

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام  
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

### فهرست مطالب

عنوان	صفحة
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۴) الی (۱)
۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۳۲ الی ۱

صدور گزارش

راهبرد پیام



بسمه تعالیٰ

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا سی و سه توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تهران، خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان Add : Flat 10, N.24, West Khosro Alley

کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰ Sepahbod Qarani ST, Tehran, Iran

تلفن : (+9821)88 93 43 50 - ۳ ۸۸ ۹۳ ۴۳ ۵۰ - ۳

Fax : (+9821)88 91 65 22 ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

E-mail : Rahbord-P@IACPA.IR

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی آن و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۱-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۳ صورتهای مالی منعکس شده است، مبلغ ۶۳,۲۷۲ میلیون ریال طلب از شرکت تضامنی صادقی و شرکا بابت خرید ارز با توجه به مسائل حقوقی پدید آمده، به حیطه وصول در نیامده است. شایان ذکر است از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲-۵- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی منعکس است بر اساس برگ تشخیص صادر شده از بابت عملکرد سال ۱۳۹۱، مبلغ ۲۱۸,۵۷۶ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده است (مالیات پرداخت شده ۱۹۳,۸۱۶ میلیون ریال) می باشد. شرکت به برگ تشخیص یاد شده اعتراض کرده، و نتایج آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نشده است.

۳-۵- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی افشاء شده است به دلیل عدم تمدید مجوز صرافی توسط بانک مرکزی، افزایش سرمایه شرکت نزد اداره ثبت شرکتها ثبت نشده است.

۴-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۰-۴ آمده است ثبت و گزارشگری فروش یک دستگاه ساختمان ناشی از وصول مطالبات مربوط به فروش ارز، بوده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶. مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ و تغییرات آدرس شرکت به اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۷. مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و مدت تصدی وی و آگهی آن نزد اداره ثبت شرکتها، رعایت نشده است.

۸. اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ در موارد زیر منجر به نتیجه نشده است:

۱-۱۰- ثبت صورتجلسات شرکت نزد اداره ثبت شرکتها و اخذ آگهی های مربوطه حداکثر تا شهریور ماه سال ۱۳۹۳

۱-۱۰-۲- استقرار واحد حسابرسی داخلی

۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده است، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمناً "معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتها گروه انجام شده است.

۱۰. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. شرکت مورد رسیدگی به منظور تمدید مجوز فعالیت خود مستندات لازم را به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ارائه نموده است، لیکن به دلایلی نامعلوم، تا تاریخ صدور این گزارش، مجوز یادشده تمدید نشده است.

۱۲. طبق ماده ۵ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی ها، تأسیس شعبه صرافی وابسته به مؤسسه اعتباری بنا به تشخیص بانک مرکزی امکان پذیر است. در این رابطه مجوز بانک مرکزی به این مؤسسه ارائه نشده است.

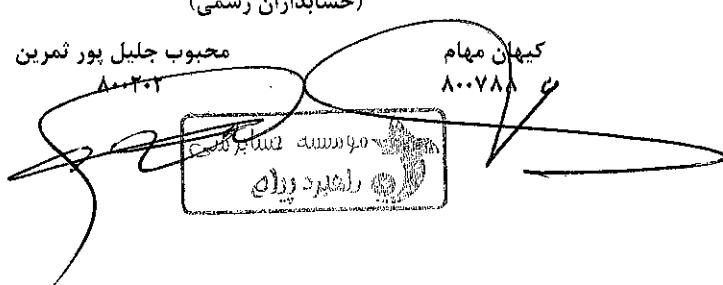
۱۳. طبق ماده ۶ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی ها، مکان فعالیت صرافی باید از حیث ملاحظات حفاظتی و امنیتی به تائید مراجع ذیصلاح برسد، که در این خصوص تائیدیه ای به این موسسه ارائه نشده است.

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴



**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

- |      |   |
|------|---|
| ۱    | - ترازنامه  |
| ۲    | - صورت سود و زیان                                   |
| ۳    | - ۲- گردش حساب سود ابانته                           |
| ۴    | - صورت جریان وجهه نقد                               |
| ۵    | - ۴- یادداشت‌های توضیحی:                            |
| ۶    | الف- تاریخچه فعالیت                                 |
| ۷-۸  | ب- مبنای تهیی صورتهای مالی                          |
| ۹-۳۲ | پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری                      |
|      | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی |

**اعضا**

**سمت**

**نام نماینده اشخاص حقوقی**

**اعضای هیات مدیره و مدیر عامل**

رئیس هیات مدیره
عضو غیر موظف هیات مدیره
عضو غیر موظف هیات مدیره
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره و مدیر عامل

*امیر ادیبی*

آقای عبدالکریم قوامی فر

بانک ملت (سهامی عام)

آقای محمود سعیدی

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

آقای سید نقی شمسی

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

آقای محسن مشیری

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

آقای اصغر نادری

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

قرار نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تحدید ازد شده)

(تحدید ازد شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

باداشت

داراییها

ریال

ریال

ریال

باداشت

داراییها

۵۳۴,۴۰۷,۴۶,۸۵۳

۳۸,۴۹۳,۹۱۵,۳۸

بدهیها جاری:

۱۳۵,۸۴۹,۵۰۳,۱۴۰

۹۸,۱۲۰,۷,۸,۵۶۰

داراییها جاری:

۴۰,۳۸۱,۱۲۳,۱۴۸

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

موجودی نهاد:

۳۳۳,۵۳۸,۳۲,۱۵۶

۱۴۰,۴۳۱,۱,۱۰,۴۵۰

سرویسی ارزی و مسکوکات

۱۳۵,۸۴۹,۵۰۳,۱۴۰

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

سرمایه گذاریها کوتاه مدت

۳۳۳,۵۳۸,۳۲,۱۵۶

۱۴۰,۴۳۱,۱,۱۰,۴۵۰

حسابها و سندات دریافتی تجاری

۳۳۳,۵۳۸,۳۲,۱۵۶

۱۴۰,۴۳۱,۱,۱۰,۴۵۰

حسابها و سندات دریافتی تجاری

۳۸,۴۹۳,۹۱۵,۳۸

۱۴۰,۴۳۱,۱,۱۰,۴۵۰

جمع بدھیها جاری:

۹۸,۱۲۰,۷,۸,۵۶۰

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

بدھی های غیر جاری:

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

جمع بدھیها:

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۳۴۵,۴۲,۳۶۹,۶

بدھی های غیر جاری:

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

جمع بدھیها:

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

حقوق صاحبان سهام:

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

۰,۹۱۶,۴۸,۰,۵۶۴

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

سرمایه (اعمال - املاک) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

باداشتهای توپیجی هدایه، پخش جدائی ناپذیر صور تهای مالی است.

جمع داراییها

۱۱۸,۴۷۴,۷۳۴,۶۳۱

۸۸۹,۴۲۱,۱۸۷,۹۳۶

جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام

صدور گزارش

راهنمای بیام

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجددید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۰۴,۰۵۳,۱۵۰,۷۳۸	۱۸,۶۱۴,۳۳۵,۹۰۰,۲۷۷	۲۱ درآمد حاصل از فروش ارز و مسکوکات
(۱۱,۱۵۱,۷۰۸,۷۴۵,۵۲۶)	(۱۸,۵۳۱,۲۴۰,۴۴۳,۳۸۷)	۲۲ بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته
۱۵۲,۳۴۴,۴۰۵,۲۱۲	۸۳,۰۹۵,۴۵۶,۸۹۰	۲۳ سود ناخالص
(۳۹,۳۰۰,۱۹۸,۳۹۴)	(۴۰,۲۵۶,۲۹۰,۰۳۰)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۴,۰۴۸,۰۰۱,۶۵۲	(۷,۵۹۲,۹۳۴,۹۳۸)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۴,۷۴۷,۸۰۳,۲۵۸	(۴۷,۸۴۹,۲۲۴,۹۶۸)	۲۶ سود عملیاتی
۱۶۷,۰۹۲,۲۰۸,۴۷۰	۳۵,۲۴۶,۲۳۱,۹۲۲	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵,۳۷۹,۵۸۱,۴۹۹	۱۲۶,۹۴۶,۴۴۱,۶۰۶	۲۸ سود قبل از مالیات
۲۴۲,۴۷۱,۷۸۹,۹۶۹	۱۶۲,۱۹۲,۶۷۳,۵۲۸	۲۹ مالیات بر درآمد
(۴۵,۳۸۱,۷۲۱,۴۸۹)	(۵,۹۱۶,۴۸۰,۵۶۴)	۳۰ سود خالص
۱۹۷,۰۹۰,۰۶۸,۴۸۰	۱۵۶,۲۷۶,۱۹۲,۹۶۴	۳۱ سود هر سهم
۲,۸۱۶	۲,۲۳۳	

گردش حساب سود و زیان انباشته

۱۹۷,۰۹۰,۰۶۸,۴۸۰	۱۵۶,۲۷۶,۱۹۲,۹۶۴	سود خالص
۶۸۰,۹۶۰,۱۷۳,۸۸۹	۳۵۵,۵۷۷,۰۴۲,۸۹۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۱۴,۱۹۲,۸۹۱,۶۲۸)	(۱۰۲,۱۷۱,۳۸۹,۵۵۳)	تعديلات سنواتی
۵۶۶,۷۶۷,۲۸۲,۲۶۱	۲۵۳,۴۰۵,۶۵۳,۳۴۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۷۶۳,۸۵۷,۳۵۰,۷۴۱	۴۹,۶۸۱,۸۴۶,۳۰۹	سود قابل تخصیص
(۱۰,۵۱۱,۶۹۷,۳۹۶)	(۷,۸۱۳,۸۰۹,۶۴۸)	: تخصیص سود:
(۴۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندוחته قانونی
(۵۱۰,۴۵۱,۶۹۷,۳۹۶)	(۳۰۷,۸۱۳,۸۰۹,۶۴۸)	سود سهام مصوب
۲۵۳,۴۰۵,۶۵۳,۳۴۵	۱۰۱,۸۶۸,۰۲۶,۶۶۱	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعديلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.  
يادداشتهاي توضيحي همراه ، بخش جدائی ناپذير صورتهاي مالي است .

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**

**صورت حربان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۵,۷۱۷,۰۸۷,۶۴۵	(۱۶,۲۹۵,۹۶۸,۹۲۳)	۲۷
<b>۶۷,۹۹۹,۰۷۶,۱۹۹</b>	<b>۷۱,۳۳۸,۱۷۵,۹۶۰</b>	<b>فعاليتهای عملیاتی :</b>
<b>۱,۵۸۹,۷۰۷,۲۶۹</b>	<b>۷,۰۵۷,۰۲۲,۱۷۹</b>	<b>جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b>
<b>(۴۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)</b>	<b>(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)</b>	<b>سود دریافتی بابت سپرده های بانکی سودسهام دریافتی سود سهام پرداختی</b>
<b>(۳۴۲,۳۵۱,۲۱۶,۵۲۲)</b>	<b>(۲۲۱,۶۰۴,۸۰۱,۸۶۱)</b>	<b>جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی</b>
<b>(۱۹۴,۰۱۵,۵۱۲,۸۹۳)</b>	<b>(۴۵,۳۸۱,۷۲۱,۴۸۹)</b>	<b>مالیات بردرآمد :</b>
<b>•</b>	<b>۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>مالیات بردرآمد پرداختی</b>
<b>(۲۱۴,۶۶۱,۷۴۷,۷۴۱)</b>	<b>(۱۶,۸۴۱,۲۲۴,۵۹۶)</b>	<b>فعالیتهای سرمایه گذاری :</b>
<b>•</b>	<b>(۳۴,۰۱۶,۷۰۰,۰۰۰)</b>	<b>وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود</b>
<b>(۳۸۷,۴۱۲,۸۴۷)</b>	<b>(۱۸۹,۵۴۱,۳۸۴)</b>	<b>وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود</b>
<b>(۲۱۵,۰۴۹,۱۶۰,۵۸۸)</b>	<b>(۲۱,۵۴۷,۴۶۵,۹۸۰)</b>	<b>وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت</b>
<b>(۷۰۵,۶۹۸,۸۰۲,۳۶۸)</b>	<b>(۳۰۴,۸۲۹,۹۵۸,۲۵۳)</b>	<b>وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود</b>
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری</b>
<b>(۷۰۵,۶۹۸,۸۰۲,۳۶۸)</b>	<b>(۳۰۴,۸۲۹,۹۵۸,۲۵۳)</b>	<b>جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی</b>
<b>۱,۴۵۹,۵۴۸,۷۳۶,۴۰۲</b>	<b>۷۵۳,۸۴۹,۹۳۴,۰۳۴</b>	<b>فعالیتهای تامین مالی :</b>
<b>۷۵۳,۸۴۹,۹۳۴,۰۳۴</b>	<b>۴۴۹,۰۱۹,۹۷۵,۷۸۱</b>	<b>خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد</b>
<b>۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵,۱۱۳,۳۶۲,۸۰۷</b>	<b>مانده وجه نقد در آغاز سال</b>
		<b>مانده وجه نقد در پایان سال</b>
		<b>مبادلات غیر نقدی سرمایه گذاریها</b>

بادداشتی توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**  
**پاداشهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات:

الف - شرکت " صرافی ملت " به موجب صورتجلسه مجمع عمومی مؤسسین در تاریخ ۱۹ خرداد ماه ۱۳۸۶ به صورت " سهامی خاص " تأسیس شد. نظر به اینکه فعالیت صرافی و ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها منوط به اخذ مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی می باشد، با توجه به پیگیری های به عمل آمده در خصوص اخذ مجوز مذکور، شرکت عملاً در تاریخ ۲۶ اسفند ماه ۱۳۸۶ تحت شماره ۳۲۱۰۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و مراتب در روزنامه رسمی شماره ۱۸۳۷۵ مورخ ۱۵ فروردین ماه ۱۳۸۷ برای اطلاع عموم آگهی شد . مرکز اصلی شرکت در "تهران ، خیابان فردوسی ، جنب ساختمان حقوقی بانک ملت، پلاک ۲۷۴" واقع است . مجوز تأسیس شعبه در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۱ از بانک مرکزی دریافت و شعبه شرکت به آدرس ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید خدامی، پلاک ۸ گشایش شد.

ب - به موجب مجوز شماره ۱۹۲ مورخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۸۷ صادره از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با فعالیت شرکت در زمینه صرافی از نوع دوم در چار چوب ضوابط مصوب شورای محترم پول و اعتبار در آدرس فوق موافقت گردید . مجوز مذکور به صورت سالانه تمدید می شود .

ج- به استناد مجوز شماره ۵۳۸۴۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ اجازه نامه فعالیت شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) تا سه سال از تاریخ صدور تمدید شده است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

- خرید و فروش نقدی ارز و مسکوک طلا و نقره- نقل و انتقال ارز در چارچوب مقررات ارزی از جمله انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانک ها و مؤسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی- ارائه خدمات ارزی برون مرزی از طریق کارگزاران مجاز خارج از کشور(فروش ارز به مقاضیان داخل کشور به گونه ای که معادل ریالی ارز در ایران به صرافی داده شود و در کشور دیگر توسط کارگزار به همان شخص یا اشخاص دیگر، طبق توافق، ارز پرداخت و یا به حساب بانکی آنها واریز شود-پرداخت ارز به کارگزار توسط مقاضیان خارج از کشور و پرداخت معادل ریالی آن به صورت وجه نقد و یا واریز به حساب بانکی به همان شخص یا اشخاص ثالث توسط صرافی در ایران طبق توافق)

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- تبصره: شرکت مجاز به اعطاء تسهیلات اعتباری و نیز دریافت و نگهداری سپرده از مشتریان خود و همچنین خرید و یا پیش فروش ارز و سایر معاملات سلف نمی باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان:**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

تعداد کارکنان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۶	۳۹	

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۱-۳- موجودی ارز:**

موجودی ارز و همچنین حواله های ارزی بر مبنای بهای تمام شده ثبت و با روش میانگین موزون ارزیابی می شود و در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت شماره ۳-۵ تسعیر می گردد.

**۲- سرمایه گذاریها:**

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیشه هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک، از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود مخارج بهسازی و تغیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلاک می‌شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	% ۷	ساختمان
نزولی	% ۱۵،۱۰	تاسیسات
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	% ۲۵	وسایل نقلیه

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

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۳-۴- مخارج تامین مالی:**

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

**۳-۵- تسعیر ارز:**

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز روز قابل دسترس (مبادله‌ای یا بازار آزاد حسب مورد) در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

**۳-۶- مزایای پایان خدمت:**

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس قرارداد پرسنلی و به میزان یک ماه حقوق و مزایا براساس روز کار کرد در پایان هر ۶ ماه محاسبه، پرداخت و تسویه حساب می‌گردد.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۶۲۳,۰۲۱,۰۴۰,۷۳۷	۳۴۰,۸۷۳,۶۱۲,۶۲۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۰۱۲,۱۰۲,۵۹۶	۲,۳۰۹,۶۶۰,۲۷۰		صندوق
<b>۶۲۵,۰۳۳,۱۴۳,۴۲۳</b>	<b>۳۴۳,۱۸۳,۲۷۲,۸۹۲</b>		

۴-۱- موجودی ریالی، نزد بانکها، شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۴۸۰,۱۴۶,۸۹۴,۵۴۸	۱۱۳,۳۶۲,۹۲۶,۵۰۳		حساب کوتاه مدت بانک ملت
۱۰,۲۹۸,۱۰۰,۲۴۱	۲,۳۷۶,۳۲۱,۶۲۴		حساب سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۱۰,۲۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱,۰۲۰,۴۰۹,۷۶۹		حساب سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۵۲,۷۴۴,۲۹۷	۲۹,۹۱۲,۶۵۴		بانک صادرات سپرده کوتاه مدت
۱۱۱,۴۹۸,۱۳۶,۳۶۰	۲۲۰,۲۰۵,۳۲۸,۷۱۹		بانک شهر سپرده کوتاه مدت
۵,۱۴۹,۷۰۰,۶۵۲	۳,۰۰۴,۲۲۷,۳۲۴		بانک تجارت سپرده کوتاه مدت
۵,۲۵۸,۵۹۳,۶۵۸	۵۹۸,۸۹۷,۶۰۲		بانک سپه سپرده کوتاه مدت
۳۹۹,۱۱۷,۶۹۰	۲۷۵,۵۸۸,۴۲۷		موجودی حساب جاری بانکها
<b>۶۲۳,۰۲۱,۰۴۰,۷۳۷</b>	<b>۳۴۰,۸۷۳,۶۱۲,۶۲۲</b>		

۴-۱-۱- سود متعلقه سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت مبلغ ۶۵,۶۹۶ میلیون ریال سود به نرخ ۱۰ الی ۲۳ درصد اخذ که در بادداشت ۲۵ معنکس شده است.

۵- موجودی ارزی و مسکوکات

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۳۲,۶۳۷,۹۹۵	۶,۹۰۸,۰۶۶,۱۰۰	۵-۱	موجودی ارزی و مسکوکات نزد صندوق
۱۴,۰۷۶,۷۹۸,۲۴۲	۵۱,۹۳۴,۳۶۸,۶۹۱	۵-۲	موجودی ارزی نزد حسابهای بانکی
۱۱۳,۵۰۷,۳۵۴,۴۶۴	۴۶,۹۹۴,۲۶۸,۰۹۸	۵-۳	موجودی ارزی نزد صرافان و کارگزاران
<b>۱۲۸,۸۱۶,۷۹۰,۷۰۱</b>	<b>۱۰۵,۸۳۶,۷۰۲,۸۸۹</b>		

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

-۵- موجودی ارزی و مسکوکات نزد صندوق به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲				۱۳۹۳				نوع ارز
مبلغ ریال	نرخ	مقدار	مبلغ ریال	نرخ	مقدار	نوع ارز		
۳۳۶,۹۷۱,۴۷۵	۲۵,۶۵۶	۱۱,۱۷۷	۱,۸۹۲,۰۳۵,۷۵۲	۳۲,۵۹۳	۵۶,۳۲۳	دلار آمریکا		
۳۵۴,۸۹۳,۰۰۰	۳۵,۱۶۱	۸,۴۷۰	۴,۲۲۲,۰۵۸,۰۰۱	۳۶,۶۰۰	۱۱۵,۶۳۰	یورو		
۱۰,۴۴۷,۰۰۰	۳۹,۲۷۳	۲۱۰	۶۱,۶۳۳,۷۴۹	۴۹,۳۰۷	۱,۲۵۰	GBP		
۱۰۹,۸۶۸,۰۵۲	۶,۶۵۲	۱۳,۳۶۶	۵۰۵,۷۲۰,۵۰۰	۹,۱۵۰	۵۵,۲۷۰	درهم امارات		
۱۹۹,۵۵۹,۵۰۰	۸,۰۵۰	۲۴,۷۹۰	۱۲۹,۳۷۴,۹۹۸	۹,۰۰۰	۱۴,۳۷۵	SAR		
.	.	.	۶۴۳,۱۰۰	۱۲,۸۶۲	۵۰	لیر ترک (YTL)		
۹۸,۰۰۰	۴,۹۰۰	۲۰	.	.	.	یوان چین		
۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱	.	.	.	سکه تصویر امامی		
۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶	نیم سکه امامی		
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	ربع سکه امامی		
<b>۱,۲۳۲,۶۳۷,۹۹۵</b>			<b>۶,۹۰۸,۰۸۶,۱۰۰</b>					

-۵- موجودی ارزی نزد حسابهای بانکی به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲				۱۳۹۳				نوع ارز
مبلغ ریال	نرخ	مقدار	مبلغ ریال	نرخ	مقدار	نوع ارز		
۵۷۶,۳۴۵,۲۷۶	۲۵,۶۵۶	۲۴,۴۲۱	۶۱۱,۰۳۴,۷۵۰	۲۸,۱۳۴	۲۱,۷۱۸,۷	دلار آمریکا		
۵۷۷,۸۸۹,۲۸۰	۳۵,۱۶۱	۱۸,۰۵۹	۳۷,۵۰۸,۰۵۳,۵۱۶	۳۰,۳۰۷	۱,۲۳۷,۶۰۳,۶	یورو		
۱۱,۱۴۳,۵۸۹,۵۸۲	۳۹,۲۷۳	۲۸۳,۸۰۴	۱۱,۸۹۳,۴۰۱,۴۶۸	۴۱,۹۰۷	۲۸۳,۸۰۴,۷	GBP		
۵۹۳,۳۰۳,۹۰۴	۶,۶۵۲	۹۲,۳۴۳	۷۲۰,۱۷۰,۹۰۹	۷,۶۶۰	۹۴,۰۱۷,۱	درهم امارات		
۱,۰۳۲,۲۱۶,۱۰۵	۲۳,۱۸۲	۴۴,۵۲۶,۶	۱,۰۴۰,۲۷۵,۴۲۳	۲۳,۳۶۳	۴۴,۵۲۶,۶	JPY	یکصدین ژاپن	
۱۴۶,۹۷۴,۰۹۵	۲۱,۳۴۷	۶,۸۸۵	۱۵۳,۷۰۷,۶۲۵	۲۲,۴۲۳	۶,۸۵۵	CAD	دلار کانادا	
۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰	۱,۰۰۰	۷,۷۲۵,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	ریال قطر		
<b>۱۴,۰۷۶,۷۹۸,۲۴۲</b>			<b>۵۱,۹۳۴,۳۶۸,۶۹۱</b>					

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

مدد اشتھائی توضیحی صور تھائی مالی

سال مالی منتہی ۳۹ اسپنڈ ماه ۱۳۹۳

三

11

۱۰۷

مبلغ	نحوه	نحوه اردی	درگزاری	کارگزاری	مبالغ
٣٠٠	٢٨٠٠	١٣٠٠	٤١٠٠	١٨٠٠	ریال
٨١,٧٥٥	٤٦,٦٤٨	٤١,٢١٧	٤٦,٦٤٨	٤٦,٦٤٨	ریال
٤١,٢١٧	١٩٩,٣٧٠	٣٣٩,١٩٠	٣٣٩,١٩٠	٣٣٩,١٩٠	ریال
٤٦,٦٤٨	١١٤,٣٤٨	٩٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	ریال
٣٣٩,١٩٠	١٢,٠٨٤,٣٤٨,٥٤٦	٣٣,٠٠	٧,٤٩١,٧٠٧,٥٥٣	٧,٤٩١,٧٠٧,٥٥٣	ریال
٣٥,٥٠٠	٣١١,٣٣	٣١١,٣٣	-	-	ریال
٣٥,٥٠٠	١٣,٨٩٤,٨٧٥,٣٧	٣٣,٠٠	-	-	ریال
٣٣,٠٠	٢٧,٤١٨,٣١,٩٩٩	٣٣,٠٠	٨٥٨,٨٢١	٨٥٨,٨٢١	ریال
٣٣,٠٠	١,٢٩,٠,٠,٠,٠,٠	-	-	-	ریال
٣٣,٠٠	١٩٨,٩٢٤,٥١٩,٦١٩	٣٣,٠٠	٢٨,٨٤	٢٨,٨٤	ریال
٣٣,٠٠	٢٨,٨٤,٥٩,٠٠	٩,٠٠	٢,٧٨٤	٢,٧٨٤	ریال
٣٣,٠٠	٨٣,١,٠٧٤٥٩,٨٩٠	٣٣,٠٠	١,٩١٢,٣٥٣	١,٩١٢,٣٥٣	ریال
٣٣,٠٠	١٢,٣٧٨,٣٩٩,٥٥٥	٣٣,٠٠	٣٤٥,٨٧	٣٤٥,٨٧	ریال
٣٣,٠٠	١٣٢,٤,٥,٣٨,٣,٥٩٣	٣٣,٠٠	١,١١٢,٣٥٣	١,١١٢,٣٥٣	ریال
٣٣,٠٠	٢٧٧,٨١٩,٤٩٧,١٨)	(٧٥,٤١١,١١٥,٤٩٨)	٣٤٥,٨٧	٣٤٥,٨٧	ریال
٣٣,٠٠	١١٣,٥٠٧,٣٥٤,٤٩٤	(٧٥,٩٩٤,٣٩٨,٠٩٨	٣٤٥,٨٧	٣٤٥,٨٧	ریال

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:				
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام				
•	۲۵,۳۶۳,۳۶۲,۸۰۷	۶-۱					
•	۳۴,۵۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۶-۲	سپرده سرمایه گذاری				
•	۵۹,۸۸۰,۰۶۲,۸۰۷						
<b>۱۳۹۲</b>	<b>۱۳۹۳</b>		<b>۱- سرمایه گذاری در سهام:</b>				
ریال	ریال		شرکت تامین سرمایه ملت				
•	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰			
•	۳۶۳,۳۶۲,۸۰۷	۱,۰۰۳,۷۶۵		۳۶۲			
•							
•	<b>۲۵,۳۶۳,۳۶۲,۸۰۷</b>		سرمایه گذاری در جریان ثبت				
۱-۱-۶- افزایش سرمایه گذاری در شرکت تامین سرمایه بانک ملت با بت افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل سود سهام دریافتی می باشد.							
۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	۶-۲- سپرده سرمایه گذاری:				
ریال	ریال		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سپه				
•	۱۴,۵۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱					
•	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت				
•	<b>۳۴,۵۱۶,۷۰۰,۰۰۰</b>						
۶-۲-۱- سپرده مذکور شامل سپرده پکساله معادل ۱۴۵,۱۶۷ فقره سپرده هریک به ارزش ۱۰۰,۰۰۰ ریال به سرسید ۱۳۹۴/۰۳/۰۱ و ۱۳۹۴/۰۳/۰۷ در تاریخ ۲۲ درصد می باشد.							
۶-۲-۲- سپرده مذکور شامل سپرده پکساله معادل ۲۰۱,۰۰۰ فقره سپرده هریک به ارزش ۱۰۰,۰۰۰ ریال به سرسید ۱۳۹۴/۰۶/۰۶ و ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ در تاریخ ۲۲ درصد می باشد.							
۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	۷- حسابهای و اسناد دریافتی تجاری:				
ریال	ریال		۷-۱- اسناد دریافتی تجاری:				
•	۲۴,۹۷۰,۶۶۵,۹۷۸	۷-۱					
•	<b>۲۴,۹۷۰,۶۶۵,۹۷۸</b>		حسابهای دریافتی تجاری:				
۱۰,۲۰۴,۹۱۱,۹۶۴	۴۷,۸۱۴,۳۷۶,۳۱۵	۷-۲	مشتریان				
۱۰۸,۴۶۹,۸۲۵,۶۶۷	۶۴,۶۹۸,۱۴۶,۰۴۹	۷-۳	صرافان و کارگزاران				
۱۱۸,۶۷۴,۷۳۷,۶۳۱	۱۱۲,۵۱۲,۵۲۲,۳۶۴						
۱۱۸,۶۷۴,۷۳۷,۶۳۱	<b>۱۳۷,۴۸۳,۱۸۸,۳۴۲</b>						
۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	۷-۲-۱- صورت ریز اسناد دریافتی از مشتریان:				
ریال	ریال		شرکت تضامنی درگاهی				
•	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۱-۱					
•	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۱-۲	شرکت زیست مند				
•	۳۶۳,۴۷۶,۱۹۰		سایر				
•	<b>۳۳,۰۶۳,۴۷۶,۱۹۰</b>						
۷-۲-۲- کسر شود:							
•	( ۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ )	۷-۲-۱-۲	پرداختنی به شرکت زیست مند				
•	( ۴,۱۹۲,۸۱۰,۲۱۲ )		سود تحقق نیافرته				
•	<b>۲۴,۹۷۰,۶۶۵,۹۷۸</b>						
۷-۱-۱- مانده فوق بابت دریافت معادل ریالی ارز نزد شرکت تضامنی درگاهی و شرکا بوده که به صورت ۱۲ فقره چک های ماهانه (به سرسید آخرین چک ۹۴/۰۷/۱۵) دریافت گردیده تاکنون مبلغ ۱۰,۰۸۳,۱۹۹,۴۱۵ ریال وصول و مابقی در حال بی گیری می باشد.							
۷-۱-۲- مانده مذکور بابت دریافت وجه ارسال مجدد حواله مشتری بدلیل تأخیر در برگشت حواله اولیه بوده که مجدداً توسط شرکت با دریافت چک ارسال گردید لازم به ذکر است که حواله اولیه در فروردین ماه ۹۴ توسط بانک واسطه برگشت و چک مشتری مسترد و تسویه شده است.							

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۷-۲- صورت ریز حسابهای دریافتمنی از مشتریان به صورت زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	نوع ارز	مقدار	بادداشت
ریال	ریال			
۲,۵۱۵,۸۵۰,۷۲۳	۲,۱۹۷,۶۱۶,۶۲۱	یورو	۶۰,۰۴۴	۷-۲-۱
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۰۲,۵۰۰	یورو	۷,۵۰۰	مطالبات عموق شرکت تضامنی قاضی و شرکا
۱,۰۴۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۵۲۲,۸۰۰	دلار	۴۴,۲۰۰	مطالبات عموق صرافی لواسانی(صرفی سالم)
۹۱,۱۴۷,۱۴۱	۹۱,۱۴۷,۱۴۱	دلار		آقای ترکاشوند
۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵	۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵	دلار		آقای میانجی تبریزی
۶,۳۰۲,۳۵۱,۶۰۰	۳۷,۷۲۵,۲۸۸,۲۵۰			حساب واسطه کارگزاران
.	۵,۴۷۴,۵۴۹,۰۰۳			المساء
.	۳۷۷,۸۳۰,۰۰۰			اداره بین الملل
۱۲,۴۴۲,۵۰۰	۴۷۷,۱۲۰,۰۰۰			سایر
۱۷,۳۱۲,۹۰۲,۵۸۹	۵۴,۹۲۲,۳۶۶,۹۴۰			جمع
( ۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵ )	( ۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵ )			ذخیره مطالبات از آقای میانجی تبریزی
<b>۱۰,۲۰۴,۹۱۱,۹۶۴</b>	<b>۴۷,۸۱۴,۳۷۶,۳۱۵</b>			خالص حسابهای دریافتمنی از مشتریان

۷-۲-۱- در خصوص مطالبات از شرکت پلیمر طلايي يزد، اختلاف حساب بدليل اختلاف نرخ بوده که در حال مذاکره تا  
وصول وجه مذکور می باشد.

۷-۲-۲- مانده های مذکور بابت مطالبات ارزی مشتریان نزد کارگزاران بوده است، در خصوص کارگزاری صرافی لواسانی (مسعود پیرحیاتی) به دلایل شرایط تحریمی و عدم رعایت مقررات منع حواله به افراد ممنوع المعامله، وجه مربوطه توسط بانک واسطه مسدود گردیده و ایشان بر علیه شرکت صرافی ملت اقامه دعوا نموده است و شرکت صرافی، جهت احقيق حق و حقوق خود موضوع را در مراجعة قضائی پیگیری نموده و رای قطعی صادر گردیده است، لیکن شرکت صرافی اقدامات قانونی از سوی کارگزارانی که وجه را به حساب ذینفع منظور نموده اند اتخاذ کرده است.

۷-۲-۳- سرفصل فوق بابت برگشت حواله مشتریان بوده که در سال ۹۴ با تغییر شماره حساب مقصد ارسال مجدد گردیده است. حواله های عمدۀ برای شرکتهای مگا موتور، ول سرویس زایران، رامو فارمین، فرآورده های لبنی روزانه بوده و صورت ریز آن در بادداشت ۱۳ ارائه گردیده است. وجه حواله های مذکور نزد کارگزاران ۳۰۰ و ۱۱۰ می باشد.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳- صرافی ها و کارگزاران:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	نوع ارز	مقدار ارز	بادداشت
ریال	ریال			
۸۲۰,۶۲۵,۱۹۴	۸۶۶,۷۶۷,۷۲۴	۱۷,۴۶۵	پوند	۷-۳-۱
.	۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵			۷-۳-۲
۶۳,۲۷۱,۸۴۳,۴۶۲	۶۳,۲۷۱,۸۴۳,۴۶۲		ریال	۷-۳-۳
۵۵۹,۵۳۴,۸۶۳	۵۵۹,۵۳۴,۸۶۳			صرفی HIT (حواله)
۴۲,۰۴۹,۳۹۸,۴۴۸	.			شرکت تجهیز همراه گستر مهر
۱,۷۴۱,۵۱۲,۶۴۰	.			شرکت تضامنی امین قاضی و شرکا
۲۶,۹۱۱,۰۶۰	.			سایر
<b>۱۰۸,۴۶۹,۸۲۵,۶۶۷</b>	<b>۹۰,۲۸۷,۶۲۸,۵۲۴</b>			
.	( ۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵ )			ذخیره مطالبات از شرکت صرافی دوراک
<b>۱۰۸,۴۶۹,۸۲۵,۶۶۷</b>	<b>۶۴,۶۹۸,۱۴۶,۰۴۹</b>			

۷-۳-۱- مطالبات از صرافی نفیس (شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)، موضوع اختلاف، تفاوت نرخ می باشد، که این مهمن درهیج مرجع قانونی قابل دفاع نبوده است و پرونده در مرکز قضائی شهید بهشتی در دست اقدام بوده است و تاکنون حکم قضائی صادر نگریده است، شواهد حاکی از این موضوع است که شاکی توانایی اثبات ادلہ های خود را نداشته و در این راستا شرکت صرافی ملت مذکور را به بدھی کارگزاران مربوطه ثبت نموده و در حال مذاکره با کارگزاران جهت اخذ وجوه ارزی مربوطه می باشد.

۷-۳-۲- مطالبات از صرافی دوراک بابت عدم ارسال حواله ۷۲۴,۰۰۰ یورو شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران در سال ۱۳۹۰ توسط صرافی دوراک بوده که طبق صورتجلسه هیات مدیره شماره هفتاد و نه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۳، وجه ریالی آن به شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت پرداخت و بابت مطالبات از صرافی دوراک ذخیره در حسابها منظور گردید.

۷-۳-۳- مطالبات از شرکت صادقی و شرکا بدلیل پرداخت وجه بابت خرید ارز از سوی صرافی ملت بوده که وجه آن نزد بانک ملت شعبه مرکزی بوده و یکی از مشتریان آن شعبه به نام نفت خزر مدعی طلب از آقای صادقی می باشد. که این ادعا خلاف مقررات موجود بانک است. لذا شرکت صرافی ملت حکم وصول طلب خودرا طی نامه شماره ۹۲۱۳۳ مورخ ۹۶/۰۶/۰۹ از مراجع قضایی دریافت نموده و در حال رایزنی و مکاتبه تا دریافت وجه مسدود شده می باشد.

۷-۳-۴- مطالبات از صرافی ها و کارگزاران: بابت خرید ارز به منظور انجام عملیات حوالجات و وجوده اداره شده، نزد کارگزاران می باشد، که به منظور حصول اطمینان از انجام تعهدات تضمین ذیل از کارگزاران اخذ گردید. این تضمین مربوطه به بادداشت ۲-هنیز می باشد.

کارگزاری ۳۰۰: مبلغ ۱۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک تضمین و مبلغ ۸,۸۰۰ میلیون ریال استناد رهنی

کارگزاری ۱۳۰۰: مبلغ ۱۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک تضمین و مبلغ ۳۶,۸۸۳ میلیون ریال استناد رهنی

کارگزاری ۱۱۰۰: مبلغ ۱۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک تضمین

کارگزاری ۹۶۰۰: مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال چک تضمین

سایر کارگزاران: مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک تضمین و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ضمانتنامه بانکی و مبلغ ۶۱,۶۳۲ میلیون ریال استناد رهنی

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتی:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
۰	۴,۰۲۶,۷۰۳,۴۴۴	۸-۱ غلامرضا بیات
۳,۲۱۴,۲۹۹,۹۵۱	۲,۶۷۱,۵۱۸,۸۹۰	۸-۲ سود سپرده دریافتی
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳ ودیعه اجاره ملک و نک
۲۴۱,۹۰۸,۷۴۵	۶۳۱,۵۸۱,۹۹۷	سایر
<b>۳,۴۵۶,۲۰۸,۶۹۶</b>	<b>۸,۳۲۹,۸۰۴,۳۲۱</b>	

۸-۱- دریافتی از آقای بیات بابت پرداخت هزینه های ساختمان ناهید (ساختمان شرکت تجهیز همراه گستر مهر) طبق توافق فی مابین می باشد.

۸-۲- مبلغ ۲,۶۷۲ میلیون ریال مربوط به شناسایی علی الحساب سود سپرده دریافتی از بانکها می باشد.

۸-۳- مبلغ مذکور بابت ودیعه اجاره سه سال شعبه ونک به آقایان محمد و ابوذر طسوچی مالکین ملک مذکور پرداخت گردیده است.

۹- سپرده ها و پیش پرداخت ها:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ سپرده ضمانتنامه
۱۱۸,۰۴۲,۲۶۰	۵۹۲,۰۶۳,۴۲۴	سایر
<b>۱,۵۱۸,۰۴۲,۲۶۰</b>	<b>۱,۹۹۲,۰۶۳,۴۲۴</b>	

۹-۱- سپرده به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، بابت ۱۰٪ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات، به نفع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، به مدت یکسال و قابل تمدید، حسب مقررات و دستورالعمل نزد آن بانک محترم می باشد.



**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

- ۱۰-۴- مبلغ ۱۱۱.۲۰۷ میلیون ریال اضافات زمین با بت ۶.۲۰۷ میلیون ریال تغییر کاربری طبقه همکف ملک آفریقا از اداری به تجاری و خرید ملک خیابان ناهید در ازای طلب از شرکت تجهیز همراه گستر مهر به مبلغ ۱۰۵.۰۰۰ میلیون ریال می باشد. ضمناً ملک مزبور در آذر ماه سال ۹۳ فروخته شد.
- ۱۰-۵- مبلغ ۵.۰۰۹ میلیون ریال افزایش سرفصل ساختمان بابت دفتر مرکزی شرکت صرافی ملت واقع در خیابان آفریقا مشتمل بر ۱۰ واحد و خرید ملک خیابان ناهید در ازای طلب از شرکت تجهیز همراه گستر مهر می باشد. ضمناً ملک مزبور در آذر ماه سال ۹۳ فروخته شد.
- ۱۰-۶- افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات بابت خرید میز و صندلی و... جهت تجهیز دفتر مرکزی و شعبه آفریقا می باشد.
- ۱۰-۷- دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل می شود:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
۱۸۰,۵۹۶,۰۰۵,۲۷۰	-	زمین خیابان آفریقا
۲۵,۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	-	ساختمان خیابان آفریقا
۸,۳۴۶,۴۸۶,۹۷۱	۱۳,۱۹۹,۴۷۰,۸۱۵	۱۰-۷-۱
۲۱۴,۳۴۳,۸۹۲,۲۴۱	۱۳,۱۹۹,۴۷۰,۸۱۵	سایر

۱۰-۷-۱- مبلغ مذکور بابت برپا سازی شعبه آفریقا شرکت صرافی ملت و تغییر دکوراسیون داخلی ملک خیابان آفریقا می باشد.

**۱۱- داراییهای نامشهود:**

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۶۳,۸۰۸,۷۳۰	۱,۰۵۰,۵۵۰,۱۱۳	نرم افزار
۴۰,۴۷۵,۰۰۰	۴۳,۲۷۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۹۰۴,۲۸۳,۷۳۰	۱,۰۹۳,۸۲۵,۱۱۳	مانده پایان دوره
( ۴۴۷,۳۵۰,۶۳۵ )	( ۶۶۸,۳۲۷,۱۴۷ )	استهلاک انباشته نرم افزار
۴۵۶,۹۳۳,۰۹۵	۴۲۵,۴۹۷,۹۶۶	ارزش دفتری

۱۱-۱- افزایش در سرفصل داراییهای نامشهود بابت خرید نرم افزارپورتاژ از شرکت تازان و سیستم حسابداری و راه اندازی لاینسنس جهت سور می باشد.

**۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت:**

۱۳۹۲	۱۳۹۳	تعداد سهم	درصد	مبلغ اسمی	
ریال	ریال				
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۷۶۵	۳۶۲		صندوق سرمایه گذاری تامین آتبه ملت	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			سرمایه گذاری در جریان ثبت	
۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰				

۱۲-۱- کاهش سرمایه گذاری ها بابت انتقال به سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت درجهت واگذاری سرمایه گذاریها می باشد.

**۱۳- سایر داراییها:**

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	و دیعه اجاره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

صدور تجزیه ارش

راهنمای پیام

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	باداشت	
ریال	ریال		
.	۶۵,۹۲۲,۴۷۶,۸۹۰		شرکت خدمات بازرگانی بهساز
.	۸,۴۷۱,۱۵۹,۵۵۵		شرکت مپنا
.	۱۷,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت مگا موتور سونک
.	۱۵,۶۹۳,۳۲۷,۵۰۰	۱۴-۱	شرکت ول سرویسز ایران
.	۱,۷۴۹,۶۵۷,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت رامو فارمین
.	۱,۶۶۶,۶۱۲,۳۵۰	۱۴-۱	شرکت فرآورده‌های لبنی روزانه
۲۵۷,۸۱۶,۲۶۷,۰۱۸	.		شرکت پتروشیمی مارون
۱,۶۰۳,۵۶۸,۰۰۰	.		شرکت تهران شیمی
۱,۶۹۶,۵۳۹,۰۰۰	.		شرکت بیمه ایران
۲,۸۰۳,۶۴۸,۹۰۰	.		شرکت فرآورده‌های قدس رضوی
۱۹۸,۰۹۵,۷۰۰	.		دارو سازی اسوه
۱۲,۳۶۸,۲۵۹	.		شرکت بانکداری شرکتی
۴۶,۰۹۲,۳۲۶,۶۷۳	۲,۷۵۳,۳۹۷,۵۳۰	۱۴-۲	ساخیر
۳۱۰,۲۲۳,۳۱۳,۵۵۰	۱۱۳,۸۰۵,۰۳۰,۸۲۵		
( ۲۵۷,۸۱۶,۲۶۷,۰۱۸ )	( ۷۵,۴۱۱,۱۱۵,۴۴۵ )		کسر می شود:
<b>۵۲,۴۰۷,۰۴۶,۵۳۲</b>	<b>۳۸,۳۹۳,۹۱۵,۳۸۰</b>		تهاتر باموجودی نزد کارگزاران و صرافان (باداشت ۵-۳)

۱۴-۱ - مانده‌های مذکور بابت برگشت موقت حواله شرکتها در پایان سال ۹۳ بوده که با تغییر شماره حساب مقصد در فروردین ماه ۹۴ عمدها ارسال گردیده است. (موضوع باداشت ۷-۲-۳)

۱۴-۲ - سایر حسابهای مذکور بجز بند ۱۴-۱ مربوط به مطالبات ریالی مشتریان از صرافی میباشد که عموماً بابت واریز وجه به حسابهای صرافی میباشد و حسب انجام عملیات نقل و انتقال وجه ارزی در اقسام نقاط دنیا میباشد که این عمل در حوالجات خارجی آتی تسویه گردیده است.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	باداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۱۳۵,۰۷۳	۱۶,۱۳۵,۰۷۳		اسناد پرداختنی
۶۸,۲۰۳,۴۶۱	۱۰۲,۳۷۴,۶۱۸		تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۷۶۸,۸۸۰,۸۵۵	۱۸۹,۳۲۹,۵۱۳		مالیات‌های تکلیفی و حقوق پرداختنی
۵۵۱,۷۵۹,۴۹۳	۱,۰۴۹,۳۲۶,۷۳۴		سپرده‌های پرداختنی
۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۳۰۴,۳۲۱	۱۵-۱	اجاره پرداختنی
۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۰۵	۷۰۵,۵۲۶,۲۲۳		شرکت ساختمانی واوان
۹۵,۰۹۸,۷۷۱,۶۷۹	۶۶,۹۳۰,۵۹۶,۳۰۹	۱۵-۲	سایر ذخایر
۱۴۳,۴۸۵,۳۷۹	۲۲۴,۱۱۵,۲۷۴		سایر
<b>۹۹,۴۳۹,۵۵۲,۱۴۵</b>	<b>۶۹,۷۱۰,۷۰۸,۵۶۵</b>		

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت اجاره دفتر و شعبه فردوسی شرکت صرافی ملت می باشد.

۱۵-۲- مبلغ ۶۲,۷۹۷ میلیون ریال از سرفصل فوق بابت اصل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده می باشد توضیح اینکه اصل مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۸۷ الی ۹۰ طی توافق فی مابین با سازمان امور مالیاتی تا دی ماه سال ۹۳ تقسیط و پرداخت گردید وبخشودگی جرایم مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵۲,۸۱۹ میلیون ریال در حال پی گیری می باشد.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی

سال مانی منتظری به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مکتبہ نظریات - ۱۶

مالیات بیر درآمد شرکت برای کلید سالهای قبل از ۱۳۹۱ قصی و تسویه شده است.

حلاصه وصعیب دجیره مایلیات برای سالهای ۱۱۱۱-۱۱۱۰ به سر ریز است:

سال ۱۴۰۰-ریال

نگردیده است.  
- ۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ بیوگ تشخیص صادر و اعتراف نسبت به برگ منزور بعمل آمد. چنانه هیات بیوگ در تاریخ ۷/۶/۱۳۹۱ مکار و نسبت به مبالغ بیوگشته زیان تعسیر ارز و سایر مبالغ عتراف گردید لازم به ذکر است که زیان تعسیر ارز طبق بند ۲۴ ماده ۱۴۸۰ قانون مالیاتهای مستقیم قابل قبول می باشد. هیات منزور را به رسیدگی مجده صادر نمود لیکن تا تاریخ حاضر رای هیات صادر نگردیده است.

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه:

سرمایه شرکت مشتمل از ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳

	تعداد سهام	درصد سهام	
بانک ملت	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	
شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان	۶,۹۹۷,۹۰۰	۹.۹۹۷	
شرکت ساختمانی بانک ملت	۷۰۰	۰.۰۰۱	
شرکت بهسازان ملت	۷۰۰	۰.۰۰۱	
شرکت چاپ بانک ملت	۷۰۰	۰.۰۰۱	
	<b>۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	

۱۸- علی الحساب افزایش سرمایه:

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهم سود سهامداران با توجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۱/۲۳ و گزارش توجیهی بازرگانی و حسابرس قانونی صورت پذیرفته است و امور ثبت مراحل قانونی آن نزد بانک مرکزی و اداره ثبت شرکت‌ها درست پیگیری است. لیکن بدلیل عدم ارسال تاییدیه از سوی بانک مرکزی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ثبت نشده است. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها از افزایش سرمایه به شرح زیر است:

	مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد
بانک ملت	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان	۵۲,۹۸۴,۱۰۰	۹.۹۹۷	۵۲,۹۸۴,۱۰۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی بانک ملت	۵,۳۰۰	۰.۰۰۱	۵,۳۰۰,۰۰۰
شرکت بهسازان ملت	۵,۳۰۰	۰.۰۰۱	۵,۳۰۰,۰۰۰
شرکت چاپ بانک ملت	۵,۳۰۰	۰.۰۰۱	۵,۳۰۰,۰۰۰
	<b>۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**شرکت صرافی ملت(سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۹- اندوخته قانونی:**

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۵ اساسنامه شرکت صرافی ملت مبلغ ۲۵.۳۲۵.۵۰۷.۰۴۴ ریال از محل سود قابل تقسیم به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد صدرالاشاره تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز به هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۰- اندوخته احتیاطی:**

مبلغ ۵۳۹,۷۲۲ ریال اندوخته احتیاطی مطابق با مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۳، درسنوات گذشته جهت پوشش ریسک عملیاتی، افزایش قدرت نقدینگی، و کاهش هزینه های جانبی صورت پذیرفته است.

**۲۱- درآمد حاصل از فروش ارز و مسکوکات:**

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۱۲۶,۷۸۲,۲۷۸,۶۱۴	۱۸,۲۶۲,۸۶۳,۳۳۰,۱۱۰	۲۱-۱	فروش ارز حواله ای
۱۷۷,۲۷۰,۸۷۲,۱۲۴	۳۵۱,۴۷۲,۵۷۰,۱۶۷	۲۱-۲	فروش ارز اسکناس و مسکوکات
<b>۱۱,۳۰۴,۰۵۳,۱۵۰,۷۳۸</b>	<b>۱۸,۶۱۴,۳۳۵,۹۰۰,۲۷۷</b>		

نرخ های خرید و فروش ارز بر اساس پیشنهاد اتاق معاملات شرکت صرافی ملت و با تأیید مدیر عامل تعیین و اعمال میگردد.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۱-۱-۲- فروش ارز حواله‌ای :

۱۳۹۳

مقدار	متوسط نرخ	مبلغ-ریال	مقدار	متوسط نرخ	مبلغ-ریال
۳۸,۳۷۴	۱۲,۰۴۱,۴۴۱,۵۴۷,۸۵۰	۴۶,۵۳۰,۸۷۸,۷۷۵,۲۹۱	۳۸,۳۷۴	۱۲,۰۱۰,۴۰۵,۵۶۰	۴۶,۵۳۰,۸۷۸,۷۷۵,۲۹۱
۳۱,۱۳۱	۱۲,۷۱۲,۱۱۷۸,۴۰۹۱۳	۳۱,۱۳۱	۱۲,۷۱۲,۱۱۷۸,۴۰۹۱۳	۳۲,۹۱۴	۱۱۲,۷۸۱,۴۵۳
۸,۹۶۲	۲,۲۵۸,۲۷۳,۱۲۹۴۱۰	۸,۹۳۵	۱۹۷۸۲۸,۰۹۳	۸,۹۶۲	۲۵۱,۹۹۴,۸۱۰
۵۳,۵۷۷	۳۷,۰۱۳,۹۲۸,۵۶۸	۱۵۲,۳۹۳	۳۷,۰۱۳,۹۲۸,۵۶۸	۵۳,۵۷۷	۹۹۴,۷۴۴
۱۴,۸۲۳	۴,۹۳۲,۵۶۰,۶۰۰	۲,۷۱۶,۵۴۱	۴,۹۳۲,۵۶۰,۶۰۰	۱۴,۸۲۳	۳۳۲,۷۹۶
۴,۸۵۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰	۱۰,۰۰۰
۵۶۰	۶,۳۰۲,۰۸۵۲,۴۴۴	۰	۶,۳۰۲,۰۸۵۲,۴۴۴	۵۶۰	۱۱,۵۵۹,۰۳۸
۵,۱۲۲	۱۰,۵۲۱,۱۵,۷۸۳,۵۱۰	۵۲,۳۴۹,۸۹۲	۱۰,۵۲۱,۱۵,۷۸۳,۵۱۰	۵,۱۲۲	۲۰,۵۴۳,۱۳۰
۳۵,۲۳۹	۳۵,۲۳۳,۴۳۴,۴۱۰	۱۹۴,۱۱۳۸	۳۵,۲۳۳,۴۳۴,۴۱۰	۳۵,۲۳۹	۱۰۰,۸۳۸
۲۹	۲۹,۲۳۱,۰۱۱,۸۲۱	۱۱,۷۲۹,۰۲۹,۵۳۱	۲۹,۲۳۱,۰۱۱,۸۲۱	۲۹	۲۱۴,۳۷۷,۵۶۹
۳۹,۷۲۱	۱۵,۹۳۰,۱۷۰,۵۶۰	۲۸۲,۰۶۰	۱۵,۹۳۰,۱۷۰,۵۶۰	۳۹,۷۲۱	۵۳۵,۹۹۰
۴,۳۰۰	۳۸,۸۰۰	۰	۳۸,۸۰۰	۴,۳۰۰	دلارهنگ کنگ
۲۹۴	۱۳,۵۶۵,۲۸۳,۵۵۰	۰	۱۳,۵۶۵,۲۸۳,۵۵۰	۲۹۴	یکصد بیان زاین
۸۸۳	۴۶,۱۲۶,۴۹۵	۰	۴۶,۱۲۶,۴۹۵	۸۸۳	روبل روسیه
۲۸,۹۹۶	۱,۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۶	دلار استرالیا
۱۰,۳۸۱	۲۳,۳۴۰	۰	۲۳,۳۴۰	۱۰,۳۸۱	رنگیت
۶,۴۶۰	۷,۹۸۰	۰	۷,۹۸۰	۶,۴۶۰	کرون دانمارک
۱۱,۱۳۶,۷۸۲,۳۷۸,۵۱۴	۱۸,۲۵۶,۸۶۳,۳۳۰,۱۱۰	۱۱,۱۳۶,۷۸۲,۳۷۸,۵۱۴	۱۱,۱۳۶,۷۸۲,۳۷۸,۵۱۴	۱۱,۱۳۶,۷۸۲,۳۷۸,۵۱۴	جمع فروش حواله‌ای

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

باداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- فروش ارز اسکناس و مسکوکات :

فروش اسکناس ارزی و مسکوکات به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳

مقدار	نرخ متوسط	مبلغ-ریال	نرخ متوسط	مقدار
۳۰,۱۵۷	۴,۴۳۱,۱۱۸	۱۳۳,۶۳۱,۷۱۶,۶۳۰	۳۰,۱۵۷	۱۳۳,۶۳۱,۷۱۶,۶۳۰
۴۱,۰۵۱	۹۷۳,۵۰۰	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۹۹۴	۴۱,۰۵۱	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۹۹۴
۸,۰۸۶	۷۵,۹۷۳,۰۶۸,۵۷۰	۲۸,۷۰۸,۰۰۰	۸,۰۸۶	۲۸,۷۰۸,۰۰۰
۳,۰۵۰	۴,۵۹۳,۸۰۰,۱۵۰	۴۶,۶۶۰,۰۰۰	۳,۰۵۰	۴۶,۶۶۰,۰۰۰
۳,۱۶۰	۱۱۵,۰۵۵,۰۰۰	۷۰,۳,۴۹۳,۵۰۰	۳,۱۶۰	۷۰,۳,۴۹۳,۵۰۰
۸,۹۱۰	۸۶۱,۴۳۴,۹۸۷	۸,۱۳۴	۸,۹۱۰	۸,۱۳۴
۵۳,۲۵۰	۷۲۲۰	۴۸,۶۶۱	۷۱۰	۴۸,۶۶۱
۵,۲۰۰	۱,۱۸۷۲,۱۰۶,۷۰۰	۴,۹۷۱	۱,۱۷۰	۴,۹۷۱
۱۰,۰۰۰	۱,۱۸۷۲,۱۰۶,۷۰۰	۲۸,۱۱۰	۱۰,۰۰۰	۲۸,۱۱۰
۳۰,۸۰۰	۱,۱۸۷۲,۱۰۶,۷۰۰	۳,۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰	۳,۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۹۰۰	۱,۱۶۶۰,۰۰۰	۰	۳۶,۹۰۰	۰
۱۴,۰۰۰	۹,۷۷۰,۵۴۷	۱۶۲	۹,۷۷۰,۵۴۷	۱۶۲
۱۶۳	۹,۷۷۰,۵۸۳	۱,۰۹۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۶۳	۱,۰۹۳,۴۲۰,۰۰۰
۱۲۶	۵,۳۶۶,۳۴۹	۵,۳۶۶,۳۴۹	۱۲۶	۵,۳۶۶,۳۴۹
۲۷	۲,۸۲۰,۳۷۰	۲,۸۲۰,۳۷۰	۲۷	۲,۸۲۰,۳۷۰
۳۵۱,۴۷۲,۵۷۰,۱۶۷	۱۷۷,۳۷۰,۸۷۲,۱۲۴	۳,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جمع فروش ارز نقدی و مسکوکات

نیم سکه امامی  
دین سکه امامی

دین سکه امامی

نیم سکه امامی

دین سکه امامی

صدور گزارش  
راهبرد پیام

شirkat-e-sarifi Milt (Sahamchi خاص)

بادداشت‌های توپیسی صورت‌های مالک

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶۲ - بیهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته:

یاداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال			ریال	
۲۲-۱	۱۸,۱۸۲,۵۵۲,۹۱۷,۰۴۳	۱۰,۹۷۰,۱۳۵,۷۱۳,۳۰۹		
۲۲-۲	۳۴۸,۶۸۷,۵۲۶,۳۴۵	۱۸۱,۵۷۳,۰۳۲,۲۱۷		
	۱۸,۵۳۱,۴۴۰,۴۴۳,۳۸۷	۱۱,۱۵۱,۷۰۸,۷۴۵,۵۳۹		

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشتگاهی توضیعی صور قلمی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- بیانی تمام شده ارز حواله ای:

بیانی تمام شده حوالات ارزی فروش رفته به تفکیک ارز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳

فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناچالص	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناچالص	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناچالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بورو	۱۲۰,۴۱,۴۳۱,۵۷۹,۸۵۰	۱۱,۹۸۷,۰۴۲,۵۴۱,۱۰۵	دلا ر آمریکا	۳۵۹,۰۵۳,۰۹,۰۳۱,۹۰	۲۱,۴۸۶,۹۰,۹۰۰	دراهم	۳۷۶,۳۱,۱۷۸,۰۴,۰۹۲	۲,۳۷۳,۲۵,۴۲۷,۷۸
درهم	۲۸۵,۸۳,۶۷,۷۲۴	۲۸۵,۲۵,۳۰,۹۹۲	یکصد بین زبان	۱۳۵,۰۵,۱۵,۷۰	۱۳۵,۰۵,۱۵,۷۰	یکصد بین زبان	۱۳۵,۸۰,۸۳,۸۳	۱۳۵,۸۰,۸۳,۸۳
پوند	۳۳۰,۰۱۳,۹۳,۸۲۸	۳۳۰,۸۳,۴۳,۵۳,۵۹۰	لیر توک	۴۹,۹۳,۶۵,۴۰۰	۴۹,۹۱,۱۲,۸۴,۹۲۰	لیر توک	۴۹,۹۳,۶۵,۴۰۰	۴۹,۹۳,۶۵,۴۰۰
لیر توک	۴۱,۹۵,۸,۸۰,۰۶۵	۴۱,۹۶,۸,۹۱,۶۷,۱,۵۳۷	دربل روسيه	۶۳,۷۵,۰,۰۰۰	۶۳,۷۵,۰,۰۰۰	دربل روسيه	۱۵۶,۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰,۰۰۰,۰۰۰
دربل روسيه	۱,۰۰,۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰,۰۰۰	کرون سوئد	۴۷,۵,۰,۰۰۰,۰	۴۷,۵,۰,۰۰۰,۰	کرون سوئد	۳۷,۰,۱۳,۹۳,۸,۲۶۸	۳۷,۰,۱۳,۹۳,۸,۲۶۸
کرون سوئد	۸,۱۱,۸۳,۰,۳۱,۸۲۰	۸,۱۱,۸۳,۰,۳۱,۸۲۰	دollar استراليا	۷۷,۹۱۹,۰,۳۲	۷۷,۹۱۹,۰,۳۲	دollar استراليا	۶۴۰,۵۴۳,۵۰۰	۶۴۰,۵۴۳,۵۰۰
دollar استراليا	۸,۳۱,۰,۳۰,۲,۳۰	۸,۳۱,۰,۳۰,۲,۳۰	رنگيت	۱۵۰,۵۲,۰,۱۹,۶۱۸	۱۵۰,۵۲,۰,۱۹,۶۱۸	رنگيت	۲,۳۳,۴,۰۰	۲,۳۳,۴,۰۰
رنگيت	۶۳,۷,۰,۳۰	۶۳,۷,۰,۳۰	دلا ر كندا	۱۵۰,۰,۰,۱۷,۰,۸۰	۱۵۰,۰,۰,۱۷,۰,۸۰	دلا ر كندا	۶۹۳,۷۷,۷۵,۰,۰۰	۶۹۳,۷۷,۷۵,۰,۰۰
دلا ر كندا	۷۷,۹۱۹,۰,۳۲	۷۷,۹۱۹,۰,۳۲	فرانك سويس	۳۲۵,۳۸,۰,۷۲,۱۱۵	۳۲۵,۳۸,۰,۷۲,۱۱۵	فرانك سويس	۳,۹۳,۷,۳,۱۶,۴۱۰	۳,۹۳,۷,۳,۱۶,۴۱۰
فرانك سويس	۴,۹۵,۷,۰,۴۳,۶۰	۴,۹۵,۷,۰,۴۳,۶۰	وق و کره	۴۱,۷۸,۱,۰,۳۸,۵۴۹	۴۱,۷۸,۱,۰,۳۸,۵۴۹	وق و کره	۴۴۹,۰,۶۳,۳۷۶	۴۴۹,۰,۶۳,۳۷۶
وق و کره	۴۱,۷۸,۱,۰,۳۸,۵۴۹	۴۱,۷۸,۱,۰,۳۸,۵۴۹	يوان چين	۱۰,۷۵,۹۴,۵۳,۳۸,۵۱۸	۱۰,۷۵,۹۴,۵۳,۳۸,۵۱۸	يوان چين	۳۳,۴۷,۳,۱۹۱	۳۳,۴۷,۳,۱۹۱
يوان چين	۸,۵۶,۸,۰,۷۹,۰,۵۳	۸,۵۶,۸,۰,۷۹,۰,۵۳	روبيه	۴۱,۷۳,۷۱,۰,۱۰	۴۱,۷۳,۷۱,۰,۱۰	روبيه	۴۱,۷۳,۷۱,۰,۱۰	۴۱,۷۳,۷۱,۰,۱۰
روبيه	۱,۶۰,۴۳,۸,۰,۰۰	۱,۶۰,۴۳,۸,۰,۰۰	دollar هنگ کنگ	۴۱,۷۳,۷۱,۰,۱۰	۴۱,۷۳,۷۱,۰,۱۰	دollar هنگ کنگ	۴۶,۰,۲۰,۵۵,۳,۰,۴۴	۴۶,۰,۲۰,۵۵,۳,۰,۴۴
دollar هنگ کنگ	۱,۶۰,۴۳,۸,۰,۰۰	۱,۶۰,۴۳,۸,۰,۰۰	کرون دانمارک	۱۰,۹۷,۰,۱۳۵,۷۱۳,۰,۳۰۹	۱۰,۹۷,۰,۱۳۵,۷۱۳,۰,۳۰۹	کرون دانمارک	۱۰,۹۷,۰,۱۳۵,۷۱۳,۰,۳۰۹	۱۰,۹۷,۰,۱۳۵,۷۱۳,۰,۳۰۹
کرون دانمارک	۱۰,۹۷,۰,۱۳۵,۷۱۳,۰,۳۰۹	۱۰,۹۷,۰,۱۳۵,۷۱۳,۰,۳۰۹	جمع فروش حواله ای	۱۸,۲۶۲,۸۶۳,۳۳۰,۱۱۰	۱۸,۲۶۲,۸۶۳,۳۳۰,۱۱۰	جمع فروش حواله ای	۱۵۶,۶۴۶,۵۶۵,۳۰۵	۱۵۶,۶۴۶,۵۶۵,۳۰۵

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

باداشتهای توپیجی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بهای تمام شده ارز اسکناس و مسکوکات:

۱۳۹۲-۲-۲۶-بهای تمام شده ارز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳

سود(ریان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	ریال	سود(ریان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	ریال
(۴,۲۱۰,۵۸۹,۱۶۲)	۱۳۷۸۴۲۵,۰۳۷۹۲	۱۳۳۴۳۱,۱۷۱۴۵۳۰	۲۸۸۸۹۳۴,۰۸	(۴,۲۱۰,۵۸۹,۱۶۲)	۱۳۷۸۴۲۵,۰۳۷۹۲	۱۳۳۴۳۱,۱۷۱۴۵۳۰	۲۸۸۸۹۳۴,۰۸
(۹,۷۷۱,۹۷۴)	۴۰,۴۳۱,۵۴۶,۹۹۴	۳۱۹,۵۳۷,۴۴۲	۷۸۶۵۳,۱۱۴۸	(۹,۷۷۱,۹۷۴)	۴۰,۴۳۱,۵۴۶,۹۹۴	۳۱۹,۵۳۷,۴۴۲	۷۸۶۵۳,۱۱۴۸
(۱) ۷,۰۲۱,۶۰۰	۳۶۸,۵۳۵,۴۱۰	۳۵۱,۴۳۳,۴۸۰	۳۷۴۵۲۴۰,۹	(۱) ۷,۰۲۱,۶۰۰	۳۶۸,۵۳۵,۴۱۰	۳۵۱,۴۳۳,۴۸۰	۳۷۴۵۲۴۰,۹
۱,۳۹۳,۵۰۰	۴۳۶,۴۹۷,۰۰۰	۴۳۶,۴۹۷,۰۰۰	۳۷۸,۰۱۵	۱,۳۹۳,۵۰۰	۴۳۶,۴۹۷,۰۰۰	۴۳۶,۴۹۷,۰۰۰	۳۷۸,۰۱۵
(۱) ۱۳,۳۸۶,۲۶۱)	۷۶,۴۸۲۹,۱۷۸	۷۰,۳۴۴۹,۵۰۰	۲۴۸۲۹,۹۷۳	(۱) ۱۳,۳۸۶,۲۶۱)	۷۶,۴۸۲۹,۱۷۸	۷۰,۳۴۴۹,۵۰۰	۲۴۸۲۹,۹۷۳
(۴۷۵,۰۰۰)	۸,۹۳۵,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۵,۰۰۰)	۸,۹۳۵,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۹۲,۰۴۹)	۳۰,۱۶۸,۰۶۴	۲۸,۷۰۹,۰۰۰	۳۳,۰۲۰,۵۵۱	(۱,۴۹۲,۰۴۹)	۳۰,۱۶۸,۰۶۴	۲۸,۷۰۹,۰۰۰	۳۳,۰۲۰,۵۵۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
+	+	+	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	+	+	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳,۴۸۵,۸۷۱)	۱,۸۳۷۲۰,۰۸۷۱	۱,۰۵۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۸۵,۸۷۱)	۱,۸۳۷۲۰,۰۸۷۱	۱,۰۵۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۶۱,۶۵۴)	۱۶,۰۷۶,۱۶۵۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۴,۰۰۰	(۱,۴۶۱,۶۵۴)	۱۶,۰۷۶,۱۶۵۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۴,۰۰۰
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۵,۰۲۰,۰۹۳)	۱۱۱,۵۷۳,۰۳۲,۲۱۷	۱۷۷,۲۷۲,۰۱۳۴	۳۴۸,۶۸۷,۵۲۴,۳۴۹	(۴۵,۰۲۰,۰۹۳)	۱۱۱,۵۷۳,۰۳۲,۲۱۷	۱۷۷,۲۷۲,۰۱۳۴	۳۴۸,۶۸۷,۵۲۴,۳۴۹

ریی سکه امامی

نیم سکه امامی

سکه تمام

فرانک سوئیس

دلار کانادا

۳۰,۶۷۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰,۸۰۰,۰۰۰

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۲,۷۷۲,۲۸۵,۷۱۰	۱۳,۴۸۵,۱۰۲,۹۴۴	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۴,۳۲۷,۷۵۳,۱۶۲	۳,۹۸۳,۰۹۸,۸۳۶	پاداش دفتر مرکزی و ونک
۶۸۶,۰۱۶,۳۲۱	۱,۹۱۷,۹۶۰,۷۳۷	هزینه استهلاک
۱,۴۳۹,۶۴۶,۶۷۷	۱,۴۹۳,۲۱۵,۱۶۶	کارانه پرسنل دفتر مرکزی و ونک
۳۵۲,۶۶۲,۰۴۰	۱,۰۸۰,۹۰۱,۳۶۶	کارشناسی، مشاوره و ارزیابی ملک
۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۶۸۵,۹۶۸,۲۹۰	۹۶۷,۳۴۷,۳۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۵,۰۶۴,۰۰۰	۸۷۸,۷۳۷,۲۸۲	هزینه سخت افزار و نرم افزار
۱۲۱,۶۸۸,۶۹۶	۷۹۶,۶۵۸,۹۳۴	تعمیر و نگهداری
۱۴۵,۸۹۷,۸۳۶	۶۴۲,۳۱۶,۵۶۰	باخرید سنتوت پرسنل مرکزی
۳۸۹,۶۶۳,۰۲۰	۵۳۷,۹۴۴,۰۹۶	هزینه بیمه درمانی
۶۰۷,۴۲۶,۰۰۰	۵۱۳,۱۹۸,۰۱۰	هزینه تبلیغات
۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۳۴۲,۴۴۴,۴۳۷	حق حضور در جلسات
۲۰۸,۳۸۵,۶۸۰	۳۶۱,۵۴۶,۲۸۶	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱۵۳,۰۸۴,۷۸۶	۳۶۶,۴۹۷,۷۱۰	هزینه آب و برق و گاز و تلفن
۲۱۹,۶۷۴,۵۰۰	۱۴۳,۱۱۸,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۸۵,۱۶۴,۰۰۰	۴۸۲,۶۱۱,۹۱۹	هزینه آموزش و رفاهی
۲۶۶,۳۹۹,۴۴۹	۴۵۸,۱۴۳,۵۷۶	هزینه کارمزد خرید سفته و اوراق بانکی
۱۹۰,۵۱۵,۷۴۲	۹۰۴,۹۸۵,۹۳۰	هزینه نوشت افزار و چاپ
۱۴,۲۶۶,۷۳۵,۸۱۵	۹,۷۰۰,۴۶۰,۸۴۵	سایر-هزینه‌های عمومی اداری
<b>۳۹,۳۰۰,۱۹۸,۳۹۴</b>	<b>۴۰,۲۵۶,۲۹۰,۰۳۰</b>	

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی:

بادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
	ریال	ریال	
سود و زیان حاصل از تسعیر ارز	( ۱۲,۰۰۳,۶۰۳,۳۳۲ )	( ۲,۸۸۵,۳۶۰,۳۱۹ )	
هزینه حق العمل پرداختی حواله	( ۷,۸۸۴,۹۰۶,۳۱۴ )	( ۱۲,۹۴۰,۰۴۶,۱۷۱ )	
کارمزد دریافتی حواله آزاد	۲۴-۱	۵,۰۶۷,۷۷۸,۴۰۴	
کارمزد دریافتی حواله	۲۴-۲	۹,۷۷۶,۲۲۲,۶۹۰	
کارمزد دریافتی از سایر حواله‌ها	.	۵۱,۸۷۶,۲۵۱,۲۶۱	
سایر درآمدها	۱۳,۴۱۱,۲۲۱	۳,۱۵۳,۱۵۵,۷۸۷	
	( ۷,۵۹۲,۹۳۴,۹۳۸ )	۵۴,۰۴۸,۰۰۱,۶۵۲	

- ۲۴-۱- کارمزد مذکور بابت نگهداری وجوده مشتریان نزد کارگزاران شرکت صرافی بوده که طبق قرارداد‌های فی مابین در قالب کارمزد وجوده اداره شده از هر ورودی ارز به صورت مقطوع دریافت می‌گردد.

- ۲۴-۲- کارمزد دریافتی حواله بابت ارسال حوالجات ارزی داخلی و خارجی به اقصی نقاط دنیا با مبلغ مورد توافق طرفین می‌باشد.

- ۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
	ریال	ریال	
سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی	۷۰,۷۹۵,۳۹۴,۸۹۹	۶۷,۹۹۹,۰۷۶,۱۹۹	
سود حاصل از فروش ملک (تجهیز همراه گستر مهر)	۳۷,۹۵۰,۶۰۱,۵۵۲	.	
سود سرمایه گذاری شرکت تامین سرمایه و صندوق آتبه	۱۲,۱۴۱,۸۷۳,۸۹۷	۵,۰۷۰,۵۶۶,۳۶۹	
سود سرمایه گذاری شرکت در مدیریت بانکداری اختصاصی	.	۱,۰۱۹,۱۴۰,۹۰۰	
درآمد جریمه طلب از آقای درگاهی	۱,۴۲۵,۲۵۷,۹۰۳	.	
سایر درآمدها	۴,۶۳۳,۳۱۳,۳۵۵	۱,۲۹۰,۷۹۸,۰۳۱	
	۱۲۶,۹۴۶,۴۴۱,۶۰۶	۷۵,۳۷۹,۵۸۱,۴۹۹	

**شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳**

- ۲۶- تعدیلات سنواتی :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
(۵۶۱,۶۳۳,۴۳۸)	(۵۶۱,۶۳۳,۴۳۸)		مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱
(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	۲۶-۱	پرداخت پدھی سال ۱۳۹۰
(۴۸,۳۶۴,۸۹۲,۲۲۵)	(۴۱,۵۰۸,۷۷۱,۶۷۹)		ذخیره سالهای قبل - مالیات ارزش افزوده
(۱۴,۵۱۱,۵۰۱,۹۶۱)	(۱۴,۵۱۱,۵۰۱,۹۶۱)	۲۶-۲	بابت اصلاح مانده پدھی شرکت پتروشیمی مارون
(۱۹۹,۴۴۴,۴۴۵)	.		ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۳۱۰,۰۸۴,۵۸۶)	.		مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
(۲,۱۶۸,۵۱۹,۲۰۹)	.		جریمه مالیات سال ۱۳۹۰
(۹,۶۶۲,۲۳۳,۲۸۹)	.		تسعر بدهی ارزی
(۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	.		اصلاح نرخ مانده موجودی ارزی روبل سال قبل
<b>(۱۱۴,۱۹۲,۸۹۱,۶۲۸)</b>	<b>(۱۰۲,۱۷۱,۳۸۹,۵۵۳)</b>		

۱- ۲۶- ۱- مبلغ ۲۵ میلیارد ریال تعدیلات سنواتی بابت شناسایی پدھی به شرکت مالی و مهندسی نفت بابت عدم ارسال حواله توسط کارگزاری دوراک در سال ۹۰ بوده که در بادداشت ۳-۳-۶ تشریح گردیده است.

۲- مبلغ ذکور بابت اصلاح حساب بدهی شرکت مارون طبق بررسی های پعمل آمده می باشد.

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مریبوط در صورتهای مالی مقابسه ای به شرح ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل در مواردی اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ از اصلاحات پدھکار (بستانکار)	تعديلات و طبقه بندی پدھکار (بستانکار)	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ قبل از اصلاحات پدھکار (بستانکار)	نام سرفصل
ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۴۰۷,۰۴۶,۵۳۲)	(۴۰,۱۰۰,۹۸۴,۴۳۶)	(۱۲,۳۰۶,۰۶۲,۰۹۶)	حسابهای پرداختنی
(۱۲۵,۸۴۹,۵۵۲,۱۴۵)	(۶۲,۰۷۰,۴۰۵,۱۱۷)	(۶۳,۷۷۹,۱۴۷,۰۲۸)	ساير حسابهای پرداختنی
۳۹,۳۰۰,۱۹۸,۳۹۴	۱۳,۱۴۳,۸۷۹,۴۵۴	۲۶,۱۵۶,۳۱۸,۹۴۰	هزینه عمومی و اداری
۱۱۴,۱۹۲,۸۹۱,۶۲۸	۸۹,۰۷۷,۵۱۰,۰۹۹	۲۵,۱۶۵,۳۸۱,۵۲۹	تعديلات سنواتی
۱۵۱,۳۷۲,۲۱۰,۷۳۱	۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵	۱۲۵,۷۸۲,۷۲۸,۲۵۶	حسابها و استاد دریافتني
(۳۲,۶۹۷,۴۷۳,۱۰۰)	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	(۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۹۳,۹۱۱,۲۲۸,۹۷۶</b>	<b>.</b>	<b>۹۳,۹۱۱,۲۲۸,۹۷۶</b>	

حسابهای پرداختنی مریبوط به بادداشت ۱۴ و سایر پرداختنی بادداشت ۱۵ و تعديلات سنواتی بادداشت ۲۶ و حسابها و استاد دریافتني و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بادداشت ۷ می باشد.

- ۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶۷,۰۹۲,۲۰۸,۴۷۰	۳۵,۲۴۶,۲۲۱,۹۲۲	سود عملیاتی
۶۸۶,۱۰۶,۳۲۱	۱,۹۱۷,۹۶۰,۷۳۷	هزینه استهلاک
(۶,۸۹۰,۰۹۵,۴۹۲)	(۲۲,۲۵۲,۳۲۸,۴۹۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتني
(۲,۴۷۵,۲۶۰)	(۴۷۴,۰۲۱,۱۶۴)	کاهش (افزایش) سپرده ها و پيش پرداختها
(۱۱۶,۴۵۸,۸۶۴,۴۲۵)	(۴۳,۷۴۱,۹۷۴,۷۳۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱,۳۹۰,۷۹۸,۰۳۱	۱۴,۰۰۹,۱۷۲,۸۱۰	ساير درآمدهای غير عملیاتي
<b>۴۵,۷۱۷,۰۸۷,۶۴۵</b>	<b>(۱۶,۲۹۵,۹۶۸,۹۲۳)</b>	

- ۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدہ طی سال به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۳,۳۶۲,۸۰۷	افزایش سرمایه گذاری از محل سود سهام دریافتني
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش على الحساب افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی
۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۳,۳۶۲,۸۰۷	



**شرکت صرافی، ملت (سهامی خاص)**

**باداشتهای توسعه‌یابی مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۳۲ - سود افباشته در پایان سال

تخصیص سود ابیاشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ  
ریال

۱۵,۸۲۶,۳۸۴,۳۳۸

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت

**تكلف قانونی**

**بیشنهاد هیات مدیره**

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۳ - وضعیت ارزی

درایلها و بدنهای یکی ارزی در پایان سال به شرح ذیل می باشد:

سایر	دلار	یورو	درهم	درهم
۸۵,۵۲۳	۱۴۹,۲۸۷	۲,۴۲۸,۵۸۷,۶۴	۵۴۸,۴۷۶	
۸۵,۵۲۳	۱۴۹,۲۸۷	۲,۴۲۸,۵۸۸	۵۴۸,۴۷۶	

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی  
حسابها و اسناد پراختنی ارزی  
خالص داراییهای (بدنهای) یکی ارزی