۲۷,۰۵۷	-	۲۷,۰۵۷	۱۱-۱-۳	سپرده بیمه مکسوره از صورت‌حساب‌ها
۸,۷۰۵	۴,۶۳۵	-	۴,۶۳۵	۱۱-۱-۴	سپرده حسن انجام کار دریافتی
۱۰,۶۳۰	۱۰,۲۰۶	-	۱۰,۲۰۶		سپرده مالیات مکسوره از صورت‌حساب‌ها
۱۴۴	۱۴۲	-	۱۴۲		طلب از کارکنان
۱۳۲	۲۹۷	-	۲۹۷		سایر
<b>۷۲,۷۹۴</b>	<b>۴۲,۳۳۷</b>	<b>-</b>	<b>۴۲,۳۳۷</b>		
<b>۴۱۴,۸۳۶</b>	<b>۳۲۴,۸۷۸</b>	<b>-</b>	<b>۳۲۴,۸۷۸</b>		





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱-۱- حساب دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۷۳۶	۳۷,۵۴۸	۱۱-۱-۱-۱	صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
۱۰,۶۳۶	۳۰,۹۳۵	۱۱-۱-۱-۲	بانک ملت
۸,۵۱۰	۲۳,۹۶۸	۱۱-۱-۱-۱	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی ملت
۷۷,۴۲۷	۱۶,۷۴۸		شرکت کارگزاری بانک ملت
۱,۸۶۴	۵۶۱۹	۱۱-۱-۱-۱	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
۷,۵۶۱	۲,۴۰۱		صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
۱,۱۰۸	۱,۹۳۶	۱۱-۱-۱-۱	صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
۱,۶۱۱	۱,۶۱۱		شرکت گروه مالی ملت
۴۰۲	۵۲۹		شرکت گروه فن‌آوران هوشمند بهسازان فردا
۹۵	۹۵		شرکت گروه توسعه کارآفرینی ملت
-	۵۵		سود سپرده ریالی نزد بانک ملت
<b>۱۳۰,۹۵۰</b>	<b>۱۲۱,۴۴۵</b>		

۱-۱-۱-۱- مانده حساب‌های فوق بابت کارمزد مدیریت صندوق در حساب‌ها لحاظ شده است.

۱-۱-۱-۲- مطالبات از بانک ملت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۱,۴۴۲	حق الزحمه الحاقیه قرارداد ارزیابی پروژه پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس
۴,۹۹۴	۴,۹۹۴	حق الزحمه قرارداد ارزیابی پروژه پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس
۵,۶۴۳	۴,۴۹۹	حق الزحمه قرارداد ارزیابی پروژه بیمارستان مهدی کلینیک
<b>۱۰,۶۳۷</b>	<b>۳۰,۹۳۵</b>	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱-۱-۲- سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۶,۰۰۱	۱۰۱,۴۲۳	۱۱-۱-۲-۱	سود دریافتی اوراق بهادار
۱۱,۰۳۴	۲۲,۲۸۴		شرکت پدیده شیمی قرن
۳,۸۴۷	۱۳,۷۸۴		شرکت دانا پتروریگ کیش
-	۱۰,۴۴۸		شرکت کارگزاری مفید
۲,۹۸۰	۲,۹۸۰	۱۱-۱-۲-۲	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱,۰۹۰	۱,۰۹۰		شرکت گروه صنعتی نیکو ابهر
۱۳,۱۲۱	۲۰۰		شرکت صنعت غذایی کورش
۲۳,۵۳۸	-		شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱۰,۸۰۰	-		شرکت نفت و گاز پارس
۸۶۸۱	۸,۸۸۷		سایر
<b>۲۱۱,۰۹۲</b>	<b>۱۶۱,۰۹۶</b>		





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۲-۱- سود دریافتی اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۴۲	۲۵,۳۹۹	اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۱ و ۹۸۲)
۲۲,۳۸۶	۲۳,۴۵۱	اوراق اجاره شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (صایبا ۱۴۳ و ۱۰۴)
۲۳,۹۸۰	۱۸,۸۱۲	اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو (صخود ۰۰۱۲)
۱۱,۲۱۳	۱۱,۷۲۱	اوراق اجاره دولتی آموزش و پرورش (اجاد ۲۳)
۹,۷۵۴	۱۰,۲۲۶	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پذیرفته نشده در بورس)
-	۵,۴۴۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ (مشیر ۱۱۲۲)
-	۵,۱۵۵	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا کنگان (سمیعا ۹۹۱)
۹۰۱	۱,۰۴۲	اوراق اجاره شرکت دانا پتروریگ کیش (صدانا ۹۸)
۵۵,۰۲۸	۱۴۱	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (سلامت ۱)
-	۳۲	اوراق اجاره دولت (اجاد ۱۱)
۷,۲۸۷	۱	اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند (اروند ۰۸۱)
۷۸	-	اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی قرن (قرن ۹۹)
۳۲	-	اوراق مرابحه صنعت غذایی کورش (کورش ۹۹)
<b>۱۳۶,۰۰۱</b>	<b>۱۰۱,۴۲۳</b>	

۱-۲-۲- مطالبات از شرکت فولاد زردن ایرانیان بابت کارمزد قرارداد ارائه خدمات مشاوره تامین مالی و تهیه گزارش امکان سنجی پروژه است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۳- سپرده بیمه مکسوره از صورت‌حساب‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۲۵۸	۲۱,۰۰۰	۱۲-۱-۳-۱	شرکت نفت و گاز پارس
۳,۳۱۰	۲,۹۶۲	۱۲-۱-۳-۲	بانک ملت
۴۱۴	۴۱۴		شرکت پترو امید آسیا
۱۶۷	۱۶۷		شرکت نیکو بافت ابهر
۱۱۷	۱۱۷		شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۱۴	۱۱۴		شرکت بیمه ما
۷۰	۷۰		شرکت بیمه میهن
۶۷	۶۷		بانک سینا
۱۴,۵۷۵	-		شرکت نفت فلات قاره ایران
۲,۰۹۱	۲,۱۴۶		سایر
<b>۵۳,۱۸۳</b>	<b>۲۷,۰۵۷</b>		

۱-۱-۳-۱- مطالبات از شرکت نفت و گاز پارس بابت سپرده بیمه مکسوره از یک فقره قرارداد تعهد پذیرهنویسی و بازارگردانی اوراق مشارکت شرکت یاد شده است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۳-۱۱- سپرده بیمه مکسوره توسط بانک ملت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	خدمات مشاوره‌ای ارزیابی طرح توسعه جامع فازهای ۱۱ تا ۲۴ پارس جنوبی
۷۰۷	۷۰۷	خدمات کارشناسی به منظور راه‌اندازی مراکز تعالی بازاریابی مدرن در بانک ملت
۲۹۱	۲۹۱	خدمات دوره آموزش بانکداری جامع ویژه بانکداری شرکتی و تحلیل مالی پیشرفته
۲۲۲	۲۲۲	خدمات استفاده از خدمات کارشناسی مشاوران خارجی به منظور راه‌اندازی مراکز تعالی در بانک ملت
۱۳۰	۱۳۰	خدمات انجام تحقیقات بازار
۱۱۱	۱۱۱	خدمات مشاوره به منظور توسعه فرهنگ استفاده از پایانه‌های فروشگاهی در بین مشتریان بانک ملت
۱۰۰	۱۰۰	خدمات آموزشی واحد تحلیل داده مدیریت بازاریابی بانک ملت
۵۱	۵۱	خدمات برگزاری دوره آموزشی بانکداری جامع
۲۰	۲۰	خدمات مشاوره تامین مالی
۳۴۹	-	خدمات استفاده از مشاوران خارجی
<b>۳,۳۱۱</b>	<b>۲,۹۶۲</b>	

۴-۱-۱۱- سپرده حسن انجام کار دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۹۶	۴,۰۹۶	ارائه خدمات مشاوره‌ای اجرای طرح های توسعه میدان گازی پارس جنوبی به بانک ملت
۴۴۴	۴۴۴	ارائه خدمات مشاوره ای راه اندازی مراکز تعالی در بانک ملت
۶۵	۶۵	شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران
۳۰	۳۰	شرکت پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۴,۰۰۰	-	ارائه خدمات ارزیابی پروژه گازرسانی
۷۰	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
<b>۸,۷۰۵</b>	<b>۴,۶۳۵</b>	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها	۲۰۲,۲۰۵	۴۶,۸۰۰	۱۲-۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹,۳۱۰,۱۲۳	۸,۲۳۹,۵۶۳	۱۲-۲
سرمایه‌گذاری در سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷۵۸,۴۲۲	۱,۵۶۲,۲۷۸	۱۲-۳
	<u>۱۰,۲۷۰,۷۵۰</u>	<u>۹,۸۴۸,۶۴۱</u>	

۱۲-۱- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ریالی نزد بانک‌ها	۱۹۹,۲۴۲	۴۲,۳۳۲	۱۲-۱-۱
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ارزی نزد بانکها	۲,۹۶۳	۳,۴۶۸	۱۲-۱-۲
	<u>۲۰۲,۲۰۵</u>	<u>۴۶,۸۰۰</u>	

۱۲-۱-۱- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ریالی نزد بانکها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی ، سپرده ۴۱۰۹۶۵۳۵۸۶	۱۹۷,۶۳۱	۴۱,۷۸۷	
سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه بازار عربهای کیش ، سپرده ۵۹۶۴۰۴۱۸۲۱	۱,۶۱۱	۱,۵۴۵	
	<u>۱۹۹,۲۴۲</u>	<u>۴۲,۳۳۲</u>	

۱۲-۱-۲- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر است:

تاریخ افتتاح	نرخ سود	مبلغ ارز	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۳۹۰/۱۰/۲۸	درصد	یورو	۲,۹۶۳	۳,۴۶۸	
	متغیر	۲۳,۵۱۲,۲۱	۲,۹۶۳	۳,۴۶۸	
			<u>۲,۹۶۳</u>	<u>۳,۴۶۸</u>	

سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی ، سپرده یورویی ۴۰۹۸۵۵۲۲۷۲

۱۲-۱-۳- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها عمدتاً به منظور پشتیبانی از قراردادهای تعهدی ایجاد گردیده است . نرخ سود سپرده‌های ریالی نزد بانکها ۱۰ درصد می باشد .



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۱۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

تعداد	نرخ سود	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	درصد			میلیون ریال	میلیون ریال	
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ (مشیر ۱۱۲۲)	۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۳,۶۷۹,۸۴۱	-	
اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا کنگان (سمیما ۹۹۱)	متغیر	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱,۷۹۹,۳۵۵	-	
اوراق مباحه شرکت ایران خودرو (صخود ۰۰۱۲)	۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۰۵	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱,۴۶۷,۶۴۲	۲,۰۲۷,۰۹۱	
اوراق اجاره شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (صایپا ۱۰۴)	۱۸	۱۳۹۶/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۶۳۳,۴۷۹	۶۵۷,۴۵۷	
اوراق اجاره دولتی آموزش و پرورش (اجاد ۲۳)	۲۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۶	۴۷۷,۵۴۷	۵۰۱,۴۸۴	
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۱)	متغیر	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۴۲۹,۸۷۱	۱۹۸,۹۸۲	
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۲)	متغیر	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۷	۳۶۹,۱۸۰	۵۸,۲۲۸	
اوراق اجاره شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (صایپا ۱۴۳)	۱۸	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۲۲۷,۶۱۸	۲۳۰,۶۵۴	
اوراق مباحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پذیرفته نشده در بورس)	۱۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۱۷۹,۴۴۸	۱۷۹,۴۴۸	
اوراق اجاره شرکت دانا پتروبیگ کیش (صدانا ۹۸)	۲۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۲۴,۴۹۳	۲۲,۳۶۵	
اوراق اجاره دولت (اجاد ۱۱)	۱۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۵,۸۰۳	-	
اوراق مباحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (سلامت ۱)	۲۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۵,۷۰۱	۲,۴۶۱,۲۴۹	
اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند (اروند ۰۸۱)	۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۵	۱,۸۹۹,۸۴۴	
اوراق مباحه شرکت پدیده شیمی قرن (قرن ۹۹)	۱۶	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۱,۸۶۳	
اوراق مباحه صنعت غذایی کوروش (کوروش ۹۹)	۱۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-	۸۹۸	
				<b>۹,۳۱۰,۱۲۳</b>	<b>۸,۲۳۹,۵۶۳</b>	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری در سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۰,۱۶۱	۲۵۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت (تعداد ۲۵۰,۰۰۰ واحد به ارزش هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)
۲۹,۹۵۴	۱۶۴,۰۷۷		صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت (تعداد ۵,۷۲۴,۹۴۴ واحد به ارزش هر واحد ۲۸,۶۱۰ ریال)
۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۵	سهام مؤسسه اعتباری نور (تعداد ۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم)
-	۱۰۰,۰۲۱		اوراق گواهی سپرده سکه طلا (تعداد ۲۲,۱۸۰ گواهی)
۴۸۷,۵۷۴	۹۴,۸۲۴		صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت (تعداد ۹۴,۸۲۴ واحد به ارزش هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)
۲۲۵,۵۷۳	-		سهام شرکت بیمه دانا
۷۹,۵۱۶	-		سهام شرکت بیمه نوین
<b>۱,۵۶۲,۲۷۸</b>	<b>۷۵۸,۴۲۲</b>		

۱۲-۳-۱- سهام مزبور در راستای ایفای تعهدات مربوط به قرارداد تعهد پذیره‌نویسی سهام مؤسسه اعتباری نور مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ با موضوع پذیرش تعهد پذیره نویسی تعداد حداکثر ۱۵۰ میلیون سهم از سهام در دست انتشار در زمان تأسیس مؤسسه مذکور تحصیل گردیده و با عنایت به عدم بازگشایی نماد معاملاتی سهام مزبور، پیگیری واگذاری آن با رعایت مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران در دستور کار قرار دارد.

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۰	۳,۸۸۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۳۲	۱۴۰	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
۲,۶۰۸	۲,۲۲۹	موجودی صندوق - ارزی
<b>۴,۶۰۰</b>	<b>۶,۲۵۲</b>	

۱۳-۱- موجودی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۲۵ دلار آمریکا و ۱۷,۴۰۰ یورو می‌باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ سنا (هر دلار ۱۱۳,۰۰۰ ریال، هر یورو ۱۲۶,۰۰۰ ریال) تسعیر گردیده است.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۵۰۰ میلیارد ریال شامل پنج هزار پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .  
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۱	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۴,۹۹۹,۸۷۵	۱۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۸۷۵	۲۷۴,۹۹۳,۱۲۵	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان (سهامی خاص)
۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صرافتی ملت (سهامی خاص)
۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)
۰,۰۰۰,۱۲۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰۰,۱۲۵	۶,۸۷۵	شرکت خدمات بیمه ای آتیه نگر ما (سهامی خاص)
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال به ۵,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۱۵ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۸۹,۲۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها  
پرداختی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری:</b>
		<b>حساب‌های پرداختی:</b>
-	۱,۷۴۶	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۱۸,۰۴۶	۳۷,۴۴۵	۱۶-۲ شرکت بیمه دانا
۲۵,۰۵۶	-	شرکت بیمه نوین
۱,۶۶۰,۰۲۵	۱,۸۶۰,۰۶۷	۱۶-۳ سایر مشتریان
<b>۱,۷۰۳,۱۲۷</b>	<b>۱,۸۹۹,۲۵۸</b>	
		<b>سایر پرداختی‌ها:</b>
		<b>حساب‌های پرداختی:</b>
۱۰,۱۴۹	۹,۷۵۱	۱۶-۴ ذخیره هزینه‌های معوق
۵,۲۶۵	۵,۲۶۵	۱۶-۵ ودیعه ترهین ساختمان
۱,۷۵۳	۲,۰۱۰	۱۶-۶ سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای
۲,۴۶۲	۱,۲۰۲	۱۶-۷ سازمان امور مالیاتی کشور
۵۹۹	۷۴۹	بیمه پرداختی حقوق و مزایای کارکنان
۸۰۲	۲۱۵	مالیات بر حقوق پرداختی
۸۰	۱۵۴	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۱۵۳	۲۸۴	سایر
<b>۲۱,۲۶۳</b>	<b>۱۹,۶۳۰</b>	
<b>۱,۷۲۴,۳۹۰</b>	<b>۱,۹۱۸,۸۸۸</b>	
(۱,۴۹۵,۰۰۰)	(۱,۷۴۵,۰۰۰)	۱۶-۸ کسر می شود: پرداختی‌های بلندمدت
<b>۲۲۹,۳۹۰</b>	<b>۱۷۳,۸۸۸</b>	
		<b>۱۶-۱ حساب پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:</b>
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۷۴۶	شرکت کارگزاری بانک ملت
-	۱,۷۴۶	

۱۶-۲ - بدهی به شرکت بیمه دانا بابت وجه تضمین حسن انجام تعهدات موضوع قرارداد تعهد پذیره‌نویسی سهام می‌باشد. مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶-۳- مانده بدهی سایر مشتریان عمدتاً در ارتباط با دریافت تنخواه بازارگردانی می‌باشد که اقلام تشکیل دهنده آن به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	شرکت صنعتی ایران خودرو
-	۳۰۰,۰۰۰	شهرداری شیراز
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	شرکت دانا پتروویگ کیش
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت پدیده شیمی قرن
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت صنعت غذایی کورش
۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۲۵	۶۷	سایر
<b>۱,۶۶۰,۰۲۵</b>	<b>۱,۸۶۰,۰۶۷</b>	

۱۶-۴- ذخیره هزینه‌های معوق به شرح زیر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۴	۱,۶۴۶	ذخیره مرخصی کارکنان
۶۵۰	۱,۲۶۰	حق الزحمه حسابرسی
۴,۰۰۰	-	ذخیره پاداش مصوبه مجمع
۴,۴۹۵	۶,۸۴۵	سایر
<b>۱۰,۱۴۹</b>	<b>۹,۷۵۱</b>	

۱۶-۵- ودیعه تهرین ساختمان بابت سپرده قرض الحسنه دریافتی از شرکت کارگزاری بانک ملت است که در قبال اجاره طبقات اول، دوم و سوم ساختمان خیابان هفتم بخارست به شرکت یاد شده، دریافت شده است.

۱۶-۶- سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای به شرح زیر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲	۷۶۲	شرکت مشاوره ارگ ارم آریا
۳۲۷	۱۸۷	شرکت خدماتی بهسامان ملت
۸۸	۱۷۳	شرکت مشاورین مهندسی حامی پروژه پیام
۱۱۵	۱۱۵	شرکت صحن ایوان کسری
۳۰	۳۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری داریک نوین پارس
۴۳۱	۷۴۳	سایر
<b>۱,۷۵۳</b>	<b>۲,۰۱۰</b>	

۱۶-۷- بدهی به سازمان امور مالیاتی کشور به شرح زیر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۶	۱,۲۰۲	اداره کل مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۳۶	-	اداره کل امور مالیات بر درآمد
<b>۲,۴۶۲</b>	<b>۱,۲۰۲</b>	



**شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

۸-۱۶- حساب‌های پرداختی بلند مدت شامل مبلغ ۵۶۵ میلیارد ریال تنخواه بازارگردانی دو مرحله اوراق اجاره شرکت تولید اتومبیل سایپا، مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال تنخواه بازارگردانی اوراق مباحه شرکت ایران خودرو، مبلغ ۵۶۵ میلیارد ریال تنخواه بازارگردانی اوراق منفعت شرکت نفت و گاز صبا ارونند و مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تنخواه بازار گردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز می باشد.

**۱۷- پیش‌دریافت‌ها**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۱۰۷	۱۶۶,۰۲۷	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۱۵۷,۰۶۸	شهرداری شیراز
۱۶۰,۳۰۲	۱۲۵,۵۷۵	شرکت ملی نفت ایران
۱۴۰,۱۱۴	۱۰۰,۱۸۳	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
-	۹۸,۹۰۴	شرکت توسعه نفت و گاز صبای کنگان
۹۷,۸۰۸	۴۵,۳۰۸	شرکت ایران خودرو
۵۴,۵۸۶	۴۰,۲۱۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۰۰	۱۴,۱۰۷	شرکت صنعت غذایی کورش
۲,۰۶۰	۲,۴۱۵	سایر
<b>۴۹۴,۱۷۷</b>	<b>۷۴۹,۷۹۸</b>	
(۸۶,۰۸۸)	(۳۰,۷۴۰)	کسر می شود : پیش‌دریافت‌ها ی بلندمدت
<b>۴۰۸,۰۸۹</b>	<b>۷۱۹,۰۵۸</b>	حصه جاری پیش‌دریافت‌ها

۱۷-۱- پیش‌دریافت از شرکت‌ها ، بابت قراردادهای مختلف در خصوص ارائه خدمات مشاوره به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار، افزایش سرمایه، ارائه خدمات جامع ارزش گذاری سهام و ... است .

**۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۸۱	۷,۵۳۳	مانده در ابتدای دوره
(۱,۷۰۳)	(۳۹۹)	پرداخت شده طی دوره
۳,۰۵۵	۳,۱۲۴	ذخیره تامین شده
<b>۷,۵۳۳</b>	<b>۱۰,۲۵۸</b>	مانده در پایان دوره





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

رسیدگی نشده	مالیات				سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مابده پرداختنی	پرداختنی	قطعی		
	۱۳۹۷/۱۲/۳۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی نشده	۱۲۴,۹۵۹	-	۱۱۴,۰۱۲	۱۱۴,۰۱۲	۴۰,۴۶۶	اسفند ۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	۱۲۴,۹۵۹	۱۲۴,۹۵۹	۴۹۹,۸۳۶	اسفند ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۲۱۴,۷۰۹	-	۲۱۴,۷۰۹	۸۵۸,۸۳۶	شهریور ۱۳۹۸
	۱۲۴,۹۵۹	۲۱۴,۷۰۹				
	(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)				
	<u>۱۲۳,۷۸۸</u>	<u>۲۱۳,۵۳۸</u>				

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۰)

- ۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- برای عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۷ بر اساس مانی قانونی ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور شده است.
- ۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های ماده ۱۴۵، ۱۰۵، ۱۴۳ و ۵۳ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.
- ۴- مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۱۲,۸۴۷ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال‌های قبل است که در سال قبل صحیح محاسبه و به حساب منظور شده است و اصلاح اشتباه نیست.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	اسناد پرداختی	جمع	اسناد پرداختی
۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده پرداخت نشده	-	مانده پرداخت نشده
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-

سال ۱۳۹۷

۲۰-۱ - سود نقدی تقسیمی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۰۰ ریال است.

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به		ریال
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(۱,۳۳۶)	(۱,۰۳۲)	(۲,۳۶۸)	بابت تسویه مالیات و جرائم بر حقوق، تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال‌های گذشته
(۱,۱۲۶)	-	(۱,۱۲۶)	بابت تسویه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های گذشته
-	-	(۴,۸۷۸)	بابت کارمزد نیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های آئین ملت، اندوخته ملت و اوج ملت در سال ۱۳۹۶
-	(۴,۷۵۶)	(۴,۷۵۶)	اصلاح کارمزد و ارزش افزوده قرارداد ۰۰۹/۲۶ با بانک ملت
-	-	(۲۰۰۱۸)	بابت تسویه بدهی حسابرسی بیمه سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
-	(۱۳۵)	(۱۳۵)	اصلاح کارمزد و ارزش افزوده قرارداد ۹۴/۱۵۲۶ با شرکت دانا پتروریگ کیش
<b>(۲,۴۶۲)</b>	<b>(۵,۹۲۳)</b>	<b>(۱۵,۲۸۱)</b>	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۲۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعدیلات		طبق صورت‌های مالی		یادداشت	صورت وضعیت مالی؛ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها سود انباشته
تعدیلات	جمع تعدیلات	تجدید طبقه‌بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(ارقام به میلیون ریال)			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(تجدید آرایه شده)					
۲۲۹,۳۸۹	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	۲۲۶,۹۲۷	۱۶
۲,۳۲۵,۴۷۳	(۲,۴۶۲)	-	(۲,۴۶۲)	۲,۳۴۷,۰۱۵	





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(ارقام به میلیون ریال)

تجدید آریه شده)	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی		یادداشت	صورت وضعیت مالی: دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها پیش دریافت‌ها سود انباشته
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه‌بندی	تغییر رویه‌های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
۱۳۹۷/۰۱/۰۱							
۴۰۶,۴۰۰	(۸,۵۵۲)	-	-	(۸,۵۵۲)	۴۱۴,۹۵۲	۱۱	
۳۰۴,۱۱۹	۶۶۰۶	-	-	۶۶۰۶	۲۹۷,۵۱۳	۱۶	
۱۴۸,۸۶۲	۱۲۴	-	-	۱۲۴	۱۴۸,۷۳۸	۱۷	
۱,۰۷۷,۲۹۲	(۱۵,۲۸۲)	-	-	(۱۵,۲۸۲)	۱,۰۴۲,۵۷۴		

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۱۲۷,۴۶۷	۸۴۶,۶۹۷	۱,۷۸۶,۶۵۵	
			تعدیلات:
۱۴۳,۲۶۴	۷۰,۷۶۵	۲۲۷,۵۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۵۱	۵۳۱	۲,۷۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۱۹	۲,۷۴۰	۲,۵۶۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۱۷۲)	(۱۲۸)	۸۸۵	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
-	-	-	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۴۵,۵۶۲	۷۳,۹۰۸	۲۳۳,۷۲۹	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸,۴۳۲)	۴۷,۳۱۰	۸۹,۹۵۷	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۷,۰۵۳)	(۲,۳۸۲)	۴,۶۴۵	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶۵۹	۴۵۵	-	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۳,۰۶۸,۹۶۵)	(۱,۲۱۹,۳۶۰)	(۴۲۲,۱۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۶۰,۰۰۶	۳۲۱,۴۰۰	۱۹۴,۴۹۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۵۰,۶۱۵	۲۳,۵۴۵	۲۵۵,۶۲۲	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۲,۰۷۳,۱۷۰)	(۸۳۹,۰۳۲)	۱۲۲,۶۱۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹۹,۸۵۹	۹۱,۵۷۳	۲,۱۴۲,۹۹۵	نقد حاصل از عملیات



**شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

با وجود تمام برنامه‌ریزی‌ها و دقت نظرهایی که توسط مدیران و کارشناسان شرکت‌ها صورت می‌گیرد، گمakan برخی عوامل خارج از کنترل شرکت‌ها وجود دارد که با درجات مختلفی از احتمال، می‌تواند منجر به عدم دستیابی شرکت‌ها به هر یک از اهداف عملیاتی شود. در این راستا، احتمال عدم دسترسی به اهداف از پیش تعیین شده تحت عنوان ریسک مطرح است. مدیریت ریسک فرآیندی است که از طریق آن یک سازمان با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک‌ها از خود واکنش نشان می‌دهد. مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، انعکاس و کنترل کلیه ریسک‌هایی است که ممکن است دارایی، منابع و یا فرصت‌های افزایش سود را تهدید کند. به عبارت دیگر، به فرآیندی گفته می‌شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک پیش روی شرکت را به سطح قابل قبول برای شرکت برساند. بر این اساس مدیریت ابتدا انواع ریسک‌ها را شناسایی می‌کند و سپس روش کنترل آن را مشخص می‌سازد.

محیط فعالیت شرکت تأمین سرمایه بانک ملت متأثر از مولفه‌های تأثیرگذار بر هر دو بازار بدهی و سرمایه است و بنابراین شاخصه‌های ریسکی متفاوتی در آن نقش دارد. اهم ریسک‌های مرتبط با فعالیت شرکت به شرح زیر است:

**۱-۲۳- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. با توجه به اینکه حسب مقررات موجود، امکان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی به منظور بکارگیری در فعالیت بازارگردانی اوراق بهادار وجود نداشته و از طرف دیگر، به منظور مدیریت ریسک نقدینگی، ایجاد تناسب میان تعهدات پذیرفته شده و توان مالی شرکت - خصوصاً در شرایط اقتصادی متغیر کنونی - ضروری می‌باشد، تأمین سرمایه کافی از ضروریات تداوم فعالیت می‌باشد. اگر چه نهاد ناظر (سازمان بورس و اوراق بهادار) با هدف برقراری تناسب میان دارایی‌ها با بدهی‌ها و تعهدات نهادهای مالی و به منظور حمایت از حقوق سرمایه‌گذارانی که از خدمات آنها استفاده می‌کنند، اقدام به تصویب و ابلاغ حداقل الزامات لازم‌الرعایه در این خصوص در قالب دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی نموده، لیکن شرکت علاوه بر تطبیق با الزامات دستورالعمل فوق، مستمراً نسبت به پایش متغیرهای مؤثر بر میزان نیاز به سرمایه و اتخاذ تمهیدات مقتضی اقدام می‌نماید.

**۲-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که می‌تواند به صورت (۱) عدم ایفای تعهدات در خصوص پرداخت کارمزدهای مربوط به خدمات ارائه شده یا (۲) نکول اوراق بهادار منتشره توسط مشتریان شرکت - که اوراق مزبور تحت بازارگردانی یا تملک شرکت قرار دارند - منجر به زیان مالی برای شرکت می‌شود.

به منظور مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با وصول مطالبات، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت عموماً با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری کرده و معاملات مالی فیمابین، براساس رتبه اعتباری برآوردی انجام می‌شود. شایان ذکر است دریافتی‌های تجاری عمدتاً شامل مطالبات از اشخاص وابسته و سود دریافتی اوراق بهادار با درآمد ثابت تحقق یافته از تاریخ آخرین پرداخت سود بوده که در مواعید زمانی مقرر تصفیه خواهد گردید. همچنین بابت تضمین پرداخت کارمزدهای قراردادهای دارای رقم عمده، علاوه بر تدوین قرارداد با مشارکت کمیته ای متشکل از متخصصان مالی و حقوقی، در زمان عقد قرارداد از مشتریان وثائق مناسب و کافی حسب رتبه اعتباری برآوردی اخذ می‌گردد.

همچنین به منظور پوشش ریسک اعتباری اوراق بهادار تحت بازارگردانی یا تملک، شرکت سیاستی را اتخاذ نموده است که صرفاً در تعهدات مرتبط با اوراق بهادار ناشران معتبر یا اوراق بهادار تضمین شده توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی مشارکت نماید.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۲۳- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به عدم توانایی شرکت در تأمین نیازهای مالی کوتاه مدت اشاره دارد. با توجه به اینکه شرکت بازارگردانی حجم قابل ملاحظه‌ای از اوراق بهادار منتشره توسط مشتریان را برعهده دارد، در صورت عرضه مجدد اوراق مزبور از سوی سرمایه‌گذاران در طی دوره بازارگردانی، به منظور ایفای تعهدات، نیاز به منابع مالی وجود خواهد داشت. دلایل اصلی ایجاد ریسک نقدینگی، کمبود یا نبود نقدینگی جهت ایفای تعهدات و عدم تطابق سررسید دارایی‌ها و تعهدات مالی کوتاه مدت می‌باشد. شرکت به منظور مدیریت این ریسک، بخشی از منابع در اختیار را به صورت دارایی‌های با درجه نقدشوندگی بالا نگهداری نموده و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و بازاربازی فعال اوراق بهادار تحت بازارگردانی، این ریسک را مدیریت می‌نماید. لازم به ذکر است بخشی از منابع مالی مورد نیاز جهت بازارگردانی اوراق بهادار نیز در قالب تنخواه بازارگردانی توسط ناشران اوراق بهادار تأمین می‌گردد.

۴-۲۳- ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره به احتمال کاهش ارزش و عایدی‌های یک دارایی ناشی از تغییرات نرخ بهره اطلاق می‌گردد. یکی از مهمترین ریسک‌هایی که شرکت‌های تأمین سرمایه با آن روبرو هستند، ریسک نوسانات نرخ بهره است؛ چرا که شرکت‌های تأمین سرمایه علاوه بر اینکه به میزان قابل توجهی در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نمایند، معمولاً بازارگردان اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره مشتریان خود نیز می‌باشند که با افزایش نرخ بهره، امکان بازخرید آنها مطرح است. همچنین در صورت افزایش نرخ بهره، معمولاً مشتریان صندوق‌های با درآمد ثابت تحت مدیریت شرکت انتظار دارند که بلافاصله نرخ سود پرداختی به ایشان با شرایط جدید هماهنگ شود. بدیهی است عدم پاسخگویی به موقع به این تقاضا، منجر به کاهش حجم منابع صندوق‌های تحت مدیریت شرکت و ایجاد تنگنای نقدینگی می‌شود.

برای مدیریت ریسک تغییرات نرخ بهره اولاً در قراردادهای بازارگردانی اوراق بهادار، تمهیداتی به منظور تطبیق نرخ اسمی اوراق بهادار منتشره در طی دوره بازارگردانی با نرخ‌های آخرین اوراق بهادار مشابه منتشره در بازار سرمایه در نظر گرفته شده است که در صورت افزایش نرخ عمومی بازار، اجرائی خواهد گردید. ثانیاً ضمن توزیع زمانی سررسیدهای تعهدات پذیرفته شده، سعی شده است در شرایط عدم ثبات در نرخ بهره، تمرکز پرتفوی تعهدات شرکت بیشتر بر پذیرش تعهدات کوتاه‌مدت معطوف گردد. از طرفی به منظور ایجاد انعطاف‌پذیری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت شرکت جهت پاسخگویی به تحولات در شرایط اقتصادی، علاوه بر توزیع زمانی سررسیدهای سرمایه‌گذاری‌های صورت گرفته، برای مدیریت این ریسک سعی شده است که منابع صندوق‌های با درآمد ثابت در بانک‌ها و ابزارهای مالی نگهداری شود که نرخ شکست نداشته و امکان چانه‌زنی برای افزایش نرخ را نیز داشته باشد.

۵-۲۳- ریسک رقابت

ریسک رقابت به کاهش سهم بازار، درآمد، شهرت و سایر مزایای یک شرکت ناشی از فعالیت سایر رقبای گفته می‌شود. در حال حاضر علاوه بر شرکت‌های تأمین سرمایه، شرکت‌های سرمایه‌گذاری، هلدینگ‌های مالی، مشاور سرمایه‌گذاری، کارگزاری‌ها، شرکت‌های پردازش اطلاعات مالی و ... دارای برخی فعالیت‌های یکسان با شرکت‌های تأمین سرمایه هستند، منتهای امر با توجه به حجم سرمایه، گستردگی و کیفیت بالای خدمات در شرکت‌های تأمین سرمایه، فاصله زیادی بین این رقبای و شرکت‌های تأمین سرمایه وجود دارد. شایان ذکر است این شرکت، در کنار پایش مستمر اقدامات رقبا، همواره توسعه کسب و کارهای نوین و ارائه خدمات متمایز را در سرلوحه کار خود قرار داده است.

۶-۲۳- ریسک مقررات

این ریسک از جانب نهادهای نظارتی و در نتیجه تغییرات ایجاد شده در قوانین و مقررات تأثیرگذار بر فعالیت‌های شرکت به وجود می‌آید. از آنجایی که علاوه بر سازمان بورس اوراق بهادار، بانک مرکزی نیز در تدوین بخشی از قوانین و مقررات مؤثر بر فعالیت‌های شرکت‌های تأمین سرمایه دخالت دارد، لذا این شرکت‌ها بیشتر از سایر نهادهای مالی بازار سرمایه در معرض این ریسک قرار دارند.

۷-۲۳- ریسک نیروی انسانی

مهمترین سرمایه شرکت‌های دانش‌محور، نیروی انسانی متخصص و متعهد آن شرکت است و شرکت‌های تأمین سرمایه نیز به دلیل ماهیت فعالیت‌های مالی تخصصی، به دانش نیروهای کارآمد متکی است. از دست دادن نیروهای کارآمد و خلاق و یا بکارگیری نیروهای با کارایی کم، همواره از مهمترین ریسک‌های مرتبط بر شرکت‌های تأمین سرمایه است. شرکت تأمین سرمایه بانک ملت با اتخاذ تمهیداتی از جمله طراحی مدل بهینه استخدام نیروی انسانی، برگزاری دوره‌های آموزشی مستمر، حضور در همایش‌های مرتبط با حوزه فعالیت شرکت، طراحی سیستم جبران خدمات و ... سعی کرده است این ریسک را مدیریت نماید.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سرمایه گذاری	اجاره بها و حق شارژ	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
	شرکت کارگزاری بانک ملت	هیات مدیره	✓	-	۱۵۰	۴,۹۹۴	-
	<b>جمع</b>			-	۱۵۰	۴,۹۹۴	-
	بانک ملت	شرکت وابسته		-	-	-	۲۱,۵۹۸
	شرکت بیمه ما	شرکت وابسته		-	-	۳۰۱	-
	شرکت راهبری صنایع بهساز	شرکت وابسته		-	-	۳,۷۴۷	-
	صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	شرکت وابسته		۴۷,۸۲۱	-	-	۸۹۲
	صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	شرکت وابسته		۴۹۳	-	-	۶,۸۷۹
	صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	شرکت وابسته		۹۵,۱۹۸	-	-	۴۴,۷۶۳
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	شرکت وابسته		-	-	-	۲۲,۰۷۶
	صندوق سرمایه گذاری افق ملت	شرکت وابسته		۲۸,۵۵۱	-	-	۱,۹۲۶
	شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	شرکت وابسته		۱۲۷	-	-	-
	<b>جمع</b>			۱۷۲,۱۹۰	-	۴,۰۴۸	۹۸,۱۴۴
	<b>جمع کل</b>			۱۷۲,۱۹۰	۱۵۰	۹,۰۴۲	۹۸,۱۴۴

۲۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سود دریافتی	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها		خالص	
					پیش دریافت ها	دریافتی خالص	طلب	بدهی
	شرکت کارگزاری بانک ملت	۲۴۸	۱۶,۵۰۰	۷,۰۱۱	-	۹,۷۳۷	-	(۷۲,۱۶۲)
	شرکت گروه مالی ملت	۱,۵۷۱	-	۴۰	-	۱,۵۳۱	-	-
	<b>جمع</b>	۱,۸۱۹	۱۶,۵۰۰	۷,۰۵۱	-	۱۱,۲۶۸	-	(۷۲,۱۶۲)
	بانک ملت	۳۸,۴۲۶	-	-	-	۳۸,۴۲۶	-	۲۲,۴۸۶
	شرکت بیمه ما	۱۱۴	-	-	-	۱۱۴	-	۱۱۴
	شرکت راهبری صنایع بهساز	-	-	۱۸۷	-	-	(۱۸۷)	(۳۳۷)
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۲۳,۹۶۸	-	-	-	۲۳,۹۶۸	-	۸,۵۱۰
	صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۷۶۰	۱,۶۴۱	-	-	۲,۴۰۱	-	۷,۵۶۲
	صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	۵,۵۳۹	۸۰	-	-	۵,۶۱۹	-	۱,۸۶۴
	صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۳۷,۴۶۰	۸۸	-	-	۳۷,۵۴۸	-	۲۱,۷۳۶
	صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۱,۹۳۶	-	-	-	۱,۹۳۶	-	۱,۱۰۸
	گروه توسعه کارآفرینی ملت	۹۵	-	-	-	۹۵	-	۹۵
	شرکت بهسازان ملت	۳۳	-	-	-	۳۳	-	۳۳
	شرکت به پرداخت ملت	۱۵	-	-	-	۱۵	-	۱۵
	شرکت ارزش آفرین افق	۲۷	-	-	-	۲۷	-	۲۸
	شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	۲۳	۵۰۶	-	-	۵۲۹	-	۴۰۲
	<b>جمع</b>	۱۰۸,۴۰۶	۲,۳۱۵	۱۸۷	-	۱۱۰,۷۲۱	(۱۸۷)	۶۳,۹۵۳
	<b>جمع کل</b>	۱۱۰,۲۲۵	۱۸,۸۱۵	۷,۲۳۸	-	۱۲۱,۹۸۹	(۱۸۷)	۶۵,۵۶۴

۲۵- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۷۴	۵/۱۶



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۱- ۲۶- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.  
۲- ۲۶- بدهی احتمالی در مورد حق بیمه سال ۱۳۹۶ به بعد، مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۶ به بعد وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی های سازمان های ذیربط مشخص خواهد شد.  
۳- ۲۶- تعهدات شرکت بابت بازارگردانی اوراق بهادار به موجب قراردادهای منعقد در تاریخ صورت های مالی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اوراق (میلیون ریال)	شرح
۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۶۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت دانا پتروریگ کیش
۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۱)
۱۳۹۸/۱۲/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۱)
۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۹۱)
۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش
۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد میعانات گازی شرکت توسعه نفت و گاز صبا یکنگان (سمیا ۹۹۱)
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی قرن
۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (۱)
۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (۲)
۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (صایپا ۱۴۳)
۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند (اروند ۶)
۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو
۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند (اروند ۸۱)
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (صایپا ۱۰۴)
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز

۴- ۲۶- تعهدات شرکت بابت پذیرش تعهد پذیرهنویسی سهام در تاریخ صورت های مالی به شرح زیر است:

مبلغ برآوردی	حداکثر تعداد سهام	شرح
میلیون ریال	میلیون سهم	
۶۱۵,۰۰۰	۵۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
۶۳۰,۰۰۰	۴۲۰	شرکت بیمه سرمد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۸- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۳ موجودی نقد
۲۳,۵۱۲,۲۱	-	۴ سپرده ارزی نزد بانک
۴۰,۹۱۲,۲۱	۳۲۵,۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی

