

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی تلفیقی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان تلفیقی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
- (۳) صورت وضعیت مالی تلفیقی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
- (۵) صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ج- صورتهای مالی شرکت اصلی:

- (۶) صورت سود و زیان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
- (۷) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
- (۸) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹
- (۹) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۱۰) الی (۶۵)

د- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- مبلغ ۱۴۹,۵۰۰ میلیون ریال سهام موسسه اعتباری نور که در سنوات قبل در ارتباط با عدم رعایت مفاد قرارداد تعهد پذیره نویسی توسط ناشر، تملیک گردیده در پایان سال مالی جزو اqlام سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۳-۱۸ صورتهای مالی) در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است. نماد معاملاتی موسسه مزبور در بازار فرا بورس متوقف شده و مبلغ معاملاتی آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مشخص نمی‌باشد.

۶- وضعیت تحصیل تعداد ۲۶۵ میلیون سهم شرکت بیمه نوین در سنوات قبل بر اساس قرارداد تعهد پذیره نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه و تعهدات طرفین بر اساس قرارداد تعهد خرید سهام و فروش سهام مزبور طی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط شرکت پس از سپری شدن حداکثر دوره نگهداری در یادداشت ۴-۳۶ صورتهای مالی توضیح داده شده است. در سال ۱۳۹۸ شرکت بیمه نوین یک فقره دعوی بر علیه شرکت مبنی بر استرداد تعداد سهام فروخته شده به شرح فوق را در مراجع قضایی مطرح نموده است. اگرچه طبق رای شعبه ۵۰ دادگاه تجدیدنظر استان تهران به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ قرار رد دعوی تجدیدنظر خواهی صادر و اعلام گردیده این رای قطعی است لیکن طبق تاییدیه وکیل حقوقی شرکت مجدداً از طرف شرکت بیمه نوین درخواست تجدیدنظر خواهی از دادگاه گردیده که پرونده در نوبت رسیدگی بوده و تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) و (۶) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱- نمایندگان حقیقی دو عضو هیات مدیره شرکتهای گروه مالی ملت و تدبیرگران بهساز ملت در طی سال مورد گزارش هر کدام به ترتیب در ۱۹ و ۱۳ جلسه هیات مدیره حضور نداشته‌اند. طبق ماده ۳۶ اساسنامه عدم حضور نمایندگان عضو هیات مدیره در سه جلسه متوالی یا شش جلسه متناوب در طی یکسال بدون عذر موجه خود به



خود موجب سلب عضویت عضو مربوطه در هیات مدیره می‌شود. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ اعضای جدید هیات مدیره برای مدت دو سال انتخاب گردیده‌اند ولی با توجه به اینکه تایید صلاحیت حرفه‌ای نمایندگان حقیقی دو عضو هیات مدیره (شرکتهای گروه مالی ملت و شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت) تا تاریخ مورد گزارش توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر نگردیده، ضمن اینکه نمایندگان حقیقی دو عضو حقوقی فوق در جلسات هیات مدیره حضور نداشته‌اند، مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه درخصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره انجام نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه درخصوص عدم دریافت سهام وثیقه یکی از اعضای هیات مدیره (شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت).

۸-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ صاحبان سهام، در مورد فروش سهام موسسه اعتباری نور و دعوی مطرح شده توسط شرکت بیمه نوین بر علیه شرکت موضوع بندهای (۵) و (۶) این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۱۱- با توجه به موضوع مندرج در بند ۸-۱ این گزارش، صورتهای مالی شرکت توسط سه عضو از پنج عضو هیات مدیره امضا و تایید شده است.

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

- (الف) افشای متن صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ ظرف یک هفته پس از مجمع و ارایه آن حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه‌ای از صورتجلسه ثبت شده حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، (ب) اصلاح زمان بندی پرداخت سود نقدی ظرف یک هفته پس از مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸، (ج) عده تمديد مجوز فعالیت مربوط به سبدگردانی در سازمان بورس.

۱۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران در مورد تبصره‌های ۱ و ۲ ماده ۳، تبصره ۶ ماده ۴، تبصره ۱ و ۲ ماده ۱۵، مواد ۱۶، ۱۹، ۲۳ الی ۲۵، ۳۰ و ۴۲ عمدتاً در مورد ایجاد ساز و کارهای اثربخش اصول حاکمیت شرکتی، ایجاد کمیته‌های انتصابات و جبران خدمات، مستند سازی اثربخشی کمیته‌ها، تصویب منشور هیات مدیره، ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه، دستور جلسات آتی هیات مدیره،



اعمال حق رای الکترونیکی مجامع عمومی شرکت و افشای حقوق و مزایای مدیران در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری رعایت نشده است.

۱۴- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۵- طبق الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت ۳۵ صورتهای مالی افشا نموده است. در این رابطه این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت‌های مزبور برخورد ننموده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی از مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مزبور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۲۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

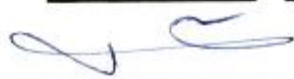
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

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

۶۵-۱۰

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	ریس هیئت مدیره	آقای سید ابوطالب دبائی	شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای سید نقی شمسی	شرکت صرافیه ملت (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای سید روح‌الله حسینی‌مقدم	شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
		آقای محسن مقدسی	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
		آقای سید محمدرضا ساداتی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت (سهامی عام)



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی			
درآمد ارائه خدمات	۴,۱۵۰,۱۳۲	۲,۸۱۸,۹۹۱	۵
سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۳,۰۹۲,۹۱۷	۲,۴۰۱,۰۹۹	۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۷,۲۴۳,۰۳۹	۵,۲۲۰,۰۹۰	
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۲۵۵,۲۳۴)	(۱۶۳,۵۹۳)	۷
هزینه استهلاک	(۱۱,۰۸۰)	(۶,۵۳۵)	
سایر هزینه ها	(۲۷۰,۱۵۱)	(۷۷,۱۶۴)	۸
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۳۶,۵۶۵)	(۲۴۷,۲۹۲)	
سود عملیاتی	۶,۷۰۶,۴۷۴	۴,۹۷۲,۷۹۸	
هزینه های مالی	(۵۷,۹۴۸)	(۹۸,۳۵۵)	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۸,۲۵۷	۱۰۲,۲۰۲	۱۰
سود قبل از مالیات	۶,۷۰۶,۷۸۲	۴,۹۷۶,۶۴۵	
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۰۱,۳۱۵)	(۵۰۳,۶۷۱)	۲۸-۱
سود خالص	۶,۰۰۵,۴۶۸	۴,۴۷۲,۹۷۴	
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۵,۵۱۵,۲۹۱	۴,۲۱۷,۹۶۵	۲۴
منافع فاقد حق کنترل	۴۹۰,۱۷۷	۲۵۵,۰۰۹	۲۴
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۷۶۱	۸۳۳	۱۱
غیر عملیاتی (ریال)	.	۱	۱۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۷۶۱	۸۳۴	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



۲

شماره ۱۳۹۹

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۱۰,۰۰۰	۵۶۰,۸۸۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳,۶۱۷	۴,۱۹۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۷۰,۲۵۶	۳۶۸,۴۸۴	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۰۶۶	۲۸,۵۷۴	۱۵ سایر دارایی ها
۲۰۱,۹۳۹	۹۶۲,۱۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۱۴۳	۳,۳۶۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۱۸۶,۳۵۹	۸,۲۳۰,۰۲۲	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۱۲۹,۲۷۵	۲۱,۲۸۴,۹۰۸	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۳۷,۰۸۲	۲,۰۰۰,۷۱۳	۱۹ موجودی نقد
۱۶,۲۵۴,۸۵۹	۳۱,۵۳۵,۳۲۷	جمع دارایی های جاری
۱۶,۴۵۶,۷۹۸	۳۲,۴۹۷,۵۶۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۶۱۱,۹۳۳	۸۸۸,۰۰۷	۲۱ اندوخته قانونی
-	۱۵۲,۰۹۷	۲۲ اندوخته صندوق توسعه بازار سرمایه
۴,۲۶۰,۸۴۱	۵,۸۴۷,۹۶۱	سود اندوخته
(۵۰۰)	(۵۰۰)	۲۳ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۱۱,۸۷۳,۳۷۴	۱۷,۸۸۷,۵۶۵	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۳۴۱,۶۰۶	۷۰۳,۸۹۳	۲۴ منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۳۱۳,۸۸۰	۱۸,۵۹۱,۴۵۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۴۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۵ پرداختنی های بلند مدت
-	۱۴۴,۶۳۳	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲,۲۸۴	۲۸,۷۶۲	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۰۲,۲۸۴	۲,۷۳۳,۳۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۸۲,۷۱۲	۸,۷۱۶,۲۱۴	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸۰,۴۴۲	۶۷۳,۱۳۹	۲۸ مالیات پرداختنی
-	۲۸,۷۳۷	۲۹ سود سهام پرداختنی
۳۰۸,۴۲۰	۸۲۹,۹۲۹	۳۰ تسهیلات مالی
۵۶۹,۰۶۰	۹۲۴,۶۹۵	۲۶ پیش دریافت ها
۲,۷۴۰,۶۳۴	۱۱,۱۷۲,۷۱۴	جمع بدهی های جاری
۴,۲۴۲,۹۱۸	۱۳,۹۰۶,۱۰۹	جمع بدهی ها
۱۶,۴۵۶,۷۹۸	۳۲,۴۹۷,۵۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Signature]

[Signature]



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کسر	قبل استساب به مالکان شرکت اصلی	موجودیانیته میلیون ریال	توسعه بازار سرمایه میلیون ریال	تذوقته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال
۶,۸۹۸,۱۶۴	۱۶,۰۰۹۷	۶,۸۸۲,۰۶۷	۲,۳۳۰,۴۱۷	-	۴۰,۷۶۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۷۵۸)	-	(۶,۷۵۸)	(۶,۷۵۸)	-	-	-
(۴۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	(۴۰,۰۰۰)
۶,۸۵۱,۴۰۶	۱۶,۰۰۹۷	۶,۸۴۱,۳۰۹	۲,۳۳۳,۵۵۹	-	۴۰,۷۶۵۰	۳,۹۶۰,۰۰۰
۲,۳۲۲,۹۷۴	۲۵۵,۰۰۹	۲,۳۱۷,۹۶۵	۲,۳۱۷,۹۶۵	-	-	-
۴,۴۳۲,۹۷۴	۲۵۵,۰۰۹	۴,۳۱۷,۹۶۵	۴,۳۱۷,۹۶۵	-	-	-
(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲,۰۲۵,۰۰۰)	(۲,۰۷۶,۵۰۰)	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۲,۴۰۲,۸۳۳)	-	۲۰,۴۰۲,۸۳۳	-
۳۹,۵۰۰	-	۳۹,۵۰۰	-	-	-	۳۹,۵۰۰
۱۲,۳۱۳,۸۸۰	۳۳۱,۵۰۶	۱۱,۹۸۲,۳۷۴	۲,۳۶۰,۸۳۱	-	۶۱۱,۹۱۳	۶,۹۹۹,۵۰۰
۶,۰۰۰,۵۴۶۸	۴۹۰,۱۷۷	۵,۵۱۵,۳۶۱	۵,۵۱۵,۳۶۱	-	-	-
۶,۰۰۰,۵۴۶۸	۴۹۰,۱۷۷	۵,۵۱۵,۳۶۱	۵,۵۱۵,۳۶۱	-	-	-
(۳,۶۳۷,۸۹۰)	(۱۳۷,۸۹۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۳۷۶,۰۷۳)	-	۳۷۶,۰۷۳	-
-	-	-	(۱۵۲,۰۹۷)	۱۵۲,۰۹۷	-	-
۱۸,۵۹۱,۴۵۸	۷۰,۳۸۹۳	۱۷,۸۸۷,۵۶۵	۵,۸۳۷,۵۶۱	۱۵۲,۰۹۷	۸۸۸,۰۰۷	۱۰,۹۹۹,۵۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱/۱/۱۳۹۸
اصلاح اشتباهات (پادداشت ۳۱)
سهام اصلی در اختیار فرعی
مانده تجدید ارائه شده در ۱/۱/۱۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
سود جامع سال ۱۳۹۸
سود سهام منسوب
افزایش سرمایه
تخصیص به انبوهت قانونی
سهام اصلی در اختیار فرعی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
سود جامع سال ۱۳۹۹
سود سهام منسوب
افزایش سرمایه
تخصیص به انبوهت قانونی
تخصیص به انبوهت صندوق توسعه بازار سرمایه
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مدیر
رئیس هیئت مدیره
رئیس هیئت مدیره

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸ (تجدید طبقه بندی)
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲-۱	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۸۰۲,۸۲۲	۱,۹۹۴,۳۴۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۰۸,۶۱۸)	(۱۷۶,۹۲۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۰۰,۰۵۹)	(۴,۸۹۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۴۷۵)	(۲,۹۲۳)
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به مشتریان	۵۷,۹۴۸	۱۰۳,۲۶۷
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۴,۵۸۶)	۹۵,۴۴۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۴۹,۶۱۸	۱,۹۱۲,۸۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۵,۱۷۹,۰۰۰	۱۲,۵۶۶,۵۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۴,۷۷۲,۰۰۰)	(۱۲,۶۳۴,۵۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۷,۸۰۶)	(۸۳,۷۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۷۳۲,۲۶۳)	(۲,۱۵۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۶۱۵,۹۳۱	(۷۹۱,۷۱۵)
خالص افزایش در موجودی نقد	۷۶۵,۵۴۹	۱,۱۲۱,۱۶۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۳۷,۰۸۲	۱۱۵,۰۷۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۵۰۰	۸۴۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۰۰۷,۱۳۱	۱,۲۳۷,۰۸۲
معاملات غیر نقدی	۳۲-۲ -	۱,۵۰۰,۰۰۰

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

۵



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد ارایه خدمات	۲,۶۸۲,۶۶۵	۲,۳۵۸,۲۷۷
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۲۹۸,۸۹۳	۲,۲۸۵,۶۵۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۹۸۱,۵۵۸	۴,۶۴۳,۹۳۶
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۲۵,۹۶۴)	(۸۹,۹۱۹)
هزینه استهلاک	(۶,۵۰۹)	(۴,۸۵۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۱۶,۴۹۴)	(۴۴,۱۹۰)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۲۴۸,۹۶۷)	(۱۳۸,۹۶۵)
سود عملیاتی	۵,۷۳۲,۵۹۱	۴,۵۰۴,۹۷۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲,۷۱۶	۷,۷۴۶
سود قبل از مالیات	۵,۷۴۵,۳۰۷	۴,۵۱۲,۷۱۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۲۷,۸۲۵)	(۴۲۷,۰۵۸)
سود خالص	۵,۳۱۷,۴۸۲	۴,۰۸۵,۶۵۹

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۱۰۸,۱۱۷
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۲,۱۷۷
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴	۹۹,۵۷۹
سایر دارایی‌ها	۱۵	۱۲,۶۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۱۹,۵۹۹
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶	۱,۶۸۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۷۷۱,۷۰۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸	۱۳,۸۲۹,۲۷۵
موجودی نقد	۱۹	۶,۴۹۰
جمع دارایی‌های جاری		۱۴,۶۰۹,۱۵۹
جمع دارایی‌ها		۱۴,۸۲۸,۷۵۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۶۰۴,۲۸۳
سود انباشته		۴,۱۲۲,۵۵۱
جمع حقوق مالکانه		۱۱,۷۲۶,۸۳۴
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختی‌های بلندمدت	۲۵	۱,۴۸۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱۱,۲۶۱
جمع بدهی‌های غیر جاری		۱,۴۹۱,۲۶۱
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۵	۱,۴۳۳,۴۱۲
مالیات پرداختی	۲۸	۴۱۰,۷۲۴
سود سهام پرداختی	۲۹	۲۸,۷۳۷
پیش‌دریافت‌ها	۲۶	۵۶۹,۰۶۰
جمع بدهی‌های جاری		۲,۷۸۱,۸۳۳
جمع بدهی‌ها		۳,۰۱۰,۱۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۴,۸۲۸,۷۵۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۹۳۴	۶,۶۴۷,۹۳۴
-	-	(۶,۷۵۸)	(۶,۷۵۸)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۱,۱۷۶	۶,۶۴۱,۱۷۶
-	-	۴,۰۸۵,۶۵۸	۴,۰۸۵,۶۵۸
-	-	۴,۰۸۵,۶۵۸	۴,۰۸۵,۶۵۸
-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۴,۲۸۳	(۲۰۴,۲۸۳)	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۲۸۳	۴,۱۲۲,۵۵۱	۱۱,۷۲۶,۸۳۴
-	-	۵,۳۱۷,۴۸۲	۵,۳۱۷,۴۸۲
-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۵,۸۷۴	(۲۶۵,۸۷۴)	-
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۱۵۷	۵,۶۷۴,۱۵۹	۱۷,۵۴۴,۳۱۶

مانده در ۱/۰/۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱/۰/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۲/۲۹/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۲/۳۰/۱۳۹۹

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



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۵,۸۷۴	(۶۲,۴۶۲)	۳۲-۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۴۰,۱۰۲)	(۴۳۸,۹۲۰)		نقد حاصل از عملیات
۵۰۵,۷۷۲	(۵۰۱,۳۸۲)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳,۴۸۳)	(۸,۰۹۷)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۴۴)	(۱,۲۸۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۷۲۷)	(۹,۳۸۲)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۱,۰۴۵	(۵۱۰,۷۶۴)		جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۷۱,۲۶۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۰۰,۰۰۰)	۵۲۸,۷۳۷		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۰۴۵	۱۷,۹۷۳		خالص افزایش در موجودی نقد
۴۶۰۰	۶,۴۹۰		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۴۵	۴,۵۰۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۴۹۰	۲۸,۹۶۳		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲-۳	معاملات غیر نقدی

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



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۵۳۴۲۱ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۳۹۵۰۷۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران به عموم عرضه شد. در حال حاضر، شرکت تامین سرمایه بانک ملت شرکت فرعی گروه مالی ملت (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان احمد قنبر (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 در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا یا سایر نهادهای مشابه / اشخاص حقوقی واجد شرایط

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 فرایند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن،
 - ارائه مشاوره در زمینه فرایند 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 به نمایندگی از ناشر در این زمینه،
 - 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 رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها،
 - ارائه مشاوره در زمینه امور سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت‌گذاری اوراق بهادار،
 - بازرایی و یا مدیریت فرایند 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،
 - پردازش اطلاعات مالی،
 - سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سیرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها،
 - 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، تأیید و قبول ضمانت‌نامه.
- ج) سایر فعالیت‌ها:

۱- انجام فعالیت‌های سیدگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه‌گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله‌گری، بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی با اخذ مجوز چنانچه از سازمان امکان‌پذیر است.

۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار / معامله‌گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سیدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه امکان‌پذیر است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۲	۵۰	۹۱	۱۲۸
۹	۱۰	۹	۱۰
۵۱	۶۰	۱۰۰	۱۳۸

کارکنان قراردادی شرکت

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۳-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۳-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. یکی از تفاوت‌های موقتی استهلاک است؛ لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری مالی و مالیاتی از ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده می‌کند، لذا بکارگیری این استاندارد تأثیر بااهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳-۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان «ترکیب‌های تجاری»، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان «صورت‌های مالی تلفیقی»، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکت‌ها»، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه‌گیری ارزش منصفانه» از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد، که استانداردهای مزبور برای شرکت اثر بااهمیتی نخواهد داشت.

۳-۳- اهرم رویه‌های حسابداری

۳-۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۳-۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وسمیت مالی تلفیقی به عنوان گاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری بانک ملت در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه خدمات به شرح زیر شناسایی می‌شود:

۳-۳-۳-۱- درآمد قراردادهای تعهد پذیرد نویسی: درآمد قراردادهای تعهد پذیرد نویسی پس از اتمام خدمات مربوطه شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳-۲- درآمد قراردادهای بازارگردانی: درآمد قراردادهای بازارگردانی، بر اساس طول مدت قرارداد و به نسبت مدت زمان منقضی شده شناسایی می‌شود.

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

۳-۳-۳-۴- درآمد سود سهام: سود سهام سرمایه گذاری، پس از برگزری مجامع عمومی مربوطه و تصویب سود قابل تقسیم، شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳-۵- درآمد اوراق مشارکت و سکوک: درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و سکوک، به روش تعهدی و متناسب با مدت زمان سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳-۶- درآمد سود واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری: سود واحدهای دریافتی از صندوق‌ها در خصوص واحدهای ممتاز و عادی متعلق به شرکت است که هر یک ماه یکبار پرداخت می‌شود.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی (ستا) در تاریخ صورت وضعیت مالی، و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین 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 می‌شود:

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

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکن در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. (به استثناء ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین)

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 دارایی‌های نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بازگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای خال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای خال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که پیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که پیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹-۲- ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان

نسبت به مانده مدت مرخصی استفاده نشده کارکنان ذخیره در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
۳-۱۰-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در لوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
۳-۱۰-۲- سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
۳-۱۰-۳- شناخت درآمد		
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
درآمد کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	در زمان واریز کارمزدهای سه ماهه ، در حسابها انعکاس می یابد.	در زمان واریز کارمزدهای سه ماهه ، در حسابها انعکاس می یابد.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و سبانه مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 با رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- کنترل بر شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری بانک ملت شرکت فرعی گروه است. شرکت تأمین سرمایه بانک ملت ۵۱ درصد سهام شرکت کارگزاری بانک ملت را در اختیار دارد و لذا صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت تهیه شده است.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد ارائه خدمات

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰.۶۸۵	۶۲۶.۲۱۵	۲۰۰.۶۸۵	۵-۴
-	-	۱۳۸.۴۵۱	۵-۵
۳۴.۵۶۶	۹۰.۶	۳۴.۵۶۶	۹۰.۶
-	۷۰۰	-	۷۰۰
۲۳۵.۲۵۱	۶۲۷.۸۲۱	۳۷۳.۷۰۲	۸۴۹.۳۰۸
۱,۰۴۶,۸۵۰	۳۳۱,۵۰۰	۱,۰۴۶,۸۵۰	۵-۱
۱۵۴,۴۵۱	-	۱۵۴,۴۵۱	۵-۲
۹۱۹,۱۷۵	۱,۶۶۹,۰۹۴	۹۲۸,۹۱۶	۵-۳
-	-	۳۱۲,۵۲۲	۵-۵
-	۵۰,۴۰۰	-	۵۰,۴۰۰
۱,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۰,۰۰۰
۱,۳۵۰	۱۸۵۰	۱,۳۵۰	۲۰,۵۰۰
۲,۱۲۳,۰۲۶	۲,۰۵۴,۸۴۴	۲,۴۴۵,۲۸۹	۳,۳۰۰,۸۱۴
۲,۳۵۸,۲۷۷	۲,۶۸۲,۶۶۵	۲,۸۱۸,۹۹۱	۴,۱۵۰,۱۲۲

اشخاص وابسته

درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

درآمد کارمزد و حق الزحمه

درآمد نظارت بر اجرای پروژه ها

درآمد مشاوره عرضه

سایر اشخاص

درآمد تعهد پذیرمنویسی

درآمد تعهد خرید سهام

درآمد بازارگردانی

درآمد کارمزد و حق الزحمه

درآمد مشاوره پذیرش

درآمد ارزش گذاری

درآمد مشاوره عرضه



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- درآمد تهید پذیر موسی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸ سال میلیون ریال	۱۳۹۸ سال میلیون ریال	۱۳۹۹ سال میلیون ریال
سایر اشخاص			
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۱۷۰,۰۰۰
شرکت برق منطقه‌ای گیلان	-	-	۷۵۰,۰۰۰
شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارون	-	-	۴۰۰,۰۰۰
شهرداری اصفهان	-	-	۲۱,۵۰۰
شهرداری شیراز	۳۳۸,۳۵۰	۳۳۸,۳۵۰	۱۵۰,۰۰۰
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کنگان	۱۸۷,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-
شرکت ملی نفت ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
سایر	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
	<u>۱,۰۰۴,۶۸۵۰</u>	<u>۱,۰۰۴,۶۸۵۰</u>	<u>۳۳۱,۵۰۰</u>

۵-۲- درآمد تهید خرید سهام به شرح زیر است:

سایر اشخاص			
شرکت بیمه نوین	۸۴,۴۴۵	۸۴,۴۴۵	-
شرکت بیمه دانا	۵۶,۳۵۷	۵۶,۳۵۷	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳,۶۴۹	۱۳,۶۴۹	-
	<u>۱۵۴,۴۵۱</u>	<u>۱۵۴,۴۵۱</u>	<u>-</u>
			<u>۱۶</u>



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- درآمد بازارگردانی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		سایر اشخاص
سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	
-	-	۵۱۴,۱۶۶	-	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا اروند (سفت ۰۰۱ و ۰۰۴)
۶۵,۲۰۵	۳۸۳,۷۳۰	۶۵,۲۰۵	۳۸۳,۷۳۰	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا کنگان (سبیا ۹۹۲ و ۰۰۱)
۲۱۶,۸۳۵	۱۷۰,۶۰۹	۲۱۶,۸۳۵	۱۷۰,۶۰۹	اوراق اجاره شرکت تولید اتومبیل سایپا (صایا ۱۳۳ و ۱۰۴)
۱۵۵,۹۱۸	۳۳۰,۵۳۱	۱۶۵,۶۵۹	۳۳۰,۵۳۱	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۱۴۴,۲۴۷	-	۱۴۴,۲۴۷	اوراق سلف کلاف گرم نوردیده شرکت فولاد مبارکه اصفهان (عقود ۲۱ و ۳۱ و ۴۱)
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو (صخود ۰۱۲)
۷۹,۸۶۲	۶۰,۲۵۲	۷۹,۸۶۲	۶۰,۲۵۲	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پذیرفته نشده در بورس و سلامت ۱)
۲۸,۷۵۰	۲۵,۸۳۶	۲۸,۷۵۰	۲۵,۸۳۶	اوراق اجاره دولتی آموزش و پرورش (اجاد ۲۳)
۲۲,۵۰۰	۱۱,۴۶۶	۲۲,۵۰۰	۱۱,۴۶۶	اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی قرن (قرن ۹۹)
۳۱۱,۴۵۲	۱۱,۳۹۷	۳۱۱,۴۵۲	۱۱,۳۹۷	اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سملک ۹۸۱ و ۹۸۲ و ۹۹۱)
-	۶,۷۸۱	-	۶,۷۸۱	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت برق منطقه‌ای گیلان (سرق ۰۲۱)
۱۸,۰۰۰	۵۰,۷۹	۱۸,۰۰۰	۵۰,۷۹	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش (کورش ۹۹)
۱۵,۶۵۳	-	۱۵,۶۵۳	-	اوراق اجاره شرکت دانا پتروینگ کیش (صدانا ۹۸)
۹۱۹,۱۷۵	۱,۶۶۹,۰۹۴	۹۲۸,۹۱۶	۱,۶۶۹,۰۹۴	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۴- درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۰۸۳	۳۴۵,۱۰۰	۶۷,۰۸۳	۳۴۵,۱۰۰
۱۱۴,۵۵۸	۱۹۶,۸۱۲	۱۱۴,۵۵۸	۱۹۶,۸۱۲
۵,۵۲۶	۶۰,۰۵۰	۵,۵۲۶	۶۰,۰۵۰
۱۱,۹۴۸	۱۶,۱۳۷	۱۱,۹۴۸	۱۶,۱۳۷
۱,۵۷۰	۸,۱۱۶	۱,۵۷۰	۸,۱۱۶
۲۰۰,۶۸۵	۶۲۶,۲۱۵	۲۰۰,۶۸۵	۶۲۶,۲۱۵

اشخاص وابسته

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت

۴-۵- در خصوص کاهش درآمد تعهد پذیرهنویسی و افزایش درآمد بازارگردانی لازم به توضیح است که عمده قراردادهای شرکت با متقاضیان تأمین مالی بصورت مجموعهای از خدمات تعهد بازارگردانی و تعهد پذیرهنویسی می‌باشد و شرکت مجموع کارمزد خود را با توافق طرف قرارداد در سه سرفصل کارمزد بازارگردانی، تعهد پذیرهنویسی و انتخاب بازارگردانی اخذ می‌نماید. سیاست شرکت در سال ۱۳۹۹ انتقال کارمزد تعهد پذیرهنویسی به کارمزد بازارگردانی بوده است.

۴-۵- افزایش درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری ناشی از فعالیت گسترده عملیاتی و جذب سرمایه‌گذاران جدید در صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت شرکت می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۳۷,۱۲۰	۲۳۲,۷۰۸
-	-	۱۴,۲۹۸	۱۹,۰۴۲
-	-	۹۶۷	۹,۴۳۴
-	-	۷,۱۰۴	۳,۳۰۱
-	-	۱۵۹,۴۸۹	۲۶۴,۴۸۵
-	-	(۲۱,۰۳۸)	(۴۲,۹۹۸)
-	-	۱۳۸,۴۵۱	۲۲۱,۴۸۷
-	-	۲۰۹,۹۳۳	۹۰۷,۲۵۷
-	-	۱۱۱,۱۹۳	۳۲۶,۳۵۰
-	-	۵۰,۵۹	۳۲,۶۲۶
-	-	۹,۲۰۹	۳۴,۴۲۴
-	-	۳۳۵,۳۹۴	۱,۳۰۰,۶۶۷
-	-	(۲۲,۸۷۲)	(۵۴,۸۹۷)
-	-	۳۱۲,۵۲۲	۱,۲۴۵,۷۷۰
-	-	۴۵۰,۹۷۳	۱,۴۶۷,۲۵۷

اشخاص وابسته

بورس اوراق بهادار

فرا بورس

بورس کالا

بورس انرژی

تخفیف

سایر اشخاص

بورس اوراق بهادار

فرا بورس

بورس کالا

بورس انرژی

تخفیف



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶ - سود (زیان) سرمایه‌گذاری

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته				
۱۳۳,۳۳۷	۳۱۲,۴۰۹	۱۳۷	۲۸,۶۸۴	۶-۱ درآمد سود سهام
-	۶۸۹	-	۶۸۹	۶-۲ درآمد سود اوراق بهادار
۵۸۳,۳۹۲	۵۹۲,۱۵۲	۵۸۳,۳۹۲	۵۹۲,۱۵۲	۶-۳ درآمد سود واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۹۹۱	۴,۷۵۹	۲۹,۰۳۵	۶۶,۴۰۶	۶-۴ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۷۱۸,۶۲۰	۹۱۰,۰۰۹	۶۱۲,۵۵۴	۶۸۷,۹۳۱	
سایر اشخاص				
۷۱	۹۱	۳۹,۲۵۶	۱۶,۱۹۳	۶-۱ درآمد سود سهام
۱,۵۶۶,۹۶۸	۲,۳۸۸,۷۹۳	۱,۷۳۹,۲۸۹	۲,۳۸۸,۷۹۳	۶-۲ درآمد سود اوراق بهادار
۱,۵۶۷,۰۳۹	۲,۳۸۸,۸۸۴	۱,۷۸۸,۵۴۵	۲,۴۰۴,۹۸۶	
۲,۲۸۵,۶۵۹	۳,۲۹۸,۸۹۳	۲,۴۰۱,۰۹۹	۳,۰۹۲,۹۱۷	

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱- درآمد سود سهام به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۲۸,۶۵۰
۱۲۷	۳۴	۱۲۷	۳۴
۱۳۲,۱۱۰	۳۱۲,۳۷۵	-	-
۱۳۳,۲۳۷	۳۱۲,۴۰۹	۱۲۷	۲۸,۶۸۴
-	-	-	۱۲,۰۰۰
۲۰	۹۱	۲۰	۹۱
۱	-	۴۹,۱۸۶	۲,۱۰۲
۷۱	۹۱	۴۹,۲۵۶	۱۶,۱۹۳
۱۳۳,۳۰۸	۳۱۲,۵۰۰	۴۹,۳۸۳	۴۴,۸۷۷

اشخاص وابسته

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه مین

سود سهام شرکت گروه فن آوران هوشمند پارس‌ان فردا

سود سهام شرکت کارگزاری بانک ملت

سایر اشخاص

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

سود سهام شرکت بورس انرژی ایران

سود سهام سایر شرکت‌ها

۴-۲- درآمد سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۸۹	-	۶۸۹
-	۶۸۹	-	۶۸۹
۱۷۹,۷۹۴	۵۷۴,۳۹۷	۱۷۹,۷۹۴	۵۷۴,۳۹۷
۲۵۰,۰۸۲	۴۱۳,۸۹۷	۲۵۰,۰۸۲	۴۱۳,۸۹۷
-	۵۰۷,۳۷۵	-	۵۰۷,۳۷۵
۲۷۲,۹۰۶	۲۶۳,۳۹۰	۲۷۲,۹۰۶	۲۶۳,۳۹۰
۳۹۶,۹۲۲	۲۰۹,۰۱۸	۳۹۶,۹۲۲	۲۰۹,۰۱۸
۲۳,۵۱۷	۱۴۶,۶۳۳	۲۳,۵۱۷	۱۴۶,۶۳۳
-	۲۲۰,۸۰۹	-	۲۲۰,۸۰۹
-	۱۴,۳۸۳	-	۱۴,۳۸۳
۱۵۸,۲۹۳	۱۹,۰۵۱	۱۵۸,۲۹۳	۱۹,۰۵۱
-	۱۹,۷۱۶	-	۱۹,۷۱۶
۴۰,۸۰۶	۱۷	۴۰,۸۰۶	۱۷
۹۹,۳۵۰	۷	۹۹,۳۵۰	۷
۶۵,۰۹۶	-	۶۵,۰۹۶	-
۷۵,۵۳۷	-	۷۵,۵۳۷	-
۴۰,۹۰۰	-	۴۰,۹۰۰	-
۴۶۶	-	۴۶۶	-
۱۰۹	-	۱۷۳,۳۳۱	-
۱,۵۶۶,۹۶۸	۲,۳۸۸,۷۹۳	۱,۷۳۹,۲۸۹	۲,۳۸۸,۷۹۳
۱,۵۶۶,۹۶۸	۲,۳۸۹,۴۸۲	۱,۷۳۹,۲۸۹	۲,۳۸۹,۴۸۲

اشخاص وابسته

سود اوراق گواهی سپرده مدت‌دار ویژه سرمایه‌گذاری عام بانک ملت

سایر اشخاص

اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا کنگان (سپما ۹۹۱ و ۹۹۲ و ۹۹۳)

اوراق منضم دولت ۶ (افاد ۶۲)

اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا اروند (سلف ۰۰۱ و ۰۰۲)

اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو (صخود ۰۱۲)

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

سود ناشی از خرید و فروش اوراق گواهی سپرده سکه طلا (سکه ۰۰۱۲ و ۰۱۱)

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

اوراق سلف موازی استاندارد شرکت برق منطقه‌ای گیلان (سبرق ۰۲۱)

اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی پذیرفته نشده در بورس و سلامت ۱

اوراق سلف کلاف گرم نوردیده شرکت فولاد مبارکه اصفهان (عقو ۲۱ و ۲۱ و ۲۱)

اوراق اجاره دولتی آموزش و پرورش (اجاد ۲۳)

اوراق منضم شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند (اروند ۰۸۱)

اوراق اجاره شرکت تولید اتومبیل سایپا (سایپا ۱۳۳ و ۱۰۴)

اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره شرکت ملی نفت ایران (سمانک ۹۸۱ و ۹۸۲ و ۹۹۱)

اوراق اجاره شرکت دانا پتروپیک کیش (صدنا ۹۸)

اوراق اجاره دولت (اجاد ۱۱)

سایر اوراق



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳- درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳۳,۳۱۱	-	۱۳۳,۳۱۱	اشخاص وابسته سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ملت
۲۷۷,۹۷۴	۳۵۹,۴۵۹	۲۷۷,۹۷۴	۳۵۹,۴۵۹	۶-۳-۱ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
۶۲,۱۷۵	۵۷,۴۹۴	۶۲,۱۷۵	۵۷,۴۹۴	۶-۳-۳ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
۲۴۱,۷۹۷	۳۴,۵۴۱	۲۴۱,۷۹۷	۳۴,۵۴۱	۶-۳-۲ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
۹۸۷	۷,۳۴۷	۹۸۷	۷,۳۴۷	۶-۳-۴ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
۴۵۹	-	۴۵۹	-	سود واحدهای سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵۸۳,۳۹۲	۵۹۲,۱۵۲	۵۸۳,۳۹۲	۵۹۲,۱۵۲	

۶-۳-۱ 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 دریافت می‌شود.

۶-۳-۲ سود واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بابت سود سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق یاد شده می‌باشد.

۶-۳-۳ 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 دریافت می‌شود.

۶-۳-۴ 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 دریافت می‌شود.

۶-۴ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		اشخاص وابسته
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۶۶۱	-	۲,۶۶۱	سود سپرده پشتیبان نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی (در اختیار)
۱,۸۴۰	۲,۰۵۸	۱,۸۴۰	۲,۰۵۸	سود سپرده پشتیبان نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
۱۵۱	۴۰	۲۷,۱۹۵	۶۱,۶۸۷	سود سپرده پشتیبان نزد سایر بانک‌های ملت
۱,۹۹۱	۴,۷۵۹	۲۹,۰۳۵	۶۶,۴۰۶	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۵۰۰	۸۱,۳۴۳	۱۰۷,۴۲۹	۱۸۷,۳۸۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۱۸۹	۱۱,۴۵۱	۱۵,۷۴۳	۲۵,۲۰۴		حق بیمه سهم کارفرما
۶,۲۲۲	۱۰,۱۳۶	۶,۲۲۲	۱۰,۱۳۶		حق اضافه‌کاری
۶,۰۴۵	۸,۴۰۲	۱۱,۰۳۸	۸,۴۰۲		بازخرید سنوات خدمت
۶,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۷-۲	پاداش هیئت مدیره
۱,۷۹۴	۳,۶۷۳	۲,۴۷۸	۳,۶۷۳		بازخرید مرخصی
۲,۷۴۹	۳,۵۰۹	۴,۸۱۹	۳,۵۰۹		عیدی
۴۲۰	۴۵۰	۸۶۴	۱,۰۲۲		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۸۹,۹۱۹	۱۲۵,۹۶۴	۱۶۳,۵۹۳	۲۵۵,۳۳۴		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش در ضریب حقوق و مزایای سالانه مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۳۹۹، ارتقاء تعدادی از همکاران و افزایش تعداد نفرات پرسنل نسبت به سال قبل می‌باشد.

۷-۲- پاداش اعضای حقوقی هیئت مدیره، توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تعیین گردیده و نحوه تخصیص آن به شرکت گروه مالی ملت تفویض شده است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸ - سایر هزینه‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰۵۰	۱۵۰۰۴۷	۹۰۰۵۰	۱۵۰۰۴۷	هزینه کارمزد خدمات دریافتی
۱۵۵	۱۶۰۳۴۲	-	۳۰۰۴۴۷	هزینه عوارض
۸۰۱۹۹	۱۴۰۴۸۲	۱۱۰۴۵۸	۷۳۰۳۷۷	هزینه آگهی، تبلیغات و نمایشگاه
۷۰۷	۲۰۷۶۴	۷۰۷	۲۰۷۶۴	هزینه بیمه درمان تکمیلی
۱۸۴۰	۳۰۵۰۹	۲۰۷۳۴	۶۰۸۶۴	هزینه تعمیر، نگهداری و بروزرسانی دارایی‌ها
-	۲۰۳۰۷	-	۲۰۳۰۷	هزینه حق بیمه قراردادهای درآمدی
۴۸۱	۲۰۷۷۵	-	۶۰۵۴۲	هزینه بهداشتی
۳۰۳۱۰	۳۰۱۶۳	۳۰۳۱۰	۳۰۱۶۳	هزینه خدمات مشاوره مالی و فنی
۲۰۳۸۹	۳۰۵۹۸	۳۰۷۳۴	۱۳۰۳۷۵	هزینه پذیرایی، مراسم جهت برگزاری همایش‌ها
۹۲۴	۲۶۲۷	۱۱۰۷۱۷	۳۷۶۹۱	هزینه نرم‌افزارهای کامپیوتری
۱۸۶۰	۱۸۴۰	۲۰۵۶۲	۲۰۵۹۰	هزینه حسابرسی
۸۸۱	۱۶۵۹	۲۰۵۳۰	۶۰۹۲۹	هزینه ملزومات و نوشت‌افزار
۱۰۴۵۲	۱۰۴۰۷	۲۰۵۳۱	۱۰۴۰۷	هزینه تلفن، فاکس و اینترنت
۲۸۸	۱۰۳۰۶	-	۱۰۳۰۶	هزینه چاپ، تکثیر و کپی
۹۴۵	۱۰۱۲۳	۹۴۵	۳۰۲۲۹	هزینه آب، برق و گاز مصرفی
۲۵۹	۱۰۰۳۲	۲۵۹	۱۰۰۳۲	هزینه حق حضور در جلسات (کمیته‌های حسابرسی و ریسک)
۲۵۳	۶۷۹	۲۵۳	۱۰۴۸۶	هزینه مسافرت، ایاب و ذهاب و پیک
۸۸۱	۷۰۵	۱۰۹۰۳	۱۰۷۰۵	هزینه حق عضویت و اشتراک سالتانه
۴۰۸	۴۱۷	-	۱۰۸۶۵	هزینه آموزش
۲۰۰	۱۰۰	۲۰۰	۱۰۰	استهلاک هزینه‌های تاسیس
۲۰۶۶۴	۵۵	۲۰۶۶۴	۵۵	هزینه حق کارشناسی
۴۰۳۲۰	-	۴۰۳۲۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۵۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۵۰۰	۲۰۰۰۰	هزینه حق تمر افزایش سرمایه
-	-	۱۰۰۲۸۴	۱۴۰۳۲۰	هزینه حق دسترسی به خدمات بورس‌ها
۱۰۰۱۷	۳۷۰۵۵۷	۴۰۴۱۳	۴۰۶۵۰	سایر هزینه‌ها
۴۴۰۱۹۰	۱۱۶۰۴۹۴	۷۷۰۱۶۴	۲۷۰۰۱۵۱	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۱- افزایش هزینه ارائه خدمات شرکت‌های نرم افزاری عمدتاً مربوط به افزایش هزینه‌های شرکت تدبیر پرداز و نیز ناشی از افزایش حجم تراکنش‌های عملیات معاملات سهام و اوراق بهادار در سامانه‌های مرتبط می‌باشد.

۸-۲- افزایش هزینه‌های بازاریابی مربوط به انعقاد قراردادهای جدید توسعه شعب جهت حضور اثر بخش در کشور و رشد حجم عملیات شرکت می‌باشد.

۸-۳- افزایش هزینه‌های نگهداری دارایی‌ها عمدتاً مربوط به تجهیز دفتر آرزانتین شرکت کارگزاری بانک ملت می‌باشد.

۸-۴- افزایش هزینه ملزومات و نوشت افزار مربوط به افزایش سطح قیمت‌ها می‌باشد.

۸-۵- افزایش هزینه بهداشت و درمان بابت هزینه‌های مرتبط با پیشگیری از ویروس کرونا بوده است.

۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۸,۳۵۵	۵۷,۹۴۸
-	-	۹۸,۳۵۵	۵۷,۹۴۸

سایر اشخاص

هزینه سود تسهیلات دریافتی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۴۴	۸,۰۹۴	-	-
-	۱۶۳	-	۱۶۳
۶,۷۴۴	۸,۲۵۷	-	۱۶۳
-	-	۱۰۳,۲۶۷	۵۷,۹۴۸
۸۴۵	۴,۵۰۰	۸۴۵	۴,۵۰۰
۱۵۷	(۴۱)	(۱,۹۱۰)	(۴,۲۵۴)
۱,۰۰۲	۴,۴۵۹	۱۰۳,۲۰۲	۵۸,۰۹۴
۷,۷۴۶	۱۲,۷۱۶	۱۰۳,۲۰۲	۵۸,۲۵۷

اشخاص وابسته

درآمد اجاره ساختمان

سایر

سایر اشخاص

درآمد سود تسهیلات پرداختی

سود حاصل از تسعیر ارز وجوه نقد و سپرده‌های ارزی

سایر



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۲,۷۹۸	۶,۷۰۶,۴۷۴	سود عملیاتی
(۵۰۳,۲۸۲)	(۷۰۱,۲۸۳)	اثر مالیاتی
۴,۴۶۹,۵۱۶	۶,۰۰۵,۱۹۱	
۲,۸۴۷	۳۰۹	سود غیر عملیاتی
(۳۸۹)	(۳۲)	اثر مالیاتی
۳,۴۵۸	۲۷۷	
۴,۹۷۶,۶۴۵	۶,۷۰۶,۷۸۳	سود قبل از مالیات
(۵۰۳,۶۷۱)	(۷۰۱,۳۱۵)	اثر مالیاتی
۴,۴۷۲,۹۷۴	۶,۰۰۵,۴۶۸	سود خالص
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۵,۳۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۷,۸۱۷,۶۷۱,۲۳۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده:	زمین	ساختمان و تاسیسات	اثاثه و منسوبات	تجهیزات رایانه ای	وسایل نقلیه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۵۵,۷۴۹	۸۲,۶۰۱	۱۶,۳۳۷	۴,۸۱۱	۱,۹۱۲	۱۶۱,۴۱۰
افزایش	-	۹۱۱	۱,۶۶۹	۱,۹۶۶	۳۵۰	۴,۸۹۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۵,۷۴۹	۸۳,۵۱۲	۱۸,۰۰۶	۶,۷۷۷	۲,۲۶۲	۱۶۶,۳۰۶
افزایش	-	۴۲۶,۳۷۲	۱۸,۹۳۲	۴,۸۵۵	-	۴۶۰,۰۵۹
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۵,۷۴۹	۵۱۹,۷۸۴	۳۶,۹۳۸	۱۱,۶۳۲	۲,۲۶۲	۶۲۶,۳۶۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۳۴,۳۰۰	۱۱,۶۶۸	۳,۹۲۸	۸۰۲	۵۰,۶۹۸
استهلاک	-	۳۰,۰۲۶	۱,۵۸۱	۶۹۴	۳۰۷	۵۶۰,۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۳۷,۳۲۶	۱۳,۲۴۹	۴,۶۲۲	۱,۱۰۹	۵۶,۳۰۶
استهلاک	-	۳,۵۶۹	۳,۱۸۲	۲,۰۶۵	۳۶۲	۹,۱۷۸
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۴۰,۸۹۵	۱۶,۴۳۱	۶,۶۸۷	۱,۴۷۱	۶۵,۴۸۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۵,۷۴۹	۴۷۸,۸۸۹	۲۰,۵۰۷	۴,۹۴۵	۷۹۱	۵۶۰,۸۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵۵,۷۴۹	۴۶,۱۸۶	۴,۷۵۷	۲,۱۵۵	۱,۱۵۳	۱۱۰,۰۰۰

۱-۱-۱۲- انعقاد یک فقره قرارداد اجاره به شرط تملیک با شرکت راهبری صنایع بهساز (سهامی خاص) جهت خرید ۸۹۰/۹ متر مربع آپارتمان واقع در طبلقات اول الی پنجم به انضمام پارکینگ و انباری مربوطه که مدت قرارداد اجاره از ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ به میزان ۲۴ ماه می باشد مبلغ کل قرارداد ۴۴۴ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال همزمان با انعقاد قرارداد (به صورت ۵۵ میلیارد ریال از محل ودیعه اجاره به علاوه ۴۵/۵ میلیارد ریال هزینه های پرداخت شده بابت تغییر کاربری و یک فقره چک نقدی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ به مبلغ ۷۳/۵ میلیارد ریال) و مابقی مبلغ به میزان ۲۶۰ میلیارد ریال طی ۸ فقره اقساط به مواعد هر ۳ ماه یک بار به سررسید اولین قسط ۱۴۰۰/۲/۲۴ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ (به صورت اصل هر یک از اقساط به مبلغ ۳۲/۵ میلیارد ریال) و سود متعلقه دوران اقساطی جمعا به مبلغ ۵۲/۷ میلیارد ریال می باشد.

۱-۱-۲- دارایی‌های شرکت تا سقف ۱۴۱ میلیارد ریال در مقابل حوادث آتش‌سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان ز پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	اثاثه و منصوبات	تجهیزات رایانه ای	وسایل نقلیه	جمع	
۵۵,۷۴۹	۸۰,۳۴۱	۵,۲۰۲	۴,۸۱۱	-	۱۴۶,۱۰۳	بهای تمام شده:
-	۹۱۱	۲۵۶	۱,۹۶۶	۳۵۰	۳,۴۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۵,۷۴۹	۸۱,۲۵۲	۵,۴۵۸	۶,۷۷۷	۳۵۰	۱۴۹,۵۸۶	افزایش
-	۲,۳۷۲	۹۷۰	۴,۸۵۵	-	۸,۰۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۵,۷۴۹	۸۳,۵۲۴	۶,۴۲۸	۱۱,۶۳۲	۳۵۰	۱۵۷,۶۸۳	افزایش
-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۳۲,۷۹۳	۳,۴۱۱	۳,۹۲۸	-	۴۰,۱۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۲,۹۱۹	۴۰۷	۶۹۴	۳	۴,۰۲۳	استهلاک
-	۳۵,۷۱۲	۳,۸۱۸	۴,۶۲۲	۳	۴۴,۱۵۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۲,۹۲۳	۳۶۵	۲,۰۶۵	۵۸	۵,۴۱۱	استهلاک
-	۳۸,۶۳۵	۴,۱۸۳	۶,۶۸۷	۶۱	۴۹,۵۶۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۵,۷۴۹	۳۴,۸۸۹	۲,۲۴۵	۴,۹۴۵	۲۸۹	۱۰۸,۱۱۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۵,۷۴۹	۳۵,۵۴۰	۱,۶۲۰	۲,۱۵۵	۳۴۷	۱۰۵,۴۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۲-۱- ساختمان و تاسیسات واقع در تهران، خیابان احمد قسیر، 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.

۱۲-۲-۲- دارایی‌های شرکت تا سقف ۱۳۶ میلیارد ریال در مقابل حوادث آتش‌سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱- ۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم‌افزارهای رایانه‌ای	حق امتیازها
۹,۷۵۱	۴,۵۶۹	۵,۱۸۲
۲,۹۲۳	۱,۱۴۰	۱,۷۸۳
۱۲,۶۷۴	۵,۷۰۹	۶,۹۶۵
۲,۴۷۵	۱,۲۸۵	۱,۱۹۰
۱۵,۱۴۹	۶,۹۹۴	۸,۱۵۵
۸,۱۳۱	۳,۰۲۵	۵,۱۰۶
۹۲۶	۸۳۳	۹۳
۹,۰۵۷	۳,۸۵۸	۵,۱۹۹
۱,۹۰۱	۱,۰۹۷	۸۰۴
۱۰,۹۵۸	۴,۹۵۵	۶,۰۰۳
۴,۱۹۱	۲,۰۳۹	۲,۱۵۲
۳,۶۱۷	۱,۸۵۱	۱,۷۶۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	نرم‌افزارهای رایانه‌ای	حق امتیازها
۴۶۰۳	۴,۵۶۹	۳۴
۱,۲۴۴	۱,۱۴۰	۱۰۴
۵,۸۴۷	۵,۷۰۹	۱۳۸
۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	-
۷,۱۳۲	۶,۹۹۴	۱۳۸
۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	-
۸۳۳	۸۳۳	-
۳,۸۵۸	۳,۸۵۸	-
۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	-
۴,۹۵۵	۴,۹۵۵	-
۲,۱۷۷	۲,۰۳۹	۱۳۸
۱,۹۸۹	۱,۸۵۱	۱۳۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۳۹,۴۷۳	۳۹,۱۱۱	۷۸,۶۹۹	۷۸,۶۹۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۲۹,۰۱۱	۳۱,۱۴۵	۲۰,۸۸۰	۲۰,۸۸۰
	۳۶۸,۴۸۴	۷۰,۲۵۶	۹۹,۵۷۹	۹۹,۵۷۹

۱۴-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-
شرکت بورس انرژی ایران	۳,۹۱۲	۳,۹۱۲	۱,۶۲۹	۱,۶۲۹
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶۰۰	۶۰۰	-	-
شرکت فرابورس	۵۰۰	۵۰۰	-	-
شرکت گروه توسعه کارافرینی ملت	۲۰۰	۲۰۰	۳۰۰	۳۰۰
شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	۲۷۰	۲۷۰	۲۷۰	۲۷۰
شرکت کارگزاری بانک ملت	-	-	۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰
سایر شرکت ها	۸۹۱	۵۲۹	-	-
	۳۹,۴۷۳	۳۹,۱۱۱	۷۸,۶۹۹	۷۸,۶۹۹

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری بانک ملت بابت خرید و افزایش سرمایه به تعداد ۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی از محل سود انباشته معادل ۵۱ درصد سهام آن شرکت است.

۱۴-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی ایران بابت خرید ۱,۶۲۹,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی است.

۱۴-۱-۳- سرمایه گذاری در شرکت گروه توسعه کارافرینی ملت بابت خرید ۳۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی، معادل ۳ درصد سهام آن شرکت است.

۱۴-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا بابت خرید ۲۷۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی، معادل ۰/۰۱ درصد سهام آن شرکت است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۲۹۸,۳۲۸	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۱۰,۶۶۱	۱۰,۶۶۱	۵,۲۵۸	۵,۲۵۸
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری اندوختن ملت	۵,۲۵۲	۵,۲۵۲	۵,۲۵۲	۵,۲۵۲
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۴,۸۷۰	۵,۲۳۲	۴,۸۷۰	۴,۸۷۰
	۳۲۹,۰۱۱	۳۱,۱۴۵	۲۰,۸۸۰	۲۰,۸۸۰

۱۴-۲-۱- شرکت تامین سرمایه بانک ملت، سمت مدیر صندوق های سرمایه گذاری فوق را بر عهده دارد.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵-۱ سپرده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران، سپرده ۲۰,۱۲۲,۰۱۱,۷۷۵,۶۹۲,۲۱
-	-	۲,۴۳۶	۱۰,۴۸۸	ودایعه نزد صندوق تضمین تسویه معاملات شرکت سپرده گذاری
-	-	۱,۵۸۶	۱,۵۸۶	سپرده نقدی ضمانتنامه نزد بانک ملت - تضمین سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	هزینه‌های تاسیس
(۱,۹۰۰)	-	(۱,۹۰۰)	-	استهلاک هزینه‌های تاسیس
-	-	۱,۴۴۴	۱,۵۰۰	سایر
۱۲,۶۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۶۶	۲۸,۵۷۴	

۱۵-۱- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به وجوه اداره شده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می‌باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		پیش پرداخت هزینه‌ها
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۱	۱,۰۷۱	۲,۰۴۹	۳,۳۶۵	پیش پرداخت مالیات
۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	سایر پیش پرداخت‌ها
۹۴	-	۹۴	-	
۲,۸۵۶	۲,۲۴۲	۳,۳۱۴	۴,۵۳۶	
(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)	تهافت با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)
۱,۶۸۵	۱,۰۷۱	۲,۱۴۳	۳,۳۶۵	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱ - دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش		
	خالص	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
حساب‌های دریافتنی :				
				اشخاص وابسته
۲۳۹,۴۶۵	۶,۴۰۵,۸۱۴	-	۶,۴۰۵,۸۱۴	۱۷-۱-۱
۸۷۸,۱۳۰	۱,۷۶۸,۲۰۲	(۴,۳۲۰)	۱,۷۷۲,۵۲۲	۱۷-۱-۲
۱,۱۱۷,۵۹۵	۸,۱۷۴,۰۱۶	(۴,۳۲۰)	۸,۱۷۸,۳۳۶	
سایر دریافتنی‌ها:				
حساب‌های دریافتنی :				
				شرکت‌های بورس اوراق بهادار و فرابورس (مازاد حق دسترسی)
۵,۲۵۱	۱۶,۹۸۹	-	۱۶,۹۸۹	
۲۰,۹۹۳	۱۶,۴۴۲	-	۱۶,۴۴۲	۱۷-۱-۳
۲۶,۰۲۸	۱۱,۷۸۶	-	۱۱,۷۸۶	۱۷-۱-۴
۱۰,۰۶۰	۱۰,۹۷۵	-	۱۰,۹۷۵	
۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	-	۴,۶۳۵	۱۷-۱-۵
۱,۷۹۷	۲,۶۴۰	-	۲,۶۴۰	
-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	
۶۸,۷۶۴	۶۶,۰۱۷	-	۶۶,۰۱۷	
۱,۱۸۶,۳۵۹	۸,۲۴۰,۰۳۳	(۴,۳۲۰)	۸,۲۴۴,۲۵۳	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت :

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :				
حساب‌های دریافتنی :				
اشخاص وابسته	۶۵۸,۳۵۷	-	۶۵۸,۳۵۷	۳۰۹,۰۳۵
سایر مشتریان	۶۶۵,۰۵۹	(۴,۳۲۰)	۶۶۰,۷۳۹	۳۹۹,۹۵۶
	۱,۳۲۳,۴۱۶	(۴,۳۲۰)	۱,۳۱۹,۰۹۶	۷۰۸,۹۹۱
سایر دریافتنی‌ها:				
حساب‌های دریافتنی :				
طلب از کارکنان	۱۴,۰۱۹	-	۱۴,۰۱۹	۲۰,۲۷۸
سپرده مالیات مکسوره از صورت حساب‌ها	۱۳,۰۱۲	-	۱۳,۰۱۲	۱۱,۴۸۰
سپرده بیمه مکسوره از صورت حساب‌ها	۱۱,۷۸۶	-	۱۱,۷۸۶	۲۶,۰۲۸
سپرده حسن انجام کار دریافتنی	۴,۶۳۵	-	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵
سایر	۱,۸۷۶	-	۱,۸۷۶	۲۹۷
	۴۵,۳۲۸	-	۴۵,۳۲۸	۶۲,۷۱۸
	۱,۳۶۸,۷۴۴	(۴,۳۲۰)	۱,۳۶۴,۴۲۴	۷۷۱,۷۰۹



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷- حساب دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۸,۰۶۶	۵,۷۶۹,۷۶۹	۱۷-۱-۱-۳	جاری مشتریان (مشتریان اوراق، کالا و انرژی)
۶۵,۵۱۷	۶۹,۵۴۱	۶۵,۵۱۷	۳۳۷,۳۴۴	۱۷-۱-۱-۲	صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
۶۸,۹۷۶	۲۳۹,۴۷۵	۶۸,۹۷۶	۲۳۹,۴۷۵	۱۷-۱-۱-۲	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی ملت
-	-	-	۲۸,۶۵۰		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت
۳,۰۱۸	۲۰,۵۷۵	۳,۰۱۸	۲۰,۵۷۵	۱۷-۱-۱-۲	صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
۶,۱۸۱	۶,۱۸۱	۶,۱۸۱	۶,۱۸۱		شرکت گروه مالی ملت
۳,۶۰۰	۵,۲۳۲	۳,۶۰۰	۵,۲۳۲	۱۷-۱-۱-۲	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت
۴,۹۹۹	۳,۳۳۶	۴,۹۹۹	۳,۳۳۶	۱۷-۱-۱-۲	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت
۲۳,۰۱۰	۹۸۴	۲۳,۰۱۰	۹۸۴	۱۷-۱-۱-۱	بانک ملت
۵۲۹	۵۶۳	۵۲۹	۵۶۳		شرکت گروه فن‌آوران هوشمند بهسازان فرنا
۹۵	۹۵	۹۵	۹۵		شرکت گروه توسعه کارآفرینی ملت
-	-	۵۵,۰۰۰	-		شرکت راهبری صنایع بهساز
-	-	۱۳۳	-		سود سهام دریافتی
۱۲۳,۱۱۰	۳۱۲,۳۷۵	-	-		شرکت کارگزاری بانک ملت
-	-	۳۴۱	۳,۶۱۰		سایر
۳۰۹,۰۳۵	۶۵۸,۳۵۷	۲۳۹,۴۶۵	۶,۴۰۵,۸۱۴		

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات از بانک ملت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		حق الزحمه قرارداد ارزیابی پروژه بیمارستان مهدی کلینیک	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۸	۷۸۸	۷۸۸	۷۸۸		حق الزحمه قرارداد ارزیابی پروژه تکمیل ساخت کارخانه بازیابی اتان
۴,۴۷۰	۱۹۶	۴,۴۷۰	۱۹۶		حق الزحمه الحاقیه قرارداد ارزیابی پروژه پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس
۱۲,۷۵۸	-	۱۲,۷۵۸	-		حق الزحمه قرارداد ارزیابی پروژه پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس
۴,۹۹۴	-	۴,۹۹۴	-		
۲۳,۰۱۰	۹۸۴	۲۳,۰۱۰	۹۸۴		

۱-۱-۱-۱۷-۱-۲- مانده مطالبات از صندوق‌های سرمایه‌گذاری در ارتباط با درآمد سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها و درآمد فارمز مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری بشرح یادداشت ۳-۲ می‌باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۳- با توجه به تسویه مبالغ معاملات اوراق بدهی و سهام و حق تقدم سهام مورد یک تا دو روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بخش عمده مبلغ فوق تسویه شده است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲- سایر مشتریان به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۹۹,۷۶۴	۷۳۷,۱۵۰	۱۷-۱-۲-۲	جاری مشتریان (مشتریان اوراق، کالا و انرژی)
۲۵۶,۵۴۴	۶۵۷,۶۷۸	۳۵۶,۵۴۲	۶۵۷,۶۷۸	۱۷-۱-۲-۱	سود دریافتی اوراق بهادار
-	-	-	۱۹۹,۵۶۹	۱۷-۱-۲-۲	جاری مشتریان (شرکت مدیریت سرمایه ارزش‌آفرین کوروش)
-	-	-	۱۷۰,۶۹۵	۱۷-۱-۲-۲	جاری مشتریان (شرکت رستوران‌های زنجیره‌ای گل‌فوده)
۱,۰۰۹	۱,۰۰۹	۱,۰۰۹	۱,۰۰۹		شرکت گروه صنعتی نیکو ایپر
۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰		شرکت فولاد زرند ایرانیان
۳۱,۰۰۷	-	۳۱,۰۰۷	-		شرکت کارگزاری مفید
-	-	-	-		شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند
-	-	۷۸,۴۱۰	-		اتاق پایابای
۷,۵۶۹	-	۷,۵۶۹	-		شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۴۰۰	-	۴۰۰	-		شرکت صنعت غذایی کوروش
۷,۳۸۶	۶۰,۱۱۱	۷,۳۸۶	۶۰,۰۶۰		سایر
۴۰۴,۲۷۶	۶۶۵,۰۵۹	۸۸۲,۴۵۰	۱,۷۷۲,۵۲۲		
(۴,۳۲۰)	(۴,۳۲۰)	(۴,۳۲۰)	(۴,۳۲۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹۹,۹۵۶	۶۶۰,۷۳۹	۸۷۸,۱۳۰	۱,۷۶۸,۲۰۲		



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۳۳۱	۲۳,۶۸۳	۷۷,۳۳۱	۲۳,۶۸۳	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صیای کنگان (سمیما ۹۹۱ و ۹۹۲ و ۰۰۱)
-	۵۷,۵۴۱	-	۵۷,۵۴۱	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
-	۵۰۷,۴۷۵	-	۵۰۷,۴۷۵	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صیا لرونند (سنت ۰۰۱ و ۰۰۴)
-	۱۴,۳۸۳	-	۱۴,۳۸۳	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت برق منطقه‌ای گیلان (سرق ۰۲۱)
۱,۲۶۸	۱۹,۱۹۵	۱,۲۶۸	۱۹,۱۹۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ (منیر ۱۱۲۲)
۱۷,۲۳۰	۱۷,۹۹۳	۱۷,۲۳۰	۱۷,۹۹۳	اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو (صخود ۰۰۱۲)
۹,۷۵۴	-	۹,۷۵۴	-	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پذیرفته نشده در بورس)
-	۱۷,۴۰۸	-	۱۷,۴۰۸	اوراق سلف کلاف گرم نوردیده شرکت فولاد مبارکه اصفهان (عفولاد ۲۱ و ۲۱ و ۴۱)
۲	-	۲	-	اوراق اجاره دولتی آموزش و پرورش (اجاد ۲۳)
۲۵۰,۰۶۰	-	۲۵۰,۰۶۰	-	اوراق متفقت دولت ۶ (اقاد۶۲)
۸۹۸	-	۸۹۸	-	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (سلامت ۱)
۱	-	۱	-	اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز صیا لرونند (لرونند ۰۸۱)
۳۵۶,۵۴۴	۶۵۷,۶۷۸	۳۵۶,۵۴۴	۶۵۷,۶۷۸	

۱-۲-۲- با توجه به تسویه مبالغ معاملات اوراق بدهی و سهام و حق تقدم سهام حسب مورد یک تا دو روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بخش عمده مبالغ فوق تسویه شده است.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷ - طلب از کارکنان عمدتاً بابت پرداخت تسهیلات به منظور خرید سهام ترجیحی می‌باشد.

۱-۴-۱۷ - سیرده بیمه مکسوره از صورتحساب‌ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
بانک ملت	۳,۴۰۵	۹,۳۹۹	۱۷-۱-۴-۱
شرکت پترو امید آسیا	۴۱۴	۴۱۴	
شرکت نیکو بافت اهر	۱۶۷	۱۶۷	
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۱۷	۱۱۷	
شرکت بیمه ما	۱۱۴	۱۱۴	
شرکت نفت و گاز پارس	۲۱,۰۰۰	-	
سایر	۸۱۱	۱,۵۷۵	
	۲۶,۰۲۸	۱۱,۷۸۶	

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۱- سپرده بیمه مکسوره توسط بانک ملت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۳	۱,۷۷۳	۱,۷۷۳	۱,۷۷۳	خدمات مشاورهای ارزیابی طرح توسعه جامع فازهای ۱۱ تا ۲۴ پارس جنوبی
-	۴,۹۹۴	-	۴,۹۹۴	خدمات مشاورهای ارزیابی طرح پالایشگاه ميعانات گازی ستاره خلیج فارس
-	۹۶۵	-	۹۶۵	خدمات مشاورهای الحاقیه ارزیابی طرح پالایشگاه ميعانات گازی ستاره خلیج فارس
۷۰۷	۷۰۷	۷۰۷	۷۰۷	خدمات کارشناسی به منظور رانداندازی مراکز شمالی بازاریابی مدرن در بانک ملت
۲۹۱	۲۹۱	۲۹۱	۲۹۱	خدمات دوره آموزش بانکداری جامع ویژه بانکداری شرکتی و تحلیل مالی پیشرفته
۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	خدمات استفاده از خدمات کارشناسی مشاوران خارجی به منظور رانداندازی مراکز تعالی در بانک ملت
۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	خدمات انجام تحقیقات بازار
۱۱۱	۱۱۱	۱۱۱	۱۱۱	خدمات مشاوره به منظور توسعه فرهنگ استفاده از پایانههای فروشگاهی در بین مشتریان بانک ملت
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	خدمات آموزشی واحد تحلیل داده مدیریت بازاریابی بانک ملت
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	خدمات برگزاری دوره آموزشی بانکداری جامع
-	۲۵	-	۲۵	خدمات مشاوره عرضه
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	خدمات مشاوره تامین مالی
۳,۴۰۵	۹,۳۹۹	۳,۴۰۵	۹,۳۹۹	

۱-۵-۱۷- سپرده حسن انجام کار دریافتی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۹۶	۴,۰۹۶	۴,۰۹۶	۴,۰۹۶	ارائه خدمات مشاورهای اجرای طرح های توسعه میدان گازی پارس جنوبی به بانک ملت
۴۴۴	۴۴۴	۴۴۴	۴۴۴	ارائه خدمات مشاوره ای راه اندازی مراکز تعالی در بانک ملت
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	شرکت پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱		۱۶۱,۹۴۲	۱۲۷,۲۱۲
۱۸-۲		۱۳,۵۱۷,۸۳۳	۲۰,۴۷۳,۸۱۸
۱۸-۳		۱۴۹,۵۰۰	۶۸۳,۵۷۸
		۱۳,۸۲۹,۲۷۵	۲۱,۲۸۴,۹۰۸

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در سهام

۱۸-۱- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱-۱		۱۵۷,۹۹۲	۱۲۰,۶۹۲
۱۸-۱-۲		۳,۹۵۰	۶,۵۲۰
		۱۶۱,۹۴۲	۱۲۷,۲۱۲

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ریالی نزد بانک‌ها
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ارزی نزد بانک‌ها

۱۸-۱-۱- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ریالی نزد بانک‌ها به شرح زیر است:

گروه	شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵۷,۹۹۲	۳۶,۲۷۶
	-	۶۳,۹۷۵
	-	۱۸,۶۹۲
	-	۱,۵۴۹
	۱۵۷,۹۹۲	۱۲۰,۶۹۲

سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی، سپرده ۲۱۰,۱۶۵,۳۵۶
سپرده قرض‌الحسنه منجر کر نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی، سپرده ۸۹,۵۴۳,۵۲۸
سپرده کوتاه‌مدت (ادراختیار) نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی، سپرده ۸۹,۵۴۳,۵۲۸
سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی، سپرده ۹۲۲۱,۴۰۵۸۰

۱۸-۱-۲- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر است:

تاریخ افتتاح	نوع سود	مبلغ ارز	شرکت	
			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	درصد	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۰/۱۰/۲۸	متغیر	۲۲,۵۱۲/۲۱	۳,۹۵۰	۶,۵۲۰
			۳,۹۵۰	۶,۵۲۰

سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی، سپرده یورویی
۴۰,۹۵۵,۲۲۷۲

۱۸-۱-۳- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها عمدتاً به منظور پشتیبانی از قراردادهای نهمدی ایجاد گردیده است. نرخ سود سپرده‌های ریالی نزد بانک‌ها ۱۰ درصد می‌باشد.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه		تاریخ انتشار		تاریخ سررسید		نرخ سود		تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد	درصد		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
-	۵,۲۹۱,۸۳۷	-	۵,۲۹۱,۸۳۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۴/۰۷/۰۳/۱۷	۱۴/۰۷/۰۳/۱۷	۱۸/۵	۱۸/۵	۵۱,۵۵۸,۳۰	اوراق سلف مولزی استاندارد شرکت نفت و گاز سیپا (رشد) (سقف ۰.۱ و ۰.۴)
-	۴,۹۹۹,۶۷۷	-	۴,۹۹۹,۶۷۷	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۴/۰۱/۱۲/۳۳	۱۴/۰۱/۱۲/۳۳	۱۸/۵	۱۸/۵	۳۹,۷۳۰,۰۰۰	اوراق سلف مولزی استاندارد شرکت برق منطقه‌ای کیلان (سقف ۰.۲۱)
-	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۴/۰۷/۰۴/۳۰	۱۴/۰۷/۰۴/۳۰	۱۸	۱۸	۱,۹۵۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۷	۱۳۹۸/۱۲/۳۷	۱۴/۰۱/۱۲/۳۷	۱۴/۰۱/۱۲/۳۷	۱۸	۱۸	۱,۸۶۳,۳۳۲	اوراق گواهی سپرده مدتدار ویژه سرمایه‌گذاری علم بانک ملت
۱,۴۵۵,۷۹۸	۱,۴۵۵,۷۹۸	۱,۴۵۵,۷۹۸	۱,۴۵۵,۷۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۱۴/۰۱/۱۲/۰۴	۱۴/۰۱/۱۲/۰۴	۱۸	۱۸	۷,۰۹۱,۲۸۳	اوراق مشارکت شرکت ایران خودرو (صندوق ۰.۰۱۲)
۵۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۵۲۰	۵۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۵۲۰					متغیر	متغیر	۱,۱۰۱,۶۹۴	صندوق سرمایه‌گذاری انحصاری بازرگانی ملت (افق ملت) (سند ۷۰,۸۲۳,۷۸۳ واحد به ارزش پهای تمام شده هر واحد ۱,۶۷۸,۲۸۳ ریال)
۵۶۰,۷۲۶	۱,۱۰۱,۳۶۴	۵۶۰,۷۲۶	۱,۱۰۱,۳۶۴					متغیر	متغیر	۱,۱۰۱,۶۹۴	صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت (سند ۱۰۱,۳۶۴ واحد به ارزش اسمی هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)
-	۹,۸۳۹,۸۶	-	۹,۸۳۹,۸۶					متغیر	متغیر	۱,۰۷۵,۰۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری انحصاری بازرگانی ملت (سند ۱,۰۷۵,۰۹۸ واحد به ارزش پهای تمام شده هر واحد ۹۱۵,۲۵۲ ریال)
۲,۵۷۰,۳۷۰	۶,۶۵۶,۰۹	۲,۵۷۰,۳۷۰	۶,۶۵۶,۰۹					۱۸	۱۸	۶۶۵,۷۶۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ (شیر ۱۱۳۲)
۸۰,۳۰۳	۳۱۶,۸۶۵	۸۰,۳۰۳	۳۱۶,۸۶۵					متغیر	متغیر	۳۹,۰۳۰	اوراق گواهی سپرده سکه طلا (سند ۳۹,۰۳۰ گواهی)
۳۰۰-۲,۶۹۳	۲,۰۷۷,۰۲	۳۰۰-۲,۶۹۳	۲,۰۷۷,۰۲					۱۸/۵	۱۸/۵	۳۱۱,۰۵۰	اوراق سلف مولزی استاندارد شرکت نفت و گاز صباهی کنکاز (اسمیا ۰.۰۱)
۹۲,۸۱۳	۱۹۳,۷۰۰	۹۲,۸۱۳	۱۹۳,۷۰۰					متغیر	متغیر	۱۹۳,۷۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت (سند ۱۹۳,۷۰۰ واحد به ارزش اسمی هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)
-	۱۹۳,۷۶۵	-	۱۹۳,۷۶۵					۱۷/۵	۱۷/۵	۳۳۳,۸۵۵	اوراق سلف کلاف گرم توریدینه شرکت فولاد مبارکه اصفهان (اعطیلا ۳۱ و ۳۱ و ۳۱)
-	۷۹,۸۴۸	-	۷۹,۸۴۸					متغیر	متغیر	۷۹,۸۴۸	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت (سند ۷۹,۸۴۸ واحد به ارزش اسمی هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)
۱۵,۳۹۲	۳۶,۳۹۴	۱۵,۳۹۲	۳۶,۳۹۴					متغیر	متغیر	۴۴۹,۳۳۸	صندوق سرمایه‌گذاری فنی ملت (سند ۳۴۹,۳۳۸ واحد به ارزش پهای تمام شده هر واحد ۸۰,۷۷۰ ریال)
۱۷۹,۴۴۸	-	۱۷۹,۴۴۸	-					۱۶	۱۶	۱۷۹,۴۴۸	اوراق مراجعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پنجره‌نقشه در بورس)
۱۰۰	-	۱۰۰	-					۲۰	۲۰	-	اوراق اداره دولتی آموزش و پرورش (آباد ۳۳)
۴,۹۹۹,۰۰۰	-	۴,۹۹۹,۰۰۰	-					۱۷/۹	۱۷/۹	-	اوراق منفعت دولت ۶ (آباد ۳۳)
۳۹,۰۳۴	-	۳۹,۰۳۴	-					۲۰	۲۰	-	اوراق مراجعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (سلامت ۱)
۱۵۴	-	۱۵۴	-					۱۹	۱۹	-	اوراق منفعت شرکت توسعه نفت و گاز سیپا (رشد ۰.۸۱)
۱۳,۵۱۷,۸۱۳	۲۰,۴۷۳,۸۱۸	۱۳,۵۱۷,۸۱۳	۲۰,۴۷۳,۸۱۸								

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳ - سرمایه‌گذاری در سهام به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰
۰	۵۳۴,۳۷۸	-	۵۳۴,۳۷۸
۱۴۹,۵۰۰	۶۸۳,۸۷۸	۱۴۹,۵۰۰	۶۸۳,۸۷۸

سهام موسسه اعتباری نور

سهام نیروگاه زاگرس کوثر (تعداد ۸۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم) (بزاگرسج ۱)

۱۸-۳-۱ - سهام مزبور در راستای ایفای تعهدات مربوط به قرارداد تمهید پذیره‌نویسی سهام موسسه 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 موسسه 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.

۱۸-۳-۲ - جمع ارزش بازار سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری (یادداشت‌های ۱۸-۲ و ۱۸-۳) در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۱,۹۲۳,۸۱۴ میلیون ریال می‌باشد.

۱۹ - موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۱۹	۳۴,۰۶۲	۱,۲۳۴,۱۱۱	۲,۰۰۲,۲۳۰
۲,۹۷۱	۴,۹۰۱	۲,۹۷۱	۴,۹۰۱
۶,۴۹۰	۳۸,۹۶۳	۱,۲۳۷,۰۸۲	۲,۰۰۷,۱۳۱

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۱۹-۱ - موجودی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۲۵ دلار آمریکا و ۱۷,۴۰۰ یورو می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سنا (هر دلار ۲۳۴,۸۶۴ ریال، هر یورو ۲۷۷,۲۹۰ ریال) تسعیر گردیده است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸/۸۸	۵,۵۲۱,۷۴۲,۹۴۲	۷۴/۲۶	۸,۱۶۸,۹۱۵,۴۰۳	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۵/۰۰	۳۳۹,۹۹۱,۶۷۱	۴/۷۲	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان (سهامی خاص)
۰/۰۰	-	۱/۱۶	۱۳۷,۷۲۰,۲۹۹	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
۱/۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
۱/۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۷	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)
۱/۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صرافای ملت (سهامی خاص)
۰/۰۰	-	۰/۶۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت (سهامی خاص)
۰/۰۰	-	۰/۲۱	۳۳,۴۰۹,۱۰۹	شرکت بیمه ما (سهامی عام)
۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
۱۳/۱۱	۹۱۷,۷۶۵,۳۸۷	۱۶/۰۷	۱,۷۶۸,۲۰۵,۱۸۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۰ - صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

۱-۱-۲۰ طی سال ۱۳۹۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال به ۷,۰۰۰ میلیارد ریال طی دو مرحله از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ به ثبت رسیده است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲-۱-۲۰ براساس مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در شرکت اصلی مبلغ ۸۷۰,۱۵۷ 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 فوق‌الذکر 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 عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲ - اندوخته صندوق توسعه بازار سرمایه

به موجب ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ مقرر شد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز در قبال آن، واحدهای سرمایه‌گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت انعکاس یابد. شرکت می‌بایست هر سال به میزان سرمایه‌گذاری انجام شده در صندوق مذکور در هر سال را به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل نماید، مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری انجام شده در صندوق در یک سال، به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال‌های آتی باید به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه‌گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در این سال مالی وجود نداشته باشد به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می‌گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می‌شود.

۲۳ - سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰	۵۰۰	۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰	۵۰۰	۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

۲۴ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۵۰۰	۱۷۱,۵۰۰	سرمایه
۷,۲۵۰	۱۷,۱۵۰	اندوخته قانونی
-	۱۴۶,۱۳۲	اندوخته صندوق توسعه بازار سرمایه
۲۶۰,۷۵۶	۲۶۹,۱۱۱	سود انباشته
۳۴۱,۶۰۶	۷۰۳,۸۹۳	



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۷۱۵	۳۶۹,۶۱۴	۲۵-۱-۱
۲۶۰,۱۹۲۵	۱۰,۸۳۴,۳۱۲	۲۵-۱-۲
<u>۲,۸۲۶,۶۴۰</u>	<u>۱۱,۲۰۳,۹۲۶</u>	

تجاری:

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر پرداختنی‌ها:

حساب‌های پرداختنی:

ذخیره هزینه‌های معوق

سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای

بیمه پرداختنی حقوق و مزایای کارکنان

سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران

مالیات پرداختنی

سایر

۲۹,۴۱۶	۴۹,۲۵۵	۲۵-۱-۳
۵,۱۲۳	۱۷,۱۶۰	۲۵-۱-۵
۹۵۳	۳,۲۹۷	
۱۸۱	۱۴۵	
-	۳۱۰	۲۵-۱-۶
۳۹۹	۲,۱۲۱	
<u>۳۶,۰۷۲</u>	<u>۷۲,۲۸۸</u>	
<u>۲,۸۶۲,۷۱۲</u>	<u>۱۱,۲۷۶,۲۱۴</u>	
(۱,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۵۶۰,۰۰۰)	۲۵-۱-۷
<u><u>۱,۳۸۲,۷۱۲</u></u>	<u><u>۸,۷۱۶,۲۱۴</u></u>	

کسر می‌شود: پرداختنی‌های بلندمدت



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۵- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حساب‌های پرداختنی:		
۷۸۵	۵۳۲,۸۷۴	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۲,۰۹۵,۰۶۱	۳,۴۴۰,۹۳۵	۲۵-۱-۲ سایر مشتریان
۲,۰۹۵,۸۴۶	۳,۹۷۳,۸۰۹	
سایر پرداختنی‌ها:		
حساب‌های پرداختنی:		
۶,۲۲۰	۱۰,۶۱۶	۲۵-۱-۳ ذخیره هزینه‌های معوق
۵,۲۶۵	۵,۲۶۵	۲۵-۱-۴ ودیعه ترهین ساختمان
۱,۳۴۷	۱,۳۷۹	۲۵-۱-۵ سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای
۹۵۳	۱,۱۲۴	بیمه پرداختنی حقوق و مزایای کارکنان
۹۰۰	۸۰۶	۲۵-۱-۶ مالیات پرداختنی
۱۸۱	۱۴۵	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۱۴۷	۲۶۸	سایر
۱۵,۰۱۳	۱۹,۵۰۳	
۲,۱۱۰,۸۵۹	۳,۹۹۳,۳۱۲	
(۱,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۵۶۰,۰۰۰)	۲۵-۱-۷ کسر می‌شود: پرداختنی‌های بلندمدت
۶۳۰,۸۵۹	۱,۴۳۳,۳۱۲	





شرکت تامین سرمایه بانک ملت | سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۵- حساب پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۳۲,۹۲۰	۳۰۶,۵۳۴	۲۵-۱-۱-۱
-	-	-	۵۹,۳۱۰	۲۵-۱-۱-۱
۷۸۱	۷۸۱	۷۸۱	۷۸۱	
۲	۵۲۲,۰۹۳	-	-	
-	-	۱,۰۰۴	۲,۹۸۹	
۷۸۵	۵۲۲,۸۷۴	۲۲۴,۷۱۵	۳۶۹,۶۱۴	

۱-۲-۲۵- سایر مشتریان به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۸۲,۹۵۲	۲۵-۱-۱-۱
-	-	۵۰۶,۸۶۴	۷۰,۹۵,۲۶۶	۲۵-۱-۱-۱
-	-	-	۱۴,۱۵۹	۲۵-۱-۱-۱
-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	
۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	
۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	
-	۲۶۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	
۵۶۵,۰۰۰	-	۵۶۵,۰۰۰	-	
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	
۶۱	۹۲۵	۶۱	۹۲۵	
۲,۰۹۵,۰۶۱	۳,۴۴۰,۹۳۵	۲,۶۰۱,۹۲۵	۱۰,۸۳۴,۳۱۲	

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱-۲۵- با توجه به تسویه مبالغ معاملات اوراق بدهی و سهام و حق تقدم سهام حسب مورد یک تا دو روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بخش عمده مبالغ فوق تسویه شده است.

۳-۱-۲۵- ذخیره هزینه‌های معوق به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۷,۵۳۴	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۴۹۶	۴,۸۵۴	۲,۴۹۶	۴,۸۵۴	ذخیره مرخصی کارکنان
۳۹۰	۹۲۸	۳۹۰	۹۲۸	حق الزحمه حسابرسی
۳,۲۳۴	۴,۸۳۴	۲۶,۵۲۰	۵,۹۳۹	سایر ذخایر
۶,۲۲۰	۱۰,۶۱۶	۲۹,۴۱۶	۴۹,۲۵۵	

۴-۱-۲۵- 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.

۵-۱-۲۵- سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶	۴۷۳	۳۵۶	۴۷۳	شرکت راهبری صنایع بهساز
۳۱۴	-	۳۱۴	-	شرکت مشاورین مهندسی حامی پروژه پیام
-	۱۹۹	-	۱۹۹	شرکت آینده پردازان کسب و کار ماوراء
۶۷۷	۶۰۷	۴,۴۵۳	۱۶,۴۸۸	سایر
۱,۳۴۷	۱,۲۷۹	۵,۱۲۳	۱۷,۱۶۰	

۶-۱-۲۵- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال بابت مالیات بر حقوق کارکنان، مالیات ماده ۸۶ ق.م.و مالیات بر ارزش افزوده بوده که پرداخت شده است.

۷-۱-۲۵- حساب‌های پرداختنی بلند مدت شامل مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال تنخواه بازارگردانی اوراق سلف استاندارد شرکت ایران ترانسفو، مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال تنخواه بازار گردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز و مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال تنخواه بازار گردانی اوراق مشارکت شهرداری اصفهان می باشد.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۵۰	-	۲۵۰
-	۱۶۰	-	۱۶۰
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
۱۵۰	۵۶۰	۱۵۰	۵۶۰
-	۳۸۲,۴۵۵	-	۳۸۲,۴۵۵
-	۲۱۸,۲۲۰	-	۲۱۸,۲۲۰
۲۳۴,۷۹۵	۹۷,۹۴۶	۲۳۴,۷۹۵	۹۷,۹۴۶
۵۴,۰۸۲	۷۴,۳۰۲	۵۴,۰۸۲	۷۴,۳۰۲
-	۴۵,۸۷۸	-	۴۵,۸۷۸
۹۷,۸۰۸	۹۷,۸۰۹	۹۷,۸۰۸	۹۷,۸۰۹
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰
۶۰,۲۵۲	-	۶۰,۲۵۲	-
۲۵,۸۳۶	-	۲۵,۸۳۶	-
۶۵,۱۷۸	-	۶۵,۱۷۸	-
۱۱,۶۱۶	-	۱۱,۶۱۶	-
۱۱,۳۹۸	-	۱۱,۳۹۸	-
۵,۰۸۰	-	۵,۰۸۰	-
۲,۸۶۵	۶,۰۲۵	۲,۸۶۵	۶,۰۲۵
۵۶۸,۹۱۰	۹۲۴,۱۳۵	۵۶۸,۹۱۰	۹۲۴,۱۳۵
۵۶۹,۰۶۰	۹۲۴,۶۹۵	۵۶۹,۰۶۰	۹۲۴,۶۹۵

اشخاص وابسته:

شرکت گروه مالی ملت

بانک ملت

شرکت بیمه ما

سایر مشتریان:

شرکت توسعه نفت و گاز صبا لرونند

شرکت برق منطقه‌ای گیلان

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کنگان

شهرداری شیراز

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت ایران خودرو

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کیان

وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

وزارت امور اقتصادی و دارایی

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایا

شرکت پدیده شیمی قرن

شرکت ملی نفت ایران

شرکت صنعت غذایی کورش

سایر

۲۶-۱- پیش دریافت 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.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۳۳	۱۱,۲۶۱	۱۵,۲۳۵	۲۲,۲۸۴
(۱,۵۲۲)	(۴,۱۸۷)	(۲,۸۳۰)	(۶,۷۴۰)
۵,۲۵۰	۶,۴۵۶	۹,۷۷۹	۱۳,۲۱۸
۱۱,۲۶۱	۱۳,۵۳۰	۲۲,۲۸۴	۲۸,۷۶۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده سال

مانده در پایان سال

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۱,۹۱۵	-	۴۸۱,۶۱۳	۲۵,۰۰۰
-	۴۰۰,۸۲۰	-	۶۴۹,۳۱۰
۴۱۱,۹۱۵	۴۰۰,۸۲۰	۴۸۱,۶۱۳	۶۷۴,۳۱۰
(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)
۴۱۰,۷۴۴	۳۹۹,۶۴۹	۴۸۰,۴۴۲	۶۷۳,۱۳۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۲۸-۱- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۱,۹۱۵	۴۰۰,۸۲۰	۴۸۱,۶۱۳	۶۴۹,۳۱۰
۱۵,۱۴۳	۲۷,۰۰۵	۲۲,۰۵۸	۵۲,۰۰۵
۴۲۷,۰۵۸	۴۲۷,۸۲۵	۵۰۳,۶۷۱	۷۰۱,۳۱۵

مالیات جاری

مالیات سال‌های قبل



شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی		
مالیات پرداختی	-	-	۱۵۱,۹۶۵	۱۸۹,۹۵۶	۱۲۴,۹۵۹	۴۹۹,۸۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۱۱,۹۱۵	-	۴۱۱,۹۱۵	-	۴۱۱,۹۱۵	۱,۶۴۷,۶۶۰	۱۳۹۸
رسیدگی شده است	-	۴۰۰,۸۲۰	-	-	۴۰۰,۸۲۰	۱,۶۰۳,۲۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۴۱۱,۹۱۵	۴۰۰,۸۲۰	-	-	-	-	-
	(۱,۰۱۷۱)	(۱,۰۱۷۱)	-	-	-	-	-
	۴۱۰,۷۴۴	۳۹۹,۶۴۹	-	-	-	-	-

پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

- ۲۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۸-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در سال مالی جاری قطعی گردیده و مبلغ ۲۷۰,۰۰۵ میلیون ریال تفاوت مالیات ابرازی با برگ قطعی پرداخت شده است.
- ۲۸-۵- برای عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر اساس مبانی قانونی ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور شده است. و طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی جاری از معافیت‌های مواد ۱۴۵، ۱۰۵، ۱۴۳ و ۵۳ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
جمع	-	-	
	-	-	۲۸,۷۳۷
	-	-	۲۸,۷۳۷

شرکت فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل گروه:

	-	-	-
	-	-	۲۸,۷۳۷

شرکت

شرکت

گروه:

شرکت فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱-۲۹ - سود نقدی تقسیمی شرکت، هر سهم برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰۰ ریال است.

۲-۲۹ - مبلغ ۲۸,۷۳۷ میلیون ریال سود سهام پرداختی، مربوط به سهامداران حقیقی و حقوقی می‌باشد که برای دریافت سود سهام خود به بانک مراجعه نموده‌اند و یا شماره حساب بانکی خود را جهت واریز معرفی نموده‌اند.

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانک ها:	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات اجاره سرمایه‌ای	۳۱۲,۷۳۰	-	-	-
بانک ملت شعبه بورس تهران	۲۸۶,۳۱۵	۱۵۱,۲۵۰	-	-
بانک تجارت شعبه کار	۲۲۸,۱۱۵	۱۵۷,۱۷۰	-	-
بانک شهر	۲۰۰,۱۳۲	-	-	-
	۱,۰۰۲۷,۲۹۲	۳۰۸,۴۲۰	-	-
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۵۲,۷۳۰)	-	-	-
	۹۷۴,۵۶۲	۳۰۸,۴۲۰	-	-
حصة بلندمدت	(۱۴۴,۶۳۳)	-	-	-
حصة کوتاهمدت	۸۲۹,۹۲۹	۳۰۸,۴۲۰	-	-

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات اجاره سرمایه‌ای - ۱۸ درصد	۳۱۲,۷۳۰	-	-	-
۱۸ تا ۱۵ درصد	۹۰,۷۵۵	-	-	-
۱۵ تا ۵ درصد	۶۳۳,۸۰۷	۳۰۸,۴۲۰	-	-
	۱,۰۰۲۷,۲۹۲	۳۰۸,۴۲۰	-	-

۳۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

تاریخ سررسید	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	
شرکت راهبری صنایع بهساز	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۳۱۲,۷۳۰
بانک ملت شعبه بورس تهران	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۲۸۶,۳۱۵
بانک تجارت شعبه کار	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۲۲۸,۱۱۵
بانک شهر	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۲۰۰,۱۳۲
		۱,۰۰۲۷,۲۹۲

۳۰-۴- به تفکیک نوع وثیقه

نوع وثیقه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	
شرکت راهبری صنایع بهساز	ساختمان خدیری	۳۱۲,۷۳۰
بانک ملت شعبه بورس تهران	یک فقره چک	۲۸۶,۳۱۵
بانک تجارت شعبه کار	سه فقره چک	۲۲۸,۱۱۵
بانک شهر	دو فقره چک	۲۰۰,۱۳۲
		۱,۰۰۲۷,۲۹۲

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	میلون ریال	
	۳۶۶,۱۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
	۱۲,۵۶۶,۵۰۰	دریافت‌های نقدی
	۸۲,۵۳۱	سود و کارمزد و جرائم
	(۱۲,۶۳۴,۵۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
	(۸۳,۷۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
	۱,۴۲۱	سایر تغییرات غیر نقدی
	۳۰,۸۰۴,۲۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۳۱۲,۷۳۰	تعهدات اجاره سرمایه‌های
	۲۵,۱۷۹,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
	۵۶,۳۸۷	سود و کارمزد و جرائم
	(۲۴,۷۷۳,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
	(۵۷,۸۰۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
	۱,۵۶۲	ذخیره هزینه کارمزد تسهیلات
	۱,۰۲۷,۳۹۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
(۱,۲۹۳)	-	(۱,۲۹۳)	-
(۱,۳۶۶)	-	(۱,۳۶۶)	-
(۳,۴۵۱)	-	(۳,۴۵۱)	-
(۶۴۸)	-	(۶۴۸)	-
(۶,۷۵۸)	-	(۶,۷۵۸)	-

بابت تسویه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های قبل

بابت تسویه مالیات و جرائم بر حقوق، تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال‌های قبل

بابت تسویه مطالبات سنواتی

بابت تسویه بدهی حسابرسی بیمه سالهای قبل

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل قلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورتهای مالی	تعدیلات	تجدید طبقه بندی شده در
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴,۴۲۰,۶۸۸	(۵۹۱,۴۱۳)	۱۳,۸۲۹,۲۷۵
۶۴۵,۶۶۹	۵۹۱,۴۱۳	۱,۲۳۷,۰۸۲
(۶۱۲,۰۴۸)	۱۱۵	(۶۱۱,۹۳۳)
(۴,۲۶۰,۷۳۶)	(۱۱۵)	(۴,۲۶۰,۸۵۱)

صورتهای وضعیت مالی

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

موجودی نقد

اندرخته قانونی

سود انباشته



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱-۳۲- گروه

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۷۲,۹۷۴	۶,۰۰۵,۴۶۸	سود خالص
		تعدیلات:
۵۰۳,۶۷۱	۷۰۱,۳۱۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۸,۳۵۵	۵۷,۹۴۸	هزینه‌های مالی
۶,۹۴۹	۶,۴۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۵۳۵	۱۱,۰۷۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲۰۰	۱۰۰	استهلاک سایر دارایی‌ها
(۱۰۳,۲۶۷)	(۵۷,۹۴۸)	سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
(۸۴۵)	(۴,۵۰۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۵۱۱,۵۹۸	۷۱۴,۴۷۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۰۹,۸۷۷)	(۶,۹۲۰,۵۶۴)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۷,۱۹۰	(۱,۲۲۲)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۳۳۷	(۲۹۸,۲۲۸)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۳,۸۶۸,۶۶۵)	(۷,۴۵۵,۶۳۳)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۰۲,۰۷۴	۸,۴۱۳,۵۰۲	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۷۴,۸۸۴	۳۵۵,۶۳۵	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۳,۸۳۴	(۱۰,۶۰۸)	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
(۲,۹۹۰,۲۲۳)	(۵,۹۱۷,۱۱۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۹۹۴,۳۴۹	۸۰۲,۸۲۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۲- شرکت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۸۵,۶۵۹	۵,۳۱۷,۴۸۲
۴۲۷,۰۵۸	۴۲۷,۸۲۵
۲,۷۲۸	۲,۲۶۹
۵,۰۵۶	۶,۵۰۸
(۸۴۵)	(۴,۵۰۰)
۴۳۴,۹۹۷	۴۳۲,۱۰۲
(۲۶۰,۳۲۶)	(۵۹۲,۷۱۵)
۷۶۰۲	۶۱۴
۶۸	-
(۲,۹۸۰,۶۳۴)	(۷,۴۵۵,۶۳۳)
۲۸۵,۶۳۴	۱,۸۸۲,۴۵۳
۷۴,۸۸۴	۳۵۵,۶۳۵
(۲,۰۰۰)	(۲,۴۰۰)
(۳,۸۷۴,۷۸۲)	(۵,۸۱۲,۰۴۶)
۶۴۵,۸۷۴	(۶۲,۴۶۲)

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی

کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

افزایش پرداختی‌های عملیاتی

افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی

(افزایش) سایر دارایی‌ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳-۳۲- معاملات غیر نقدی :

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است :

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	-



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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 تعیین‌شده تحت عنوان ریسک مطرح است. مدیریت ریسک فرایندی 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 فرایندی 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.

حیطه فعالیت شرکت تامین 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- ۳۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده، ذنبفغان، 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- ۳۳- 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 تعاملات مالی فی‌مابین، براساس رتبه اعتباری برآوردی انجام می‌شود. شایان ذکر است دریافتنی‌های تجاری عمدتاً شامل مطالبات از اشخاص وابسته و سود دریافتنی 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 عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۳- 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 را به صورت دارایی‌های با درجه نقدشوندگی بالا نگهداری نموده و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و بازاریابی 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.

۳۳-۴- ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره به احتمال کاهش ارزش و عایدی‌های یک دلاری 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. پدیدهی 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 یا نرخ‌های آخرین اوراق بهادار مشابه منتشره در بازار سرمایه در نظر گرفته شده است که در صورت افزایش نرخ عمومی بازار، اجرایی 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.

۳۳-۵- ریسک رقابت

ریسک رقابت به کاهش سهم بازار، درآمد، شهرت و سایر مزایای یک شرکت ناشی از فعالیت سایر رقبا 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 رقبا 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 سرنوشت کار خود قرار داده است.

۳۳-۶- 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.

۳۳-۷- 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 مترتب بر شرکت‌های تأمین سرمایه است. شرکت تمهین سرمایه بانک ملت با اتخاذ تمهیداتی از جمله طراحی مدل بهینه استخنام 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 عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در تغییر قیمت های مختلف در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۸-۳۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۱-۱-۸-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تغییر قیمت اوراق بهادار مالکانه مادامی که این اوراق واگذار نگردد، تغییری در سود جاری شرکت نخواهد داشت.





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته
۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود و کارمزد سرمایه‌گذاری	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات	اصل تسهیلات اعطایی	درآمد تسهیلات اعطایی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخفیفات اعطایی
بانک ملت		شرکت وابسته	-	۲,۳۳۷,۰۰۰	۱,۹۵۲,۰۰۰	-	-	۶	۱۴,۴۰۶	-
شرکت گروه مالی ملت		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۸۳۰	۲۶,۲۲۵
شرکت بیمه ما		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	۷,۹۹۷	۱۸,۰۶۰	۴,۵۱۵
شرکت راهبری صنایع بهساز		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	۱۰,۴۲۲	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت		شرکت وابسته	۵۷,۴۹۴	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	۹,۸۸۲	۲
صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت		شرکت وابسته	۷,۳۴۷	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۰۱۸	۱
صندوق سرمایه‌گذاری لوج ملت		شرکت وابسته	۳۵۹,۴۵۹	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۲۰۸,۳۳۱	۳
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت		شرکت وابسته	۱۳۳,۳۱۱	-	-	-	-	-	۳۹۴,۱۵۵	-
صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت		شرکت وابسته	۳۴,۵۴۱	-	-	-	-	-	۶۳,۳۳۶	-
شرکت مهندسی سیستم پلاس ارغوانی		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۰	-
شرکت مهندسی نرم‌افزار شقایق		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۲,۶۶۳	-
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت		شرکت وابسته	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۴	-	۴۱,۵۲۸	۱۰,۳۸۲
شرکت چاپ بانک ملت		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	۱,۷۱۳	-	-
شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۶,۷۶۸	۱,۶۹۳
شرکت تعاونی معین آتیه خواهان		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۶,۵۹۶	-
شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا		شرکت وابسته	۳۴	-	-	-	-	-	۳,۲۱۶	-
شرکت واسطه‌گری ملت		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۸۴	-
شرکت خدمات بیمه‌ای آتیه نگر ما		شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۱۰۲	-
جمع کل			۵۹۲,۱۸۶	۲,۳۳۷,۰۰۰	۱,۹۵۲,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۴	۲۰,۱۳۸	۹۰۱,۷۷۵	۳۲,۸۲۱

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

شرکت تامین سرمایه پاتک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۴- ماده حساب‌های نهایی، اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	جاری مستریان (طلب/بدهی)	پیش دریافت ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهاداران داران غیر قابل ملاحظه	شرکت گروه مالی ملت	۶,۱۸۱	(۱,۱۸۳)	۴۶,۸۱۰	(۲۵۰)	-	۵۱,۵۵۸	-	-	(۱۵,۳۳۰)
	شرکت واسپاری ملت	-	-	(۱۵۸)	-	-	-	(۱۵۸)	-	(۵۲۷)
	شرکت تدبیرگران بهساز ملت	-	-	(۱۷,۷۷۵)	-	-	-	(۱۷,۷۷۵)	۲۲۰	-
	جمع	۶,۱۸۱	(۱,۱۸۳)	۴۸,۸۷۷	(۲۵۰)	-	۵۱,۵۵۸	(۱۷,۱۲۳)	۲۲۰	(۱۵,۹۶۷)
اشخاص وابسته	پاتک ملت	۱۴,۹۲۳	-	۵,۲۰۹,۷۹۶	(۱۶۰)	(۲۸۶,۳۱۵)	۵,۲۲۸,۱۲۴	-	۲۲,۹۶۴	-
	شرکت بیمه ما	۱۱۴	(۲,۸۰۶)	(۱۱۷,۹۳۵)	(۱۵۰)	-	-	(۱۲۰,۷۷۷)	-	(۲۲۵)
	شرکت راهبری صنایع بهساز	-	(۳۱۳,۲۰۳)	-	-	-	-	(۳۱۳,۲۰۳)	-	(۳۱۶)
	سندوق سرمایه گذاری اختصاصی پارک کردنی ملت	۲۳۹,۲۶۵	-	(۱۲۷,۱۹۲)	-	-	۱۰۲,۲۷۱	-	۸,۲۲۸	-
	سندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۳,۳۳۵	-	۳۰,۸۸۱	-	-	۶,۴۲۳	-	۷,۵۶۷	-
	سندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	۵,۲۳۲	-	۵	-	-	۵,۲۳۷	-	۲۰,۸۲	-
	سندوق سرمایه گذاری لوح ملت	۶۹,۵۴۱	-	۲۵۷,۸۰۲	-	-	۳۲۷,۳۴۴	-	۱۴۵,۷۲۷	-
	سندوق سرمایه گذاری افق ملت	۲۰,۵۷۵	-	۱۳,۱۶۴	-	-	۳۳,۷۳۹	-	۱,۱۰۸	(۸,۷۲۰)
	گروه توسعه کارآفرینی ملت	-	-	-	-	-	-	-	۹۵	-
	شرکت بهسازان ملت	۲۳	-	-	-	-	۲۳	-	۳۳	-
	شرکت به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱۵	-
	شرکت ارزش آفرین امپلس	-	-	-	-	-	-	-	۲۸	-
	شرکت مهندسی نرم افزار شقایق	-	-	(۳۲,۴۳۹)	-	-	-	(۳۲,۴۳۹)	۲,۸۱۴	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه زمین ملت	۲۸,۶۵۰	-	(۵۹,۳۱۰)	-	-	-	(۳۰,۶۶۰)	۲۰,۷۲	-
	شرکت جهان بهساز مفرح	۵۱۰	-	-	-	-	۵۱۰	-	-	-
	شرکت چاپ بانک ملت	-	(۱۸۳)	-	-	-	-	-	(۱۸۳)	-
	شرکت مهندسی سیستم های ارفوئی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۳	-
	شرکت بهساز مشارکت های ملت	۷	(۳۲)	-	-	-	-	(۲۵)	-	-
	شرکت ساختمانی بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱	-
	شرکت گروه فن آوران خوشمند بهسازان فردا	۵۶۳	-	-	-	-	۵۶۳	-	۴۰۲	-
	جمع	۲۸۲,۱۲۸	(۳۱۶,۱۹۲)	۵,۶۲۵,۹۳۶	(۳۱۰)	(۲۸۶,۳۱۵)	۵,۹۱۲,۲۶۲	(۴۹۸,۲۸۷)	۱۹۶,۵۴۸	(۹,۴۷۱)
	جمع کل	۲۸۹,۱۲۹	(۳۱۷,۳۷۵)	۵,۶۶۴,۸۷۲	(۵۶۰)	(۲۸۶,۳۱۵)	۵,۹۶۵,۹۲۲	(۵۱۶,۲۲۰)	۱۹۶,۸۸۸	(۲۵,۲۳۸)



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۴- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سرمایه‌گذاری	اجاره بها	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
۱- بانک ملت	شرکت کارگزاری بانک ملت	هیأت مدیره	۷	۳۱۲,۳۷۵	۸,۰۹۴	۲,۷۶۲	-
	جمع			۳۱۲,۳۷۵	۸,۰۹۴	۲,۷۶۲	-
۲- شرکت‌های وابسته	بانک ملت	شرکت وابسته		-	-	۶	۱۳,۳۹۹
	شرکت بیمه ما	شرکت وابسته		-	-	۲۸۹۹	-
	شرکت راهبری صنایع بهمن	شرکت وابسته		-	-	۱۰,۴۲۲	-
	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت	شرکت وابسته		۵۷,۴۹۴	-	-	۸,۱۱۶
	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت	شرکت وابسته		۷,۳۴۷	-	-	۱۶,۱۲۷
	صندوق سرمایه‌گذاری لوح ملت	شرکت وابسته		۳۵۹,۴۵۹	-	-	۱۹۶,۸۱۲
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	شرکت وابسته		۱۳۳,۳۱۱	-	-	۳۴۵,۰۱۲
	صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت	شرکت وابسته		۳۴,۵۴۱	-	-	۶۰,۰۵۰
	شرکت گروه فن‌آوران هوشمند بهمن‌آران فردا	شرکت وابسته		۲۴	-	-	-
	جمع			۵۹۲,۱۸۶	-	۱۳,۳۲۷	۶۳۹,۶۰۶
جمع کل				۹۰۴,۵۶۱	۸,۰۹۴	۱۶,۱۸۹	۶۳۹,۶۰۶

۵-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اعمیانی نداشته است.

۶-۳۴- ماده: حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	پیش دریافت‌ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱- بانک ملت	شرکت کارگزاری بانک ملت	۳۱۲,۳۷۵	(۵۳۷,۳۵۸)	-	-	(۲۲۴,۹۸۳)	۱۲۷,۸۴۱	-
	شرکت گروه مالی ملت	۶,۱۸۱	(۱,۱۸۳)	(۲۵۰)	۴,۷۴۸	-	۵,۴۰۰	-
	جمع	۳۱۸,۵۵۶	(۵۳۸,۵۴۱)	(۲۵۰)	۴,۷۴۸	(۲۲۴,۹۸۳)	۱۳۳,۲۴۱	-
۲- شرکت‌های وابسته	بانک ملت	۱۴,۱۲۲	-	(۱۶۰)	۱۴,۷۶۲	-	۳۰,۹۵۵	-
	شرکت بیمه ما	۱۱۴	-	(۱۵۰)	-	(۳۶)	-	(۳۶)
	شرکت راهبری صنایع بهمن	-	(۴۷۳)	-	-	(۴۷۳)	-	(۲۵۶)
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۲۳۹,۴۶۷	-	-	۲۳۹,۴۶۷	-	۶۸,۹۷۶	-
	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت	۳,۳۲۵	-	-	۳,۳۲۵	-	۴,۸۹۹	-
	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت	۵,۳۲۲	-	-	۵,۳۲۲	-	۳۶۰۰	-
	صندوق سرمایه‌گذاری لوح ملت	۶۹,۵۴۱	-	-	۶۹,۵۴۱	-	۶۵,۵۱۷	-
	صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت	۲۰,۵۷۵	-	-	۲۰,۵۷۵	-	۲۰,۱۸	-
	گروه توسعه کارآفرینی ملت	۹۵	-	-	۹۵	-	۹۵	-
	شرکت بهمن‌آران ملت	۲۳	-	-	۲۳	-	۲۳	-
	شرکت ارزش‌آفرین اطلس	۲۷	-	-	۲۷	-	۲۷	-
	شرکت گروه فن‌آوران هوشمند بهمن‌آران فردا	۵۶۳	-	-	۵۶۳	-	۵۲۹	-
	جمع	۳۵۳,۸۰۵	(۴۷۳)	(۳۱۰)	۳۵۳,۶۳۱	(۵۰۹)	۱۷۷,۷۴۹	(۳۹۲)
	جمع کل	۶۷۲,۴۶۱	(۵۳۹,۰۱۴)	(۵۶۰)	۳۵۸,۲۷۹	(۲۲۵,۴۹۲)	۲۱۰,۹۹۰	(۳۹۲)





شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵ - کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بر اساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای	تعدیل شده برای نسبت	شرح
جاری	بدهی و تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های جاری
۱۶,۱۸۱,۷۲۵	۳۲,۰۰۰,۷۱۱	دارایی های غیر جاری
۳۳,۴۳۲	۱۸۰,۳۸۶	کل دارایی ها
۱۶,۲۱۵,۱۵۷	۳۲,۱۸۱,۰۹۷	بدهی های جاری
۲,۶۷۹,۸۱۸	۲,۳۴۹,۱۳۲	بدهی های غیر جاری
-	۲,۵۷۳,۵۳۰	کل بدهی ها
۲,۶۷۹,۸۱۸	۴,۹۲۲,۶۵۲	کل تعهدات
۹۴۰,۸۰۰	۱۱,۲۵۹,۰۳۴	نسبت جاری (مرتبه)
۴/۴۸		نسبت بدهی و تعهدات (درصد)
	۰/۷۳	

شرکت تأمین سرمایه پالک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات و پدهی‌های احتمالی

۱- پدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۲- پدهی احتمالی در مورد حق بیمه سال ۱۳۹۷ به بعد مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۸ به بعد وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی‌های سازمان‌های ذیربط مشخص خواهد شد.

۳- تعهدات بازرگانی اوراق بهادار و صندوق‌های تحت بازرگانی شرکت در پایان سال به شرح جدول زیر است.

شرح	تأثیر اوراق بهادار	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	تاریخ سررسید اوراق بهادار	درصد تعهد روزانه	میزان تعهد روزانه	نوع سود اوراق	میزان اوراق تحت تعهد (میلیون ریال)
اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس:								
۱- اجاره	وزارت امور اقتصاد و دارایی	۱۳۹۵/۱/۱۸	۱۳۹۵/۱/۱۸	۱۳۹۵/۱/۱۲	۱٪	۰	۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
مراجعه	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (مرحله دوم)	۱۳۹۵/۱/۱۸	۱۳۹۵/۱/۱۸	۱۳۹۵/۱/۱۲	۲٪	۰	۰٪	۳۵۰,۰۰۰
مراجعه	شرکت ایران کوئبرو	۱۳۹۶/۱/۱۹	۱۳۹۶/۱/۱۵	۱۴۰۰/۱/۲۰	۲٪	۷۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۵۰,۰۰۰
منفعت	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند - ۱	۱۳۹۷/۱/۱۹	۱۳۹۷/۱/۱۳	۱۴۰۰/۱/۱۲	۲/۵٪	۲۵,۰۰۰	۱۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
منفعت	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند - ۲	۱۳۹۷/۱/۲۱	۱۳۹۷/۱/۲۲	۱۴۰۰/۱/۲۱	۲٪	۱۳,۰۰۰	۱۹٪	۷,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت	شهرک شیراز	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۱۳۹۸/۰۲/۰۲	۱۴۰۱/۱/۲۸	۵٪	۳۰,۰۰۰	۱۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰
سلف	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کنگان - ۲	۱۳۹۸/۰۶/۱۶	۱۳۹۸/۱/۰۳	۱۳۹۹/۱/۰۲	۵٪	۰	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
سلف	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - ۱	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۵٪	۵۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
سلف	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - ۲	۱۳۹۸/۰۶/۱۹	۱۳۹۸/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۵٪	۵۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
سلف	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - ۳	۱۳۹۸/۰۶/۱۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	۵٪	۵۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
سلف	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کنگان - ۱	۱۳۹۸/۰۵/۱۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳٪	۴۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
سلف	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند - ۱	۱۳۹۸/۰۵/۱۱	۱۳۹۸/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۵٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۲۵۰,۰۰۰
سلف	شرکت برق منطقه‌ای گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۲٪	۴۵,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱۵۰,۰۰۰
سلف	شرکت ملی نفت ایران	-	-	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
مراجعه	شرکت صنعت غذایی کیش	-	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	-	-	-	۵۰,۰۰۰
سلف	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کنگان	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	-	-	-	۵۰,۰۰۰
مراجعه	شرکت پالایشه شیمی قرن	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	-	-	-	۵۰,۰۰۰
مراجعه	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (مرحله اول)	-	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۴	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
اجازه	شرکت ایرانی تولید انوسیل سایپا	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۲	-	-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
اجازه	شرکت ایرانی تولید انوسیل سایپا	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	-	-	-	۲۸۰,۰۰۰
جمع								
						۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰		۲۳,۰۰۰,۰۰۰
اوراق بهادار پذیرفته نشده در بورس و فرابورس:								
مشارکت	شهرک اصفهان	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳٪	۹۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت	شهرک اصفهان	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳٪	۳۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۴۰۰,۰۰۰
مشارکت	شهرک شیراز	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳٪	۹۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع								
						۷,۳۰۰,۰۰۰		-
جمع کل								
						۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰		۳۳,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۲- در سال ۱۳۹۸ دادخواست افشاء دعوی از سوی شرکت بیمه نوین (سهامی عام) به طرفیت این شرکت در خصوص قرارداد نهاده پذیرش سهام مربوط به افزایش سرمایه شرکت مزبور در سال ۱۳۹۵ لایح گردید که و عتاب به ازای رعایت پروتکل‌های بهداشتی، وقت رسیدگی اولیه در پایان سال ۱۳۹۸ منقضی و به سال ۱۳۹۹ موکول گردید. در خصوص قرارداد با شرکت مزبور لازم به ذکر است این شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ به صورت صندوقی با همکاری دیگر شرکت‌های تأمین سرمایه نسبت به انعقاد قرارداد نهاده پذیرش سهام با شرکت صبا اشاره اقدام نمود. براساس عقد قرارداد یاد شده، سقف تعهدات هر یک از اعضای صندوقی نهاده پذیرش سهام معادل ۲۷۰ میلیون سهم بوده که با عتاب به عدم مشارکت سهامداران ناشی از افزایش سرمایه ۲۶۵ میلیون سهم در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ (آخرین روز عرضه عمومی حق تقدم‌های استفاده نشده) اوسط این شرکت پذیرش سهام شد. متعاقباً با عتاب به عدم لغای تعهدات از جانب شرکت بیمه نوین منتهی بر معرفی خریدار جهت خرید سهام مزبور و در رعایت مفاد قرارداد نهاده خرید سهام این شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ اعلام به عرضه سهام در فرابورس ایران نمود و در سال ۱۳۹۸ تمامی سهام به فروش رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ از سوی شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران قرار عدم استماع دعوی صادر شد و متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ از سوی شعبه ۵۰ دادگاه تجدید نظر استان تهران، مستنداً به ماده ۲۵۶ قانون به بند ۵ ماده ۸۲ و ماده ۸۹ قانون آیین دادرسی منقضی قرار رد دعوی تجدید نظرخواهی صادر و اعلام رای قطعی شد. شایان ذکر است مجدداً این موضوع به شعب ۵۰ دادگاه تجدید نظر استان تهران ارسال شده و پرونده در نوبت رسیدگی می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸ - وضعیت ارزی شرکت اصلی

دلار آمریکا	یورو	
۳۲۵	۱۷,۴۰۰/۰۰	موجودی نقد
-	۲۲,۵۱۲/۲۱	سپرده ارزی نزد بانک
۳۲۵/۰۰	۴۰,۹۱۲/۲۱	جمع دارایی‌های پولی ارزی

قابل ذکر است شرکت فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی ارزی می‌باشد.

۳۹ - سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ - پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۳۱,۷۴۸ میلیون ریال (مبلغ ۴۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲ - هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آنی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، بازده سرمایه‌گذاری‌ها و ... تامین خواهد شد.

