

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کارگزاری آبتین استاک	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: کارگزاری آبتین استاک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599546	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کارگزاری آبتین استاک
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

4. مفاد دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص نهادهای مالی به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- مفاد مواد 3، 4، 5، 10، 11، 12 و 16 دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در خصوص اعتبار تخصیصی به مشتریان صرفاً به منظور خرید اعتباری، اعتبار تخصیصی به هر مشتری تا سقف مانده حساب تضمین هر مشتری، رعایت نصاب های دستورالعمل کفایت سرمایه قبل از اعطای اعتبار به مشتریان، توقف خرید اعتباری برای مشتریان فاقد تضمین کافی، ارسال اخطاریه کسری حساب تضمین، رفع کسری تضمین اعلامی به مشتری ظرف سه روز کاری و ممنوعیت خرید اعتباری کارگزار برای مدیران، کارکنان شرکت و اشخاص وابسته.
- ارسال صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به 1399/6/31 حداکثر ظرف مدت 4 ماه پس از پایان سال مالی به سازمان و شرکت بورس، موضوع بند الف ماده 4 آیین نامه اعطاء مجوز کارگزاری.
- ارسال یک نسخه از گزارشات مطرح شده در مجمع عمومی (شامل صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره) ظرف مدت 10 روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع و نسخه ای از اظهارنظر حسابرس و بازرس بلافاصله پس از وصول به سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع بندهای 2 و 3 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت.
- بخشنامه شماره 11010006 مورخ 1386/5/15 در خصوص کسری وجوه کارگزاری جهت ایفای تعهدات در برخی از روزهای مهر ماه 1399.
- ابلاغیه شماره 12020180 مورخ 1399/11/5 در خصوص افشاء صورتهای مالی حسابرسی نشده 6 ماهه منتهی به 1399/12/30 و سه ماهه منتهی به 1400/3/31 حداکثر ظرف مدت 1 ماه پس از پایان مقاطع مربوط، در سامانه کدال (طبق اظهارات مسئولین شرکت به دلیل اشاره شده در بند 5 گزارش این موضوع رعایت نگردیده است).
- بخشنامه شماره 121/121049 مورخ 1389/7/27 در خصوص رعایت سقف سرمایه گذاری تا 100 درصد سرمایه ثبت شده و یا 70 درصد ارزش ویژه حقوق صاحبان سهام هر یک که کمتر است.
- بخشنامه شماره 50/24439 مورخ 1378/11/18 در خصوص واریز مبالغ حاصل از فروش اوراق بهادار برخی از مشتریان به حساب بانکی فروشنده.
5. با توجه به تعلیق آقای عباسی مخشتری از مدیریت عامل به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ 1399/7/6 و انتخاب مدیرعامل در تاریخ 1400/4/20 در فاصله تاریخهای مزبور اداره شرکت بدون مدیرعامل صورت پذیرفته است.
6. در اجرای مفاد تبصره ماده 3 دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبتهای مالی موضوع ماده 7 دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق الذکر و اصلاحیه های بعدی باشد برخورد نکرده است.
7. در رابطه با دستورالعمل های کنترل های داخلی شرکتهای کارگزاری، به استثنای مفاد مواد 13 و 18 دستور العمل مزبور در خصوص تصویب برنامه آموزشی مدون جهت آموزش و گزارش واحد نظارت در هر دوره سه ماهه و همچنین موارد مندرج در بند 4 این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل فوق الذکر برخورد ننموده است.
8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای مفاد ماده 11 درخصوص معرفی نماینده مبارزه با پولشوئی (عدم معرفی نماینده مزبور از مصادیق عدم رعایت بخشنامه شماره 12010028 سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد) به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان و همچنین با توجه به اثرات بند 7 این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/10/26 12:47:38	891771	[Hasan Moradgholi [Sign	شریک موسسه حافظ گام
1400/10/26 12:52:03	800010	[Mehdi Aghajani [Sign	شریک موسسه حافظ گام
1400/10/26 12:57:16	800456	[Hosein Sheikhi [Sign	مدیر موسسه حافظ گام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد کارمزد و حق الزحمه	۸,۸۳۱	۱۰,۱۸۳	(۱۳)	۳۴,۱۴۳
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱۲	۱,۶۰۹	(۹۳)	۱۱,۷۷۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۸,۹۴۳	۱۱,۷۹۲	(۲۴)	۴۵,۹۱۷
هزینه‌های عملیاتی				
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۰,۷۳۹)	(۷,۲۳۲)	۴۹	(۱۵,۸۱۸)
هزینه استهلاک	(۱۸۱)	(۴۸۰)	(۶۲)	(۹۸۷)
هزینه اجاره	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۵,۲۳۷)	(۳,۸۳۸)	۳۶	(۸,۷۹۴)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۶,۱۵۷)	(۱۱,۵۴۱)	۴۰	(۲۵,۵۹۹)
سود (زیان) عملیاتی	(۷,۲۱۴)	۲۵۱	--	۲۰,۳۱۸
هزینه‌های مالی	(۳۴,۵۵۷)	(۲۲,۱۱۸)	۵۶	(۵۵,۱۴۰)
درآمد مالی	۳۳,۴۰۶	۲۰,۶۹۵	۶۱	۵۱,۲۷۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	(۱۹۰)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۸,۳۶۵)	(۱,۱۷۲)	۶۱۴	۱۶,۲۶۱
هزینه مالیات بر درآمد				
سال جاری	۰	۰	۰	(۱,۱۶۹)
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۸,۳۶۵)	(۱,۱۷۲)	۶۱۴	۱۵,۰۹۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
صورت سود و زیان جامع *				
سود (زیان) خالص	(۸,۳۶۵)	(۱,۱۷۲)	۶۱۴	۱۵,۰۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع				
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰

واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۵,۰۹۲	۶۱۴	(۱,۱۷۲)	(۸,۳۶۵)	سود (زیان) جامع سال
* چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			صورت وضعیت مالی
			دارایی‌ها
			داراییهای غیرجاری
۲۲,۳۶۸	۲۳,۱۱۸	۱۸,۹۱۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۴	۷۴	۷۴	دارایی‌های نامشهود
۴۳۵	۲,۲۳۷	۵,۲۹۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸,۲۵۶	۲,۳۰۵	۲۲,۷۶۰	سایر دارایی‌ها
۲۲,۱۲۳	۲۸,۷۲۴	۴۷,۰۴۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
			دارایی‌های جاری
۸۵	۱۳	۵۷۸	پیش‌پرداخت‌ها
۳۷۷	۹,۶۳۲	۱,۹۹۷	سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹۹,۱۹۱	۳۳۴,۴۸۶	۲۹۷,۲۱۰	جاری مشتریان
۰	۰	۱۸,۲۴۴	طلب از اتاق پایاپای
۷۴,۵۳۰	۱۱,۷۴۰	۱۱,۷۴۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
موجودی نقد	۴۷,۰۷۱	۳۶,۵۶۹	۸۲,۸۰۶
جمع دارایی‌های جاری	۳۷۶,۸۴۷	۳۹۲,۴۴۰	۳۵۶,۹۸۹
جمع دارایی‌ها	۴۲۳,۸۹۳	۴۲۱,۱۶۴	۳۸۹,۱۲۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۹۰۰	۹۰۰	۸۸۶
سایر اندوخته‌ها	۵,۱۸۷	۲,۱۱۸	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۳,۶۱۶	۲۵,۰۴۹	۱۲,۰۹۰
جمع حقوق مالکانه	۲۸,۷۰۳	۳۷,۰۶۷	۲۱,۹۷۶
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری			
بدهی به اطاق پایاپای	۰	۲,۷۳۸	۶,۰۷۱
جاری مشتریان	۱۷,۲۴۱	۶۷,۰۸۱	۱۷,۶۶۳
سایر پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۵,۲۵۲	۱۱,۵۸۱	۴۲,۸۸۵
مالیات پرداختی	۱,۶۹۷	۱,۶۹۷	۵۳۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۷۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
ذخایر	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۹۵,۱۹۰	۳۸۴,۰۹۷	۳۶۷,۱۴۶
جمع بدهی‌ها	۳۹۵,۱۹۰	۳۸۴,۰۹۷	۳۶۷,۱۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳۳,۸۹۳	۴۳۱,۱۶۴	۳۸۹,۱۲۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۹,۰۰۰	۰	۸۸۶	۰	۰	۱۲,۰۸۹	۳۱,۹۷۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۹,۰۰۰	۰	۸۸۶	۰	۰	۱۲,۰۸۹	۳۱,۹۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	۹,۰۰۰	۰	۸۸۶	۰	۰	۱۲,۰۸۹	۳۱,۹۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۹	۹,۰۰۰	۰	۸۸۶	۰	۰	۱۲,۰۸۹	۳۱,۹۷۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۹۳	۱۵,۰۹۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱۴	۰	۰	(۱۴)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۲,۱۱۸	۰	(۲,۱۱۹)	(۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۹,۰۰۰	۰	۹۰۰	۲,۱۱۸	۰	۲۵,۰۴۹	۳۷,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۶۵)	(۸,۳۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۰	۹,۰۰۰	۰	۹۰۰	۲,۱۱۸	۰	۱۶,۶۸۴	۳۸,۷۰۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۳,۰۶۹	۰	(۳,۰۶۸)	۱
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹,۰۰۰	۰	۹۰۰	۵,۱۸۷	۰	۱۳,۶۱۶	۳۸,۷۰۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	(۵۹,۵۰۷)	۴۰	(۴۲,۶۰۹)	(۹,۷۳۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۹,۵۰۷)	۴۰	(۴۲,۶۰۹)	(۹,۷۳۱)

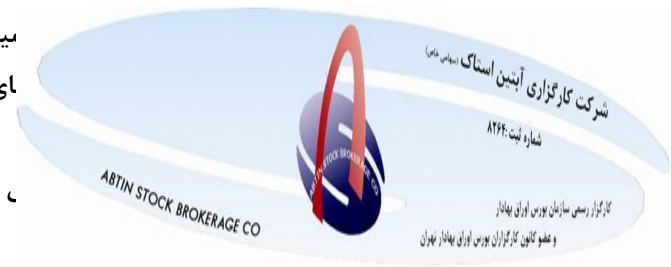
واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۰		۰	۵,۷۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۷۳۷)	۱۱,۴۴۰	(۴۸)	(۵,۵۳۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۵۱,۳۷۳	۶۱	۲۰,۶۹۵	۳۳,۴۰۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آنها *
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آنها
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آنها
۵۰,۵۳۶	۶۳	۲۰,۶۴۷	۳۳,۵۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۰,۸۰۵	۱۸	(۲۱,۹۶۳)	(۲۵,۹۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۹۰۳,۵۰۰	۳	۱,۹۶۹,۵۰۰	۲,۰۲۱,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۹۰۳,۵۰۰)	(۱)	(۱,۹۶۹,۵۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳,۱۷۳)	۵۶	(۲۲,۱۱۹)	(۳۴,۵۵۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
(۳۳,۸۷۰)	--	(۳۳,۸۷۰)	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۸۷,۰۴۳)	--	(۵۵,۹۸۹)	۳۶,۴۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۶,۳۳۷)	--	(۷۷,۹۵۱)	۱۰,۵۰۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۲,۸۰۶	(۵۶)	۸۲,۸۰۶	۳۶,۵۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۶,۵۶۹	۸۷۰	۴,۸۵۵	۴۷,۰۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰		۰	۰	معاملات غیرنقدی
* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)

بیان دوره ای ای مالی

ل به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



به پیوست، صورتهای مالی شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	علیرضا مقدس
	رئیس هیأت مدیره	حمیدرضا اکبری
	عضو هیأت مدیره	زهرا بناساز
	نایب رئیس هیأت مدیره	جالینوس سبزه
	عضو هیأت مدیره	علیرضا شیرازی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی :			
۳۴,۱۴۳,۳۵۹,۵۶۸	۱۰,۱۸۳,۰۲۰,۳۸۱	۸,۸۳۰,۷۳۵,۷۷۰	۵ درآمد کارمزد و حق الزحمه
۱۱,۷۷۴,۱۵۷,۸۶۶	۱,۶۰۹,۵۰۰,۳۲۶	۱۱۲,۶۳۵,۷۸۲	۶ سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۴۵,۹۱۷,۵۱۷,۴۳۴	۱۱,۷۹۲,۵۲۰,۷۰۷	۸,۹۴۳,۳۷۱,۵۵۲	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی :			
(۱۵,۸۱۸,۴۹۴,۲۲۹)	(۷,۲۲۳,۲۵۲,۲۱۷)	(۱۰,۷۳۹,۲۸۳,۸۵۴)	۷ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۹۸۶,۸۶۷,۰۵۵)	(۴۷۹,۶۹۱,۹۴۲)	(۱۸۰,۶۶۷,۳۴۱)	هزینه استهلاک
(۸,۷۹۳,۸۳۰,۶۳۶)	(۳,۸۳۸,۴۹۴,۰۰۸)	(۵,۲۳۷,۵۵۲,۱۹۲)	۸ سایر هزینه ها
(۲۵,۵۹۹,۱۹۱,۹۲۰)	(۱۱,۵۴۱,۴۳۸,۱۶۷)	(۱۶,۱۵۷,۵۰۳,۳۸۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۲۰,۳۱۸,۳۲۵,۵۱۴	۲۵۱,۰۸۲,۵۴۰	(۷,۲۱۴,۱۳۱,۸۳۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۵۵,۱۳۹,۹۸۹,۲۶۶)	(۲۲,۱۱۸,۷۹۳,۴۸۹)	(۳۴,۵۵۷,۳۳۴,۹۷۴)	۹ هزینه های مالی
۵۱,۲۷۳,۸۰۳,۵۵۹	۲۰,۶۹۴,۸۲۱,۷۲۴	۳۳,۴۰۵,۹۸۲,۴۸۹	۱۰ درآمد مالی
(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۲۶۲,۱۳۹,۸۰۷	(۱,۱۷۲,۸۸۹,۲۲۵)	(۸,۳۶۵,۴۸۴,۳۲۰)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱,۱۶۹,۴۹۴,۲۳۵)	-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
	-	-	سال / دوره جاری
	-	-	سال / دوره های قبل
۱۵,۰۹۲,۶۴۵,۵۷۲	(۱,۱۷۲,۸۸۹,۲۲۵)	(۸,۳۶۵,۴۸۴,۳۲۰)	سود (زیان) خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۲۳,۱۱۸,۰۰۳,۶۷۸	۱۸,۹۱۷,۲۶۹,۶۷۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۵۳۷,۰۳۶	۷۴,۵۳۷,۰۳۶	۱۳ دارایی های نامشهود
۲,۲۲۶,۷۸۶,۶۵۴	۵,۲۹۵,۳۶۸,۳۸۰	۱۴ سرمایه گذاری بلندمدت
۳,۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۶۷۱,۵۱۰	۱۵ سایر دارایی ها
۲۸,۷۲۴,۹۲۷,۳۶۸	۴۷,۰۴۶,۸۴۶,۵۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۳,۵۸۵,۱۶۹	۵۷۷,۹۵۱,۱۰۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۹,۶۳۱,۸۷۴,۴۱۴	۱,۹۹۷,۲۲۸,۸۵۳	۱۷ سایر دریافتنی ها
۳۳۴,۴۸۶,۰۲۹,۹۲۵	۲۹۷,۲۰۸,۸۹۵,۷۰۳	۱۸ جاری مشتریان
-	۱۸,۲۴۴,۳۳۷,۷۹۰	۱۹ طلب از اتاق پایاپای
۱۱,۷۳۹,۶۲۱,۲۳۸	۱۱,۷۴۶,۹۲۱,۴۶۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۵۶۸,۶۴۴,۳۳۲	۴۷,۰۷۱,۳۳۳,۴۱۳	۲۱ موجودی نقد
۳۹۲,۴۳۹,۷۵۵,۰۷۸	۳۷۶,۸۴۶,۶۶۸,۳۱۹	جمع دارایی های جاری
۴۲۱,۱۶۴,۶۸۲,۴۴۶	۴۲۳,۸۹۳,۵۱۴,۹۱۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۱۱۸,۷۸۶,۶۵۴	۵,۱۸۷,۳۶۸,۳۸۰	۲۴ اندوخته توسعه بازار
۲۵,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۱	۱۳,۶۱۵,۷۵۸,۳۲۵	سود(زیان) انباشته
۳۷,۰۶۸,۶۱۱,۰۲۵	۲۸,۷۰۳,۱۲۶,۷۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۳,۷۳۸,۳۲۰,۲۵۷	-	۲۵ بدهی به اتاق پایاپای
۶۷,۰۷۹,۷۶۲,۳۳۶	۱۷,۲۴۱,۰۶۳,۲۰۰	۱۸ جاری مشتریان
۱۱,۵۸۱,۰۹۳,۰۷۳	۵,۲۵۲,۴۲۹,۲۵۵	۲۶ سایر پرداختنی ها
۱,۶۹۶,۸۹۵,۷۵۵	۱,۶۹۶,۸۹۵,۷۵۵	۲۷ مالیات پرداختنی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ تسهیلات مالی
۳۸۴,۰۹۶,۰۷۱,۴۲۱	۳۹۵,۱۹۰,۳۸۸,۲۱۰	جمع بدهی های جاری
۳۸۴,۰۹۶,۰۷۱,۴۲۱	۳۹۵,۱۹۰,۳۸۸,۲۱۰	جمع بدهی ها
۴۲۱,۱۶۴,۶۸۲,۴۴۶	۴۲۳,۸۹۳,۵۱۴,۹۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۱,۹۷۵,۹۶۵,۴۵۳	۱۲,۰۸۹,۶۶۷,۱۸۱	-	۸۸۶,۲۹۸,۲۷۲	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:
(۱,۱۷۲,۸۸۹,۲۲۵)	(۱,۱۷۲,۸۸۹,۲۲۵)	-	-	-	سود(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۰,۸۰۳,۰۷۶,۲۲۸	۱۰,۹۱۶,۷۷۷,۹۵۶	-	۸۸۶,۲۹۸,۲۷۲	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عملیات در حال تداوم: مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۱,۹۷۵,۹۶۵,۴۵۳	۱۲,۰۸۹,۶۶۷,۱۸۱	-	۸۸۶,۲۹۸,۲۷۲	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:
۱۵,۰۹۲,۶۴۵,۵۷۲	۱۵,۰۹۲,۶۴۵,۵۷۲	-	-	-	سود(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	(۱۳,۷۰۱,۷۲۸)	-	۱۳,۷۰۱,۷۲۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۲,۱۱۸,۷۸۶,۶۵۴)	۲,۱۱۸,۷۸۶,۶۵۴	-	-	تخصیص به اندوخته توسعه بازار
۳۷,۰۶۸,۶۱۱,۰۲۵	۲۵,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۱	۲,۱۱۸,۷۸۶,۶۵۴	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:
(۸,۳۶۵,۴۸۴,۳۲۰)	(۸,۳۶۵,۴۸۴,۳۲۰)				زیان خالص ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	(۳,۰۶۸,۵۸۱,۷۲۶)	۳,۰۶۸,۵۸۱,۷۲۶			تخصیص به اندوخته توسعه بازار
۲۸,۷۰۳,۱۲۶,۷۰۵	۱۳,۶۱۵,۷۵۸,۳۲۵	۵,۱۸۷,۳۶۸,۳۸۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۳۰	یادداشت ت
ریال	ریال	ریال	
(۹,۷۳۱,۳۷۷,۴۴۲)	(۴۲,۶۰۹,۰۳۶,۹۱۴)	(۵۹,۵۰۷,۳۵۸,۴۳۴)	۲۹
-	-	-	
(۹,۷۳۱,۳۷۷,۴۴۲)	(۴۲,۶۰۹,۰۳۶,۹۱۴)	(۵۹,۵۰۷,۳۵۸,۴۳۴)	
(۷۳۶,۸۵۸,۱۱۲)	(۴۸,۲۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	
-	-	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	
۵۱,۲۷۳,۸۰۳,۵۵۹	۲۰,۶۹۴,۸۲۱,۷۲۴	۳۳,۴۰۵,۹۸۲,۴۸۹	
۵۰,۵۳۶,۹۴۵,۴۴۷	۲۰,۶۴۶,۵۹۱,۷۲۴	۳۳,۵۶۷,۳۸۲,۴۸۹	
۴۰,۸۰۵,۵۳۸,۰۰۵	(۲۱,۹۶۲,۴۴۵,۱۹۰)	(۲۵,۹۳۹,۹۷۵,۹۴۵)	
-	-	-	
۳,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵۳,۱۷۲,۳۱۸,۰۳۴)	(۲۲,۱۱۸,۷۹۳,۴۸۹)	(۳۴,۵۵۷,۳۳۴,۹۷۴)	
(۳۳,۸۷۰,۸۴۳,۳۶۶)	(۳۳,۸۷۰,۸۴۳,۳۶۶)	-	
(۸۷,۰۴۳,۱۶۱,۴۰۰)	(۵۵,۹۸۹,۶۳۷,۳۳۵)	۳۶,۴۴۲,۶۶۵,۰۲۶	
(۴۶,۲۳۷,۵۹۳,۳۹۵)	(۷۷,۹۵۲,۰۸۲,۵۲۵)	۱۰,۵۰۲,۶۸۹,۰۸۱	
۸۲,۸۰۶,۲۳۷,۷۲۷	۸۲,۸۰۶,۲۳۷,۷۲۷	۳۶,۵۶۸,۶۴۴,۳۳۲	
۳۶,۵۶۸,۶۴۴,۳۳۲	۴,۸۵۴,۱۵۵,۲۰۲	۴۷,۰۷۱,۳۳۳,۴۱۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافتهای نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

خالص دریافت از (پرداخت به) سهامداران

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری آئین اسناد (سهامی خاص) بر تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۶ تأسیس شده و طی شماره ۸۲۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت معنوی خردسال گوین به ثبت رسیده است و شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۵۵۱۹۹۲۱۰۰۰۰ و طی شماره ثبت ۱۰۵۸۰ مورخ ۱۳۷۴-۰۷-۲۹ در سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است همچنین شناسی مرکز اصلی شرکت در اولین خیابان باگلان، میدان عارف کوچه پهلوان پلاک منطقه اول واقع گردیده و محل دفتر شرکت در تهران- خیابان حافظ- روبروی دانشگاه تبریز- خیابان شهروین پلاک ۲۴ طبقه ۱۰۰، واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد. همچنین شرکت در بورس اوراق بهادار فعلی می باشد. شرکت میبازد به هر یک از فعالیتهای زیر معمارت ورزده مشروط به اینکه مجوز مربوط به هر یک از آنها از سازمان دریافت کند.

الف) خدمات کارگزاری، کارگزاری معامله گری و بازارگردانی شامل:

- ۱- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام اوراق مشارکت حق تقدم خرید سهام اشتراکنامه و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها یا به نام و حساب خود
- ۲- معاملات آگهیهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها
- ۳- بازارسازی و بازارگردانی اوراق بهادار و آگهیهای پذیرفته شده
- ب) خدمات مالی و مشاوره ای شامل:
 - ۱- مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری
 - ۲- مشاوره گسترده برای شرکت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه
 - ۳- بازارسازی برای فروش اوراق بهادار
 - ۴- تسهیل گردانی اوراق بهادار
 - ۵- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورسها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده آگهی
 - ۶- مشاوره در زمینه های زیر:
 - الف) قیمت گذاری اوراق بهادار
 - ب) روش فروش و عرضه اوراق بهادار
 - ج) طرحی اوراق بهادار
 - د) خرید فروش یا نگهداری اوراق بهادار
 - هـ) سرمایه گذاری
 - و) مدیریت ریسک
 - ز) دفاع، تشکیک، تسهیل و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها
 - ح) طرحی و تشکیل نهادهای مالی

تسویه شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در مجوزها و مقررات و مفاد اساسنامه انجام به اخذ تسهیلات مالی یا تسهیلات مالی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا بر تأسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واریات یا سمارت کالا بپردازد و سایر عملی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت صورت گرفته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۶

۱-۳- تعداد کارکنان:

متوسط تعداد کارکنان در استناد شرکت به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰
تشر	تشر	تشر
۲۱	۲۱	۲۴
۲۱	۲۱	۲۴

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۳ عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۳۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد ۳۴ عنوان سفایر معاف از واحد تجاری دیگر از تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ لازم الاجرا می باشد که انتظار می رود با گذر استانداردهای مزبور تاثیر بر اعلام صورت های مالی نداشته باشد.

۳- امور ویژه های حسابداری

۳-۱- منای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مشخصی نیز از ارزشهای جاری استفاده می شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری میشود.

۳-۲-۲- درآمد از خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- معارج تأمین مالی

معارج تأمین مالی در دوره و به میزان هزینه های شناسایی می شود. به استناد محاسباتی که مستقیماً قابل انساب به "درآمدهای درآمد شرایط" است.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. معارج پهنساری و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت باردهی آنها می گردد، به عنوان معارج سرمایه ای محسوب و طی صورتیافته باقیمانده داراییهای مربوط مستقیماً ثبت می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد معیارها ازبانی شده اولیه دارای انجام می شود. هنگام وقوع عنوان هزینه های جاری تلفی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به گنوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع اصلاحیه مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۹ ماده ۲۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه شده است (با وجود آنکه آیین نامه استهلاکات اصلاحیه ماده ۱۹۹ قانون م. م. مزایج شده است) استهلاک داراییها بر اساس این نامه فنی صورت گرفته است.

دارایی	نرخ و روش استهلاک
اتاق و مصوبات	گروه ۱۰- ساله خط مستقیم
ساختار	۱۵- ساله خط مستقیم

۷

۳-۴-۳- برای دارایی های تلفی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از امکانی جهت بهره برداری به علت تحلیلی کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگردد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل "برصم نرخ استهلاک معکوس در جدول لا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۲۰۰ مدت زمانی که دارای مورد استفاده قرار گرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و استهلاک دارایی های نامشود با عمر مفید معین، با توجه به گنوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳-ساله	مستقیم

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت و تسویه می شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

انواع گنوی

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المنفعه در بازار
سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرنده تاریخ صورت وضعیت مالی، در زمان تحقق سود تعیین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- ضوابطهای مدیریت در فرآیند بازرگنری ویژه های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذار ها در طبقه دارایی های غیر جاری

۴-۱-۱- هایت مدبره با بررسی کفایت سرمایه و نقدینگی باری می شود نیز باید 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 بر طولی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۸

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۷۹۶,۱۷۹,۹۹۱	۴,۷۶۰,۵۱۳,۶۷۳	۶,۳۹۸,۱۱۶,۹۰۹	بورس اوراق بهادار
۱۴,۳۴۷,۱۷۹,۵۷۷	۵,۴۲۲,۵۰۶,۷۰۸	۲,۱۶۳,۹۰۲,۷۴۷	فرا بورس
-	-	۲۶۸,۷۱۶,۱۱۴	درآمد کارمزد صندوق سهام
۳۴,۱۴۳,۳۵۹,۵۶۸	۱۰,۱۸۳,۰۲۰,۳۸۱	۸,۸۳۰,۷۳۵,۷۷۰	

۱-۵- عمده علل کاهش درآمد کارمزدی مربوط به وضعیت نامساعد بورس و کاهش حجم معاملات و به تبع آن کاهش درآمد شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰ نسبت به دوره /سال قبل میباشد.

۶- سود(زیان) سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۹۴۴,۶۳۰	۱۳۷,۸۲۱,۴۹۷	۳۱۶,۹۷۴	سود سپرده های بانکی
۱۱,۴۴۱,۵۶۲,۱۹۱	۱,۳۷۰,۹۱۱,۱۹۰	۱۸,۳۱۲,۰۰۰	سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی
۱۸۰,۵۸۸,۰۴۴	۸۶,۷۰۶,۶۳۹	۹۴,۰۰۶,۸۰۸	سود حاصل از سپرده نزد صندوق تضمین سپرده گذاری
۱۴,۰۶۳,۰۰۱	۱۴,۰۶۱,۰۰۰		سایر
۱۱,۷۷۴,۱۵۷,۸۶۶	۱,۶۰۹,۵۰۰,۳۲۶	۱۱۲,۶۳۵,۷۸۲	

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۷,۲۲۳,۰۷۷,۱۸۶	۴,۷۹۳,۵۰۴,۶۳۴	۱۱,۰۷۳,۶۴۴,۳۶۵
حقوق و دستمزد و مزایا			
	۷۷۲,۱۴۴,۵۷۳	۵۶۲,۰۵۳,۰۱۹	۱,۰۹۷,۸۵۱,۵۳۹
عیدی و پاداش			
	۱,۵۷۱,۹۸۱,۸۵۷	۸۲۱,۹۷۳,۵۰۸	۲,۱۵۸,۴۴۲,۹۶۵
بیمه سهم کارفرما			
	۱,۱۷۲,۰۸۰,۲۳۸	۱,۰۴۵,۷۲۳,۰۵۶	۱,۴۸۸,۵۷۵,۳۶۰
مزایای پایان خدمت و مرخصی			
	۱۰,۷۳۹,۲۸۳,۸۵۴	۷,۲۲۳,۲۵۲,۲۱۷	۱۵,۸۱۸,۴۹۴,۲۲۹

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه قانون کار میباشد.

۸- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۴۲۵,۸۸۴,۰۵۱	۱۴۵,۱۸۸,۰۰۰	۶۷۶,۶۱۵,۶۲۸
حق دسترسی به ایستگاههای معاملاتی و هزینه نظارت			
	۵۳۴,۲۳۳,۶۵۴	۳۹۵,۵۸۸,۲۲۳	۸۳۳,۳۷۳,۸۶۱
پشتیبانی نرم افزار ها			
	۴۳۶,۸۴۰,۰۰۰	۳۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۹۰۰,۰۰۰
هزینه حساسیسی			
	۲۳۶,۵۲۷,۵۵۵	۱۶۸,۵۷۴,۸۲۵	۳۳۴,۲۷۸,۶۰۷
هزینه های مخابراتی، اینترنتی و شبکه			
	۵۴,۳۹۸,۹۵۰	۶۶,۱۵۸,۶۶۶	۱۱۹,۹۲۸,۲۳۱
آب، برق، گاز مصرفی و تلفن			
	۳۵۱,۵۰۴,۰۰۰	۱۸۱,۳۷۹,۰۰۰	۴۸۱,۵۹۳,۷۵۵
چاپ آگهی و ملزومات اداری			
	۱۱۳,۷۱۶,۲۴۰	۳,۰۶۸,۹۷۰	۵,۷۶۳,۵۶۶
هزینه های ثبتی و محضری و پستی			
	۱۷۹,۴۸۸,۴۱۲	۲۷۱,۴۱۰,۰۰۰	۳۸۲,۹۹۶,۰۰۰
ایاب و ذهاب و بلیت			
	۱۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۱۳,۰۱۳	۳۰۶,۹۸۲,۷۶۳
آبادخانه و پذیرایی و ناهار			
	۱۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۲۴,۰۰۰
شارژ و نگهداری ساختمان و اثاثه و وسایل نقلیه			
	۱,۱۹۳,۴۵۰,۰۰۰	-	-
جرایم سازمان بورس			
	۳۶۹,۹۹۰,۱۰۹	-	-
جریمه مالیات حقوق و عملکرد سال ۱۳۹۸			
	۱۳۰,۶۸۶,۱۰۰	۲۲,۲۱۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۰,۰۰۰
چاپ فرم			
	۱۳۰,۶۸۶,۱۰۰	۶۰۲,۳۵۲,۶۲۷	۶۰۹,۳۹۸,۲۸۳
هزینه بیمه و مأموریت			
	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
حق المشاوره و کمیسیون			
	۵۸۳,۷۱۹,۴۶۷	۵۰۰,۰۸۴,۵۸۹	۱,۶۸۲,۴۹۴,۰۳۴
حق تسهیلات استفاده از نرم افزار بورس و اوراق بهادار			
	۲۱۳,۲۴۳,۴۲۴	۱۳,۰۲۹,۷۶۷	۳۳۸,۶۰۲,۹۲۹
کارمزد خدمات بانکی			
	۱۴۱,۹۷۱,۲۰۰	۸۸۰,۸۳۶,۳۳۸	۱,۸۳۱,۹۴۰,۸۶۹
سایر			
	۵,۲۳۷,۵۵۳,۱۹۲	۳,۸۳۸,۴۹۴,۰۰۸	۸,۷۹۳,۸۳۰,۶۲۶

۸-۱- هزینه حق تسهیلات بابت هزینه کارمزد خرید و فروش و استفاده از نرم افزار های بورس و فرابورس می باشد که به صورت روزانه به همراه کارمزد خرید و فروش ها منظور می گردد. علت کاهش طی دوره به دلیل کاهش حجم معاملات میباشد.

۱۰

۹- هزینه مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	۳۴,۵۵۷,۲۳۴,۹۷۴	۲۲,۱۱۸,۷۹۳,۴۸۹	۵۵,۱۲۹,۹۸۹,۲۶۶
هزینه مالی و جرایم تسهیلات دریافتی از بانکها			
	۳۴,۵۵۷,۲۳۴,۹۷۴	۲۲,۱۱۸,۷۹۳,۴۸۹	۵۵,۱۲۹,۹۸۹,۲۶۶

۱۰- درآمد مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	۳۳,۴۰۵,۹۸۲,۴۸۹	۲۰,۶۹۴,۸۲۱,۷۲۴	۵۱,۲۷۳,۸۰۳,۵۵۹
درآمد سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان			
	۳۳,۴۰۵,۹۸۲,۴۸۹	۲۰,۶۹۴,۸۲۱,۷۲۴	۵۱,۲۷۳,۸۰۳,۵۵۹

۱۰-۱- میانگین نرخ اعتبارات اعطایی به مشتریان برابر ۱۸ درصد و به کلیه مشتریان اعتباری منظور شده است.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	-	-	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر			
	-	-	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده	ساختمان	تجهیزات	اثاثیه	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	و منصوبات و تجهیزات ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۲,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۵۹۳,۵۶۵	۷۳۶,۸۵۸,۱۱۲	۱۳,۷۶۴,۸۴۳,۵۶۵	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۴,۸۴۳,۵۶۵
افزایش						۷۳۶,۸۵۸,۱۱۲
مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۲,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۲۹,۴۵۱,۶۷۷		۱۴,۵۰۱,۷۰۱,۶۷۷	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۱,۷۰۱,۶۷۷
کاهش	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			(۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش	-	۳۸,۶۰۰,۰۰۰		۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۸۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۰۵۱,۶۷۷		۳,۸۴۰,۳۰۱,۶۷۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۰,۳۰۱,۶۷۷
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۳۰۵,۱۰۳,۶۶۳	۵۹۱,۷۲۷,۲۸۱		۱,۸۹۶,۸۳۰,۹۴۴	-	۱,۸۹۶,۸۳۰,۹۴۴
استهلاک	۸۳۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۷,۰۵۵		۹۸۶,۸۶۷,۰۵۵	-	۹۸۶,۸۶۷,۰۵۵
مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲,۱۴۳,۲۵۳,۶۶۳	۷۴۰,۴۴۴,۳۳۶		۲,۸۸۳,۶۹۷,۹۹۹	-	۲,۸۸۳,۶۹۷,۹۹۹
استهلاک دارایی فروش رفته	(۱,۱۴۱,۳۳۳,۳۳۳)			(۱,۱۴۱,۳۳۳,۳۳۳)		(۱,۱۴۱,۳۳۳,۳۳۳)
استهلاک	۶۲,۴۰۸,۳۳۳	۱۱۸,۲۵۹,۰۰۸		۱۸۰,۶۶۷,۳۴۱	-	۱۸۰,۶۶۷,۳۴۱
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۶۴,۳۲۸,۶۶۳	۸۵۸,۷۰۳,۳۴۴		۱,۹۲۳,۰۳۲,۰۰۷	-	۱,۹۲۳,۰۳۲,۰۰۷
مبلغ دفتری در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸۰۷,۹۲۱,۳۳۷	۱,۱۰۹,۳۴۸,۳۳۳		۱,۹۱۷,۲۶۹,۶۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۷,۲۶۹,۶۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰,۴۲۸,۹۹۶,۳۳۷	۱,۱۸۹,۰۰۷,۳۴۱		۱۱,۶۱۸,۰۰۳,۶۷۸	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۸,۰۰۳,۶۷۸

۱۲-۱ طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ قرارداد خرید یکدستگاه آپارتمان از آقای ابراهیم امینی بدلیل در رهن بودن سند ملک به قیمت دفتری فسخ گردید و مبالغ پرداختی به نامبرده عینا به حساب شرکت واریز گردید، با توجه به گذشت مدت سه سال از معامله و عدم تحقق معامله و تورم و افزایش سطح قیمتها شرکت اقدامات خود را از طریق مراجع قضایی در جهت وصول دیرکرد و کاهش ارزش ناشی از وجوه نقد پرداختی پیگیری نموده و در این راستا بمحض صدور رای مراجع قضایی اقدامات مقتضی جهت افشاء اثرات ناشی از رای مذکور در صورتهای مالی شرکت اعمال میگردد.

۱۲-۲ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید ۱ دستگاه خودرو لکسوس به شماره شهربانی ۵۲۵۹۷ به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال براساس بهای توافقی می باشد که مبلغ ۱۱.۵ میلیارد ریال پیش پرداخت گردیده و مابه التفاوت به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال آن مقرر گردید در زمان انتقال سند رسمی پرداخت گردد با عنایت به اینکه سند لکسوس توقیف میباشد شرکت تصمیم به فسخ معامله نموده و عین مبلغ پرداختی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به حساب این شرکت عودت گردید. ضمنا افزایش مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید یکدستگاه خودرو رنو سیمبل در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ به مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال می باشد که انتقال سند خودرو سیمبل درمهر ماه ۱۴۰۰ انجام شده است.

۱۲-۳ ساختمان های شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی و سوانح طبیعی می باشند.

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- داراییهای نامشهود

جمع	حق پیشه و کسب	حق الامتیاز خطوط دیتا	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه ای و معاملات بورس	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
					بهای تمام شده
۲۳۷,۰۴۶,۴۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۷۰۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۵۳,۹۱۲	مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	افزایش
۲۳۷,۰۴۶,۴۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۷۰۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۵۳,۹۱۲	مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	افزایش
۲۳۷,۰۴۶,۴۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۷۰۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۵۳,۹۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					استهلاک انباشته
۱۶۲,۵۰۹,۳۷۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۲,۵۰۹,۳۷۶	مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	استهلاک
۱۶۲,۵۰۹,۳۷۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۲,۵۰۹,۳۷۶	مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	استهلاک
۱۶۲,۵۰۹,۳۷۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۲,۵۰۹,۳۷۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۴,۵۳۷,۰۳۶	-	۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۷۰۵,۰۰۰	۶۵,۴۴۴,۵۳۶	مبلغ دفتری در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۴,۵۳۷,۰۳۶	-	۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۷۰۵,۰۰۰	۶۵,۴۴۴,۵۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳-۱- اقلام تشکیل دهنده سرفصل "حق امتیاز خدمات عمومی" مربوط به خریداری ۱۱ رشته خط تلفن برای دفاتر تهران، قزوین و کرمانشاه می باشد.

۱۳-۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل "حق الامتیاز خطوط دیتا" مربوط خرید خط MPLS از شرکت مخابرات جهت راه اندازی ایستگاه معاملاتی دفتر تهران و قزوین می باشد.

۱۳-۳- اقلام تشکیل دهنده سرفصل "نرم افزارهای رایانه ای" مربوط به خرید نرم افزارهای دریافت و پرداخت و حسابداری/ کارگزاری بورس اوراق بهادار/ وب سایت کارگزاری اوراق و اطلاع رسانی/ معاملات اینترنتی و پرداخت الکترونیک و مدیریت تسهیلات بانکی از شرکت رایان هم افزا در سنوات قبل می باشد.

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	یادداشت	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال										
-	۲,۱۱۸,۷۸۶,۶۵۴	-	۵,۱۸۷,۳۶۸,۳۸۰	۱۰۸,۰۰۰	۰.۱۱۳	۵,۱۸۷,۳۶۸,۳۸۰	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴-۱	سرمایه گذاری در صندوق توسعه بازار شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات سگال
-	۲,۲۲۶,۷۸۶,۶۵۴	-	۵,۲۹۵,۳۶۸,۳۸۰	۱۰۸,۰۰۰		۵,۲۹۵,۳۶۸,۳۸۰	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-		جمع

۱۴-۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۲/۶۷۱۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاری و توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲۴ توضیحی، مربوط به کسر ۳۰٪ از کارمزد کارگزاری توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی و سرمایه گذاری آن در صندوق توسعه بازاری باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰
۱۵-۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۲,۵۷۱,۵۱۰	
	۲۲,۷۵۹,۶۷۱,۵۱۰	۲,۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات به شماره ۰۷۲۶۲۸ به سررسید ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ از شرکت سپرده گذاری در جهت افزایش حجم معاملات بوده است.

۱۵-۲- مبلغ ۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰ ریال وجه نقد این شرکت سپرده نزد صندوق تضمین سپرده گذاری اوراق بهادار بوده جهت تامین و تسویه اتاق پایاپای کارگزاری هایی که استثنا موفق نشوند در زمان معین وجه پایاپای روز خود را تامین کنند.

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۵۷۷,۹۵۱,۱۰۰	۱۳,۵۸۵,۱۶۹
	۵۷۷,۹۵۱,۱۰۰	۱۳,۵۸۵,۱۶۹

پیش پرداخت هزینه

۱۷- سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۱,۵۷۷,۱۷۸,۳۵۳	-
	۲۰۰,۰۵۰,۵۰۰	۲۰۰,۰۵۰,۵۰۰
	-	۱,۶۰۶,۸۷۰,۴۲۴
	-	۶۱۸,۷۵۰,۰۰۰
	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۶,۹۲۶,۲۰۳,۴۹۰
	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۹۹۷,۲۲۸,۸۵۳	۹,۶۳۱,۸۷۴,۴۱۴
	۱۴	

ابراهیم امینی (خرید واحد اداری تهران)

سود سهام دریافتنی

سبزه جالبینوس (یادداشت ۲۸ توضیحی)

حمیدرضا کبری (یادداشت ۲۸ توضیحی)

وام دریافتنی پرسنل

شرکت سپرده گذاری مرکزی تسویه وجوه

سایر

۱۸- جاری مشتریان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱-ریال				۱۳۹۹/۱۲/۳۰-ریال			
(بدهی)		طلب		(بدهی)		طلب	
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان
۶۷۰,۷۹,۷۶۲,۳۳۶	(۱,۱۱۷,۱۳۰)	(۶۷,۰۷۸,۶۴۵,۲۰۶)	۳۳۴,۴۸۶,۰۲۹,۹۲۵	۳۱۰,۷۱۵,۸۹۴,۶۸۹	۲۳,۷۷۰,۱۳۵,۳۳۶	۱۷,۲۲۱,۰۶۳,۲۰۰	۹۶,۷۴۲,۶۵۵
۶۷۰,۷۹,۷۶۲,۳۳۶	(۱,۱۱۷,۱۳۰)	(۶۷,۰۷۸,۶۴۵,۲۰۶)	۳۳۴,۴۸۶,۰۲۹,۹۲۵	۳۱۰,۷۱۵,۸۹۴,۶۸۹	۲۳,۷۷۰,۱۳۵,۳۳۶	۱۷,۲۲۱,۰۶۳,۲۰۰	۹۶,۷۴۲,۶۵۵

۱۸-۱- طلب از مشتریان اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می شود:
نام مشتری

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۰۱,۲۵۹,۹۱۹	۲۶,۲۳۱,۶۹۱,۲۰۶	شرکت توسعه صنعت اقتصاد اریا
۷۹۸,۵۲۹,۹۰۸	۱۷,۲۵۲,۵۶۳,۳۰۱	شرکت توسعه تجارت سروش اریانا(با مسئولیت محدود)
۳,۵۳۱,۳۷۵,۰۲۶	۸,۸۲۳,۷۷۰,۲۰۵	حیدری فائزه
۲,۶۱۹,۹۲۳,۱۷۶	۴,۴۵۰,۳۲۹,۳۱۰	زینلی مؤخر مهدی
۲,۳۲۷,۷۰۰,۸۶۰	۴,۳۱۲,۱۲۴,۲۹۲	شرکت آرمان پاک اندیش فرد(با مسئولیت محدود)
۹,۴۸۳,۹۲۳,۴۸۶	۳,۸۹۰,۸۲۳,۴۱۱	درخششی نیا محمد
۲۵۷,۸۸۶,۸۶۲	۳,۸۵۶,۹۶۴,۸۱۵	علیزاده مجتبی
۲,۶۱۴,۹۵۴,۳۲۶	۳,۸۳۹,۲۳۱,۵۸۳	توسعه اندیشه فخار
۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۱۰	۳,۷۵۸,۴۴۴,۶۷۱	پیشگامان مطرح اقتصاد خاورمیانه
۱۳,۷۸۸,۱۰۹	۳,۶۷۱,۶۴۱,۶۶۷	نیکوروش امید
۲,۳۹۵,۵۹۲,۰۲۴	۳,۶۶۰,۳۴۱,۵۰۸	شرکت اهنگ رشد زاہر
۲,۷۸۸,۴۲۰,۸۸۴	۳,۴۸۷,۷۰۷,۶۶۳	شرکت تجارت البرز درخشان
۳,۰۹۵,۲۰۱,۱۵۰	۳,۴۴۹,۴۹۸,۳۴۰	پورطیب فروزان
۳,۰۲۳,۱۰۰,۱۲۰	۳,۴۰۵,۴۹۵,۳۵۷	صادقی یاسمن
۲,۱۹۴,۱۹۸,۴۶۵	۳,۳۴۷,۵۱۵,۶۲۰	اعتماد گستره خبره
۲,۶۱۵,۱۵۲,۳۴۵	۳,۳۲۵,۳۲۲,۰۶۸	صنعت کشت کوثر کویر
۳,۰۵۲,۸۱۰,۲۹۱	۳,۳۱۹,۴۵۳,۵۴۲	میغوش لیلا
۴۴,۶۶۱,۲۶۹	۳,۳۱۲,۰۰۹,۶۷۳	حیدری علی رضا
۳,۵۸۷,۳۸۴,۷۴۰	۳,۲۸۴,۴۶۷,۶۱۰	بگ زاده الهام
۳,۹۰۰,۳۵۶,۸۰۲	۳,۲۸۳,۰۱۱,۷۰۶	پورطیب فاطمه
۲,۸۴۸,۱۲۷,۸۰۹	۳,۱۵۹,۶۷۱,۸۴۱	روستا طاهره
۱,۸۴۹,۸۴۰,۷۶۱	۳,۰۷۸,۶۷۱,۸۲۷	شرکت کشاورزی کشت گستر شایسته(با مسئولیت محدود)
۲۷۹,۴۱۱,۱۳۸,۳۸۵	۱۷۶,۸۹۸,۱۹۶,۵۶۶	سایر (مورد کمتر از ۳ میلیارد ریال)
۳۳۴,۴۸۶,۰۲۹,۹۲۵	۲۹۷,۲۰۸,۸۹۵,۷۰۳	

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- طلب از مشتریان اوراق بهادار عمدتاً بابت تسهیلات اعطایی به آن ها بابت خرید اعتباری در بورس اوراق بهادار می باشد مانده طلب از مشتریان غیر اعتباری نیز حداکثر تا ۲ روز کاری پس از انجام معامله وصول می شود
۱-۱-۱۸- شرکت طبق دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد نصاب های تهیه شده پرداخت می نماید. سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کلیه اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبت های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می پذیرد.

با توجه به ریسک شرکت طبق نظر کمیته پایش ریسک بازار نصاب های موضوع مواد ۴ و ۵ دستورالعمل خرید اعتباری به شرح زیر است :

طبق ضوابط و مقررات شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به (۱) مدیران ، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری (۲) والدین ، فرزندان و همسر آنها (۳) اشخاص حقوقی که هریک از مدیران ، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند (۴) اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد نمی باشد قابل ذکر است در تضمین دریافتی از مشتریان به شرح ذیل است :

مشتریان اعتباری به میزان تأیید شده از جانب دستورالعمل های سازمان بورس اوراق بهادار دارای سهام فریز شده نزد کارگزاری می باشند و علاوه بر این مشتریانی که دارای ریسک بیشتر برای شرکت می باشند با دریافت چک و سفته میزان ریسک اعتباری برای شرکت کاسته می شود.

با در نظر گرفتن شرایط بازار و حجم معاملات مشتریان اعتباری، در مقاطع مختلف میزان طلب از این مشتریان پیوسته در نوسان می باشد. مانده بدهی مشتریان غیر اعتباری نیز حد اکثر تا ۲ روز کاری پس از انجام معامله وصول می شود.

۱۸-۲- بدهی به مشتریان اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می شود:

نام مشتری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بیرامی گلاره	۱,۷۷۶,۱۹۳,۳۶۸	-
پاک نیا علی اکبر	۷۹۷,۴۶۹,۹۶۷	۶,۵۵۱,۴۶۹
بختیاری معصومه	۵۷۶,۵۸۲,۴۸۲	۵۸۷,۷۳۲,۸۳۰
خسروی محمدجواد	۵۳۱,۸۵۱,۳۵۷	۱۱,۸۲۴,۰۷۷
شرکت پیمان غرب	۴۸۲,۴۵۵,۴۳۵	۲۸۶,۱۵۲
دارابی سیدجواد	۳۷۵,۰۳۰,۵۶۴	-
اشرف آبادی سیما	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فلاح رضا	۳۰۲,۲۸۳,۶۶۱	۵۲۵,۶۰۶
رحیمی نسب مؤگان	۲۸۴,۵۴۰,۵۸۸	-
حقیرابراهیم آبادی کبری	۱۵۷,۵۷۵,۴۷۹	۴۶,۳۲۶,۸۵۵
بختیاری مریم	۱۵۳,۰۱۱,۹۷۰	۱۰۵,۴۲۸,۳۱۰
داودی الیاس	۱۵۱,۷۷۴,۲۷۶	۱,۶۳۶,۸۳۶
مهدوی سیدحامد	۱۴۶,۰۰۰,۰۶۴	۱۱۹,۵۶۷,۳۱۳
دارابی سیدمحمدامین	۱۴۲,۸۶۶,۹۷۵	۱۱۰,۶۰۰,۷۸۱
دارابی فاطمه سادات	۱۴۱,۰۵۹,۳۸۳	۱۰۷,۶۷۹,۰۳۶
شرکت کشت و صنعت شاخص کلهر (سهامی) >	۱۳۹,۷۲۲,۹۸۲	۹۰۲,۷۹۹
قاسمی حبیب اله	۱۳۲,۰۲۵,۲۶۷	۱۳,۲۷۱,۸۴۲
جلیلیان صفا فاطمه	۱۱۲,۷۹۳,۷۸۳	۱۱۲,۲۷۱,۸۵۲
شاه کرمی شیرین	۱۱۱,۳۸۰,۱۵۸	۸۶,۸۲۴,۵۶۴
امامی کاظم آباد محمدجواد	۱۰۹,۴۳۰,۰۸۱	-
سایر(مورد کمتر از ۱۰۹ میلیون ریال)	۱۰,۲۶۷,۰۱۵,۴۶۰	۶۵,۴۱۸,۳۳۲,۰۱۴
	۱۷,۲۴۱,۰۶۳,۲۰۰	۶۷,۰۷۹,۷۶۲,۳۳۶

۱۸-۲-۱- مانده جاری مشتریان جمع مانده مبالغی که بابت خرید برای مشتریان دریافت گردیده و خالص وجوه فروش برای مشتریان می باشد که در سال مالی بعد بازپرداخت و یا صرف خرید برای آنها می شود. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از بدهی فوق تسویه شده است.

۱۹- طلب از اتاق پای پای

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اتاق پای پای سپرده سرمایه گذاری مرکزی	۱۸,۲۴۴,۳۳۷,۷۹۰	-
	۱۸,۲۴۴,۳۳۷,۷۹۰	-

۱۹-۱- مانده طلب از اتاق پای پای در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۰/۰۱/۰۶ به طور کامل دریافت گردیده است.

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس	ریال ۱۱,۷۴۱,۴۷۰,۰۱۶	ریال ۱۱,۷۳۴,۴۳۰,۳۸۹
سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بانکی	۵,۴۵۱,۴۴۴	۵,۱۹۰,۸۴۹
	<u>۱۱,۷۴۶,۹۲۱,۴۶۰</u>	<u>۱۱,۷۳۹,۶۲۱,۲۳۸</u>

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار ریال	تعداد	بهای تمام شده ریال
ایران ترانسفور	۱,۹۴۱,۴۸۰	۵,۳۵۸,۴۸۴,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۷,۴۳۰,۳۸۹
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۳۲۷,۰۰۰	۸۶,۷۷۵,۹۹۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۳۴	۷,۰۳۴,۰۰۰	۷,۰۳۹,۶۲۷	۷,۰۳۹,۶۲۷
		<u>۹۲,۱۴۱,۵۰۸,۸۰۰</u>		<u>۱۱,۷۴۱,۴۷۰,۰۱۶</u>
				<u>۱۶۰,۴۰۲,۷۷۰,۰۰۰</u>

۲۰-۱- تغییرات گردش سرمایه گذاری در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مربوط به خرید تعداد ۷,۰۳۴ سهم ریل گردش ایرانیان فی ۱۰۰۰ ریال میباشد ضمناً سهم ایران ترانسفو افزایش سرمایه تقریبی ۸۷۰ درصدی از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی داشته که تعداد سهام ایران ترانسفو از ۲۰۰,۰۰۰ سهم به ۱,۹۴۱,۴۸۰ سهم افزایش یافت.

۲۰-۲- ارقام تشکیل دهنده سرفصل " سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بانکی " به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	شماره حساب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
کوتاه مدت اقتصاد نوین - شعبه حافظ	۱۰۶۸۵۰۱۵۴۰۰۰۱	ریال ۵,۴۵۱,۴۴۴	ریال ۵,۱۹۰,۸۴۹
		<u>۵,۴۵۱,۴۴۴</u>	<u>۵,۱۹۰,۸۴۹</u>

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶,۴۸۷,۵۷۷,۹۴۹	۴۶,۹۷۹,۶۰۷,۶۲۳	۲۱-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۸۱,۰۶۶,۳۸۳	۹۱,۷۲۵,۷۹۰		تنخواه گردانها و صندوق
۳۶,۵۶۸,۶۴۴,۳۳۲	۴۷,۰۷۱,۳۳۳,۴۱۳		

۲۱-۱- اقلام تشکیل دهنده سرفصل موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۸۷۳,۷۴۸,۹۶۷	۱۹,۲۰۶,۷۵۶,۶۸۴	عملیات مشتریان:
۲۱,۸۷۳,۷۴۸,۹۶۷	۱۹,۲۰۶,۷۵۶,۶۸۴	ملی-شعبه بورس
۱۸۲,۲۵۳,۳۷۰	۲۷۵,۳۲۱,۹۲۷	سایر عملیات شرکت:
۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	ملی-شعبه بورس
۱,۹۷۱,۵۱۹,۷۳۶	۷۱۰,۳۷۴,۷۳۶	تجارت- کرج - ۴۸۰
۳۸۹,۷۲۷,۷۴۳	۸۸,۷۰۰,۷۴۳	تجارت-انقلاب - نجات الهی
۳,۴۷۶,۴۹۲,۱۵۶	۸۰۶,۰۳۶,۱۵۶	اقتصاد نوین-شعبه حافظ
۴۸,۲۳۰,۹۷۷	۱۶,۹۷۸,۹۷۷	دی-شعبه حافظ
۸,۵۴۵,۵۵۵,۰۰۰	۲۵,۳۷۵,۴۰۳,۴۰۰	بانک ملت
	۴۹۹,۶۹۰,۰۰۰	بانک شهر
		بانک پارسیان
۱۴,۶۱۳,۸۲۸,۹۸۲	۲۷,۷۷۲,۸۵۰,۹۳۹	
۳۶,۴۸۷,۵۷۷,۹۴۹	۴۶,۹۷۹,۶۰۷,۶۲۳	

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰	-	مقصود عباسی مخشری
۰.۰۰	-	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	حمیدرضا اکبری
۰.۲۵	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۴.۹۸	۲,۲۴۸,۰۰۰	جالینوس سبزه
۰.۰۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰	-	حمید رضا رضایی
۰.۰۰۰۰	-	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	زهرا بنا ساز
۰	-	۷۴.۹۸	۶,۷۴۸,۰۰۰	شرکت پیمان غرب
		۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	علیرضا مقدس
۷۴.۹۹	۶,۷۴۹,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	علیرضا شیرازی
۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- کفایت سرمایه

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد	درصد	
۰.۵۷۰	۱.۰۲	نسبت جاری تعدیل شده
۱.۱۵۰	۰.۸۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۳- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- اندوخته توسعه بازار
 ۲۴-۱ به شرح یادداشت مندرج ۱-۱۲ توضیحی مبلغ ۵,۱۸۷ میلیون ریال (۳ ماهه مبلغ ۱,۰۶۸ میلیون ریال) از محل دسر ۱۰ درصد از کارمزد کارگزاری توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی از محل سود قابل تخصیص به سرفصل اندوخته توسعه بازار منظور شده است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و این اندوخته با رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سه ماهه است.

۲۵- بدهی به اتاق پایابای و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۳,۷۳۸,۳۲۰,۲۵۷)	-	اتاق پایابای سپرده گذاری مرکزی
(۳,۷۳۸,۳۲۰,۲۵۷)	-	

۲۶- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۵۷,۶۶۵,۸۱۹	۲,۳۲۹,۶۹۸,۶۳۱	۲۶-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۹۶۶,۴۴۴,۲۷۳	۶۸,۵۳۴,۶۱۸	۲۶-۲	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵۱۳,۷۰۸,۰۶۱	۱۳۶,۹۲۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
۳۳۶,۹۳۳,۰۷۶	۳۱۲,۰۰۲,۳۱۵	۲۶-۲	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۱۲۱,۸۶۰,۶۹۱	۱۲۱,۸۶۰,۶۹۱		سپرده موقت
۱۰۰,۹۱۲,۲۹۶	۹۴,۹۳۰,۴۲۵		سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۹۱,۶۸۴,۸۰۹	۱۶۷,۵۵۳,۹۴۶		شرکت بورس و اوراق بهادار
۵۰۵,۳۷۶,۸۷۱	۱۳,۲۴۱,۲۷۶	۲۶-۴	ذخیره مزایای پایان خدمت
۶,۴۰۵,۵۶۴,۸۷۲	۲,۰۰۵,۴۷۸,۳۵۳	۲۶-۳	سایر اشخاص
۸۰,۹۴۲,۳۰۵	۲,۲۰۹,۰۰۰		سایر
۱۱,۵۸۱,۰۹۳,۰۷۳	۵,۲۵۲,۴۲۹,۲۵۵		

۲۶-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۶۷,۶۷۱,۲۳۲	۱,۸۹۳,۶۹۸,۶۳۱	ذخیره بهره تسهیلات
۴۸۹,۹۹۴,۵۸۷	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۲,۴۵۷,۶۶۵,۸۱۹	۲,۳۲۹,۶۹۸,۶۳۱	

۲۶-۲- حقوق و دستمزد پرداختنی و حق بیمه های پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد اسفند ماه کارکنان بوده است که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ پرداخت شده است.

۲۶-۳- اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سایر اشخاص" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۷۹,۷۷۶,۵۵۸	۲,۰۰۵,۱۷۸,۳۵۳	عباس مخشری
۳,۰۲۵,۴۸۸,۳۱۴	-	ابراهیم امینی (خرید واحد اداری تهران)
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۴۰۵,۵۶۴,۸۷۲	۲,۰۰۵,۴۷۸,۳۵۳	

۲۶-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۴,۸۴۶,۸۵۳	۵۰۵,۳۷۶,۸۷۱	مانده در ابتدای سال
(۳۶۲,۳۲۳,۲۸۶)	(۹۹۹,۱۴۵,۷۵۱)	پرداخت شده طی سال
۴۴۲,۸۵۳,۳۰۴	۵۰۷,۰۱۰,۱۵۶	ذخیره تأمین شده
۵۰۵,۳۷۶,۸۷۱	۱۳,۲۴۱,۲۷۶	مانده در پایان سال

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

مرحله رسیدگی	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۵۶۱,۰۵۸,۰۰۰	۵۶۱,۰۵۸,۰۰۰	۵۶۱,۰۵۸,۰۰۰	-	-	(۱,۴۳۶,۳۴۸,۳۳۸)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۷۵,۰۷۹,۶۱۵)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۳۶,۷۸۱,۸۵۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	۵۲۷,۴۰۱,۵۲۰	۵۲۷,۴۰۱,۵۲۰	-	-	۱,۸۸۰,۵۸۷,۵۰۲	۵۲۷,۴۰۱,۵۲۰	۱,۰۲۹,۶۰۶,۰۸۳	۱۶,۹۹۹,۴۵۳,۹۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی نشده	۱,۱۶۹,۴۹۴,۲۳۵	۱,۱۶۹,۴۹۴,۲۳۵	-	-	-	۱,۱۶۹,۴۹۴,۲۳۵	۴,۶۷۷,۹۷۶,۹۴۰	۱۵,۰۹۲,۶۴۵,۵۷۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۶۵,۴۸۴,۳۲۰)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱,۶۹۶,۸۹۵,۷۵۵	۱,۶۹۶,۸۹۵,۷۵۵							

۲۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲ مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ قطعی مبلغ ۴۲۹,۸۶۷,۵۵۹ ریال زیان تأیید شده است.

۲۷-۳ جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ مطابق با برگ قطعی صادره مالیات با مبلغ صفر منظور شده است.

۲۷-۴ جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با توجه برگ تشخیص مبلغ زیان تأیید شده ۷ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۵ جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ برگ تشخیص صادره ۸۸۰ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن در هیئت حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده است که نتایج حاصل از آن تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۷-۶ جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ پس از کسر معافیت ها معادل مالیات ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده است

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

بانک	نوع تسهیلات	نرخ سود بانکی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			ریال	ریال
ملی	مشارکت مدنی	۱۵ و ۱۸ درصد	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شهر	مشارکت مدنی	۱۸ درصد	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
			<u>۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۲۸-۱- مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار و ۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بانک شهر شعبه شهید بهشتی، با باز پرداخت ۳۰ روزه بابت تسویه اتاق پایاپای جهت معاملات مشتریان اعتباری شرکت بوده است. ضمناً در این خصوص تضامین کافی از مشتریان اعتباری اخذ شده است. که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه شده است.

۲۸-۲- وثیقه مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی شامل چک شماره ۰۸-۹۶۸۴/۴۰۵۲۵۹ بمبلغ ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و بانک شهر شامل چک ها بشماره ۳۸۱۳۴۴ و ۷۷۰۱۵۱ و ۷۷۰۱۵۲ جمعاً به مبلغ ۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، بابت تضمین باز پرداخت تسهیلات از طرف شرکت به بانک ارائه شده است.

شرکت کارگزاری آبتین استانک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته (مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	فروش سهام	دریافت وجه	پرداخت وجه	تخفیف هزینه مالی	انتقال حسابهای فیما بین
سهامدار	پیمان غرب	√	۵۰,۸۶۰,۴۸۷,۳۲۳	۷۴,۲۴۶,۸۶۸,۷۲۴	-	-	-	-
سهامدار و عضو هیئت مدیره قبل	عباسی مخشوری مقصود	√	-	-	-	۷۵۵,۸۴۸,۲۰۵	-	۶۱۸,۷۵۰,۰۰۰
سهامدار و رئیس هیئت مدیره	حمیدرضا اکبری	√	-	-	-	۶۱۸,۷۵۰,۰۰۰	-	(۶۱۸,۷۵۰,۰۰۰)
سهامدار و عضو هیئت مدیره	زهرا بنا ساز	√	۱۱,۱۵۰,۳۴۸	۴۷,۵۰۰,۵۱۹	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جالیوس سیزه	√	-	۱,۶۰۶,۸۷۰,۴۴۴	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	علیرضا یورطیب	√	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا بناساز	√	۱۱,۱۵۰,۳۴۸	۱۲,۴۱۷,۲۱۱	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	رعنا سیزه	-	-	-	-	-	۱,۶۰۷,۰۴۵,۹۳۱	-
سایر اشخاص وابسته	حسین یورطیب	-	-	۱,۹۸۰,۹۵۲,۹۴۲	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تورج یورطیب	-	۱,۴۴۶,۵۳۲,۴۰۷	۱,۴۰۸,۵۵۴,۶۸۲	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	مهدی یورطیب	-	۱,۶۸۳,۰۸۳,۵۹۶	۲,۵۴۶,۰۸۳,۴۶۸	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تبات یورطیب	-	۱,۷۸۹,۳۰۰,۰۸۳	۲,۴۰۰,۰۸۷,۰۸۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	-	۵۵,۷۸۱,۶۰۴,۱۱۵	۸۲,۶۴۲,۲۶۴,۶۲۶	۱,۶۱۲,۸۷۰,۴۴۴	۱,۳۷۴,۵۹۸,۲۰۵	۱,۶۰۷,۰۴۵,۹۳۱	-

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته، مربوط به خرید و فروش سهام بوده که با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. ضمن آنکه پرداخت وجه بدون دریافت سود بوده است.

۳۱-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	جاری مشتریان	سایر پرداختی ها		سایر دریافتی ها		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
سهامدار و عضو هیئت مدیره قبل	مقصود عباسی	(۴۴۰,۵۳۵)	(۲,۰۰۰,۵۱۷۸,۳۵۳)	-	-	-	-	-	بدهی	(۳,۳۸۰,۳۱۷,۰۹۳)
سهامدار و عضو هیئت مدیره	زهرا بنا ساز	۳۹,۱۶۳	-	-	-	۳۹,۱۶۳	-	-	-	-
سهامدار و عضو هیئت مدیره	حمید رضا اکبری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهامدار و نائب رئیس هیئت مدیره	جالیوس سیزه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهامدار	پیمان غرب	۴۹۴,۶۶۷,۵۴۴	-	-	-	۴۹۴,۶۶۷,۵۴۴	-	-	-	(۲۸۶,۱۵۳)
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا بناساز	۲,۱۹۸,۰۶۸,۵۷۳	-	-	-	۲,۱۹۸,۰۶۸,۵۷۳	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	رعنا سیزه	۱۲۱,۶۰۴,۹۱۰	-	-	-	۱۲۱,۶۰۴,۹۱۰	-	-	-	۵,۳۳۳,۷۹۰,۵۶۱
سایر اشخاص وابسته	سعید یورطیب	۱,۱۰۰,۵۷۱	-	-	-	۱,۱۰۰,۵۷۱	-	-	-	۱,۱۰۰,۵۷۱
سایر اشخاص وابسته	علیرضا یورطیب	(۶,۳۹۰,۴۴۳)	-	-	-	-	(۶,۳۹۰,۴۴۳)	-	-	(۳۹۰,۴۴۳)
سایر اشخاص وابسته	فرزان یورطیب	۳,۴۴۹,۴۹۸,۲۴۰	-	-	-	۳,۴۴۹,۴۹۸,۲۴۰	-	-	-	۳,۰۹۵,۲۰۱,۱۵۰
سایر اشخاص وابسته	حسین یورطیب	(۸۹,۹۱۱,۶۷۷)	-	-	-	-	(۸۹,۹۱۱,۶۷۷)	-	-	۳,۰۷۲,۴۸۷,۹۹۹
سایر اشخاص وابسته	فاطمه یورطیب	۳,۲۸۳,۰۱۱,۷۰۶	-	-	-	۳,۲۸۳,۰۱۱,۷۰۶	-	-	-	۳,۹۰۰,۳۵۶,۸۰۲
سایر اشخاص وابسته	تورج یورطیب	۱۷۱,۶۹۶,۳۴۱	-	-	-	۱۷۱,۶۹۶,۳۴۱	-	-	-	۳,۰۰۵,۶۸۵,۰۳۳
سایر اشخاص وابسته	مهدی یورطیب	۲,۱۳۵,۳۱۳,۴۴۷	-	-	-	۲,۱۳۵,۳۱۳,۴۴۷	-	-	-	۲,۷۲۱,۳۵۰,۵۹۳
سایر اشخاص وابسته	تبات یورطیب	۱,۹۷۲,۳۰۱,۲۲۹	-	-	-	۱,۹۷۲,۳۰۱,۲۲۹	-	-	-	۲,۵۷۸,۷۱۶,۷۲۸
جمع کل	۱۲,۷۳۰,۵۵۸,۸۶۸	(۲,۰۰۰,۵۱۷۸,۳۵۳)	۱۲,۸۲۷,۳۰۱,۵۲۲	(۲,۱۰۱,۴۸۰,۴۷۲)	۲۵,۹۹۵,۷۵۵,۶۵۷	(۲,۳۸۰,۸۹۲,۶۸۸)	-	-	-	-

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) خالص	(۶,۶۶۵,۶۸۲,۲۲۰)	(۵,۷۲۳,۸۸۹,۷۶۵)	۱۵,۰۹۲,۶۶۵,۵۷۲
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	۱,۱۹۹,۱۹۲,۳۶۵
هزینه مالی	۲۳,۵۷۷,۳۳۹,۴۷۲	۲۳,۱۸,۷۹۲,۹۸۹	۵۵,۱۳۹,۸۸۹,۶۶۶
درآمد انتشارات اعطایی به مشتریان	(۳۲,۶۰۵,۵۸۲,۵۸۱)	(۲۰,۶۲۹,۸۱۲,۲۲۹)	(۵۱,۲۳۸,۰۰۰,۵۸۱)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۸,۰۶۶,۳۲۱	۲۷۹,۲۱۱,۹۲۲	۹,۶۸۶,۶۰۰,۵۵۰
جمع تعدیلات	۱,۳۲۲,۰۰۱,۸۸۶	۱,۸۰۹,۶۶۳,۰۰۰	۶,۰۱۲,۵۶۰,۰۰۰
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۹,۲۱۱,۸۳۲,۹۱۲	(۲,۶۶,۹۱۰,۲۶۶)	(۶,۶۶۸,۶۶۶,۳۱۶)
کاهش (افزایش) جاری مشتریان - طلب	۲۷,۷۸۹,۱۳۲,۶۲۲	(۱۱۱,۹۷۳,۳۷۱,۳۳۲)	(۱۵۵,۵۱۲,۸۷۱,۱۲۰)
کاهش (افزایش) طلب از اطق پایانی	(۱۸,۳۲۲,۳۷۹,۰۰۰)	(۱,۶۸۸,۱۶۵,۵۵۵)	-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	(۳,۰۹۶,۵۸۱,۷۲۶)	-	(۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲,۰۹۶,۵۸۱,۷۲۶)	-	(۱,۶۷۹,۵۸۱,۷۲۶)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷,۶۶۶,۶۶۶,۰۰۰	۶۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۲,۰۹۶,۵۸۱,۷۲۶)	(۱,۱۱۰,۶۸۸,۹۰۰)	(۱,۶۲۹,۸۱۲,۲۲۹)
افزایش (کاهش) جاری مشتریان جدید	(۲,۸۳۸,۶۸۹,۰۰۰)	(۲,۶۳۲,۶۶۶,۶۶۶)	(۲,۸۳۸,۶۸۹,۰۰۰)
افزایش(کاهش) جاری مشتریان باقی پای	(۳,۲۶۸,۲۲۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۸,۲۲۰,۰۰۰)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	(۱۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۵۲,۲۷۷,۸۳۲,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۸,۱۰۳,۶۶۶)	(۳۰,۰۲۶,۵۶۰,۰۰۰)
	(۵۱,۵۰۷,۶۵۸,۴۴۴)	(۲۴,۰۰۰,۶۶,۹۱۹)	(۹,۲۷۱,۲۷۷,۴۴۴)

۲۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده شایسته از طریق بهره گیری فعال از سرمایه و سرمایه نقد به کار خود فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از اجزای داخلی و حقوق مالکانه تشکیل می گردد که اساس سرمایه موع ۸۱۸-۱۳۹۵ جهت صدور سازمان بورس و مستشاران بازار در خصوص مسأله حاکمیت شرکت های کارگزاری صدور مجوز فعالیت از رسته اخذ شده در حوزه بورس های اوراق بهادار و بورس های کالایی توسط شرکت کارگزاری به تأیید هیئت مدیره شرکت است بر اساس این مصوبه ۷ عنوان جدید جایگزین ۲۰ مجوز فعالیت سابق شرکت های کارگزاری شده است از این رو استراتژی کلی شرکت در معرض افزایش حداقل سرمایه به شرح زیر است:

نام مجوز	حداقل سرمایه مورد نیاز
معاملات اوراق تسهیل مالی	۴۰
معاملات کال	۴۰
معاملات مشتقه ی مستقیم بر ۷۴	۵۰
معاملات مشتقه ی مستقیم بر اوراق بهادار	۷۰
تسهیل عرضه اوراق بهادار	۵
تسهیل مشتریان	۵
معاملات بر خط	-
سرمز تسهیل	-
مجموع سرمایه مورد نیاز	۱۵۰

کمینه مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی کمینه، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر سطح از سرمایه را منظور قرار میدهد. شرکت بانک تسهیلات عمومی هدف به میزان حداکثر یک باره که به عنوان نسبت خالص داخلی به حقوق مالکانه تعیین شده است، نسبت عمومی در تاریخ ۰۳/۰۳/۱۳۹۹ و در محدوده هدف ۱۰٪ تا ۲۰ درصد بوده و به مبلغ ۱۲,۰۷ درصد در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۹۹ رسیده است.

۳۰-۱-۱- نسبت عمومی

نسبت عمومی تو پایان سال ۱۳۹۹ به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
وئال	وئال
۳۵۵,۹۱۰,۶۸۸,۶۱۰	۲۸۲,۰۹۰,۷۱۲,۲۲۱
(۲۷۰,۷۱۳,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۶۵,۵۸۱,۷۲۶,۳۳۲)
۶۸۵,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۸۸,۲۰۷,۳۴۶,۲۷۵	۸۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۳	۹,۲۸

۲۲

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمینه مدیریت ریسک شرکت، خطراتی برای مستمری سهامداران به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را حسب برجه و اندازه ریسکها اندازه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (ریسک اوراق بهادار)، ریسک اعتباری (ریسک وصول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقد شوندگی است. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق راهکار شرکت است. مدیریت اعتبارات کارگزاری بر اساس لایحه های کمینه پایش ریسک سازمان بورس به صورت دوره مشتریان اعتباری از رسته نموده و موارد لازم را به مشتریان اطلاع می نماید. همچنین افزایش کفایت سرمایه شرکت های کارگزاری از سوی سازمان بورس اطلاع و کارگزاری در پایان هر خه نسبت های مذکور را به همراه سایر گزارش های مالی به مدیریت بازرسی سازمان ارسال می نماید.

۳۰-۳- ریسک بازار

عملیاتی شرکت در وهله اول از آن در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار، نرخ کارمزد مصوب سازمان بورس برای شرکت های کارگزاری کاهش قیمت معاملات بازار سرمایه و افزایش نرخ سود بانکی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از اندازه و تحلیل حساسیت اندازه گیری میشود. تجربه و تحلیل حساسیت تاثیرات تغییر منظمی حاصل از نرخهای ارز در طی سال (ارزایی) میکند. دوره زمانی طولانی برای تجربه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تقویت میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک میکند.

۳۰-۳-۱- ریسک نرخ کارمزد مصوب سازمان

یکی از ریسک های که حضور شرکت های کارگزاری با آن مواجه هستند، ریسک کاهش نرخ کارمزد معاملات از سوی سازمان بورس می باشد. جهت به حداقل رساندن این ریسک شرکت اقدام به ارائه خدمات با کیفیت جهت جذب مشتری جهت افزایش حجم معاملات نموده است.

۳۰-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود توانایی داشته که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. کارگزاری سیستمی برای اعتبار قرارداد با مشتریان مستعد و اندوخته کافی، از موارد حساسی را اعتبار کرده است. با ریسک اعتباری نسبت از توانایی برای ایفای تعهدات توسط مشتریان، از آن کاهش دهد. کارگزاری تنها با اعضای اعتباری اعتبار میکند که وجه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی، اصول معرفه ای خود، صندوق معده خود را رسته های اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رسته بندی اعتباری طرف قراردادها، آن به طور منظم نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها، بیش از حد گزارش میباید. آسیب پذیری از طریق خودبندی های طرف قراردادها، آن به طور سالانه توسط کمینه مدیریت ریسک بررسی و تأیید میشود. کنترل میشود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی دریافتی های جاری انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش های اراضی اعتبار را به منظور پیشگیری ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود میگذارد می کند.

۳۰-۳-۳- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی، ریسک جریان وجه نقد هو نشدیده میشود که به عدم توانایی در پرداخت تعهدات برگرداند. ریسک نقدینگی مالی، بارنامه بر روی مناسب جریان وجه نقد کنترل میشود. حدود کردن شکاف جریان وجه نقد، متنوع کردن و در نظر گرفتن منابع مالی جدید برای بر کردن سری نقدینگی غنی میهنی فر کنترل ریسک نقدینگی دارد. قابل ذکر است سرمایه نقدینگی این شرکت مشخص و بر موعده نظر نشود میگردد. ضمناً ۱۰٪ از درآمد پروژه کارگزاری در صندوق توسعه بازار (صندوق توسعه) سرمایه میگردد.

۲۲

شرکت کارگزاری آبتین استاک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۲- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و تضامین دیگران نزد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارائه سفته به بانک بابت تضمین صدور ضمانتنامه
-	۶,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	تضمین صدور ضمانت نامه بانکی (سپرده گذاری مرکزی)
۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضامین دریافتی از مشتریان
۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین برای تسهیلات بانک شهر
۵۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	

۳۲-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ از بابت تامین اجتماعی رسیدگی و تسویه شده است و بابت سنوات رسیدگی نشده شرکت دارای بدهی احتمالی میباشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

به استثنا افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ ثبت شده است رویدادی که بعد از تاریخ صورت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است.