شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

به همراه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

گروه مختار، غیایی و همکاران، عضویت و یا مشارکت با:

فهرست و مندرجات

	شماره صفحه
❖ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-٤
بخش دوم :	
❖ تایید هیات مدیره	۱
الف ـ صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
❖ ترازنامه تلفیقی	۲
❖ صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
❖ صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	٤
ب ـ صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام):	
❖ ترازنامه	۵
❖ صورت سود و زیان	۶
❖ گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
❖ صورت جریان وجوه نقد	۷
ج ـ یادداشت‌های پیوست صورتهای مالی تلفیقی:	
❖ تاریخچه فعالیت شرکت	۸-۹
❖ مبنای تهیه صورتهای مالی	۹
❖ مبانی تلفیق	۹
❖ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۱۰-۱۱
❖ یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۲-٤۱

موسسه حسابرسی مختـــار و همکاران
دارای شعب و دفـــاتر مستقـــل بیـــن المللـــی
عضو گروه موسسات حسابرسی Moores Rowland International

بسم الله الرحمن الرحیم

هیات مدیره محترم
شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

گـزارش بـررسـی اجمـالی
صورتهای مالی تلفیقی میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گـروه و شـرکت سـرمایه گـذاری ملـت (سـهامی عـام) در تـاریخ ۳۱ خـرداد۱۳۹۲ و صـورتهای سـود و زیان و جریان وجـوه نقـد تلفیقـی گـروه و شـرکت بـرای دوره مـالی شـش ماهـه منتهـی بـه تـاریخ مزبـور، همـراه بـا یادداشتهای توضیحی (یک) تا (سی و هشت) پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.
مسئولیت صورتهای مـالی میانـدوره‌ای تلفیقـی گـروه بـا هیـات مـدیره شـرکت اسـت. مسـئولیت ایـن موسسـه، بیـان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده ، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی ایـن موسسـه براسـاس "**اسـتاندارد بررسـی اجمـالی ۲۴۱۰**" انجـام شـده اسـت. بررسـی اجمـالی اطلاعـات مـالی میانـدوره‌ای شـامل پـرس و جـو، عمـدتاً از مسـئولین امـور مـالی و حسـابداری و بکـارگیری روشـهای تحلیلی و سایر روشهای بررسـی اجمـالی اسـت. دامنـه بررسـی اجمـالی بـه مراتـب محـدودتر از حسابرسـی صـورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینـان یابـد از همـه موضـوعات مهمـی کـه معمـولاً در حسابرسـی قابـل شناسایی است ، آگاه می‌شود و از این‌رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی میاندوره ای ، به ارزش دفتری خالص دارائی‌های شرکت فرعی ماشین آلات صـنعتی تراکتورسازی ایران در تاریخ تحصیل(۳۰ آذر ۱۳۸۵) استناد شده در حالیکه طبق استانداردهای حسابداری ایران ، بکارگیری ارزش روز خالص دارائی‌های مزبور ضرورت داشته است. همچنین ، به دلیل عدم انطباق سال مالی شرکت فرعـی مزبـور و در غیاب مدارک کافی و مکمل ، به صورتهای مالی "**حسابرسی نشده**" سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ با اعمـال تعـدیلات لازم نسبت به عملکرد شش ماهه مورد گزارش ، استناد شده است.ضمن آنکه در اجـراء الزامـات اسـتانداردهای حسابرسـی ایران و به منظور تکمیل رسیدگیها ، اطلاعات و مدارک درخواستی از حسابرس مستقل شرکت فرعی یاد شده به این موسسه ارائه نگردیده است.
در ضمن صورتهای مالی تلفیقی در برگیرنده همه شرکتهای مشمول تلفیق نبوده و شرکتهای دیدگاه تصویر و میتکو از تلفیق مستثنی شده اند.اعمال روش حسابداری ارزش ویژه در مورد شرکتهای وابسته نیز در تهیه صـورتهای مـالی تلفیقـی مـورد توجه قرار نگرفته است .

گروه مختـــار ، غیـــایی و همکاران
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران،حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار، عضو انجمن حسابداران خبره ایران، حسابداران خبره انگلستان و ولز، حسابداران رسمی آمریکا و موسسه پذیرفته شده توسط حسابداران رسمی انگلستان (ACCA)
تهران، خیابان ولیعصر، زرتشت غربی، شماره ۱۴، طبقه ۴، کدپستی ۱۴۱۵۸۴۲۸۱۶ تلفن ۸۸۹۰۹۷۱۸ فاکس ۸۸۹۰۲۴۹۶ E-Mail: b.ghiai@gmail.com

صورتهای مالی حسابرسی شده میاندوره ای شش ماهه شرکتهای فرعی فرآورده های دریایی ارس ، سرمایه گذاری امین مدیریت پویا ، بازرگانی سرمایه گذاری ملت و سنگاب همدان نیز در اختیار نبوده و در نتیجه صورتهای مالی میاندوره ای نه ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲ در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- به استناد توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی (نوزده) پیوست صورتهای مالی و مستندات ارائه شده ، سوابق موجود و لوایح دفاعیه در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی ، تاکنون مالیات عملکرد شرکت اصلی برای برخی ادوار مالی در طی سنوات ۱۳۷۴ الی ۱۳۸۷ به طور کامل قطعی نگردیده است.با توجه به توضیحات فوق، میزان کسری ذخیره مالیات نسبت به سوابق موجود و اوراق تشخیص و قطعی مالیات ، در حدود ۳۰ میلیارد ریال محتمل به نظر میرسد که نسبت به آن ذخیره لازم در حسابها و صورتهای مالی منظور نگردیده است.

به علاوه نتیجه رسیدگی مالیاتی نسبت به حدود ۷/۸ میلیارد ریال از مجموع پیش پرداختهای مالیات ، هنوز از سوی سازمان امور مالیاتی به شرکت اصلی ابلاغ نشده و بدین ترتیب اظهار نظر نسبت به ارزش و قابلیت بازیافت این بخش از مطالبات نیز میسر نگردیده است.

۵- به علت کمبود نقدینگی و در نتیجه عدم تامین مواد و قطعات و دستیابی به تولید مورد انتظار و ظرفیتهای قابل دسترس ، نتایج عملکرد شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران(سهامی عام) به زیان منجر گردیده به نحویکه شرکت متاثر از عدم سودآوری و سرمایه در گردش منفی ، نسبت به تسویه دیون ممتازه و تسهیلات سررسید گذشته با مشکل مواجه است.با توجه به این توضیحات و تحت شرایطی که شرکت مزبور نسبت به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی عملیات تجاری خود با مشکل مواجه بوده و این موضوع ممکن است ابهامی با اهمیت نسبت به توانایی شرکت در رابطه با تداوم فعالیت قلمداد گردد ، هیات مدیره برنامه مشخص و مدونی به منظور خروج از وضعیت فعلی ارائه و در صورتهای مالی افشاء ننموده است.

۶- در اواخر سال مالی گذشته ، ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی به قیمت ۴۴ میلیارد ریال (به ارزش کارشناس رسمی ۴۰/۵ میلیارد ریال) از طریق تنظیم مبایعه نامه به شرکت ارتباطات سیار ایران بفروش رسیده است.در این رابطه با وجود وصول بالغ بر ۲۹/۹ میلیارد ریال پیش دریافت فروش ، تشریفات رسمی و قانونی نقل و انتقال دارایی مزبور بدلیل برخی محدودیتها به نفع خریدار منتقل نگردیده و با وجود تصرف ملک مورد معامله و انتقال مخاطرات و مزایای مالکیت به خریدار ، شناسائی و انعکاس سود و دیگرتعدیلات قراردادی مورد لزوم ، از سوی مدیریت موکول به رفع محدودیتها و انتقال قطعی مالکیت به خریدار گردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثناء آثار موضوعات مورد بحث در بندهای (سه) الی (شش) مندرج در بند مبانی نتیجه گیری مشروط ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد ننموده است.

تاکید حسابرس مستقل بر نکات خاص

لازم می‌داند توجه هیات مدیره محترم را به دیگر ملاحظات و نکات خاص زیر معطوف نماید:

۸- بخشی از مطالبات گروه شرکتها ، جمعاً بالغ بر ۳۳ میلیارد ریال (با احتساب ذخایر موجود در حسابها)، در موعد مقرر وصول نشده و به صورت راکد به سال مالی مورد گزارش منتقل شده است.تحت این شرایط ، اظهار نظر نسبت به قابلیت بازیافت کامل مطالبات مزبور منوط به اقدامات و پیگیریهای مدیریت جهت تسویه و وصول مطالبات فوق خواهد بود.

۹- با وجود خروج و انصراف شرکت اصلی از کنسرسیوم چهار جانبه خرید سهام شرکت فرآورده های ساختمانی ایران (سیپورکس)، اقدامات انجام شده در جهت اخذ چکهای ارائه شده به بانک صنعت و معدن (فروشنده سهام) جمعاً به مبلغ ۳۴/۱ میلیارد ریال و همچنین سه فقره چک پرداختی به شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال (بابت تضمین خدمات ارائه شده توسط شرکت صنایع مخابراتی راه دور به شرکت فوق) تا تاریخ این گزارش به نتیجه مورد نظر نیانجامیده و قطعی نگردیده است(یادداشت توضیحی شانزده پیوست صورتهای مالی).

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۱۰- علیرغم اتمام و ختم موضوع برخی از قراردادهای منعقده با طرفهای تجاری و شـرکتهای همگـروه و پایـان دوره تضـمین و ضمانت آنها ، هنوز اقدامی جهت دریافت اسناد و اوراق تضمینی شرکت نزد دیگـران بـالغ بـر ۲۲/۷ میلیـارد ریـال صـورت نپذیرفته است.همچنین از سنوات گذشته تاکنون ، در مجموع بالغ بر ۲۲۳ میلیارد ریال از اوراق و اسـناد تجـاری تعهـد آور شرکتهای همگروه ، توسط شرکت اصلی تضمین و تعهد شده است.با توجه به توضیحات فوق و وضعیت عملکـرد و نقـدینگی شرکتهای همگروه ، 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.

همچنین به شرح یادداشت توضیحی (سی و شش) پیوست صورتهای مالی ، به دلیل اقدامات سازمان امور مالیـاتی در قبـال بدهی تسویه نشده شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران ، شرکت سـپرده گـذاری مرکـزی اوراق بهـادار و تسویه وجوه ، معاملات نسبت به داراییهای سهمی شرکت اصلی را تا تعیین تکلیف بدهی مزبور ، مسدود نموده کـه تـا ایـن تاریخ از نتیجه اقدامات مدیریت و رفع این محدودیت اطلاع دقیقی در دست نمی باشد.

۱۱- بالغ بر شش میلیارد ریال پیش دریافت شرکت اصلی از شرکت تعاونی سرمایه گذاری مسکن ایثارگران خراسـان رضـوی در رابطه با فـروش سهام شرکت کشت و صنعت بین الملل چین چین درسنوات مالی قبل ، هنوز و علیـرغم اقـدامات بـه عمـل آمده، تعیین تکلیف نشده است.

همچنین تسویه مانده بدهی شرکت اصلی به سازمان خصوصی سازی به میزان ۶/۵ میلیارد ریـال بابـت سـرمایه گـذاری در سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران ، هنوز محقق نشده و منوط به ایجاد منـابع کـافی از سـوی مـدیریت خواهد بود(یادداشتهای توضیحی شانزده و هجده پیوست صورتهای مالی).

۱۲- در سنوات مالی گذشته ، مالکیت شش دانگ سه قطعه ملک تجاری (موسوم به چاتانوگا) ، در حدود مبلغ ۸۵۱ میلیارد ریـال (به ارزش کارشناس رسمی ۸۶۰ میلیارد ریال) در ازاء واگذاری بخشی از املاک ، مطالبات و سرمایه گذاریها به شرکت اصلی منتقل شده و تحت سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی و گزارش گردیـده اسـت (یادداشـت توضـیحی ۱-۶ پیوست صورتهای مالی).

علیرغم فعالیتهای هیات مدیره به منظور حداکثر استفاده بهینه از قابلیت اقتصادی ایـن دارایـی کـه بخـش عمـده و قابـل ملاحظه ای در حدود ۶۳ درصد از مجموع داراییها و منابع شرکت را به خود اختصاص داده ، معهذا و تا تاریخ ایـن گـزارش ، اقدامات به عمل آمده جهت تعیین تکلیف و بهره برداری مناسب از آن به نتیجه مشخص نیانجامیده است.

به علاوه ، سند مالکیت یک قطعه از زمینهای پروژه چاتانوگا (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 ۴۵ میلیارد ریال بالغ گردیده ، در رهن بانک اقتصاد نوین بوده و تا تاریخ این گزارش به شرکت منتقل نگردیده است.

تحت این شرایط و با عنایت به نکات و ملاحظات مندرج در این گزارش در رابطه با وضعیت عملیاتی و نقدینگی گروه ، تامین انتظارات سهامداران و بازار سرمایه از این مجموعه به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری ، منوط به ارائه برنامـه و اسـتراتژی مدون و مشخص جهت خروج از وضعیت فعلی و انجام ماموریتهای محوله و در انطباق با اساسنامه و البته تعیین تکلیف ایـن دارایی مهم و با ارزش خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۳- در اجرای الزامات و تکالیف جامعه حسابداران رسمی ایران ، ضوابط و تکالیف سازمان بورس و اوراق بهادار و سـایر قـوانین و مقررات تجاری و مالی مرتبط، به استحضار می‌رساند که اگرچه مقررات قانونی ناظر بر عملیـات شـرکت اصـلی در محـدوده رسیدگیهای به عمل آمده از جهات مهم و اساسی رعایت گردیده است، معهذا لازم است حسب مسئولیتهای قانونی محولـه ، توجه هیات مدیره و دیگر استفاده کنندگان از این گزارش را به نکات زیر جلب نماید:

الف- اظهار نظر حسابرس در مورد رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس

این موسسه به استثناء عدم گـزارش دلایـل زیانـدهی و برنامـه هـای آتـی شـرکت اصـلی بـرای رفـع موانـع موجـود و کسب سود و خروج از وضعیت فعلی ، در محـدوده رسـیدگیهای بـه عمـل آمـده بـه مـوارد دیگـری کـه حـاکی از عـدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان مزبـور و اسـتانداردهای حسـابداری در تهیـه و ارائـه صـورتهای مـالی باشـد ، برخـورد ننموده است.

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

ب- اظهارنظر حسابرس در مورد قانون مبارزه با پولشویی

در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط واستانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه موردبررسی قرار گرفته است.در این خصوص به استثناء مفاد ماده ۲۱ دستور العمل مبنی بر اجراء برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع توسط کارکنان، این موسسه در محدوده رسیدگیهای به عمل آمده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

ج-دیگرمقررات و الزامات قانونی

- در طی سنوات اخیر ، به دلایل اشاره شده در این گزارش و متاثر از رکود فعالیتهای شرکت اصلی، فعالیت‌ها و عملیات شرکتهای فرعی و وابسته رو به کاهش گذارده به نحویکه شرکتهای سرمایه گذاری امین مدیریت پویا ، بازرگانی مدیریت ملت ، دیدگاه تصویر، سنگاب همدان، فرآورده های دریائی ارس و ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران مشمول مقررات ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده اند.حسب تکالیف صاحبان سهام و مقررات پیش بینی شده در ماده واحده فوق ، ضروری است تصمیمات مقتضی در رابطه با سرمایه گذاریهای فوق و در جهت حفظ مصالح گروه ، اتخاذ گردد.
- اقدامات هیات مدیره در خصوص برخی تکالیف مقرر در مجمع عمومی سنوات قبل شرکت اصلی، مبنی بر اخذ اضافه پرداخت مالیاتی، استرداد چکهای در اختیار بانک صنعت و معدن بابت خرید سهام سیپورکس و نیز برخی تکالیف شرکتهای فرعی گروه ، هنوز به طور کامل به نتیجه مورد نظر نیانجامیده است.

۷ شهریور ۱۳۹۲

تهـــران

حسابرس مستقل

مـوسسه حسابـرسی مختـــار و همکاران

حسابداران خبره انگلستان و ویلز- حسابداران رسمی امریکا
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران - عضو سازمان بورس و اوراق بهادار
موسسه پذیرفته شده توسط انجمن حسابداران رسمی انگلستان-ACCA
نصراله مختار - بهرام غیاثی - حسین حسنی
۸۰۰۷۱۴ ۸۰۰۵۷۱ ۸۴۱۲۰۴

«به نام خدا»

شماره :

تاریخ :

پیوست

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

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

با احترام اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی جداگانه شرکت سهامی عام سرمایه گذاری ملت (شرکت اصلی) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و (زیان)تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی	
ترازنامه	۵
صورت سود و (زیان)	۶
گردش حساب سود و (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
ج- یادداشتهای توضیحی	
تاریخچه فعالیت شرکت	۸-۹
مبنای تهیه صورتهای مالی	۹
مبانی تلفیق	۹
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۰-۱۱
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۲-۴۱

صورتهای مالی تلفیق گروه و صورتهای مالی جداگانه شرکت براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۲۰ مرداد ماه۱۳۹۲ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت تندر ماشین زرین به نمایندگی آقای سعید امامی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دنیای آزاد پویا به نمایندگی آقای سهراب رسته	نائب رئیس هیأت مدیره ومدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری دنیای شگرف به نمایندگی آقای حسن عطری	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت سلامت جویان تهران به نمایندگی آقای علی اصغرزاده صادق	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت دنیای فن آوران پویا به نمایندگی آقای غلامرضا جواشی	عضو غیر موظف هیأت مدیره	

● تهران، خیابان ملا صدرا ، خیابان شیراز شمالی ، خیابان صائب تبریزی شرقی ، پلاک ۲۷ ● کد پستی: ۱۹۹۱۷۴۶۸۶۴ ● تلفن: ۸۸۰۶۵۳۷۸ ● فاکس: ۸۸۰۴۳۷۵۷
E-mail: info@irmic.com

شرکت [illegible] (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

گزارش حسابرسی مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران [illegible]
مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد و بانک	۵	۹,۹۱۵	۶,۱۳۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۸۹۰,۸۱۸	۹۴۶,۵۰۰
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۶۹,۸۸۸	۵۷,۴۸۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۱۳,۴۵۰	۱۵,۹۱۱
موجودی مواد و کالا	۹	۱۴۱,۲۵۹	۱۳۰,۰۵۲
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۵۱,۷۵۳	۸۲,۷۶۸
		۱,۱۷۷,۰۸۳	۱,۲۳۸,۸۴۴
دارایی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۷۴,۳۵۴	۷۱,۹۶۷
دارایی‌های نا مشهود	۱۲	۱,۴۰۵	۱,۶۴۳
سرقفلی	۱۳	۳۱,۴۴۲	۳۳,۴۷۳
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۴	۶۶,۷۳۱	۵,۸۹۲
سایر دارایی‌ها	۱۵	۳,۴۰۸	۳,۳۴۱
		۱۷۷,۳۴۰	۱۱۶,۳۱۶
جمع دارایی‌ها		۱,۳۵۴,۴۲۳	۱,۳۵۵,۱۶۰

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری:			
حسابها ی پرداختنی تجاری	۱۶	۷۵,۷۲۰	۷۸,۵۱۰
سایر حسابهاواسناد پرداختنی	۱۷	۱۲۴,۰۱۳	۱۰۵,۱۰۳
پیش دریافتها	۱۸	۱۱۲,۴۹۵	۱۲۲,۷۷۲
ذخیره مالیات	۱۹	۲۵,۵۶۳	۲۲,۸۶۰
سود سهام پرداختنی	۲۰	۵۰,۳۵۴	۵۱,۲۲۳
تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۲۱	۲۴۶,۲۳۳	۱۹۹,۷۵۰
		۶۳۴,۳۷۸	۵۸۰,۲۱۸
بدهی های غیر جاری :			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۱	۶۹,۱۹۴	۸۷,۸۹۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۱,۳۹۴	۲۲,۲۸۸
		۹۰,۵۸۸	۱۱۰,۱۸۱
جمع بدهی ها		۷۲۴,۹۶۶	۶۹۰,۳۹۹
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۲۴	(۱۷,۴۷۱)	(۱۷,۴۷۱)
اندوخته قانونی	۲۵	۵۲,۴۴۰	۵۲,۴۴۰
سود(زیان) انباشته		(۳۱۳,۳۹۱)	(۲۹۱,۳۷۲)
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۷۲۱,۵۷۸	۷۴۳,۵۹۷
حقوق اقلیت	۲۶	(۹۲,۱۲۱)	(۷۸,۸۳۶)
جمع حقوق صاحبان سهام		۶۲۹,۴۵۷	۶۶۴,۷۶۱
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۳۵۴,۴۲۳	۱,۳۵۵,۱۶۰

CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

صورت سود وزیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد۱۳۹۲

گزارش حسابرسی مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست در بخش اول مجموعه

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص ودرآمد حاصل ارائه خدمات	۲۷		۱۶۹,۶۴۷	۵۱,۷۹۴	۱۰۲,۱۵۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته وخدمات ارائه شده	۲۸		(۱۵۲,۷۸۵)	(۵۱,۹۱۳)	(۹۸,۶۲۱)
سود(زیان) تاخالص			۱۶,۸۶۲	(۱۱۹)	۳,۵۳۶
سود حاصل از سرمایه گذاریها -عملیاتی	۲۹	۲۳,۵۳۸		۱,۰۱۰	۱۳,۷۲۱
هزینه های فروش واداری وعمومی	۳۰	(۲۶,۵۰۳)		(۱۷,۹۰۵)	(۳۷,۷۴۱)
خالص سایر در آمدها وهزینه های عملیاتی	۳۱	(۱۳,۶۲۲)		(۲۳,۶۴۴)	(۴۳,۲۳۹)
			(۱۶,۵۸۷)	(۴۰,۵۳۹)	(۶۷,۲۵۹)
سود (زیان)عملیاتی			۲۷۵	(۴۰,۶۵۸)	(۶۳,۷۲۳)
هزینه های مالی	۳۲	(۳۷,۲۱۹)		(۲۸,۷۰۱)	(۵۱,۱۴۹)
خالص سایر درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی	۳۳	۱,۶۴۰		۲,۸۶۴	۳,۰۱۱
			(۳۵,۵۷۹)	(۲۵,۸۳۷)	(۴۸,۱۳۸)
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات			(۳۵,۳۰۴)	(۶۶,۴۹۵)	(۱۱۱,۸۶۱)
مالیات سود فعالیتهای عادی			-	-	-
سود (زیان)خالص دوره			(۳۵,۳۰۴)	(۶۶,۴۹۵)	(۱۱۱,۸۶۱)
سهم اقلیت از سود (زیان)دوره شرکتهای فرعی			(۱۵,۵۷۳)	(۱۶,۱۱۳)	(۲۹,۹۰۱)
زیان هر سهم			(۳۵)	(۶۶)	(۱۱۲)

گردش حساب سود (زیان)انباشته

سود (زیان)خالص دوره			(۳۵,۳۰۴)	(۶۶,۴۹۵)	(۱۱۱,۸۶۱)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۳۸۵,۸۰۷)		(۱۴۱,۹۰۶)	(۱۴۱,۹۰۶)
تعدیلات سنواتی	۳۴	-		(۱۲۴,۳۹۶)	(۱۳۲,۰۴۰)
زیان انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده			(۳۸۵,۸۰۷)	(۲۶۶,۳۰۲)	(۲۷۳,۹۴۶)
سود (زیان)انباشته در پایان دوره			(۴۲۱,۱۱۱)	(۳۳۲,۷۹۷)	(۳۸۵,۸۰۷)
سود(زیان)اقلیت از سود(زیان)انباشته شرکتهای فرعی			۱۰۷,۷۲۰	۷۸,۳۸۴	۹۴,۴۳۵
سودو (زیان)انباشته تلفیقی			(۳۱۳,۳۹۱)	(۲۵۴,۴۱۳)	(۲۹۱,۳۷۲)

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران CHARTERED ACCOUNTANTS MOKHTAR & ASSOCIATES

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی مختار و همکاران در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست در بخش اول مشروح

شرکت سرمایه گذاری ملت(سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :						
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۵		۸,۲۲۶		(۱۵,۵۷۳)	(۴,۶۱۹)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :						
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۳۲۹		۶۲۴		۱۲۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۵۸۹)		(۴,۷۱۰)		(۳۸۷)
سود سهام پرداختی		(۸۸۶)		(۱,۹۲۷)		(۶۷۶)
جریان خالص (خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی			(۱,۱۴۶)		(۶,۰۱۳)	(۹۳۵)
مالیات بر درآمد :						
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱,۱۳۰)		(۱,۴۰۴)	۰
فعالیتهای سرمایه گذاری :						
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۴۹۸)		(۹,۳۰۶)		(۴۴۵)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت		۳۸۶		۴,۸۳۲		۱,۱۴۷
وجوه حاصل از واگذاری سرمایه گذاریها		۰		۳۷۳		۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها		(۴۸۸)		(۳,۳۵۶)		(۴۹۷)
افزایش (کاهش) سایر داراییها		۰		۰		(۲)
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۶۰۰)		(۷,۴۵۷)	۲۰۳
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۵,۵۵۰		(۳۰,۴۴۷)	(۵,۳۵۱)
فعالیتهای تامین مالی :						
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۰		۷۵۱		۰
دریافت تسهیلات مالی		۰		۲۱,۵۰۶		۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱,۷۶۸)		(۵۶۱)		(۴۹۷)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۱,۷۶۸)		۲۱,۶۹۶	(۴۹۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۳,۷۸۲		(۸,۷۵۱)	(۵,۸۴۸)
مانده وجه نقد در آغاز سال			۶,۱۳۳		۱۱,۹۷۷	۱۱,۹۷۷
تسعیر نرخ ارز			۰		۰	۴
مانده وجه نقد در پایان سال			۹,۹۱۵		۳,۲۲۶	۶,۱۳۳
مبادلات غیر نقدی						۹,۳۸۸

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی مؤسسه حسابرسی
مختار و همکاران
مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد و بانک	۵	۹,۰۶۰	۳,۷۵۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۸۸۶,۳۱۴	۹۴۳,۰۰۳
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۱۴۹,۲۰۴	۱۳۹,۱۰۸
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۲,۷۴۸	۴,۲۹۶
پیش پرداختها	۱۰	۲۳,۴۳۰	۲۳,۴۳۰
		۱,۰۷۰,۷۵۶	۱,۱۱۳,۵۸۷
دارایی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۶,۳۴۵	۶,۳۲۰
دارایی‌های نا مشهود	۱۲	۱۵۳	۱۵۳
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۴	۹۹,۱۵۹	۳۸,۳۲۰
		۱۰۵,۶۵۷	۴۴,۷۹۳
جمع دارایی‌ها		۱,۱۷۶,۴۱۳	۱,۱۵۸,۳۸۰

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری:			
حسابها واسناد پرداختنی تجاری	۱۶	۶,۵۶۳	۶,۵۶۳
سایر حسابهاواسناد پرداختنی	۱۷	۵۰,۳۹۴	۴۴,۶۷۶
پیش دریافتها	۱۸	۳۵,۹۷۰	۳۵,۹۷۰
سود سهام پرداختنی	۲۰	۴۴,۳۷۲	۴۵,۲۴۲
		۱۳۷,۲۹۹	۱۳۲,۴۵۱
بدهی های غیر جاری :			
جمع بدهی ها		۱۳۷,۲۹۹	۱۳۲,۴۵۱
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۴۹,۸۴۰	۴۹,۸۴۰
سود(زیان) انباشته		(۱۰,۷۲۶)	(۲۳,۹۱۱)
جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۰۳۹,۱۱۴	۱,۰۲۵,۹۲۹
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۱۷۶,۴۱۳	۱,۱۵۸,۳۸۰

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی
مختار و همکاران در مورد این صورتهای
مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت سرمایه گذاری ملت(سهامی عام)

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۹		۲۴,۵۶۸	۱,۳۱۳	۱۴,۰۲۴
درامد حاصل از فروش سهام شرکتها	۲۹		(۱,۴۴۹)	(۳۰۳)	(۳۰۳)
سود(زیان) ناخالص عملیاتی			۲۳,۱۱۹	۱,۰۱۰	۱۳,۷۲۱
هزینه های فروش واداری وعمومی	۳۰	(۵,۱۷۳)		(۳,۷۵۸)	(۸,۷۳۳)
کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۳۱	۶۷۶		(۴۳۳)	۹۸۷
			(۴,۴۹۷)	(۴,۱۹۱)	(۷,۷۴۶)
سود (زیان)عملیاتی			۱۸,۶۲۲	(۳,۱۸۱)	۵,۹۷۵
هزینه های مالی	۳۲	(۵,۶۹۸)		(۴,۲۲۶)	(۹,۰۶۸)
خالص سایر درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی	۳۳	۲۶۱		(۱,۰۱۴)	(۴۶۴)
			(۵,۴۳۷)	(۵,۲۴۰)	(۹,۵۳۲)
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات			۱۳,۱۸۵	(۸,۴۲۱)	(۳,۵۵۷)
مالیات سود فعالیتهای عادی			-	-	-
سود(زیان)خالص			۱۳,۱۸۵	(۸,۴۲۱)	(۳,۵۵۷)
سود(زیان)خالص هر سهم			۱۳	(۸)	(۴)

گردش حساب سود (زیان)انباشته

سود (زیان)خالص		۱۳,۱۸۵	(۸,۴۲۱)	(۳,۵۵۷)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۲۳,۹۱۱)	(۲۰,۳۵۴)	(۲۰,۳۵۴)
تعدیلات سنواتی		-	-	-
زیان انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده		(۲۳,۹۱۱)	(۲۰,۳۵۴)	(۲۰,۳۵۴)
سود(زیان) قابل تخصیص		(۱۰,۷۲۶)	(۲۸,۷۷۵)	(۲۳,۹۱۱)
:تخصیص سود		-	-	-
اندوخته قانونی		-	-	-
سود سهام مصوب		-	-	-
		-	-	-
سود(زیان)انباشته در پایان سال		(۱۰,۷۲۶)	(۲۸,۷۷۵)	(۲۳,۹۱۱)

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

.یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی مختار و شرکا
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی مختار و همکاران در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست در بخش اول مجموعه

شرکت سرمایه گذاری ملت(سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۵		۶,۲۷۴	۴,۶۸۹	۱۹,۲۱۶
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۲۶۱		۳۳	۸۳
سود سهام دریافتی		-		-	-
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		-		-	-
سود سهام پرداختی		(۸۷۰)		(۲۴۵)	(۶۶۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی			(۶۰۹)	(۲۱۲)	(۵۷۷)
مالیات بردر آمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی			-	-	-
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت قرض الحسنه		(۳۰۰)		-	(۱۵,۴۴۰)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری ها		-		-	-
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۵۵)		(۴,۵۲۶)	(۸۳)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت		-		۴۸۵	۴۸۵
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳۵۵)	(۴,۰۴۱)	(۱۵,۰۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۵,۳۱۰	۴۳۶	۳,۶۰۱
مانده وجه نقد در اول دوره			۳,۷۵۰	۱۴۵	۱۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز			-	-	۴
مانده وجه نقد درپایان دوره			۹,۰۶۰	۵۸۱	۳,۷۵۰
مبادلات غیرنقدی			-	-	۹,۳۸۸

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران CHARTERED ACCOUNTANTS MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ خرداد ۱۳۹۲

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 یافت.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

الف- سرمایه گذاری ، خرید ، اداره ، ایجاد ، توسعه ، تکمیل ، فروش ، واگذاری واجاره انواع کارخانجات وواحدهای اقتصادی ، تولیدی ، صنعتی ومعدنی ، کشاورزی ، ساختمانی وهرگونه اموری که به نحوی ازانحاء بافعالیت فوق مرتبط باشد.

ب- انجام معاملات کلیه سهام واوراق بهادارکه طبق قوانین ومقررات قانونی کشورقابل خریدوفروش باشند چه ازطریق بورس اوراق بهاداروچه ازطرق دیگر .

ج – آماده کردن شرکتهای موردسرمایه گذاری به منظورعرضه وفروش سهام آنها چه ازطریق بورس اوراق بهاداروچه ازطرق دیگر .

د- مبادرت به خرید ، فروش ، اجاره ورهن اموال منقول وغیرمنقول ومعاملات بازرگانی داخلی وخارجی درچارچوب اهداف وموضوع شرکت .

ه – انجام معاملات وبررسیهای اقتصادی ، فنی مالی ، مدیریتی ونظارت وپیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری درکلیه فعالیتهای اقتصادی وباایجادشرکتهاوموسسات مطالعاتی ، فنی ومهندسی ذیربط .

و- استفاده ازتسهیلات مالی واعتباری بانکهاوموسسات اعتباری ومالی داخلی وخارجی .

ز- مبادرت به سایراموروعملیاتی که مستقیم وبا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم ومفیدبوده ویادرجهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

م – ایجادموسسه کارگزاری وبااخذ نمایندگی کارگزاری درسازمان بورس اوراق بهادار .

CHARTERED ACCOUNTANTS
BAKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ خرداد ۱۳۹۲

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 مدیریت سرمایه گذاری ملت (سهامی خاص)	۱۰۰٪	سرمایه گذاری و مبادلات اوراق بهادار
شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)	۷۰٪	تولید و تجهیز ماشین آلات زراعی و عمرانی
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری ملت (سهامی خاص)	۱۰۰٪	واردات و صادرات و پخش کلیه کالاهای مجاز
شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)	۱۰۰٪	بهره برداری از معادن سنگهای تزئینی و تولید انواع

۴-۱- وضعیت اشتغـــــال

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

	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
تعداد کارکنان	۳۷۵	۳۸۵	۱۲	۱۲

۲- مبنای تهیـه صورتهای مالـــی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً برمبنای 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 تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتای فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین 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 وو میتکو بوده که صورتهای مالی شرکت اول 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 به دلیل اهمیت کم ارقام تشکیل دهنده ترازنامه و عدم دسترسی اطلاعات 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 زیرر خلاصه میشود:

نام شرکت	تاریخ صورتهای مالی مبنای تلفیق	وضعیت حسابرسی
فرآورده های دریایی ارس(سهامی خاص)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	حسابرسی نشده
بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	حسابرسی نشده
ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱	حسابرسی شده
سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	حسابرسی نشده
سنگاب همدان (سهامی خاص)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	حسابرسی نشده

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویـــه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

	روش محاسبه بهای تمام شده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون و یا سهم مناسبی از هزینه های تبدیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک

۴-۲- سرمایه گذاریها

نـــحـــوه ارزیـــابـــی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتها فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	درصورت نفوذ ارزش ویژه و درصورت عدم نفوذ بهای تمام شده	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع المدت در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای خارجی:	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاریر در شرکتهای وابسته	درصورت نفوذ ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۴-۳- دارائیهای ثـــابت مشهـــــود

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

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

دارائـــی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪،۸٪،۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۰درصد،۱۲درصد و ۱۵ درصد	نزولی/مستقیم
ماشین آلات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	٪۳۵،۳۰،۲۵	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک 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 انتساب به "دارائیهای واجدشرایط" است.

۴-۵- تسعیـــــر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی وبرحسب ارزثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در شبکه بانکی 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 مالی مورد گزارش تسویه وپرداخت 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 دارائیها 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. ضمنا در مواردی که خرید سهام بصورت اقساطی انجام شده است تنها وجوه پرداخت شده در هنگام تلفیق مد نظر قرار گرفته است.

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۵- موجودی نقد و بانک

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانکها		۲۴	۴۱	۲	۲۱
موجودی ارزی نزد بانکها	۵-۱	۵۹۴	۶۹۶	۳۲	۳۲
موجودی نزد صندوق		۱۵۴	۱,۷۲۱	۱۲۴	۱۲۷
تنخواه گردانها		۳۳۵	۱۰۵	۹۴	-
سپرده های کوتاه مدت بانکی بدون سررسید		۸,۸۰۸	۳,۵۷۰	۸,۸۰۸	۳,۵۷۰
		۹,۹۱۵	۶,۱۳۳	۹,۰۶۰	۳,۷۵۰

۵-۱- مانده موجودی ارزی به میزان ۲۰۶ یورو عمدتا مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فرعی تسعیر نشده است .

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:					
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۶-۲	۵,۷۰۸	۵,۶۴۶	۴,۶۷۵	۵,۵۰۳
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶-۲	۲۹,۳۱۶	۸۹,۹۶۹	۲۵,۸۴۵	۸۶,۶۱۵
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار		۳۵,۰۲۴	۹۵,۶۱۵	۳۰,۵۲۰	۹۲,۱۱۸
سرمایه گذاری در طرح ها وپروژه ها	۶-۱	۸۵۳,۷۹۴	۸۵۰,۸۸۵	۸۵۳,۷۹۴	۸۵۰,۸۸۵
سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	
		۸۹۰,۸۱۸	۹۴۶,۵۰۰	۸۸۶,۳۱۴	۹۴۳,۰۰۳

۶-۱- مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال بابت خرید سه قطعه زمین در خیابان ولی عصر (چاتانوگا سابق) و مربوط به شرکت اصلی می باشد.لازم به توضیح اینکه دو قطعه از ملک فوق در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۲۰ وبه 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 دررهن بانک اقتصاد نوین شعبه نفت می باشد که پس از پرداخت مبلغ تسهیلات طبق وکالتنامه فروشندگان سند قطعی به نام شرکت صادر خواهد شد . در ضمن شرکت در حال رایزنی جهت مشارکت در ساخت پروژه مذکور می باشد.که در صورت نهایی شدن سود قابل ملاحظه ای عاید شرکت خواهد شد.

CHARTERED ACCOUNTANTS
AKHTAR & ASSOCIATES

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

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

نام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۱/۰۹/۳۰ خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:						
گروه تولیدی مهرام	۸,۳۰۵	-	۵۰	۳	۵۳	۵۱۸
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰,۹۹۹	-	۴۵۰	۸۴	۵۳۴	۵۶۱
سرمایه گذاری سپه	۱,۵۳۹,۷۵۰	-	۳,۰۶۵	۵۶۲	۲,۶۲۷	۲,۸۳۳
سرمایه گذاری امید	۵۰,۰۰۰	-	۱۷۹	۱۱۷	۲۹۶	۲۹۶
قند نیشابور	۲۰۴,۷۴۷	-	۱,۱۹۴	(۳۱)	۱,۱۶۳	۱,۲۹۳
پتروشیمی پردیس	۱۳,۸۰۰	-	۲۵۵	(۶)	۲۴۹	-
صنایع شیمیایی ایران	۲۴,۵۸۰	-	۴۶۳	۰	۴۶۳	-
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۰۰۰		۳۰۲	۰	۳۰۲	-
روغن نباتی جهان	۱۱۴,۳۲۷	-	۰	۰	۰	۴۰
تولیدی تیزرو	۵۹,۵۰۰	۰.۱۳	۰	۰	۰	۷۶
سایر		-	۶۷	(۴۶)	۲۱	۲۹
جمع شرکتهای بورسی			۵,۰۲۵	۶۸۳	۵,۷۰۸	۵,۶۴۶
شرکتهای غیر بورسی:						
شرکت شیمی بافت	۱۴,۸۷۵,۰۰۰	۶/۵	۰	۰	۰	۶۰,۸۳۹
ایران پویلین	۲۰,۰۲۲,۸۲۳	۱۸/۳۸	۲۷,۸۸۹	(۱۳,۸۷۳)	۱۴,۰۱۶	۱۴,۰۱۶
روغن نباتی جهان	۱۱۴,۳۲۷	-	۱۱۰	۰	۱۱۰	۰
تولیدی تیزرو	۵۹,۵۰۰	۰.۱۳	۲۳۶	(۱۶۰)	۷۶	۰
کشت و صنعت بین الملل چین چین	۱۱,۲۴۹,۹۵۰	۲۶.۵	۱۱,۴۵۹	-	۱۱,۴۵۹	۱۱,۴۵۹
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری	۸,۰۰۰	-	۸۰	-	۸۰	۸۰
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری	۶,۳۰۳	-	۶۰	-	۶۰	۶۰
شرکت میتکو دبی (مستثنی شده از تلفیق)	۳,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۴۴	(۴,۵۴۴)	-	-
دیدگاه تصویر (مستثنی شده از تلفیق)	۳۳,۳۷۱,۹۹۷	۹۹.۶۸	۳,۴۷۱	-	۳,۴۷۱	۳,۴۷۱
موسسه رتبه بندی اعتباری	۴۳,۷۵۰	۰.۲۵	۴۴	-	۴۴	۴۴
جمع شرکتهای غیر بورسی			۴۷,۸۹۳	(۱۸,۵۷۷)	۲۹,۳۱۶	۸۹,۹۶۹
جمع کل			۵۲,۹۱۸	(۱۷,۸۹۴)	۳۵,۰۲۴	۹۵,۶۱۵

۱-۲-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های دیدگاه تصویر و میتکو دبی مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی بازرگانی 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، تعهدات و نتایج عملکرد شرکت مذکور نسبت به کلیه صورتهای مالی تلفیقی در تلفیق لحاظ نگردیده است.

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

نام	۱۳۹۲/۳/۳۱					۱۳۹۱/۹/۳۰
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:						
گروه تولیدی مهرام	۸,۳۰۵	-	۵۰	۳	۵۳	۵۱۷
قند نیشابور	۲۰۴,۷۴۷	۰.۲۵	۱,۱۹۴	(۳۱)	۱,۱۶۳	۱,۲۹۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰,۹۹۹	-	۴۵۰	۸۴	۵۳۴	۵۶۱
سرمایه گذاری سپه	۱,۵۳۹,۷۵۰	-	۲,۰۶۵	۵۶۲	۲,۶۲۷	۲,۸۳۳
سرمایه گذاری امید	۵۰,۰۰۰	-	۱۷۹	۱۱۷	۲۹۶	۲۹۶
شیشه قزوین	۱,۰۰۰	-	۲	-	۲	۱
جمع شرکتهای بورسی			۳,۹۴۰	۷۳۵	۴,۶۷۵	۵,۵۰۳
شرکت های غیر بورسی						
شرکت شیمی بافت	۰	۰	۰	۰		۶۰,۸۳۹
ایران پوپلین	۲۰,۰۲۲,۸۲۳	۱۸.۳۸	۲۷,۸۸۹	(۱۳,۸۷۳)	۱۴,۰۱۶	۱۴,۰۱۶
روغن نباتی جهان	۱۱۴,۳۲۷	۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۴۱
تولیدی تیزرو	۵۹,۵۰۰	۰.۱۳	۲۳۶	(۱۶۰)	۷۶	۷۶
کشت و صنعت بین الملل چین چین (سهامی عام)	۱۱,۲۴۹,۹۵۰	۲۶/۵	۱۱,۴۵۹	-	۱۱,۴۵۹	۱۱,۴۵۹
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری	۸,۰۰۰	-	۸۰	-	۸۰	۸۰
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری	۶,۲۰۳	-	۶۰	-	۶۰	۶۰
موسسه رتبه بندی اعتباری	۴۳,۷۵۰	۰.۲۵	۴۴	-	۴۴	۴۴
جمع شرکتهای غیر بورسی			۳۹,۸۷۸	(۱۴,۰۳۳)	۲۵,۸۴۵	۸۶,۶۱۵
جمع کل			۴۳,۸۱۸	(۱۳,۲۹۸)	۳۰,۵۲۰	۹۲,۱۱۸

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ مانده	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ ذ.م.م	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ خالص	۱۳۹۱/۰۹/۳۰ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
اسناد دریافتنی تجاری :					
اشخاص وابسته		-	-	-	-
سایر اشخاص	۷-۱	۴,۴۶۶	(۸۶)	۴,۳۸۰	۴,۱۶۹
		۴,۴۶۶	(۸۶)	۴,۳۸۰	۴,۱۶۹
حساب‌های دریافتنی تجاری:					
اشخاص وابسته	۷-۳	۳۲,۴۲۱	۱,۱۵۵	۳۱,۲۶۶	۲۱,۶۳۲
سایر اشخاص		۴۲,۹۴۹	۸,۷۰۷	۳۴,۲۴۲	۳۱,۶۷۹
		۷۵,۳۷۰	۹,۸۶۲	۶۵,۵۰۸	۵۳,۳۱۱
		۷۹,۸۳۶	۹,۷۷۶	۶۹,۸۸۸	۵۷,۴۸۰
شرکت اصلی					
اسناد دریافتنی تجاری					
اشخاص وابسته		-	-	-	-
سایر اشخاص		-	-	-	-
		-	-	-	-
حسابهای در یافتنی تجاری					
شرکتهای گروه	۷-۲	۱۲۸,۸۵۶	-	۱۲۸,۸۵۶	۱۲۸,۰۳۰
اشخاص وابسته	۷-۳	۲۰,۱۲۶	-	۲۰,۱۲۶	۱۰,۸۵۶
سایر اشخاص		۲۲۲	-	۲۲۲	۲۲۲
		۱۴۹,۲۰۴	-	۱۴۹,۲۰۴	۱۳۹,۱۰۸
		۱۴۹,۲۰۴	-	۱۴۹,۲۰۴	۱۳۹,۱۰۸

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه عمدتا مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی و سنگاب همدان بابت فروش محصول طی دوره مالی بوده که عمدتا تا این تاریخ وصول و تسویه گردیده اند.

۷-۲- طلب از شرکت های گروه عمدتا بابت سود سهام ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر 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 مزبورصورت پذیرفته است و با توجه به سیاستهای متخذه در خصوص تسویه مطالبات فوق درزمان فروش سهام شرکت فوق بدهی مزبور تسویه خواهد گردید.

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۳-۷- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع مخابراتی راه دور ایران	۴,۰۸۲	۴,۰۸۲	۴,۰۸۲	۴,۰۸۲
شیمی بافت	۱۳,۴۶۰	۴,۷۴۴	۱۳,۴۶۰	۴,۷۴۴
قند نیشابور	-	-	-	-
گروه تولیدی مهرام	۲	۱۶۴	۲	۱۶۴
بهینه سازان اتیه	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
ایرامن	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰
شرکت get	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶
شرکت دیدگاه تصویر	۱۱,۱۶۴	۱۰,۷۷۶	-	-
شرکت ایرانیت	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
سایر	۷۲۹	۳۷	۷۵۳	۳۷
	۳۲,۴۲۱	۲۲,۷۸۷	۲۱,۲۸۱	۱۲,۰۱۱
کسر میشود ذخیره م.م الوصول	(۱,۱۵۵)	(۱,۱۵۵)	(۱,۱۵۵)	(۱,۱۵۵)
	۳۱,۲۶۶	۲۱,۶۳۲	۲۰,۱۲۶	۱۰,۸۵۶

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				۱۳۹۱/۹/۳۰
	ذخیره مطالبات مشکوک				
	مانده	الوصول	خالص		خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
گروه					
کارکنان (وام مساعده)	۳,۳۵۰	۰	۳,۳۵۰		۳,۴۲۸
سپرده های موقت	۲,۴۸۵	۰	۲,۴۸۵		۴,۰۷۴
مغایرت بین شرکتهای گروه	۳۹۸	۰	۳۹۸		۱۸
سایر اشخاص	۷,۳۳۶	۱۱۹	۷,۲۱۷		۸,۳۹۱
	۱۳,۵۶۹	۱۱۹	۱۳,۴۵۰		۱۵,۹۱۱
شرکت اصلی					
کارکنان (وام مساعده)	۲۶	-	۲۶		۶۵
اسناد دریافتنی	۱۰۰	-	۱۰۰		۱۰۰
سایر اشخاص	۲,۶۲۲	-	۲,۶۲۲		۴,۱۳۱
	۲,۷۴۸	-	۲,۷۴۸		۴,۲۹۶

۹- موجودی مواد و کالا

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای ساخته شده	۴,۰۱۸	۴,۰۷۱
کالای در جریان ساخت	۶۷,۰۲۷	۵۳,۱۴۷
مواد اولیه	۵۵,۷۱۴	۵۶,۶۹۷
مواد کمکی و بسته بندی	۵۲۳	۵۶۰
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۵,۳۵۹	۷,۸۵۱
سایر موجودیها	۸,۶۱۸	۷,۷۲۶
	۱۴۱,۲۵۹	۱۳۰,۰۵۲

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

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

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت ها ازاقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات مواد اولیه و قطعات	۱۰-۱	۱۲,۵۶۱	۲۱,۶۹۴	-	-
پیش پرداختها	۱۰-۲	۳۹,۱۹۲	۶۱,۰۷۴	۲۳,۴۳۰	۲۳,۴۳۰
		۵۱,۷۵۳	۸۲,۷۶۸	۲۳,۴۳۰	۲۳,۴۳۰

۱-۱۰- سفارشات مواد و قطعات مربوط به شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران می باشد که مواد و قطعات مزبور درتاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فرعی مزبور تحویل نگردیده است .

۲-۱۰- مانده پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک میگردد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید مواد اولیه و قطعات از داخل کشور	۱۱,۳۶۱	۳۷,۳۲۸	-	-
پیش پرداخت حق الوکاله	۷۷	۷۷	-	-
پیش پرداخت بیمه	۵۷۰	۲۰۸	-	-
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۲۳,۳۹۸	۲۳,۳۹۸	۲۳,۳۹۸	۲۳,۳۹۸
سایر پیش پرداخت ها	۳,۷۸۶	۶۳	۳۲	۳۲
	۳۹,۱۹۲	۶۱,۰۷۴	۲۳,۴۳۰	۲۳,۴۳۰

۱-۲-۱۰- مانده حساب پیش پرداخت های مالیات عملکرد مربوط به شرکت اصلی بوده که مراحل تائید و تسویه آن با مالیاتهای عملکرد درجریان و مورد پیگیری می باشد .

CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱خرداد ۱۳۹۲

۱۱ــ دارائیهای ثابت مشهود

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

	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	ماندە در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	ماندە در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ماندە در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	ماندە در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماندە در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ماندە در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
زمین	۱,۵۹۵	۰	۰	۰	۱,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵
ساختمان و تأسیسات	۲۳,۲۳۶	۲	۰	۲	۲۳,۲۴۰	۱۱,۴۳۸	۴۴۶	۰	۲	۱۱,۸۸۶	۱۱,۳۵۴	۱۱,۷۹۸
ماشین آلا و تجهیزات	۳۷,۶۹۱	۳۰۱	(۴۵)	۱	۳۷,۹۴۸	۲۰,۴۳۵	۹۸۰	۰	(۳)	۲۱,۴۱۲	۱۶,۵۳۶	۱۷,۲۵۶
ابزارآلات و قالبها	۳۵,۵۳۰	۱۰,۱۶۶	۰	۰	۴۵,۶۹۶	۱۹,۹۲۱	۶,۶۶۸	۰	۰	۲۶,۵۸۹	۱۹,۱۰۷	۱۵,۶۰۹
اثاثه و منصوبات	۸,۱۶۰	۸۰	۰	(۲۳)	۸,۲۱۷	۶,۱۹۳	۲۸۹	۰	(۱۵)	۶,۴۶۷	۱,۷۵۰	۱,۹۶۷
وسائط نقلیه	۳,۲۳۵	۸۰	۰	۱	۳,۳۱۶	۲,۶۱۹	۱۰۴	۰	(۲)	۲,۷۲۱	۵۹۵	۶۱۶
تجهیزات- شناور صیادی	۱,۰۴۷	۰	۰	۰	۱,۰۴۷	۵۰۱	۱۸	۰	۱	۵۲۰	۵۲۷	۵۴۶
جمع	۱۱۰,۴۹۴	۱۰,۶۲۹	(۴۵)	(۱۹)	۱۲۱,۰۵۹	۶۱,۱۰۷	۸,۵۰۵	۰	(۱۷)	۶۹,۵۹۵	۵۱,۴۶۴	۴۹,۳۸۷
دارائی های در دست تکمیل	۱۸,۰۰۷	۳۱۰	۰	۰	۱۸,۳۱۷						۱۸,۳۱۷	۱۸,۰۰۷
پیش پرداختهای سر مایه ای	۴,۵۷۳	۰	۰	۰	۴,۵۷۳						۴,۵۷۳	۴,۵۷۳
جمع	۲۲,۵۸۰	۳۱۰	۰	۰	۲۲,۸۹۰						۲۲,۸۹۰	۲۲,۵۸۰
جمع کل	۱۳۳,۰۷۴	۱۰,۹۳۹	(۴۵)	(۱۹)	۱۴۳,۹۴۹	۶۱,۱۰۷	۸,۵۰۵	۰	(۱۷)	۶۹,۵۹۵	۷۴,۳۵۴	۷۱,۹۶۷

۱ـ۱۱ـ دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، صاعقه، زلزله و . . به صورت شناور از پوشش بیمه ای برخوردار است

۲ـ۱۱ـ اضافات دارائی های ثابت عمدتا مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی ایران میباشد.

۳ ـ۱۱ـ مانده سرفصل تجهیزات شناور صیادی بابت یک دستگاه شناور صید ماهی کیلکا در شرکت فرآورده های دریایی ارس بوده که با توجه به مشکلات صید ماهی کیلکا، استفاده از شناور مذکور مانند سنوات قبل امکان پذیر نگردیده و به این ترتیب شناور مذکور در طی سال جاری متوقف بوده است. با توجه به مراتب فوق اتخاذ تصمیم در خصوص واگذاری شناور صیادی فوق و یا استفاده مناسب از آن من جمله انتقال آن به سایر بنادر کشور با اجازه آن در دستور کار هیأت مدیره میباشد

۴-۱۱- دارائی های فروخته شده طی دوره مالی عمدتا بابت فروش تعدادی از ماشین آلات در شرکت اصلی و شرکت های فرعی می باشد .

۵ـ۱۱ـ بخشی از زمین ، ساختمانها ، ماشین آلات و شناور صیادی درقبال تسهیلات دریافتی شرکت فرعی فرآورده های ارس دررهن بانکهای ملت و کشاورزی و صادرات و همچنین سند مالکیت ساختمان شرکت فرعی تراکتور سازی در رهن موسسه مالی و اعتباری مهر می باشد

۶-۱۱ پیش پرداختهای سرمایه ای بابت وجوه دریافتی در خصوص فروش یک دستگاه آپارتمان شرکت اصلی بوده که به دلیل عدم انجام تشریفات قانونی نقل و انتقال ساختمان موقتا در این حساب منظور گردیده و بعد از انجام تشریفات لازم تعدیلات لازم در حسابها انجام خواهد شد

CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱خرداد۱۳۹۲

۶-۱۱-جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۹/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۹/۳۰	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۹/۳۰
زمین	۱,۱۰۰	-	-	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
ساختمان	۱,۴۲۱	-	-	۱,۴۲۱	۹۰۸	-	۰	۰	۹۰۸	۵۱۳	۵۱۳
اثاثه و منصوبات	۷۲۶	۵۵	۰	۷۸۱	۵۲۲	۲۹	۰	۰	۵۵۱	۲۳۰	۲۰۴
وسائط نقلیه	۸	-	-	۸	۵	۱	۰	۰	۶	۲	۳
ماشین آلات	۰	-	۰	-	-	-	۰	۰	۰	-	۰
	۳,۲۵۵	۵۵	۰	۳,۳۱۰	۱,۴۳۵	۳۰	۰	۰	۱,۴۶۵	۱,۸۴۵	۱,۸۲۰
پیش پرداختهای سر مایه	۴,۵۰۰	۰	-	۴,۵۰۰						۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
	-	۰	-	۴,۵۰۰						۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
	۷,۷۵۵	۵۵	۰	۷,۸۱۰	۱,۴۳۵	۳۰	-	۰	۱,۴۶۵	۶,۳۴۵	۶,۳۲۰

۱-۶-۱۱- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر و پرینتر و گاوصندوق میباشد .

۲-۶-۱۱-مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای بابت یک دستگاه آپارتمان می باشد که به دلیل عدم اتمام تشریفات قانونی ، انتقال مالکیت ملک مزبور به شرکت انجام نشده است .

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۷-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی بوده که به شرح زیر تفکیک میگردد:

	درصد تکمیل	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
پروژه ساخت ابزارآلات محصول TDL۹۰۰ ,..TDL۹۰۱ ۹۰۲	۱۰۰٪	۵,۳۷۳	۵,۳۳۴
پروژه طراحی و ساخت لودرهای جدید	۱۰۰٪	۷,۷۵۰	۷,۷۳۶
پروژه تبدیل ابزارها و اموال طرح قدیم	۱۰۰٪	-	-
راه اندازی لودرهای case	۱۰۰٪	۱,۸۸۲	۱,۸۸۲
پروژه شاسی-باکت و بازوی لودر	۱۰۰٪	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹
ساخت اثاثیه کارگاهی	۱۰۰٪	۱۲۷	۱۲۰
سایر	۱۰۰٪	۱,۴۱۶	۱,۱۶۶
		۱۸,۳۱۷	۱۸,۰۰۷

۱۲- دارایی‌های نامشهود

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق الامتیاز آب و برق و تلفن	۱,۰۳۴	۷۸۲	۱۵۳	۱۵۳
نرم افزار	۲,۴۶۴	۲,۴۶۴	-	-
کسر می‌شود: ذخیره استهلاک	(۲,۰۹۳)	(۱,۶۰۳)	-	-
	۱,۴۰۵	۱,۶۴۳	۱۵۳	۱۵۳

۱۳- سرقفلی

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۷۰,۳۰۲	۷۰,۳۰۲
سرقفلی تحصیل شده طی سال	-	-
بهای تمام شده در پایان سال	۷۰,۳۰۲	۷۰,۳۰۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۳۶,۸۲۹)	(۳۲,۷۶۱)
استهلاک سال مالی	(۲,۰۳۴)	(۴,۰۶۸)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۳۸,۸۶۳)	(۳۶,۸۲۹)
مبلغ دفتری	۳۱,۴۴۲	۳۳,۴۷۳

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

مختار و همکاران حسابرسی
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۱۴-سرمایه گذاری بلند مدت

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه	-	-	۲۸,۱۴۲	۲۸,۱۴۲
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	-	-	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶۶,۷۳۱	۵,۸۹۲	۶۶,۷۰۶	۵,۸۶۷
	۶۶,۷۳۱	۵,۸۹۲	۹۹,۱۵۹	۳۸,۳۲۰

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی شرکت
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت فرآورده های دریایی ارس (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تهیه و تولید پود ماهی و خوراک دام و طیور
شرکت سرمایه گذاری 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
شرکتها مستثنی از تلفیق:				
شرکت دیدگاه تصویر (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	-	
شرکت میتکو دبی	دبی	۱۰۰٪	-	

CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

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

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱					۱۳۹۱/۹/۳۰
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکتها ی پذیرفته شده در بورس:						
سایر	-	-	-	-	-	۰
جمع شرکتهای بورسی			۰	۰	۰	۰
شرکتهای غیر بورسی						
شرکت شیمی بافت	۱۴,۸۷۵,۰۰۰	۶	۶۰,۸۳۹	۰	۶۰,۸۳۹	۰
صنایع مخابراتی راه دور ایران	۲۰,۸۴۲,۷۶۲	۲۴/۸۲	۷۸,۰۵۵	(۷۲,۲۸۲)	۵,۷۷۳	۵,۷۷۳
شرکت GET	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵۰	(۵۵۰)	۰	۰
ایرامن	۸۵۵	۱۹	۷۳۱	(۷۳۱)	۰	۰
صنعت نفت ایرگان	۴۲,۵۰۰	۸/۵	۵۸۷	(۵۸۷)	۰	۰
فین۲	۲۲,۰۰۰	۲۰	۲۹۹	(۲۹۹)	۰	۰
بهینه سازان آتیه	۴,۹۹۰	۴۹/۹	۵۰	۰	۵۰	۵۰
لیزینگ رازی	۴۳,۳۴۲	۰/۲	۴۴	۰	۴۴	۴۴
سایر			۳۵	(۱۰)	۲۵	۲۵
جمع شرکتهای غیر بورسی			۱۴۱,۱۹۰	(۷۴,۴۵۹)	۶۶,۷۳۱	۵,۸۹۲
سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت			۰	۰	۰	۰
پیش پرداختهای سرمایه ای			۰	۰	۰	۰
جمع کل			۱۴۱,۱۹۰	(۷۴,۴۵۹)	۶۶,۷۳۱	۵,۸۹۲

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲-۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

نام	۱۳۹۲/۰۳/۳۱						۱۳۹۱/۹/۳۰
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای بورسی							
ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران	۲,۵۴۹,۵۷۸	۵	۱,۰۰۰	۹,۶۸۵	(۵,۳۷۴)	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
جمع شرکتهای بورسی				۹,۶۸۵	(۵,۳۷۴)	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
شرکتهای غیر بورسی							
شرکت شیمی بافت	۱۴,۸۷۵,۰۰۰	۶	۱,۰۰۰	۶۰,۸۳۹	۰	۶۰,۸۳۹	۰
صنایع مخابراتی راه دور ایران	۲۰,۸۴۲,۷۶۲	۲۴/۸۲	۱,۰۰۰	۷۸,۰۵۵	(۷۲,۲۸۲)	۵,۷۷۳	۵,۷۷۳
بازرگانی سرمایه گذاری ملت	۱۱,۹۹۹,۰۴۰	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۱۱,۹۹۹	(۱۱,۹۹۹)	۰	۰
سرمایه گذاری امین مدیریت پویا	۴,۸۹۷,۵۰۰	۹۹/۷۵	۱,۰۰۰	۴,۹۸۸	۰	۴,۹۸۸	۴,۹۸۸
فرآورده های دریایی ارس	۲۳,۱۵۴,۴۱۹	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۲۳,۱۵۴	۰	۲۳,۱۵۴	۲۳,۱۵۴
سنگاب همدان	۱۴۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۷	(۱۶,۲۹۷)	۰	۰
شرکت GET	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۵۵۰	(۵۵۰)	۰	۰
ایرامن	۸۵۵	۱۹	۰	۷۳۱	(۷۳۱)	۰	۰
صنعت نفت ایرگان (صانفایر)	۴۲,۵۰۰	۸/۵	۰	۵۸۷	(۵۸۷)	۰	۰
فین۲	۲۲,۰۰۰	۲۰	۰	۲۹۹	(۲۹۹)	۰	۰
بهینه سازان آتیه	۴,۹۹۰	۴۹/۹	۰	۵۰	۰	۵۰	۵۰
لیزینگ رازی	۴۳,۳۴۲	۰/۲	۰	۴۴	۰	۴۴	۴۴
جمع شرکتهای غیر بورسی				۱۹۷,۵۹۳	(۱۰۲,۷۴۵)	۹۴,۸۴۸	۳۴,۰۰۹
				۲۰۷,۲۷۸	(۱۰۸,۱۱۹)	۹۹,۱۵۹	۳۸,۳۲۰

۱-۲-۱۴- با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۳وصورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱/۳۱شرکت اصلی مبنی بر نگهداری سهام شرکت شیمی بافت در طی سال مالی مورد گزارش طبقه بندی واز سرمایه گذاری کوتاه مدت به بلند مدت انتقال یافت .

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۱۵- سایر دارائیها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان		۳,۲۲۱	۲,۳۰۲	۰	۰
اسناد دریافتنی بلند مدت		۱۳۷	۸۳۴	۰	۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی		۰	۰	۰	۰
سایر		۵۰	۲۰۵	۰	۰
		۳,۴۰۸	۳,۳۴۱	۰	۰

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

		۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		ریالی	ارزی	جمع	مبلغ
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
اسناد پرداختنی تجاری:					
سایر اشخاص		۴۵,۰۴۹	۰	۴۵,۰۴۹	۵۲,۲۴۰
		۴۵,۰۴۹	۰	۴۵,۰۴۹	۵۲,۲۴۰
حسابهای پرداختنی تجاری:					
سایر اشخاص		۳۰,۶۷۱	۰	۳۰,۶۷۱	۲۶,۲۷۰
		۳۰,۶۷۱	۰	۳۰,۶۷۱	۲۶,۲۷۰
		۷۵,۷۲۰	۰	۷۵,۷۲۰	۷۸,۵۱۰
شرکت اصلی:					
اسناد پرداختنی تجاری:					
سایر اشخاص	۱۶-۱	۶,۵۳۵	۰	۶,۵۳۵	۶,۵۳۵
		۶,۵۳۵	۰	۶,۵۳۵	۶,۵۳۵
حسابهای پرداختنی تجاری					
اشخاص وابسته		۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص		۲۸	۰	۲۸	۲۸
		۲۸	-	۲۸	۲۸
		۶,۵۶۳	-	۶,۵۶۳	۶,۵۶۳

۱۶-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی در ارتباط با باقیمانده اقساط بخش نسیه خرید سهام شرکت تراکتور سازی ایران از سازمان خصوصی سازی میباشد که جهت شرکتهای امین مدیریت پویا وارس خریداری شده است

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۷-۱	۲,۶۸۷	۱۶,۸۶۲	-	-
فروشندگان ملک چاتانوگا	۱۷-۲	۴۵,۰۲۳	۳۹,۳۲۵	۴۵,۰۲۳	۳۹,۳۲۵
بدهی به سازمانها و ارگانهای دولتی		۱۶,۰۵۶	۶,۰۱۳	-	-
مطالبات کارکنان		۲,۳۳۴	۱,۳۲۶	۱,۰۶۱	۵۵۸
مالیات تکلیفی		۶,۶۰۹	۴,۷۵۶	۱,۲۴۹	۱,۲۴۹
حق بیمه های پرداختنی		۱۸,۲۰۸	۸,۰۴۱	۴۱	۴۴
سپرده های پرداختنی		۰	۲۵۴	۰	۱۷
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۳,۸۸۴	۵,۴۲۰	۶۴۷	۵۴۱
سایر		۲۹,۲۱۲	۲۳,۱۰۶	۲,۳۷۳	۲,۹۴۲
		۱۲۴,۰۱۳	۱۰۵,۱۰۳	۵۰,۳۹۴	۴۴,۶۷۶

۱-۱۷- اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتا مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی درخصوص چک های پرداخت شده به اداره دارایی و سازمان تامین اجتماعی می باشد که تاتاریخ ارائه صورتهای مالی عمدتا تسویه گردیده است .

۲-۱۷- 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.

۱۸- پیش دریافتها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگان فروش	۲۶,۹۵۷	۳۰,۶۲۷	-	-
سایر مشتریان	۴۹,۵۶۸	۵۶,۱۷۵	-	-
پیش دریافت فروش سهام	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰
پیش دریافت فروش ساختمان توانیر	۲۹,۹۲۰	۲۹,۹۲۰	۲۹,۹۲۰	۲۹,۹۲۰
	۱۱۲,۴۹۵	۱۲۲,۷۷۲	۳۵,۹۷۰	۳۵,۹۷۰

۱-۱۸-مبلغ ۲۹/۹میلیارد ریال بابت فروش ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی می باشد که به دلیل اینکه یک فقره بدهی از جانب بانک ملت بر روی ملک فوق می باشد تاکنون امکان انتقال سند مالکیت به خریدار میسر نگردیده است .

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۱۹- ذخیره مالیات

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

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۲,۸۶۰	۲۳,۱۸۷
تعدیل ذخیره مالیات سنوات قبل	۳,۸۳۳	۱۳۶
تادیه شده طی سال	(۱,۱۳۰)	(۴۶۳)
	۲۵,۵۶۳	۲۲,۸۶۰
پیش پرداخت مالیات	۰	۰
	۲۵,۵۶۳	۲۲,۸۶۰

۱-۱۹- بخش عمده مانده حساب ذخیره مالیات فوق مربوط به شرکت فرعی ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران میباشد.

CHARTERED ACCOUNTANTS
KAMYAR & ASSOCIATES

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

مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۷۴/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد تشخیصی	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ مالیات: ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مانده ذخیره (پیش پرداخت)	۱۳۹۱/۹/۳۰ مانده ذخیره (پیش پرداخت)	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷۴/۶/۳۱	۱۱,۶۲۳	۹,۱۶۰	۳,۶۲۶	۳,۹۴۷	-	۳,۶۲۶	-	-	رسیدگی شده- هیأت حل اختلاف
۱۳۷۵/۶/۳۱	۴۴,۵۴۹	۱۹,۴۷۱	۸,۱۴۶	۱۱,۷۴۵	۸,۰۲۹	۹,۶۳۰	(۱,۶۰۰)	(۱,۶۰۰)	رسیدگی شده- قطعی
۱۳۷۶/۶/۳۱	۳۷,۹۶۱	۲۳,۰۷۸	۱۰,۸۷۹	۱۵,۶۳۳	-	۱۷,۵۹۶	(۶,۷۱۷)	(۶,۷۱۷)	رسیدگی شده- هیأت حل اختلاف
۱۳۷۷/۶/۳۱	۴۱,۶۹۴	۲۴,۷۰۴	۱۱,۷۳۳	۲۰,۹۲۳	۱۳,۸۳۱	۱۶,۰۴۷	(۲,۲۱۵)	(۲,۲۱۵)	رسیدگی شده- قطعی
۱۳۷۸/۶/۳	۵۷,۰۳۷	۳۰,۶۸۲	۱۶,۷۵۵	۱۷,۴۹۵	۱۵,۳۵۲	۱۸,۵۹۰	(۳,۲۳۸)	(۳,۲۳۸)	رسیدگی شده -قطعی
۱۳۷۹/۶/۳۱	۷۷,۶۱۶	۱۸,۴۱۸	۱۴,۹۹۴	۱۷,۶۵۵	-	۲۰,۷۵۶	(۵,۷۶۲)	(۵,۷۶۲)	رسیدگی شده- هیأت حل اختلاف
۱۳۸۰/۶/۳۱	۸۵,۷۶۱	۲۴,۳۲۲	۱۲,۵۳۸	۱۵,۷۸۳	۱۵,۴۵۳	۱۹,۶۳۲	(۴,۱۷۸)	(۴,۱۷۸)	رسیدگی شده -قطعی
۱۳۸۱/۶/۳۱	۷۵,۲۹۱	۳,۹۰۷	۸۷۹	۲,۲۱۰	۱,۸۲۳	۳,۷۰۶	(۱,۸۸۳)	(۱,۸۸۳)	رسیدگی شده -قطعی
۱۳۸۲/۶/۳۱	۱۳۰,۳۷۸	۵۰۱	۱۱۲	۱۱۳	۱۱۳	۱۰۷	۵	۵	رسیدگی شده -قطعی
۱۳۸۳/۶/۳۱	۲۲۴,۶۸۵	۲۰۲	۴۵	۵۳	۵۳	-	۴۵	۴۵	رسیدگی شده -قطعی
۱۳۸۳/۹/۳۰	۷۷,۵۸۹	۲۳۹	۵۴	۶۳	-	-	۵۴	۵۴	رسیدگی شده- هیأت حل اختلاف
۱۳۸۴/۹/۳۰	۱۵۶,۰۸۸	-	-	۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	رسیدگی شده -قطعی
۱۳۸۵/۹/۳۰	(۵۹,۴۵۴)	-	-	۴۵	-	-	-	-	رسیدگی شده- هیأت حل اختلاف
۱۳۸۶/۹/۳۰	۲۸۰,۴۱۹	-	-	۱۴,۳۲۵	۱۴,۳۲۵	-	-	-	رسیدگی شده- شورای عالی مالیاتی
۱۳۸۷/۹/۳۰	۵۵,۸۹۶	-	-	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	-	-	-	رسیدگی شده- شورای عالی مالیاتی
۱۳۸۸/۹/۳۰	۱۶,۷۷۵	-	-	۹۱	۹۱	-	-	-	رسیدگی شده - قطعی
۱۳۸۹/۹/۳۰	(۱۴,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی شده - قطعی
۱۳۹۰/۹/۳۰	(۱۳,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی شده - قطعی
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	(۳,۵۵۷)	-	-	-	-	-	۰	۰	رسیدگی نشده است
							(۲۵,۴۷۵)	(۲۵,۴۷۵)	
						تسویه بابت مالیات تکلیفی	۲۰۷۷	۲۰۷۷	
						مانده پیش پرداخت	(۲۳,۳۹۸)	(۲۳,۳۹۸)	

۱۹-۴-شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۷۴,۱۳۷۶,۱۳۷۹,۱۳۸۳,۱۳۸۶,۱۳۸۷اعتراض نموده و موضوع در هیأت های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۲۰- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی شرکت اصلی	۴۴,۳۷۲	۴۵,۲۴۲	۴۴,۳۷۲	۴۵,۲۴۲
سود سهام پرداختنی شرکت های فرعی	۵,۹۸۲	۵,۹۸۱	۰	۰
	۵۰,۳۵۴	۵۱,۲۲۳	۴۴,۳۷۲	۴۵,۲۴۲

۲۰-۱-مبالغ پرداخت نشده سود سهام شرکت اصلی عمدتا مربوط به عدم مراجعه برخی از سهامداران برای دریافت سود سهام میباشد.

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

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی سنواتی	۱۷,۸۴۲	۱۷,۹۹۷
سود سهام سال ۱۳۸۷	۲۵,۴۰۲	۲۵,۴۶۹
سود سهام سال ۱۳۸۸	۱,۱۲۸	۱,۷۷۶
	۴۴,۳۷۲	۴۵,۲۴۲

۲۱-تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها	۲۰۴,۴۵۵	۲۰۵,۱۲۹	۰	۰
کسر میشود سود و کارمزد سنوات آتی	(۳,۳۴۲)	(۳,۳۷۴)	۰	۰
خالص تسهیلات دریافتی	۲۰۱,۱۱۳	۲۰۱,۷۵۵	۰	۰
حصه بلند مدت	(۶۹,۱۹۴)	(۸۷,۸۹۳)		
	۱۳۱,۹۱۹	۱۱۳,۸۶۲		
سود وکارمزد و جرایم	۱۱۴,۳۱۴	۸۵,۸۸۸		
حصه جاری	۲۴۶,۲۳۳	۱۹۹,۷۵۰	۰	۰

۲-۲۱-مانده تسهیلات از بانکها مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت های فرعی و عمدتا از بانک های ملت ، کشاورزی ، صادرات و سایر بانکها و موسسات مالی و اعتباری و عمدتا مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی می باشد .

۳-۲۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود کارمزد تسهیلات عمدتا بین ۱۵ درصد الی ۳۰ درصد میباشد

۴-۲۱-وثیقه بخش عمده ای از تسهیلات دریافتی سفته و وثیقه بخش دیگر زمین و ساختمان میباشد.

۵-۲۱ -به تفکیک شرکتهای گروه

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سنگاب همدان	۱۷,۲۸۳	۱۷,۲۸۳
فرآورده های دریایی ارس	۹,۳۳۳	۹,۳۳۳
بازرگانی سرمایه گذاری ملت	۹,۲۵۲	۹,۲۵۲
ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران	۱۶۵,۲۴۵	۱۶۵,۸۸۷
	۲۰۱,۱۱۳	۲۰۱,۷۵۵

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۲,۲۸۸	۱۵,۹۶۸	۰	۰
پرداخت شده طی دوره	(۱۰,۶۶۳)	(۶۰۱)	۰	۰
ذخیره تامین شده	۹,۷۶۹	۶,۹۲۱	۰	۰
مانده در پایان سال	۲۱,۳۹۴	۲۲,۲۸۸	۰	۰

۱-۲۲- با توجه به اینکه سنوات پرسنل شرکت اصلی در پایان هر سال تسویه می گردد لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نمی نماید.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰۰میلیون سهم عادی با نام یکهزارریالی میباشد. آخرین افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۹/۹به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی انجام پذیرفته و در تاریخ ۱۳۸۴/۷/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت سهام آنان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	تعداد سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت سلامت جویان تهران (سهامی خاص)	۱	۵۸,۶۰۳,۰۵۸	۵/۸۶	۵۸,۶۰۳,۰۵۸
شرکت تندر ماشین زرین (سهامی خاص)	۱	۸۳,۱۷۴,۲۶۸	۸/۳۲	۸۳,۱۷۴,۲۶۸
شرکت سرمایه گذاری دنیای آزاد پویا (سهامی خاص)	۱	۷۸,۸۶۴,۳۵۲	۷/۸۹	۷۸,۸۶۴,۳۵۲
شرکت توسعه صنعت فراگیر دنیا (سهامی خاص)	۱	۵۹,۶۶۳,۸۶۴	۵/۹۷	۵۹,۶۶۳,۸۶۴
شرکت سرمایه گذاری دنیای شگرف (سهامی خاص)	۱	۴۷,۳۱۸,۶۱۰	۴/۷۳	۴۷,۳۱۸,۶۱۰
خانواده آقای گنجی	۵	۱۹۷,۴۲۰,۰۷۵	۱۹/۷۴	۱۹۷,۴۲۰,۰۷۵
شرکت دنیای علم پویا (سهامی خاص)	۱	۲۷,۲۲۷,۵۹۰	۲/۷۳	۲۷,۲۲۷,۵۹۰
شرکت دنیای سبز پرتو (سهامی خاص)	۱	۱۵,۷۷۲,۸۷۰	۱/۵۸	۱۵,۷۷۲,۸۷۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار (سهامی عام)	۱	۱۱,۳۰۷,۹۵۰	۱/۱۳	۱۱,۳۰۷,۹۵۰
شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا	۱	۱۷,۴۷۸,۲۸۰	۱/۷۵	۱۷,۴۷۸,۲۸۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۴,۱۲۹	۴۰۳,۱۶۹,۰۸۳	۴۰/۳۱	۴۰۳,۱۶۹,۰۸۳
	۲۴,۱۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
	درصد مالکیت	تعدادسهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا(سهامی خاص)	۱/۷	۱۷,۴۷۸,۲۸۰	۱۷,۴۷۱	۱۷,۴۷۱
	۰	۱۷,۴۷۸,۲۸۰	۱۷,۴۷۱	۱۷,۴۷۱

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. ه 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 نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶-سهم اقلیت

جزئیات سهم اقلیت مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی ایران به شرح زیر میباشد

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم اقلیت از سهام شرکتهای تابعه	۱۵,۰۹۶	۱۵,۰۹۶
سهم اقلیت از اندوخته قانونی	۵۰۳	۵۰۳
سهم اقلیت از سود(زیان) انباشته	(۱۰۷,۷۲۰)	(۹۴,۴۳۵)
	(۹۲,۱۲۱)	(۷۸,۸۳۶)

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۲۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
گروه				
انواع پودر ماهی	۹,۰۴۰		۴,۶۱۲	۸,۴۶۸
سنگهای تزئینی سنگاب همدان	۴,۱۲۱		۳,۲۶۱	۴,۷۵۲
انواع تجهیزات کشاورزی	۱۵۳,۳۳۶		۴۲,۸۷۵	۸۶,۶۹۱
مواد و قطعات تجهیزات کشاورزی	۳,۴۰۸		۱,۰۴۳	۲,۴۰۴
		۱۶۹,۹۰۵	۵۱,۷۹۱	۱۰۲,۳۱۵
برگشت از فروش و تخفیفات		(۲۵۸)	(۲۱)	(۱۶۸)
فروش خالص		۱۶۹,۶۴۷	۵۱,۷۷۰	۱۰۲,۱۴۷
درآمد حاصل از مشارکت		-	۰	-
درآمد کارگزاری سهام		-	۰	-
درآمد حاصل از ارائه خدمات		۰	۲۴	۱۰
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		۱۶۹,۶۴۷	۵۱,۷۹۴	۱۰۲,۱۵۷

۲۷-۱- مشتریان عمده فروش انواع تجهیزات وقطعات کشاورزی به شرح زیر ارائه می گردد :

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگان فروش شرکت تراکتور سازی	۱۷,۸۴۲	۱۱٪
سازمان شهرداریها و دهداریهای کشور	۹۵,۶۲۴	۶۱٪
مشتریان آزاد	۱۳,۰۲۶	۸٪
سایر اشخاص	۲۶,۸۴۴	۲۰٪

۲۷-۲- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی گروه به شرح زیر میباشد:

	فروش	بهای تمام شده	درصد سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بکهو لودر TDL ۸۶	۱۷,۸۲۶	۱۵,۶۲۵	۱۲
پودر ماهی	۹,۰۴۰	۷,۳۹۹	۱۸
لودر ۵ تن	۵۳,۶۱۷	۴۳,۱۹۲	۱۹
سازه فلزی	۶۴,۵۸۴	۶۴,۸۴۳	۰-

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

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:

	یادداشت	گروه		
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال		میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۸-۲	۹۰,۹۲۲	۳,۹۱۰	۲۲,۸۸۵
دستمزد تولید	۲۸-۱	۱۴,۶۲۹	۱۰,۱۳۸	۲۰,۵۷۸
سربار تولید	۲۸-۱	۳۰,۸۶۳	۲۳,۲۶۱	۴۵,۳۹۵
هزینه های جذب نشده تولید		(۱۷,۸۵۲)	(۱۶,۳۶۵)	(۳۵,۶۸۸)
جمع هزینه های تولید		۱۱۸,۵۶۲	۲۰,۹۴۴	۵۳,۱۷۰
کاهش(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت		(۳,۲۲۹)	۲۰,۸۹۹	۲۶,۷۷۹
انتقال کالای ساخته شده معادن به کارخانه ودارایی‌ها		(۸۸۷)	۰	(۸۲۲)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۱۴,۴۴۶	۴۱,۸۴۳	۷۹,۱۲۷
تعدیلات طی دوره		(۱۰۴)	(۸۵۱)	۱۶۰
کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		۱۱۴,۳۴۲	۸,۱۴۶	۱۶,۵۲۶
بهای تمام شده کالای فروخته شده		۱۵۲,۷۸۵	۴۹,۱۳۸	۹۵,۸۱۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده و مواد و قطعات فروخته شده		۰	۲,۷۷۵	۲,۸۰۸
		۱۵۲,۷۸۵	۵۱,۹۱۳	۹۸,۶۲۱

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

	گروه			
	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۴۵۲	۱۴,۶۰۴	۱,۹۳۲	۳,۱۲۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۶۰۴	۲,۹۰۵	۶۸۰	۵۹۲
مزایای پایان خدمت و بازخریدمرخصی	۱,۶۵۵	۲,۷۶۴	۱۹۹	۹۳۳
مواد غیر مستقیم	۰	-	۱,۱۱۸	۱,۴۶۳
استهلاک	۰	-	۵,۴۰۴	۵,۹۸۸
تعمیر و نگهداشت	۰	-	۹۲۰	۳۴۰
حق بیمه دارایی ها	۰	-	۵۰	۱۱۳
برق و سوخت و ..	۰	-	۳,۲۸۷	۳,۰۰۱
ایاب و ذهاب	۵	-	۲۰۹	۲۲۲
دستمزد پیمانکاری	۲,۵۱۲	۰	۰	۰
غذا و پوشاک و آبدارخانه	۰	-	۰	۰
سهم از هزینه واحدهای خدماتی	۰	-	۱۶,۹۲۵	۲۶,۹۶۰
سایر	۴۰۱	۳۰۵	۱,۱۳۹	۲,۶۵۵
	۱۴,۶۲۹	۲۰,۵۷۸	۳۰,۸۶۳	۴۵,۳۹۵

CHARTERED ACCOUNTANTS
TAR & ASSOCIATES

نوع		شرکت	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
سنگ گرانیت فرآوری شده	متر مربع	سنگاب همدان	۱۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۰,۹۴۷
سنگ کوپ گنجنامه	تن	سنگاب همدان	۳,۰۰۰	۳,۵۶۸	۰
سنگ کوپ توپسرکان	تن	سنگاب همدان	۲,۰۰۰	۳,۶۵۰	۱,۵۳۵
بکهو لودر	دستگاه	تراکتورسازی	۶۰۰	۴۶۴	۰
انواع تریلر	دستگاه	تراکتورسازی	۵۰۰	۲۵۱	۰
محصول مونتاژی	دستگاه	تراکتورسازی	۰	۰	۰
لودر ITMCL۹۵۸	دستگاه	تراکتورسازی	۰	۴۴	۰
مینی لودر	دستگاه	تراکتورسازی	۰	۰	۰

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاریها – عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی مشمول	۰	۰	۰	-		-
سود سهام سایر شرکتها	۲۴,۶۹۲	۱,۳۱۳	۱۴,۰۲۴	۲۴,۵۶۸	۱,۳۱۳	۱۴,۰۲۴
	۲۴,۶۹۲	۱,۳۱۳	۱۴,۰۲۴	۲۴,۵۶۸	۱,۳۱۳	۱۴,۰۲۴
خالص سود(زیان)حاصل از فروش سرمایه گذاری	(۱,۱۵۴)	(۳۰۳)	(۳۰۳)	(۱,۴۴۹)	(۳۰۳)	(۳۰۳)
	۲۳,۵۳۸	۱,۰۱۰	۱۳,۷۲۱	۲۳,۱۱۹	۱,۰۱۰	۱۳,۷۲۱

مؤسسه حسابرسی ... CHARTERED ACCOUNTANTS ... & ASSOCIATES

۳۰- هزینه های فروش، عمومی و اداری

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۰۹۷	۴,۸۱۰	۱۰,۹۳۴	۱,۴۰۵	۱,۴۲۵	۲,۷۱۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۰۸۴	۷۴۵	۱,۵۰۸	۳۴۶	۲۷۶	۵۶۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۳۳	۶۷۴	۱,۷۵۳	۵۰۳	۷۵	۴۰۲
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی	۳۸۰	۱,۴۸۴	۱,۸۷۵	۷۵	۵۰	۳۴۶
استهلاک دارائیها	۱۵۵	۱۹۹	۲۲۷	۳۰	۲۱	۴۴
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۳۷۵	۲۰۳	۱۴۶	۰	۰	۰
اجاره	۴۷	۰	۱۱۳	۰	۰	۰
تعمیرات و نگهداری دارائی ها	۲۲	۸۲	۳۰۳	۱۲	۶۳	۲۷۶
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۷۵۷	۱,۰۷۵	۱,۳۷۲	۸۱۳	۵۸۸	۱,۰۸۳
آب و برق و سوخت و...	۷۳	۵۲	۱۱۴	۵۳	۲۳	۷۵
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه نمایشگاه و تبلیغات	۱,۷۷۱	۲,۲۲۳	۵,۳۲۴	۵۰	۷۲	۴۲
هزینه های توزیع و فروش	۲,۱۵۴	۳,۷۳۱	۰	۰	۰	۰
هزینه های ثبتی و حقوقی و مشاوره	۱,۵۷۰	۷۵	۱۵۷	۳۱۲	۰	۰
سهم دوایر تولیدی از دوایر خدماتی	۷۷۴	۱,۳۴۴	۳,۸۰۲	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۶,۹۱۱	۱,۲۰۸	۱۰,۱۱۳	۱,۵۷۴	۱,۱۶۵	۳,۱۸۵
	۲۶,۵۰۳	۱۷,۹۰۵	۳۷,۷۴۱	۵,۱۷۳	۳,۷۵۸	۸,۷۳۳

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱خرداد ۱۳۹۲

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	یادداشت	گروه			اصلی		
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرقفلی		(۲,۰۳۴)	(۲,۰۳۴)	(۴,۰۶۸)	۰	۰	۰
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها		۳,۸۱۷	(۴۳۳)	۹۸۷	۶۷۶	(۳۳۳)	۹۸۷
فروش مواد و ضایعات		۰	(۴,۸۳۳)	(۴,۲۲۹)	۰	۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۸	(۱۷,۸۵۲)	(۱۶,۳۶۵)	(۲۵,۶۸۸)	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۲,۴۴۷	۲۰	(۴۱)	۰	۰	۰
		(۱۳,۶۲۲)	(۲۳,۶۴۴)	(۴۳,۲۳۹)	۶۷۶	(۴۳۳)	۹۸۷

۳۲- هزینه های مالی

	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی	۳۷,۲۱۹	۲۸,۷۰۱	۵۱,۱۴۹	۵,۶۹۸	۴,۲۲۶	۹,۰۶۸
	۳۷,۲۱۹	۲۸,۷۰۱	۵۱,۱۴۹	۵,۶۹۸	۴,۲۲۶	۹,۰۶۸

۳۳-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اقساطی محصولات تراکتورسازی	۳۰۲	۵۹۳	۵۹۳	۰	۰	-
سودوزیان ناشی از تسعیرارز	۰	۴	۴	۰	۴	۴
سودوزیان)فروش دارایی‌های ثابت	۷۹۳	(۳۸۰)	۴۴۹	۰	۰	(۳۸۵)
درآمد حاصل از سپرده گذاری در بانکها	۲۸۴	۲۴۶	۸۳	۲۶۱	۳۳	۸۳
سایر درآمدها و هزینه ها	۲۶۱	۲,۲۰۱	۱,۸۸۲	۰	(۱,۰۵۱)	(۳۶۶)
	۱,۶۴۰	۲,۸۶۴	۳,۰۱۱	۲۶۱	(۱,۰۱۴)	(۳۶۴)

موسسه حسابرسی مختار و همکاران
CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱خرداد ۱۳۹۲

۳۴- تعدیلات سنواتی

	گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
	میلیون ریال		میلیون ریال
اصلاح موجودی کار در جریان ابتدای سال شرکت تراک	۰	(۷۵,۶۰۰)	(۷۵,۶۰۰)
اصلاح حساب سفارشات۱۵ دستگاه لودر فروش رفته	۰	(۱۳,۰۴۵)	(۱۳,۰۴۵)
اصلاح حساب پیش پرداختها ی تراک	۰	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
اصلاح حساب وزارت کشور	۰	(۱۶,۸۷۵)	(۱۶,۸۷۵)
اصلاح بهره وجرایم تسهیلات دریافتی	۰	(۵,۳۲۱)	(۵,۳۲۱)
اصلاح سایر اشتباهات سنوات قبل	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	۰	۰	۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت اصلی	۰	۰	۰
مانده حسابهای قیمایین با شرکت توسعه سرمایه گذاری کاسپار	۰	(۰)	۰
وصول ضمانتنامه توسط گمرک مربوط به شرکت تراک	۰	(۷,۵۰۰)	(۷,۵۰۰)
اصلاح سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	۰
بابت محاسبه استهلاک ابزار آلات موجود در انبار	۰	۰	(۷,۶۴۳)
سایر	۰	(۵۵)	(۵۶)
	۰	(۱۲۴,۴۹۶)	(۱۳۲,۰۴۰)

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

۳۴-۲- تعدیلات سنواتی دوره عمدتا مربوط به شرکت فرعی تراکتور سازی ایران میباشد

۳۵- صورت تطبیق عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۳۷۵	(۴۰,۶۵۸)	(۶۳,۷۲۳)	۱۸,۶۲۱	(۳,۱۸۳)	۵,۹۷۵
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت	۱۳,۶۹۷	۹,۶۵۲	۵,۹۰۴	۳۰	۲۰	۴۴
هزینه استهلاک سرقفلی	۲,۰۳۴	۲,۰۳۴	۴,۰۶۸	۰	۰	۰
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت	(۸۹۴)	۵۱۷	۶,۳۲۰	۰	۰	۰
کاهش (افزایش)حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۹,۹۴۷)	۲۲,۳۶۹	۲۲,۳۶۶	(۸,۲۴۷)	(۷,۸۵۲)	(۶,۱۶۳)
کاهش(افزایش)موجودی مواد و کالا	(۱۱,۲۰۷)	۱۳,۴۹۵	۱۶,۵۲۱	۰	۰	۰
کاهش (افزایش)سفارشات وپیش پرداختها	۳۱,۰۱۵	(۱۲,۱۴۱)	۱۵,۹۹۵	۰	۰	۰
افزایش(کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۶,۱۲۰	(۴۰,۴۵۷)	(۴۳,۱۸۷)	۱۹	(۵,۴۶۹)	(۵,۶۷۰)
افزایش(کاهش)پیش دریافتهای عملیاتی	(۱۰,۲۷۷)	۲۸,۹۳۶	۳۱,۱۹۱	۰	۲۹,۹۲۰	۲۹,۹۲۰
کاهش(افزایش)سرمایه گذاریها	(۴,۱۴۹)	۰	(۴,۷۸۵)	(۴,۱۴۹)	(۸,۲۵۲)	(۴,۷۸۵)
تعدیلات دارائی ها	(۲)	(۲,۰۱۸)	۱,۲۳۲	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۸,۲۳۹)	۲,۷۹۸	۲,۴۷۹	۰	(۵۹۶)	(۱۰۴)
	۸,۴۲۶	(۱۵,۵۷۳)	(۴,۶۱۹)	۶,۳۷۴	۴,۶۸۹	۱۹,۷۱۶

۲۰-تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

		گروه	شرکت اصلی
		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
الف)اسناد تضمینی ارائه شده به دیگران		۲۹۶,۴۸۶	۱۰۵,۰۱۸
اسناد تضمینی نزد بانکها موسسات اعتباری	۳۶-۲	۱,۳۵۶,۳۶۳	۳۰۲,۱۶۳
سایر اسناد تضمینی نزد دیگران		۲۴۳,۹۵۰	۳۶,۴۳۹
		۱,۸۹۶,۷۹۹	۴۴۳,۶۲۰

-۳۶- اسناد تضمینی نزد بانکها و موسسات اعتباری به شرح زیر میباشد:

	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ضمین وام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران و اعتبارات اسنادی	۱,۰۳۹,۰۱۵	۱۹۷,۶۰۰
ضمین وام شرکت فرآورده های دریایی ارس	۱۳۰,۶۲۷	۲۴,۷۰۵
تضمین وام شرکت سنگاب همدان نزد بانک ملت	۶,۰۲۴	۰
تضین وام شرکت تراک از موسسه مهر	۱۱۳,۰۰۰	۰
سایر	۶۷,۶۹۷	۷۹,۸۵۸
	۱,۳۵۶,۳۶۳	۳۰۲,۱۶۳

صورت ریز سایر بدهیهای احتمالی عهده شرکت های گروه به شرح زیر است -۳۶-۳

	۱۳۹۲/۳/۳۱	
	شرکت	میلیون ریال
دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت درخصوص ۱٪عوارض شهرداری سنوات قبل	تراکتور سازی ایران	نامشخص
بدهی احتمالی بابت واگذاری چکهای دریافتی از مشتریان به سایر اشخاص و شرکتها	سنگاب همدان	۵۵۵
تعهد پرداخت اقساط وام شرکت فرآورده های دریایی ارس	سرمایه گذاری ملت	۲۵۷۷
ظهرنویسی ۱۰ فقره سفته نزد بانک کارآفرین بابت گشایش اعتبار استادی شرکت بازرگانی ملت	سرمایه گذاری ملت	۱۰۰۰
مسدود شدن کلیه سهام سرمایه گذاری های شرکت تراک نزد شرکت اصلی دررابطه با بدهی مالیاتی شرکت مزبور	سرمایه گذاری ملت	نامشخص

CHARTERED ACCOUNTANTS
MOKHTAR & ASSOCIATES

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویداد با اهمیتی که حد فاصل تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی انتقال اقتاده و مستلزم 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- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده(بدهی به) طلب از
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :					
توسعه سرمایه گذاری کامیار	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت مخارج جاری	۰	۰	۸۶
سرمایه گذاری امین مدیریت پویا	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت مخارج	۱۲۴	۱۲۴	۸۷,۱۸۹
ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت مخارج جاری	۳۰۱	۳۰۱	۱۵,۸۹۳
سایر اشخاص وابسته :					
فرآورده های دریایی ارس	شرکت همگروه	پرداخت مخارج جاری	۰	۰	۱۰,۲۹۴
بازرگانی مدیریت ملت	شرکت همگروه	پرداخت مخارج جاری	۸۱۴	۸۱۴	۱۵,۵۵۸
		دریافت طلب	۳۸۶	۳۸۶	
سنگاب همدان	شرکت همگروه	پرداخت مخارج جاری	۰	۰	۶

۲-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته شرکت فرعی تراکتور سازی به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده(بدهی به) طلب از
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :					
شرکت سرمایه گذاری ملت	سهامدار	تامین وجه نقد	۳۰۰	۳۰۰	(۱۵,۸۹۳)

CHARTERED ACCOUNTANTS
TAR & ASSOCIATES

۳-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته شرکت فرعی سنگاب همدان به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده(بدهی به) طلب از
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری ملت	عضو هیات مدیره	تامین وجه نقد	۱۴۰	۱۴۰	(۷۳)

۴-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته شرکت فرعی فرآورده های دریایی ارس به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده(بدهی به) طلب از
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری ملت	عضو هیات مدیره	تامین وجه نقد	-	-	(۱۰,۲۹۴)
شرکت سنگاب همدان	عضو هیات مدیره	تامین وجه نقد	-	-	(۳)

۵-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته شرکت فرعی سرمایه گذاری آمین مدیریت پویا به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده(بدهی به) طلب از
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری ملت	عضو هیات مدیره	پرداخت مخارج جاری	۱۵۹	۱۵۹	(۸۷,۱۸۷)

۶-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته شرکت فرعی بازرگانی مدیریت ملت به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده(بدهی به) طلب از
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری ملت	عضو هیات مدیره	پرداخت مخارج جاری	۸۱۴	۸۱۴	(۱۵,۵۵۸)

ارزش منصفانه معاملات مزبور با بهای تمام شده معاملات صورت گرفته برابر بوده است