

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی شرکت و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

«بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ»

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)**

بند مقدمه :

۱) ترازنامه شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنہ پر رسی اجمالی :

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

نتیجه گیری :

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بیست و هشتم مهر ماه ۱۳۹۳

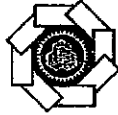
مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

سیروس شمس‌پوری سید مصطفی جان‌نثاری

(شماره عضویت ۸۰۰۴۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)





شرکت کارگزاری بانک ملت

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴

یادداشت های توضیحی:

۱- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
۴- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۱

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت گروه مالی ملت به نمایندگی آقای حسین بهاری	رئیس هیأت مدیره	
شرکت تامین سرمایه بانک ملت به نمایندگی آقای علی قاسمی ارمکی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت ساختمانی بانک ملت به نمایندگی آقای علی علامه راد	عضو هیأت مدیره	
شرکت بهسازان ملت به نمایندگی آقای سید علی سجادی	عضو هیأت مدیره	
شرکت چاپ بانک ملت به نمایندگی آقای مرتضی شمسی زعفرندی	عضو هیأت مدیره	
آقای عباس نیکچری - خارج از هیأت مدیره	مدیر عامل	



دفتر معاملات (اوراق بهادار، کالا، انرژی):
تهران، خیابان خالد اسلابولی (وزراء)، خیابان یوسفی، پلاک ۱
طبقه سوم
تلفن و نمابر بخش اوراق بهادار: ۸۸۷۲۶۱۵۵ - ۶
تلفن و نمابر بخش کالا و انرژی: ۸۸۷۱۹۸۶۹، ۸۸۷۱۵۶۷۹

دفتر مرکزی
تهران، خیابان خالد اسلابولی (وزراء)، خیابان هفتم، پلاک ۶
طبقه سوم
تلفن: ۸۸۱۰۶۳۷۵ - ۶
نمابر: ۸۸۱۰۶۳۴۵
email: info @ mellatbroker.ir

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۱,۸۶۹,۳۳۳,۰۴۴	۵۴۸,۲۶۰,۸۵۶	۱۲	بدهیهای جاری: حسابهای پرداختی تجاری	۸۴,۴۸۷,۸۷۶,۴۹۷	۵۲,۲۴۰,۳۴۱,۶۳۵	۴	داراییهای جاری: موجودی نقد
۱۰,۸۸۸,۳۸۲,۷۸۳	۱,۳۷۸,۹۹۹,۷۳۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۱,۴۰۵,۳۳۴,۸۹۰	۲۱,۱۸۶,۳۶۷,۲۹۱	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سود سهام پرداختی	-	۲۱,۷۳۳,۳۹۴	۶	حسابهای دریافتی بورس کالا
۲۳,۸۵۷,۴۸۴,۳۰۵	۲۳۱,۱۱۶۴,۳۳۲	۱۵	ذخیره مالیات	۷,۸۶۴,۲۸۹,۷۳۴	۱۰,۲۵۲,۸۰۳,۰۵۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۵,۸۱۵,۴۹۹,۱۳۳	۵۱,۱۳۸,۴۴۴,۹۱۰		جمع بدهیهای جاری	۷۷۶,۸۶۲,۴۰۰	۳۹,۴۹۷,۰۰۰	۸	پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				
۲,۶۷۹,۲۰۳,۸۰۱	۲,۸۱۷,۹۳۳,۷۶۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۰۳۴,۵۶۴,۵۳۱	۸۴,۲۴۰,۸۳۳,۳۷۵		جمع داراییهای جاری
۲,۶۷۹,۲۰۳,۸۰۱	۲,۸۱۷,۹۳۳,۷۶۴		جمع بدهیهای غیر جاری				
۲۸,۴۹۴,۵۰۲,۹۳۳	۵۴,۹۵۶,۳۴۸,۶۷۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				داراییهای غیر جاری:
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۰ میلیون سهم یکمزرریالی)	۱۱,۱۱۹,۴۳۱,۲۶۶	۱۰,۶۲۷,۱۱۵,۴۸۴	۹	داراییهای ثبت مشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندرخته قانونی	۱,۴۱۹,۰۸۱,۸۷۳	۱,۳۲۲,۴۳۵,۳۸۹	۱۰	داراییهای نامشهود
۷۶,۵۱۳,۲۸۵,۲۴۰	۴۹,۷۸۸,۷۴۶,۹۱۷		سود (زیان) انباشته	۴۱,۴۳۳,۷۱۲,۴۰۳	۴۱,۴۳۳,۷۱۲,۴۰۳	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۰,۹۵۱,۳۴۸,۶۲۴۰	۸۲,۸۸۸,۸۴۶,۹۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۲,۹۷۳,۲۷۵,۶۴۲	۵۳,۵۰۴,۲۶۳,۲۷۶		جمع داراییهای غیر جاری
۱۴۸,۰۰۷,۸۸۹,۱۷۳	۱۳۷,۷۴۵,۰۹۵,۶۵۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۸,۰۰۷,۸۸۹,۱۷۳	۱۳۷,۷۴۵,۰۹۵,۶۵۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰ درآمدهای عملیاتی	۵۱,۲۲۰,۳۲۱,۴۹۸	۵۲,۴۰۱,۸۸۸,۶۸۸	۱۲۹,۱۲۵,۱۱۵,۱۲۱
افزایش (کسر)ی شود:			
۲۱ هزینه های عملیاتی، اداری و تشکیلاتی	(۲۰,۲۴۰,۵۸۲,۲۹۷)	(۱۲,۶۳۲,۵۶۲,۰۷۸)	(۲۲,۲۲۸,۰۲۰,۳۲۱)
۲۲ خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	۵۹۲,۷۹۸,۵۵۷	۸۷,۱۸۸,۵۴۴	۵۴۹,۷۸۰,۱۷۲
سود عملیاتی	۳۱,۳۷۲,۵۳۵,۵۵۸	۳۹,۸۵۴,۵۱۵,۱۵۴	۹۶,۴۴۶,۸۷۴,۹۷۴
۲۳ خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی	۵,۲۹۲,۱۱۱,۵۰۹	۱۵۰,۳۴۶,۲۵۶	۷۲۹,۳۹۵,۳۷۱
۲۴ هزینه های مالی	(۱,۰۸۱,۰۲۱,۹۹۸)	(۱۱۲,۹۷۵,۵۲۲)	(۱۱۸,۶۲۰,۷۸۳)
سود قبل از کسر مالیات	۳۵,۵۸۶,۶۲۵,۰۶۹	۳۹,۸۹۲,۰۳۵,۸۷۷	۹۶,۹۷۲,۶۴۹,۵۶۲
۱۵ مالیات	(۲,۲۱۱,۱۶۴,۳۳۲)	(۸۰,۴۶۶,۳۷۰,۸)	(۲۲,۰۴۱,۲۱۸,۸۱۵)
سود خالص	۳۳,۳۷۵,۴۶۰,۷۳۷	۳۱,۸۲۵,۴۲۲,۱۶۹	۷۴,۹۳۱,۴۳۰,۷۴۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳۳,۳۷۵,۴۶۰,۷۳۷	۳۱,۸۲۵,۴۲۲,۱۶۹	۷۴,۹۳۱,۴۳۰,۷۴۷
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۷,۲۰۹,۵۵۱,۱۲۰	۱۷,۴۲۰,۳۹۶,۷۸۸	۱۷,۴۲۰,۳۹۶,۷۸۸
۱۹ تعدیلات سنواتی	(۷۹۶,۲۶۵,۴۹۰)	۱,۳۲۴,۴۲۶,۲۲۸	(۱,۴۶۷,۸۲۸,۴۶۵)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره (تعدیل شده)	۷۶,۵۱۳,۲۸۵,۶۳۰	۱۸,۸۱۴,۸۲۲,۰۱۶	۱۵,۹۵۲,۵۶۸,۵۲۳
سود قابل تخصیص	۱۰۹,۷۸۸,۲۴۶,۹۷۷	۵۰,۶۶۰,۲۶۵,۱۸۵	۹۰,۸۶۸,۹۷۹,۳۷۰
تخصیص سود:			
۱۴-۱ سود سهام پرداختی	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۱-۲-۱ پاداش هیات مدیره	-	-	-
۱۸ اندوخته قانونی	-	(۲۵۵,۶۹۲,۱۳۰)	(۲۵۵,۶۹۲,۱۳۰)
سود انباشته در پایان دوره	۴۹,۷۸۸,۲۴۶,۹۷۷	۳۶,۲۰۴,۵۷۲,۰۵۵	۷۶,۵۱۳,۲۸۵,۶۳۰

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آروین ارتقا پاس
گزارش

شرکت گازسازی نانک ملت (شعبه خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید آوراند شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی :			
۱۰۷,۴۸۲,۵۲۴,۶۶۷	۲۸,۳۱۰,۳۴۷,۸۳۲	۶۲۶,۲۷۸,۳۳۲	۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
(۱۱۸,۶۲۰,۷۸۳)	(۱۲,۵۶۴,۰۶۹)	(۱,۰۸۱,۰۳۱,۹۹۸)	سود پرداختی بابت تامین مالی
۲۰۳,۵۸۴,۸۸۲	۱۱۷,۸۴۳,۵۲۴	۵,۲۹۴,۱۱۱,۵۰۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۲۵,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۲۵,۹۰۶,۲۵۵,۸۹۹)	۱۰۳,۲۹۹,۴۵۵	(۸,۷۸۶,۹۲۰,۳۸۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۲,۰۲۴,۸۸۳,۸۶۶)	-	(۲۲,۸۵۷,۲۸۴,۳۰۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :			
-	(۲,۵۵۲,۵۴۵,۷۲۷)	-	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵,۰۹۲,۳۵۴,۰۲۰)	(۲,۴۷۹,۶۲۴,۸۰۵)	(۴۱۳,۱۴۰,۹۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت منجمد
(۱,۰۵۰,۳۰۸,۰۰۰)	(۱۴۱,۲۵۲,۰۰۰)	(۲۵۵,۱۶۷,۵۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۵۴۵,۳۰۵,۰۰۰	-	-	وجوه حاصل از فروش دارایی ها
(۵,۵۹۷,۳۵۷,۰۲۰)	(۵,۱۷۵,۴۲۲,۵۳۲)	(۷۲۹,۳۰۸,۴۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۸,۹۵۶,۳۲۷,۸۸۲	۲۳,۲۳۸,۲۱۴,۷۵۵	(۳۱,۷۴۷,۴۳۴,۸۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :			
-	۲۰,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات
-	(۲۰,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات
-	-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۸,۹۵۶,۳۲۷,۸۸۲	۲۳,۲۳۸,۲۱۴,۷۵۵	(۳۱,۷۴۷,۴۳۴,۸۶۲)	تغییر افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵,۵۳۱,۶۴۸,۶۱۵	۱۵,۵۳۱,۶۴۸,۶۱۵	۸۴,۴۸۷,۸۷۶,۳۹۷	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۸۴,۴۸۷,۸۷۶,۳۹۷	۲۸,۷۶۹,۸۶۳,۳۷۰	۵۳,۷۴۰,۴۴۱,۶۳۵	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص) با هدف فعالیت و ارائه خدمات در حوزه بازار سرمایه در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۰۳۳۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و به شماره ۱۰۶۲۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان وزراء - خیابان هفتم - پلاک ۶ - طبقات ۲ و ۳ واقع شده است. شرکت دارای شعبه در شهرستانهای مشهد، تبریز، کرج و اصفهان می باشد. همچنین دفتر بورس کالا و انرژی و تالار اختصاصی معاملات اوراق بهادار در تهران - خیابان وزراء - خیابان ۲۳ - پلاک یک - طبقه سوم دایر می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف - خدمات کارگزاری، کارگزار / معامله گری و بازارگردانی شامل:

- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها و یا به نام و حساب خود.
- معامله کالاهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار برای دیگران و به حساب آنها.
- بازار سازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده در بورس.

ب - خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

- مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.
- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه.
- بازاریابی برای فروش اوراق بهادار و سبدگردانی اوراق بهادار.
- مشاوره و انجام امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالا.
- مشاوره در زمینه های قیمت گذاری اوراق بهادار، روش فروش و عرضه اوراق بهادار و طراحی اوراق بهادار، خرید و فروش یا نگهداری اوراق بهادار، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها و طراحی و تشکیل نهادهای مالی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان طی شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ در تهران و شهرستانها به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۴۰	۴۸	تهران
۹	۱۰	شعب
۴۹	۵۸	جمع کل

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی ابزارشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

- ۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- ۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش روز مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش روز هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- ۳-۱-۳- درآمد سود سهام سرمایه گذاریهای بلندمدت و جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام توسط شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.
- ۳-۱-۴- سود اوراق سپرده سرمایه گذاری در زمان تحقق یا سررسید (سررسید کوپنهای سود) شناسایی می گردد.
- ۳-۱-۵- سرمایه گذاری در واحدهای فرعی شامل تصدی مدیریت صندوق سرمایه گذاری:
- شرکت دارای ۶۰ درصد از واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک ملت می باشد. نظر به اینکه شرکت کارگزاری بانک ملت خود نیز شرکت فرعی گروه مالی ملت (سهامی عام) است به دلیل برخورداری از تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد ۱۸ حسابداری، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه و ارائه نموده است.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

- ۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.
- ۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷ درصد	ساختمان
نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله و ۳ ساله	اثاث و منصوبات

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- داراییهای نامشهود

- ۳-۳-۱- داراییهای نامشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت و به صورت ۳ ساله به روش مستقیم مستهلک میگردد.

۳-۴- درآمد خدمات کارگزاری

درآمد خدمات کارگزاری بر اساس ضوابط، مقررات و نرخهای سازمان بورس و اوراق بهادار و نوع معاملات اوراق بهادار و کالا به عنوان کارمزد از مشتریان دریافت و در حسابها منظور می گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۶۹۱,۶۷۷,۷۶۴	۴۸,۲۶۱,۶۶۹,۶۱۱	۴-۱ خالص موجودی حسابهای جاری معاملاتی کارگزاری
۱,۸۴۹,۷۹۵,۹۶۷	۲,۲۱۱,۴۵۷,۳۱۴	موجودی نزد بانک ملت بورس کالا جاری ۱۹۸۳۶۱۰۴-۷۱
۲,۳۴۳,۲۲۹,۸۰۱	۲,۱۴۸,۹۷۶,۵۸۱	موجودی نزد بانک ملت حافظ بورس - جاری ۷۰۱۸۵۶۱۲-۶۱
-	۷۸,۶۹۶,۲۲۰	موجودی نزد تنخواه گردانها
۳۲,۶۸۳,۴۹۱	۳۲,۶۲۳,۴۹۱	موجودی نزد بانک ملت بورس کالا جاری ۱۷۵۳۹۹۹۸-۷۱
۵۶۸,۳۸۹,۴۷۴	۴,۹۱۸,۴۱۸	موجودی نزد بانک ملت بورس - سپرده کوتاه مدت سود سنوات ۲۳-۲۲-۲۳۳۰۶۲۸۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک سامان سی تیر - جاری - ۱۹۲۶۶۲-۲-۴۰-۸۴۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک ملت حافظ بورس - جاری ۱۶۱۵۴۹۴۸-۳۶-ترادادهای آتی
۸۴,۴۸۷,۸۷۶,۴۹۷	۵۲,۷۴۰,۴۴۱,۶۳۵	

۴-۱ خالص موجودی حسابهای جاری معاملاتی کارگزاری شامل مانده حسابهای جاری مربوط به وجوه واریزی مشتریان بابت بهای خرید و یا فروش سهام پس از اضافه/کسر بدهی یا طلب از اتاق پایاپای بورس و مشتریان مزبور در تاریخ ترازنامه می باشد. جزئیات اقلام تشکیل دهنده حساب فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۱۷۷,۱۷۳,۷۹۱	۳۹۲,۸۷۰,۶۰۶,۸۰۸	بانک ملت شعبه حافظ - جاری جام ۱۷۶۹۲/۱۸
۳۶,۶۰۱,۳۲۰,۶۵۷	۲۰,۶۹۱,۱۲۳,۹۲۹	بانک ملی شعبه حافظ - جاری - ۱۰۳۹۵۰۶۴۱۰۰۸
۴,۸۱۷,۸۸۸,۶۹۴	۴,۹۲۸,۲۶۷,۳۲۸	بانک سامان ۳۰ تیر - جاری ۱۹۲۶۶۲-۱-۴۰-۸۴۹
۱۸,۱۰۴,۱۲۳,۲۲۴	۲,۷۴۳,۰۴۰,۵۷۰	موجودی نزد بانک ملت بورس - جاری - (مشتریان آنلاین) ۳۳۶۲۷۹۷۳/۹۵
۲۶۵,۰۰۶,۶۹۲	۲۸۰,۹۵۹,۲۶۶	موجودی نزد بانک ملت بورس کالا - سپرده کوتاه مدت ۱۷۷۱۲۹۳/۷۲
۹۶,۴۹۰,۰۷۰	۲۴۷,۵۴۵,۶۸۹	بانک ملت شعبه بورس - تسهیلات مشتریان ۴۰۳۰۸۵۳۱/۰۳ - کوتاه مدت
۵۷۴,۳۰۵,۷۲۴	۴۶۳,۳۸۵,۹۹۴	سایر
۱۴۰,۶۳۶,۳۰۸,۸۵۲	۴۲۲,۲۲۴,۹۲۹,۵۸۴	جمع کل
(۱,۵۸۴,۴۹۲,۴۰۵)	۲۰۳,۰۴۸,۰۳۵,۷۵۷	اضافه (کسر) می شود: مانده حساب اتاق پایاپای بورس
۸,۳۴۳,۴۹۳,۵۸۴	۴۳,۶۰۹,۷۸۱,۱۷۰	اضافه می شود: مانده حساب مشتریان بدهکار اوراق
۲۱,۷۲۳,۲۹۴	۱,۵۱۵,۰۹۵,۲۲۵	اضافه می شود: مانده حساب مشتریان بدهکار کالا و انرژی
(۶۷,۷۲۵,۳۵۵,۵۶۱)	(۵۹۶,۴۱۴,۵۶۵,۷۸۵)	کسر می شود: مانده حساب مشتریان بستانکار اوراق
-	(۲۵,۷۲۱,۶۰۶,۳۴۰)	اضافه (کسر) میشود: مانده حساب مشتریان بستانکار (کالا و انرژی)
۷۹,۶۹۱,۶۷۷,۷۶۴	۴۸,۲۶۱,۶۶۹,۶۱۱	

لازم به توضیح می باشد که طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مانده حساب مشتریان بدهکار می بایست حداکثر به مدت ۳ روز کاری بعد از تاریخ انجام معامله تسویه گردد، و لذا حساب مشتریان بدهکار در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۳,۶۰۹ میلیون ریال در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

آرشیو ارقام
گزارش

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۶۶,۸۷۷,۰۰۰	-		اسناد دریافتی تجاری
۲۳۸,۵۵۷,۸۳۰	۲۱,۱۸۶,۳۶۷,۳۹۱	۵-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۴۰۵,۴۳۴,۸۹۰	۲۱,۱۸۶,۳۶۷,۳۹۱		

۵-۱- مانده حساب های دریافتی تجاری بابت سود سهام دریافتی بوده و از افلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	تامین سرمایه بانک ملت
-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	سرمایه گذاری توسعه معین ملت
-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	شرکت بورس اوراق بهادار
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	فرابورس ایران
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
-	۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	بورس انرژی
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۴,۶۴۵,۸۰۰	۴۰,۶۴۵,۸۰۰		بهسازان ملت
-	۴۰,۳۸۰,۰۰۰		بهساز مشارکتهای ملت
۸۱,۱۲۱,۸۵۶	۳۹,۸۱۴,۶۸۴		جهان بهساز مفرح
۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۳,۰۰۰		خدماتی بهسامان ملت
-	۱۱,۱۱۰,۲۰۸		پیشگامان فناوری اطلاعات سگال
-	۷۸۰,۰۰۰		به پرداخت ملت
۶,۴۹۴,۳۰۴	۶,۵۲۳,۴۷۱		گروه مالی ملت
۱,۶۹۵,۸۷۰	۱,۶۹۵,۸۷۰		صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰		طرح و اندیشه بهساز ملت
-	۲۴۱,۱۴۲		چاپ بانک ملت
-	۱۵۳,۲۱۶		ساختمانی بانک ملت
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-		تراکتورسازی ایران
۲۳۸,۵۵۷,۸۳۰	۲۱,۱۸۶,۳۶۷,۳۹۱		

۵-۱-۱- مانده های فوق بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی شرکتهای فوق تصویب گردیده است.

۶- حسابهای دریافتی بورس کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۰۷,۰۲۳,۸۸۹	۱,۳۲۸,۷۴۷,۱۸۳	بدهی مشتریان بورس کالا
(۱,۳۰۷,۰۲۳,۸۸۹)	(۱,۳۰۷,۰۲۳,۸۸۹)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	۲۱,۷۲۳,۲۹۴	

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مانده حساب سایر حسابها و اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۶۵,۷۱۳,۵۵۳	۷,۸۲۵,۰۷۴,۸۳۵	۷-۱ سپرده و ودایع دریافتنی
۱,۴۹۳,۵۱۴,۶۹۹	۱,۵۴۱,۲۱۲,۷۲۰	بدهی و وام کارکنان
۱,۹۸۲,۴۳۴,۷۹۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار و فرابورس (مازاد حق دسترسی برداشت شده)
۵۶,۰۲۶,۱۴۷	۲۵,۰۲۶,۱۴۷	اسناد دریافتنی-محرم گل محمدزاده
۳۳,۴۸۹,۴۸۶	۳۳,۴۸۹,۴۸۶	شرکت تعاونی معین آتیه خواهان
۱۳۳,۲۱۱,۰۶۳	۱۲۷,۹۹۹,۸۶۷	سایر اقلام
۷,۸۶۴,۳۸۹,۷۴۴	۱۰,۲۵۲,۸۰۳,۰۵۵	

۷-۱- مانده حساب سپرده ها و ودایع دریافتنی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷۸,۹۱۴,۷۵۳	۱,۹۲۳,۱۲۶,۰۳۵	ودیعه نزد صندوق تضمین تسویه معاملات شرکت سپرده گذاری
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دفتر مرکزی نزد شرکت تامین سرمایه بانک ملت - بابت اجاره دو طبقه ساختمان
۹۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰	سپرده نقدی ضمانتنامه نزد بانک ملت - بابت تضمین سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر جدید اصفهان
۲۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نقدی ضمانتنامه نزد بانک ملت - بابت قراردادهای آتی و کالا به نفع بورس کالا
۴۵,۶۸۴,۰۰۰	۴۵,۶۸۴,۰۰۰	ودیعه دفتر اجرایی کارگزاری واقع در خیابان حافظ و تالار بورس کالا
۴,۸۶۴,۸۰۰	۴,۸۶۴,۸۰۰	سایر ودایع
۴,۱۶۵,۷۱۳,۵۵۳	۷,۸۲۵,۰۷۴,۸۳۵	

۸- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۶,۸۶۲,۴۰۰	۳۹,۴۹۷,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه و خدمات
۲۷۶,۸۶۲,۴۰۰	۳۹,۴۹۷,۰۰۰	

شرکت کارگزاری بانک ملت (سیاهی خاص)
تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای مشهود بشرح زیر است.

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری -	ریال	مبلغ دفتری -	ریال	استهلاک انباشته -	ریال	استهلاک دوره مالی	مبلغ دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مبلغ دوره مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدمه در	تسهیلات و اصلاحات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تسهیلات و اصلاحات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۵۰۵۰۳۴۴۰۰۹۵	۱۵۰۵۰۳۴۴۰۰۹۵	-	-	-	۱۵۰۵۰۳۴۴۰۰۹۵	-	-	۱۵۰۵۰۳۴۴۰۰۹۵
ساختمان	۴۰۱۳۱۰۰۵۸۴۵۱	۴۰۲۱۰۹۵۴۳۱۹	۲۰۳۷۵۰۹۵۷۴۸۰	۴۵۴۹۰۱۶۷	۱۴۹۰۱۴۴۹۶۵	۲۰۳۲۲۰۲۶۳۳۴۸	۶۵۰۷۰۹۱۱۰۷۹۹	۵۴۵۹۰۰۰۰۰	۶۰۳۵۳۳۲۱۰۷۹۹
اثاثه و ممنوعات	۴۵۷۳۶۵۳۰۸۲۰	۴۶۰۳۰۵۵۴۰۲۲۷	۱۰۶۱۶۰۵۱۰۷۶۴	(۵۵۸۰۹۰۱۰۵۵۱)	۴۶۰۰۹۲۰۴۹۰	۱۰۷۱۴۰۳۱۰۸۲۵	۶۰۰۱۹۶۰۵۰۹۹۱	(۸۴۲۰۲۲۰۵۵۴)	۴۷۴۰۱۴۰۰۹۰۰
وسائط نقلیه	۸۰۹۰۳۷۵۰۰۰	۷۰۶۰۲۶۲۰۸۴۳	۲۱۸۰۳۳۷۰۱۵۷	-	۱۰۳۰۱۱۲۰۱۵۷	۱۱۵۰۶۲۵۰۰۰۰	۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰
جمع کل	۱۱۰۱۱۹۰۴۳۱۰۳۶۶	۱۰۰۰۱۶۷۰۱۱۵۰۴۸۴	۴۰۳۱۰۷۴۶۰۴۰۱	(۵۵۴۰۳۵۲۰۳۸۴)	۷۱۳۰۱۷۸۰۶۱۲	۴۰۱۵۱۰۹۲۰۱۱۳۳	۱۴۰۹۵۷۰۸۶۱۰۸۸۵	(۷۸۷۰۲۳۰۵۵۴)	۴۷۴۰۱۴۰۰۹۰۰
									۱۵۰۳۷۱۰۳۵۱۰۵۳۹

۹-۱ داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در برابر حوادث احتمالی برخوردار می باشد.

۹-۲ مبلغ ۲۳۳۷۹۰۰۰۰ ریال از مبلغ تعدیلات و اصلاحات اثاثه و ممنوعات بابت انتقال به دارایی نامشهود (مردم و سیستم ضبط مکالمات تلفن و کال ستر) می باشد و باقی عمدتاً بابت تعدیلات ناشی از تطبیق دفاتر با موجودی صافی دارایی های ثابت مشهود می باشد.

امضاء

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ه ۱- داراییهای نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود بشرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مانده در	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مانده در	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مانده در	تغیلات و اصلاحات	استهلاک دوره مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مانده در	
۱,۵۳۶,۰۴۵,۳۷۳	۱,۳۷۸,۷۶۷,۴۷۸	۱,۵۲۶,۴۳۰,۵۳۹	۱۶,۰۸۸,۰۸۳	۴۶۴,۵۵۵,۴۱۳	۲,۹۰۵,۰۷۲,۸۷۰	حق امتیاز نرم افزار
۲۶,۹۴۱,۰۷۳	۲۰,۰۶۹,۸۳۷	۲۰,۵۰۴,۱۱۳	-	۶,۸۹۱,۰۹۶	۴۰,۵۷۳,۵۵۰	حق امتیاز خطوط تلفن
۳۱,۵۶۶,۵۶۷	۲۳,۵۹۸,۱۷۴	۲۳,۹۰۱,۸۲۶	-	۸,۰۶۸,۴۹۳	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	حق امتیاز سایر سیستم ها
۱,۵۷۲,۰۸۱,۸۷۳	۱,۴۲۳,۴۳۵,۳۸۹	۱,۵۷۰,۸۴۱,۳۳۱	۱۶,۰۸۸,۰۸۳	۴۷۹,۵۱۵,۹۰۱	۳,۹۹۳,۱۴۶,۷۲۰	جمع کل

- ۱-۱- افزایش حق امتیاز نرم افزارها مربوط به خرید نرم افزار جدید از سازمان مدیریت اعتباردهی مشتریان و صدور سند‌های اصلاحی می باشد.
- ۱-۲- مبلغ ۲۳۳ میلیون ریال در یادداشت ۲-۹ توضیح داده شده است.

تایید شده است
مدیر عامل

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱-۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذارهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸,۴۰۴,۳۲۹,۹۰۰	۳۸,۴۰۴,۳۲۹,۹۰۰	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۰,۵۸۲,۵۰۳	۳۰,۵۸۲,۵۰۳		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک ملت
۴۱,۴۳۴,۷۱۲,۴۰۳	۴۱,۴۳۴,۷۱۲,۴۰۳		

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد	درصد سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت
۵,۵۲۴,۹۴۹,۹۰۰	۵,۵۲۴,۹۴۹,۹۰۰	۱,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲	شرکت بورس اوراق بهادار
۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰	۰/۳۸	شرکت بورس انرژی ایران
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰/۲	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه
۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰	۱/۶۷	شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات سگال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰/۵	شرکت فرابورس
۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱	۰/۰۹۲	شرکت صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
۱۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۵	۴/۹۷۵	شرکت جهان بهساز مفرح
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	گروه توسعه کار آفرینی ملت
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰/۰۰۵۹	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۴	۰/۰۰۲۶	شرکت بهسازان ملت
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰/۰۵	شرکت خدماتی بهسامان ملت
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰/۰۰۲	شرکت پترو فراوران اطلس
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	۰/۰۰۱	شرکت به پرداخت ملت
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۰۰	۰/۰۰۱۸	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۲	۰/۰۰۰۲۵	شرکت ساختمانی بانک ملت
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۱	۰/۰۰۰۲	شرکت چاپ بانک ملت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	شرکت گروه مالی ملت
۳۸,۴۰۴,۳۲۹,۹۰۰	۳۸,۴۰۴,۳۲۹,۹۰۰				جمع

۱۱-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به مبلغ ۲۱,۰۴۷ میلیون ریال در یادداشت ۱-۲۰ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۱۱-۲- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک ملت بابت ۶۰۰ واحد ممتاز (۴۰٪ واحدهای ممتاز) و ۲,۴۰۰ واحد عادی یک میلیون ریالی (سال مالی قبل ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) بوده، سمت مدیریت صندوق بمعده این شرکت می باشد.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۲ - حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه مالی ملت
۳۹۱,۶۶۸,۴۵۲	۳۹۱,۶۶۸,۴۵۲	مانده های مطالبه نشده مشتریان گواهی سپرده ارزی
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۸,۸۱۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۷,۷۶۳,۵۹۲	۲۷,۷۶۳,۵۹۲	مانده مطالبه نشده مشتریان
<u>۱۱,۸۶۹,۴۳۲,۰۴۴</u>	<u>۵۴۸,۲۶۰,۸۵۶</u>	

۱۲-۱- مبلغ فوق وجوه واریزی سنوات قبل به حساب جاری شرکت می باشد که علی رغم پیگیری های مکرر واریز کننده مشخص نگردیده است.

۱۲-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۸,۸۱۲	ذخیره کارانه ، پاداش و مزایای کارکنان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه تلفن ثابت و همراه شرکت (سایر اقلام)
<u>۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲۸,۸۲۸,۸۱۲</u>	

۱۳ - سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۲,۵۳۹,۹۳۲	۳۱۳,۷۷۲,۹۴۵	حق بیمه های پرداختنی
-	۲۲۸,۰۶۱,۶۸۳	بانک ملت (بابت کارمزد باجه خدمات بازار سرمایه)
۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس
۹۷,۳۸۳,۲۵۳	۷۱,۵۹۴,۳۲۱	سازمان امور مالیاتی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۳۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۸,۴۷۵	گروه رایانه تدبیر پرداز بابت نرم افزار اختصاصی آنلاین
۳۵۵,۰۰۹,۵۹۸	۵۶۴,۶۲۲,۲۹۸	سایر اقلام
<u>۱,۰۸۸,۳۸۲,۷۸۳</u>	<u>۱,۲۷۸,۹۹۹,۷۲۲</u>	

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳-۱- تسهیلات مالی که تماماً طی دوره دریافت و بازپرداخت گردیده به شرح ذیل می باشد:

شماره تسهیلات	نام بانک	نوع وام	تاریخ دریافت	مبلغ دریافتی - ریال	بهره پرداختی	مانده در ۳۱/۰۹/۱۳۹۳
۹۳۱۹۹۳۱/۰۵	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۳/۰۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۳,۵۶۲	-
۹۳۲۲۱۶۴۲/۵۸	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۳/۰۷	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۲,۷۴۰	-
۹۳۲۳۴۲۴۳/۷۳	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۴۷۲	-
۹۳۳۴۶۸۶۸/۴۰	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۲۱,۰۱۳	-
۹۳۳۵۲۸۵۷/۰۵	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۶,۸۵۰	-
۹۳۳۷۴۴۱۵/۷۶	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۹,۴۵۳	-
۹۳۳۹۷۷۴۴/۴۰	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۴/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۳۷۰	-
۹۳۵۲۲۶۶۱/۰۰	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۸۲۲	-
۹۳۶۶۹۵۲/۵۲	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۴۷۲	-
۹۳۶۹۲۷۶۴/۴۰	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۳,۶۹۹	-
۹۳۶۷۹۴۱۳/۳۶	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۵/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۰,۵۴۸	-
۹۳۷۱۴۱۹۸/۵۲	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۳,۶۹۹	-
۹۳۷۱۵۲۸۹/۵۸	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۰۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۰,۲۷۴	-
۹۳۷۱۵۲۱۴/۹۱	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۰۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۴,۷۹۵	-
۹۳۷۱۹۵۴۳/۴۹	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۰۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۴,۷۹۵	-
۹۳۷۱۹۵۸۳/۷۷	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۰۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۱,۵۰۷	-
۹۳۷۱۵۲۱۴/۹۱	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۶۸۵	-
۹۳۷۶۴۱۷۴/۰۶	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۱۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۱,۰۹۶	-
۹۳۸۱۴۳۶۲/۲۶	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۱۲	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۱,۲۳۳	-
۹۳۸۲۵۸۸۱/۶۲	ملت - حافظ بورس	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۶۸۵	-
				۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۹۴,۷۷۰	-

۱۴ - سود سهام پرداختی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

سود سهام سال ۱۳۹۲ سهامداران

۱۴-۱- سود سهام سال ۱۳۹۲ سهامداران به تفکیک زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت گروه مالی ملت	۱۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت چاپ بانک ملت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ساختمانی بانک ملت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بهسازی مشارکتهای ملت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بهسازان ملت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۲ سود هر سهم به مبلغ ۲,۰۰۰ ریال جمعاً به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تصویب گردید که مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نقداً پرداخت و مابقی به حساب سود سهام پرداختی منظور گردید.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۰۶,۱۳۳,۲۴۳	۲,۶۷۹,۲۰۳,۸۰۱	مانده در ابتدای دوره
(۱۵۴,۰۰۰,۲۱۳)	(۳۷۷,۰۴۱,۴۵۲)	۱۶-۱ پرداخت شده طی دوره
۱,۰۵۲,۰۷۰,۰۳۰	۱,۵۱۵,۷۶۱,۴۱۵	ذخیره تامین شده طی دوره
۲,۶۷۹,۲۰۳,۸۰۱	۳,۸۱۷,۹۲۳,۷۶۴	مانده در پایان دوره

۱۶-۱ مبلغ پرداخت شده طی دوره مالی بابت پرداخت مزایای پایان خدمت ۵ نفر از کارکنان و تسویه حساب کامل با آنها می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت شامل تعداد ۳۰ میلیون سهم یکپوزار ریالی بانام و تماماً پرداخت شده است. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

تعداد	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
۱۴,۶۷۶,۰۰۰	۴۸/۹۲	۱۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۶,۰۰۰	۰.۰۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۶,۰۰۰	۰.۰۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازی مشارکتهای ملت
۶,۰۰۰	۰.۰۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
۶,۰۰۰	۰.۰۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ بانک ملت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود خالص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی طی دوره مالی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	
۷۹۶,۲۶۵,۴۹۰		ما به التفاوت برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ذخیره موجود در حسابها
۷۹۶,۲۶۵,۴۹۰		

۱۹-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۹-۲ تجدید ارائه و تغییر طبقه بندی صورتهای مالی مقایسه ای:

تعدیلات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	۱,۰۱۵,۶۹۶	۱,۰۱۵,۶۹۶
	۷,۸۶۴,۳۸۹,۷۴۴	۱,۰۱۵,۶۹۶	-	۷,۸۶۳,۳۷۴,۰۴۸
	۲۲,۸۵۷,۴۸۴,۳۰۵	-	۷۹۶,۲۶۵,۴۹۰	۲۲,۰۶۱,۲۱۸,۸۱۵
	۷۶,۵۱۳,۲۸۶,۲۴۰	۷۹۶,۲۶۵,۴۹۰	-	۷۷,۳۰۹,۵۵۱,۷۳۰
		۷۹۷,۲۸۱,۱۸۶	۷۹۷,۲۸۱,۱۸۶	

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

سایر حسابها و اسناد دریافتی

ذخیره مالیات

سود و زیان انباشته

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۰- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی طی دوره مالی مورد گزارش از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۱۴۵,۱۱۵,۱۲۱	۵۳,۴۰۱,۸۸۸,۶۸۸	۵۱,۲۲۰,۳۳۱,۴۹۸	۲۰-۱
۱۲۹,۱۴۵,۱۱۵,۱۲۱	۵۳,۴۰۱,۸۸۸,۶۸۸	۵۱,۲۲۰,۳۳۱,۴۹۸	

خالص درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱- خالص درآمد دریافتی از معاملات در بورس بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت	شرح
جمع کل	ریال	کارمزد سهم کارگزار	سهم بورس	لاخالص کارمزد	مبلغ معاملات		
جمع کل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۰۸۲۵۹۳۸۰۷۸۰	۳۹۶۷۳۰۴۵۸۴۱	۲۴۳۶۴۰۲۲۴۰۷	۱۰۶۲۸۰۱۰۳۰۸۶	۳۴۹۹۲۰۱۲۵۴۹۳	۷۳۹۷۷۰۲۳۷۳۴۳۹	۲۰-۱-۱	کارمزد معاملات سهام
۷۵۳۳۶۷۵۰۱۰۵	۷۷۳۲۷۶۶۰۲۰۰	۲۱۰۴۷۸۵۶۰۱۲۳	-	-	-	۱۱-۱-۱	سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۸۱۹۸۹۹۰۹۵۰	۳۴۶۵۰۱۷۱۰۳۶۰	۳۴۷۴۹۸۰۴۷۱	۱۰۳۰۱۱۲۰۳۴۷	۴۵۰۵۰۹۲۸۱۸	۱۲۵۲۸۰۱۷۵۷۲۴۱۰		اوراق مشارکت و صکوک
۱۰۹۰۱۴۸۵۰۱۸۹	۶۴۰۶۳۶۶۷۳	۲۰۲۲۵۰۱۷۲۰۱۷۴	-	-	۱۰۴۸۲۳۰۵۰۱۷۵۰۵۲۴		کالا و آتی کالا و بورس انرژی
۱۰۶۷۶۲۱۰۶۸۲	۹۸۶۰۲۸۸۰۴۰۷	۱۰۷۰۷۴۶۰۱۱۳	-	-	-		درآمد حاصل از سیدگردانی
۸۹۶۰۴۹۴۰۴۱۵	۹۰۳۸۸۰۰۲۰۷	-	-	-	-		سود سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۲۹۰۱۴۵۰۱۱۵۰۱۲۱	۵۳۴۰۱۸۸۸۰۶۸۸	۵۱۰۲۲۰۳۳۱۰۴۹۸	۱۱۰۶۵۸۰۴۱۵۰۴۳۳	۳۹۰۴۹۷۰۲۱۸۰۳۱۱	۲۱۴۰۸۰۰۲۵۰۶۹۶۰۳۷۳		

۲۰-۱-۱- نرخ کلیه کارمزدهای دریافتی طی دوره مالی بر اساس دستورالعملها و بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار و یا توجه به نوع معاملات (بازار، بازارگردان، فرابورس، اوراق مشارکت، صکوک و کالا) به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور شده است.

هزینه های معاملات سهام و حق تقدم در بورس				شرح کارمزد
هزینه های خرید	هزینه های فروش	سقف ریالی خرید	سقف ریالی فروش	
		ریال	ریال	
۰/۰۰۴	۰/۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد کارگزاری
۰/۰۰۰۳۲	۰/۰۰۰۴۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان بورس
۰/۰۰۰۱	۰/۰۰۰۱۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد شرکت سپرده گذاری
۰/۰۰۰۳۲	۰/۰۰۰۴۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد شرکت بورس
۰/۰۰۰۱۲	۰/۰۰۰۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیریت فن آوری بورس
-	۰/۰۰۵	-	-	مالیات سهم مشتری
۰/۰۰۴۸۶	۰/۰۱۰۲۹	-	-	جمع

۲۰-۱-۲- نرخ های معاملات در فرابورس به شرح زیر می باشد:

هزینه های معاملات سهام و حق تقدم در فرابورس				شرح کارمزد
هزینه های خرید	هزینه های فروش	سقف ریالی خرید	سقف ریالی فروش	
		ریال	ریال	
۰/۰۰۴	۰/۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد کارگزاری
۰/۰۰۰۲	۰/۰۰۰۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان بورس
۰/۰۰۰۱۲	۰/۰۰۰۱۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد شرکت سپرده گذاری
۰/۰۰۰۳۲	۰/۰۰۰۴۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد شرکت فرابورس
۰/۰۰۰۱	۰/۰۰۰۱۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیریت فن آوری بورس
-	۰/۰۰۵	-	-	مالیات سهم مشتری
۰/۰۰۴۷۴	۰/۰۱۰۱۱	-	-	جمع

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های عملیاتی، اداری و تشکیلاتی

هزینه های عملیاتی، اداری و تشکیلاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱ حقوق و دستمزد کارکنان	۱۱,۵۸۶,۳۵۹,۵۵۴	۹,۱۸۹,۳۳۴,۹۲۲	۲۲,۵۱۵,۰۶۲,۴۰۹
۲۱-۲ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۸,۵۵۴,۲۲۴,۹۴۳	۴,۴۴۵,۲۲۷,۱۵۶	۱۰,۸۱۲,۹۵۷,۹۱۲
جمع هزینه های عملیاتی، اداری و تشکیلاتی	۲۰,۱۴۰,۵۸۴,۴۹۷	۱۳,۶۳۴,۵۶۲,۰۷۸	۳۳,۳۲۸,۰۲۰,۳۲۱
۲۱-۱ هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان:			
حقوق و دستمزد و مزایای مستمر	۷,۲۷۳,۵۲۵,۹۸۹	۴,۹۳۲,۹۰۳,۲۴۲	۱۰,۴۸۴,۹۶۲,۳۴۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۲۵,۱۹۲,۵۰۹	۷۰۵,۱۶۷,۲۰۰	۱۰,۶۲۵,۵۸۲,۶۰۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه یکبارگی	۱,۴۸۸,۶۲۸,۱۴۱	۱,۰۴۰,۶۳۵,۷۲۲	۲,۱۰۱,۰۶۰,۱۸۹
عیدی، پاداش، کارانه و مزایای غیر نقدی	۱,۰۹۹,۰۱۲,۹۱۵	۲,۵۱۰,۶۲۸,۷۵۸	۸,۸۶۶,۴۵۷,۲۶۶
جمع کل حقوق و دستمزد	۱۱,۸۸۶,۳۵۹,۵۵۴	۹,۱۸۹,۳۳۴,۹۲۲	۲۲,۵۱۵,۰۶۲,۴۰۹
۲۱-۲ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی:			
۲۱-۲-۱ پاداش هیأت مدیره	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۱,۰۴۸,۸۸۸,۸۸۸	۱,۰۴۸,۸۸۸,۸۸۸
۲۱-۲-۲ استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۱,۱۹۲,۶۹۴,۵۱۳	۶۴۲,۸۸۹,۱۳۳	۱,۶۴۰,۵۸۹,۷۷۱
۲۱-۲-۳ حق الزحمه حقوقی، ثبتی و حق مشاوره	۱,۰۲۶,۹۵۳,۷۴۸	۶۰,۶۵۶,۴۰۰	۱۷۷,۶۵۰,۲۱۰
خرید خدمات فنی و کامپیوتری	۷۳۵,۸۱۳,۳۲۳	۶۱,۳۴۳,۹۵۰	۸۱۳,۶۶۰,۸۵۰
چاپ، تبلیغات، آموزش و نمایشگاه	۶۷۶,۵۶۴,۰۰۰	۱,۰۷۵,۱۶۰,۵۸۶	۲,۰۳۳,۴۳۰,۸۷۱
ملزومات و نوشت افزار	۴۷۲,۵۱۵,۱۱۱	۱۹۲,۴۳۱,۵۰۰	۴۳۸,۲۹۸,۶۶۰
حق عضویت در بورس و کانون کارگزاران	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آبدارخانه و پذیرایی	۲۶۵,۴۸۹,۰۰۲	۱۴۳,۰۳۶,۶۶۲	۴۳۱,۸۲۹,۰۵۸
تعمیر و نگهداری و بیمه ساختمان	۲۳۹,۹۲۴,۴۲۵	۸۸,۶۴۴,۰۳۰	۲۰۸,۸۰۵,۷۷۵
هزینه های بازاریابی	۲۰۵,۶۵۹,۳۵۴	۱۳۰,۱۳۹,۰۱۹	۲۹۲,۶۵۴,۲۲۹
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
برگزاری مجامع، اعیاد و مناسبتها	۱۷۱,۳۹۴,۰۱۲	-	-
اجاره محل	۱۶۷,۵۱۱,۶۶۰	۶۲,۹۵۳,۲۵۲	۳۳۹,۲۴۹,۱۱۰
هزینه حسابرسی	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سوخت و سائط نقلیه، کرایه، و حمل و نقل	۱۳۴,۵۳۷,۸۲۰	۲۰,۶۹۷,۰۰۰	۲۶,۳۷۷,۰۰۰
پست، تلفن، آب، برق، گاز	۱۲۷,۷۴۸,۹۴۲	۱۲۴,۷۱۹,۰۴۵	۵۰۶,۲۵۸,۲۱۳
تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات	۳۵,۹۸۰,۰۰۰	۸۰,۹۴۲,۳۷۱	۲۲۳,۸۳۸,۲۳۵
عوارض	۲۴,۷۱۱,۰۰۰	۱۴,۸۵۲,۶۰۰	۳۸,۸۹۱,۶۰۰
تعمیر و نگهداری و بیمه وسائط نقلیه	۱۲,۸۹۲,۹۵۸	۴۲,۰۹۸,۴۸۳	۸۹,۲۴۳,۳۸۴
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	-	۱,۳۰۷,۰۲۳,۸۸۹
هزینه های سبدگردانی	-	۴۸,۲۱۲,۰۶۲	۴۸,۲۱۲,۰۶۲
سایر	۱۰۴,۲۱۲,۸۵۳	۲۲۷,۵۶۲,۱۷۵	۳۵۷,۹۵۶,۱۰۷
جمع	۸,۵۵۴,۲۲۴,۹۴۳	۴,۴۴۵,۲۲۷,۱۵۶	۱۰,۸۱۲,۹۵۷,۹۱۲

۲۱-۲-۱ پاداش هیأت مدیره به موجب صورتجلسه مجمع عمومی سال مالی ۱۳۹۲ طبق ابلاغیه شرکت گروه مالی ملت پرداخت و به حساب هزینه منظور شده است.

۲۱-۲-۲ افزایش هزینه استهلاك دارایی به علت خرید دارایی در شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ و محاسبه استهلاك می باشد.

۲۱-۲-۳ افزایش هزینه های حقوقی، ثبتی و حق مشاوره به علت تنظیم قرارداد مشاوره بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱، مشاوره مالیاتی سال ۱۳۹۳ و قرارداد سیستم مدیریت کیفیت می باشد.

اروپین ارتقا

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲- خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰۷,۱۶۴,۴۰۴	۶۱,۲۲۹,۹۳۰	۵۳۹,۲۶۵,۳۶۸
۱,۲۵۴,۳۴۹	(۱۵,۷۰۰,۹۳۳)	(۵۷,۶۹۵,۱۳۲)
۴۱,۳۶۱,۴۲۱	۴۱,۶۵۹,۵۴۷	۱۱۲,۲۲۸,۳۲۱
۵۴۹,۷۸۰,۱۷۴	۸۷,۱۸۸,۵۴۴	۵۹۳,۷۹۸,۵۵۷

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک ملت
خالص درآمد (هزینه) حاصل از اشتباه در معاملات
سایر درآمدها

۲۳- خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۲,۵۸۴,۸۸۴	۱۱۷,۸۶۳,۵۲۴	۵,۲۹۴,۱۱۱,۵۰۹
۵۲۶,۸۱۰,۵۸۷	۳۲,۶۳۲,۷۳۲	-
۷۲۹,۳۹۵,۴۷۱	۱۵۰,۴۹۶,۲۵۶	۵,۲۹۴,۱۱۱,۵۰۹

سود سپرده بانکی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۴,۰۷۶,۷۱۴	۹۸,۴۱۱,۴۶۴	۷۸۴,۳۳۷,۲۲۸	کارمزد خدمات بانکی
۱۴,۵۶۴,۰۶۹	۱۴,۵۶۴,۰۶۹	۲۹۶,۵۹۴,۷۷۰	سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه حافظ بورس
۱۱۸,۶۴۰,۷۸۳	۱۱۲,۹۷۵,۵۳۳	۱,۰۸۱,۰۳۱,۹۹۸	۱۳-۱

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۶۶,۸۷۴,۹۷۴	۳۹,۸۵۴,۵۱۵,۱۵۴	۳۱,۳۷۳,۵۴۵,۵۵۸
۱,۶۴۰,۵۸۹,۷۷۱	۶۴۲,۸۸۹,۱۳۳	۱,۱۹۲,۶۹۴,۵۱۳
۸۷۳,۰۷۰,۵۵۸	۶۶۳,۲۸۴,۱۹۹	۱,۱۳۸,۷۱۹,۹۶۳
(۲۲۷,۱۲۹,۴۷۹)	(۱۴,۱۲۸,۶۱۲)	۲۳۷,۳۶۵,۴۰۰
۱۳,۵۵۴,۷۳۰,۸۰۸	۱۳,۵۵۴,۷۳۰,۸۰۸	۱۰,۱۵,۶۹۶
(۱۵,۷۸۵,۴۵۷,۶۵۲)	(۷,۳۳۲,۰۲۳,۵۵۸)	(۲۲,۱۹۲,۰۸۴,۸۰۲)
۱۰,۹۱۶,۹۹۹,۸۴۶	(۱۹,۹۵۷,۳۳۱,۹۲۴)	(۱۱,۱۳۰,۵۵۴,۲۴۹)
۱۴۵,۲۴۵,۸۴۱	۸۹۸,۳۹۲,۶۳۲	۵,۵۷۶,۲۵۳
-	۱۰,۰۰۰	-
۱۰۷,۴۸۴,۹۳۴,۶۶۷	۲۸,۳۱۰,۳۳۷,۸۳۲	۶۲۶,۲۷۸,۳۳۲

سود (زیان) عملیاتی
هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) پیش پرداختها
کاهش (افزایش) حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافتها

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۶- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد تضمینی دیگران نزد ما	۳۶,۲۲۹,۸۴۶,۷۹۷	۳۱,۸۱۶,۸۴۶,۷۹۷
۲۶-۱		
ضمانتنامه بانکی ارائه شده به بورس اوراق بهادار	۳۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶-۲		
ضمانتنامه بانکی ارائه شده به بورس کالا	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶-۲		
قرارداد آتی کالا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعداد سهام در مالکیت شرکت	۴۳,۰۱۲,۵۳۹	۱۹,۰۲۸,۰۳۸
	۷۸,۰۹۲,۸۵۹,۳۳۶	۴۲,۶۱۵,۸۷۴,۸۳۵

۲۶-۱- اسناد تضمینی دیگران نزد ما مربوط به ضمانت نامه های بانکی مشتریان بورس کالا در قبال ارائه تسهیلات می باشد.

۲۶-۲- طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار کارگزاران در قبال حسن انجام تعهدات ملزم به ارائه ضمانت نامه که مبلغ آن به طور سالیانه از سوی شرکت بورس اوراق بهادار تعیین میگردد می باشد.

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثناء مورد زیر فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

- بدهی احتمالی به دلیل عدم دریافت مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه حقوق و مزایای پرسنل و مشاوران و سایر خدمات انجام شده.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته که طی دوره مالی مورد گزارش انجام گردیده به شرح زیر می باشد:

نام شخص	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معاملات ریال	خالص کارمزد ریال	ارزش منصفانه ریال	مانده حساب بدهکار (بستانکار) ریال
تامین سرمایه بانک ملت	عضو هیات مدیره	معاملات اوراق بهادار	۴,۷۰۹,۴۷۲,۹۳۴,۳۱۹	۱,۱۷۱,۵۸۳,۰۴۴	۱,۱۷۱,۵۸۳,۰۴۴	(۱,۶۷,۵۹۳,۲۰۶,۴۳۶)
تامین سرمایه بانک ملت	عضو هیات مدیره	اجاره دفتر مرکزی	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-
شرکت گروه مالی ملت	عضو هیات مدیره	معاملات اوراق بهادار	۴۰۸,۷۵۵,۱۶۴,۸۳۲	۱,۶۳۵,۲۹۹,۶۴۷	۱,۶۳۵,۲۹۹,۶۴۷	۳۴,۴۴۰,۴۴۸,۹۹۷
شرکت صندوق سرمایه گذاری ایران زمین	همگروه	معاملات اوراق بهادار	۲۷۵,۸۴۲,۳۲۱,۵۷۰	۵۰۱,۵۷۸,۱۱۸	۵۰۱,۵۷۸,۱۱۸	(۱۴۰,۲۵۰,۳۲۰)
شرکت صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	همگروه	معاملات اوراق بهادار	۱,۷۹۷,۲۵۷,۳۸۴,۹۳۳	۲,۶۴۲,۹۲۸,۹۱۸	۲,۶۴۲,۹۲۸,۹۱۸	(۶,۹۲۵,۹۴۲)
شرکت صندوق سرمایه گذاری اندرخته ملت	همگروه	معاملات اوراق بهادار	۱,۴۹۷,۴۳۳,۸۵۶,۴۵۵	۲,۶۴۱,۳۴۶,۰۱۲	۲,۶۴۱,۳۴۶,۰۱۲	(۱,۰۷۹,۳۸۵,۲۴۶)
شرکت بانک ملت	همگروه	معاملات اوراق بهادار	۳۸۰,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۵۵,۸۲۳	۲۰۰,۲۵۵,۸۲۳	(۳۷۸,۴۵۴,۱۷۳,۲۰۵)