



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۹	۲- به انضمام صورت های مالی برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین (سهامداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو از کارکنان شرکت و بکارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی های منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- درخصوص تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی میاندوره ای موارد ذیل قابل ذکر است:

۳-۱- طبق استانداردهای حسابداری، خالص دارائیهای شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران در زمان تحصیل می بایستی براساس ارزش منصفانه آنها شناسایی و مابقی به عنوان سرقفلی ناشی از تحصیل در صورتهای مالی تلفیقی منظور می گردید، همچنین حقوق سهامداران اقلیت نیز برهمین اساس می بایستی ارزیابی می گردید، که در این خصوص به ارزش های دفتری خالص دارائیهای شرکت فرعی مذکور در تاریخ تحصیل استناد شده است. مضافاً به دلیل عدم انطباق سال مالی شرکت مورد بحث و در غیاب مدارک کافی و مکمل، به صورتهای مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و با اعمال تعدیلات لازم نسبت به عملکرد شش ماهه شرکت یاد شده، استناد شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

۳-۲- صورتهای مالی حسابرسی شده میاندوره ای ۶ ماهه شرکتهای فرعی فرآورده های دریایی ارس، امین مدیریت پویا، بازرگانی مدیریت ملت و سنگاب همدان به این موسسه ارائه نشده و صورتهای مالی ۹ ماهه (حسابرسی نشده) منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است، همچنین شرکت میتکواز تلفیق مستثنی شده است.

با توجه به موارد مذکور به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم، تعیین تعدیلات مورد لزوم ناشی از اعمال موارد مذکور بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت (به شرح یادداشت ۲-۶ صورتهای مالی) شامل سرمایه گذاری های انجام شده در شرکتهای غیر بورسی توسط شرکت اصلی بوده است، در این خصوص باتوجه به رویه شرکت درخصوص ارزیابی آنها (یادداشت ۲-۴ صورتهای مالی) علیرغم احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ ۱۴,۰۳۳ میلیون ریال در سنوات گذشته، به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازار سرمایه گذاریهای انجام شده در تاریخ ترازنامه، تعیین تعدیلات احتمالی در رابطه با لزوم احتساب ذخیره مازاد بر ذخیره منظور شده در دفاتر برای این موسسه مشخص نیست.

۵- سرفصل های حسابها و اسناد دریافتی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی ۷، ۸ و ۱۰ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۴,۰۸۲ میلیون ریال، خالص مطالبات راکد و سنواتی مربوط به گروه و مبلغ ۴۳,۸۱۵ میلیون ریال خالص مطالبات راکد و سنواتی شرکت اصلی از شرکتهای فرعی می باشد، که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نگردیده است. به دلیل نامشخص بودن اقدامات انجام شده، حصول اطمینان نسبت به قابلیت بازیافت مطالبات فوق برای این موسسه میسر نمی باشد.

۶- سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۱۷ صورتهای مالی) شامل بدهی به آقای امیر براتی به مبلغ ۹۵,۶۴۵ میلیون ریال از بابت تنه و جوه دریافتی از ایشان در سنوات قبل جهت شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران به منظور خروج ازبحران و رکود بوده، که قراردادی در این زمینه با ایشان منعقد نشده است، لذا حصول اطمینان نسبت به صحت ثبت و تعیین تعدیلات و بدهی های احتمالی در این رابطه برای این موسسه مشخص نیست.

۷- مانده حساب تسهیلات مالی دریافتی مربوط به شرکتهای سنگاب همدان، بازرگانی مدیریت ملت و فرآورده های دریایی ارس از بانکها جمعاً به مبلغ ۳۷,۰۹۰ میلیون ریال، شامل اصل، فرع و جریمه دیرکرد بدهی سررسید گذشته و سنواتی بوده که تا تاریخ دوره مالی مورد گزارش تسویه نشده و بابت جرائم دیرکرد مربوطه نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات احتمالی برای این موسسه مشخص نیست.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

۸- به علت کمبود نقدینگی و در نتیجه عدم تأمین مواد و قطعات و دستیابی به تولید مورد انتظار و ظرفیتهای قابل دسترس، نتایج عملکرد شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) منجر به زیان گردیده، به نحویکه زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه ثبت شده بوده است. مضافاً شرکت مزبور نسبت به بازیافت دارائیهها و تسویه بدهیها درروال عادی عملیات تجاری خود با مشکل مواجه بوده و این موضوع ابهامی با اهمیت نسبت به توانایی شرکت مورد بحث در رابطه با تداوم فعالیت دارد.

نتیجه گیری مشروط

۹- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۳ و ۲-۳ و ۸ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۴ الی ۷ بالا ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- به شرح یادداشت ۳۶ صورتهای مالی علیرغم اتمام موضوع برخی از قراردادهای منعقد، اقدامی درخصوص اخذ اسناد و تضامین ارائه شده انجام نگرفته است، همچنین باتوجه به تضامین ارائه شده توسط شرکت اصلی جهت تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی و ظهورنویسی اسناد و با لحاظ نمودن وضعیت عملکرد و شرایط نقدینگی شرکتهای فرعی، احراز اطمینان از تمامیت و عدم وجود هرگونه بدهی احتمالی دیگر از بابت تضمین تعهدات اسناد و اوراق تجاری، در شرایط کنونی، منوط به اقدامات و پیگیریهای مدیریت و تبادل اسناد تضمینی خواهد بود. مضافاً براساس یادداشت توضیحی ۱-۲-۶ صورتهای مالی، از بابت بدهیهای مالیاتی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (شرکت فرعی)، شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، انجام معاملات نسبت به دارائیههای سهمی شرکت اصلی را تا تعیین تکلیف بدهی مزبور، مسدود نموده است.

۱۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی، مبلغ ۶,۰۵۰ میلیون ریال از شرکت تعاونی سرمایه گذاری مسکن ایثارگران خراسان رضوی به عنوان پیش دریافت در رابطه با فروش سهام شرکت کشت و صنعت بین الملل چین چین در سنوات مالی قبل دریافت گردیده، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

۱۲- در سنوات مالی گذشته، مالکیت شش دانگ سه قطعه ملک تجاری (موسوم به چاتانوغا)، در حدود مبلغ ۸۵۱ میلیارد ریال (به ارزش کارشناس رسمی ۸۶۰ میلیارد ریال) در ازاء واگذاری بخشی از املاک، مطالبات و سرمایه گذاریها به واحد مورد گزارش منتقل شده و تحت سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی و گزارش گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۶ پیوست صورتهای مالی)، تا تاریخ این گزارش، اقدامات هیئت مدیره جهت تعیین تکلیف و بهره برداری مناسب از سرمایه گذاری مورد بحث به نتیجه نرسیده است. به علاوه سند مالکیت یک قطعه از زمینهای پروژه چاتانوغا (به ارزش کارشناسی ۵۰ میلیارد ریال) در قبال ۱۶ میلیارد ریال تسهیلات مالی انتقالی که در تاریخ ترازنامه با احتساب بهره و جرایم متعلقه به میزان ۵۹ میلیارد ریال بالغ گردیده، در رهن بانک اقتصاد نوین بوده و تا تاریخ این گزارش به شرکت منتقل نگردیده است. شایان ذکر است، ملک مزبور به عنوان دفتر مرکزی شرکت اصلی استفاده می گردد.

۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی طلب شرکت اصلی از شرکتهای امین مدیریت پویا و فرآورده های دریائی ارس جمعاً به مبلغ ۸۳,۵۰۱ میلیون ریال و در ارتباط با خرید سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران بوده است. قابلیت بازیافت مطالبات مذکور منوط به فروش سهام شرکت مذکور خواهد بود.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱۰ الی ۱۳ این گزارش "مشروط" نشده است.

سایر بندهای توضیحی:

۱۴- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ واحد مورد گزارش، توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش ۲۶ اسفندماه ۱۳۹۳ آن موسسه درباره آن صورتهای مالی، نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه ظرف یک هفته پس از ابلاغ به اداره ثبت شرکتهای و گزارش دلایل زیاندهی و برنامه های آتی شرکت اصلی برای رفع موانع موجود و کسب سود و خروج از وضعیت فعلی رعایت نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش درخصوص تعیین شخص یا استقرار واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر بطور کامل برای این موسسه فراهم نشده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

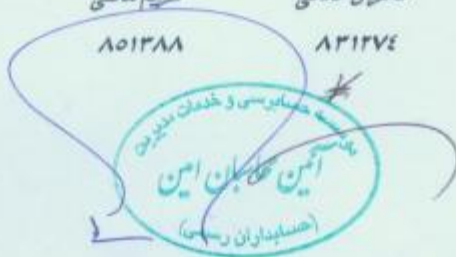
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

کریم هاشمی

کامران خدائی

۸۵۱۳۸۸

۸۳۱۲۷۴





«به نام خدا»

شماره :

تاریخ :

پیوست :



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
شماره ثبت ۹۱۴۰۹
(پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران))

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی جداگانه شرکت سهامی عام سرمایه گذاری ملت (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷

۸-۹

۹

۹

۱۰-۱۱

۱۲-۲۹

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

ج- یادداشتهای توضیحی

تاریخچه فعالیت شرکت

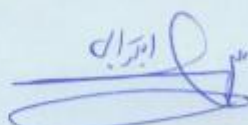
مبنای تهیه صورت‌های مالی

مبنای تلفیق

خلاصه اهم رويه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیق گروه و صورت‌های مالی جداگانه شرکت براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا، هیأت مدیره	سمت	اعضا،
شرکت تندر ماشین زرین به نمایندگی آقای محمد رضا وفايي	رئيس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دنیای آزاد بویا به نمایندگی آقای سهراب رسته	نائب رئيس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت دارو تجارت سامان به نمایندگی آقای حسن عطری	عضو هیأت مدیره	
شرکت سلامت جویان تهران به نمایندگی آقای سید محمد رضا حاجی سید ابوترابی	عضو هیأت مدیره	
شرکت دنیای فن آوران بویا به نمایندگی آقای محسن دارستانی فراهانی	عضو هیأت مدیره	



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ملین ریال	ملین ریال	ملین ریال	ملین ریال
۹۳,۸۶۹	۱۱۶,۴۵۲	۴,۳۶۰	۳,۴۴۹
۳۱۱,۳۵۱	۳۷۶,۶۵۹	۸۹۷,۰۸۶	۸۹۱,۰۴۰
۶۱,۷۹۳	۷۷,۹۰۶	۵۵,۴۱۷	۷۲,۰۴۹
۶۴,۸۱۷	۷۶,۱۹۶	۳۳,۳۵۰	۳۶,۳۲۲
۵۰,۶۲۳	۵۰,۶۲۳	۱۱۸,۶۵۳	۱۲۵,۴۴۵
۳۴۶,۱۸۶	۳۳۷,۶۸۹	۳۸,۰۳۰	۲۹,۹۷۸
۹۲۸,۶۳۹	۱,۰۳۵,۵۲۴	۱,۱۴۶,۶۹۶	۱,۱۷۸,۳۰۳
۳۰,۴۰۹	۳۹,۴۵۴	۳۲,۴۹۷	۳۰,۷۴۶
۳۱,۳۵۰	۳۲,۶۸۷	۵,۳۶۰	۳,۶۱۷
۶۱,۶۵۹	۶۲,۱۴۱	۲۵,۳۳۷	۲۲,۳۰۳
۹۹۰,۳۹۸	۱,۰۹۷,۶۶۵	۶۶,۷۲۱	۶۶,۷۲۱
		۳,۳۲۳	۲,۳۲۴
		۱۳۲,۳۶۸	۱۲۶,۷۲۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
(۱۷,۴۷۱)	(۱۷,۴۷۱)		
۵۱,۹۳۷	۵۱,۱۶۸		
(۵۶۶,۳۸۹)	(۶۲۳,۴۴۸)		
۴۶۸,۰۷۷	۴۱۰,۳۴۹		
(۱۷۸,۴۱۱)	(۳۰۳,۸۹۰)		
۲۸۹,۶۶۶	۲۰۷,۳۵۹		
۱,۳۷۹,۹۶۴	۱,۳۰۵,۰۲۴	۱,۳۷۹,۹۶۴	۱,۳۰۵,۰۲۴
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:	داراییها	داراییهای جاری:
	حسابهای پرداختی تجاری		موجودی نقد و بانک
	سایر حسابهای استناد پرداختی		سرمایه گذارهای کوتاه مدت
	پیش دریافتها		حسابها و استناد دریافتی تجاری
	ذخیره مالیات		سایر حسابها و استناد دریافتی
	سود سهام پرداختی		موجودی مواد و کالا
	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت		سفارشات و پیش پرداختها
	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت		
بدهی های غیر جاری:			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			داراییهای غیر جاری:
ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان			داراییهای ثابت مشهود
			داراییهای نامشهود
جمع بدهی ها			سرقتی
حقوق صاحبان سهام:			سرمایه گذارهای بلند مدت
سرمایه			سایر داراییها
سرمایه شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی			
اندوخته قانونی			
زبان انباشته			
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			
حقوق اقلیت			
جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزه لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷ فروش خالص و درآمد حاصل ارائه خدمات	۳۴,۱۴۷	۴۶,۲۳۳	۹۶,۸۷۰	
۲۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲۶,۷۵۸)	(۳۸,۸۹۴)	(۸۵,۰۰۸)	
سود ناخالص	۷,۳۸۹	۷,۳۳۹	۱۱,۸۶۲	
۲۹ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۲۰,۳۳۹	۱۷,۹۱۰	۱۷,۹۵۹	
۳۰ هزینه های فروش و اداری و عمومی	(۳۸,۰۴۸)	(۱۸,۰۷۸)	(۳۶,۹۸۰)	
۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۴۴,۹۲۳)	(۴۲,۱۷۶)	(۶۳,۴۳۶)	
	(۵۲,۶۲۲)	(۴۲,۳۴۴)	(۸۲,۴۵۷)	
زیان عملیاتی	(۴۵,۲۴۳)	(۳۵,۰۰۵)	(۷۰,۵۹۵)	
۳۲ هزینه های مالی	(۳۶,۹۲۰)	(۴۷,۷۰۴)	(۸۹,۱۴۵)	
۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۲۶	۳,۴۲۸	۳,۰۹۷	
	(۳۶,۲۹۴)	(۴۴,۲۷۶)	(۸۶,۰۴۸)	
زیان ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات	(۸۱,۵۳۷)	(۷۹,۲۸۱)	(۱۵۶,۶۴۳)	
مالیات سود فعالیتهای عادی	-	-	(۳۱)	
زیان خالص دوره	(۸۱,۵۳۷)	(۷۹,۲۸۱)	(۱۵۶,۶۴۴)	
سهم الکلیت از زیان دوره شرکت های فرعی	(۶۶,۱۰۶)	(۲۴,۰۰۶)	(۱۲,۳۲۲)	
زیان عملیاتی هر سهم	(۴۵)	(۳۵)	(۷۱)	
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۳۶)	(۴۴)	(۸۶)	
زیان هر سهم	(۸۲)	(۷۹)	(۱۵۷)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص دوره	(۸۱,۵۳۷)	(۷۹,۲۸۱)	(۱۵۶,۶۴۴)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۷۹۳,۷۰۴)	(۵۷۶,۲۷۵)	(۵۷۶,۲۷۵)
تعدیلات سنواتی	۳۳,۳۰۴	(۴۷,۸۷۷)	(۲۷,۴۶۱)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۷۶۰,۴۰۰)	(۶۲۴,۱۵۳)	(۶۰۳,۷۳۶)
زیان انباشته در پایان دوره	(۸۴۱,۹۳۷)	(۷۰۳,۴۳۳)	(۷۶۰,۴۰۰)
سود (زیان) الکلیت از سود (زیان) انباشته شرکت های فرعی	۲۱۸,۴۸۹	۱۷۶,۳۸۹	۱۹۴,۰۱۱
زیان انباشته تلفیقی	(۶۲۳,۴۴۸)	(۵۲۷,۰۴۴)	(۵۶۶,۳۸۹)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

۳۵ ۲۶,۴۰۹ ۷,۷۱۰ (۵۷,۲۴۹)

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

۳

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۲۹,۲۲۳)

سود سهام پرداختی

(۱)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی

(۲۹,۲۲۱)

(۱۷,۱۸۶)

(۱۷,۷۰۸)

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۲۰)

(۲۳۵)

(۹۳)

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۸۳۳)

وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای نامشهود

۱,۷۴۳

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت

۲۸۳

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها

۸۴۱

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

۲,۰۲۴

۳,۱۱۳

۲,۲۲۲

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

(۷۹۸)

(۶,۵۹۸)

(۷۲,۶۲۸)

فعالتهای تامین مالی:

تأمین وجوه از سرمایه گذاران

۰

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

۰

۷,۰۲۱

۷۵,۶۷۲

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

(۷۹۸)

۴۲۳

۳,۰۴۴

مانده وجه نقد در آغاز سال

۴,۲۶۰

۱,۱۶۷

۱,۱۶۷

اثر تسعیر وجوه ارزی

۷

۰

۴۹

مانده وجه نقد در پایان سال

۳,۴۶۹

۱,۵۹۰

۴,۲۶۰

مبادلات غیر نقد (هزینه بهره تسهیلات بانک اقتصاد نوین یادداشت ۲-۱۷)

۷,۱۴۹

۷,۴۶۹

۱۳,۸۱۳



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شیرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال	مبلغین ریال
۸۴,۰۶۵	۹۴,۴۱۰	۱,۴۸۹	۲,۳۷۲
۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۸۹۲,۱۹۸	۸۹۰,۴۶۳
۳۱,۹۸۹	۳۱,۹۸۹	۱۱۰,۷۸۹	۱۲۷,۷۹۴
۴۳,۷۲۴	۴۳,۷۲۳	۵۲,۰۴۴	۵۲,۳۲۵
۱۵۵,۸۲۸	۱۶۶,۱۷۲	۱,۰۵۶,۵۲۰	۱,۰۷۲,۷۵۴
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
۱۷	۱۷	۵	۵
۱۸	۱۸	۶	۶
۱۹	۱۹	۷	۷
۲۰	۲۰	۸	۸
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:	داراییهای جاری:	داراییها
سایر حسابها و اسناد پرداختی	پیش دریافتها	وجودی نقد و بانک	موجودی نقد و بانک
ذخیره مالیات	سود سهام پرداختی	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	حسابها و اسناد دریافتی
جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام:	جمع داراییهای غیر جاری:	جمع داراییها
۱۵۵,۸۲۸	۱۶۶,۱۷۲	۴,۷۹۵	۴,۷۵۶
۱۶	۱۶	۱۲	۱۲
۱۷	۱۷	۱۴	۱۴
۱۸	۱۸	۱۱	۱۱
۱۹	۱۹	۱۲	۱۲
۲۰	۲۰	۱۴	۱۴
سرمایه	سرمایه	سرمایه ثابت مشهود	سرمایه ثابت مشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۸۱۰	۱,۰۴۰,۸۱۰
۴۹,۸۴۰	۴۹,۸۴۰	۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹
(۳۵,۰۲۸)	(۳۹,۱۷۷)	۱,۱۷۶,۸۳۵	۱,۱۷۶,۸۳۵
۱,۰۰۴,۸۱۲	۱,۰۰۴,۸۱۲	۱,۱۶۰,۶۴۰	۱,۱۶۰,۶۴۰
۱,۱۶۰,۶۴۰	۱,۱۷۶,۸۳۵	جمع داراییها	جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی شش منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۴۸	۱۷,۲۴۱	۲۰,۴۱۵	۲۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۷۱۰	۵	۱۸۲	۲۹	درآمد حاصل از فروش سهام شرکتها
۱۷,۹۵۸	۱۷,۲۴۶	۲۰,۵۹۷		سود ناخالص عملیاتی
(۱۱,۰۳۳)	(۵,۵۱۵)	(۵,۸۷۲)	۳۰	هزینه های فروش واداری وعمومی
(۲,۳۹۵)	(۲,۱۳۹)	(۱,۷۳۵)	۳۱	کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۱۳,۴۲۸)	(۷,۶۵۴)	(۷,۶۰۷)		
۴,۵۳۰	۹,۵۹۲	۱۲,۹۹۰		سود عملیاتی
(۱۳,۸۱۱)	(۷,۴۶۹)	(۷,۱۴۹)	۳۲	هزینه های مالی
۹۷	۲۶	۱۰	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۳,۷۱۴)	(۷,۴۴۳)	(۷,۱۳۹)		
(۹,۱۸۴)	۲,۱۴۹	۵,۸۵۱		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
-	-	-		مالیات
(۹,۱۸۴)	۲,۱۴۹	۵,۸۵۱		سود (زیان) خالص
(۹)	۲	۶		سود (زیان) خالص هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۹,۱۸۴)	۲,۱۴۹	۵,۸۵۱		سود (زیان) خالص
(۶۴,۴۶۳)	(۶۴,۴۶۳)	(۸۶,۵۳۵)		زیان انباشته در ابتدای دوره
۲۸,۶۱۹	(۹۰۰)	۴۱,۵۰۷	۳۴	تعدیلات سنواتی
(۳۵,۸۴۴)	(۶۵,۳۶۳)	(۴۵,۰۲۸)		زیان انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده
(۴۵,۰۲۸)	(۶۳,۲۱۴)	(۳۹,۱۷۷)		زیان انباشته در پایان سال

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



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قیل از فعالیت‌های تأمین مالی

وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول دوره

اثر تسعیر وجوه ارزی

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقد (هزینه بهره تسهیلات بانک اقتصاد نوین یادداشت ۲-۱۷)

۴۸	۴۶	۳
(۳۴۹)	(۱۰۷)	(۱)
(۳۰۱)	(۸۱)	۲
-	-	-
(۱۶۱)	(۳۴)	-
(۵)	-	-
(۱۶۶)	(۳۴)	-
۱,۲۲۶	(۳۱)	۷۷۶
-	.	.
۱,۲۲۶	(۳۱)	۷۷۶
۲۱۴	۲۱۴	۱,۴۸۹
۴۹		۷
۱,۴۸۹	۱۸۳	۲,۲۷۲
۱۳,۸۱۲	۷,۴۶۹	۷,۱۴۹



یادداشت‌های توضیحی همراه. جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۱/۴/۲۱ تحت شماره ۹۱۴۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن تهران میباشد.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۶/۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و بموجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۹/۹ پایان سال مالی شرکت از ۳۱ شهریورماه هر سال به ۳۰ آذرماه تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

- الف- سرمایه گذاری ، خرید ، اداره ، ایجاد ، توسعه ، تکمیل ، فروش ، واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای اقتصادی ، تولیدی ، صنعتی و معدنی ، کشاورزی ، ساختمانی و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت فوق مرتبط باشد.
- ب- انجام معاملات کلیه سهام و اوراق بهادار که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از طرق دیگر .
- ج - آماده کردن شرکت‌های مورد سرمایه گذاری به منظور عرضه و فروش سهام آنها چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از طرق دیگر .
- د- مبادرت به خرید ، فروش ، اجاره و رهن اموال منقول و غیر منقول و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی در چارچوب اهداف و موضوع شرکت .
- ه - انجام معاملات و بررسیهای اقتصادی ، فنی مالی ، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری در کلیه فعالیتهای اقتصادی و ایجاد شرکتها و موسسات مطالعاتی ، فنی و مهندسی ذیربط .
- و- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری و مالی داخلی و خارجی .
- ز- مبادرت به سایر امور و عملیاتی که مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.
- م - ایجاد موسسه کارگزاری و یا اخذ نمایندگی کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادار .



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۱- فعالیت اصلی شرکت‌های فرعی

موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق، درصد مالکیت گروه بر آنها به شرح ذیل خلاصه می‌شود:

نام شرکت	درصد مالکیت	موضوع فعالیت شرکت
شرکت فرآورده های دریایی ارس (سهامی خاص)	۱۰۰٪	تهیه و تولید پودر ماهی و خوراک دام و طیور
شرکت امین مدیریت پویا (سهامی خاص)	۱۰۰٪	سرمایه گذاری و مبادلات اوراق بهادار
شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)	۷۰.۴٪	تولید و تجهیز ماشین آلات زراعی و عمرانی
شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)	۱۰۰٪	واردات و صادرات و پخش کتبه کالاهای مجاز
شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)	۱۰۰٪	بهره برداری از معادن سنگهای تزئینی و تولید انواع

۴-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت سرمایه گذار و شرکت‌های تحت تملک به شرح زیر بوده است بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۳	۳۱ خرداد ۹۴	سال ۱۳۹۳	۳۱ خرداد ۹۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۱۰	۳۲۷	۳۱۰

تعداد کارکنان

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- شرکت‌های مشمول تلفیق گروه شامل شرکت اصلی و تعداد ۵ شرکت به شرح یادداشت ۳-۱ صورت‌های مالی میباشد که به استناد معیارهای مندرج در استانداردهای حسابداری مشمول تلفیق شناخته شده اند. شرکت‌های مذکور از اول دوره مورد گزارش تحت کنترل شرکت اصلی بوده و نتایج عملیات کل دوره آنها در صورت سود و زیان تلفیقی منظور گردیده است.

۳-۳- شرکت‌های مستثنی شده از تلفیق شامل شرکت دیدگاه تصویر و میتکو بوده که صورت‌های مالی شرکت دیدگاه تصویر جهت استفاده در تلفیق در دسترس نبوده و شرکت میتکو نیز در امارات متحده عربی، به ثبت رسیده لیکن از حدود ۳ سال قبل تاکنون فعالیتی نداشته و آخرین ترازنامه در دسترس آن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر سال ۲۰۰۵ میباشد که به دلیل اهمیت کم ارقام تشکیل دهنده ترازنامه و عدم دسترسی به اطلاعات مالی آن از تلفیق مستثنی گردیده است.

۳-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی و صورت‌های مالی استفاده شده آنها برای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و نیز وضعیت حسابرسی صورت‌های مالی آنها به شرح زیر خلاصه می‌شود:

نام شرکت	تاریخ صورت‌های مالی تلفیق	وضعیت حسابرسی
شرکت فرآورده های دریایی ارس (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۴	حسابرسی نشده
شرکت امین مدیریت پویا (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۴	حسابرسی نشده
شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ با اصلاح مبادلات شش ماهه ی اول سال ۹۴	حسابرسی نشده
شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۴	حسابرسی نشده
شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۴	حسابرسی نشده

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا "به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشایع ارزشیابی میشود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها عمدتاً با یکارگیری روش میانگین موزون و سالیانه تعیین میشوند.

شرح موجودیها

روش محاسبه بهای تمام شده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون و یا سهم مناسبی از هزینه های تبدیل
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات یدکی
۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزشیابی:

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

سرمایه گذاری بلند مدت:

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتها فرعی مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)

بهای تمام شده

سرمایه گذاری در شرکتها وابسته

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای جاری:

ارزش بازار مجموع سرمایه گذاریها

ارزش بازار مجموع سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای سریع المدت در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری:

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتها فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

سرمایه گذاری در شرکتها وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائی های ثابت میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه، مستهلک میشوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائیهی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ درصد، ۱۲ درصد و ۱۵ درصد	نزولی مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵٪	نزولی
اثاث و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك خواهد بود که در شرایط عادی تولید برای دارایی در نظر گرفته میشود.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۵- تسعیر ارزش

اقدام پولی ارزی با نرخ رایج در تاریخ ترانزنامه اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی و برحسب ارزشیت شده است، با نرخ های رایج در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۹ تسویه و پرداخت شده است.

۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهای و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در تراز تلفیقی منعکس میشود. ضمناً در مواردی که خرید سهام بصورت اقساطی انجام شده است تنها وجوه پرداخت شده در هنگام تلفیق مد نظر قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۲	۱,۸۸۵	۹۳۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۷۰	۷۶	۷۰	۷۶	موجودی ارزی نزد بانکها
۱۷۰	۱۰۶	۱,۸۵۹	۳۷۹	موجودی نزد صندوق
۱,۲۰۰	۵۰	۴۱۰	۱۴۵	تنخواه گردانها
۳۶	۲,۰۳۸	۳۶	۲,۰۳۸	سپرده های کوتاه مدت بانکی بدون سررسید
۱,۲۸۹	۲,۲۷۲	۴,۲۶۰	۳,۴۶۹	

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۵,۱۳۴	۳,۳۹۹	۶,۵۵۰	۳,۹۷۶	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۲۵,۸۴۵	۲۵,۸۴۵	۲۹,۳۱۷	۲۵,۸۴۵	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۳۰,۹۷۹	۲۹,۲۴۴	۳۵,۸۶۷	۲۹,۸۲۱	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۸۶۱,۳۱۹	۸۶۱,۳۱۹	۸۶۱,۳۱۹	۸۶۱,۳۱۹	۶-۱ سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه ها
۸۹۴,۱۹۸	۸۹۰,۴۶۳	۸۹۷,۰۸۶	۸۹۱,۰۴۰	

۶-۱- سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه ها شامل مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال مربوط به خرید دو قطعه زمین در خیابان ولی عصر (جاناتوگا سابق) و یک باب ساختمان مربوط به شرکت اصلی می باشد. لازم به توضیح اینکه دو قطعه از ملک فوق در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۲۰ و به ارزش ۸۰۰ میلیارد ریال پس از انجام کلیه مراحل تشریفات قانونی بصورت قطعی به نام شرکت گردید و قطعه سوم با توجه به دریافت ۱۶ میلیارد ریال تسهیلات در رهن بانک اقتصاد نوین شعبه نفت می باشد که پس از پرداخت مبلغ تسهیلات طبق وکالتنامه فروشندهگان سند قطعی به نام شرکت صادر خواهد شد؛ ماهه التفاوت ۸۵۰ میلیارد ریال نسبت به مبلغ مذکور بابت هزینه های انجام شده در این املاک بوده است. همچنین بنا به ضرورت بوجود آمده در حال حاضر از یک باب ساختمان مزبور بعنوان دفتر مرکزی شرکت استفاده می گردد. در ضمن شرکت در حال رایزنی جهت مشارکت در ساخت پروژه یا فروش دارایی مذکور می باشد که در صورت نهایی شدن سود قابل ملاحظه ای عاید شرکت خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری، مالت (سهامی عام)
مادانسندهای توضیحات صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۶- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و سایر شرکتها در تاریخ برآزنامه شامل موارد زیر است:

نام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	میانگین رول	میانگین رول	ارزش (مالی) ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۳/۹/۳۰
شرکت های پذیرفته شده در بورس								
گروه تولیدی مهر	۸,۳۰۵	تایید	۶۹	۶۵	(۴)	میانگین رول	میانگین رول	میانگین رول
سرمایه گذاری غیر	۱۹۳,۱۶۸	تایید	۵۷۶	۶۸۲	(۹۴)	۶۹	۶۵	۶۹
سرمایه گذاری سه	۱,۵۳۹,۷۵۰	تایید	۳,۵۴۵	۲,۳۴۳	(۱,۲۰۳)	۲,۳۴۳	۲,۳۴۳	۲,۳۴۳
سرمایه گذاری امید	۳۹,۸۷۰	تایید	۱۲۲	۷۶	(۴۶)	۷۶	۷۶	۷۶
لنگ بختاور	۲۰۴,۷۳۷	تایید	۸۲۰	۴۲۹	(۳۹۱)	۴۲۹	۴۲۹	۴۲۹
شهره قزوین	۱۰,۰۰۰	تایید	۲	۵	۳	۵	۵	۵
پرومیتی جم	۱۰,۰۰۰	تایید	۹۲	۴۳	۲	۴۳	۴۳	۴۳
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۵۸۶	تایید	۲۱۳	۷۱۳	-	۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳
مناجم پتروشیمی خلیج فارس	۴۲,۷۶۲	تایید	-	-	-	-	-	-
سایر			۲۷۲	۲۷۲	-	۲۷۲	۲۷۲	۲۷۲
جمع شرکت های بورسی			۵,۷۱۱	۲,۱۷۶	(۱,۷۳۵)	۲,۱۷۶	۲,۱۷۶	۲,۱۷۶
شرکت های غیر بورسی:								
ایران هلدینگ	۲۰,۰۲۲,۸۲۳	۱۸,۳۲۸	۳۷,۸۸۹	۱۴,۰۱۶	(۲,۸۷۳)	۱۴,۰۱۶	۱۴,۰۱۶	۱۴,۰۱۶
گشت و صنعت بین الملل چین چین	۱۱,۳۴۹,۹۵۰	۸,۵	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	-	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰
روغن باغی جهان	۱۱۴,۳۲۷	تایید	۱۰۹	۱۰۹	-	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
تولیدی تیزرو	۵۹,۵۰۰	تایید	۲۳۶	۷۶	(۱۶۰)	۷۶	۷۶	۷۶
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری	۸,۰۰۰	تایید	۸۰	۸۰	-	۸۰	۸۰	۸۰
شیرکته معاملات صنعت سرمایه گذاری	۶,۲۰۳	تایید	۶۰	۶۰	-	۶۰	۶۰	۶۰
شرکت بینکو دیو افسنتی (حدود از تلقی)	۳,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۴۴	-	(۴,۵۴۴)	-	-	-
دیدهگاه تصویر افسنتی (حدود از تلقی)	۳۳,۳۷۱,۹۹۷	۹۹,۶۸	۳,۳۷۱	۳,۳۷۱	(۳,۳۷۱)	-	-	-
موسسه رتبه بندی اعتباری	۲۲,۷۵۰	تایید	۴۴	۴۴	-	۴۴	۴۴	۴۴
جمع شرکت های غیر بورسی			۳۷,۸۸۹	۲۵,۸۴۵	(۲,۰۴۸)	۲۵,۸۴۵	۲۵,۸۴۵	۲۵,۸۴۵
جمع کل			۵۳,۶۰۹	۲۹,۸۸۱	(۳,۷۸۳)	۲۹,۸۸۱	۲۹,۸۸۱	۲۹,۸۸۱

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های دیده گاه تصویر و بینکو دیو مربوط به سرمایه گذاری شرکت فریجی باز گزینی مدیریت ملت بوده و همان گونه که در یادداشت توضیحی ۳-۳ درج گردیده به دلیل عدم دسترسی به صورت های مالی شرکت مذکور و اهمیت کم منابع تعیبات و نتایج عملکرد شرکت مذکور در تلفیق لحاظ نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-۲-۶- صورت ریز سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

نام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	افزافه (کاهش) ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
گروه تولیدی مهران	۸,۳۰۵	ناچیز	۶۹	(۴)	۶۵	۶۹	
قند نیشابور	۲۰۴,۷۴۷	ناچیز	۸۳۰	(۳۹۱)	۴۳۹	۸۳۰	
سرمایه گذاری غدیر	۱۹۳,۱۶۸	ناچیز	۵۷۶	(۹۴)	۴۸۲	۵۷۶	
سرمایه گذاری سپه	۱,۵۳۹,۷۵۰	ناچیز	۳,۵۴۵	(۱,۳۰۳)	۲,۲۴۲	۳,۵۴۵	
سرمایه گذاری امید	۳۹,۸۷۰	ناچیز	۱۲۲	(۴۶)	۷۶	۱۲۲	
شیشه قزوین	۱,۰۰۰	ناچیز	۲	۳	۵	۲	
جمع شرکتهای بورسی			۵,۱۳۴	(۱,۷۳۵)	۳,۳۹۹	۵,۱۳۴	
شرکت های غیر بورسی							
ایران پویشین	۲۰,۳۲,۸۷۳	۱۸,۳۸	۲۷,۸۸۹	(۱۳,۸۷۳)	۱۴,۰۱۶	۱۴,۰۱۶	
گشت و صنعت بین الملل چین	۱۱,۳۴۹,۹۵۰	۸,۵	۱۱,۴۶۰	-	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	
روغن نباتی جهان	۱۱۴,۳۲۷	-	۱۰۹	-	۱۰۹	۱۰۹	
تولیدی تیزرو	۵۹,۵۰۰	-	۳۳۶	(۱۶۰)	۷۶	۷۶	
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری	۸,۰۰۰	-	۸۰	-	۸۰	۸۰	
شیکه معاملات صنعت سرمایه گذاری	۶,۳۰۳	-	۶۰	-	۶۰	۶۰	
موسسه رتبه بندی اعتباری	۴۳,۷۵۰	-	۴۴	-	۴۴	۴۴	
جمع شرکتهای غیر بورسی			۳۹,۸۷۸	(۱۴,۰۳۳)	۲۵,۸۴۵	۲۵,۸۴۵	
جمع کل			۴۵,۰۱۲	(۱۵,۷۶۸)	۲۹,۲۴۴	۳۰,۹۷۹	

۱-۲-۶- کلیه سهام قابل معامله در سازمان بورس اوراق بهادار شرکت اصلی به علت بدهی مالیاتی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران مسدود گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	ذ.م.م	مانده	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی تجاری:
۷,۰۹۸	۵,۱۴۹	(۴۱۹)	۵,۵۶۸	۷-۱	سایر اشخاص
۷,۰۹۸	۵,۱۴۹	(۴۱۹)	۵,۵۶۸		
					حسابهای دریافتنی تجاری:
۴۸,۳۱۹	۶۶,۹۰۰	(۱۰,۳۶۰)	۷۷,۲۶۰	۷-۳	سایر اشخاص
۴۸,۳۱۹	۶۶,۹۰۰	(۱۰,۳۶۰)	۷۷,۲۶۰		
۵۵,۴۱۷	۷۲,۰۴۹	(۱۰,۷۷۹)	۸۲,۸۲۸		
					شرکت اصلی
					حسابهای دریافتنی تجاری
۹۶,۷۵۶	۹۶,۱۶۴	-	۹۶,۱۶۴	۷-۲	شرکتهای گروه
۱۴,۰۳۳	۳۱,۶۳۰	(۵,۶۵۵)	۳۷,۲۸۵	۷-۳	سایر اشخاص
۱۱۰,۷۸۹	۱۲۷,۷۹۴	(۵,۶۵۵)	۱۳۳,۴۴۹		
۱۱۰,۷۸۹	۱۲۷,۷۹۴	(۵,۶۵۵)	۱۳۳,۴۴۹		

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی تراکتور سازی ، سنگاب همدان و فرآورده های دریایی ارس بابت چکهای دریافتی از مشتریان می باشد.

۷-۲- طلب از شرکت های گروه عمدتاً بابت سود سهام ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه و همچنین مانده حساب شرکت های امین مدیریت پویا و فرآورده های دریایی ارس (در ارتباط با خرید سهام ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران به نام شرکت های مزبور) می باشد که به جهت اعمال مدیریت شرکت مزبور صورت پذیرفته است و با توجه به سیاستهای متخذه، تسویه مطالبات فوق در زمان فروش سهام شرکت فوق پدهی مزبور تسویه خواهد گردید.





شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳-۷- مآله حساب سایر اشخاص که بابت سود سهام دریافتی مربوط به شرکت اصلی و طلب از مشتریان شرکتهای فرعی بوده، به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۲	۴,۰۸۲	۴,۰۸۲	۴,۰۸۲	صنایع مخابراتی راه دور ایران
۵,۷۶۸	۲۲,۰۱۹	۵,۷۶۸	۲۲,۰۱۹	شیعی بافت
۶۵	۱۰۱	۶۵	۱۰۱	قند نیشابور
۶	۶	۱۲	۱۳	گروه تولیدی مهرام
۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	بهینه سازان آتیه
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	ایرانیت
۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	ایرامن
۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	شرکت get
۲,۰۱۴	۲,۹۳۸	۲,۰۱۴	۲,۹۳۸	سرمایه گذاری سپه
۸۹	۳۴۳	۸۹	۳۴۳	سرمایه گذاری غدیر
۲۶	۷۲	۲۶	۷۲	مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۲,۴۳۵	۲,۴۱۰	نمایندگان فروش ماشین آلات تراکتورسازی
-	-	۴,۶۴۰	۴,۵۰۰	سازمان شهرداریها و دهیاریها
-	-	۸,۰۲۳	۷,۲۲۵	شرکتهای گروه تراکتورسازی
-	-	۹,۰۱۳	۹,۰۱۳	آقای محمد مهدی و کیلی گیلانی
-	-	۵۸۴	۱,۸۹۸	آقای موحیدیان
-	-	۱,۳۸۷	۸۳۰	آقای محسن پور
-	-	۳,۹۶۱	۳,۹۶۱	آقای سید عبدالله بصام
۴,۶۵۲	۴,۷۴۰	۱۳,۵۸۲	۱۴,۸۷۱	سایر شرکتهای و اشخاص حقیقی
۱۹,۶۸۸	۳۷,۳۸۵	۵۸,۵۶۵	۷۷,۳۶۰	
(۵,۶۵۵)	(۵,۶۵۵)	(۱۰,۲۴۶)	(۱۰,۳۶۰)	کسر میشود ذخیره م.م الوصول
۱۴,۰۳۳	۳۱,۶۳۰	۴۸,۳۱۹	۶۶,۹۰۰	



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسایها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک		
خالص	خالص	الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه				
۴,۰۳۱	۳,۵۵۳	۰	۳,۵۵۳	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۲۸۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	سپرده ها و ودایع
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰	۸-۲ شرکت ارتباطات سیار
۱۳,۷۳۹	۱۳,۵۶۹	(۱۱۸)	۱۳,۶۸۷	سایر
۳۳,۲۵۰	۳۶,۳۲۲	(۱۱۸)	۳۶,۴۴۰	
شرکت اصلی				
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	اسناد دریافتنی
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰	۸-۲ شرکت ارتباطات سیار
۲۶,۵۲۷	۲۶,۵۲۷		۲۶,۵۲۷	۸-۱ شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی
۴,۴۲۰	۴,۵۲۶		۴,۵۲۶	۸-۱ شرکت بازرگانی مدیریت ملت
۷,۷۹۷	۷,۸۷۲	۰	۷,۸۷۲	سایر اشخاص
۵۲,۰۴۴	۵۲,۳۲۵	۰	۵۲,۳۲۵	

۸-۱- وجوه پرداخت شده به شرکتهای مذکور بابت تضمین نقدینگی آنها بوده است .

۸-۲- مبلغ مذکور بابت شناسایی درآمد حاصل از فروش ملک سابق دفتر مرکزی بوده که در سنوات قبل واگذار گردیده لیکن درآمد آن در دوره مالی مورد گزارش شناسایی شده است .

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۹	۴,۵۲۸	موجودی کالای ساخته شده
۵۳,۴۳۱	۶۷,۶۸۰	کالای در جریان ساخت
۵۰,۱۷۷	۶۰,۵۸۳	مواد اولیه
۷,۲۶۱	۶,۵۷۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۵,۲۳۵	۶,۰۸۲	سایر موجودیها
۱۱۸,۶۵۳	۱۴۵,۴۴۵	



۹-۱- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد موجودی مواد و کالا میباشد.

۹-۲- موجودی مواد اولیه بسته بندی، کالای ساخته شده قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی فرآورده های دریایی ارس و ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران و سنگاب همدان می باشد که در تاریخ ترازنامه به علت کمبود نقدینگی در شرکت ها بیمه نامه های موجودی های مزبور تمدید نشده است.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۴۱	۳,۲۳۳	۱۰-۲ سفارشات قطعات
۳۴,۹۸۹	۲۶,۷۴۵	۱۰-۳ پیش پرداختها
۳۸,۰۳۰	۲۹,۹۷۸	

۱۰-۱- شرکت اصلی فاقد سرفصل سفارشات و پیش پرداختها می باشد.

۱۰-۲- سفارشات مواد و قطعات مربوط به شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (بابت خرید قطعات متفرقه محصولات) می باشد.

۱۰-۳- مانده پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک میگردد:

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۸۹	۲۰,۰۱۹	خرید مواد اولیه و قطعات از داخل کشور
۶,۹۰۱	۴,۵۹۷	پیش پرداخت خرید خدمات
۷۷	۷۷	پیش پرداخت حق الوکاله
۶۸۸	۶۹۱	پیش پرداخت بیمه
۸۰۴	۱,۳۳۳	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۴,۴۳۰	۲۸	سایر پیش پرداخت ها
۳۴,۹۸۹	۲۶,۷۴۵	



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده وسایط دارائیهای گروه به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		ماده در	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته دارائیهای	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	فروخته شده	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
۴۹۵	۴۹۵	-	-	-	۴۹۵	-	۴۹۵
۸,۷۳۴	۸,۵۰۷	۹,۰۳۲	۳۹۴	۸,۶۲۸	۱۷,۵۲۹	۱۶۷	۱۷,۳۶۲
۸۶۷	۸۴۱	۳۶۰۶	-	۳,۵۸۰	۴,۴۴۷	-	۴,۴۴۷
۹,۰۶۶	۸,۸۳۶	۲۷,۸۱۴	(۲۵)	۲۴۸	۳۶,۶۵۰	۱۹	۳۶,۶۵۷
۶,۹۸۴	۴,۹۱۰	۳۹,۱۷۲	-	۱,۵۷۴	۴۴۰,۸۳	-	۴۴۰,۸۳
۱,۱۶۲	۹۷۹	۷,۴۱۴	-	۱۸۳	۸,۳۹۳	-	۸,۳۹۳
۵۱۱	۱,۰۵۰	۲,۷۲۲	(۷۲)	۱۰۳	۳,۷۸۳	(۷۹)	۳,۳۱۴
۴۴۳	۳۹۳	۶۵۴	-	۵۰	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷
۲۷,۷۶۳	۲۶,۰۱۱	۹۰,۴۱۴	(۹۱)	۲,۵۷۸	۱۱۶,۴۲۵	(۱۰۵)	۱۱۵,۶۹۷
۱۶۲	۱۶۲				۱۶۲	-	۱۶۲
۴,۵۷۳	۴,۵۷۳				۴,۵۷۳	-	۴,۵۷۳
۴,۷۲۵	۴,۷۲۵				۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵
۳۲,۴۹۷	۳۰,۷۶۶	۹۰,۴۱۴	(۹۱)	۲,۵۷۸	۱۲۱,۱۶۰	(۱۰۵)	۱۲۰,۴۲۲
							جمع کل

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا اریز ۱۳۵۴۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، صاعقه، زلزله و ... به صورت شناور از پیش‌بینی بومه ای برخوردار است.

۱-۲- ماده سرفصل تجهیزات شناور صیادی بابت یک دستگاه شناور صید ماهی یکتا در شرکت فرعی قرار داده می‌باشد که با توجه به مشکلات صید ماهی یکتا استفاده از شناور مذکور مانند شناور قبلی امکان پذیر نگردیده و در نتیجه مورد استفاده قرار نگرفته است.

۱-۳- بخشی از زمین، ساختمانها، ماشین آلات و شناور صیادی در قبال تسهیلات دریافتی شرکت فرعی قرار داده می‌باشد. کشاورزی و صادرات بوده و همچنین سند مالکیت ساختمان شرکت فرعی تراکتور سازی بدلیل عدم پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی توسط شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران از سوی موسسه مالی و اعتباری مهر توقیف گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱-۶ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

منابع دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال			
مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	داراییهای	داراییهای	مانده در
		انباشته داراییهای	استهلاک		فروخته شده	افزافه شده	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	فروخته شده	دوره مالی	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	طی دوره مالی	۱۳۹۳/۹/۳۰
۲۹۳	۲۵۵	۶۹۱	۳۸	۶۵۳	۹۴۶	۰	۹۴۶
۲	۱	۷	۱	۶	۸	-	۸
۳۹۵	۲۵۶	-	۳۹	۶۵۹	۹۵۴	۰	۹۵۴
۴.۵۰۰	۴.۵۰۰				۴.۵۰۰	-	۴.۵۰۰
۴.۵۰۰	۴.۵۰۰				۴.۵۰۰	۰	۴.۵۰۰
۴.۷۹۵	۴.۷۵۶	-	۳۹	۶۵۹	۵.۴۵۴	۰	۵.۴۵۴

اثاث و مصنوعات
وسائط نقلیه

پیش پرداختهای سرمایه ای

۱-۶-۱ مانده حسابداری پیش پرداخت سرمایه ای بابت دریافت یک دستگاه آپارتمان یا نرخ کارشناسی از شرکت اربیت در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم اتمام تشریفات انتقال مالکیت ملک مزبور در تاریخ ترازنامه، در این سرفصل طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۱۸۸	۲,۴۰۶	پروژه طراحی محصول ۹۰۰۲ و ۹۰۰۰ شرکت تراکتورسازی
-	-	۱۸۰	۱۸۰	مخارج انتقالی به دوره های آتی (معدن گوشلان)
۱۶۶	۱۶۶	۸۰۳	۹۷۳	حق الامتیاز ها
-	-	۲,۵۲۷	۲,۴۶۴	نرم افزار
-	-	(۲,۳۳۸)	(۲,۴۰۶)	کسر می شود: ذخیره استهلاك
۱۶۶	۱۶۶	۵,۳۶۰	۳,۶۱۷	

۱۳- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۳۰۲	۷۰,۳۰۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۷۰,۳۰۲	۷۰,۳۰۲	بهای تمام شده در پایان سال
(۴۰,۸۹۷)	(۴۴,۹۶۵)	استهلاك انباشته در ابتدای سال
(۴,۰۶۸)	(۲,۰۳۴)	استهلاك دوره مالی
(۴۴,۹۶۵)	(۴۶,۹۹۹)	استهلاك انباشته در پایان سال
۲۵,۳۳۷	۲۳,۳۰۳	مبلغ دفتری

۱۳-۱ سرقفلی شناسایی شده مربوط به تحصیل شرکت فرعی تراکتور سازی ایران بوده که در تاریخ تحصیل محاسبه و شناسایی گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه گذار بهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۵۵	۳۲,۴۵۵	-	-	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه
۶۶,۷۰۴	۶۶,۷۰۴	۶۶,۷۳۱	۶۶,۷۳۱	۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹	۶۶,۷۳۱	۶۶,۷۳۱	

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی شرکت
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت فراورده های دریایی ارس (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تهیه و تولید پود ماهی و خوراک دام و طیور
شرکت امین مدیریت پویا (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	سرمایه گذاری و معاملات اوراق بهادار
شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)	ایران	۷۰/۴٪	۵٪	تولید و تجهیز ماشین آلات زراعی و عمرانی
شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	واردات و صادرات و پخش کلیه کالاهای مجاز
شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	بهره برداری از معادن سنگهای تزئینی و تولید انواع سنگ
شرکتهای مستثنی از تلفیق:				
شرکت دیدگاه تصویر (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	-	
شرکت میتکو دی	دبی	۱۰۰٪	-	





شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکتهای غیر بورسی					
۶۰,۸۳۹	۶۰,۸۳۹	۰	۶۰,۸۳۹	۶	۱۴,۸۷۵,۰۰۰
۵,۷۷۴	۵,۷۷۴	(۷۲,۲۸۱)	۷۸,۰۵۵	۲۵	۲۰,۸۴۲,۷۶۲
۵۰	۵۰	۰	۵۰	۴۹/۹	۴,۹۹۰
۴۳	۴۳	۰	۴۳	۰/۲	۴۳,۳۴۲
۱۵	۱۵	۰	۱۵	ناچیز	۱
۷	۷	(۸)	۱۵	ناچیز	۷,۸۳۰
۲	۲	(۳)	۵	ناچیز	۲,۲۲۱
۱	۱	۰	۱	ناچیز	۱۰
۰	۰	(۵۵۰)	۵۵۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۷۳۱)	۷۳۱	۱۹	۸۵۵
۰	۰	(۵۸۷)	۵۸۷	۸/۵	۴۲,۵۰۰
۰	۰	(۲۹۹)	۲۹۹	۲۰	۲۲,۰۰۰
۶۶,۷۳۱	۶۶,۷۳۱	(۷۴,۴۵۹)	۱۴۱,۱۹۰		
					جمع شرکتهای غیر بورسی



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

نام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
				بهای تمام شده	کاهش ارزش ثبت شده	خالص	خالص	خالص	خالص
شرکتهای بورسی				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران	۲,۵۴۹,۵۷۷	۵	-	۹,۶۸۶	(۵,۳۷۵)	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
جمع شرکتهای بورسی				۹,۶۸۶	(۵,۳۷۵)	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
شرکتهای غیر بورسی									
شیمی بافت	۱۴,۸۷۵,۰۰۰	۶	۱,۰۰۰	۶۰,۸۳۹	۰	۶۰,۸۳۹	۶۰,۸۳۹	۶۰,۸۳۹	۶۰,۸۳۹
صنایع مخازنی راه دور ایران	۲۰,۸۴۲,۷۶۲	۲۴/۸۲	۱,۰۰۰	۷۸,۰۵۵	(۷۲,۲۸۱)	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴
امین مدیریت پویا	۴,۹۸۷,۵۰۰	۹۹/۷۵	۱,۰۰۰	۴,۹۸۸	۰	۴,۹۸۸	۴,۹۸۸	۴,۹۸۸	۴,۹۸۸
فراورده های دریایی ارس	۲۳,۱۵۴,۴۱۹	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۲۳,۱۵۴	۰	۲۳,۱۵۴	۲۳,۱۵۴	۲۳,۱۵۴	۲۳,۱۵۴
بازرگانی مدیریت ملت	۱۱,۹۹۹,۰۴۰	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۱۱,۹۹۹	(۱۱,۹۹۹)	۰	۰	۰	۰
ستگاب همدان	۱۴۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۷	(۱۶,۲۹۷)	۰	۰	۰	۰
شرکت GET	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۰۰۰	۵۵۰	(۵۵۰)	۰	۰	۰	۰
ایرلسن	۸۵۵	۱۹	۱,۰۰۰	۷۳۱	(۷۳۱)	۰	۰	۰	۰
صنعت نفت ایرگان (صنایع)	۴۲,۵۰۰	۸/۵	۱,۰۰۰	۵۸۷	(۵۸۷)	۰	۰	۰	۰
فین ۲	۲۲,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۹۹	(۲۹۹)	۰	۰	۰	۰
بهینه سازان آتیه	۴,۹۹۰	۴۹/۹	۱,۰۰۰	۵۰	۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
لایزنگ رازی	۴۳,۳۴۲	۰/۲	۱,۰۰۰	۴۳	۰	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳
دیدگاه تصویر	۳	ناچیز	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع شرکتهای غیر بورسی				۱۹۷,۵۹۲	(۱۰۲,۷۴۴)	۹۴,۸۴۸	۹۴,۸۴۸	۹۴,۸۴۸	۹۴,۸۴۸
				۲۰۷,۳۷۸	(۱۰۸,۱۱۹)	۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹	۹۹,۱۵۹



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر دارائیهها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسه بلند مدت وام کارکنان
.	.	۳,۲۲۱	۲,۳۰۶	سایر
.	.	۱۲۲	۱۸	
.	.	۳,۳۴۳	۲,۳۲۴	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۰۲	۵۴,۰۳۸	.	۵۴,۰۳۸	۱۶-۲
۳۶,۹۰۲	۵۴,۰۳۸	.	۵۴,۰۳۸	
۵۶,۹۶۷	۶۲,۴۱۴	.	۶۲,۴۱۴	۱۶-۲
۵۶,۹۶۷	۶۲,۴۱۴	.	۶۲,۴۱۴	
۹۳,۸۶۹	۱۱۶,۴۵۲	.	۱۱۶,۴۵۲	

شرکت اصلی:

اسناد پرداختنی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی تجاری:

سایر اشخاص

۱۶-۱ - شرکت اصلی فاقد سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری می باشد.

۱۶-۲ - مانده های مذکور عمدتاً مربوط به اشخاص و شرکتهای طرف حساب شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر حسایها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۳۳۱	۱۹,۹۹۶	۴,۶۲۱	۲۲,۷۱۶	۱۷-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	.	۱۳۸,۸۸۳	۹۵,۶۴۵	۱۷-۳	امیر براتی
۴۹,۳۳۹	۵۴,۳۱۰	۴۹,۳۳۹	۵۴,۳۱۰	۱۷-۲	فروشندهگان ملک چاتانوها (بانک اقتصاد نوین)
۲۹	۵۳	۷,۴۱۷	۳۵,۱۳۳		مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۸۰۳	۹۷۰	۵۴,۷۵۶	۷۱,۹۰۹		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
.	.	۳۷۰	۴,۹۴۰		خدمات صنعتی تراکتورسازی ایران
۳۶	۱۹۴	۲۶,۷۰۱	۳۹,۴۳۰		حق بیمه های پرداختنی
۲,۵۰۳	۴,۷۱۱	۳,۴۳۷	۶,۶۹۳		مطالبات کارکنان
۱۴,۰۲۴	۱۴,۱۷۶	۲۵,۹۲۷	۴۵,۸۸۳		سایر
۸۴,۰۶۵	۹۴,۴۱۰	۳۱۱,۳۵۱	۳۷۶,۶۵۹		

۱۷-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی تراکتور سازی درخصوص چک های پرداخت شده بابت وجوه استقراض شده از اشخاص و اداره دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده و تجمیع عوارض سنوات قبل می باشد.

۱۷-۲- مانده بدهی مذکور در خصوص انتقال املاک چاتا نوگا به نام شرکت اصلی ومانده بدهی تسهیلات اخذ شده به همراه بهره وجرایم متعلقه از بانک اقتصاد نوین میباشد که با توجه به شرایط نقل وانتقال ملک مزبور بدهی فوق نیز به شرکت منتقل شده است.

۱۷-۳- مانده حساب آقای براتی مربوط به وجوه دریافتی از ایشان به عنوان سرمایه گذار شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران طی توافق با ایشان بمنظور خروج از بحران و رکود بوده که البته تاکنون هیچ گونه قراردادی با ایشان از این بابت منعقد نشده است.

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۰,۸۹۵	۲۳,۱۹۹		نمایندگان فروش
.	.	۳۳,۴۲۱	۴۸,۶۱۸		سایر مشتریان
۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۱۸-۱	پیش دریافت فروش سهام
		۱,۴۲۷	۳۹		سایر
۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۶۱,۷۹۳	۷۷,۹۰۶		

۱۸-۱- مبلغ مزبور بابت پیش دریافت از شرکت تعاونی سرمایه گذاری مسکن ایثارگران استان خراسان رضوی در رابطه با فروش سهام شرکت کشت و صنعت بین الملل چین چین در سنوات مالی قبل بوده که علیرغم اقدامات بعمل آمده تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است.





شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۸۳۴	۶۴,۸۱۷	مانده در ابتدای دوره
۲۱	-	ذخیره عملکرد سال جاری
۱,۰۵۵	۱۱,۳۹۹	تعدیل ذخیره مالیات سنوات قبل
(۹۳)	(۲۰)	تادیه شده طی دوره
۶۴,۸۱۷	۷۶,۱۹۶	

۲۱- مانده حساب ذخیره مالیات عمدتاً مربوط به شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (بمبلغ ۵۴,۰۹۷ میلیون ریال) و شرکت اصلی (بمبلغ ۲۱,۹۸۹ میلیون ریال) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹-۳- ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

۱۹-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ تا ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱							
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مبالغه ذخیره - میلیون ریال	مالیات - میلیون ریال							
		مبالغه ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	انفرادی	درآمد مشمول مالیات انفرادی	سود (زیان) انفرادی	مال مالی
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	۱۴,۳۲۵	۱۴,۳۲۵	*	۱۴,۳۲۵	۱۴,۳۲۵	*	*	۲۸۰,۴۱۹	۱۳۸۶/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	۷,۶۶۴	۷,۶۶۴	*	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	*	*	۵۵,۸۹۶	۱۳۸۷/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	*	۹۱	۹۱	۹۱	*	*	۱۶,۷۷۵	۱۳۸۸/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	*	۱	۱	۱	*	*	(۱۴,۶۹۶)	۱۳۸۹/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	*	*	*	*	*	*	(۱۳,۱۸۸)	۱۳۹۰/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	*	۱	۱	۱	*	*	(۳,۵۵۷)	۱۳۹۱/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	*	*	*	*	*	*	۴,۸۳۵	۱۳۹۲/۹/۳۰
رسیدگی شده - تشخیصی	*	*	*	*	*	*	*	(۹,۱۸۴)	۱۳۹۳/۹/۳۰
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	*	۵,۸۵۱	۱۳۹۴/۳/۳۱
	۲۱,۹۸۹	۲۱,۹۸۹							

۱۹-۳-۲- در ارتباط با سنوات مالی ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ با توجه به برگ قطعی صادره و غیرمعتبری شرکت و رسیدگی به پرونده مالیاتی در شورای عالی مالیاتی، ذخیره لازم در دفاتر احیاء شده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۷۲۴	۴۳,۷۲۳	۴۳,۷۲۴	۴۳,۷۲۳
۰	۰	۶,۸۹۹	۶,۸۹۹
۴۳,۷۲۴	۴۳,۷۲۳	۵۰,۶۲۳	۵۰,۶۲۳

سود سهام پرداختنی شرکت اصلی
سود سهام پرداختنی شرکت های فرعی

۲۰-۱- مبالغ پرداخت نشده سود سهام شرکت اصلی عمدتاً بدلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران برای دریافت سود سهام میباشد.

۲۰-۲- مانده سود سهام پرداختنی در شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۵۰۴	۱۷,۵۰۴
۲۵,۱۴۸	۲۵,۱۴۷
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲
۴۳,۷۲۴	۴۳,۷۲۳

سود سهام پرداختنی سنواتی
سود سهام سال ۱۳۸۷
سود سهام سال ۱۳۸۸

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی که عمدتاً مربوط به شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران می باشد، به شرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۸۷,۴۲۶	۲۱۰,۰۴۲
۰	۰	(۳,۳۷۴)	(۵,۷۰۳)
۰	۰	۱۸۴,۰۵۲	۲۰۴,۳۳۹
۰	۰	(۳۰,۴۰۹)	(۳۹,۴۵۴)
۰	۰	۱۵۳,۶۴۳	۱۶۴,۸۸۵
۰	۰	۱۹۳,۰۱۹	۱۷۳,۲۸۰
۰	۰	(۴۷۶)	(۴۷۶)
۰	۰	۳۴۶,۱۸۶	۳۳۷,۶۸۹

بانکها
کسر میشود سود و کارمزد سنوات آتی
خالص تسهیلات دریافتی
حده بلند مدت
سود و کارمزد و جرایم
کسر میشود: ۷۰٪ بخشودگی بهره ۲۸ قانون بودجه
حده جاری

۲۱-۲- به تفکیک تامین کنندگان

مانده تسهیلات از بانکها مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت های فرعی (ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی + فراورده های دریایی ارس و بازرگانی مدیریت ملت) و عمدتاً از بانک های ملت ، کشاورزی ، صادرات و سایر بانکها و موسسات مالی و اعتباری می باشد .

۲۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود کارمزد تسهیلات عمدتاً بین ۱۵ درصد الی ۳۰ درصد میباشد.

۲۱-۴- وثایق

وثایق بخش عمده ای از تسهیلات دریافتی سفته و وثیقه بخش دیگر زمین و ساختمان میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

سهام شرکت اصلی که در تاریخ ترازنامه در تملک شرکت‌های فرعی بوده به شرح زیر خلاصه می‌شود:

شرکت‌های فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت امین مدیریت پویا (سهامی خاص)	۱,۷۵	۱۷,۴۷۸,۲۸۰	۱۷,۴۷۱
	۱,۷۵	۱۷,۴۷۸,۲۸۰	۱۷,۴۷۱

۲۴-۱ بهای تمام شده اولیه سرمایه گذاری شرکت فرعی در سهام شرکت اصلی به مبلغ ۱۷,۴۷۱ میلیون ریال بوده که مبلغ دفتری آن در تاریخ ترازنامه برابر با ۹,۳۶۰ میلیون ریال می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال 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.

۲۶- سهم اقلیت

جزئیات سهم اقلیت که تماماً مربوط به شرکت فرعی ماشین آلات تراکتور سازی ایران بوده، به شرح زیر می‌باشد:

گروه		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سهم اقلیت از سهام شرکت‌های تابعه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته قانونی	۱۵,۰۹۶	۱۵,۰۹۶	۵۰۴
سهم اقلیت از زیان انباشته	(۲۱۸,۴۸۹)	(۱۹۴,۰۱۱)	(۱۷۸,۴۱۱)
	(۲۰۳,۸۹۰)		





شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۲۴,۴۹۵	۱۹,۸۱۶		۲۶,۹۲۰	انواع پودر ماهی (فرآورده های دریایی ارس)
۳,۸۸۴	۲۱,۵۷۸		۳,۲۶۴	انواع تجهیزات و قطعات کشاورزی (ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی)
۶۵,۰۵۱	۳,۰۵۴		۲,۳۶۸	انواع سنگهای تزئینی (سنگاب همدان)
۹۳,۴۳۰	۴۴,۴۴۸	۳۲,۵۵۲		
(۳۵۲)	(۳۵۲)	۰		برگشت از فروش و تخفیفات
۹۳,۰۷۸	۴۴,۰۹۶	۳۲,۵۵۲		فروش خالص
۳,۷۹۲	۲,۱۳۷	۱,۵۹۵		درآمد حاصل از فروش قطعات و ارائه خدمات (ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی)
۹۶,۸۷۰	۴۶,۲۳۳	۳۴,۱۴۷		

۲۷-۱- علت کاهش قابل ملاحظه فروش نسبت به دوره های مالی قبل عمدتاً ناشی از توقف چند ماهه تولید در شرکت های فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران و سنگاب همدان بدلیل کمبود شدید سرمایه در گردش بوده است.



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر میباشد:

گروه			
سال مالی منتهی به	ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۷۳	۳۱,۴۷۰	۲۹,۳۶۶	مواد مستقیم مصرفی
۲۴,۱۰۴	۱۲,۸۲۲	۵,۶۴۰	دستمزد تولید
۵۴,۳۲۵	۳۰,۶۳۴	۱۶,۱۵۱	سربار تولید
(۵۰,۹۶۲)	(۳۲,۰۷۱)	(۳۷,۵۵۱)	هزینه های جذب نشده تولید
۶۲,۰۴۰	۳۲,۸۵۵	۱۳,۶۰۶	جمع هزینه های تولید
۹,۳۶۰	۵,۹۰۸	(۶,۹۰۵)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۶۵۸	-	-	انتقال به دارایی های ثابت
۷۱,۹۵۸	۳۸,۷۶۳	۶,۷۰۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۰,۷۰۷	-	۳۰,۳۶۴	بهای تمام شده خرید کالای ساخته شده
(۱۵۳)	(۱,۲۴۸)	(۹۰۶)	تعدیلات طی دوره
۱۳۱	۲۳۹	۱۰۴	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۸۲,۶۴۳	۳۷,۷۵۴	۲۶,۱۶۳	بهای تمام شده کالای فروخته شده
۲,۳۶۵	۱,۱۴۰	۵۹۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده و مواد و قطعات فروخته شده
۸۵,۰۰۸	۳۸,۸۹۴	۲۶,۷۵۸	

۲۸-۱- هزینه های دستمزد و سربار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۱	۸۰۷	۱۸,۷۴۴	۴,۷۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۶۴	۳۴۶	۲,۴۰۳	۴۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۶۰	۳۱۹	۱,۹۴۰	۳۳۱	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲,۱۴۷	۵۴۰	-	-	مواد غیر مستقیم
۸,۶۹۵	۳,۱۶۰	-	-	استهلاک
۱,۳۳۵	۴۹۳	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۲۵	۱۳۲	-	-	حق بیمه دارایی ها
۳,۲۹۸	۱,۶۸۸	-	-	برق و سوخت و ...
۴۰۲	۱۰۹	۱۹	۱۰۸	ایاب و ذهاب
۲۹,۹۶۹	۵,۳۰۲	۰	-	سهم از هزینه واحدهای خدماتی
۳,۸۸۹	۳,۲۵۵	۹۹۸	۱۶	سایر
۵۴,۳۲۵	۱۶,۱۵۱	۲۴,۱۰۴	۵,۶۴۰	



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذار بها - عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-
۱۷,۲۴۸	۱۷,۲۴۱	۲۰,۳۱۵	۱۷,۹۵۹	۱۷,۹۱۰	۲۰,۲۷۸
۱۷,۲۴۸	۱۷,۲۴۱	۲۰,۳۱۵	۱۷,۹۵۹	۱۷,۹۱۰	۲۰,۲۷۸
۷۱۱	۵	۱۸۲	-	-	(۱۳۹)
۱۷,۹۵۹	۱۷,۲۴۶	۲۰,۵۹۷	۱۷,۹۵۹	۱۷,۹۱۰	۲۰,۲۳۹

سود سهام شرکت‌های فرعی مشمول

سود سهام سایر شرکت‌ها

خالص سود از (یا) حاصل از فروش سرمایه گذاری و هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری





شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های فروش، عمومی و اداری

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۳۹	۱,۸۰۳	۲,۳۳۹	۹,۹۲۲	۵,۰۶۲	۱۰,۳۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰۵	۳۷۳	۵۱۴	۲,۴۵۲	۱,۳۴۷	۲,۴۵۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۲۵	۵۶۲	۱,۹۱۳	۲,۰۲۰	۷۷۵	۲,۹۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۷	۹۰	-	۱,۸۱۷	۱,۰۸۹	۸۹۵	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۶۹	۳۴	۳۸	۲۳۶	۸۰	۳۳۲	استهلاک داراییها
-	-	-	۶۳۰	-	۲۱۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
-	-	-	-	-	-	اجاره
۳۹۱	۲۸۰	۴۵	۴۴۷	۳۱۶	۸۲	نعمیبرات و نگهداری دارائی ها
۱,۷۰۱	۹۶۵	-	۲,۰۷۹	۱,۰۷۱	۹۵	سفر و فوق العاده مأموریت
۹۱	۲۳	۶۰	۱۴۱	۶۳	۱۰۱	آب و برق و سوخت و...
-	-	-	-	-	۱۰۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۲	۹۳	۶۵	۱۰۵	۶۳	۶۵	هزینه نمایندگانه و تبلیغات
-	-	-	-	-	-	هزینه های توزیع و فروش
-	۲۷۶	۲۷۹	۳,۶۴۷	۱,۰۶۴	۱,۷۶۴	هزینه های ثبتی و حقوقی و مشاوره
۲,۹۹۳	۷۹۶	۴۰۰	۱۳,۳۶۴	۷,۱۴۸	۸,۶۸۶	سایر هزینه ها
۱۱,۰۳۳	۵,۵۱۵	۵,۸۷۲	۳۶,۹۸۰	۱۸,۰۷۸	۲۸,۰۴۸	



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	(۴,۰۶۸)	(۲,۰۳۴)	(۲,۰۳۴)	استهلاک سرفصلی
(۲,۳۹۵)	(۲,۱۳۹)	(۱,۷۳۵)	(۲,۳۹۵)	(۲,۱۳۹)	(۵,۲۰۵)	زبان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۱	۱	۰	فروش مواد و ضایعات
۰	۰	۰	(۵۰,۹۶۳)	(۳۱,۸۷۱)	(۳۷,۵۵۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
۰	۰	۰	۹,۸۸۶	۹,۸۸۶	۰	سود تسعیر ارز
۰	۰	۰	(۱۱,۱۶۴)	(۱۱,۱۶۴)	۰	اصلاح حساب فروشندگان خارجی
۰	۰	۰	(۴,۷۳۴)	(۴,۸۵۵)	(۱۳۳)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۳۹۵)	(۲,۱۳۹)	(۱,۷۳۵)	(۶۳,۴۳۶)	(۴۲,۱۷۶)	(۴۴,۹۲۳)	

۳۲- هزینه های مالی

اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۱۱	۷,۴۶۹	۷,۱۴۹	۸۹,۱۴۵	۴۷,۷۰۴	۳۶,۹۲۰	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۳,۸۱۱	۷,۴۶۹	۷,۱۴۹	۸۹,۱۴۵	۴۷,۷۰۴	۳۶,۹۲۰	

۳۲-۱- هزینه مالی مزبور عمدتاً در ارتباط با هزینه تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی بوده و شامل جرائم تاخیر نیز بوده است

۳۳- خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی

اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۰	۰	۲,۶۲۲	۲,۸۴۴	۲۷۷	سود فروش داراییهای ثابت
۰	۲۶	۳	۹۲	۷۴	۳	سود سپرده
۰	۰	۰	۱۳۵	۱۳۲	۳	سود فروش اقساطی محصولات تراکتور سازی
۲۹	۰	۷	۲۴۸	۳۷۸	۳۴۳	سایر درآمدها
۲۶	۲۶	۱۰	۳,۰۹۷	۳,۴۲۸	۶۲۶	



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۴- تعدیلات سنواری

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۵۰۷	۴۱,۵۰۷	۴۱,۵۰۷	۴۱,۵۰۷	۴۱,۵۰۷	۴۱,۵۰۷
۰	۰	۰	۰	(۸,۱۱۱)	(۸,۱۱۱)
۰	۰	۰	(۲۷,۸۷۷)	(۲۷,۸۷۷)	(۲۷,۸۷۷)
۰	۰	۰	(۱۱,۹۸۸)	(۱۱,۹۸۸)	(۱۱,۹۸۸)
(۱۱,۹۸۸)	۰	۰	(۹۲)	(۹۲)	(۹۲)
(۹۰۰)	(۹۰۰)	۰	(۹۰۰)	۰	۰
۲۸,۶۱۹	(۹۰۰)	۴۱,۵۰۷	(۲۷,۴۶۱)	(۴۷,۸۷۷)	۳۳,۳۰۴

شناسایی درآمد فروش دفتر مرکزی سابق شرکت اصلی

اصلاح سرقتی منفی حاصل از تلفیق

زبان ناشی از تعهدات قرارداد فروش (مربوط به فرعی تراکتور سازی)

اصلاح حساب شرکت بازرگانی مدیریت ملت

الحاق بیمه سنوات قبل شرکت بازرگانی مدیریت ملت

اصلاح حساب شرکت فرعی امین مدیریت پویا

۳۴-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی تلفیقی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی تلفیقی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵- صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۳۰	۹,۵۹۲	۱۲,۹۹۰	(۷۰,۵۹۵)	(۳۵,۰۰۵)	(۷۰,۵۹۵)
۶۹	۳۴	۳۸	۱۲,۳۲۵	۶,۸۹۷	۱۲,۳۲۵
۰	۰	۰	۲,۰۶۸	۲,۰۳۴	۲,۰۶۸
۰	۰	۰	۴,۶۴۶	(۱,۱۲۰)	۴,۶۴۶
(۸,۶۴۵)	(۱۶,۹۱۳)	(۱۷,۱۸۶)	۴,۹۲۵	(۵,۲۹۷)	۴,۹۲۵
۰	۰	۰	۱,۷۴۰	(۳,۱۴۷)	۱,۷۴۰
۸	۸	۰	(۱۲,۱۴۱)	۵,۲۳۹	(۱۲,۱۴۱)
۳,۳۵۳	۵,۱۳۵	۳,۱۹۷	۱۲,۶۸۶	۳۵,۸۰۴	۱۲,۶۸۶
۰	۰	۰	(۱۷,۲۴۳)	۸۰۲	(۱۷,۲۴۳)
۲,۳۷۸	۲,۲۲۷	۱,۷۳۵	۲,۳۵۷	۱,۵۰۳	۲,۳۵۷
۰	۰	۰	۲۸۳	۰	۲۸۳
۱,۶۹۳	۸۲	۷۷۴	(۵۷,۲۴۹)	۷,۷۱۰	(۵۷,۲۴۹)

سود (زبان) عملیاتی

هزینه استهلاک داراییهای ثابت

هزینه استهلاک سرقتی

خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت

افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش سفارشات و پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها

سایر درآمدهای غیر عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۴۹۵	۶۲۸,۴۹۵	۳۶-۱
۲۰۳,۷۶۹	۳۰۳,۴۶۷	۳۶-۲
۶۰۶,۲۶۴	۹۳۱,۹۶۲	

تضمین اسناد شرکتهای گروه (توسط شرکت اصلی و شرکتهای گروه)

اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها ، موسسات اعتباری ، اشخاص و شرکتهای

۳۶-۱- تضمین اسناد مزبور به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۶۵۰	۵۱۲,۶۵۰
۹,۲۴۸	۹,۲۴۸
۸۶,۱۵۸	۸۶,۱۵۸
۷۵۰	۷۵۰
۱۱,۱۸۹	۱۱,۱۸۹
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰
۴۰۲,۴۹۵	۶۲۸,۴۹۵

تضمین وام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران

تضمین وام شرکت فرآورده های دریایی ارس

تضمین وام شرکت بازرگانی مدیریت ملت

تضمین وام شرکت سنگاب همدان

ظهور نویسی اسناد تضمینی شرکتهای میتکو و دیدگاه تصویر

سایر

۳۶-۲- اسناد تضمینی مزبور به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۲۰۹	۶۳,۲۰۹
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰
۳۰,۹۶۰	۳۰,۹۶۰
۴۷,۶۰۰	۵۵,۹۲۶
۰	۹۱,۳۷۲
۲۰۳,۷۶۹	۳۰۳,۴۶۷

ارائه اسناد تضمینی به سازمان خصوصی سازی

ارائه اسناد تضمینی به بانک اقتصاد نوین

ارائه اسناد تضمینی به آقای برایی

سایر اسناد تضمینی

ارائه اسناد تضمینی به بانکهای ملت و صادرات توسط شرکتهای ارس ، بازرگانی ملت و سنگاب

۳۶-۳- اقدامات مدیریت جهت دریافت یا اخذ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران در حال انجام است .

۳۶-۴- سایر بدهیهای احتمالی:

سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مربوط به جرائم مورد مطالبه اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی در ارتباط با عملکرد سنوات مالی سالهای ۱۳۷۵-۱۳۸۱-۱۳۸۷-۱۳۸۶ شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران ، جمعا به مبلغ ۲۹/۶ میلیارد ریال می باشد که با توجه به اعتراض شرکت تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی منجر به صدور رای نگردیده است . بدهی احتمالی ناشی از عدم بخشودگی جرائم مذکور بالغ بر ۲۹/۶ میلیارد برآورد می شود . با توجه به احتمال بخشودگی عمده جرائم مورد مطالبه ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده ؛ لیکن از این بابت معادل مبلغ مذکور بدهی احتمالی پیش بینی می شود .



۳۶-۵- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .



شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویداد با اهمیتی که حد فاصل تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی انتقال افتاده و مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

۱- ۳۸- گروه فاقد هر گونه معاملات با اشخاص وابسته میباشد.

۲- ۳۸- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	ماده (بدهی به) طلب از
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
آمین مدیریت پویا	عضو مشترک هیات مدیره (آقای رسته)	پرداخت مخارج جاری	۹۸	۹۸	میلیون ریال
		دریافت طلب	۶۹۳	۶۹۳	میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته:					
فرآورده های دریایی ارس	شرکت فرعی	پرداخت مخارج جاری	۸	۸	میلیون ریال
ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران	شرکت فرعی	پرداخت مخارج جاری	۷۱	۷۱	میلیون ریال
بازرگانی مدیریت ملت	شرکت فرعی	پرداخت مخارج جاری	۱۰۵	۱۰۵	میلیون ریال

