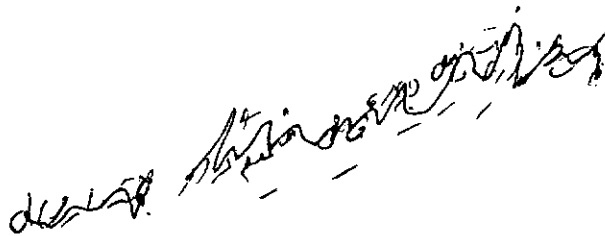


شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۹۳,۹,۶

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الى (۲)	۱- گزارش بررسى اجمالى حسابرس مستقل
۱ الى ۳۱	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحى همراه



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام (مسئولان رسمی)

معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی دو پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

صدور گزارش

راهبرد پیام

Add : Flat 10, N.24, West Khosro Alley
Sepahbod Qarani ST, Tehran, Iran

تلفن : ۰۳ - ۸۸ ۹۲ ۴۳ ۵۰
فکس : ۰۳ - ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

E-mail : Rahbord-P@IACPA.IR

تأکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۴-۱- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۳-۳-۶ صورتهای مالی آمده است، مبلغ ۶۶,۷۴۵ میلیون ریال بدهی شرکت تجهیز همراه گستر مهر به علت اختلافات فیما بین به دادگاه ارجاع شده است که نتیجه آن تا این تاریخ مشخص نگردیده است.

۴-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۳-۶ 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 حیطة وصول در نیامده است.

۴-۳- 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)، که شرکت به برگ تشخیص یاد شده اعتراض کرده، و نتایج آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نشده است.

۵- تا تاریخ تهیه این گزارش، مجوز فعالیت شرکت توسط بانک مرکزی تمدید نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

تاریخ: ۴ آبان ماه ۱۳۹۳

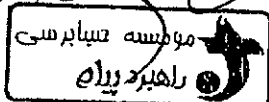
(حسابداران رسمی)

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور تمرین

۸۰۰۲۰۲



شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت محترم گروه مالی ملت (سهامی عام)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - حضور غیرموظف

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

عضو موظف هیات مدیره

بانک ملت (سهامی عام) به نمایندگی آقای عبدالکریم قوامی فر

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمود سعیدی

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) به نمایندگی آقای سید نقی شمس

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص) به نمایندگی آقای شهریار کوثری

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) به نمایندگی آقای اصغر نادری

صدور گزارش

راهبرد پیام

۶۶۷۰ ۱۹۱۸ (خط)

شرکت صرافى ملت (سهامى خاصه)

تراز نامه

در تاريخ ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

(تجديد ارائه شده)

تاريخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاريخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت	بدهيها و حقوق صاحبان سهام	تاريخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاريخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت	داراييها
ريال	ريال		بدهيهاي جاري :	ريال	ريال		داراييهاي جاري :
۳۷,۸۹۵,۵۴۲,۵۷۱	۵۵,۳۷۰,۱۸۰,۱۹۲	۱۳	حسابهاي پرداختي تجاري	۶۲۵,۰۳۳,۱۴۴,۳۳۳	۲۶۳,۲۱۴,۳۰۳,۴۱۲	۴	موجودى نقد
۹۹,۴۳۹,۵۵۲,۱۴۵	۱۱۱,۷۶۴,۸۹۲,۶۰۶	۱۴	ساير حسابها و اسناد پرداختي	۱۳۸,۸۱۶,۷۹۰,۷۰۱	۲۳۷,۳۸۲,۶۰۱,۹۲۴	۵	موجودى ارزى و مسكوكات
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سود سهام پرداختي	۱۱۸,۶۷۴,۷۳۷,۶۳۱	۱۶۶,۹۵۷,۵۹۸,۳۷۲	۶	حسابها و اسناد دريافتي تجاري
۴۵,۳۸۱,۷۲۰,۳۸۹	۴,۵۸۷,۵۵۰,۹۹۵	۱۶	ذخيره ماليات	۳,۴۵۶,۲۰۸,۶۹۶	۱۷,۸۴۷,۵۷۹,۰۸۸	۷	ساير حسابهاي دريافتي
۱۸۲,۷۱۶,۸۱۸,۲۰۵	۳۳۱,۶۲۲,۶۲۳,۷۹۳		جمع بدهيهاي جاري	۱,۵۱۸,۰۴۲,۲۶۰	۱,۸۹۳,۲۸۹,۶۵۴	۸	سيرده ها و بيتن پرداختها
			حقوق صاحبان سهام :	۸۷۷,۴۹۸,۹۲۲,۶۲۱	۷۷۷,۳۹۵,۳۷۲,۴۵۰		جمع داراييهاي جاري
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمايه (تعداد ۷۰ ميليون سهم ۱,۰۰۰ ريالى)				داراييهاي غير جاري :
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	على الحساب افزايش سرمايه	۲۱۷,۱۴۶,۳۵۴,۹۱۳	۲۲۱,۷۶۰,۰۴۰,۳۳۱	۹	داراييهاي ثابت مشهود
۱۷,۵۱۱,۶۹۷,۳۹۶	۱۷,۵۱۱,۶۹۷,۳۹۶	۱۹	اندوخته قانوني	۴۵۶,۹۳۳,۰۹۵	۴۷۶,۱۸۹,۴۸۳	۱۰	داراييهاي نامشهود
۲۱,۷۹۶,۵۳۹,۷۲۲	۲۱,۷۹۶,۵۳۹,۷۲۲	۲۰	اندوخته احتياطي	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۳,۳۶۴,۸۰۷	۱۱	سرمايه گذاريهاي بلند مدت
۲۹۴,۳۲۷,۱۵۵,۳۰۶	۵۹,۹۶۴,۱۰۴,۱۶۰		سود انباشته	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	ساير داراييها
۹۳۳,۶۳۵,۳۹۲,۴۲۴	۶۹۹,۳۷۲,۳۴۱,۲۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳۸,۸۵۳,۳۸۸,۰۰۸	۲۴۳,۵۹۹,۵۹۲,۶۲۱		جمع داراييهاي غير جاري
۱,۱۱۶,۳۵۲,۲۱۰,۶۲۹	۱,۰۲۰,۸۹۴,۹۶۵,۰۷۱		جمع بدهيها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۱۶,۳۵۲,۲۱۰,۶۲۹	۱,۰۲۰,۸۹۴,۹۶۵,۰۷۱		جمع داراييها

يادداشتهاي توفيعي همراه ، بخش جدياني ناپذير صورتيهاي مالي است .

کتابخانه مرکزی دانشگاه تهران

شماره حساب سود و زیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	سال ۱۳۹۲	ریال
درآمد حاصل از فروش ارز	۷,۴۷۰,۸۵۱,۳۶۳,۰۰۲	۴,۴۲۱,۹۵۴,۲۷۵,۲۰۶	۱۱,۳۰۴,۰۵۳,۱۵۰,۷۳۸	
بهای تمام شده ارز فروش رفته	(۷,۴۳۲,۸۵۴,۸۴۹,۱۰۴)	(۴,۳۶۴,۳۸۹,۶۸۹,۹۸۰)	(۱۱,۱۵۱,۷۰۸,۷۴۵,۵۳۶)	
سود ناخالص	۳۷,۹۹۶,۵۱۳,۸۹۸	۱۵۷,۵۶۴,۵۸۵,۲۲۶	۱۵۲,۳۴۴,۴۰۵,۲۱۲	
هزینه های اداری و عمومی	(۲۰,۱۳۴,۴۸۱,۳۶۵)	(۲۶,۳۹۹,۱۶۴,۱۹۹)	(۲۹,۳۰۰,۱۹۸,۳۹۴)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۴۴۴,۷۳۴,۳۵۲)	(۱۳,۰۸۱,۹۷۲,۸۶۹)	۵۴,۰۴۸,۰۰۱,۶۵۲	
سود عملیاتی	۱۷,۴۱۷,۳۹۸,۰۸۱	۱۱۸,۰۸۳,۴۴۸,۱۵۸	۱۴,۷۴۷,۸۰۳,۲۵۸	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۲,۸۰۷,۲۰۱,۷۶۸	۱۶,۸۳۴,۱۰۲,۳۴۳	۷۵,۳۷۹,۵۸۱,۴۹۹	
سود قبل از مالیات	۷۰,۳۲۴,۵۹۹,۸۴۹	۱۳۴,۹۱۷,۵۵۰,۵۰۱	۲۴۲,۴۷۱,۷۸۹,۹۶۹	
مالیات بر درآمد	(۴,۵۸۷,۵۵۰,۹۹۵)	(۳۳,۷۷۸,۹۶۷,۵۰۵)	(۴۵,۳۸۱,۷۳۱,۴۸۹)	
سود خالص	۶۵,۶۳۶,۹۴۸,۸۵۴	۱۰۲,۱۳۸,۵۸۲,۹۹۶	۱۹۷,۰۹۰,۰۵۸,۴۸۰	
سود خالص	۶۵,۶۳۶,۹۴۸,۸۵۴	۱۰۲,۱۳۸,۵۸۲,۹۹۶	۱۹۷,۰۹۰,۰۵۸,۴۸۰	
سود انباشته در ابتدای دوره	۳۵۵,۵۷۷,۰۴۲,۸۹۸	۶۸۰,۹۶۰,۱۷۳,۸۸۹	۶۸۰,۹۶۰,۱۷۳,۸۸۹	
تعدیلات سنواتی	(۶۱,۳۴۹,۸۸۷,۵۹۲)	(۷۳,۳۷۱,۳۸۹,۶۶۷)	(۷۳,۳۷۱,۳۸۹,۶۶۷)	
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۹۴,۳۲۷,۱۵۵,۳۰۶	۶۰۷,۵۸۸,۷۸۴,۲۲۲	۶۰۷,۵۸۸,۷۸۴,۲۲۲	
سود قابل تخصیص	۳۵۹,۹۶۴,۱۰۴,۱۶۰	۷۰۹,۸۲۷,۳۶۷,۲۱۸	۸۰۴,۷۷۸,۸۵۲,۷۰۳	
تخصیص سود				
اندوخته قانونی				
سود سهام مصوب	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود انباشته در پایان دوره	۵۹,۹۶۴,۱۰۴,۱۶۰	۲۰۹,۸۸۷,۳۶۷,۲۱۸	۲۹۴,۳۲۷,۱۵۵,۳۰۶	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

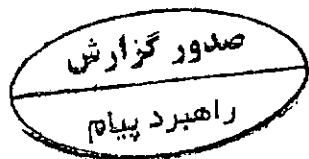
شد کت صرافى ملت (سپاهى خاص)

صورت جريان وجوه نقد

برای دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ سپر نور ماه ۱۳۹۳

يادداشت	دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ريال	ريال	ريال
۲۷	۱,۶۳۱,۴۳۴,۶۳۹	۲۸,۷۰۵,۵۰۳,۲۴۹	۴۵,۷۱۷,۰۸۷,۶۴۵
جريان خالص ورود وجه نقد ناشى از فعاليتهاى عملياتى			
بازده سرمايه گذاريها وسود پرداختى بابت تايمين مالى :			
سود دريافتى بابت سبرده هاى بانكى	۲۵,۵۴۹,۷۴۹,۹۷۲	۱۱,۸۰۲,۰۹۲,۴۸۹	۶۷,۹۹۹,۰۷۴,۱۹۹
سود سهام دريافتى		۳۱,۹۶۶,۳۷۲	۱,۵۸۹,۷۰۷,۳۶۹
سود سهام پرداختى	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۲۵۵,۳۴۹,۹۸۱)	(۴۱۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
جريان خالص (خروج) وجه نقد ناشى از بازده سرمايه گذاريها و سود پرداختى بابت تايمين مالى	(۱۱۴,۴۵۰,۲۳۰,۰۲۷)	(۲۶۸,۴۲۱,۱۹۱,۲۲۰)	(۳۴۲,۳۵۱,۲۱۶,۵۳۲)
ماليات بر در آمد :			
ماليات بر در آمد پرداختى	(۴۵,۳۸۱,۷۲۱,۴۸۹)	(۱۹۴,۰۱۵,۵۱۲,۸۹۳)	(۱۹۴,۰۱۵,۵۱۲,۸۹۳)
فعاليتهاى سرمايه گذارى :			
وجوه پرداختى بابت تحصيل دارائيهائى ثابت مشهود	(۴,۹۲۱,۹۳۸,۴۳۸)	(۱۲۴,۹۹۵,۳۹۳,۰۰۰)	(۲۱۴,۶۶۱,۷۴۷,۷۴۱)
وجوه پرداختى بابت تحصيل سرمايه گذاريهاى بلند مدت		(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
وجوه پرداختى بابت تحصيل دارائيهائى نامشهود	(۱۲۰,۵۷۲,۳۸۲)	(۱۳۹,۶۱۸,۹۳۰)	(۳۸۷,۴۱۲,۸۴۷)
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشى از فعاليتهاى سرمايه گذارى	(۵۰,۵۱۳,۵۱۱,۸۲۱)	(۱۳۲,۱۳۵,۰۱۱,۹۳۰)	(۲۱۵,۰۴۹,۱۶۰,۵۸۸)
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليتهاى تايمين مالى	(۱۶۳,۲۵۳,۰۲۸,۶۹۸)	(۵۵۵,۸۶۶,۲۱۲,۷۹۴)	(۷۰۵,۶۹۸,۸۰۳,۳۶۸)
فعاليتهاى تايمين مالى :			
خالص افزايش (کاهش) در وجه نقد	(۱۶۳,۲۵۳,۰۲۸,۶۹۸)	(۵۵۵,۸۶۶,۲۱۲,۷۹۴)	(۷۰۵,۶۹۸,۸۰۳,۳۶۸)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۷۵۳,۸۴۹,۹۳۴,۰۳۴	۱,۴۷۲,۳۷۳,۷۳۶,۴۰۲	۱,۴۵۹,۵۴۸,۷۳۶,۴۰۲
مانده وجه نقد در يابان دوره	۵۹۰,۵۹۶,۹۰۵,۳۳۶	۹۱۶,۵۰۷,۵۲۳,۶۰۸	۷۵۳,۸۴۹,۹۳۴,۰۳۴
ملاحظات غير نقدى	۲۸	۱۱۳,۴۴۲,۸۰۷	۴۰۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

يادداشتهاى توضيحي همراه بخش جدائى نايذير صورتهائى مالى است.



شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى
دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۳

۱- تاريخچه فعاليت

۱-۱- كليات:

الف - شرکت " صرافى ملت " به موجب صورتجلسه مجمع عمومى موسسين در تاريخ ۱۹ خرداد ماه ۱۳۸۶ به صورت " سهامى خاص " تاسيس شد . نظر به اينکه فعاليت صرافى و ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها منوط به اخذ مجوز بانک مرکزى جمهورى اسلامى مى باشد، با توجه به پيگيرى هاى به عمل آمده در خصوص اخذ مجوز مذکور، شرکت عملاً " در تاريخ ۲۶ اسفند ماه ۱۳۸۶ تحت شماره ۳۲۱۰۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غير تجارى تهران به ثبت رسيد و مراتب در روزنامه رسمى شماره ۱۸۳۷۵ مورخ ۱۵ فروردين ماه ۱۳۸۷ براى اطلاع عموم آگهى شد . مرکز اصلى شرکت در "تهران ، خيابان فردوسى، جنب ساختمان حقوقى بانک ملت ، پلاک ۲۷۴" واقع است . مجوز تاسيس شعبه در تاريخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۱ از بانک مرکزى دريافت و شعبه شرکت به آدرس ونک، خيابان وليعصر، خيابان شهيد خدامى، پلاک ۸ گشايش شد .

ب - به موجب مجوز شماره ۱۹۲ مورخ ۲۵ فروردين ماه ۱۳۸۷ صادره از سوى بانک مرکزى جمهورى اسلامى ايران با فعاليت شرکت در زمينه صرافى از نوع دوم در چار چوب ضوابط مصوب شوراي محترم پول و اعتبار در آدرس فوق موافقت گرديد . مجوز مذکور به صورت سالانه تمديد مى شود .

ج - به استناد مجوز شماره ۵۳۸۴۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ اجازه نامه فعاليت شرکت صرافى ملت (سهامى خاص) تا سه سال از تاريخ صدور تمديد شده است.

۱-۲- فعاليت اصلى شرکت:

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

خريد و فروش نقدى ارز و مسکوک طلا و نقره - نقل و انتقال ارز در چارچوب مقررات ارزى از جمله انجام عمليات مربوط به حواله هاى ارزى از طريق بانک ها و موسسات اعتبارى دارى مجوز از بانک مرکزى - ارائه خدمات ارزى برون مرزى از طريق کارگزاران مجاز خارج از کشور (فروش ارز به متقاضيان داخل کشور به گونه اى که معادل ريالى ارز در ايران به صرافى داده شود و در کشور ديگر توسط کارگزار به همان شخص يا اشخاص ديگر، طبق توافق، ارز پرداخت و يا به حساب بانكى آنها و اريز شود - پرداخت ارز به کارگزار توسط متقاضيان خارج از کشور و پرداخت معادل ريالى آن به صورت وجه نقد و يا و اريز به حساب بانكى به همان شخص يا اشخاص ثالث توسط صرافى در ايران طبق توافق)

صدور گزارش

راهبرد پيام

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۳-۱- تعداد کارکنان:

متوسط تعداد کارکنان طی دوره جاری ۴۳ نفر (سال قبل ۳۵ نفر) بوده است.

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

۳-۱- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز روز قابل دسترس (مبادله‌ای یا بازار حسب مورد) در تاریخ ترازنامه و اقدام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

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

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله 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 تراز نامه) شناسایی می شود.

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
يادداشت‌هاى توضيحي صورتهائى مالي
دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۳

۳-۳- دارايبهاى ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارايبهاى ثابت مشهود بر مبنائى بهائى تمام شده در حسابها ثبت مى شود مخارج بهسازى و تغييرات اساسى كه باعث افزايش قابل ملاحظه در ظرفيت يا عمر مفيد دارايبهاى ثابت يا بهبود اساسى در كيفيت بازدهى آنها مى گردد به عنوان مخارج سرمايه اى محسوب و طى عمر مفيد باقىمانده دارايبهاى مربوطه مستهلك مى شود.

هزينه هاى نگهدارى و تعميرات جزئى كه به منظور حفظ يا ترميم منابع اقتصادى مورد انتظار واحد تجارى از استاندارد عملكرد ارزيايى شده اوليه دارايبى انجام مى شود هنگام وقوع به عنوان هزينه هاى جارى تلقى و به سود و زيان دوره منظور مى گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارايبهاى ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردى دارايبهاى مربوط (و با در نظر گرفتن آيين نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاى مستقيم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش هاى زير محاسبه مى شود.

دارايبى	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسيات	۱۰٪/۱۵٪	نزولى
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقيم
وسايل نقليه	۲۵٪	نزولى
ساختمان	۷٪	نزولى

استهلاك دارايبهاى ثابتى كه طى ماه تحصيل مى شود و مورد بهره بردارى قرار مى گيرد از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مى شود. در مواردى كه هر يك از دارايبهاى استهلاك پذير پس از آمادگى جهت بهره بردارى به علت تعطيل كار يا علل ديگرى مورد استفاده قرار نگيرد. ميزان استهلاك آن براى مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست.

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى
دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۳

۲-۴- مخارج تامين مالى:

مخارج تامين مالى در دوره وقوع به عنوان هزينه دوره شناسايى ميشود به استثنائى
مخارجى كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل «دارايبهاى واجد شرايط» است.

۳-۵- ذخيره مزايائى پايان خدمت:

مزايائى پايان خدمت كاركنان براساس قرارداد پرسنلى و به ميزان يك ماه حقوق و مزايا
براساس روزكار كرد در پايان هر ۶ ماه محاسبه، پرداخت و تسويه حساب مى گردد.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۱۲,۱۰۲,۵۹۶	۲,۰۰۶,۳۰۶,۳۸۹	صندوق
۶۲۳,۰۲۱,۰۴۰,۷۳۷	۳۶۱,۱۸۹,۹۹۷,۰۲۳	۴-۱ موجودی نزد بانکها
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانها
<u>۶۲۵,۰۳۳,۱۴۳,۳۳۳</u>	<u>۳۶۳,۲۱۴,۳۰۳,۴۱۲</u>	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۰,۱۴۶,۸۹۴,۵۴۸	۱۹۶,۹۱۱,۵۹۸,۰۸۳	حساب کوتاه مدت بانک ملت
۵۲,۷۴۴,۲۹۷	۲۸,۷۵۸,۵۵۰	بانک صادرات سپرده کوتاه مدت
۱۰,۲۹۸,۱۰۰,۲۴۱	۱۲,۰۸۹,۹۱۸,۸۱۸	بانک پاسارگاد سپرده کوتاه مدت
۱۰,۲۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۳,۴۰۷,۹۰۶,۶۲۶	بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت
۵,۱۴۹,۷۰۰,۶۵۲	۲۹,۹۱۴,۲۴۵,۴۹۹	بانک تجارت سپرده کوتاه مدت
۵,۲۵۸,۵۹۳,۶۵۸	۱۷,۸۹۳,۹۱۸,۰۲۵	بانک سپه سپرده کوتاه مدت
۱۱۱,۴۹۸,۱۳۶,۳۶۰	۱۰۰,۶۸۵,۰۶۲,۹۹۴	بانک شهر سپرده کوتاه مدت
۳۹۹,۱۱۷,۶۹۰	۲۵۸,۵۸۸,۴۲۸	موجودی حساب جاری بانکها
<u>۶۲۳,۰۲۱,۰۴۰,۷۳۷</u>	<u>۳۶۱,۱۸۹,۹۹۷,۰۲۳</u>	

۴-۱-۱- سپرده گذاری نزد بانکها عمدتاً با نرخ سود سپرده ۱۰ الی ۲۲ درصد می باشد. سود متعلقه

دریادداشت ۲۵ منعکس است.

۵- موجودی ارزی و مسکوکات :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۸۶۴,۹۴۸,۲۳۷	۴۴,۶۹۱,۷۱۹,۷۵۸	۵-۱ موجودی ارزی و مسکوکات نزد صندوق و حسابهای بانکی
۹۳,۹۵۱,۸۴۲,۴۶۴	۱۸۲,۶۹۰,۸۸۲,۱۶۶	۵-۲ موجودی ارزی نزد کارگزاران
<u>۱۲۸,۸۱۶,۷۹۰,۷۰۱</u>	<u>۲۲۷,۳۸۲,۶۰۱,۹۲۴</u>	

مهر و امضاء مدیر عامل

راهبرد پیام

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
يادداشت‌هاى توضيحي صورتهائى مالي

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

۵-۱- موجودى اِزى و مسكوكات نزد صندوق و حسابهاى بانكى به شرح زير مى باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ	مقدار	نوع ارز	مبلغ	نرخ	مقدار	نوع ارز
ريال				ريال			
۲۰,۴۶۸,۸۲۸,۷۵۳	۲۵,۶۵۶	۶۸۳,۱۳۱	دلار آمريكا	۲۲,۵۷۷,۷۴۲,۳۴۵	۳۱,۵۰۳	۷۱۶,۶۷۹	دلار آمريكا
۹۳۲,۷۸۲,۲۸۰	۳۵,۱۶۱	۲۶,۵۲۹	يورو	۶,۹۹۸,۶۱۶,۰۷۷	۳۹,۵۲۳	۱۷۷,۰۷۹	پوند انگليس
۱۱,۱۵۴,۰۳۷,۰۸۲	۳۹,۲۷۳	۲۸۴,۰۱۵	درهم امارات	۱۲,۴۸۱,۵۵۱,۲۷۵	۴۳,۹۳۸	۲۸۴,۰۷۵	ريال عربستان
۷۰۳,۱۷۲,۴۲۳	۶,۶۵۲	۱۰۵,۷۰۹	AED	۷۳۶,۷۸۲,۷۸۰	۷,۳۳۱	۱۰۰,۴۹۹	SAR
۱۹۹,۵۵۹,۵۰۰	۸,۰۵۰	۲۴,۷۹۰	ريال فرانك سويس	۲۳۱,۲۳۶,۸۰۰	۸,۶۰۰	۲۶,۸۸۸	CHF
			يکصد ين ژاين	۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰	۱۴,۰۰۰	JPY
۱۰۳۲,۲۱۶,۱۰۴	۲۳,۱۸۲	۴۴,۵۲۷	دلار استراليا	۱,۰۹۹,۵۸۴,۸۸۱	۲۴,۶۹۵	۴۴,۵۲۷	AUD
۱۴۶,۹۷۴,۰۹۵	۲۱,۳۴۷	۶,۸۸۵	دلار كانادا				CAD
۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰	۱,۰۰۰	ريال قطر	۷,۳۷۹,۰۰۰	۷,۳۷۹	۱,۰۰۰	ريال قطر
۹۸,۰۰۰	۴,۹۰۰	۲۰	يوان چين	۱۰۶,۷۰۰	۵,۳۳۵	۲۰	يوان چين
۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱	سكه تصويرامامى				سكه تصويرامامى
۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	نيم سكه امامى	۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰	۶	نيم سكه امامى
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	ربع سكه امامى	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۲۰	ربع سكه امامى
۳۴,۸۶۴,۹۴۸,۲۳۷				۴۴,۶۹۱,۷۱۹,۷۵۸			

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش، ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۳۱

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵-۲ موجودی ارزی نزد کارگران به شرح زیر می باشد :

مانده ارزی نزد کارگران به تفکیک ارز و کارگران									
نوع ارز	در زمانی	بجای	صرافی اسکن (تجاری)	اطلس	نوسنی ۲۰۰۰	تیرازه	انتظاری	پتاهی فر	مانده ارزی نزد کارگران
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دلار	۷۶۵.۵۶۵	۱,۰۹۶,۰۱۸	۱۷,۹۶۶	۱۵۶,۹۲۵	۲۳۵,۲۶۶	۴۷,۰۲۹	۴۳۶,۳۷۰	۸۹۳,۵۵۶	۲۸,۵۹۳,۷۷۳,۱۲۰
یورو				۶۳		۲,۰۰۴		۳,۷۲۱,۱۵۴	۱۵۳,۴۹۷,۶۰۳,۳۳۶
درهم				۶۸,۹۸۸				۶۸,۹۸۸	۵۹۹,۵۰۵,۷۲۰
روبل									۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
یوان									
۵-۲-۲ درهم - چانی				۲,۷۸۴					۲,۷۸۴
۵-۲-۲ دلار - آلمانی									۱۵,۸۸۵
۵-۲-۲ یورو - آلمانی									۱۰۶,۵۷۶,۰۰۱,۳۳۲
۵-۲-۲ یوان - آلمانی				۴۱۶,۰۹۱					۱۷۳,۳۲۲,۹۰۴
				۲۵,۸۹۴					۲۵,۸۹۴
									۲۵۱,۷۶۸,۱۰۹,۴۸۲
									(۲۵۷,۸۱۶,۴۶۷,۰۱۸)
									(۱۷۳,۳۵۱,۵۸۲)
									۹۳,۹۵۱,۸۴۲,۴۶۴
									۱۸۲,۶۹۰,۸۸۲,۱۶۶

کسر می شود: چهار بیت حسابهای املائی نزد صرافى (یادداشت ۱۳)

۵-۲-۱ مبلغ ۷۶۵.۵۶۵ یورو نزد کارگزاری درگاهی طبق توافقات و بدلیل بلوکه شدن وجه کارگران مقرر شد طی چهار ماه آینده واريز گردد لیکن فسط اول وجه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۲۷ مهر ماه

سال ۹۳ دریافت گردید.

۵-۲-۲ مانده مذکور به میزان ۸۰۰۳۸ یورو ارز آلمانی شرکت مارون و ۰۰۷۸۴ یورو ارز آلمانی مینا و ۲۵۸۹۴ یوان ارز آلمانی صرافى توسعه تعاون ۲۶۷,۰۲۶۹ و ۲,۷۸۴ درهم ارز آلمانی شرکت راکتور، نزد کارگران

برون مرزی می باشد.

۵-۲-۳ باتوجه به یادداشت ۱-۲-۵ جمعاً به مبلغ ۱۷۳,۳۵۱,۵۸۲ ریال در حسابها چهارتر گردیده است. حسابهای مرتبط در یادداشت ۱۳ انیز اعمال گردیده است.



شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۸,۰۳۷,۳۸۸,۰۰۰	۶-۱	اسناد دریافتنی تجاری
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۱۰,۲۰۴,۹۱۱,۹۶۴	۱۸,۷۴۱,۳۲۷,۳۶۱	۶-۲	مشتریان
۱۰۸,۴۶۹,۸۲۵,۶۶۷	۱۴۰,۱۷۸,۸۸۳,۰۱۱	۶-۳	صرافان و کارگزاران
۱۱۸,۶۷۴,۷۳۷,۶۳۱	۱۶۶,۹۵۷,۵۹۸,۳۷۲		
۱۱۸,۶۷۴,۷۳۷,۶۳۱	۱۶۶,۹۵۷,۵۹۸,۳۷۲		

۶-۱- صورت ریز اسناد دریافتنی از مشتریان به صورت زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۱	شرکت هستی تجارت خاورمیانه
۰	۷۸۷,۳۸۸,۰۰۰	۶-۱-۲	محمد رضا ملا محسنی
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۳	ترکاشوند
۰	۸,۰۳۷,۳۸۸,۰۰۰		

۶-۱-۱- سر رسید چک دریافتنی از شرکت هستی تجارت خاورمیانه تاریخ آبان ماه ۱۳۹۳ می باشد.

۶-۱-۲- اسناد دریافتنی از آقای محمد رضا ملا محسنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۶-۱-۳- چک دریافتنی از آقای ترکاشوند در حال وصول می باشد.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲- صورت ریز حسابهای دریافتنی از مشتریان به صورت زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار	نوع ارز	یادداشت
ریال	ریال			
۲,۵۱۵,۸۵۰,۷۲۳	۲,۴۷۶,۸۲۲,۰۱۲	۶۰,۰۴۴	یورو	۶-۲-۱ شرکت پلیمر طلایی یزد (نوردلوله یاران)
.	۵,۶۶۴,۹۱۴,۷۵۰			۶-۲-۲ شرکت مگا موتور
.	۱,۵۰۲,۸۰۰,۲۰۰			شرکت تجهیزات دامپزشکی تیبیا
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	یورو	مطالبات معوق شرکت تضامنی قاضی و شرکا
۱,۰۴۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۰۰	دلار	۶-۲-۳ مطالبات معوق صرافی لواسانی (صرافی سالم)
۹۱,۱۴۷,۱۴۱	۹۱,۱۴۷,۱۴۱		ریال	آقای ترکاشوند
۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵	۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵	۶۸۶,۴۶۴	دلار	آقای میانجی تبریزی
۶,۳۰۲,۳۵۱,۶۰۰	۲۳۳,۸۰۴,۷۰۴		ریال	حساب واسطه کارگزاران
۱۲,۴۴۲,۵۰۰	۷,۰۹۴,۱۸۸,۵۵۴		ریال	سایر
۱۷,۳۱۲,۹۰۲,۵۸۹	۲۵,۸۴۹,۳۱۷,۹۸۶			جمع
(۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵)	(۷,۱۰۷,۹۹۰,۶۲۵)			ذخیره مطالبات مشکوک الوصل - آقای میانجی تبریزی
۱۰,۲۰۴,۹۱۱,۹۶۴	۱۸,۷۴۱,۳۲۷,۳۶۱			خالص حسابهای دریافتنی از مشتریان

۶-۲-۱ در خصوص مطالبات از شرکت پلیمر طلایی یزد، اختلاف حساب بدلیل اختلاف نرخ بوده که در حال مذاکره تا وصول وجه مذکور می باشد.

۶-۲-۲ مطالبات از شرکت مگا موتور بابت فروش ارز به شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بوده که وجه آن بدلیل مشکلات بانکی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۱ واریز شده است.

۶-۲-۳ مانده های مذکور بابت مطالبات ارزی مشتریان نزد کارگزاران بوده است، درخصوص کارگزاری صرافی لواسانی (مسعود پیرحیاتی) به دلایل شرایط تحریمی و عدم رعایت مقررات منع حواله به افراد ممنوع معامله، وجه مربوطه مسدود گردیده و ایشان برعلیه شرکت صرافی ملت اقامه دعوا نموده است و شرکت صرافی، جهت احقاق حق و حقوق خود موضوع را در مراجعه قضائی پیگیری نموده و رای قطعی صادر گردیده است، لیکن شرکت صرافی اقدامات قانونی از سوی کارگزاری که وجه را به حساب ذینفع منظور نموده اند اتخاذ کرده است

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۶- صرافی ها و کارگزاران:

یادداشت	نوع ارز	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
صرافی HIT (حواله)	ریال		ریال	ریال
صرافی نفیس (حواله)	۶-۳-۱ پوند	۱۷,۴۶۵	۵۵۹,۵۳۴,۸۶۳	۵۵۹,۵۳۴,۸۶۳
صرافی دوراک (خرید و فروش)	۶-۳-۲		۹۰۲,۰۹۹,۴۱۹	۸۲۰,۶۲۵,۱۹۴
شرکت صرافی امین (تضامنی ابراهیمی و شرکا)	ریال		۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵	۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵
شرکت تضامنی درگاهی (حواله)			۱۸,۲۳۲,۷۰۸	۱۸,۲۳۲,۷۱۰
شرکت فراگستر انرژی الوند کیش	ریال		۸,۲۲۷,۵۰۰	-
شرکت تجهیز همراه گستر مهر	۶-۳-۳ درهم/یورو		-	۸,۶۷۸,۳۵۰
شرکت تضامنی امین قاضی و شرکا			۶۶,۷۴۵,۱۳۰,۲۱۰	۴۲,۰۴۹,۳۹۸,۴۴۸
شرکت تضامنی صادقی و شرکا	۶-۳-۴ ریال		-	۱,۷۴۱,۵۱۲,۶۴۰
سایر	۶-۳-۵ ریال		۶۳,۲۷۱,۸۴۳,۴۶۲	۶۳,۲۷۱,۸۴۳,۴۶۲
جمع			۸,۶۷۳,۸۱۴,۸۴۹	-
ذخیره مطالبات از شرکت صرافی دوراک			۱۶۵,۷۶۸,۳۶۵,۴۸۶	۱۳۴,۰۵۹,۳۰۸,۱۴۲
خالص حسابهای دریافتنی از مشتریان			(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)
			۱۴۰,۱۷۸,۸۸۳,۰۱۱	۱۰۸,۴۶۹,۸۲۵,۶۶۷

۳-۶-۱ مطالبات از صرافی نفیس (شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)، موضوع اختلاف، تفاوت نرخ می باشد، که این مهم در هیچ مرجعی

قانونی قابل دفاع نبوده است و پرونده در مرجع قضائی شهید بهشتی در دست اقدام بوده است و تاکنون حکم قضائی صادر نگریده است، شواهد

حاکمی از این موضوع است که شاکی توانایی اثبات ادله های خود را نداشته و در این راستا شرکت صرافی ملت موارد مذکور را به بدهی

کارگزاران مربوطه ثبت نموده و در حال مذاکره با کارگزاران جهت اخذ وجوه ارزی مربوطه می باشد.

۳-۶-۲ 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 بات مطالبات از صرافی دوراک ذخیره در حسابها منظور گردید.

۳-۶-۳ شرکت تجهیز همراه گستر مهر: بابت طلب ارزی شرکت صرافی ملت با شرکت تجهیز همراه گستر مهر می باشد، که در این راستا ملک شرکت

مذکور پس از عدم ایفای تعهدات کارگزار بنام شرکت صرافی ملت انتقال داده شده است. طلب مذکور معادل ۱.۷۳۵.۳۰۹ درهم و ۱.۲۵۲.۴۹۲

یورو می باشد.

۳-۶-۴ 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 خود را از مراجع قضایی دریافت نموده است.

۳-۶-۵ مطالبات از صرافی ها و کارگزاران: بابت خرید ارز به منظور انجام عملیات حوالجات و وجوه اداره شده، نزد کارگزاران می باشد، که به منظور حصول

اطمینان از انجام تعهدات، مجموعاً به مبلغ ۱۱,۹۴۲,۸۲۱,۳۰۳,۸۰۰ ریال چک تضمین، ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ضمانتنامه بانکی

و ۲۳۲,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال اسناد ملکی در رهن صرافی اخذ گردیده است. (این تضامین مربوطه به یادداشت ۲-۵ نیز می باشد).

صورت گزارش

راهبرد پیام

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

دوره میانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنى:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت
ريال	ريال	
.	۱,۶۰۴,۰۰۲,۹۶۲	شرکت ساختمانى و شهر سازى واوان
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ شرکت تامین سرمايه بانک ملت
۳,۲۱۴,۲۹۹,۹۵۱	۴,۲۰۸,۹۸۱,۶۷۶	۷-۲ سود سپرده دریافتنى
۲۴۱,۹۰۸,۷۴۵	۳۴,۵۹۴,۴۵۰	سایر
۳,۴۵۶,۲۰۸,۶۹۶	۱۷,۸۴۷,۵۷۹,۰۸۸	

۷-۱- مبلغ مذکور بابت شناسایی سود سرمايه گذارى در شرکت تامین سرمايه بانک ملت برای سال مالی منتهى به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق صورتجلسه مجمع عمومى صاحبان سهام مى باشد.

۷-۲- مبلغ ۴,۲۰۸ میلیون ريال از مبلغ فوق مربوط به شناسایی على الحساب سود سپرده بانکها در شهریور ماه مى باشد.

۸- سپرده ها و پیش پرداخت ها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ريال	ريال	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ سپرده ضمانتنامه
-	۷۸,۴۸۳,۹۷۲	پیش پرداخت بیمه دارايیها
۱۱۸,۰۴۲,۲۶۰	۴۱۴,۸۰۵,۶۸۲	سایر
۱,۵۱۸,۰۴۲,۲۶۰	۱,۸۹۳,۲۸۹,۶۵۴	

۸-۱- سپرده به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ريال، بابت ۱۰٪ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات، به نفع بانک مركزى جمهوری اسلامى ايران به مدت يكسال و قابل تمدید، حسب مقررات و دستورالعمل شورای پول و اعتبار بابت پشتوانه صرافان مى باشد.

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

۳-۹. مبلغ ۱۸۰ ميليارد ريال زمين بابت زمين ساختمان آفريقا مى باشد

۴-۹. مبلغ ۲۵ ميليارد ريال ساختمان بابت دفتر مركزى صرافى واقع در خسان آفريقا مشتمل بر ۱۰ واحد مى باشد

يادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ريال	ريال
	—	۱۸۰,۵۹۶,۰۰۵,۲۷۰
	—	۲۵,۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰
۹-۵-۱	۸,۴۱۷,۴۱۳,۸۵۹	۸,۳۴۶,۴۸۶,۹۷۱
	۸,۴۱۷,۴۱۳,۸۵۹	۲۱۴,۳۴۳,۸۹۲,۲۴۱

دارايى های در جريان تکميل از اقلام زیر تشکیل مى شود:

زمين خيابان آفريقا
ساختمان خيابان آفريقا
ساير

۱-۹-۵-۱ مبلغ مذکور بابت بابت برپا سازی شعبه ونک شرکت صرافى ملت و تغيير کاربری و دکوراسيون داخل ملک خيابان آفريقا مى باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۰- دارايیهای نامشهود:
ريال	ريال	
۸۶۳,۸۰۸,۷۳۰	۹۹۴,۳۸۲,۱۱۳	نرم افزار
۴۰,۴۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۷۵,۰۰۰	حق الامتياز تلفن
۹۰۴,۲۸۳,۷۳۰	۱,۰۳۴,۸۵۷,۱۱۳	مانده پايان دوره
(۴۴۷,۳۵۰,۶۳۵)	(۵۵۸,۶۶۷,۶۳۰)	استهلاك انباشته
۴۵۶,۹۳۳,۰۹۵	۴۷۶,۱۸۹,۴۸۳	ارزش دفتری

۱۱- سرمايه گذاريهای بلند مدت:

تعداد سهام	درصد سرمايه گذارى	مبلغ اسمى هر سهم	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ريال	ريال	ريال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۲		۱,۰۰۳,۷۶۵	۳۶۳,۳۶۲,۸۰۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۰,۳۶۳,۳۶۲,۸۰۷	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تامین سرمايه بانک ملت

صندوق سرمايه گذارى مشترک تامین آتیه ملت

سرمايه گذاريهای در جريان ثبت (تامين سرمايه)

۱۲- ساير دارائيهای:

يادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ريال	ريال
۱۲-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

وديعه اجاره

۱-۱۲- مبلغ مذکور بابت وديعه اجاره سه سال شعبه ونک به آقایان محمد و ابوذر طسوجى مالکين ملک مذکور پرداخت گردیده است.

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ شرکت ملی نفتکش ایران
.	۶,۳۱۸,۶۵۶,۵۲۶	۱۳-۱ شرکت کلر پارس
.	۲۳۰,۳۴۰,۸۰۰	هستی تجارت خاورمیانه
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ شرکت اطلس انرژی ماهان کیش
.	۶۵,۹۹۲,۸۴۰	شرکت گوهر فام
۲۵۷,۸۱۶,۲۶۷,۰۱۸	۱۷۲,۸۱۴,۸۵۰	۱۳-۲ شرکت پتروشیمی مارون
.	۴۷۸,۰۷۸,۷۷۲	شرکت پارس خودرو
۱,۶۰۳,۵۶۸,۰۰۰	.	شرکت تهران شیمی
۱,۶۹۶,۵۳۹,۰۰۰	.	شرکت بیمه ایران
۲,۸۰۳,۶۴۸,۹۰۰	.	شرکت فراورده های لبنی قدس رضوی
۱۲,۳۶۸,۲۵۹	.	شرکت بانکداری شرکتی
۱۹۸,۵۹۵,۷۰۰	۲۳۳,۸۰۴,۷۰۴	دارو سازی اسوه
۳۱,۵۸۰,۸۲۴,۷۱۲	۳,۷۴۳,۷۴۳,۲۸۲	۱۳-۳ سایر
۲۹۵,۷۱۱,۸۱۱,۵۸۹	۵۵,۴۴۳,۴۳۱,۷۷۴	
(۲۵۷,۸۱۶,۲۶۷,۰۱۸)	(۱۷۳,۲۵۱,۵۸۲)	کسر می شود: تهاتر باموجودی نزدکارگزاران وصرافان (یادداشت ۵-۲)
۳۷,۸۹۵,۵۴۴,۵۷۱	۵۵,۲۷۰,۱۸۰,۱۹۲	

۱۳-۱- بدهی به شرکتهای اطلس انرژی ماهان کیش و ملی نفتکش ایران وکلر پارس بابت خرید از مشتریان و کارگزاران بوده که درمهر ماه سال ۹۳ تسویه گردیده است.

۱۳-۲- مبلغ ۱۷۲,۸۱۴,۸۵۰ ریال ، مانده طلب شرکت پتروشیمی مارون بابت ارز امانی شرکت مذکور می باشد که درحسابهای فوق تهاتر گردیده است. معادل ارزی آن ۸۰۳۷/۹ یورو می باشد و نزد کارگزاری اطلس انرژی ماهان کیش نگهداری می شود.

۱۳-۳- سایر حسابها مربوط به مطالبات ریالی مشتریان از صرافی، عموماً بابت واریز وجه به حسابهای بانکی بوده و حسب انجام عملیات نقل و انتقال وجه ارزی دراقصی نقاط دنیا می باشد که این عمل در حوالجات خارجی آتی تسویه می گردد.

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۱۳۵,۵۷۳	۱۶,۱۳۵,۵۷۳	اسناد پرداختنی
۶۸,۲۰۳,۴۶۱	۱۱۶,۵۱۲,۶۲۷	تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۷۶۸,۸۸۰,۸۵۵	۹۰,۸۹۰,۳۶۵	مالیات تکلیفی و حقوق پرداختنی
۵۵۱,۷۵۹,۴۹۳	۶۲۷,۷۲۱,۱۵۸	سپرده های پرداختنی
۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ اجاره پرداختنی
۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۰۵	.	شرکت ساختمانی واوان
۹۵,۰۹۸,۷۷۱,۶۷۹	۸۴,۱۰۴,۷۵۲,۱۱۹	۱۴-۲ سایر ذخایر
۱۴۳,۴۸۵,۳۷۹	۲۵,۲۵۵,۸۸۰,۷۶۴	سایر
۹۹,۴۳۹,۵۵۲,۱۴۵	۱۱۱,۷۶۴,۸۹۲,۶۰۶	

۱۴-۱ - مبلغ ۱۵۱۳ میلیون ریال مطالبات بانک ملت بابت اجاره دفتر مرکزی صرافی ملت و مابقی بابت اجاره شعبه و تنک می باشد.

۱۴-۲ - مبلغ مذکور مربوط به اصل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ 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 جاری تقسیط گردید و بخشودگی جرایم مالیات بر ارزش افزوده سنوات فوق به مبلغ ۵۲.۸۱۹ میلیون ریال در حال پی گیری می باشد.

۱۵- سود سهام پرداختنی:

وضعیت سود سهام پرداختنی به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده ابتدای دوره
۴۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	انتقال به افزایش سرمایه
(۴۱۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صورت ریز مانده سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۲۹,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ بانک ملت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت صرافى، ملت (سهامى خاصه)
 يادداشت‌هاى توضيحي، صورتهائى ماليه

دوره هائى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

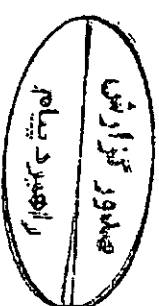
۱۶- ذخيره ماليات:

ماليات بر درآمد شرکت برای کليه سالهاى قبل از ۱۳۹۱ قطعى و تسويه شده است.

خلاصه وضعيت ذخيره ماليات برای سالهاى ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زير است:

نحوه تشخيص	مانده ذخيره	ماليات					سود (زيان) ايرازى	سال مالي
		مانده ذخيره	تاديه شده	قطعى	تشخيصى	ايرازى		
رسيدگى به دفاتر			۱۹۳,۸۱۶,۰۶۸,۴۴۹		۲۱۸,۵۷۵,۷۸۸,۱۱۵	۱۹۳,۸۱۶,۰۶۸,۴۴۹	۷۷۵,۲۶۴,۲۷۳,۷۹۴	۸۰۲,۱۲۵,۱۹۶,۳۴۳
رسيدگى نشده	۴۵,۳۸۱,۷۲۱,۴۸۹	۰	۴۵,۳۸۱,۷۲۱,۴۸۹			۵۹,۶۹۵,۳۹۱,۷۷۰	۲۳۸,۷۸۱,۵۶۷,۰۸۰	۲۵۵,۶۱۵,۶۶۹,۴۲۳
رسيدگى نشده	۰	۴,۵۸۷,۵۵۰,۹۹۵				۴,۵۸۷,۵۵۰,۹۹۵	۱۸,۳۵۰,۲۰۳,۹۸۱	۷۰,۲۲۴,۴۹۹,۸۴۹
	۴۵,۳۸۱,۷۲۱,۴۸۹	۴,۵۸۷,۵۵۰,۹۹۵						۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۶-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخيص صادر و اعتراض نسبت به برگ مزبور بعمل آمد. ليكن جلسه هيات پدوى در تاريخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ برگزار و نسبت به مبالغ برگشتى زبان تسعير ارز و ساير مبالغ اعتراض گرديد لازم به ذكر است كه زبان تسعير ارز طبق بند ۲۴ ماده ۱۴۸ قانون مالياتهاى مستقيم قابل قبول مى باشد.



شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه:

سرمایه شرکت متشکل از ۷۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تعداد سهم	درصد سهام	
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	بانک ملت
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۶,۹۹۷,۹۰۰	۹.۹۹۷	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۷۰۰	۰.۰۰۱	شرکت ساختمانی بانک ملت
۷۰۰	۰.۰۰۱	شرکت بهسازان ملت
۷۰۰	۰.۰۰۱	شرکت چاپ بانک ملت
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۷-۱- به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۷ فی مابین بانک ملت و شرکت گروه مالی ملت و در اجرای مصوبه شماره ۳۰۶۶/۴۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۴ هیئت مدیره محترم بانک ملت، مقرر شده است تمامی حقوق مادی و معنوی فعلی و آتی ناشی از مالکیت بانک ملت در هفتاد درصد سهام شرکت صرافی ملت به گروه مالی ملت واگذار شود.

۱۸- علی الحساب افزایش سرمایه :

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهم سود سهامداران باتوجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۹/۲۷ و گزارش توجیهی بازررس و حسابرس قانونی صورت پذیرفته است و امور ثبت مراحل قانونی آن نزد بانک مرکزی و اداره ثبت شرکت ها، در دست 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 علی الحساب افزایش سرمایه به شرح زیر است:

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

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالي

دوره مسانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۳

۱۹- اندوخته قانونى:

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۵ اساسنامه شرکت صرافى ملت مبلغ ۱۷,۵۱۱,۶۹۷,۳۹۶ ريال از محل سود قابل تقسيم به اندوخته قانونى منتقل شده است، به موجب مفاد مواد صدرالاشاره تا رسيدن مانده اندوخته قانونى به ۱۰٪ سرمايه شرکت، انتقال يک بيستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذكر الزامى و پس از آن اختيارى مى باشد. اندوخته قانونى قابل انتقال به سرمايه نيست و جز به هنگام انحلال شرکت قابل تقسيم بين سهامداران نمى باشد.

۲۰- اندوخته احتياطى:

مبلغ ۲۱,۷۹۶,۵۳۹,۷۲۲ ريال اندوخته احتياطى مطابق با مجمع عمومى فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۳، در سنوات گذشته جهت پوشش ريسک عملياتى، افزايش قدرت نقدينگى، و کاهش هزينه هاى جانبى صورت پذيرفته است.

۲۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات:

يادداشت	دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
۲۱-۱ فروش ارز حواله اى	۵,۸۰۱,۲۴۰,۴۶۷,۸۳۷	۴,۴۱۹,۴۵۲,۰۷۰,۹۱۲	۱۱,۱۲۶,۷۸۲,۲۷۸,۶۱۴
۲۱-۲ فروش ارز اسکناس و مسکوکات	۱,۶۶۹,۶۱۰,۸۹۵,۱۶۵	۲,۵۰۲,۲۰۴,۲۹۴	۱۷۷,۲۷۰,۸۷۲,۱۲۴
	۷,۴۷۰,۸۵۱,۳۶۳,۰۰۲	۴,۴۲۱,۹۵۴,۲۷۵,۲۰۶	۱۱,۳۰۴,۰۵۳,۱۵۰,۷۳۸

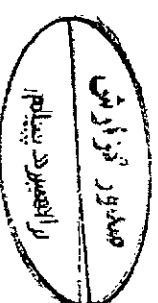
نرخ هاى خريد و فروش ارز بر اساس پيشنهاد اتاق معاملات شرکت صرافى ملت و با تائيد مدير عامل تعيين و اعمال ميگردد.

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
 مبادى اشتهاى توضيحي صورتهائى مالى
 دوره ۵ مساى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر نور ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- فروش ارز حواله اى :

سال ۱۳۹۲				دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مبلغ ريال	متوسط نرخ	مقدار	مبلغ ريال	متوسط نرخ	مقدار	مبلغ ريال	متوسط نرخ	مقدار	مبلغ ريال	متوسط نرخ	مقدار
۶,۵۳۰,۸۷۸,۷۷۵,۹۹۱	۳۸,۳۷۴	۱۷۰,۱۹۰,۱۶۰	۲,۳۱۵,۶۳۹,۶۶۶,۹۲۶	۴۲,۰۷۰	۵۳,۷۶۵,۱۴۳	۳,۲۵۱,۹۹۰,۶۲۲,۹۸۸	۴۳,۳۹۸	۷۵,۱۰۶,۷۶۱	۳,۲۵۱,۹۹۰,۶۲۲,۹۸۸	۴۳,۳۹۸	۷۵,۱۰۶,۷۶۱
۲,۳۷۳,۲۵۴,۲۲۰,۷۱۸	۲۱,۳۱۱	۷۳۶,۲,۴۷۲	۱,۰۳۱,۶۹۷,۳۲۵,۳۰۹	۲۴,۳۴۱	۳۰,۱۳۰,۴۲۶	۱,۷۱۳,۱۴۳,۶۵۳,۰۴۳	۳۲,۰۶۴	۵۳,۴۲۸,۰۸۰	۱,۷۱۳,۱۴۳,۶۵۳,۰۴۳	۳۲,۰۶۴	۵۳,۴۲۸,۰۸۰
۱,۷۰۸,۳۴۸,۵۴۶,۳۰۸	۸,۶۳۵	۱۹۷,۸۲۸,۰۹۳	۸۹۴,۷۶۱,۲۳۳,۸۳۹	۹,۱۸۴	۹۷,۴۳۰,۳۱۵	۷۹۵,۵۵۶,۵۰۹,۵۵۵	۸,۶۷۴	۹۱,۶۶۰,۸۸۹	۷۹۵,۵۵۶,۵۰۹,۵۵۵	۸,۶۷۴	۹۱,۶۶۰,۸۸۹
۸,۱۸۳,۳۱۰,۳۰۰	۵۳,۶۹۷	۱۵۲,۳۹۳	۵,۳۶۲,۱۷۸,۹۰۰	۵۶,۳۰۰	۹۵,۲۴۳	۱۱,۱۱۳,۰۱۹,۷۶۸	۵۳,۴۴۴	۲۰,۷,۹۳۸	۱۱,۱۱۳,۰۱۹,۷۶۸	۵۳,۴۴۴	۲۰,۷,۹۳۸
۴۱,۹۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۷	۲,۷۱۶,۳۴۱	۱۳,۹۴۴,۳۰۵,۱۶۰	۱۶,۲۷۲	۸۵۶,۹۴۹	۱,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۰	۱۰۶,۰۰۰	۱,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۰	۱۰۶,۰۰۰
			۵۱,۴۷۱,۰۰۰	۶,۴۵۰	۷,۹۸۰						
۸,۳۱۰,۳۰۲,۳۰۰	۳۱,۷۱۱	۲۶۲,۰۶۰	۵,۸۲۸,۱۵۳,۶۰۰	۳۳,۳۳۹	۱۷۴,۸۱۴	۱,۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰
						۱۳,۳۳۲,۱۱۲,۲۵۰		۴۴۸,۳۷۲	۱۳,۳۳۲,۱۱۲,۲۵۰		۴۴۸,۳۷۲
						۶۴۷,۷۷۷,۵۰۰		۲۲,۳۴۰	۶۴۷,۷۷۷,۵۰۰		۲۲,۳۴۰
						۱۵۵,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۴,۹۷۵	۱۵۵,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۴,۹۷۵
۶,۹۵۷,۰۴۳,۶۵۰	۲۵,۸۳۶	۱۹۴,۱۳۸	۴,۵۹۳,۷۳۱,۴۰۰	۳۷,۳۱۲	۱۲۳,۴۴۸	۱,۴۵۹,۳۶۷,۱۵۰	۲۶,۳۴۸	۴۰,۱۵۰	۱,۴۵۹,۳۶۷,۱۵۰	۲۶,۳۴۸	۴۰,۱۵۰
۲۸۷,۵۵۳,۵۷۵,۴۱۳	۲۵	۱۱,۷۲۹,۰۴۹,۶۳۱	۱۲۷,۴۸۴,۹۵۴,۷۷۸	۲۴	۶,۱۲۶,۵۰۰,۳۴۶						
۲,۳۶۰,۴۱,۴۰۰	۵۰۰	۴,۵۲۲,۸۴۳				۶,۸۹۲,۳۳۳,۶۴۰	۵۰,۹۴	۱,۳۵۳,۱۰۵	۶,۸۹۲,۳۳۳,۶۴۰	۵۰,۹۴	۱,۳۵۳,۱۰۵
۱۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۴,۳۰۰	۳۸,۸۰۰				۴,۵۵۲,۸۹۵,۴۴۴	۵۵۲	۸,۳۴۲,۳۷۵	۴,۵۵۲,۸۹۵,۴۴۴	۵۵۲	۸,۳۴۲,۳۷۵
۵۱,۴۷۱,۰۰۰	۶,۴۵۰	۷,۹۸۰	۸۹,۳۴۰,۰۰۰	۴۶۰۰	۱۹,۴۰۰						
۱۱,۱۲۶,۷۸۲,۳۷۸,۶۱۴			۴,۴۱۹,۴۵۲,۰۷۰,۹۱۲			۵,۸۰۱,۲۴۰,۴۶۷,۸۳۷			۴,۴۱۹,۴۵۲,۰۷۰,۹۱۲		

کرون دانمارک
 دلار هنگ کنگ
 روبيه هند
 جمع فروش حواله اى



شرکت صرافى ملت (سهامى خاصه)
 يادداشت‌هاى توضيحي صورتهائى مالي-

دوره منائى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۱- فروش ارز اسكناس و مسكو كات:

فروش اسكناس ارزى به شرح ذيل مى باشد:

سال ۱۳۹۲			دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ-ريال	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ-ريال	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ-ريال	نرخ متوسط	مقدار
۱۳۳,۶۳۱,۷۱۴,۶۲۰	۲۰,۱۵۷	۴,۴۳۱,۱۸۱	۲,۳۲۹,۳۸۰,۸۰۰	۲۴,۹۳۷	۶۶,۶۷۴	۱۳۹,۶۴۶,۵۷,۷۴۰	۲۷,۵۹۶	۵,۰۶۰,۳۵۰
۴۰,۴۲۱,۳۶۴,۹۹۱	۴۱,۵۲۱	۹۷۲,۵۰۵	۱۷۱,۹۴۳,۴۹۴	۴۲,۶۴۰	۲,۹۴۰	۱,۵۲۴,۳۹۹,۵۱۹,۸۷۵	۲۵,۵۴۹	۴۲,۸۸۴,۱۹۲
۲۸,۷۰۶,۰۰۰	۸,۰۸۶	۳,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	۴,۳۲۲,۱۳۹,۲۵۰	۸,۵۷۷	۵۰,۳۹۰,۶
۲۵۱,۳۳۷,۵۰۰	۴۸,۶۶۱	۷,۲۲۰	.	.	.	۷,۲۱۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰	۱۴۰
۴۴,۶۶۰,۵۰۰	۱۴,۱۳۳	۳,۱۶۰	۸۸۰,۰۰۰	۱۶	۵۵	۱۱۵,۰۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۸۹	۷,۷۸۰
۷۰,۳,۴۴۳,۵۰۰	۸,۱۳۴	۸۶,۴۸۰	.	.	.	۴۴۴,۱۱۳,۲۰۰	۸,۷۹۵	۵۰,۴۹۸
۸,۴۵۰,۰۰۰	۴,۹۷۱	۱,۷۰۰	.	.	.	.	.	.
۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۰	۱۵,۰۰۰	.	.	.	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰	۱۰,۰۰۰
۱,۵۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۳۴۷	۱۶۲	.	.	.	.	.	.
۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۳	.	.	.	۲۷۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۲۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	.	.	.	۹,۶۵۰,۰۰۰	.
۱۷۷,۳۷۰,۸۷۲,۱۳۴			۲,۵۰۲,۲۰۴,۲۹۴			۱,۶۶۹,۶۱۰,۸۹۵,۱۶۵		

جمع فروش ارز نقدى

ريخ سكه امامى

يك بهار آزادى

دلار كانادا

يوان

ريال عربستان

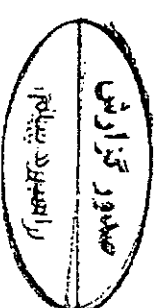
ليبر تركيه

پوند

درهم

يورو

دلار آمريكا



شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)
 يادداشتهائى توضيحي صورتهائى ماليه

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهرتور ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهاي تمام شده ارز فروخته شده:

سال ۱۳۹۲	دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	يادداشت
ريال	ريال	ريال	
۱۰,۹۷۰,۱۳۵,۷۱۳,۳۰۹	۴,۳۶۱,۸۷۷,۵۶۵,۲۲۲	۵,۷۷۳,۹۵۹,۰۸۹,۳۴۲	۲۲-۱ بهاي تمام شده ارز حواله اى
۱۸۱,۵۷۳,۰۳۲,۲۱۷	۲,۵۱۲,۱۲۴,۷۵۸	۱,۶۵۸,۸۹۵,۷۵۹,۷۶۲	۲۲-۲ بهاي تمام شده ارز اسكناس و مسكوكات
۱۱,۱۵۱,۷۰۸,۷۴۵,۵۲۶	۴,۳۶۴,۳۸۹,۶۸۹,۹۸۰	۷,۴۳۲,۸۵۴,۸۴۹,۱۰۴	

شرکت صرافى ملت (سهامى خاصه)
 يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي ماليه

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱- بهاي تمام شده ارز حواله اي :

بهاي تمام شده حوالهات اري فروش رفته به تكيك ارز به شرح زير مي باشد:

سال ۱۳۹۲				دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲				دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳			
سود(زيان) ناخالص	بهاي تمام شده	فروش	سود(زيان) ناخالص	بهاي تمام شده	فروش	سود(زيان) ناخالص	بهاي تمام شده	فروش	سود(زيان) ناخالص	بهاي تمام شده	فروش
۱۴۰.۰۶۱.۲۴۲.۳۹۴	۶.۳۹۰.۸۱۷.۵۳۰.۸۹۷	۶.۵۳۰.۸۷۸.۷۷۵.۳۹۱	۱۱۷.۹۹۲.۵۵۸.۰۳۷	۲.۱۹۷.۶۴۷.۱۰۸.۸۸۹	۲.۳۱۵.۶۳۹.۶۶۶.۹۷۴	۱۴.۵۳۹.۰۲۳.۳۱۹	۲.۳۳۷.۴۵۱.۵۹۹.۶۶۹	۲.۳۵۱.۹۹۰.۶۲۲.۹۸۸	۱۴.۵۳۹.۰۲۳.۳۱۹	۲.۳۳۷.۴۵۱.۵۹۹.۶۶۹	۲.۳۵۱.۹۹۰.۶۲۲.۹۸۸
۱۸.۵۰۹.۳۸۱.۶۴۹	۲.۱۵۴.۷۴۳.۹۶۶.۱۳۹	۲.۲۷۲.۴۵۴.۳۴۷.۷۷۸	۲۵.۹۴۶.۴۹۵.۳۴۸	۱.۰۰۵.۷۵۰.۷۳۹.۹۶۱	۱.۰۰۳.۶۹۷.۲۳۵.۳۰۹	۱۰.۰۳۲.۱۳۷.۹۰۷	۱.۷۰۳.۱۳۱.۵۰۵.۱۳۵	۱.۷۱۳.۱۴۳.۶۵۳.۰۴۲	۱۰.۰۳۲.۱۳۷.۹۰۷	۱.۷۰۳.۱۳۱.۵۰۵.۱۳۵	۱.۷۱۳.۱۴۳.۶۵۳.۰۴۲
(۱۴.۴۳۶.۸۵۴.۵۵۷)	۱.۰۲۲.۴۷۵.۴۰۰.۸۶۵	۱.۷۰۸.۳۳۸.۵۴۳.۰۰۸	۱۲.۳۱۰.۹۱۵.۵۴۷	۸۸۴.۵۵۰.۳۱۸.۲۹۲	۸۹۴.۷۶۱.۳۳۲.۸۳۹	۲.۴۱۶.۶۴۹.۰۹۳	۷۹۲.۶۳۸.۹۶۶.۸۶۲	۷۹۵.۰۵۵.۰۵.۹۵۵	۱۰.۰۳۲.۱۳۷.۹۰۷	۱.۷۰۳.۱۳۱.۵۰۵.۱۳۵	۱.۷۱۳.۱۴۳.۶۵۳.۰۴۲
۵۵.۱۴۰.۹۷۰	۸.۱۲۷.۹۱۶.۸۵۰	۸.۱۸۳.۰۳۱.۸۲۰	۴۷.۳۴۳.۸۵۰	۵.۳۱۴.۸۳۵.۰۵۰	۵.۳۶۲.۱۷۸.۹۰۰	۵۵.۷۸۷.۳۶۸	۱۱.۰۵۷.۲۳۲.۴۰۰	۱۱.۱۱۴.۰۱۹.۷۶۸	۵۵.۱۴۰.۹۷۰	۸.۱۲۷.۹۱۶.۸۵۰	۸.۱۸۳.۰۳۱.۸۲۰
۲۶۹.۰۰۸.۴۳۸	۴۱.۶۸۹.۸۷۱.۶۲۷	۴۱.۹۵۸.۸۸۰.۰۰۶۵	۵۱.۱۲۵.۶۴۰	۱۳.۸۱۲.۰۷۹.۵۲۰	۱۳.۹۴۴.۲۰۵.۱۶۰	۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۷۸.۴۰۰.۰۰۰	۱.۵۸۳.۶۰۰.۰۰۰	۲۶۹.۰۰۸.۴۳۸	۴۱.۶۸۹.۸۷۱.۶۲۷	۴۱.۹۵۸.۸۸۰.۰۰۶۵
			۱.۱۹۷.۰۰۰	۵۰.۳۷۴.۰۰۰	۵۱.۴۷۱.۰۰۰						
۷۹.۵۰۱.۷۰۰	۸.۴۳۰.۸۰۰.۶۰۰	۸.۳۱۰.۳۰۲.۳۰۰	۷۰.۷۷۷.۱۰۰	۵.۷۵۷.۳۷۶.۵۰۰	۵.۸۴۸.۱۵۳.۶۰۰	۶۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۲.۷۵۰.۰۰۰	۷۹.۵۰۱.۷۰۰	۸.۴۳۰.۸۰۰.۶۰۰	۸.۳۱۰.۳۰۲.۳۰۰
						۶۹.۷۱۷.۲۳۲	۱۳.۳۵۲.۳۹۵.۰۱۸	۱۳.۳۳۲.۱۱۲.۳۵۰			
۲۹.۷۲۶.۹۵۰	۶.۹۳۷.۳۱۶.۷۰۰	۶.۹۵۷.۰۴۳.۶۵۰	۲۳.۵۰۲.۲۰۰	۴.۵۷۱.۳۲۹.۲۰۰	۴.۵۸۲.۷۳۱.۴۰۰	۲.۳۳۴.۰۰۰	۴۴۵.۴۳۵.۰۰۰	۴۴۷.۷۷۷.۵۰۰	۲۹.۷۲۶.۹۵۰	۶.۹۳۷.۳۱۶.۷۰۰	۶.۹۵۷.۰۴۳.۶۵۰
۱.۹۶۹.۵۱۲.۸۴۵	۲.۵۵۸.۴۰۰.۶۲.۶۱۷	۲.۸۷.۵۵۳.۵۷۵.۴۴۲	۱.۳۲۶.۷۳۰.۹۶۸	۱۴۶.۳۵۸.۲۱۳.۸۱۰	۱۴۷.۳۸۴.۹۵۴.۷۷۸	۲.۷۲۴.۷۵۰	۱۵۱.۹۹۶.۳۵۰	۱۵۵.۷۴۰.۰۰۰	۱.۹۶۹.۵۱۲.۸۴۵	۲.۵۵۸.۴۰۰.۶۲.۶۱۷	۲.۸۷.۵۵۳.۵۷۵.۴۴۲
۹.۸۴۵.۵۵۲.۸۲۷	۲۴۹.۱۱۳.۹۹۰.۷۳۳	۲۵۸.۹۵۹.۵۴۳.۵۶۰				۸.۸۴۲.۴۲۵	۱.۴۵۰.۵۲۴.۸۱۵	۱.۴۵۹.۴۶۷.۲۵۰	۹.۸۴۵.۵۵۲.۸۲۷	۲۴۹.۱۱۳.۹۹۰.۷۳۳	۲۵۸.۹۵۹.۵۴۳.۵۶۰
۴۶.۸۷۷.۱۱۹	۲.۳۱۳.۱۴۴.۲۸۱	۲.۳۶۰.۰۲۱.۴۰۰							۴۶.۸۷۷.۱۱۹	۲.۳۱۳.۱۴۴.۲۸۱	۲.۳۶۰.۰۲۱.۴۰۰
۶.۴۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۴۳۸.۰۰۰	۱۶۶.۸۴۰.۰۰۰	۴.۸۵۰.۰۰۰	۸۴.۳۹۰.۰۰۰	۸۹.۳۴۰.۰۰۰	۸۶.۹۷۰.۰۵۰	۶.۸۰۵.۳۵۳.۵۹۰	۶.۸۹۲.۳۲۲.۶۴۰	۶.۴۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۴۳۸.۰۰۰	۱۶۶.۸۴۰.۰۰۰
۱.۱۹۷.۰۰۰	۵۰.۳۷۴.۰۰۰	۵۱.۴۷۱.۰۰۰				۷.۳۳۳.۳۴۱	۴۵۴.۵۷۲.۱۰۳	۴۵۵.۲۸۹.۵۴۴	۱.۱۹۷.۰۰۰	۵۰.۳۷۴.۰۰۰	۵۱.۴۷۱.۰۰۰
۱۵۶.۶۴۶.۵۶۵.۳۰۵	۱۰.۹۷۰.۱۳۵.۷۱۳.۳۰۹	۱۱.۱۲۶.۷۸۲.۳۷۸.۶۱۴	۱۵۷.۵۷۴.۵۰۵.۶۹۰	۴.۲۶۱.۸۷۷.۵۶۵.۳۳۲	۴.۴۱۹.۴۵۲.۰۷۰.۹۱۲	۲۷.۴۸۱.۳۷۸.۴۹۵	۵.۷۷۲.۴۵۹.۰۸۹.۳۴۲	۵.۸۰۱.۲۴۰.۴۶۷.۸۲۷	۱۵۶.۶۴۶.۵۶۵.۳۰۵	۱۰.۹۷۰.۱۳۵.۷۱۳.۳۰۹	۱۱.۱۲۶.۷۸۲.۳۷۸.۶۱۴

فرايگ سوئيس

وون گره

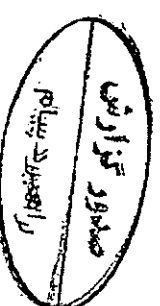
پول

رييه هند

دلارهنگ كنك

كرون دانمارك

جمع فروش حواله اي



شرکت صرافتی ملت (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲. بهای تمام شده ارز اسکاتس و مسکو کانس:
 بهای تمام شده اسکاتس فروخته به تفکیک ارز به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
دولار آمریکا	۱۳۷,۸۳۲,۳۰۳,۳۹۴	۱۳۳,۶۲۱,۷۱۴,۶۲۰	(۴,۲۱۰,۵۸۹,۱۶۴)	۲,۳۳۳,۶۹۹,۶۹۹	۲,۳۲۹,۳۸۰,۸۰۰	۱,۰۶۲,۴۱۵,۳۱۱	۱۳۸,۵۸۱,۳۴۲,۳۲۹	۱۳۹,۶۴۴,۶۵۷,۷۴۰
یورو	۴,۴۳۱,۱۳۶,۹۶۸	۴,۴۳۱,۳۶۴,۹۹۴	(۵۶۰,۱۵۶,۰۲۶)	۱۷۷,۵۴۵,۰۵۹	۱۷۱,۹۴۳,۴۹۴	۵۵۱,۶۰۱,۵۵۵,۵۵۵	۱۵۱,۶۰۱,۵۵۵,۵۵۵	۱۵۲,۳۲۹,۵۱۹,۸۷۵
پوند	۲۶۸,۳۵۴,۱۰۰	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۵,۹۰۰	-	-	۲۴۵,۰۰۰	۶,۹۴۵,۰۰۰	۷,۲۱۰,۰۰۰
درهم	۳۰,۱۶۸,۰۶۴	۲۵۱,۳۳۲,۵۰۰	۲۲۱,۱۶۴,۴۳۶	-	-	۱۷,۲۴۵,۸۸۷	۴,۳۰۴,۸۹۳,۴۶۴	۴,۳۳۲,۱۳۹,۳۵۰
لیبر ترکی	۱,۳۹۳,۰۰۰	۴۴,۶۶۰,۵۰۰	۴۳,۲۶۷,۵۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۹۸,۱۵۰	۱۱۴,۷۵۵,۸۵۰	۱۱۵,۰۵۵,۰۰۰
ریال عربستان	۷۱۶,۸۳۹,۳۶۸	۷۰,۲۴۲,۵۰۰	(۶۴۶,۵۹۶,۸۶۸)	-	-	۱۷,۱۳۵,۸۸۶	۴۲۶,۹۷۷,۲۱۴	۴۴۴,۱۱۳,۰۰۰
یوان چین	۸,۹۲۵,۰۰۰	۸,۹۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
دلار کانادا	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰
یک یار آزادی	۱,۶۴۷,۸۸۵,۸۷۱	۱,۵۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۶۳,۴۸۵,۸۷۱)	-	-	-	-	-
نیم مسکه امانی	۱۶,۳۶۱,۶۵۴	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۱,۶۵۴)	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰
ریج مسکه امانی	۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	۱۸۱,۵۷۲,۰۳۲,۳۱۷	۱۷۷,۳۷۰,۸۷۲,۱۲۴	(۴,۲۰۱,۶۴۶)	۲,۵۱۲,۱۲۴,۷۵۸	۲,۵۰۲,۲۰۴,۲۹۴	۱۰,۷۱۵,۱۳۵,۴۰۳	۱,۶۵۸,۸۹۵,۷۵۹,۷۶۲	۱,۶۶۹,۶۱۰,۸۹۵,۱۶۵

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزينه هاى فروش، ادارى و عمومى:

سال ۱۳۹۲	دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ميانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ريال	ريال	ريال	
۱۲,۷۷۲,۲۸۵,۷۱۰	۵,۶۰۹,۰۰۲,۸۸۴	۶,۱۲۲,۳۹۲,۴۵۷	حقوق و دستمزد و مزايائى کارکنان
۱۴۵,۸۹۷,۸۳۶	۷۶,۷۴۳,۴۴۰	۹۹,۵۰۴,۶۱۰	بازخريد سنوات پرسنل مرکزى
۶۸۵,۹۶۸,۲۹۰	۳۵۴,۵۴۵,۷۷۷	۴۷۱,۸۸۶,۸۰۶	بيمه سهم کارفرما و بيمه بىکارى
۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۱	۶۲,۲۲۲,۲۲۱	حق حضور در جلسات
۴,۳۲۷,۷۵۳,۱۶۲	۳,۶۵۳,۶۰۹,۰۷۳	۳,۲۸۷,۹۱۸,۸۱۰	پاداشى دفتر مرکزى و ونک
۱,۴۳۹,۶۴۶,۶۷۷	۷۸۴,۴۹۴,۶۱۸	۷۰۵,۵۶۶,۸۶۴	کارانه پرسنل دفتر مرکزى و ونک
۱۳۱,۶۸۸,۶۹۶	۵۵,۷۳۳,۹۵۸	۲۵۳,۴۴۹,۶۷۰	تعمير و نگهدارى
۶۰۷,۴۲۶,۰۰۰	۶۰۷,۴۲۶,۰۰۰	۴۶۱,۴۹۷,۲۴۸	هزينه تبليغات
۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۶۸۶,۰۱۶,۳۲۱	۳۷۹,۳۸۱,۴۴۱	۴۱۹,۵۷۰,۰۱۵	هزينه استهلاك
۲۰۸,۳۸۵,۶۸۰	۱۱۱,۲۳۵,۵۱۲	۵۲۱,۱۹۲,۶۴۸	هزينه آبدارخانه و پذيرايى
۷۵,۵۶۴,۰۰۰	۲۵,۷۰۲,۰۰۰	۱۵۷,۰۲۱,۷۵۰	هزينه سخت افزار و نرم افزار
۱۵۳,۰۸۴,۷۸۶	۵۲,۷۷۰,۰۶۷	۲۱۷,۳۲۱,۴۰۰	هزينه آب و برق و گاز و تلفن
۳۵۲,۶۶۲,۰۴۰	۲۴۳,۸۶۹,۱۹۵	۱,۰۲۴,۶۹۳,۷۶۲	کارشناسى، مشاوره و ارزىابى ملک
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	حسابرسى
۳۸۹,۶۶۳,۰۲۰	.	۴۰۵,۳۶۳,۲۹۶	هزينه بيمه درمانى
۲۱۹,۶۷۴,۵۰۰	۱۴,۹۵۹,۰۰۰	۷۹,۳۹۵,۰۰۰	هزينه ايباب و ذهاب
۷۲۶,۸۱۶,۴۳۴	۲۵,۰۸۱,۳۶۸	۴۶,۴۹۲,۹۶۳	هدايا
۸۵,۱۶۴,۰۰۰	۵۳,۷۸۴,۰۰۰	۲۶۴,۶۱۱,۹۱۹	هزينه آموزش و رفاهى
۲۶۶,۳۹۹,۴۴۹	۲۶۲,۰۶۸,۰۰۰	۲۵۷,۵۳۷,۰۰۰	هزينه کارمزد خريد سفته و اوراق بانكى
۱۹۰,۵۱۵,۷۴۲	۸۱,۹۱۹,۵۵۶	۲۲۶,۳۰۰,۸۰۰	هزينه نوشت افزار
۱۳,۵۳۹,۹۱۹,۳۸۱	۱۳,۱۲۶,۸۳۸,۳۰۹	۴,۱۲۹,۷۴۲,۲۲۶	سايير-هزينه هاى عمومى ادارى
۳۹,۳۰۰,۱۹۸,۳۹۴	۲۶,۳۹۹,۱۶۴,۱۹۹	۲۰,۱۳۴,۴۸۱,۴۶۵	

شرکت صرافى ملت (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

دوره میانى شش ماهه منتهى به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

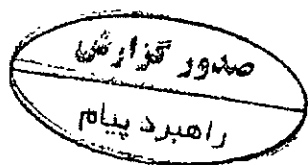
سال ۱۳۹۲	دوره میانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۸۸۵,۳۶۰,۳۱۹)	(۶۹,۵۰۷,۴۰۶,۴۴۸)	(۲,۵۷۱,۹۹۷,۸۷۲)	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۱۲,۹۴۰,۰۴۶,۱۷۱)	(۷,۱۱۰,۱۵۰,۸۷۶)	(۳,۹۶۱,۱۴۸,۷۷۸)	هزینه کارمزد پرداختى حواله
۵,۰۶۷,۷۷۸,۴۰۴	۲,۱۶۶,۷۳۵,۶۹۷	۲,۲۵۴,۰۴۳,۳۵۸	۲۴-۱ کارمزد دریافتى حواله آزاد
۹,۷۷۶,۲۲۲,۶۹۰	۵,۵۹۹,۴۵۸,۸۱۶	۳,۸۱۶,۴۱۰,۷۳۹	۲۴-۲ کارمزد دریافتى حواله
۵۱,۸۷۶,۲۵۱,۲۶۱	.	.	کارمزد دریافتى از سایر حواله ها
.	.	۲۷,۶۵۴,۵۰۰	درآمد جریمه تاخیر تادیه
.	.	(۹,۶۹۶,۲۹۹)	هزینه کارمزد حواله داخلى
.	۵۱,۸۷۶,۲۵۱,۲۶۱	.	کارمزد دریافتى از سایر حواله ها
۳,۱۵۳,۱۵۵,۷۸۷	۳,۸۹۳,۱۳۸,۶۸۱	.	سایر درآمدها
۵۴,۰۴۸,۰۰۱,۶۵۲	(۱۳,۰۸۱,۹۷۳,۸۶۹)	(۴۴۴,۷۳۴,۳۵۲)	

۲۴-۱- کارمزد مذکور بابت نگهدارى وجوه مشتریان نزد کارگزاران شرکت صرافى بوده که طبق قرارداد های فی مابین در غالب کارمزد وجوه اداره شده ازهر ورودى ارز به صورت مقطوع دریافت مى گردد.

۲۴-۲- کارمزد دریافتى حواله بابت ارسال حوالجات ارزی داخلى و خارجى به اقصى نقاط دنیا با مبلغ مورد توافق طرفین مى باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۲	دوره میانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانى شش ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۹۹۹,۰۷۶,۱۹۹	۱۱,۸۰۲,۰۹۲,۴۸۹	۳۹,۷۵۸,۷۵۱,۶۴۹	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانكى
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذارى شرکت تامین سرمایه
۷۰,۵۶۶,۳۶۹	۴۳,۵۸۲	۱۱۵,۵۴۴,۲۱۹	سود سرمایه گذارى صندوق آتیه ملت
۱,۰۱۹,۱۴۰,۹۰۰	۵,۰۳۱,۹۶۶,۲۷۲	.	سود سرمایه گذارى در مدیریت بانکدارى اختصاصى
۱,۲۹۰,۷۹۸,۰۳۱	.	۹۳۲,۹۰۵,۹۰۰	سایر درآمد ها
۷۵,۳۷۹,۵۸۱,۴۹۹	۱۶,۸۳۴,۱۰۲,۳۴۳	۵۲,۸۰۷,۲۰۱,۷۶۸	



شرکت صرافی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعدیلات سنواتی:

سند است	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱	(۵۶۱,۶۳۳,۴۳۸)	(۵۶۱,۶۳۳,۴۳۸)	(۵۶۱,۶۳۳,۴۳۸)
پرداخت بدهی سال ۱۳۹۰	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰	.	(۱۹۹,۴۴۴,۴۴۵)	(۱۹۹,۴۴۴,۴۴۵)
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰	.	(۳۱۰,۰۸۴,۵۸۶)	(۳۱۰,۰۸۴,۵۸۶)
حریمه مالیات سال ۱۳۹۰	.	(۲,۱۶۸,۵۱۹,۲۰۹)	(۲,۱۶۸,۵۱۹,۲۰۹)
تسعیر بدهی ارزی	.	(۹,۶۶۲,۳۳۲,۲۸۹)	(۹,۶۶۲,۳۳۲,۲۸۹)
اصلاح نرخ مانده موجودی ارزی روبل سال قبل	.	(۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
دخیره مالیاتی قبل - مالیات بر ارزش افزوده	(۲۵,۰۹۸,۷۷۱,۶۷۹)	(۲۱,۹۵۴,۸۹۲,۳۲۵)	(۲۱,۹۵۴,۸۹۲,۳۲۵)
	(۶۱,۲۴۹,۸۸۷,۵۹۳)	(۷۳,۲۷۱,۳۸۹,۶۶۷)	(۷۳,۲۷۱,۳۸۹,۶۶۷)

۲۶-۱- مبلغ ۲۵ میلیارد ریال تعدیلات سنواتی بابت شناسایی بدهی به شرکت ملی و مهندسی نفت بابت عدم ارسال حواله توسط کارگزاری دوراک در سال ۹۰ بوده که در یادداشت ۲-۳-۶ تشریح گردیده است.

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه 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 عطاقت ندارد.

نام سرفصل	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ قبل از اصلاحات بدعکار (بستانکار)	تعدیلات و طبقه بندی بدعکار (بستانکار)	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ پس از اصلاحات بدعکار (بستانکار)
حسابهای پرداختنی	۱۲,۳۰۶,۰۶۲,۰۹۶	۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵	۳۷,۸۹۵,۵۴۴,۵۷۱
سایر حسابهای پرداختنی	۶۳,۷۷۹,۱۴۷,۰۲۸	۳۵,۶۶۰,۴۰۵,۱۱۷	۹۹,۴۳۹,۵۵۲,۱۴۵
هزینه عمومی و اداری	(۲۶,۱۵۶,۳۱۸,۹۴۰)	(۱۳,۱۴۳,۸۷۹,۴۵۴)	(۳۹,۳۰۰,۱۹۸,۳۹۴)
تعدیلات سنواتی	(۲۵,۱۶۵,۳۸۱,۵۲۹)	(۴۸,۱۰۶,۰۰۸,۱۳۸)	(۷۳,۲۷۱,۳۸۹,۶۶۷)
حسابها و اسناد دریافتنی	.	۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵	۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	.	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)	(۲۵,۵۸۹,۴۸۲,۴۷۵)
	۲۴,۷۶۳,۵۰۸,۶۵۵	.	۲۴,۷۶۳,۵۰۸,۶۵۵

حسابهای پرداختنی مربوط به یادداشت ۱۳ و سایر پرداختنی یادداشت ۱۴ و تعدیلات سنواتی یادداشت ۲۶ و حسابها و اسناد دریافتنی و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول یادداشت ۶ 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:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۷,۴۱۷,۲۹۸,۰۸۱	۱۳۱,۱۱۵,۸۷۰,۰۱۸	۱۸۰,۳۳۶,۰۸۷,۹۲۴
هزینه استهلاک	۴۱۹,۵۷۰,۰۱۵	۳۷۹,۳۸۱,۴۴۱	۶۸۶,۰۱۶,۳۲۱
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی	(۴۶,۴۶۳,۰۶۸,۰۴۵)	۳۸,۳۵۴,۲۲۳,۱۲۹	(۶,۸۹۰,۵۹۵,۴۹۲)
کاهش (افزایش) سیرده ها و پیش پرداختها	(۳۷۵,۳۴۷,۳۹۴)	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۴۷۵,۳۶۰)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	۲۹,۶۹۹,۹۷۶,۰۸۲	(۱۳۱,۱۵۴,۸۶۴,۹۲۱)	(۱۲۹,۶۰۲,۴۴۳,۸۷۹)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹۳۲,۹۰۵,۹۰۰	۴۳,۵۸۲	۱,۲۹۰,۷۹۸,۰۳۱
	۱,۶۳۱,۴۳۴,۶۳۹	۳۸,۷۰۵,۵۰۳,۲۴۹	۴۵,۷۱۷,۰۸۷,۶۴۵

۲۸- میادلات غیر نقدی

میادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل می باشد:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
افزایش سرمایه گذاری از محل سود سهام دریافتنی	۱۱۳,۳۶۲,۸۰۷	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش علی الحساب افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۳,۳۶۲,۸۰۷	-	۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰

شرکت صرافتی ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

باشد.

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شامل یک فقره ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال ارائه شده به بانک مرکزی می باشد.

۲۹-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد بالهستی که مستلزم تبدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته ، طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:			ریال	ریال
بانک ملت - بانکداری شرکتی	عضو هیئت مدیره	نقل و انتقال وجوه ارزی	۱۸,۳۲۶,۸۳۴	۱۸,۳۲۶,۸۳۴
ساختنای واوان	عضو هیئت مدیره	پیمان مدیریت	۸,۳۸۹,۸۹۷,۱۵۲	۱,۶۰۴,۰۰۲,۹۶۲
بهاران	عضو هیئت مدیره	خرید و فروش ارز	۷۵,۵۵۹,۶۸۰,۷۰۰	-
اداره خارجه بانک ملت	عضو هیئت مدیره	خرید و فروش ارز	۱۲,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	عضو هیئت مدیره	سود سپرده	۲۱,۳۲۰,۸۴۳,۵۲۶	-
ب: معامله با سایر اشخاص وابسته :				۲۲,۷۸۴,۴۷۶
تدبیر گران بهساز ملت	همگروه	ارزایی و کارشناسی	۲۹,۰۹۲,۶۰۴	-
بیمه ما	همگروه	بیمه گر	۴۹۱,۸۳۵,۲۲۹	-
راهبری صنایع بهساز	همگروه	خرید و فروش ارز	۵۹,۵۵۱,۵۷۵,۳۱۰	۸۵۹,۰۰۰
گروه مالی ملت	سهمدار	هزینه نمایندگی	۴۰۴,۱۹۸,۰۱۰	-
به پرداخت	همگروه	خرید و فروش ارز	۳۴۳,۴۷۵,۲۵۷,۴۹۰	-
تأمین سرمایه بانک ملت	همگروه	خرید و فروش ارز	۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-

* ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

۳۲- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

سایر	پوند	درهم	یورو	دلار
۸۶,۴۶۱	۳۰۱,۵۴۰	۱۶۹,۴۸۷	۴,۰۲۰,۱۹۰	۱,۶۵۴,۴۳۵
۸۶,۴۶۱	۳۰۱,۵۴۰	۱۶۹,۴۸۷	۴,۰۲۰,۱۹۹	۱,۶۵۴,۴۳۵

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

حسابها و اسناد پرداختی ارزی

صندوق ذخیره ارزی

راهبر پیام