شرکت گروه مالی ملت(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۶۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت : ۱۰۸۳۲ تاسیس : ۱۳۷۷
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهارنظر

۱-صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

۲- باتوجه به یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۱-۲۰ صورتهای مالی، سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر بیمه ما، زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه و صنایع شیمیایی پترو امین سپاهان به ترتیب به میزان ۳۸ درصد، ۲۵ درصد و ۲۸ درصد و جمعاً به مبلغ ۶.۰۵۲ میلیارد ریال بوده که علیرغم وجود نفوذ قابل ملاحظه، نسبت به بکارگیری روش ارزش ویژه از این بابت اقدامی به عمل نیامده است. ضمن آنکه جهت بکارگیری روش ارزش ویژه در رابطه با سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته مجتمع معدنی و صنعت آهن فولاد بافق، توسعه صنایع صادرات فارس و تامین سرمایه امین از اطلاعات مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استفاده شده است. لذا اگرچه تعدیلاتی قطعی از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می نماید، اما به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین میزان آن، در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

مبنای اظهارنظر

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

نشانی : تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ کد پستی : ۱۹۶۷۹۱۵۱۴۵ تلفن : ۲-۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس : ۲۲۰۵۷۸۳۵
Email: kooshamaneshir@yahoo.com

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است در این خصوص مسائل عمده محدود به موارد ذکر شده در مبانی اظهارنظر مشروط بوده و هیچگونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر "مشروط" ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهارزی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۲۵

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن‌دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸-پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ صاحبان سهام در رابطه با اجرای تمهیدات لازم در خصوص تطبیق دوره زمانی شرکت های وابسته (شرکت تامین سرمایه امین و توسعه صنایع و صادرات فارس) با دوره مالی واحد مورد گزارش و رعایت موازین قانونی در سرمایه گذاری ها تا تاریخ گزارش، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۲۵

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکت های مادر (هلدینگ)- سهامی عام تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱-۱۱- بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت در اوراق بهادار که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یاد شده، بتواند نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.

۲-۱۱- بند ۱ ماده ۷ دستور العمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر اینکه حداقل ۸۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار تخصیص یابد.

۳-۱۱- بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارسال روزنامه رسمی در رابطه با تصویب حساب ها حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس و اوراق بهادار

٤-۱۱- بند ۶ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارسال نسخه ای از آگهی های شرکت در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت بلافاصله پس از درج برای سازمان بورس.

۱۲- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورتهای مالی افشا نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه کنترل شده است. براساس بررسی های به عمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیاوش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵

۱۴- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، به استثنای عدم تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم مبتنی بر خطر همسو با سند ملی ارزیابی خطر، معرفی واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت واپایش، پایش و کشف تقلب، اجرای فرآیندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف، طبقه بندی ارباب رجوع براساس فرآیندهای شناسایی ریسک، نیاز سنجی، طراحی و اجرا برنامه های آموزشی برای کارکنان، درج شناسه ملی در سر برگ شرکت، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
سید مصطفی حسینی — شماره عضویت: ۹۵۲۲۲۱
حمیدرضا عرفی — شماره عضویت: ۸۱۱۰۴۶

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(جهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵

گروه مالی ملت

(سهامی عام)

۱۴۰۲

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه مالی ملت(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۶۴

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

گروه مالی ملت
(سهامی عام)
Mellat Financial Group

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
پ- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۰-۶۶

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بانک ملت(سهامی عام)	محمد مهدی رحمتی	رییس هیات مدیره (موظف)	
شرکت بهساز مشارکتهای ملت(سهامی عام)	مرتضی نجف	نایب رییس هیات مدیره (موظف)	
شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)	مصطفی امید قائمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)	حامد سلطانی نژاد	عضو هیات مدیره(موظف)	
شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)	وحید اسکندری	عضو هیات مدیره(غیر موظف)	

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۲۹,۱۴۷,۸۶۷	۸۸,۶۱۲,۳۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶,۸۴۶,۴۴۷)	(۲۹,۴۲۶,۳۹۸)
سود ناخالص		۱۲۲,۳۰۱,۴۲۱	۵۹,۱۸۵,۹۰۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۳,۵۳۲,۲۱۷)	(۵,۰۳۴,۳۴۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	(۳۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۳۱)
سایر درآمدها	۹	۱۱,۵۸۸,۸۲۵	۱۰,۰۴۱,۹۹۱
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۳۹,۸۷۵)	(۳۳۶,۰۶۴)
سود عملیاتی		۱۳۰,۱۸۸,۱۵۳	۶۳,۸۱۳,۱۵۲
هزینه‌های مالی	۱۱	(۲,۰۱۷,۵۲۳)	(۱۲,۳۳۰,۳۱۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۲	۱,۰۴۵,۰۶۰	۱,۶۵۸,۶۵۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		۱۲۹,۲۱۵,۶۹۰	۵۳,۱۴۱,۴۹۲
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۹	۱۱,۶۱۶,۶۷۷	۶,۵۴۹,۳۴۳
سود قبل از مالیات		۱۴۰,۸۳۲,۳۶۷	۵۹,۶۹۰,۸۳۵
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	(۷۶۳,۸۲۴)	(۲۱۷,۲۴۲)
سود خالص		۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳	۵۹,۴۷۳,۵۹۳
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۳۶,۲۶۰,۹۷۳	۵۵,۸۳۰,۱۶۰
منافع فاقد حق کنترل		۳,۸۰۷,۵۷۰	۳,۶۴۳,۴۳۳
		۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳	۵۹,۴۷۳,۵۹۳
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی(ریال)		۱۰,۴۱۸	۴,۸۵۹
غیر عملیاتی(ریال)		۹۳۷	(۲۰۶)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۱۱,۳۵۵	۴,۶۵۳

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۵,۲۰۵,۰۷۹	۳,۳۴۳,۵۴۱	۲,۶۹۱,۴۳۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۴,۹۳۱,۹۱۱	۳,۴۳۹,۶۰۹	۶۸۴,۹۱۵
سرقفلی	۱۶	۲,۸۷۳,۶۱۳	۳,۸۱۳,۳۳۹	۲,۶۶۴,۴۶۰
دارایی‌های نامشهود	۱۷	۹۱,۱۹۹	۱۷۶,۹۶۸	۱۳۳,۳۰۹
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۹	۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۱۵,۸۸۹,۹۱۷	۷,۲۴۰,۳۸۹
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۲۰	۸۶,۵۴۱,۴۶۸	۷۷,۲۰۸,۲۳۶	۷۷,۸۶۰,۹۱۰
دریافتنی‌های بلند مدت	۲۱	۳,۵۷۶	۲,۹۹۳,۱۵۳	۲,۳۱۳,۳۳۶
دارایی مالیات انتقالی		۰	۲۹۲,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۲	۱۲۴,۶۲۷	۷۷,۸۲۹	۵۱,۶۴۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۲۷,۶۰۶,۰۰۱	۱۰۷,۲۳۴,۵۹۱	۹۳,۹۳۲,۳۹۰
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۳	۳,۲۰۰,۴۸۶	۱,۰۱۶,۴۵۱	۱۷۳,۱۲۰
موجودی مواد و کالا	۲۴	۱,۵۱۵,۲۲۲	۴۰۴,۸۰۶	۲۰۰,۵۱۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲۱,۸۳۹,۹۰۰	۴۴,۱۹۸,۶۹۴	۲۹,۵۷۸,۰۶۸
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵	۲۱۴,۶۱۹,۰۴۰	۱۸۷,۷۶۲,۸۳۹	۷۴,۱۸۶,۹۸۴
موجودی نقد	۲۶	۳,۷۶۱,۶۲۹	۴,۲۹۳,۴۰۴	۳,۱۳۲,۵۷۸
جمع دارایی‌های جاری		۲۴۴,۹۳۶,۲۷۸	۲۳۷,۶۷۶,۱۹۴	۱۰۷,۲۷۱,۲۶۸
جمع دارایی ها		**۳۷۲,۵۴۲,۲۷۹**	**۳۴۴,۹۱۰,۷۸۵**	**۲۰۱,۲۰۳,۶۵۸**
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی	۲۸	(۳,۴۰۲,۵۴۸)	(۲,۶۱۷,۱۹۴)	(۶۸۶,۴۷۱)
اندوخته قانونی	۲۹	۳,۴۷۶,۵۸۶	۳,۳۷۶,۹۷۶	۲,۶۹۵,۹۸۶
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵	۴۲,۴۵۴,۱۸۸	۱۱,۴۷۸,۹۱۴
سایر اندوخته ها	۳۰	۸۴۸,۵۱۱	۴۴۳,۶۵۳	۴۲۰,۹۱۳
سود انباشته		۷۷,۶۷۳,۴۷۶	۵۴,۹۱۴,۱۷۱	۳۰,۵۵۱,۴۹۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۴۲,۵۶۶,۳۶۰	۱۱۰,۵۷۱,۷۹۴	۵۶,۴۶۰,۸۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۱۳,۸۹۰,۲۶۸	۱۰,۹۷۶,۸۷۷	۹,۷۳۷,۵۷۱
جمع حقوق مالکانه		۲۵۶,۴۵۶,۶۲۸	۱۲۱,۵۴۸,۶۷۱	۶۶,۱۹۸,۴۱۲
بدهی ها				
بدهی‌های غیر جاری				
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۲	۸۲,۸۰۱,۳۵۹	۹۹,۰۰۸,۹۵۲	۷,۰۵۸,۷۲۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۳	۰	۳۰,۱۵۶,۹۵۴	۵۷,۴۷۹,۷۲۱
پیش دریافت‌های بلندمدت	۳۶	۰	۰	۴۵۹,۳۵۲
بدهی مالیات انتقالی		۰	۲,۴۴۸	۲,۴۴۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۲۲۴,۸۱۳	۶۸۳,۹۹۰	۴۱۳,۴۱۷
جمع بدهی‌های غیر جاری		۸۳,۰۲۶,۱۷۲	۱۲۹,۸۵۲,۳۴۵	۶۵,۴۱۳,۶۶۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۱۷,۸۱۰,۶۷۹	۷۶,۰۹۱,۹۱۳	۵۷,۱۰۰,۵۴۲
مالیات پرداختنی	۳۴	۱,۱۵۹,۰۵۷	۷۲۱,۳۸۰	۶۷۱,۹۰۶
سود سهام پرداختنی	۳۶	۵۷,۴۷۷	۸,۰۵۹,۰۵۰	۸,۰۵۱,۲۵۰
تسهیلات مالی	۳۳	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۶,۸۳۳,۵۲۵	۲,۴۹۸,۲۵۵
پیش دریافت ها	۳۷	۲,۱۰۲,۹۰۴	۱,۸۰۳,۹۰۱	۱,۲۷۰,۶۳۲
جمع بدهی‌های جاری		۳۳,۰۵۹,۴۸۰	۹۳,۵۰۹,۷۶۹	۶۹,۵۹۲,۵۸۵
جمع بدهی ها		۱۱۶,۰۸۵,۶۵۱	۲۲۳,۳۶۲,۱۱۴	۱۳۵,۰۰۵,۲۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۷۲,۵۴۲,۲۷۹**	**۳۴۴,۹۱۰,۷۸۵**	**۲۰۱,۲۰۳,۶۵۸**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

	سرمایه	آثار معاملات سهم خزانه شرکت فرعی	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۶,۴۷۲)	۲,۶۹۵,۹۸۶	۱۱,۴۷۸,۹۱۴	۴۲۰,۹۱۲	۳۰,۴۶۲,۵۰۲	۵۶,۳۷۱,۸۴۳	۹,۷۳۷,۵۷۱	۶۶,۱۰۹,۴۱۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	-	-	-	-	۸۸,۹۹۶	۸۸,۹۹۶	-	۸۸,۹۹۶
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۶۸۶,۴۷۲)**	**۲,۶۹۵,۹۸۶**	**۱۱,۴۷۸,۹۱۴**	**۴۲۰,۹۱۲**	**۳۰,۵۵۱,۴۹۸**	**۵۶,۴۶۰,۸۳۹**	**۹,۷۳۷,۵۷۱**	**۶۶,۱۹۸,۴۱۰**
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱									
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۵۵,۸۳۰,۱۶۰	۵۵,۸۳۰,۱۶۰	۳,۶۴۳,۴۳۳	۵۹,۴۷۳,۵۹۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۰۱,۳۳۸)	(۲,۰۰۹,۳۳۸)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۱,۹۶۵,۰۶۷)	-	-	-	-	(۱,۹۶۵,۰۶۷)	(۶۲۶,۸۳۵)	(۲,۵۹۱,۹۰۳)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۳۴,۳۴۵	-	-	-	-	۳۴,۳۴۵	۲۱,۶۷۱	۵۶,۰۱۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۸۰,۹۹۱	-	-	(۶۸۰,۹۹۱)	-	۱۵۱,۳۱۷	۱۵۱,۳۱۷
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۳۰,۹۷۵,۲۷۴	-	(۳۰,۹۷۵,۲۷۴)	-	۸۳,۸۶۰	۸۳,۸۶۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۲۲,۷۴۰	(۲۲,۷۴۰)	-	۵۶,۱۷۹	۵۶,۱۷۹
آثار معاملاتی با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	۱,۶۵۰,۱۰۳	۱,۶۵۰,۱۰۳	-	۱,۶۵۰,۱۰۳
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۹۹۹)	(۱,۱۱۷,۹۹۹)
تغییرات در حقوق مالکانه	-	-	-	-	-	(۴۳۰,۵۸۶)	(۴۳۰,۵۸۶)	۲۹,۰۳۰	(۴۰۱,۵۶۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۲,۶۱۷,۱۹۴)**	**۳,۳۷۶,۹۷۶**	**۴۲,۴۵۴,۱۸۸**	**۴۴۳,۶۵۳**	**۵۴,۹۱۴,۱۷۱**	**۱۱۰,۵۷۱,۷۹۴**	**۱۰,۹۷۶,۸۷۷**	**۱۲۱,۵۴۸,۶۷۱**
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲									
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۱۳۶,۲۶۰,۹۷۳	۱۳۶,۲۶۰,۹۷۳	۳,۸۰۷,۵۷۰-	۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۹۳,۵۹۶)	(۴,۴۹۳,۵۹۶)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۱,۴۷۱,۵۶۰)	-	-	-	-	(۱,۴۷۱,۵۶۰)	(۳۵۹,۹۰۲)	(۱,۸۳۱,۴۶۲)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واگذاری منافع در شرکت فرعی	-	۶۸۶,۲۰۷	(۴۳۱,۲۷۴)	(۲۵۷,۰۹۹)	-	(۶,۰۸۴,۳۴۴)	(۶,۰۸۶,۵۱۰)	۱۳۲,۰۸۱	(۵,۹۶۴,۴۳۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۳۰,۸۸۳	-	-	(۵۳۰,۸۸۳)	-	۱۲۰,۳۴۶	۱۲۰,۳۴۶
اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱۰۹,۷۷۳,۲۴۶	-	(۱۰۹,۷۷۳,۲۴۵)	-	(۴۹۳,۱۴۵)	(۴۹۳,۱۴۵)
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۴۰۴,۸۵۸	(۴۰۴,۸۵۸)	-	۱۰۷,۰۲۱	۱۰۷,۰۲۱
آثار معاملاتی با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	۸,۷۱۰,۳۳۴	۸,۷۱۰,۳۳۴	-	۸,۷۱۰,۳۳۴
تغییرات در حقوق مالکانه	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۸,۶۷۲)	(۱,۲۱۸,۶۷۲)	(۹۷,۹۸۴)	(۱,۳۱۶,۶۵۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۳,۴۰۲,۵۴۸)**	**۳,۴۷۶,۵۸۶**	**۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵**	**۸۴۸,۵۱۱**	**۷۷,۶۷۳,۴۷۶**	**۲۴۲,۵۶۶,۳۶۰**	**۱۳,۸۹۰,۲۶۸**	**۲۵۶,۴۵۶,۶۲۸**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۹	۱,۰۸۹,۳۵۵	۳۷,۵۳۱,۷۸۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۲۶,۱۴۷)	(۱۶۷,۷۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۷۶۳,۲۰۸	۳۷,۳۶۴,۰۱۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳,۰۴۳,۷۰۳)	(۸۷۰,۶۲۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود		(۲۵,۲۸۶)	(۷۰,۷۹۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		۹,۹۱۸	۱۰۲,۳۶۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳,۰۵۹,۰۷۱)	(۸۳۹,۰۶۰)
جریان خالص ورود (خروج)نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۲,۲۹۵,۸۶۳)	۳۶,۵۲۴,۹۵۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی		۷,۸۲۴,۰۸۲	۱,۶۵۰,۱۰۳
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۷۵,۵۷۹,۵۰۰	۱۱۴,۸۳۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۰۲,۵۱۹,۵۰۰)	(۱۴۹,۶۰۳,۱۶۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲,۲۷۰,۱۶۱)	(۵۴۲,۵۴۸)
تامین مالی توسط سهامدار عمده		۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۱۲,۱۹۶,۷۷۵)	(۹۴۶,۶۲۵)
پرداخت هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری		(۶,۳۴۳)	(۶,۱۸۲)
دریافت‌های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی-سهم منافع فاقد حق کنترل		۰	۲۱,۶۷۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی-سهم منافع فاقد حق کنترل		(۳۵۹,۹۰۲)	(۲۱,۵۰۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۵۴۴,۸۵۱)	(۷۶۱,۲۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۱,۷۵۶,۰۵۰	(۳۵,۳۷۱,۵۳۲)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۵۳۹,۸۱۳)	۱,۱۵۳,۴۲۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴,۲۹۳,۴۰۴	۳,۱۳۲,۵۷۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۸,۰۳۸	۷,۳۹۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳,۷۶۱,۶۲۹	۴,۲۹۳,۴۰۴
معاملات غیرنقدی	۴۰	۶۱۴,۹۴۰	۱۱,۷۶۴,۵۲۲

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶	۵۰,۱۷۴,۵۰۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۷۰۰,۳۱۵)	(۴۳۴,۰۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	(۱۶۶,۵۰۷)	۰
سایر درآمدها	۹	۲,۲۱۰,۱۹۵	۱,۵۸۵,۹۱۵
سود عملیاتی		۱۳۳,۵۷۸,۸۳۹	۵۱,۳۲۶,۳۸۷
هزینه‌های مالی	۱۱	(۶,۳۴۳)	(۱۱,۷۶۴,۵۲۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲	۷,۴۷۱,۳۴۷	۱,۶۵۵,۹۶۳
سود عملیات قبل از مالیات		۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۴۱,۲۱۷,۸۲۸
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	۰	۰
سود خالص		۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۴۱,۲۱۷,۸۲۸
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی(ریال)		۱۱,۱۳۲	۴,۲۷۷
غیر عملیاتی(ریال)		۶۲۲	(۸۴۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۱۱,۷۵۴	۳,۴۳۵

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۷۸۲,۰۵۶	۷۳۹,۵۹۲
دارایی‌های نامشهود	۱۷	۱,۶۸۲	۳,۱۹۵
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۸	۲۳,۷۶۴,۱۸۴	۲۰,۱۶۸,۶۵۸
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۹	۷,۹۸۹,۷۶۳	۷,۰۲۲,۳۸۲
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۲۰	۲۶,۰۹۷,۳۴۳	۵۱,۵۲۱,۰۹۳
جمع دارایی‌های غیر جاری		۵۸,۶۳۵,۰۲۷	۷۹,۴۵۴,۹۲۰
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۲,۶۶۸,۱۰۹	۴۹۷,۷۴۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۵۴,۱۶۵,۱۵۷	۲۰,۵۱۴,۳۶۲
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵	۸۵,۵۳۰,۶۵۴	۱۲۲,۳۰۳,۷۴۶
موجودی نقد	۲۶	۳۰۰,۱۳۶	۲۳۶,۷۵۶
جمع دارایی‌های جاری		۲۴۲,۶۶۴,۰۵۵	۱۴۳,۵۵۲,۶۰۴
جمع دارایی ها		**۳۰۱,۲۹۹,۰۸۲**	**۲۲۳,۰۰۷,۵۲۴**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۱۵۱,۹۶۸,۷۷۵	۴۱,۴۱۳,۹۶۷
سود انباشته		۵۸,۴۵۹,۱۴۰	۳۲,۱۷۰,۱۰۵
جمع حقوق مالکانه		۲۲۳,۶۲۷,۹۱۴	۸۶,۷۸۴,۰۷۲
بدهی ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۲	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	۹۶,۰۹۰,۴۳۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۳	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۵۲,۳۰۳	۳۵,۹۶۹
جمع بدهی‌های غیر جاری		۷۷,۲۵۵,۰۹۶	۱۲۶,۲۸۴,۷۹۷
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۴۱۶,۰۶۶	۱,۹۴۱,۸۷۵
سود سهام پرداختنی	۳۶	۶	۷,۹۹۶,۷۸۱
جمع بدهی‌های جاری		۴۱۶,۰۷۲	۹,۹۳۸,۶۵۶
جمع بدهی ها		۷۷,۶۷۱,۱۶۸	۱۳۶,۲۲۳,۴۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۰۱,۲۹۹,۰۸۲**	**۲۲۳,۰۰۷,۵۲۴**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۱,۶۲۷	۲۲,۶۱۲,۶۱۷	۴۶,۵۷۴,۲۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در پایان سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۴۰۱	-	-	-	۴۱,۲۱۷,۸۲۸	۴۱,۲۱۷,۸۲۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)
اندوخته سرمایه ای	-	-	۳۰,۶۵۲,۳۴۰	(۳۰,۶۵۲,۳۴۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۱۳,۹۶۷	۳۲,۱۷۰,۱۰۵	۸۶,۷۸۴,۰۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در پایان سال ۱۴۰۲					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۴۰۲	-	-	-	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
اندوخته سرمایه ای	-	-	۱۱۰,۵۵۴,۸۰۸	(۱۱۰,۵۵۴,۸۰۸)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۶۸,۷۷۵	۵۸,۴۵۹,۱۴۰	۲۲۳,۶۲۷,۹۱۴

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۹	(۱,۵۸۳,۹۸۸)	۳۸,۲۲۱,۴۴۲
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۱,۵۸۳,۹۸۸)	۳۸,۲۲۱,۴۴۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۶,۷۶۰	۱,۶۱۸
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۷۲,۴۱۷)	(۱۱,۹۰۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۱۸)	(۱۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۶۵,۶۷۵)	(۱۰,۳۸۷)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱,۶۴۹,۶۶۴)	۳۸,۲۱۱,۰۵۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
تامین مالی توسط سهامدار عمده		۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱۲,۱۹۶,۷۷۵)	(۹۴۶,۶۲۵)
دریافت‌های ناشی از فروش سهام شرکت‌های فرعی		۷,۸۲۴,۰۸۲	۱,۶۵۰,۱۰۳
وجوه دریافتی بابت اصل تسهیلات		۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۱
وجوه پرداختی بابت اصل تسهیلات		(۲۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت فرع تسهیلات		(۳۵۸,۳۹۶)	(۱۹,۳۷۹,۶۶۴)
پرداخت هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری		(۶,۳۴۳)	(۶,۱۸۲)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۱,۷۱۲,۵۶۸	(۳۸,۳۸۲,۳۶۸)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		۶۲,۹۰۴	(۱۷۱,۳۱۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۳۶,۷۵۶	۴۰۲,۲۰۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۴۷۵	۵,۸۶۰
مانده موجودی نقد درپایان سال		۳۰۰,۱۳۶	۲۳۶,۷۵۶
معاملات غیر نقدی	۴۰	۶۱۴,۹۴۰	۱۱,۷۶۴,۵۲۲

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)تحت عنوان سرمایه گذاری خردمندان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ طی شماره ۲۳۹۴۰۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۰۱۹۴۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۱ نام شرکت به گروه مالی ملت(سهامی عام) تغییر یافت و همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۵ به شماره ۱۱۱۶۳ و به عنوان شرکت سرمایه‌گذاری مادر(هلدینگ)، تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت گروه مالی ملت جزء شرکت‌های فرعی بانک ملت است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، ونک، خیابان شهید مسعود صابری، خیابان پرسپولیس، پلاک ۱۴، کد پستی ۱۹۹۵۷۷۳۴۴۳ می‌باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد ، کنترل شرکت ، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت ، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند :

۱-۱-۲-۱- تهیه زمین و اجرای طرح‌های ساختمانی از جمله ساختمان‌های مسکونی ، تجاری و اداری اعم از شهرک سازی و مجتمع سازی .

۲-۱-۲-۱- سرمایه گذاری در پروژه‌های نفتی به منظور تهیه ، تولید و پالایش نفت خام و فرآورده‌های آن و تأمین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت ، گاز و انرژی .

۳-۱-۲-۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آن‌ها که از فرآوری نفت، مشتقات نفتی ، گازهای طبیعی ، هیدروکربن‌ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می‌آید .

۴-۱-۲-۱- استخراج ، تولید و تهیه انواع مواد معدنی فلزی و غیر فلزی ، کانی‌های فلزی و غیر فلزی و سایر مواد و محصولاتی که از فرآوری مواد معدنی اعم از خام و نیمه خام بدست می‌آید .

۵-۱-۲-۱- ارائه خدمات مالی از جمله خدمات تأمین سرمایه ، کارگزاری ، بازارگردانی ، مشاور سرمایه گذاری ، سبد گردانی و پردازش اطلاعات مالی .

۶-۱-۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با رعایت مقررات مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری .

۷-۱-۲-۱- واسطه گری مالی شامل بانک ، لیزینگ و بیمه .

۸-۱-۲-۱- تهیه ، تأمین و فروش کالاهای مورد نیاز عمومی از طریق فروشگاه‌های زنجیره ای .

۲-۲-۱- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق :

۱-۲-۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

۲-۲-۲-۱- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۲-۱-۱- انجام مطالعات ، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی ، فنی ، علمی ، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

۴-۲-۱-۱- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت .

۵-۲-۱-۱- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

۶-۲-۱-۱- شناسایی فرصت‌های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱-۲-۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

۷-۲-۱-۱- ارائه سایر خدمات فنی ، مدیریتی ، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

۳-۲-۱- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند :

۱-۳-۲-۱- خدمات موضوع بند ۲-۲-۱ فوق .

۲-۳-۲-۱- حمل و نقل ، انبارداری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات .

۳-۳-۲-۱- خدمات اقامتی و هتل و پذیرایی

۳- ۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرح	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۴۷۶	۹۱۵	۵۵	۵۶

۱-۳-۱- کاهش تعداد پرسنل گروه در سال جاری نسبت به سالهای قبل عمدتاً ناشی از عدم مشمولیت شرکت بیمه ما در سال جاری بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۱-۲- آثار احتمالی آتی یا اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایردرآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیری بر صورتهای مالی این شرکت ندارد.

حسابداران رسمی
گزارش

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۲-۱-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی(شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است .

۲-۲-۳- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۳۰ آذر ماه، ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی ذکر شده به حساب گرفته می‌شود.

۴-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می‌شود.

۳-۳-درآمد عملیاتی

۱-۳-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتنی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۳-۳- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه(شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می‌شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل یا ایجاد "دارایی واجد شرایط" است، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی و مسکوکات	مختلف	مختلف	در دسترس بودن نرخ و ضوابط بانک مرکزی
حسابهای دریافتنی	مختلف	مختلف	در دسترس بودن
حسابهای پرداختنی	مختلف	مختلف	در دسترس بودن

۳-۴-۱- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائی های واجد شرایط " است .

۳-۶- دارایی ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود . هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد .

۳-۶-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه‌های مرتبط) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک 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 دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره

حسابداران رسمی
گزارش

مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ ٪ زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده در جدول بالا اضافه خواهد شد. این رویه در مورد ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی‌باشد.

۳-۶-۳- مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۱ داراییهای اجاره سرمایه ای به مبلغی معادل ارزش منصفانه دارایی مورد اجاره در آغاز اجاره یا ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره ، هر کدام کمتر است ، در صورت وضعیت مالی اجاره کننده منعکس می‌شود و استهلاک با در نظر گرفتن عمر مفید دارایی و مدت اجاره هر کدام که کمتر باشد محاسبه می‌شود که در این گزارش از ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره و مدت اجاره استفاده شده است . هزینه مالی مرتبط با اجاره سرمایه ای به عنوان هزینه دوره تلقی و در سود و زیان منظور می‌شود .

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود .درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات شناسایی می‌شود .سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره)و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگه داری می‌شود .

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه‌های مرتبط) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌گردد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی(یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۹-۳- تنها در صورتی‌که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی(یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۵-۹-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به 'اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌های کالا با بکارگیری روش میانگین موزون و املاک به بهای زمان خرید تعیین می‌گردد.

۱۱-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۱-۳- دارایی غیرجاری(مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها در زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۱-۳- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

حسابداران رسمی
گزارش

۱۳-۳- سرمایه گذاریها

۱-۱۳-۳- اندازه گیری:

	گروه	شرکت
سرمایه گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری‌های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

۲-۱۳-۳- شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

حسابداران رسمی
گزارش

۱۴-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و سالانه یا هر زمان دیگری که نشانه ای از احتمال کاهش ارزش وجود داشته باشد مورد آزمون کاهش ارزش قرار می‌گیرد . سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته ، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود . علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

باتوجه به موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق یادداشت توضیحی ۲-۱ ، هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است .

۲-۱-۴- عدم نفوذ قابل ملاحظه در برخی از سرمایه گذاری ها

در رعایت استاندارد شماره ۲۰ حسابداری برای سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، علیرغم درصد مالکیت در سهام شرکتهای بورس انرژی و فرابورس به شرح یادداشت شماره ۲۵و معرفی یک نماینده در این شرکتها، به دلیل عدم وجود توانایی کامل در انتخابات هیات مدیره و نیز عدم اعمال نظر در تصمیم گیری در سیاست‌های مالی و عملیاتی و همچنین کم اهمیت بودن آثار ناشی از احتساب آنها به عنوان شرکت وابسته، شرکتهای مذکور از شمول محاسبه به روش ارزش ویژه مستثنی شدند.

حسابداران رسمی
گزارش

۵) درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
فروش خالص	۵-۱	۱,۱۷۷,۷۵۲	۸۲۹,۶۵۵	۰	۰
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۱۲,۱۶۹,۰۸۷	۲۹,۵۲۷,۳۶۳	۰	۰
سود سرمایه گذاری ها	۵-۳	۱۱۵,۸۰۱,۰۲۸	۵۸,۲۵۵,۲۸۴	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶	۵۰,۱۷۴,۵۰۹
		۱۲۹,۱۴۷,۸۶۷	۸۸,۶۱۲,۳۰۲	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶	۵۰,۱۷۴,۵۰۹

۵-۱) فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
گروه		
داخلی		
الماسه و هلدر(ابزارهای برش و نگهدارنده تیغه)	۱,۱۷۷,۷۵۲	۵۸۲,۴۰۸
زمین و ساختمان	۰	۲۴۷,۲۴۷
	۱,۱۷۷,۷۵۲	۸۲۹,۶۵۵

۵-۲) درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
گروه		
حق بیمه‌های صادره (یادداشت ۵-۲-۱)	۱۵۷,۷۴۲	۲۴,۰۸۸,۲۰۲
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت و صکوک اجاره	۷,۱۹۵,۳۶۹	۳,۶۶۵,۹۶۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی	۸۴۲,۲۶۰	۷۳۴,۳۵۰
خالص کارمزد دریافتی از معاملات در بورس	۲,۶۶۵,۲۴۵	۷۵۹,۶۹۴
انبارداری حاصل از مخازن و انبارها	۳۶۹,۰۱۳	۲۷۹,۱۵۴
سایر	۹۳۹,۴۵۹	۰
	۱۲,۱۶۹,۰۸۷	۲۹,۵۲۷,۳۶۳

۵-۲-۱- کاهش درآمد حق بیمه‌های صادره در سال جاری ناشی از عدم مشمولیت شرکت بیمه ما در صورت‌های مالی تلفیقی دوره جاری می‌باشد. در سال مورد گزارش به علت واگذاری درصد قابل توجهی از سرمایه گذاری شرکت بیمه ما و کاهش درصد سرمایه گذاری در سطح گروه به کمتر از ۵۰٪ (حدود ۳۸٪) و نیز عدم کنترل بر واحد تجاری از شمول تلفیق (طبق بند ۱۰ استاندارد حسابداری شماره ۱۸) خارج شده است.

حسابداران رهنمی
گزارش

۵-۳) سود حاصل از سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود سهام شرکتهای فرعی	۵-۳-۱	۰	۰	۲,۸۷۰,۷۹۱	۵,۴۱۱,۵۲۹
سود سهام شرکتهای وابسته	۵-۳-۲	۰	۰	۹۷۷,۴۸۸	۸۹۵,۵۸۸
سود سهام سایر شرکتها	۵-۳-۳	۳۵,۱۳۴,۶۴۹	۲۳,۳۶۸,۸۹۷	۲۵,۶۵۷,۶۰۰	۱۴,۸۶۵,۱۵۶
		۳۵,۱۳۴,۶۴۹	۲۳,۳۶۸,۸۹۷	۲۹,۵۰۵,۸۸۰	۲۱,۱۷۲,۲۷۲
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۵-۳-۴	۸۰,۶۶۶,۳۷۹	۳۴,۸۸۶,۳۸۷	۱۰۲,۷۲۹,۵۸۶	۲۹,۰۰۲,۲۳۷
		۱۱۵,۸۰۱,۰۲۸	۵۸,۲۵۵,۲۸۴	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶	۵۰,۱۷۴,۵۰۹

۵-۳-۱) سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سرمایه گذاری توسعه معین ملت		۱,۸۵۱,۵۰۴	۴,۲۲۵,۹۵۰
تأمین سرمایه بانک ملت		۸۸۷,۵۷۷	۹۵۴,۶۵۰
سپهر صنعت سورنا	۵-۳-۱-۱	۰	۱۷۲,۵۶۰
ساختمانی و شهرسازی واوان		۴,۱۶۲	۳۲,۰۱۲
کارگزاری بانک ملت		۵۹,۷۲۳	۱۱,۶۷۶
الماسه ساز		۲۰,۱۶۲	۱۱,۶۳۱
خدمات بیمه ای بهساز ملت		۷,۰۲۲	۱,۷۹۳
تعاونی خردمندان صابر عصر		۱۷۵	۱,۲۵۷
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	۵-۳-۱-۲	۴۰,۴۶۷	۰
		۲,۸۷۰,۷۹۱	۵,۴۱۱,۵۲۹

۵-۳-۱-۱-) علت عدم شناسایی سود در شرکت سپهر صنعت سورنا به دلیل انتقال سهام شرکت مزبور به شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز می‌باشد.

۵-۳-۱-۲-) سود سهام شرکت توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما در سال جاری ناشی از فروش بخشی از سرمایه گذاری‌های بورسی شرکت مزبور بوده است.

۵-۳-۲) سود سهام شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تأمین سرمایه امین	۳۸۶,۹۰۰	۶۴۵,۱۵۰
توسعه صنایع و صادرات فارس	۵۴,۵۸۹	۶۱,۳۸۲
مجتمع صنعتی معدنی فولاد بافق	۵۳۵,۹۹۹	۱۸۹,۰۵۶
	۹۷۷,۴۸۸	۸۹۵,۵۸۸

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۳-۵) سود سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
پالایش نفت بندرعباس	۷,۶۰۱,۲۹۶	۵,۲۶۶,۴۷۷	۷,۶۰۱,۲۹۶	۵,۱۳۰,۸۷۵
پالایش نفت اصفهان	۷,۸۰۶,۶۴۵	۴,۷۹۲,۹۱۱	۷,۷۲۶,۰۰۰	۴,۶۶۰,۵۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۷۸,۳۲۱	۳,۴۷۵,۸۶۸	۰	۲۱۶,۲۵۲
پالایش نفت تهران	۵,۱۱۹,۱۷۱	۱,۰۸۳,۲۷۲	۴,۶۹۳,۹۱۲	۱,۰۷۴,۲۵۶
بانک ملت	۲۴۹,۰۳۱	۱,۰۳۴,۷۸۱	۴۴,۰۱۶	۹۴۱,۴۰۷
ملی صنایع مس	۴۹۷,۸۴۷	۷۸۴,۴۲۴	۰	۷۷,۳۱۸
پتروشیمی مبین	۴۵۲,۸۱۰	۷۱۴,۶۰۳	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۴۸۶,۷۳۵	۶۹۳,۴۰۷	۰	۶۵۳,۴۲۳
بیمه البرز	۹۷۱,۳۷۲	۶۹۰,۵۰۰	۹۷۱,۳۷۲	۳۶۲,۷۱۸
توسعه و معادن فلزات	۱,۲۹۵,۲۱۴	۵۶۵,۳۹۶	۱,۲۹۳,۸۵۴	۵۶۴,۸۰۲
س. صندوق بازنشستگی	۲۰۲,۱۰۰	۵۲۸,۱۰۶	۰	۰
بیمه آسیا	۱۰۰,۵۲۳	۴۸۹,۹۷۹	۹۹,۳۸۲	۲۹۴,۵۲۴
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۷۸,۸۸۳	۳۲۴,۰۸۲	۲۷۸,۶۳۱	۳۰۷,۷۱۸
سنگ آهن گل گهر	۱۹۹,۳۴۰	۲۷۷,۳۵۵	۱۹۹,۳۴۰	۲۳۰,۵۹۸
فولاد آلیاژی ایران	۳۳۱,۲۰۰	۲۱۵,۴۵۳	۰	۰
پتروشیمی نفت و گاز تأمین(تاپیکو)	۶۱,۳۷۶	۱۸۰,۱۴۹	۰	۱۰,۷۵۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم(زرین کالای مبین)	۱۱,۳۲۳	۱۳۹,۶۰۶	۱۱,۳۲۳	۱۳۹,۶۰۶
شرکت پلی پروپیلن جم	۰	۹۰,۰۵۳	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین(صبا)	۰	۷۴,۵۰۷	۰	۰
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۷۲,۹۳۶	۰	۰
پالایش نفت لاوان	۰	۶۸,۴۸۳	۰	۰
پتروشیمی شازند	۱۶,۰۶۵	۵۵,۳۰۵	۰	۰
پتروشیمی خارک	۰	۵۱,۳۳۴	۰	۰
پتروشیمی جم	۷,۹۵۰	۴۹,۷۹۶	۰	۰
فرابورس ایران	۲۸,۶۲۱	۴۷,۲۲۵	۲۶,۵۲۱	۴۳,۷۶۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۴۶,۵۳۷	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۴۶,۴۸۱	۰	۰
پتروشیمی پارس	۰	۴۴,۹۸۷	۰	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۰	۴۱,۰۰۸	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۰	۳۶,۸۷۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۰	۳۶,۸۲۸	۰	۰
بیمه ما	۷۲۷,۱۱۰	۰	۷۲۷,۱۱۰	۰
شرکت بورس و اوراق بهادار	۳,۰۶۱	۳۰,۸۳۸	۱,۶۲۹	۵,۶۳۸
پالایش نفت تبریز	۱,۷۶۳,۸۴۱	۳۰,۰۵۵	۰	۰
پتروشیمی نوری	۳۹,۶۰۰	۲۷,۷۰۸	۰	۰
مس شهید باهنر	۰	۲۷,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی غدیر	۰	۲۶,۶۴۲	۰	۰
ارتباطات سیار	۰	۲۴,۷۸۵	۰	۰
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور(کنور)	۰	۲۰,۷۰۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۱۸,۹۰۰	۰	۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)	۴۲,۸۶۰	۱۳,۳۴۰	۰	۱۳,۳۴۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷,۸۷۵	۱۳,۱۲۴	۷,۵۶۰	۱۲,۵۹۹
پتروشیمی فجر	۰	۱۳,۰۵۰	۰	۰
سایر	۲,۷۲۲,۹۸۰	۶۰۵,۰۷۰	۱,۹۷۶,۶۵۵	۲۳,۲۵۳
	۳۵,۱۳۴,۶۴۹	۲۳,۳۶۸,۸۹۷	۲۵,۶۵۷,۶۰۰	۱۴,۸۶۵,۱۵۶

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۳-۵) سود(زیان) حاصل از فروش سهام و صندوق‌ها به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سود و زیان حاصل از فروش سهام	گروه					شرکت				
	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱
	تعداد	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)	تعداد	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
پتروشیمی پردیس	۱,۰۰۰,۸۳۰	۱۸۷,۱۹۶	(۱۹۳,۳۷۸)	(۶,۱۸۲)	۳,۰۵۴,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۲,۸۶۲
فولاد مبارکه اصفهان	۷۶۱,۱۸۸,۷۳۰	۵,۱۲۶,۲۰۶	(۶۰,۵۳۸)	۴,۵۳۰,۹۰۹	۱,۷۶۸,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۸۷۷
ملی صنایع مس	۱۶۵,۶۸۰,۴۷۲	۷۹۴,۴۹۱	(۷۹۴,۴۹۱)	۰	۹۵۱,۹۲۶	۱۶۵,۶۸۰,۴۷۲	۱,۳۰۶,۲۳۱	(۷۹۴,۴۹۱)	۵۱۱,۷۴۱	۰
بانک ملت	۲۷,۸۳۳,۱۷۵,۷۶۸	۱۴۱,۵۵۶,۸۶۳	(۷۴,۳۳۱,۰۵۷)	۶۷,۲۲۴,۶۶۵	۸۶۵,۶۶۲	۲۶,۱۲۴,۴۰۳,۴۶۸	۱۲۴,۳۹۲,۱۸۹	(۶۹,۸۱۵,۴۰۸)	۶۴,۵۷۷,۴۴۱	۸۰۴,۲۸۶
صندوق بازنشستگی	۸,۴۱۰,۱۵۰	۱۲۲,۶۷۴	(۱۵,۶۸۳)	۱۱۶,۹۹۲	۴۱۸,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه مواد نیروگاهی جهرم(زرین کالای مبین)	۳۸۳,۶۷۸,۵۰۱	۱,۴۸۸,۱۷۵	(۳۸۳,۷۷۷)	۹۰۴,۴۲۸	۳۱۷,۹۰۹	۳۸۳,۶۷۸,۵۰۱	۱,۴۸۸,۱۷۵	(۳۸۳,۷۷۷)	۹۰۴,۴۲۸	۳۱۷,۹۰۹
سرمایه گذاری توسعه معادن فلزات	۲,۲۲۴,۶۲۴,۵۴۴	۲,۴۶۱,۰۷۳	(۳,۴۶۱,۰۷۳)	۰	۲۲۳,۷۵۲	۲,۲۲۴,۶۲۴,۵۴۴	۱۵,۸۱۰,۷۶۸	(۳,۴۶۱,۰۷۳)	۱۲,۳۴۹,۶۹۵	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت لاوان(لنوان)	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور(کنور)	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۸۹,۸۱۰	(۲۵۴,۴۴۳)	۳۲,۳۷۷	۱۱۷,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۴۳,۲۰۲
بیمه البرز	۱۶۴,۲۰۹	۴۰۸	(۵۰)	۳۵۸	۱۱۰,۷۶۱	۱۶۴,۲۰۹	۴۰۸	(۵۰)	۳۵۸	۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)	۹۲۴,۱۴۲,۸۵۲	۲,۴۰۳,۲۰۶	(۴۲۲,۲۸۳)	۱,۹۶۵,۹۲۳	۶۹,۲۸۲	۹۲۴,۱۴۲,۸۵۲	۲,۴۰۳,۲۰۶	(۴۲۲,۲۸۳)	۱,۹۶۵,۹۲۳	۶۹,۲۸۲
بیمه آسیا	۸,۵۰۰,۱۷۶	۵۹,۶۸۶	(۴۶,۵۱۹)	۱۳,۱۶۷	۶۸,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۷۵۸
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۴۰,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۴,۱۵۰,۹۳۶	۱۷۰,۶۶۷	(۱۵۴,۳۵۴)	۱۷,۰۱۲	۲۲,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۲۲
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۷,۸۲۲,۹۱۹,۵۱۹	۲۱,۲۹۹,۴۴۲	(۲۱,۲۹۱,۰۱۲)	۴۳۰	۴۵,۱۱۱	۷,۸۲۱,۵۱۹,۵۱۹	۲۱,۲۹۲,۹۷۷	(۲۱,۲۹۲,۹۷۷)	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۲۴,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۵۹۱
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۲۰,۷۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
مس شهید باهنر(قباهنر)	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۶۴	(۶۵,۷۷۷)	۲۰,۳۸۷	۱۳,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه	۰	۰	۰	۰	۸,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه امین	۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۶۵۲,۲۷۲	(۷۰,۰۹۰)	۵۸۲,۱۸۲	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۲۱۰	(۷۰,۰۰۰)	۵۸۲,۲۱۰	۰
بانک صادرات ایران	۲,۲۲۴,۶۷۶,۱۰۶	۵,۸۵۴,۱۲۲	(۴,۹۸۳,۹۱۷)	۸۷۰,۲۱۵	(۹۰,۷۳۳)	۲,۲۲۴,۶۷۶,۱۰۶	۵,۸۵۴,۱۲۲	(۴,۹۸۳,۹۱۷)	۸۷۰,۲۱۵	(۱۲۲,۲۲۲)
بیمه آسیا	۲۷۶,۴۲۶,۷۱۰	۷۵۲,۵۲۹	(۱۴۶,۱۲۵)	۶۰۶,۴۱۴	(۳,۳۲۶)	۲۱۰,۲۵۸,۹۵۷	۶۱۳,۷۲۷	(۶۴,۱۷۱)	۵۴۹,۵۷۶	۰
سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۱,۳۸۱,۶۸۱	۴۳۰,۳۷۸	(۳۸,۲۱۹)	۳۹۲,۱۵۸	۰	۸۱,۳۸۱,۶۸۱	۴۳۰,۳۷۸	(۳۸,۲۱۹)	۳۹۲,۱۵۸	۰
الحاوی	۰	۰	۰	۰	۷,۶۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۶,۷۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرهنگی ورزشی استقلال	۰	۰	۰	۰	۶,۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۶,۱۶۷
گروه صنعتی و معدنی امید(وامید)	۲۲۹,۲۲۱	۷۷,۲۱۲	(۶۶,۷۱۲)	۱۰,۵۰۳	۵,۲۷۱	۱۸۰,۸۸۱	۶۲,۲۵۶	(۵۲,۴۶۹)	۹,۸۸۷	۵,۴۷۱
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت زرین معدن آسیا (فزرین ۱)	۳۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۲۶	(۲۱۶,۰۵۶)	۱۰۶,۵۷۰	۳,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۳,۲۲۲
پتروشیمی تامین آسیا (تاپیکو)	۲۹,۹۵۶,۸۵۰	۶۹۱,۰۵۲	(۵۵۹,۶۲۸)	۱۳۱,۴۲۶	۲,۹۷۵	۱۷,۵۵۶,۸۵۰	۲۹۸,۷۱۷	(۲۰۳,۴۹۴)	۹۵,۲۲۲	۰
سرمایه گذاری رنا	۰	۰	۰	۰	۲,۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد آلیاژی ایران(فولاژ)	۰	۰	۰	۰	۲,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان (تنگویا)	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۷
مدیریت سرمایه گذاری امید(وامید)	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۴۱,۶۴۸,۸۲۴	۲۸۰,۲۰۶	(۲۸۰,۴۱۲)	(۲۰۶)	(۳,۲۰۲)	۴۴۱,۵۴۸,۸۲۴	۲,۷۰۵,۷۳۵	(۲۷۹,۶۱۷)	۲,۴۲۶,۱۱۹	۰
سنگ آهن گل گهر	۵۹۹,۱۹۲,۰۸۲	۵۰۰,۶۱۳	(۵۰۰,۶۲۰)	(۷)	۱,۴۵۱	۵۹۹,۱۹۱,۸۵۷	۴,۰۰۴,۹۹۵	(۵۰۰,۵۹۸)	۳,۵۰۴,۳۹۷	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۳,۳۰۸,۵۷۶,۸۰۷	۲۶,۸۴۵,۱۲۱	(۲۶,۵۸۳,۱۱۷)	۲۶۲,۰۰۴	۱,۶۵۰	۳,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۴,۷۲۰	(۲۳,۷۱۲,۴۶۴)	۱۲,۹۴۱,۴۵۷	۰
سرمایه گذاری ملی(وبنکی)	۹۰۷,۰۴۶,۷۶۳	۶,۷۱۰,۷۸۴	(۶,۷۱۰,۷۸۴)	۰	۰	۹۰۷,۰۴۶,۷۶۳	۶,۷۴۷,۸۷۰	(۶,۷۱۰,۷۸۴)	۳۷,۰۸۶	۰
پالایش نفت اصفهان	۸,۵۸۴,۴۴۴,۷۸۷	۲۴,۱۰۸,۳۲۶	(۲۴,۱۰۸,۳۲۶)	۰	۱,۰۸۰	۸,۵۸۴,۴۴۴,۷۸۷	۲۴,۱۰۸,۳۲۶	(۲۴,۱۰۸,۳۲۶)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد		**۲۴۴,۲۹۱,۲۲۵**	**(۱۶۶,۵۰۸,۳۵۲)**	**۷۷,۷۸۱,۷۲۳**	**۸,۷۷۶,۹۵۷**		**۲۵۸,۹۰۹,۰۳۹**	**(۱۵۷,۱۸۹,۹۷۸)**	**۱۰۱,۷۱۷,۹۲۱**	**۳,۶۹۳,۰۱۲**

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۳-۵ سود و زیان فروش سهام (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت				
	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱
	تعداد	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)	تعداد	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
جمع نقل از صفحه قبل	۵۷,۷۳۰,۵۳۸,۶۲۰	۲۴۴,۲۹۱,۲۳۵	(۱۶۶,۵۰۸,۳۵۲)	۷۷,۷۸۱,۷۳۳	۸,۷۷۶,۹۵۷	۵۴,۸۸۷,۵۱۰,۲۷۱	۲۵۸,۹۰۹,۰۳۹	(۱۵۷,۱۸۹,۹۷۸)	۱۰۱,۷۱۷,۹۲۱	۳,۶۹۲,۰۱۲
کالسیمین(قاسمین)	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۰	(۳۷,۷۳۲)	۲,۸۳۸	(۱,۶۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴,۶۱۰,۲۲۴	۲۳۲,۷۹۵	(۲۲۷,۶۹۲)	۵,۱۰۴	(۷۱۴)	۰	۰	۰	۰	۲۸,۴۸۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندر عباس	۳,۸۵۹,۴۹۷,۹۸۴	۲۱,۴۱۲,۵۵۸	(۳۱,۰۲۲,۹۵۰)	۲۸۹,۶۰۸	۰	۳,۸۰۰,۶۲۷,۹۸۴	۳۰,۸۸۹,۴۶۴	(۳۰,۸۸۹,۴۶۴)	۰	۰
سایر	۷۴۸,۲۳۸,۵۱۲	۲,۲۸۷,۳۴۲	(۴,۴۵۰,۲۲۳)	(۶۲,۸۸۱)	(۱۱۳,۰۲۷)	۱۴۷,۶۱۷,۲۲۶	۲۹۲,۴۵۰	(۲۲۲,۹۸۴)	۵۹,۴۶۵	۳,۸۸۶
		۲۶۸,۲۶۲,۴۱۰	(۱۹۰,۲۲۶,۹۴۹)	۷۸,۱۱۶,۴۰۱	۸,۶۶۱,۶۵۲		۲۸۰,۰۹۰,۹۵۲	(۱۷۸,۳۱۲,۴۲۶)	۱۰۱,۷۷۷,۳۸۶	۳,۷۳۴,۳۸۱
سود فروش صندوق‌های سرمایه گذاری										
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۲۷,۵۳۳	۱۳۵,۹۱۴	(۱۵۲,۴۳۴)	(۱۶,۵۲۰)	۲۴,۸۳۲,۹۶۶	۲۷,۵۳۳	۱۳۵,۹۱۴	(۱۵۲,۴۳۴)	(۱۶,۵۲۰)	۲۴,۸۳۲,۹۶۶
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۲۲۲,۹۵۳,۹۰۰	۴,۲۱۵,۷۶۴	(۳,۷۵۷,۷۱۴)	۴۵۸,۰۵۰	۳۹۳,۵۱۲	۱۵۸,۹۳۴,۰۰۰	۳,۰۱۷,۳۲۱	(۲,۶۲۶,۰۷۰)	۴۹۱,۲۵۰	۲۱۰,۷۴۳
صندوق پالایشی یکم‌سهام (پالایش)	۱۷,۳۵۲,۷۸۳	۳,۲۷۱,۴۳۱	(۲,۲۸۹,۲۸۷)	۱,۰۸۲,۱۴۵	۲۵۵,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)	۱۰,۲۴۵,۰۰۰	۲,۲۲۶,۹۸۹	(۱,۹۷۲,۶۲۶)	۲۵۴,۳۴۲	۱۵۱,۶۷۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۴۲۲,۴۲۳	(۳۹۵,۷۲۶)	۲۶,۷۰۶	۱۵۱,۷۱۵
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۷۰,۱۹۱,۰۰۰	۱,۰۸۸,۴۱۸	(۹۰۳,۰۲۸)	۱۸۵,۳۹۰	۱۳۲,۵۱۶	۶۹,۹۹۱,۰۰۰	۱,۰۸۵,۵۲۳	(۹۰۰,۲۷۳)	۱۸۵,۲۵۰	۶۸,۹۰۲
صندوق سرمایه گذاری در سهام افق ملت	۱۸۴,۸۲۰	۳۹,۲۲۸	(۶,۵۴۳)	۳۲,۶۸۵	۸۲,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کارا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۰	(۱۲,۵۶۷)	۶۲۴	۴۷,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت(کیان)	۵۴,۲۹۶,۴۶۰	۲,۴۸۱,۰۸۱	(۲,۱۹۷,۳۳۹)	۱۸۳,۷۴۱	۳۱,۱۵۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۸۰۴	(۹۶۶,۹۱۹)	۱۱۸,۸۸۶	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۱۴,۴۲۲,۱۲۲	۷۸۷,۵۲۷	(۷۶۰,۴۲۹)	۲۷,۰۹۹	۲۹,۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید(آسامید)	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۵۴۶	(۳۷۶,۷۶۹)	۵۲,۷۷۷	۲۷,۰۷۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۲۱	(۲۶۷,۹۰۸)	۵۱,۶۱۳	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند(کمند)	۱۳۹,۹۰۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۱۷۸	(۱,۴۰۹,۰۲۸)	۶,۱۵۰	۲۰,۹۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۱۵۳	(۶۰۱,۱۵۳)	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخص کاردان	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی (آکورد)	۲,۲۱۶,۹۲۳	۱۱۲,۷۲۹	(۱۰۲,۳۱۵)	۱۱,۴۱۴	۱۲,۲۵۴	۲,۱۶۶,۹۲۳	۱۱۱,۳۱۵	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۱,۳۱۵	۴,۲۲۹
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان (کارین)	۴۹,۳۸۶,۰۰۰	۵۰۰,۵۵۱	(۴۹۹,۹۹۱)	۵۶۰	۸,۸۹۶	۴۹,۳۸۶,۰۰۰	۵۰۰,۵۵۱	(۴۹۹,۹۹۱)	۵۶۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه سکه طلا کهربا	۰	۰	۰	۰	۷,۲۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کامیاب آشنا	۲۰۲,۰۰۰	۳,۰۵۷	(۲,۸۹۸)	۱۵۹	۶,۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۹۲,۶۱۶,۴۳۵	۲,۰۱۵,۷۶۱	(۱,۹۳۹,۲۷۱)	۷۶,۴۹۰	۶,۶۵۲	۵۰,۷۵۲,۴۴۰	۱,۱۵۳,۵۸۵	(۱,۱۱۴,۷۱۷)	۳۸,۸۶۸	۰
صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	۰	۰	۰	۰	۶,۲۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام زرین کوروش	۰	۰	۰	۰	۴,۶۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی (ومدیر)	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم(امین یکم)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۲۵	(۳۰۰,۶۲۵)	۰	۲,۱۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۲۵	(۳۰۰,۶۲۵)	۰	۲,۰۱۰
صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۰۵	(۵۰۰,۳۰۵)	۰	۱,۲۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۰۵	(۵۰۰,۳۰۵)	۰	۲۱۲
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر(پارند)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری تامین آتیه ملت	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۴۰	(۳۰۴,۴۴۰)			۳۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۴۰	(۳۰۴,۴۴۰)		
اوراق صکوک اجاره صند ۵۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سایر	۲۸۵,۰۲۰,۹۸۷	۵,۸۶۹,۳۸۷	(۵,۶۷۴,۵۱۵)	۱۹۴,۸۷۲	(۳,۲۹۵)	۲۰۳,۴۲۷,۱۷۱	۴,۹۱۶,۸۷۳	(۴,۷۸۲,۶۰۱)	۱۳۴,۲۷۲	(۳,۰۲۱)
		۲۶,۶۱۲,۱۲۱	(۲۴,۰۶۲,۱۴۶)	۲,۵۴۹,۹۷۸	۲۶,۲۲۴,۷۲۵		۱۵,۴۶۵,۳۶۲	(۱۴,۵۱۳,۱۶۲)	۹۵۲,۲۰۰	۲۵,۲۶۷,۸۵۶
		۲۹۴,۹۷۶,۶۱۱	(۲۱۴,۳۰۹,۰۹۳)	۸۰,۶۶۶,۳۷۹	۳۴,۸۸۶,۳۸۷		۲۹۵,۵۵۶,۳۱۴	(۱۹۲,۸۲۵,۵۸۸)	۱۰۲,۷۲۹,۵۸۶	۲۹,۰۰۲,۲۲۷

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۵) جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱
	فروش/درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان)ناخالص به فروش/درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)ناخالص به درآمد عملیاتی
درآمد ارائه خدمات و عملیات پیمانکاری	۱۲,۱۶۹,۰۸۷	(۶,۰۰۸,۹۲۲)	۶,۱۶۰,۱۶۵	۵۰.۶	۳
الماسه و هلدر(ابزارهای برش و نگهدارنده تیغچه)	۱,۱۷۷,۷۵۲	(۸۳۷,۵۲۴)	۳۴۰,۲۲۸	۲۹	۲۷
	۱۳,۳۴۶,۸۳۹	(۶,۸۴۶,۴۴۷)	۶,۵۰۰,۳۹۳	۴۸.۷	۳.۲

۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده و عملیات پیمانکاری		۱۱۷,۰۲۲	۲۷,۱۳۱,۶۳۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته(ابزارهای برشی و تیغچه‌های نگهدارنده)		۸۳۷,۵۲۴	۴۲۳,۴۵۱
بهای تمام شده فروش زمین و ساختمان		-	۲۳,۴۷۱
بهای تمام شده اوراق بهادار	۶-۱	۵,۸۹۱,۹۰۱	۱,۸۴۷,۸۴۵
		۶,۸۴۶,۴۴۷	۲۹,۴۲۶,۳۹۸

۶-۱) بر اساس استانداردهای حسابداری مقرر گردید در شرکت فرعی تامین سرمایه ملت از ابتدای سال ۱۴۰۱ هزینه‌ها و کارمزدهای پرداختی به دارندگان اوراق بدهی منتشره توسط شرکت تحت سرفصل بهای تمام شده اوراق بهادار در دفاتر و صورت‌های مالی منظور گردد.

حسابداران رسمی
گزارش

۷) هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۱,۵۹۱,۰۴۰	۲,۲۱۸,۲۲۲	۳۱۰,۳۶۳	۱۹۳,۱۶۶
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۷-۲	۱۳۲,۴۸۴	۳۴۹,۱۲۵	۲۷,۸۲۶	۲۲,۷۳۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷-۲	۲۰۲,۸۷۹	۳۰۷,۴۶۵	۳۶,۵۵۲	۲۶,۴۷۲
آگهی و تبلیغات		۳۷۸,۸۲۷	۲۲۹,۱۴۱	۴,۶۸۵	۲,۳۶۴
آبدارخانه و پذیرایی		۱۴۲,۴۲۴	۱۶۷,۴۶۹	۵۳,۷۵۰	۲۱,۱۸۸
مزایای غیر نقدی	۷-۲	۵۹,۴۷۹	۱۵۵,۷۸۹	۴۷,۲۲۱	۲۵,۹۱۹
پشتیبانی نرم افزارها		۱۸۸,۴۱۰	۱۵۶,۲۱۴	۷,۱۹۴	۵,۴۲۸
ایاب و ذهاب		۳۱,۶۳۶	۱۳۹,۰۲۹	۲۰,۱۱۹	۹,۱۹۱
استهلاک		۱۴۱,۳۷۶	۱۳۴,۲۷۷	۲۵,۰۱۶	۲۱,۹۶۱
اجاره		۱۳,۰۹۸	۹۸,۵۲۱	۰	۹۰۰
ملزومات و نوشت افزار		۲۷,۱۴۴	۶۳,۳۳۲	۷,۹۴۲	۵,۱۰۳
حق الزحمه و مشاوره	۷-۳	۳۸,۳۱۹	۴۷,۴۲۵	۱۱,۵۲۴	۳,۶۲۳
تعمیر و نگهداری		۷۲,۲۸۷	۳۸,۳۰۹	۱۵,۵۷۴	۱۲,۶۸۵
آب ، برق ، گاز ، سوخت ، پست و تلفن		۴۳,۴۶۹	۳۷,۷۸۹	۳,۶۵۰	۲,۶۴۲
حسابرسی		۳۲,۴۷۲	۳۳,۱۵۸	۴,۸۲۰	۴,۴۳۴
حق حضور و پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره		۲۸,۰۷۰	۲۵,۵۱۲	۵۰۴	۳۳۶
بهره وری و اهداف		۲۴,۶۳۴	۱۷,۶۴۹	۲۴,۶۳۴	۱۷,۶۴۹
بازاریابی سهام		۳۱,۹۳۳	۱۵,۷۴۰	۰	۰
حق عضویت در بورس و سایر نهادها		۲۴,۰۴۷	۱۵,۵۱۲	۸۰۰	۱,۲۹۵
بیمه قراردادها		۲۳,۸۹۱	۱۲,۲۹۷	۵,۰۱۹	۳,۸۳۱
سفر و فوق العاده ماموریت		۱۴,۳۲۱	۴,۱۴۳	۹,۰۷۸	۳,۱۴۸
سایر		۲۸۹,۹۷۷	۷۶۸,۲۳۰	۸۴,۰۴۶	۴۹,۹۶۴
		۳,۵۳۲,۲۱۷	۵,۰۳۴,۳۴۷	۷۰۰,۳۱۵	۴۳۴,۰۳۷

۷-۱-) کاهش هزینه‌های اداری عمومی گروه در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل خروج شرکت بیمه ما از شرکت‌های مشمول تلفیق درسال جاری می‌باشد.

۷-۲) علیرغم کاهش تعداد پرسنل گروه (به دلیل خروج شرکت بیمه ما از شمول تلفیق) افزایش حقوق و دستمزد و مزایا گروه عمدتاً ناشی از تغییر در ضریب ریالی حقوق پایه و مصوبات وزارت کار و همچنین تغییر در ساختار سازمانی و پرسنلی شرکت‌های گروه می‌باشد .

۷-۳-) افزایش حق الزحمه و حق المشاوره نسبت سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد مشاورین شرکت می‌باشد.

۸) هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۳۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۱	۱۶۶,۵۰۷	۰
	۳۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۱	۱۶۶,۵۰۷	۰

۸-۱-) کاهش ارزش دریافتنی‌ها به مبلغ ۱۶۶.۵۰۷ میلیون ریال بابت ذخیره کاهش ارزش مطالبات شرکت اصلی از شرکت حمل و نقل ریلی می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۹ سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی	۸۷۵,۳۱۳	۲,۹۹۹,۲۵۴	۶۶۷,۰۸۸	۴۱۰,۲۴۹
سود اوراق بدهی و گواهی سپرده	۵,۳۱۵,۴۷۳	۳,۲۳۸,۵۱۷	۲۴۷,۵۸۷	۳۸۱,۱۸۹
سود اوراق مشارکت	۰	۱,۵۸۵,۶۷۵	۰	۰
سود صندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۳۹۷,۴۲۵	۲,۱۹۵,۶۰۵	۱,۲۹۵,۵۲۱	۷۹۴,۴۷۷
سایر	۶۱۴	۲۲,۹۴۰	۰	۰
	۱۱,۵۸۸,۸۲۵	۱۰,۰۴۱,۹۹۱	۲,۲۱۰,۱۹۵	۱,۵۸۵,۹۱۵

۱۰) سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
استهلاک سرقفلی	۱۱۳,۸۷۴	۲۰۸,۳۴۸
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۱۰,۰۰۱	۵۸۸
سایر	۱۶,۰۰۰	۱۲۷,۱۲۸
	۱۳۹,۸۷۵	۳۳۶,۰۶۴

۵۱ هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تسهیلات دریافتی از بانکها، سایر اشخاص	۱,۰۷۵,۸۴۱	۳۸۷,۹۹۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانک ملت (اشخاص وابسته)	۹۳۵,۳۳۹	۱۱,۹۳۲,۲۲۵	۰	۱۱,۷۵۸,۳۴۰
سایر	۶,۳۴۳	۱۰,۰۹۶	۶,۳۴۳	۶,۱۸۲
	۲,۰۱۷,۵۲۳	۱۲,۳۳۰,۳۱۰	۶,۳۴۳	۱۱,۷۶۴,۵۲۲

۱-۱۱-) کاهش هزینه‌های مالی در سال جاری به دلیل تسویه تسهیلات دریافتی بانک ملت بوده که به صورت یکجا در سال مالی جاری تسویه گردید.

۵۲ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی(یادداشت ۱-۱۲-)	۰	۰	۷,۸۲۴,۰۸۲	۱,۶۵۰,۱۰۳
درآمد اجاره محل	۱۵,۵۷۶	۱,۱۷۰	۱۴,۸۹۴	۰
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۳,۴۱۶	۱,۳۳۸	۲۹۲	(۰)
سود (زیان) تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک	۸,۰۳۸	۷,۳۹۹	۴۷۵	۵,۸۶۰
درآمد سود تسهیلات اعطایی به مشتریان	۱,۹۰۳,۱۷۷	۵۴۳,۴۲۹	۰	۰
هزینه های قانونی(مالیات و بیمه)	۰	(۱,۶۳۵)	۰	۰
سود و زیان تسعیر ارز دارایی‌ها به جز وجوه نقد	۰	۱۸,۶۸۲	۰	۰
سایر	(۸۸۵,۱۴۸)	۱,۰۸۸,۲۶۶	(۳۶۸,۳۹۵)	۰
	۱,۰۴۵,۰۶۰	۱,۶۵۸,۶۵۰	۷,۴۷۱,۳۴۷	۱,۶۵۵,۹۶۳

۱-۵۲- سود حاصل از فروش شرکت‌های فرعی عمدتاً مربوط به سود فروش سهام شرکت بیمه ما می‌باشد. و سود مزبور در سال قبل مربوط به فروش سهام شرکت تامین سرمایه بانک ملت و شرکت بیمه ما به ترتیب مبالغ ۱۵۹ و ۱.۴۹۲ میلیارد ریال بوده است

۵۳ مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود عملیاتی	۱۳۰,۱۸۸,۱۵۳	۶۳,۸۱۳,۱۵۲	۱۳۳,۵۷۸,۸۳۹	۵۱,۳۲۶,۳۸۷
اثر مالیاتی	(۱,۳۶۸,۲۵۷)	(۳,۰۱۳,۰۷۱)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۳,۸۰۷,۷۶۰)	(۲,۴۹۵,۲۳۸)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲۵,۰۱۲,۱۳۶	۵۸,۳۰۴,۸۴۴	۱۳۳,۵۷۸,۸۳۹	۵۱,۳۲۶,۳۸۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	۱۰,۶۴۴,۲۱۴	(۴,۱۲۲,۳۱۷)	۷,۴۶۵,۰۰۴	(۱۰,۱۰۸,۵۵۹)
اثر مالیاتی	۶۰۴,۴۲۲	۲,۷۹۵,۸۲۸	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی	۱۹۰	(۱,۱۴۸,۱۹۵)	-	-
سود(زیان)غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۱,۲۴۸,۸۳۶	(۲,۴۷۴,۶۸۴)	۷,۴۶۵,۰۰۴	(۱۰,۱۰۸,۵۵۹)
سود قبل از مالیات	۱۴۰,۸۳۲,۳۶۷	۵۹,۶۹۰,۸۳۵	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۴۱,۲۱۷,۸۲۸
اثر مالیاتی	(۷۶۳,۸۲۴)	(۲۱۷,۲۴۲)	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۳,۸۰۷,۵۷۰)	(۳,۶۴۳,۴۲۳)	۰	۰
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۳۶,۲۶۰,۹۷۳	۵۵,۸۳۰,۱۶۰	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۴۱,۲۱۷,۸۲۸
میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰

حسابداران رسمی
گزارش

۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۴) گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات (یادداشت ۱-۳۳)	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۰۲۵,۱۲۸	۸۳۶,۶۴۶	۲۳۷,۵۱۷	۴۰۷,۱۰۶	۶۸,۶۹۰	۳۲۳,۳۹۰	۲,۸۹۷,۴۷۸	۱۶۶,۸۳۵	۲۳۸,۲۵۲	۳,۳۰۲,۵۶۵
افزایش	۴۷۱,۵۴۲	۱,۵۸۹	۵,۱۹۳	۷۸,۹۰۶	۱۹,۶۰۶	۱۶۴,۴۸۹	۷۴۱,۳۲۵	۱۲۲,۶۳۴	۶,۶۶۹	۸۷۰,۶۲۷
واگذار شده	(۹۹,۳۹۹)	(۳۳,۰۱۷)	(۳۴)	۰	(۱۳۸)	(۵۳)	(۱۳۲,۶۴۱)	(۱,۶۱۸)	۰	(۱۳۴,۲۵۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۳۶,۵۵۲	۱,۸۰۷	۸۵,۰۳۵	۰	(۰)	۱۲۳,۳۹۴	(۹۳,۸۹۴)	(۲۹,۵۰۰)	(۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۳۹۷,۲۷۱	۸۴۱,۷۷۰	۲۴۴,۴۸۴	۵۷۱,۰۴۷	۸۸,۱۵۸	۴۸۶,۸۲۶	۳,۶۲۹,۵۵۵	۱۹۳,۹۵۷	۲۱۵,۴۲۱	۴,۰۳۸,۹۳۳
افزایش	۰	۱۸۴,۳۹۶	۱۶,۵۹۲	۳,۲۷۷,۸۲۳	۱۲۹,۰۹۵	۱۴۰,۹۵۴	۲,۷۴۸,۸۵۹	۳۲۶,۰۴۶	۶۸,۷۹۷	۳,۰۴۳,۷۰۳
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۸۱)	(۴۷)	(۹,۵۲۹)	۰	۰	(۹,۵۲۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۳,۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۳	۰	(۳,۴۲۳)	۰
دارایی‌های شرکت فرعی واگذار شده طی سال	(۴۷۲,۰۴۲)	(۱۸۲,۰۱۸)	(۳۳,۹۴۰)	(۶۱,۳۶۷)	(۳۸,۵۶۹)	(۲۳۳,۲۰۴)	(۱,۰۰۱,۱۴۰)	(۱,۶۴۴)	(۲۱۴,۴۲۱)	(۱,۲۱۷,۲۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹۲۵,۲۲۹	۸۴۷,۵۷۰	۲۲۷,۱۳۶	۲,۷۸۷,۵۰۲	۱۷۹,۲۰۳	۴۰۴,۵۲۹	۵,۳۷۱,۱۶۹	۴۱۸,۳۵۹	۶۶,۳۷۵	۵,۸۵۵,۹۰۲
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۲۴۲,۸۰۷	۱۳۲,۶۰۳	۶۲,۸۸۶	۲۵,۳۱۸	۱۴۷,۵۲۱	۶۱۱,۱۳۵	۰	۰	۶۱۱,۱۳۵
استهلاک	۰	۳۳,۳۴۵	۱۱,۶۵۲	۳۴,۰۸۱	۱۰,۷۹۹	۲۷,۶۱۷	۱۱۷,۴۹۳	۰	۰	۱۱۷,۴۹۳
واگذار شده	۰	(۳۳,۰۱۷)	(۳۴)	۰	(۱۳۸)	(۴۶)	(۳۳,۲۳۵)	۰	۰	(۳۳,۲۳۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۲۴۳,۱۳۶	۱۴۴,۲۲۰	۹۶,۹۶۷	۳۵,۹۷۸	۱۷۵,۰۹۱	۶۹۵,۳۹۲	۰	۰	۶۹۵,۳۹۲
استهلاک	۰	۳۶,۲۱۰	۷,۸۳۳	۲۷,۴۰۸	۱۶,۵۲۵	۵۹,۴۹۰	۱۴۷,۴۶۵	۰	۰	۱۴۷,۴۶۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۸۱)	(۴۶)	(۳,۰۲۷)	۰	۰	(۳,۰۲۷)
دارایی‌های شرکت فرعی واگذار شده طی سال	(۷۴,۰۵۳)	(۲۱,۸۲۷)	(۶,۰۶۷)	(۱۳,۴۷۸)	(۷۴,۵۸۱)	(۱۸۹,۰۰۵)	۰	۰	(۱۸۹,۰۰۵)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۲۰۵,۲۹۳	۱۳۰,۲۲۶	۱۱۸,۳۰۸	۳۷,۰۴۴	۱۵۹,۹۵۳	۶۵۰,۸۲۳	۰	۰	۶۵۰,۸۲۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۲۵,۲۲۹	۶۴۲,۲۷۸	۹۶,۹۰۹	۲,۶۶۹,۱۹۴	۱۴۲,۱۵۹	۲۴۴,۵۷۶	۴,۷۲۰,۳۴۵	۴۱۸,۳۵۹	۶۶,۳۷۵	۵,۲۰۵,۰۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷,۲۷۱	۵۹۸,۶۳۵	۱۰۰,۲۶۳	۴۷۴,۰۸۰	۵۲,۱۸۰	۳۱۱,۷۳۵	۲,۹۳۴,۱۶۳	۱۹۳,۹۵۷	۲۱۵,۴۲۱	۳,۳۴۳,۵۴۱

حسابداران رسمی
گزارش

۱۴-۲) شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۴۳,۱۵۱	۲۸۳,۳۹۱	۲۸,۹۶۸	۱۶,۶۶۳	۱۷,۰۵۹	۷۸۹,۲۳۴	۱,۶۱۸	۰	۷۹۰,۸۵۲
افزایش	۰	۱,۱۰۰	۳۴	۰	۱۰,۷۷۱	۱۱,۹۰۵	۰	۰	۱۱,۹۰۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۸)	۰	(۱,۶۱۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۴۳,۱۵۱	۲۸۴,۴۹۱	۲۹,۰۰۲	۱۶,۶۶۳	۲۷,۸۳۱	۸۰۱,۱۳۹	۰	۰	۸۰۱,۱۳۹
افزایش	۰	۰	۸۳	۲۹,۵۱۳	۴,۷۱۵	۳۴,۳۱۰	۰	۳۸,۱۰۷	۷۲,۴۱۷
واگذار شده	۰	۰	۰	(۸,۷۳۱)	۰	(۸,۷۳۱)	۰	۰	(۸,۷۳۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۴۳,۱۵۱	۲۸۴,۴۹۱	۲۹,۰۸۵	۳۷,۴۴۵	۳۲,۵۴۶	۸۲۶,۷۱۸	۰	۳۸,۱۰۷	۸۶۴,۸۲۵
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۲۲,۹۱۸	۳,۲۲۲	۴,۶۸۲	۱۰,۴۲۶	۴۱,۲۴۷	۰	۰	۴۱,۲۴۷
استهلاک	۰	۱۱,۳۴۹	۲,۴۶۰	۲,۴۸۰	۴,۰۱۱	۲۰,۲۹۹	۰	۰	۲۰,۲۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۳۴,۲۶۷	۵,۶۸۲	۷,۱۶۲	۱۴,۴۳۷	۶۱,۵۴۷	۰	۰	۶۱,۵۴۷
استهلاک	۰	۱۱,۳۸۹	۲,۴۶۳	۴,۶۳۶	۴,۹۹۷	۲۳,۴۸۵	۰	۰	۲۳,۴۸۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۴۵۶۵۶	۸,۱۴۴	۹,۵۳۵	۱۹,۴۳۴	۸۲,۷۶۹	۰	۰	۸۲,۷۶۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۴۳,۱۵۱	۲۳۸,۸۳۶	۲۰,۹۴۱	۲۷,۹۱۰	۱۳,۱۱۲	۷۴۳,۹۴۹	۰	۳۸,۱۰۷	۷۸۲,۰۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۴۳,۱۵۱	۲۵۰,۲۲۵	۲۳,۳۲۱	۹,۵۰۱	۱۳,۳۹۴	۷۳۹,۵۹۲	۰	۰	۷۳۹,۵۹۲

۱۴-۳) داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰,۹۹۴,۸۶۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۹۴۸,۲۷۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴) انتقال مالکیت قانونی آپارتمان‌های واقع در ساختمان پالمیرا برای شرکت اصلی و آپارتمان خریداری شده توسط شرکت فرعی خدمات بیمه ای بهساز در شهرستان گرگان تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی صورت نپذیرفته و در جریان می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ساختمان	۲۲۰,۲۴۸	۴۹۱,۹۶۶	۱۹۶,۰۱۴	۱۹۶,۰۱۴
	۲۲۰,۲۴۸	۴۹۱,۹۶۶	۱۹۶,۰۱۴	۱۹۶,۰۱۴

۱۴-۵) افزایش وسائط نقلیه و پیش پرداخت سرمایه ای در شرکت اصلی به مبلغ ۲۹.۵۱۳ و ۳۸.۱۰۷ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه خودروی kmc و پیش پرداخت خرید ۳ دستگاه خودروی kmc بوده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۱۵ سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۵-۱	۴,۹۳۱,۹۱۱	۳,۴۳۹,۶۰۹
		۴,۹۳۱,۹۱۱	۳,۴۳۹,۶۰۹

۱۵-۱) سرمایه گذاری در املاک مربوط به املاک شرکت واوان به مبلغ ۲۴۶۰۰ میلیون ریال واقع در خیابان بوکان و مبلغ ۴۸۹۷.۳۱۱ میلیون ریال مربوط به مخارج ساخت املاک در پروژه مشارکتی مروارید کیش می‌باشد.

۱۶ سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۴,۱۶۶,۹۵۶	۲,۸۰۹,۷۲۹
سرقفلی تحصیل شده طی دوره	۲,۹۹۸,۹۷۰	۱,۳۵۷,۲۲۶
واگذاری دارایی‌های شرکت‌های فرعی	(۴,۰۴۳,۴۵۵)	۰
بهای تمام شده در پایان دوره	۳,۱۲۲,۴۷۱	۴,۱۶۶,۹۵۶
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	۳۵۳,۶۱۷	۱۴۵,۲۶۹
استهلاک دوره	۱۱۳,۸۷۴	۲۰۸,۳۴۸
واگذاری دارایی‌های شرکت‌های فرعی	(۲۱۸,۶۳۳)	۰
استهلاک انباشته در پایان دوره	۲۴۸,۸۵۸	۳۵۳,۶۱۷
مبلغ دفتری در پایان دوره	۲,۸۷۳,۶۱۳	۳,۸۱۳,۳۳۹

۱۷ دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت		
	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	سایر	جمع	نرم افزارهای رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹۴,۹۳۰	۸۲,۸۳۵	۶,۴۵۸	۳۱۳	۱۸۴,۵۳۶	۱۲,۰۹۱	۱۷۸	۱۲,۲۶۹
سایر نقل و انتقالات	۷۰,۷۹۳	۰	۳	۰	۷۰,۷۹۶	۱۰۰	۰	۱۰۰
افزایش	(۱۴۶)	۰	۰	۰	(۱۴۶)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۶۵,۵۷۷	۸۲,۸۳۵	۶,۴۶۱	۳۱۳	۲۵۵,۱۸۵	۱۲,۱۹۰	۱۷۸	۱۲,۳۶۹
افزایش	۲۵,۲۴۵	۰	۴۲	۰	۲۵,۲۸۶	۱۸	۰	۱۸
واگذاری دارایی‌های شرکت فرعی طی سال	(۱۰۲,۷۱۲)	(۳۱,۴۸۱)	(۳,۲۲۳)	(۳۰۰)	(۱۳۷,۷۱۶)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸۸,۱۰۹	۵۱,۳۵۴	۳,۲۷۹	۱۳	۱۴۲,۷۵۵	۱۲,۲۰۹	۱۷۸	۱۲,۳۸۷
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۷,۷۴۷	۳,۱۳۱	۴۸	۳۰۰	۵۱,۲۲۶	۷,۵۱۲	۰	۷,۵۱۲
استهلاک	۲۷,۱۳۵	۰	۱	۰	۲۷,۱۳۷	۱,۶۶۲	۰	۱,۶۶۲
سایر نقل و انتقالات	(۱۴۶)	۰	۰	۰	(۱۴۶)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۴,۷۳۷	۳,۱۳۱	۴۹	۳۰۰	۷۸,۲۱۷	۹,۱۷۴	۰	۹,۱۷۴
استهلاک	۱۵,۵۰۵	۰	۱	۰	۱۵,۵۰۶	۱,۵۳۱	۰	۱,۵۳۱
واگذاری دارایی‌های شرکت فرعی طی سال	(۳۸,۶۸۶)	(۳,۱۳۱)	(۴۹)	(۳۰۰)	(۴۲,۱۶۶)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۱,۵۵۵	۰	۱	۰	۵۱,۵۵۶	۱۰,۷۰۵	۰	۱۰,۷۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۶,۵۵۴	۵۱,۳۵۴	۳,۲۷۸	۱۳	۹۱,۱۹۹	۱,۵۰۴	۱۷۸	۱,۶۸۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۰,۸۴۰	۷۹,۷۰۴	۶,۴۱۱	۱۳	۱۷۶,۹۶۸	۳,۰۱۶	۱۷۸	۳,۱۹۵

۱۷-۱) مبلغ ۴.۵۶۰ میلیون ریال از مانده نرم افزار شرکت اصلی بابت نرم افزار Qlik view و افزایش نرم افزار در گروه بابت خرید نرم افزار تلفیق اکسیر سیستم پویا در شرکتهای فرعی می‌باشد .

حسابداران رسمی
گزارش

۱۸ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	یادداشت	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی										
تامین سرمایه بانک ملت	۱۸-۱	●	۲۷,۳۹۴,۳۴۴,۳۱۱	۷۸	۱۴,۹۴۰,۸۲۶	۰	۱۴,۹۴۰,۸۲۶	۶۲,۱۳۰,۳۷۳	۱۲,۴۲۶,۰۵۳	۵۰,۲۵۶,۴۸۵
توسعه معین ملت	۱۸-۱	-	۵,۷۸۵,۹۵۰,۰۰۰	۹۶	۷,۰۵۷,۹۳۳	۰	۷,۰۵۷,۹۳۳	۰	۵,۵۱۰,۴۰۰	۰
بیمه ما	۱۸-۳	●	۰	-	۰	۰	۰	۰	۹۶۳,۷۰۹	۱۱,۳۹۵,۷۹۳
گسترش خدمات بازرگانی بهساز	۱۸-۲	-	۸۱,۷۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۸۱۸,۰۰۰	(۸۱۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
گسترش فن‌آوری صنعت ساختمان	۱۸-۱	-	۸۹۴,۲۶۰,۰۴۰	۹۰	۸۹۵,۱۹۵	۰	۸۹۵,۱۹۵	۰	۲۹۸,۰۷۶	۰
کارگزاری بانک ملت		-	۶۴۲,۱۸۰,۰۰۰	۳۹	۲۹۳,۸۵۲	۰	۲۹۳,۸۵۲	۰	۲۹۳,۸۵۲	۰
سپهر صنعت سورنا		-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۲۸۰,۰۵۱	۰
ساختمانی و شهرسازی وارن		-	۳۲,۰۱۲,۹۹۵	۱۰۰	۲۵۲,۳۵۹	۰	۲۵۲,۳۵۹	۰	۲۵۲,۳۵۸	۰
الماسه ساز	۱۸-۱	-	۲۵۲,۰۳۱,۰۰۰	۹۳	۳۲۱,۷۰۳	۰	۳۲۱,۷۰۳	۰	۱۴۲,۳۶۴	۰
توسعه حمل و نقل گسترش ریلی		-	۸۵,۴۹۹,۹۹۷	۹۵	۶۲,۲۴۴	(۶۲,۲۴۴)	(۰)	۰	(۰)	۰
ارزش آفرین اطلس		-	۴,۸۴۹,۵۰۰	۹۶	۴۸,۴۹۳	(۴۷,۹۹۵)	۴۹۸	۰	۰	۰
خدمات بیمه ای بهساز ملت		-	۱,۴۹۷	۱۰۰	۱,۴۹۷	۰	۱,۴۹۷	۰	۱,۴۹۴	۰
شهرک تحقیقاتی کاوش		-	۵۷۳,۹۹۷	۷۰	۸,۸۲۶	(۸,۸۲۶)	۰	۰	۰	۰
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما		-	۱۱,۳۹۹,۳۱۶	۱۰۰	۱۱,۳۹۹	(۱۱,۳۹۹)	۰	۰	۰	۰
شرکت تعاونی خرمندان عصر		-	۱۰	۲۹	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰
					۲۴,۷۱۲,۶۴۸	(۹۴۸,۴۶۴)	۲۳,۷۶۴,۱۸۴	۶۲,۱۳۰,۳۷۳	۲۰,۱۶۸,۶۵۸	۶۱,۶۵۲,۲۷۸

۱۸-۱) افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی تامین سرمایه بانک ملت و توسعه معین ملت بابت خرید سهام و در شرکتهای فرعی گسترش فن‌آوری صنعت ساختمان و الماسه ساز بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران می‌باشد.

۱۸-۲) با توجه به وضعیت مالی شرکت فرعی گسترش خدمات بازرگانی بهساز و با توجه به اقدامات به عمل آمده در جهت تعیین تکلیف مطالبات شرکت مزبور و همچنین دارایی‌های تحت تملک آن شرکت زیان کاهش ارزش برای کل سرمایه گذاری در سنوات قبل در نظر گرفته شده است.

۱۸-۳) با توجه به فروش ۲۰٪ سهام شرکت بیمه ما در بازار بورس و کاهش درصد سرمایه گذاری گروه در شرکت مزبور از ۵۸٪ به ۳۸٪ در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی لیکن شرکت مزبور از شرکت‌های مشمول تلفیق خارج شده است.

حسابداران رسمی
گزارش

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱۸) مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی
		گروه	شرکت اصلی		
شرکتهای فرعی :					
تعاونی خردمندان صابر عصر	تهران	۱۰۰	۲۹.۴	خرید و فروش سهام و کالای بازرگانی	۳۰دی ماه
سرمایه گذاری توسعه معین ملت	تهران	۹۶.۹۵	۹۶.۴۵	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۰دی ماه
تامین سرمایه بانک ملت	تهران	۷۸.۴۳	۷۸.۲۶	ارائه مشاوره و خدمات در زمینه تأمین مالی	۳۰دی ماه
گسترش حمل و نقل ریلی	تهران	۹۵	۹۵	خدمات ریلی	۳۰دی ماه
شهرک تحقیقاتی کاوش	تهران	۷۰	۷۰	انجام فعالیتهای تحقیقاتی ، عمرانی و خدماتی	۳۰دی ماه
سپهر صنعت سورنا	تهران	۱۰۰	-	نگهداری مواد و کالاهای وارداتی	۳۰دی ماه
گسترش خدمات بازرگانی بهساز	تهران	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور بازرگانی	۳۰دی ماه
ساختمانی و شهرسازی ولوان	تهران	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور ساختمانی	۳۰دی ماه
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	تهران	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور بازرگانی	۳۰دی ماه
خدمات بیمه ای بهساز ملت	تهران	۱۰۰	۱۰۰	ارائه خدمات بیمه ای	۳۰دی ماه
ارزش آفرین اطلس	تهران	۹۹	۹۷	انجام عملیات حق العمل کاری	۳۰دی ماه
کارگزاری بانک ملت	تهران	۸۹.۹	۳۸.۹	ارائه خدمات کارگزاری و مشاوره مالی	۳۰آذر ماه
شرکت الماسه ساز	هشتگرد	۹۲.۹۳	۹۲.۹۳	تولید ابزارهای برشی	۳۰آذر ماه
گسترش فن آوری صنعت ساختمان	تهران	۸۹.۸	۸۹.۸	انجام امور ساختمانی	۳۰آذر ماه
شرکتهای فرعی در حال تصفیه و متوقف- مستثنی از تلفیق					
نفت و گاز نوگام	تهران	۹۹	۸۸	امور نفتی	۲۹اسفند ماه
توسعه میزان اندیشه	تهران	۴۹	۴۹	دوره مشاوره حقوقی و وکالت	۲۹اسفند ماه
ساختمان و خدمات نوساز	تهران	۹۹.۳	۹۹	انجام امور ساختمانی	۲۹اسفند ماه
توسعه بین المللی نفت و گاز کیش	تهران	۸۸	۸۸	امور نفتی و گازی	۲۹اسفند ماه
توسعه کارآفرینی ملت	تهران	۶۳	۶۰	توسعه و تجاری سازی طرحهای کارآفرینی	۲۹اسفند ماه
اذین تجارت آرمان	تهران	۱۰۰	-	انجام امور بازرگانی	۳۰دیماه
تیرازه تریدینگ	مالزی	۱۰۰	-	انجام امور بازرگانی- متوقف	۱۰دیماه

حسابداران رسمی
گزارش

۹ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد باقق	-	۱۱,۱۹۹,۹۹۱,۴۶۸	۴۰	۲۴,۳۱۳,۰۳۶	-	۲۴,۳۱۳,۰۳۶	-	۱۲,۰۲۱,۳۲۹	-
توسعه صنایع و صادرات فارس	-	۴۷۰,۵۹۴,۷۲۶	۴۱	۱,۱۵۶,۶۶۰	-	۱,۱۵۶,۶۶۰	-	۷۸۳,۲۲۳	-
تأمین سرمایه امین	بورس	۱,۴۵۹,۹۹۹,۹۸۶	۸.۱	۱,۸۶۲,۱۸۹	-	۱,۸۶۲,۱۸۹	۴,۷۷۵,۶۶۰	۹۸۷,۷۲۳	۸,۰۲۲,۳۸۶
مهندسی حفاری و اکتشافات معدنی (در حال تصفیه)	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۶۲۱	-	۲,۶۲۱	-	۲,۶۲۱	-
شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰۰,۰۲۱	-	۵۰۰,۰۲۱	-	۵۰۰,۰۲۱	-
				۲۷,۸۳۴,۵۲۷	-	۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۴,۷۷۵,۶۶۰	۱۵,۲۹۴,۹۱۷	۸,۰۲۲,۳۸۶
افزایش سرمایه در جریان شرکتهای وابسته									
تأمین سرمایه امین- حق تقدم	بورس	۵۶۷,۷۷۷,۷۵۸	۸.۱	۰	-	۰	۱,۰۵۷,۷۷۰	۵۹۵,۰۰۰	۴,۱۹۴,۷۵۰
				۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۰	۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۵,۸۳۳,۴۳۰	۱۵,۸۸۹,۹۱۷	۱۲,۲۱۷,۱۳۶
شرکت									
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد باقق	-	۱۱,۱۹۹,۹۸۶,۲۳۸	۴۰	۵,۳۰۹,۸۹۶	-	۵,۳۰۹,۸۹۶	-	۴,۳۳۳,۸۹۷	-
توسعه صنایع و صادرات فارس	-	۴۷۰,۵۹۴,۷۲۶	۴۱	۷۱۷,۶۶۴	-	۷۱۷,۶۶۴	-	۶۵۶,۳۸۲	-
تأمین سرمایه امین	بورس	۱,۴۵۹,۹۹۹,۹۸۶	۸.۱	۱,۴۶۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۶۶۰	۹۳۵,۰۰۰	۸,۰۲۲,۳۸۶
مهندسی حفاری و اکتشافات معدنی(در حال تصفیه)	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۱۸۱	-	۲,۱۸۱	-	۲,۱۸۱	-
شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰۰,۰۲۱	-	۵۰۰,۰۲۱	-	۵۰۰,۰۲۱	-
				۷,۹۸۹,۷۶۳	-	۷,۹۸۹,۷۶۳	۴,۷۷۵,۶۶۰	۶,۴۲۷,۳۸۲	۸,۰۲۲,۳۸۶
افزایش سرمایه در جریان شرکتهای وابسته									
تأمین سرمایه امین- حق تقدم	بورس	۵۶۷,۷۷۷,۷۵۸	۸.۱	۰	-	۰	۱,۰۵۷,۷۷۰	۵۹۵,۰۰۰	۴,۱۹۴,۷۵۰
				۷,۹۸۹,۷۶۳	۰	۷,۹۸۹,۷۶۳	۵,۸۳۳,۴۳۰	۷,۰۲۲,۳۸۲	۱۲,۲۱۷,۱۳۶

حسابداران رسمی
گزارش

۱-۱۹) خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	وضعیت	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق(طرح)- (۱۴۰۲/۰۶/۳۱- حسابرسی نشده)	حسابرسی نشده	۱۶۲,۲۸۲,۶۳۸	۱۰۱,۲۵۹,۴۱۴	۸۰,۱۱۴,۹۱۹	۲۷,۱۲۹,۲۶۴
توسعه صنایع و صادرات فارس (سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱-حسابرسی شده)	حسابرسی شده	۸,۵۲۴,۸۴۶	۶,۱۶۴,۳۰۶	۱,۱۰۷,۵۴۶	۸۹۶,۰۰۱
تامین سرمایه امین (سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱- حسابرسی شده)	حسابرسی شده	۴۱,۷۱۸,۳۶۶	۱۹,۹۶۳,۱۰۳	۱۶,۵۹۹,۱۷۰	۴,۹۱۱,۵۶۳

۲-۱۹) سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکتهای وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	یادداشت	سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها
مانده در ابتدای سال		۱۵,۶۱۶,۴۹۵	۲۷۳,۴۲۲	۱۵,۸۸۹,۹۱۷	۷,۲۴۰,۳۸۹
افزایش سرمایه ثبت شده طی دوره(فولاد بافق)		۹۷۶,۰۰۱	۰	۹۷۶,۰۰۱	۲,۶۲۶,۵۶۳
افزایش سرمایه در جریان شرکت فولاد بافق	۱۹-۲-۲	۲۲۶,۵۶۵		۲۲۶,۵۶۵	(۲۲۶,۵۶۵)
افزایش سرمایه ثبت شده توسعه صنایع صادرات فارس	۱۹-۲-۳	۶۱,۳۸۲		۶۱,۳۸۲	
افزایش سرمایه در جریان شرکت تامین سرمایه امین	۱۹-۲-۱	-	۰	۰	۵۹۵,۰۰۰
فروش سهام تامین سرمایه امین (۷۰ میلیون سهم)		(۷۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)	
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی دوره قبل از استهلاک سرقفلی		۱۱,۶۱۶,۶۷۷	۰	۱۱,۶۱۶,۶۷۷	۶,۵۴۹,۳۴۳
سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی سال		(۹۷۷,۴۳۴)	۰	(۹۷۷,۴۳۴)	(۸۹۵,۵۹۵)
سایر تغییرات		۱۱۱,۴۱۸	۰	۱۱۱,۴۱۸	۷۸۱
مانده پایان سال		۲۷,۵۶۱,۱۰۵	۲۷۳,۴۲۲	۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۱۵,۸۸۹,۹۱۷

۱-۲-۱۹) افزایش سرمایه شرکت تامین سرمایه امین در سال مالی قبل صورت گرفته است که در مانده ابتدای سال سهم از خالص دارایی‌ها تاثیر گذاشته است همچنین طی سال جاری ۷۰ میلیون سهم فروخته شده که منجر به کاهش درصد سرمایه گذاری شرکت فوق الذکر از ۸.۵ ٪ به ۸.۱٪ کاهش یافته است.

۲-۲-۱۹) شرکت مجتمع و صنعت آهن و فولاد بافق در دوره جاری ۲ مرحله افزایش سرمایه داشته است که در مرحله اول سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۳۳٪) افزایش یافته که ۷۸٪ از محل سود انباشته و ۲۲٪ از محل مطالبات و واریز نقدی صورت گرفته است. سهم شرکت گروه مالی ملت از افزایش سرمایه (مطالبات حال شده و آورده نقدی) ۴۴۰ میلیارد ریال می‌باشد. در مرحله دوم سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۸.۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و آورده نقدی (معادل ۴۰٪) افزایش یافته که در ۸۳.۲۵٪ از محل سود انباشته و ۱۶.۷۵٪ از محل مطالبات حال شده سهامداران بوده است که سهم این گروه ۵۳۶میلیارد ریال بوده است.

۳-۲-۱۹) شرکت توسعه صنایع صادرات فارس در دوره جاری ۱۵٪ افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران داشته که سهم گروه مالی ملت ۶۱.۳۸۲میلیون ریال می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۲۰ سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۲۰-۱	۵۷,۴۳۶,۸۳۶	(۴۰۰,۰۰۰)	۵۷,۰۳۶,۸۳۶	۵۱,۰۲۴,۴۱۷
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقف یا در جریان انحلال	۲۰-۲	۳۶۰,۴۹۰	(۳۰۳,۷۹۸)	۵۶,۶۹۳	۷۶,۲۶۱
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۰-۳	۲۹,۴۴۷,۹۳۹	-	۲۹,۴۴۷,۹۳۹	۱۵,۴۱۲,۵۵۸
		۸۷,۲۴۵,۲۶۶	(۷۰۳,۷۹۸)	۸۶,۵۴۱,۴۶۸	۶۶,۵۱۳,۲۳۶
سایر اوراق بهادار	۲۰-۴	-	-	-	۱۰,۶۹۵,۰۰۰
		۸۷,۲۴۵,۲۶۶	(۷۰۳,۷۹۸)	۸۶,۵۴۱,۴۶۸	۷۷,۲۰۸,۲۳۶
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقف یا در جریان انحلال(عدم شمول تلفیق)	۲۰-۵	۲۸۹,۴۹۱	(۲۳۴,۰۰۰)	۵۵,۴۹۱	۶۴,۹۵۳
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۰-۶	۱۶,۴۴۱,۵۹۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۴۱,۵۹۰	۴۷,۸۹۷,۸۸۲
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۰-۷	۱۰,۰۰۰,۳۶۱	-	۱۰,۰۰۰,۳۶۱	۳,۵۳۸,۲۵۹
		۲۶,۷۳۱,۴۴۲	(۶۳۴,۰۰۰)	۲۶,۰۹۷,۴۴۲	۵۱,۵۲۱,۰۹۳

۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها

پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
بانک ملت	بورس	۱۳۵,۴۹۱	-	۳۲۷	۰	۳۲۳	۳۱,۳۷۸,۹۴۲	۶۱,۲۴۶,۶۳۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	بورس	۴,۶۵۶,۱۲۴,۶۳۲	-	۴۲,۴۶۹,۸۶۳	۰	۵۲,۲۸۸,۲۸۰	۱۰,۴۹۰,۷۱۳	۲۳,۲۵۷,۹۱۶
توسعه معادن فلزات	بورس	۳,۲۳۸,۰۳۴,۴۵۲	۱.۶۸	۳,۵۶۶,۵۳۹	۰	۱۰,۹۲۱,۸۹۰	۳,۶۲۳,۵۳۸	۲۰,۶۸۷,۹۵۵
صنایع شیمیایی پترو ایمن سپاهان (یادداشت ۱-۱-۲۰)	-	۴۷۷,۲۸۲,۸۰۰	۲۸	۱,۶۷۱,۱۵۳	۰	۰	۱,۶۷۱,۱۵۳	۰
شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم	فرا بورس	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	۴.۰۰	۱,۰۲۹,۵۶۵	۰	۲,۷۰۵,۲۸۳	۱,۴۱۳,۳۰۲	۳,۶۳۱,۶۳۱
بیمه ما	بورس	۳,۱۱۷,۲۱۷,۴۴۸	۳۸.۰۰	۳,۸۸۱,۰۶۳	۰	۹,۶۰۷,۲۶۴	۰	۰
سرمایه گذاری ری(یادداشت ۱-۶-۲۰)	-	۵,۶۵۹	۱۰	۱,۲۹۸,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۰	۸۹۸,۰۰۰	۰
سنگ آهن گل گهر	فرا بورس	۱,۰۰۰,۰۱۸,۰۰۰	۰.۰۱	۳,۰۷۰,۲۷۴	۰	۴,۴۲۰,۰۸۰	۱,۰۳۸,۶۲۱	۳۵,۴۸۲,۹۲۱
معدنی و صنعتی چادر ملو	بورس	۴۴۱,۸۰۵,۰۱۳	-	۴۲۶,۸۱۰	۰	۱,۹۶۷,۸۰۰	۴۳۳,۴۷۹	۳,۲۷۱,۹۲۳
معدنی و صنعتی چادر ملو - حق تقدم	بورس	۴۲,۳۶۶	-	۲۹۴	۰	۱۷۴	۰	۰
شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران	-	۱,۲۰۳,۲۶۷	۳.۷۲	۱,۸۶۲	۰	۰	۱,۸۶۲	۰
واسپاری ملت	بورس	۲۶۵,۳۷۵	-	۳۳۸	۰	۱,۸۶۶	۴۹,۳۶۷	۷۷,۵۶۹
فن آوران هوشمند بهساران فردا	-	۱,۳۴۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۰	۰	۰	۶۷۰	۰
جهان بهساز مفرح	-	۶۴,۶۷۵	-	۶۴۷	۰	۰	۶۴۷	۰
تدبیرگران بهساز ملت	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵۰	۰	۰	۴۵۰	۰
واسپاری ملت- حق تقدم	-	۰	-	۰	۰	۰	۱۹,۹۴۰	۳۷,۴۳۳
سایر	-	۲۸,۱۲۰,۲۹۵	-	۱۸,۳۰۱	۰	۰	۳,۷۳۴	۰
				۵۷,۴۳۶,۸۳۶	(۴۰۰,۰۰۰)	۸۱,۹۱۲,۹۵۹	۵۱,۰۲۴,۴۱۷	۱۴۷,۶۹۳,۹۸۱

۱-۱-۲۰) به منظور تسویه مطالبات مشکوک الوصول و سررسید گذشته بانک ملت از شرکت‌های گروه یزدانی، مطابق قرارداد شماره ۹۷/۶۰۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ معادل ۲۷/۷۳ سهام شرکت صنایع شیمیایی پترو ایمن سپاهان به مبلغ ۱,۲۷۱/۶ میلیون ریال و معادل مبلغ بدهی ارزی و ریالی گروه مذکور با اتکا به گزارش ارزشگذاری تهیه شده توسط شرکت تامین سرمایه بانک ملت در اواخر شهریور ۱۳۹۷ عملیات انتقال آن به گروه مالی ملت آغاز گردید. مراتب انتقال رسمی تملک این سرمایه گذاری در اواخر سال ۱۳۹۷ انجام و به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴ شرکت گروه مالی ملت به سمت عضو اصلی هیات مدیره برای شرکت مزبور انتخاب گردیده، ولی عملا شرایط کافی و لازم جهت اعمال نفوذ بر سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت سرمایه پذیر کماکان برقرار نشده و به همین دلیل از لحاظ داشتن آن به عنوان شرکت‌های وابسته مشمول ارزش ویژه در پایان صرف نظر شده است.

۲۰-۲) سرمایه گذاری در شرکتهای متوقف یا در جریان انحلال

پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
ساختمان و خدمات نوساز-مستثنی از تلفیق	۶,۳۳۱,۲۲۲	۹۹.۳۰	۱۵۵,۴۴۲	(۱۵۰,۰۰۰)	۵,۴۴۳	۰	۵,۴۴۳	۰
نفت و گاز توکام-مستثنی از تلفیق	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۵۵	۸۸,۵۰۰	(۴۰,۰۰۰)	۴۸,۵۰۰	۰	۵۸,۵۰۰	۰
آذین تجارت آرمان - مستثنی از تلفیق	۷۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۶۵,۷۸۸	(۶۵,۷۸۸)	۰	۰	۰	۰
توسعه نفت و گاز بین المللی کیش- مستثنی از تلفیق	۸۸,۰۰۰	۸۸	۴۴,۰۰۰	(۴۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
توسعه کارآفرینی ملت-مستثنی از تلفیق	۳۰۰,۰۰۰	۶۳	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰	۴,۲۰۰	۰
اطلاع رسانی ملت بازار-مستثنی از تلفیق	۰	-	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۹	۰
تیرازه تریدینگ- مستثنی از تلفیق	۰	۱۰۰	۴,۰۱۰	(۴,۰۱۰)	۰	۰	۰	۰
موسسه حقوقی توسعه میزان اندیشه - مستثنی از تلفیق	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰
خدمات بیمه ای پوشش ملت-مستثنی از تلفیق	۰	-	۰	۰	۰	۰	۲۶۰	۰
			۳۶۰,۴۹۰	(۳۰۳,۷۹۸)	۵۶,۶۹۳	۰	۷۶,۲۶۱	۰

گزارش

۲۰-۳) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت		۱۰۲۵۹۳۹	-	۲,۷۹۷,۳۷۷	۰	۲,۷۹۷,۳۷۷	۸,۸۹۱,۰۱۷	۱,۲۶۸,۶۲۰	۴۲,۳۹۸,۷۸۵
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت		۲۰۱۶۴۹۱۳	۵۱	۲۰,۲۲۴,۲۱۰	۰	۲۰,۲۲۴,۲۱۰	۲۰,۲۲۷,۵۴۵	۹,۸۸۲,۴۴۹	۹,۹۰۲,۰۳۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه		۱۷۱۱۴۰۷	-	۲,۷۳۴,۱۷۰	۰	۲,۷۳۴,۱۷۰	۱۶,۴۰۸,۸۵۹	۲,۱۲۰,۵۸۸	۱۳,۹۲۶,۳۹۹
صندوق سرمایه گذاری افق ملت		۱۴۴۹۳۴۸	۵۱	۴۶,۲۹۴	۰	۴۶,۲۹۴	۴۴۷,۴۶۲	۴۴۵,۹۷۶	۰
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت		۱۰۰۵۵۴۸۲	۴۷.۵۰	۱,۰۵۵,۴۸۲	۰	۱,۰۵۵,۴۸۲	۱,۰۵۸,۲۷۴	۱۹۸,۸۱۲	۱۹۹,۵۸۰
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت		۲۵۸۰۴۰۶	۵۱	۲,۵۸۰,۴۰۶	۰	۲,۵۸۰,۴۰۶	۲,۵۸۷,۴۷۶	۱,۵۸۶,۳۱۲	۰
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران		۱۰۰۰۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۸۵,۹۹۱	۱۰,۰۰۰	۷۸,۱۲۲
				۲۹,۴۴۷,۹۳۹	۰	۲۹,۴۴۷,۹۳۹	۴۹,۶۰۶,۶۲۵	۱۵,۴۱۲,۵۵۸	۶۶,۵۰۴,۹۳۵

۲۰-۴) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	تاشر	نوع اوراق	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بلندمدت بانکی	بیمه ما	بانک ملت	۱۸.۲۰	۰	۳,۳۷۵,۰۰۰
سپرده بلندمدت بانکی	بیمه ما	سایر بانک ها	۱۸.۲۰	۰	۷,۳۲۰,۰۰۰
				۰	۱۰,۶۹۵,۰۰۰

۲۰-۵) سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقف(عدم شمول تلفیق):

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزش بازار
ساختمان و خدمات توسا - در حال تصفیه	۶,۳۳۱,۲۰۶	۹۹	۱۵۵,۴۴۱	(۱۵۰,۰۰۰)	۵,۴۴۱	۰	۵,۴۴۰	۰
نفت و گاز نوگام - در حال تصفیه	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۸	۸۷,۵۰۰	(۴۰,۰۰۰)	۴۷,۵۰۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰
توسعه نفت و گاز بین الملل کیش- در حال تصفیه	۸۸,۰۰۰	۸۸	۴۴,۰۰۰	(۴۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
شرکت اطلاع رسانی ملت بازار-در حال تصفیه	۰	-	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۸	۰
موسسه توسعه میزان اندیشه-در حال تصفیه	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰
گروه توسعه کارآفرینی ملت- در حال تصفیه	۰	-	۰	۰	۰	۰	۳,۹۰۰	۰
خدمات بیمه ای پوشش ملت-در حال تصفیه	۰	-	۰	۰	۰	۰	۲۵۵	۰
			۲۸۹,۳۹۱	(۲۳۴,۰۰۰)	۵۵,۳۹۱	۰	۶۴,۹۵۳	۰

۲۰-۶) سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزش بازار
بانک ملت	بورس	۰	-	۰	۰	۰	۰	۲۹,۴۲۲,۴۱۸	۵۶,۷۹۴,۶۹۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	بورس	۱,۱۰۳,۶۴۵,۵۴۹	-	۱۲,۴۱۴,۵۲۳	۰	۱۲,۴۱۴,۵۲۳	۱۲,۳۹۳,۹۴۰	۱۰,۲۴۷,۴۸۶	۲۲,۸۰۷,۶۴۴
توسعه معادن فلزات	بورس	۰	-	۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۱,۰۷۳	۲۰,۲۱۶,۴۶۶
صنایع شیمیایی پترو ایمن سپاهان	-	۴۷۷,۲۸۲,۸۰۰	۲۸	۱,۶۷۱,۱۵۳	۰	۱,۶۷۱,۱۵۳	۰	۱,۶۷۱,۱۵۳	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم(زرین کالای مبین)	فرا بورس	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	۴	۱,۰۲۹,۵۶۵	۰	۱,۰۲۹,۵۶۵	۲,۷۰۵,۲۸۳	۱,۴۱۳,۳۰۲	۳,۶۳۱,۶۳۱
بیمه ما	بورس	۴۸,۲۱۷,۴۴۸		۹,۲۴۱	۰	۹,۲۴۱	۱۴۸,۶۰۶	۰	۰
سرمایه گذاری ری(یادداشت-۱-۶-۲۰)	-	۵۶۵۹	۱۰	۱,۲۹۸,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۸۹۸,۰۰۰	۰	۸۹۸,۰۰۰	۰
سنگ آهن گل گهر	فرا بورس	۰	-	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۵۹۸	۲۹,۵۶۸,۸۰۲
معدنی و صنعتی چادر ملو	بورس	۰	-	۰	۰	۰	۰	۲۷۹,۶۱۷	۳,۰۹۶,۲۴۹
شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران	-	۱,۳۰۳,۲۶۷	۴	۱,۸۶۲	۰	۱,۸۶۲	۰	۱,۸۶۲	۰
واسپاری ملت	بورس	۲۶۳,۵۰۰	-	۳۲۷	۰	۳۲۷	۱,۸۵۲	۳۷۳	۱,۳۶۷
واسپاری ملت- حق تقدم	بورس	۰	-	۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۹۰۶
تدبیرگران بهساز ملت	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰	۰	۰
سایر	-	۱۶,۶۰۰,۴۸۰	-	۱۶,۴۶۹	۰	۱۶,۴۶۹	۶۸,۱۲۸	۱۶۷۴	۰
				۱۶,۴۴۱,۵۹۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۴۱,۵۹۰	۱۱۱,۹۳۶,۲۹۶	۴۷,۱۹۷,۸۸۲	۳۹۶,۳۶۹,۷۰۶

حسابداران رسمی
گزارش

۲۰-۶-۱) سرمایه گذاری مزبور از سنوات قبل تاکنون فاقد حداقل بازدهی نقدی مورد انتظار بدون ریسک بوده و بازار فعال داد و ستد جهت واگذاری یا فروش آن وجود نداشته و عملاً دسترسی به خالص ارزش فروش آن مقدور نبوده است. ولی از آنجاییکه بخش عمده دارایی‌های آن زمین به مساحت ۱۶۰۰ هکتار در منطقه ویژه اقتصادی در ۳ کیلومتری فرودگاه امام خمینی(ره) است و باتوجه به افزایش سطح عمومی قیمت ملک طی سال گذشته تا کنون ارزش بازیافتنی این سرمایه گذاری به مراتب بیش از ارزش دفتری آن می‌باشد.همچنین در سال مالی ۱۴۰۰ حسب گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبنی بر ارزشگذاری شرکت مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور شده است.

۲۰-۷) سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱,۴۹۹,۵۴۶	۰	۱,۴۹۹,۵۴۶	۱۴,۷۲۰,۹۳۲	۱,۴۹۹,۵۴۶	۱۳,۰۱۱,۴۷۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۶۲۲	۲۵۲,۴۳۴	۱,۱۰۴,۱۵۱
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۸,۳۲۲,۰۲۱	۸,۳۹۰,۸۱۵	۰	۸,۳۹۰,۸۱۵	۸,۳۵۷,۹۰۰	۱,۷۹۶,۲۷۸	۱,۷۸۵,۴۳۵
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۸۵,۹۹۱	۱۰,۰۰۰	۷۸,۱۳۲
		۱۰,۰۰۰,۳۶۱	۰	۱۰,۰۰۰,۳۶۱	۲۴,۰۳۱,۴۴۶	۳,۵۵۸,۲۵۹	۱۵,۹۷۹,۱۹۷

حسابداران رسمی
گزارش

۲۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱) دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص	۲۱-۱-۱	۱۳۱,۳۲۹	-	۱۳۱,۳۲۹	(۱۳۰,۸۶۹)	۴۶۰	۵۱۷,۲۸۴
		۱۳۱,۳۲۹	-	۱۳۱,۳۲۹	(۱۳۰,۸۶۹)	۴۶۰	۵۱۷,۲۸۴
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۲	۳,۱۵۷,۹۴۱	-	۳,۱۵۷,۹۴۱	۰	۳,۱۵۷,۹۴۱	۲,۷۰۹,۲۰۹
سایر اشخاص	۲۱-۱-۳	۲۰,۱۷۱,۰۲۴	۸,۷۴۰	۲۰,۱۷۹,۷۶۴	(۳,۰۰۵,۸۴۲)	۱۷,۱۷۳,۹۲۲	۲۲,۶۶۱,۱۴۴
		۲۳,۳۲۸,۹۶۵	۸,۷۴۰	۲۳,۳۳۷,۷۰۶	(۳,۰۰۵,۸۴۲)	۲۰,۳۳۱,۸۶۳	۲۵,۳۷۰,۳۵۲
		۲۳,۴۶۰,۲۹۵	۸,۷۴۰	۲۳,۴۶۹,۰۳۵	(۳,۱۳۶,۷۱۲)	۲۰,۳۳۲,۳۲۳	۲۵,۸۸۷,۶۳۷
سایر دریافتنی ها							
کارکنان (وام و مساعده)		۱۹۶,۸۶۰	-	۱۹۶,۸۶۰	-	۱۹۶,۸۶۰	۲۶۴,۱۸۰
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۳۲۸,۸۱۵	-	۳۲۸,۸۱۵	(۲۴۰,۳۹۲)	۸۸,۴۲۳	۳,۱۵۱,۶۴۲
سپرده‌های موقت	۲۱-۱-۶	۳۳۳,۷۵۸	-	۳۳۳,۷۵۸	-	۳۳۳,۷۵۸	۵۱,۱۵۱
سایر اشخاص	۲۱-۱-۵	۹۷۱,۱۳۴	-	۹۷۱,۱۳۴	(۸۲,۵۹۷)	۸۸۸,۵۳۷	۱۴,۸۴۴,۰۸۴
		۱,۸۳۰,۵۶۷	-	۱,۸۳۰,۵۶۷	(۳۲۲,۹۹۰)	۱,۵۰۷,۵۷۷	۱۸,۳۱۱,۰۵۷
		۲۵,۲۹۰,۸۶۲	۸,۷۴۰	۲۵,۲۹۹,۶۰۲	(۳,۴۵۹,۷۰۱)	۲۱,۸۳۹,۹۰۰	۴۴,۱۹۸,۶۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص	۲۱-۱-۱	۰	-	۰	-	۰	۳۳,۸۰۰
		۰	-	۰	-	۰	۳۳,۸۰۰
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۲	۱۰,۸۰۸,۸۵۳	-	۱۰,۸۰۸,۸۵۳	(۲۱۹,۵۴۰)	۱۰,۵۸۹,۳۱۳	۸,۷۲۳,۰۲۴
سایر اشخاص	۲۱-۱-۳	۱,۳۰۸,۰۲۸	-	۱,۳۰۸,۰۲۸	-	۱,۳۰۸,۰۲۸	۲,۴۹۷,۶۰۲
		۱۲,۱۱۶,۸۸۱	-	۱۲,۱۱۶,۸۸۱	(۲۱۹,۵۴۰)	۱۱,۸۹۷,۳۴۱	۱۱,۲۲۰,۶۲۶
		۱۲,۱۱۶,۸۸۱	-	۱۲,۱۱۶,۸۸۱	(۲۱۹,۵۴۰)	۱۱,۸۹۷,۳۴۱	۱۱,۲۵۴,۴۲۶
سایر دریافتنی ها							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۱۴۶,۰۸۵,۶۹۸	-	۱۴۶,۰۸۵,۶۹۸	(۳,۹۷۸,۲۹۱)	۱۴۲,۱۰۷,۴۰۷	۸,۹۸۳,۲۳۱
کارکنان (وام و مساعده)		۵۱,۵۴۲	-	۵۱,۵۴۲	-	۵۱,۵۴۲	۴۱,۲۴۴
سایر اشخاص		۱۰۸,۸۶۶	-	۱۰۸,۸۶۶	-	۱۰۸,۸۶۶	۲۳۵,۴۶۲
		۱۴۶,۲۴۶,۱۰۶	-	۱۴۶,۲۴۶,۱۰۶	(۳,۹۷۸,۲۹۱)	۱۴۲,۲۶۷,۸۱۵	۹,۲۵۹,۹۳۶
		۱۵۸,۳۶۲,۹۸۷	-	۱۵۸,۳۶۲,۹۸۷	(۴,۱۹۷,۸۳۱)	۱۵۴,۱۶۵,۱۵۷	۲۰,۵۱۴,۳۶۲

حسابداران رسمی
گزارش

۱-۱-۲۱) اسناد دریافتنی سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مشتریان شرکت‌های گروه	۰	۵۹۶,۲۹۸	۰	۰
گسترش صنایع معدنی کاوه پارس(حصه جاری- ۱فقره چک)	۰	۳۳,۸۰۰	۰	۳۳,۸۰۰
سایر	۱۳۱,۳۲۹	۱۸,۰۵۵	۰	۰
	۱۳۱,۳۲۹	۶۴۸,۱۵۴	۰	۳۳,۸۰۰
ذخیره کاهش ارزش	(۱۳۰,۸۶۹)	(۱۳۰,۸۶۹)	۰	۰
	۴۶۰	۵۱۷,۲۸۴	۰	۳۳,۸۰۰

۲-۱-۲۱) حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری توسعه معین ملت	۰	۰	۸,۰۳۷,۴۵۴	۶,۱۸۵,۹۵۰
تامین سرمایه بانک ملت	۰	۰	۸۹۲,۹۷۷	۹۵۴,۶۵۰
ساختمانی و شهرسازی وارون	۰	۰	۲۷۷,۴۱۰	۲۷۳,۲۴۹
سپهر صنعت سورنا	۰	۰	۰	۲۴۷,۳۵۹
گسترش خدمات بازرگانی بهساز	۰	۰	۲۱۹,۵۴۰	۲۱۹,۵۴۰
الماسه ساز	۰	۰	۱۰۴,۴۸۵	۲۱۳,۴۹۶
شرکت تعاونی خرمندان عصر	۰	۰	۱,۴۳۲	۱,۲۵۷
خدمات بیمه ای بهساز ملت	۰	۰	۲۱,۱۸۶	۱۴,۱۶۴
کارگزاری بانک ملت	۰	۰	۵۹,۷۲۳	۱۱,۶۷۶
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	۰	۰	۴۰,۴۶۷	۰
بیمه ما	۷۰۵,۹۷۷	۰	۰	۰
بهساز مشارکتهای ملت	۵۷,۱۲۳	۱۳۲,۹۳۱	۰	۰
مدیریت سرمایه آتیه خواهان	۷۸,۴۷۹	۸۵,۹۶۵	۰	۰
مهندسی نرم افزار شقایق	۰	۱۸,۱۴۵	۰	۰
صرافی ملت	۰	۷,۰۰۰	۰	۰
شرکت گروه فن اوران هوشمند بهسازان فردا	۹,۴۳۹	۵,۱۱۰	۰	۰
جهان بهساز مفرح	۰	۱,۶۰۲	۰	۰
شرکت تدبیرگران بهساز ملت	۱۶۰	۱۶۰	۰	۰
توسعه کارآفرینی ملت	۰	۹۵	۰	۰
راهبری صنایع بهساز ملت	۳۱	۱۴	۰	۰
به پرداخت ملت	۰	۴	۰	۰
ولسیاری آتی نگر آقام	۱۰,۳۳۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۳۴۹,۹۱۱	۸۸۱,۳۰۱	۰	۰
تامین سرمایه امین	۱,۰۳۲,۰۵۰	۶۹۵,۳۰۷	۱,۰۳۲,۰۵۰	۶۹۵,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی ملت	۱۴۹,۴۱۵	۴۲۵,۷۵۱	۰	۰
تیراژه ترییدینگ	۳۰۳,۵۸۰	۳۰۳,۵۸۰	۰	۰
توسعه صنایع صادرات فارس	۱۲۲,۱۲۹	۱۲۵,۹۲۲	۱۲۲,۱۲۹	۱۲۵,۹۲۲
آذین تجارت	۵۰۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	۶۷,۹۷۷	۱۰,۹۰۴	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۹۶,۸۹۷	۹,۵۷۲	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۳۲,۶۲۹	۷,۰۵۹	۰	۰
سایر	۱۴۱,۲۹۹	۱,۷۸۰	۰	۰
	۳,۱۵۷,۹۴۱	۲,۷۱۲,۲۰۴	۱۰,۸۰۸,۸۵۳	۸,۹۴۲,۵۶۴
کسر می‌شود: کاهش ارزش	۰	(۲,۹۹۵)	(۲۱۹,۵۴۰)	(۲۱۹,۵۴۰)
	۳,۱۵۷,۹۴۱	۲,۷۰۹,۲۰۹	۱۰,۵۸۹,۳۱۳	۸,۷۲۳,۰۲۴

۱-۲-۱-۲۱) مطالبات از اشخاص وابسته عمدتا بابت سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۴۰۲ و سود سهام سال‌های قبل می‌باشد. در ارتباط با وصول و تسویه مطالبات سررسید شده شرکت اصلی تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال وصول و اقدامات و پیگیری‌های لازم برای وصول مطالبات سررسید شده فوق و مطالبات غیرتجاری در جریان انجام می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۲۱-۱-۳) حسابهای دریافتنی سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود سهام دریافتنی	۲۱-۱-۳-۲	۹,۳۶۵,۶۵۷	۹,۸۲۸,۰۰۳	۱,۲۷۴,۴۵۷	۲,۰۱۲,۶۶۱
مطالبات از بیمه گذاران		-	۷,۵۰۶,۵۷۳	-	-
حساب بدهکاران اوراق سایر اشخاص	۲۱-۱-۳-۳	۶,۰۹۱,۵۵۶	۴,۶۷۳,۷۹۵	-	-
تامین سرمایه سپهر		۳۲,۶۸۵	۴۷۴,۰۵۴	۳۲,۶۸۵	۴۷۴,۰۵۴
شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)		۱۶۱,۲۰۴	۱۶۱,۲۰۴	-	-
مطالبات از اتاق پایاپای		۲۴۷,۵۹۴	۱۵۲,۱۷۶	-	-
حساب مشتریان اعتباری-سایر اشخاص	۲۱-۱-۳-۴	۲,۶۸۴,۹۲۷	۷۱,۳۵۱	-	-
مجتمع صنعتی اسفراین		۱۰۳,۳۰۶	۴۵,۰۱۷	-	-
توگا		۲۴,۱۶۰	۱۰,۷۸۴	-	-
پیشتازان ابزار پایا		۶,۹۷۸	۶,۹۷۸	-	-
پویندگان		۳,۳۸۷	۳,۳۸۷	-	-
مشتریان کالای بازرگانی	۲۱-۱-۳-۱	۸۰۳,۸۶۴	۹۱۵,۳۵۵	-	-
سایر		۵۴۵,۷۰۶	۱,۶۶۹,۴۷۱	۸۸۷	۱۰,۸۸۷
جمع دریافتنی ریالی		۲۰,۱۷۱,۰۲۴	۲۵,۵۱۸,۱۴۷	۱,۳۰۸,۰۲۸	۲,۴۹۷,۶۰۲
سایر مشتریان ارزی		۸,۷۴۰	۵۰۳,۰۷۶	-	-
جمع دریافتنی ریالی و ارزی		۲۰,۱۷۹,۷۶۴	۲۶,۰۲۱,۲۲۳	۱,۳۰۸,۰۲۸	۲,۴۹۷,۶۰۲
کاهش ارزش دریافتنی ها	۲۱-۱-۳-۴	(۳,۰۰۵,۸۴۲)	(۳,۳۶۰,۰۷۹)	-	-
		۱۷,۱۷۳,۹۲۲	۲۲,۶۶۱,۱۴۴	۱,۳۰۸,۰۲۸	۲,۴۹۷,۶۰۲

۲۱-۱-۳-۱) مانده حساب مذکور مربوط به مشتریان شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز به مبلغ ۷۹۳.۳۲۵ میلیون ریال و شرکت سپهر صنعت سورنا به مبلغ ۱.۰۲۷ میلیون ریال و شرکت الماسه ساز به مبلغ ۹.۵۱۲ میلیون ریال می‌باشد. که تا تاریخ تصویب صورت مالی وصول نشده است.

۲۱-۱-۳-۲) سود سهام دریافتنی عمدتا مربوط به شرکت‌های پرتفوی بورسی شرکت اصلی به مبلغ ۱.۲۷۵ میلیارد ریال، تامین سرمایه ملت به مبلغ ۲.۲۲۰ میلیارد ریال و شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت به مبلغ ۵.۸۷۱ میلیارد ریال می‌باشد. که تا تاریخ تصویب صورت مالی ۳.۳۵۵ میلیارد ریال شده است.

۲۱-۱-۳-۳) مانده حساب مذکور مربوط به مشتریان بدهکار شرکت کارگزاری بانک ملت بوده که طبق ضوابط و مقررات بورس و اوراق بهادار مانده حساب مشتریان بدهکار حداکثر به مدت ۲ روز کاری بعد از تاریخ انجام معامله تسویه می‌گرددکه در تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۱-۱-۳-۴) با توجه به وجود مطالبات راکد و سنواتی به ویژه در شرکت فرعی گسترش خدمات بازرگانی بهساز جمعاً مبلغ ۱.۹۸۵ میلیارد ریال کاهش ارزش مطالبات مازاد بر مبالغ منظور شده در صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی در تعدیلات تلفیقی گروه لحاظ گردیده است. با عنایت به اقدامات و پیگیری‌های حقوقی در جریان جهت تسویه و وصول مطالبات راکد مزبور به نظر مدیریت در حال حاضر ذخیره ایجادی تکافو مطالبات مشکوک الوصول را می‌نماید. با توجه به وثایق در اختیار شرکت خدمات بازرگانی بهساز اقدامات انجام شده در تاریخ تایید صورت‌های مالی، وصول یا تسویه مطالبات شرکت اصلی از آن شرکت با اشکال جدی مواجه نمی‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۱-۲۱) سایر دریافتنی‌های غیر تجاری اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
بانک ملت		۲۴۹,۶۹۶	(۲۴۰,۳۹۲)	۹,۳۰۳	۲,۴۲۳,۵۵۳
ساختمان و راهبری		۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵
بیمه ما		۲,۷۰۳	۰	۲,۷۰۳	۰
شرکت بهسازان ملت		۰	۰	۰	۲,۶۴۳
شرکت واسپاری ملت		۰	۰	۰	۷۲
شرکت آذین تجارت		۶۵,۱۸۰	۰	۶۵,۱۸۰	۶۵,۱۸۰
سایر		۱۰,۱۷۲	۰	۱۰,۱۷۲	۶۵۹,۱۲۹
		۳۲۸,۸۱۵	(۲۴۰,۳۹۲)	۸۸,۴۲۳	۳,۱۵۱,۶۴۲
شرکت					
گسترش خدمات بازرگانی	۱-۴-۱-۲۱	۴,۸۸۷,۶۹۸	(۳,۷۵۴,۶۳۱)	۱,۱۳۳,۰۶۷	۱۸۱,۳۰۶
سرمایه گذاری توسعه معین ملت		۱۳۲,۷۴۷,۲۴۳	۰	۱۳۲,۷۴۷,۲۴۳	۳,۸۳۳,۴۱۶
ساختمانی و شهرسازی واوان		۵,۳۵۵,۲۹۳	۰	۵,۳۵۵,۲۹۳	۳,۶۳۵,۲۲۳
گسترش فن آوری صنعت ساختمان		۹۰۱,۳۵۱	۰	۹۰۱,۳۵۱	۶۴۰,۱۷۳
الماسه ساز		۹۵۱,۰۶۴	۰	۹۵۱,۰۶۴	۲۵۰,۶۹۷
توسعه حمل و نقل گسترش ریلی		۱۷۰,۴۷۵	(۱۶۶,۵۰۷)	۳,۹۶۸	۱۷۱,۴۰۷
ارزش افرین اطلس		۹۱,۶۱۳	(۲,۳۶۸)	۸۹,۲۴۵	۸۴,۲۵۱
تامین سرمایه بانک ملت		۴۷,۸۲۰	۰	۴۷,۸۲۰	۸۳,۵۲۱
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما		۴۹۰,۰۷۲	(۴۸,۸۹۸)	۴۴۱,۱۷۴	۹,۷۱۶
شهرک تحقیقاتی کاوش		۳۰,۰۹۱	(۵,۸۸۷)	۲۴,۲۰۴	۲,۰۲۷
خدمات بیمه ای بهساز ملت		۲۶,۶۳۹	۰	۲۶,۶۳۹	۱,۳۲۹
بیمه ما		۲,۴۱۸	۰	۲,۴۱۸	۱,۱۱۱
سپهر صنعت سورنا		۹۸۵	۰	۹۸۵	۵۰۶
ساختمانی و راهبری ملت		۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵
کارگزاری بانک بانک ملت		۲۹۱,۰۸۶	۰	۲۹۱,۰۸۶	(۳,۸۴۹)
شرکت تعاونی خرمندان عصر صایر		۲۰,۳۷۶	۰	۲۰,۳۷۶	۲۰,۲۶۲
شرکت آذین تجارت		۶۵,۱۸۰	۰	۶۵,۱۸۰	۶۵,۱۸۰
سایر		۵,۲۳۰	۰	۵,۲۳۰	۵,۸۸۸
		۱۴۶,۰۸۵,۶۹۸	(۳,۹۷۸,۲۹۱)	۱۴۲,۱۰۷,۴۰۷	۸,۹۸۳,۲۳۱

۱-۴-۱-۲۱) طلب از شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز عمدتاً مربوط به پرداخت علی الحساب بابت تسویه بخشی از تسهیلات دریافتی توسط این شرکت می‌باشد.از آنجایی که به دلیل محدودیتهای قانونی در پیگیری وصول مطالبات طرح دعوی شده بر علیه بدهکاران شرکت مذکور و بعضاً طرح دعوی متقابل علیه شرکت وایجاد محدودیت برای فعالیت جاری شرکت یاد شده و تقبل پرداخت اقساط سررسید شده تسهیلات بانکی توسط گروه مالی ملت بوده است لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری برای کل مبلغ مطالبات ایجادی در سال جاری کاهش ارزش منظور نشده و برای مطالبات ایجاد شده در سنوات قبل مبلغ ۳.۹۷۴ میلیارد ریال در حسابهای شرکت انعکاس یافت.

جامعه حسابرسی و خدمات مالی گزارش ممیز
حسابداران رسمی
گزارش

۲۱-۱-۵) سایر دریافتنی‌ها سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سهم بیمه گران اتکائی از ذخایر فنی	۲۱-۱-۵-۱	۰	۱۳,۴۳۲,۴۴۰
سود سپرده‌های دریافتنی		۱۶,۲۷۴	۷۲۹,۳۶۲
توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران		۶۱,۵۲۹	۸۱,۹۸۸
بدهکاران مالیات و عوارض		۵۴,۴۸۵	۷۹,۸۹۳
سایر اشخاص		۸۳۸,۸۴۶	۶۰۷,۶۵۶
		۹۷۱,۱۳۴	۱۴,۹۳۱,۳۴۱
کسر می‌شود: کاهش ارزش		(۸۲,۵۹۷)	(۸۷,۲۵۶)
		۸۸۸,۵۳۷	۱۴,۸۴۴,۰۸۴

۲۱-۱-۵-۱) حذف مبلغ مذکور به دلیل غیر مشمول بودن شرکت بیمه ما از تلفیق در سال جاری می‌باشد.

۲۱-۱-۶) سپرده‌های موقت عمدتاً مربوط به سپرده‌های حسن انجام کار شرکت‌های شهرسازی و ساختمانی واوان، الماسه ساز، سپهر صنعت سورنا و تأمین سرمایه بانک ملت می‌باشد .

۲۱-۱-۷) گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳,۸۲۱,۵۹۲	۴,۲۸۳,۹۲۳	۴,۰۳۵,۹۸۳	۴,۰۳۵,۹۸۳
زیان کاهش ارزش طی سال	(۳۶۱,۸۹۰)	(۴۶۲,۳۳۱)	۱۶۱,۸۴۸	۰
مانده در پایان سال	۳,۴۵۹,۷۰۱	۳,۸۲۱,۵۹۲	۴,۱۹۷,۸۳۱	۴,۰۳۵,۹۸۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا تدبیر
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۲۱) دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر حسابهای دریافتنی					
کارکنان (وام و مساعده)		۳,۵۷۶	۷,۵۴۱	۰	۰
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی		۰	۲,۹۸۵,۶۱۲	۰	۰
		۳,۵۷۶	۲,۹۹۳,۱۵۳	۰	۰

۲۲ سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی مسدودی نزد سایر بانکها-ریالی	۲۲-۱	۱۳,۳۸۹	۱۷,۵۵۶
ودیعه مسکن		۵,۰۱۰	۴,۵۰۰
موجودی مسدودی نزد بانک ملت-ریالی		۹,۸۹۵	۱,۶۲۷
سایر		۹۶,۳۳۳	۵۴,۱۴۵
		۱۲۴,۶۲۷	۷۷,۸۲۹

۲۲-۱) مبلغ مذکور مربوط به وجوه اداره شده در شرکت فرعی تامین سرمایه ملت نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می‌باشد.

۲۳ پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۲۳-۱	۵۱۲,۱۸۲	۳۳۱,۰۰۹	۴,۵۰۰	۰
پیش پرداخت خرید سهام (پترو ایمن سپاهان)	۲۳-۲	۲,۶۳۳,۳۵۵	۴۷۲,۰۰۰	۲,۶۳۳,۳۵۵	۴۷۲,۰۰۰
پیش پرداخت اجاره		۱۴۲	۱۶۹,۸۷۱	۰	۱,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات		۲۵,۳۰۷	۲۷,۹۹۷	۱۱,۷۶۲	۱۴,۳۷۹
پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها		۱۵,۹۳۳	۷,۷۶۳	۱۵,۸۴۱	۷,۰۷۳
سایر پیش پرداختها		۱۳,۵۶۷	۷,۸۱۱	۲,۶۵۰	۳,۲۸۹
		۳,۲۰۰,۴۸۶	۱,۰۱۶,۴۵۱	۲,۶۶۸,۱۰۹	۴۹۷,۷۴۰

۲۳-۱) مبلغ مذکور عمدتا مربوط به شرکت تامین سرمایه بانک ملت بابت پیش پرداخت هزینه‌های نگهداری اوراق بهادار می‌باشد.

۲۳-۲) بر اساس درخواست شرکت پترو ایمن سپاهان طی نامه ۱۳۱۶/پ آ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ جهت اخذ منابع برای پیشبرد پروژه IPA و افزایش سرمایه از این محل، موضوع در هیات مدیره شماره ۱۰-۱۰-۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ گروه مالی ملت بررسی و تصویب شد و مقرر گردید مبالغ پرداختی به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه به شرکت مزبور پرداخت گردد.

حسابداران رسمی
گزارش

۴۴ موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه			
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر موجودیها	۴۴-۱	۱،۵۲۱،۵۹۸	(۶،۳۷۶)	۱،۵۱۵،۲۲۲	۴۰۴،۸۰۶
		۱،۵۲۱،۵۹۸	(۶،۳۷۶)	۱،۵۱۵،۲۲۲	۴۰۴،۸۰۶

۴۴-۱) سایر موجودیها در سال جاری عمدتاً مربوط به موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات لوازم یدکی مربوط به شرکت فرعی الماسه ساز می‌باشد که در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی به مبلغ ۱.۲۲۵ میلیارد ریال بیمه شده است.

۴۵ سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۴۵-۱	۱۲۸،۵۰۸،۳۳۲	۰	۱۲۸،۵۰۸،۳۳۲	۱۲۹،۹۵۰،۱۹۹
اوراق بدهی	۴۵-۲	۲۸،۴۶۳،۸۴۱	۰	۲۸،۴۶۳،۸۴۱	۲۷،۹۹۴،۶۷۶
		۱۵۶،۹۷۲،۱۷۳	۰	۱۵۶،۹۷۲،۱۷۳	۱۵۷،۹۴۴،۸۷۵
سایر اوراق بهادار	۴۵-۳	۳۳،۰۶۸،۷۶۵	۰	۳۳،۰۶۸،۷۶۵	۲۰،۱۳۹،۵۹۶
جمع سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار		۱۹۰،۰۴۰،۹۳۷	۰	۱۹۰،۰۴۰،۹۳۷	۱۷۸،۰۸۴،۴۷۲
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۵-۴	۲۴،۵۷۸،۱۰۲	۰	۲۴،۵۷۸،۱۰۲	۹،۶۷۸،۳۶۷
		۲۱۴،۶۱۹،۰۴۰	۰	۲۱۴،۶۱۹،۰۴۰	۱۸۷،۷۶۲،۸۳۹
شرکت					
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۴۵-۱	۳۱،۶۵۸،۱۵۶	۰	۳۱،۶۵۸،۱۵۶	۱۰۴،۱۴۷،۸۱۲
اوراق بدهی	۴۵-۲	۰	۰	۰	۲،۳۰۰،۰۰۰
		۳۱،۶۵۸،۱۵۶	۰	۳۱،۶۵۸،۱۵۶	۱۰۶،۴۴۷،۸۱۲
سایر اوراق بهادار	۴۵-۳	۳۲،۳۲۰،۴۴۱	۰	۳۲،۳۲۰،۴۴۱	۱۳،۸۱۳،۴۳۴
جمع سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار		۶۳،۹۷۸،۵۹۶	۰	۶۳،۹۷۸،۵۹۶	۱۲۰،۲۶۱،۲۴۶
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۵-۴	۲۱،۵۵۲،۰۵۸	۰	۲۱،۵۵۲،۰۵۸	۲،۰۴۲،۵۰۰
		۸۵،۵۳۰،۶۵۴	۰	۸۵،۵۳۰،۶۵۴	۱۲۲،۳۰۳،۷۴۶

حسابرسی و خدمات مالی کرتاسیتور
حسابداران رسمی
گزارش

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۵) سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
پالایش نفت اصفهان	۸,۶۷۴,۰۵۰,۰۴۸	۲۴,۲۲۴,۷۸۹	۵۰,۶۵۶,۴۵۲	۲۴,۸۳۷,۵۷۱	۰	۰	۰	۲۴,۱۰۸,۳۲۶
پالایش نفت تهران	۸,۵۵۹,۰۵۷,۶۶۳	۲۴,۶۰۶,۳۹۴	۲۷,۶۲۸,۶۳۸	۲۲,۹۷۲,۹۳۱	۲۸,۲۸۵,۶۷۴	۸۸,۸۱۱	۹۱,۳۰۶	۲۱,۴۹۲,۹۷۷
پالایش نفت بندر عباس(شبندر)	۳,۸۰۵,۵۵۳,۶۷۳	۲۱,۰۵۶,۴۲۶	۴۲,۳۱۷,۷۵۷	۲۱,۱۵۷,۹۵۶	۴,۹۰۵,۶۸۹	۵۱,۱۱۰	۵۴,۵۵۱	۲۰,۸۸۹,۴۶۴
ایران خودرو	۵,۰۷۲,۸۲۵,۲۰۵	۱۲,۱۳۶,۰۹۱	۱۶,۳۸۰,۱۵۳	۱۲,۱۳۶,۰۹۱	۵,۰۷۲,۸۲۵,۲۰۵	۱۲,۱۳۶,۰۹۱	۱۶,۳۸۰,۱۵۳	۱۲,۱۳۶,۰۹۱
بانک صادرات ایران	۲,۷۷۸,۶۲۶,۸۶۷	۵,۶۳۴,۴۰۰	۵,۶۳۵,۰۵۵	۱۰,۷۴۹,۱۹۰	۲,۷۷۸,۶۲۶,۸۶۷	۵,۶۳۴,۴۰۰	۵,۶۳۵,۰۵۵	۱۰,۶۱۸,۳۱۷
سرمایه گذاری ملی ایران	۹۸۲,۵۵۱,۳۸۰	۷,۲۸۹,۳۱۰	۷,۵۶۵,۶۴۶	۵,۵۴۹,۴۴۳	۷۵,۵۰۴,۶۱۷	۵۳۸,۰۲۷	۵۸۱,۳۸۶	۵,۵۴۹,۴۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۴,۴۶۵	۱۷,۶۹۸,۱۳۹	۴,۹۰۰,۱۰۴	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۴۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۲۷۷	۰	۰	۰	۰
ایران ترانسفو	۸۶۵,۳۲۹,۳۸۳	۱,۷۵۰,۱۵۴	۲,۵۴۷,۵۳۰	۱,۸۶۹,۶۱۶	۸۶۵,۳۲۹,۳۸۳	۱,۷۵۰,۱۵۴	۲,۵۴۷,۵۳۰	۱,۷۵۰,۱۵۴
بیمه البرز (یادداشت ۱-۱-۲۵)	۸,۱۶۷,۴۶۵,۴۵۹	۱,۷۲۳,۵۹۰	۲۱,۲۸۴,۴۱۵	۱,۷۵۴,۸۹۸	۸,۱۶۷,۴۶۵,۴۵۹	۲,۱۷۱,۶۵۰	۲۱,۲۸۴,۴۱۵	۲,۱۲۰,۸۵۶
ملی صنایع مس	۱,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۷۵۱	۷,۰۹۹,۹۲۰	۱,۶۰۹,۳۷۱	۰	۰	۰	۷۹۴,۴۹۱
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۱,۵۹۲,۰۴۴	۰	۰	۰	۰
فولاد آلیاژی ایران(فولاژ)	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۰۳۲	۱,۲۸۲,۴۸۰	۱,۴۳۸,۰۳۲	۰	۰	۰	۰
بیمه آسیا	۷,۰۲۱,۷۴۸,۵۰۱	۳,۲۰۱,۶۲۸	۱۱,۴۰۳,۳۲۰	۱,۱۶۹,۱۰۹	۷,۰۲۱,۷۴۸,۵۰۱	۳,۴۵۷,۸۴۸	۱۱,۴۰۳,۳۲۰	۱,۳۴۳,۳۷۵
سرمایه گذاری ملی ایران-حق تقدم	۰	۰	۰	۱۰۲,۷۷۱,۱۶۳	۰	۰	۰	۱,۱۶۱,۳۴۱
تولید تجهیزات سنگین هیکو(تیکو)	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۴۹۱	۵۸۳,۲۹۶	۱,۱۳۸,۴۱۹	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۴۹۱	۵۸۳,۲۹۶	۱,۱۳۸,۴۱۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۷,۵۸۹,۸۵۰	۱۴۴,۶۷۶	۱,۳۶۱,۷۰۲	۹۰۴,۲۵۳	۰	۰	۰	۰
سر. نفت و گاز تامین(تاپیکو)	۰	۰	۰	۸۸۵,۸۳۹	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۷۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۷۸۶,۲۰۱	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۳۸,۷۲۳,۷۸۲	۸۶۸,۷۵۵	۹۳۲,۰۸۱	۸۴۸,۱۹۱	۰	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۶۸۳,۷۴۸	۰	۰	۰	۰
سر. تامین اجتماعی (نشستا)	۰	۰	۰	۶۱۳,۰۵۵	۰	۰	۰	۰
سپنتا	۲۱,۶۹۵,۹۶۷	۷۳۶,۹۵۸	۱,۰۰۵,۳۹۱	۵۵۷,۱۱۳	۰	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)	۸۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۹۶۶	۱,۶۶۷,۲۵۴	۵۳۹,۷۳۶	۰	۰	۰	۴۳۷,۳۸۳
سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)	۰	۰	۰	۵۰۰,۹۳۸	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۴۰۰,۷۰۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۳۸۲,۳۵۶	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۰	۰	۰	۳۵۸,۴۴۶	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شازند	۳۶۰۰,۴۰۶	۱۶۴,۶۸۷	۱۱۵,۱۷۷	۳۵۱,۸۷۰	۳,۵۹۹,۷۰۶	۱۱۸,۹۱۸	۱۱۵,۱۵۵	۰
آسان پرداخت پرشین (آپ)	۴,۰۲۵,۴۲۰	۶۱,۹۱۸	۳۷,۰۱۱	۳۴۹,۴۸۳	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مبین(مبین انرژی خلیج فارس)	۱۰۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۳۶	۸۹۵,۰۶۴	۳۲۰,۳۰۹	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی(وبانک)	۰	۰	۰	۳۸۰,۲۸۲	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۲۹۸,۸۳۳	۰	۰	۰	۰
صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	۰	۰	۰	۲۸۵,۹۸۹	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تامین (تاپیکو) - حق تقدم	۰	۰	۰	۲۸۳,۰۰۱	۰	۰	۰	۱۰۳,۴۲۵
پلی پروپیلن جم	۰	۰	۰	۲۷۰,۸۳۳	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۱,۲۷۶,۲۱۰	۴۷,۸۹۳	۶۴,۲۴۴	۲۵۴,۰۸۲	۱,۲۷۶,۲۱۰	۵۹,۶۵۴	۶۴,۲۴۴	۰
ارتباطات سیار	۰	۰	۰	۲۲۳,۵۷۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۲۱۴,۰۷۹	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۲۰۲,۷۸۲	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد		۱۱۴,۸۹۳,۹۱۰	۲۱۹,۹۱۰,۷۲۵	۱۲۶,۵۰۵,۸۴۲		۲۷,۲۰۵,۱۵۳	۵۸,۷۴۰,۴۱۰	۱۰۳,۷۴۴,۱۳۰

حسابداران رسمی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
جمع نقل از صفحه قبل		۱۱۴,۸۹۳,۹۱۰	۲۱۹,۹۱۰,۷۲۵	۱۲۶,۵۰۵,۸۴۲		۲۷,۲۰۵,۱۵۳	۵۸,۷۴۰,۴۱۰	۱۰۳,۷۴۴,۱۳۰
پتروشیمی نوری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۱۰	۳۰۲,۶۸۰	۱۸۵,۰۷۱	۰	۰	۰	۰
حق تقدم بیمه البرز	۱,۰۵۲,۵۳۴,۵۴۱	۱۹۹,۹۱۴	۱,۵۱۰,۳۸۷	۰	۱,۰۵۲,۵۳۴,۵۴۱	۱۹۹,۹۱۴	۱,۵۱۰,۳۸۷	۰
تامین سرمایه نوین	۴۱,۸۷۷,۵۵۰	۱۱۴,۵۸۹	۷۷,۵۹۹	۰	۴۱,۸۷۷,۵۵۰	۱۱۴,۵۸۹	۷۷,۵۹۹	۰
حق تقدم تامین سرمایه نوین	۱۴,۶۹۳,۸۷۷	۴۶,۷۷۱	۱۰,۷۵۶	۰	۱۴,۶۹۳,۸۷۷	۴۶,۷۷۱	۱۰,۷۵۶	۰
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۶۶,۵۱۵,۹۷۳	۱,۴۲۶,۴۸۱	۱,۳۴۵,۴۴۹	۰	۱۶۶,۵۱۵,۹۷۳	۱,۴۲۶,۴۸۱	۱,۳۴۵,۴۴۹	۰
مخابرات ایران	۱۶۵,۶۸۰,۴۲۳	۲۱۹,۵۶۰	۱۹۷,۶۵۷	۰	۱۶۵,۶۸۰,۴۲۳	۲۱۹,۵۶۰	۱۹۷,۶۵۷	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۳۹,۶۰۱,۷۶۴	۱۹۲,۱۸۳	۱۸۷,۸۷۱	۰	۳۹,۶۰۱,۷۶۴	۱۹۲,۱۸۳	۱۸۷,۸۷۱	۰
بخشی صنعت بیمه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
گسترش سوخت سبز زاگرس	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۵۵۰	۷۴۰,۷۴۵	۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۵۴	۷۲۴,۸۱۵	۰
پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۱۵۱,۹۶۶	۰	۰	۰	۰
شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۴۴,۱۹۹,۲۰۶	۱۵۰,۰۹۲	۸۲,۴۷۶	۱۵۰,۰۹۲	۴۴,۱۹۸,۴۰۶	۱۵۰,۰۸۹	۸۲,۴۷۴	۱۵۰,۰۸۹
شرکت فرهنگی ورزشی استقلال	۴۵,۸۳۳,۶۹۹	۱۳۳,۷۲۳	۶۷,۳۷۶	۱۳۳,۷۲۳	۴۵,۸۳۳,۲۹۹	۱۳۳,۷۲۱	۶۷,۳۷۵	۱۳۳,۷۲۱
بیمه اتکایی امین	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۶۰	۱۵۱,۴۵۵	۱۳۲,۷۲۳	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۱۲۲,۱۹۳	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۷۷۷,۱۹۶,۶۱۶	۷,۲۸۰,۳۴۳	۹,۷۸۴,۹۰۵	۱۱۷,۵۰۱	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۱۰۲,۵۱۴	۰	۰	۰	۰
بانک سینا	۰	۰	۰	۹۸,۲۳۶	۰	۰	۰	۰
خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۹۷,۸۱۸	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل ریلی پارسیان	۰	۰	۰	۷۴,۹۶۳	۰	۰	۰	۰
شرکت مس باهنر	۰	۰	۰	۶۵,۷۷۷	۰	۰	۰	۰
بانک سامان	۱۷,۴۸۵,۰۸۸	۲۲,۸۲۱	۳۳,۵۷۱	۶۵,۶۴۴	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۵۹,۷۹۸	۰	۰	۰	۰
فولاد هرمزگان	۰	۰	۰	۵۳,۲۹۸	۰	۰	۰	۰
گروه معدنی و صنعتی امید (وامید)	۱,۷۳۰,۶۳۵	۶۰۷,۵۸۵	۶۰۶,۷۶۱	۵۱,۹۷۸	۱,۷۳۰,۶۳۵	۶۰۷,۵۸۵	۶۰۶,۷۶۱	۵۱,۹۷۸
گروه مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (مدیریت)	۴,۰۰۰	۲۰	۱۲	۴۵,۶۵۴	۰	۰	۰	۰
شرکت بورس اوراق بهادار	۴۴۵,۵۳۲,۱۲۷	۴۳۷,۲۸۱	۲,۶۱۹,۷۲۹	۴۱,۲۸۶	۱۵۰,۴۸۴	۶۶	۸۸۵	۳۸,۲۸۶
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۴۰,۷۶۶	۰	۰	۰	۰
کالسیمین	۴,۸۳۹,۸۵۰	۲۴,۳۹۵	۲۰,۹۱۸	۳۷,۳۳۲	۴,۸۳۹,۸۵۰	۲۹,۳۹۰	۲۰,۹۱۸	۰
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۳۵,۲۸۷	۰	۰	۰	۰
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۳۴,۹۵۶	۰	۰	۰	۰
	۳۳۳,۲۷۲ ۳۵,۱۱۱,۶۲۸	۳۳۳,۲۷۲	۲۸۱,۹۴۶	۳۳,۴۰۴	۲۴,۵۶۳,۲۱۵	۳۲۹,۷۳۵	۲۷۷,۵۴۳	۲۹,۶۰۱
سیحان دارو(دسیحان)	۰	۰	۰	۲۵,۸۸۵	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فجر(فجر انرژی خلیج فارس)	۰	۰	۰	۲۴,۸۸۷	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۲۴,۵۳۲	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۲۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز-حق تقدم	۰	۰	۰	۲۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۲۱,۰۷۲	۰	۰	۰	۰
سایر	۳۰۸,۱۸۲,۶۷۵	۹۸۸,۴۷۱	۲,۲۶۳,۶۵۲	۱,۳۶۸,۱۱۹	۴۳,۶۱۲,۱۱۰	۱۰۹,۵۶۵	۱۲۵,۴۵۷	۷
		۱۲۸,۵۰۸,۳۳۲	۲۴۰,۳۹۶,۶۶۹	۱۲۹,۹۵۰,۱۹۹		۳۱,۶۵۸,۱۵۶	۶۴,۱۷۶,۳۵۶	۱۰۴,۱۴۷,۸۱۲

۱-۱-۲۵) اگرچه درصد مالکیت در سهام شرکت بیمه البرز در تلفیقی گروه معادل ۲۰ درصد بوده لیکن به دلیل عدم وجود توانایی کامل مشارکت (معرفی و انتخاب نماینده) و همچنین عدم توانایی و اعمال تصمیم گیری در سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت مزبور، از شمول آن به ارزش ویژه صرف نظر گردیده است.

۲-۱-۲۵) خالص ارزش فروش پرتفوی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، مندرج در جدول بالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب بالغ بر ۲۳۷.۹۹۲.۴۰۵ میلیون ریال و ۶۴.۱۲۸.۵۹۲ میلیون ریال(سال قبل ۲۷۵.۹۱۷.۳۲۴ میلیون ریال و ۲۱۱.۲۹۲.۱۵۸میلیون ریال) بوده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۲-۲۵) سرمایه گذاری در اوراق بدهی و گواهی سپرده به شرح زیر صورت پذیرفته است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	واحد/سهم	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	واحد/سهم	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
اوراق سلف موازی استاندارد شرکت برق منطقه ای گیلان (سبرق ۰۲۲)	۲۸,۲۶۹,۰۰۰	۵,۱۵۵,۲۲۹	۷,۰۱۱,۲۵۷	۵,۱۵۷,۰۸۸	۰	۰	۰	۰
اوراق سلف موازی استاندارد شرکت برق منطقا ای گیلان (سبرق ۰۲۱)	۰	۰	۰	۵,۱۲۵,۸۲۸	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل(دیزل ۰۵۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۹۶ ش.خ ۰۳۰۴۱۴ (اراد ۹۶)	۰	۰	۰	۱,۱۹۱,۹۳۷	۰	۰	۰	۰
اوراق صکوک اجاره(صند ۵۰۲)	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صفارس ۱۴۷)	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه پترویاک مشرق (پترویاک ۰۵۱)	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره شرکت صنایع سلولزی مازیناسان (مازیناسان ۰۵۱)	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷ (اگ ۰۲۰۷۱۹)	۰	۰	۰	۹۹۹,۰۷۱	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۸۷ ش.خ ۰۳۰۳۰۴ (اراد ۸۷)	۰	۰	۰	۸۷۸,۵۸۹	۰	۰	۰	۰
منفعت دولت ۸ش.خاص مهر ۰۲۰۵ (اخاد ۸۱)	۰	۰	۰	۸۳۷,۱۹۵	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۹۴ ش.خ ۰۳۰۸۱۶ (اراد ۹۴)	۰	۰	۰	۷۲۵,۱۴۱	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳(مشیر۱۱۲۲)	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۳,۲۵۰	۶۶۵,۵۳۰	۰	۰	۰	۰
اوراق سلف موازی استاندارد شرکت نفت و گاز صبا اروند (سنفت ۰۰۱ و ۰۰۲)	۰	۰	۰	۶۱۷,۶۵۴	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت۱۰۶ ش.خ ۰۳۰۶۲۴(اراد۱۰۶)	۰	۰	۰	۵۵۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۴ ش.خ ۰۲۰۵ (اراد ۴۳)	۰	۰	۰	۵۴۱,۵۹۲	۰	۰	۰	۰
اوراق گواهی سپرده طلا	۳۳۳,۹۰۰	۵۸۵,۲۱۵	۵۸۵,۲۱۵	۵۰۴,۰۸۴	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (صگل ۰۵۹)	۴۹۹,۹۱۵	۴۹۹,۹۱۵	۴۹۹,۹۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت فولاد سپید فرآب کویر (صکویر ۶۰۶)	۴,۴۹۹,۹۹۴	۴,۵۰۱,۳۲۴	۴,۴۹۹,۹۹۴	۴۹۹,۹۳۴	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه سولیکو کاله(کاله ۵۱۱)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه نیروی آب مکران(مکران ۰۵)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره فولاد (صفولا ۰۵۱)	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت صکوک مرابحه زامیاد (صامیا ۶۰۱)	۹۵,۹۲۵	۹۵,۸۰۵	۹۵,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران(صنایع ایران ۰۵۱)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه کارنو تجارت یاسین (کارنو ۰۴۱)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه مطهر ضمیر(مطهر ۰۶)	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۱	۴۸,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه ماموت خودرو (ماموت ۰۵۱)	۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۳	۴۷,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق صکوک اجاره فولاد (صفولا۶۵)	۴۹,۲۲۵	۴۹,۲۲۵	۴۹,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت خرید دین پرشیا خودرو(پرشیا ۰۳۱)	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
طرح آپینه آفتاب	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت کرمان موتور (کرمان ۰۴۱)	۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۰,۰۲۲,۵۱۷	۹,۹۹۹,۰۰۰	۴۹۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت سپهر پلاستیک پدیده (پدیده ۰۵۱)	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت۴ ش.خ۰۲۰۷ (اراد ۴۰۷)	۰	۰	۰	۲۲۳,۱۵۴	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶ ش.خ ۰۳۱۲۲۳(اراد ۱۲۶)	۰	۰	۰	۱۰۰,۲۲۶	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت شیشه دارویی رازی (صرازی ۵۰۵)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۲	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت خرید دین توسعه گیش (گیش ۰۲۱۱)	۴۸,۹۹۰	۴۸,۹۹۰	۴۸,۹۹۰	۴۸,۹۹۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اسناد خزانه	۰	۰	۰	۲۶۴	۰	۰	۰	۰
	۲۸,۲۶۳,۸۲۱	۳۰,۲۹۴,۳۲۲		۲۷,۹۹۴,۶۷۶	۰	۰	۰	۲,۳۰۰,۰۰۰

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۲۵) سایر سرمایه گذاریها به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		واحد/سهم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد/پوئیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد/پوئیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۹۱,۸۱۹,۶۱۰	۱۱,۴۱۲,۰۹۸	۱۳,۷۰۱,۳۲۲	۷,۴۶۱,۴۰۲	۹۱,۸۱۹,۶۱۰	۱۱,۴۱۲,۰۹۸	۱۳,۷۰۱,۳۲۲	۶,۹۷۹,۴۵۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۰	۰	۰	۲,۰۸۵,۸۶۴	۰	۰	۰	۶۰۱,۱۵۳
صندوق سرمایه گذاری اوان فردای زاگرس(افرد)	۳۲,۳۸۶,۵۰۰	۵۸۴,۸۶۹	۶۴۶,۶۶۱	۱,۵۰۷,۲۲۸	۳۲,۳۰۶,۰۰۰	۵۸۳,۳۲۸	۶۴۵,۰۵۴	۱,۰۰۹,۳۷۵
صندوق سرمایه گذاری کارا	۰	۰	۰	۱,۲۶۵,۶۵۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا(ثابت ۱)	۱۸,۵۱۶,۵۰۰	۲۸۷,۱۷۶	۲۲۹,۱۹۵	۱,۲۲۲,۶۲۶	۱۷,۷۶۹,۰۰۰	۲۷۳,۱۲۹	۲۱۲,۵۲۷	۷۱۲,۵۰۲
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان(کیان)	۰	۰	۰	۱,۰۱۳,۰۵۳	۰	۰	۰	۷۶۸,۵۴۹
صندوق سرمایه گذاری فرا نماد پایدار (افران)	۳۹۰,۰۰۰	۹,۴۲۲	۹,۸۳۲	۶۶۷,۵۹۷	۰	۰	۰	۳۷۵,۵۲۴
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم افق آتی (افاق ۱)	۱۲,۰۰۹,۹۷۰	۱۲۱,۵۲۰	۱۲۰,۴۲۴	۶۲۷,۱۱۴	۱۲,۰۰۹,۹۷۰	۱۲۱,۵۲۰	۱۲۰,۴۲۴	۵۵۶,۵۱۰
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند (سپید ما)	۰	۰	۰	۶۰۱,۷۶۶	۰	۰	۰	۵۰۰,۵۲۴
صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس(نخل ۱)	۰	۰	۰	۵۰۰,۳۰۵	۰	۰	۰	۵۰۰,۳۰۵
صندوق واسطه گری مالی یکم	۲۴,۲۲۵,۵۸۶	۴,۶۲۹,۷۰۹	۴,۲۵۷,۴۶۵	۲۷۶,۶۴۶	۲۴,۲۲۵,۵۸۶	۴,۶۲۹,۷۰۹	۴,۲۵۷,۴۶۵	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم فردا (امین یکم)	۰	۰	۰	۳۰۰,۶۲۵	۰	۰	۰	۳۰۰,۶۲۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید(اسامید)	۰	۰	۰	۲۷۳,۱۶۴	۰	۰	۰	۲۶۷,۹۰۸
صندوق سرمایه گذاری سپهر خبرگان(سخند ۴)	۰	۰	۰	۲۴۲,۹۰۲	۰	۰	۰	۲۴۲,۹۰۲
صندوق مشترک پیشرو	۰	۰	۰	۲۱۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰
صندوق مشترک آگاه	۰	۰	۰	۲۱۹,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش پادانش	۶۱,۲۱۵,۰۰۰	۷۱۹,۱۵۰	۸۴۰,۵۴۳	۲۰۰,۸۸۳	۶۱,۲۱۵,۰۰۰	۷۱۹,۱۵۰	۸۴۰,۵۴۳	۲۰۰,۸۸۳
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی(لبخند)	۰	۰	۰	۱۵۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۱۵۱,۳۹۳
موسسه اعتباری نور (یادداشت ۳-۲۵)	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز ۱)	۰	۰	۰	۱۴۷,۹۶۸	۰	۰	۰	۱۴۷,۹۶۸
موسسه اعتباری کاسپین (یادداشت ۳-۲۵)	۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرابورس	۷۱۵,۵۲۶,۵۴۱	۱۰۶,۴۰۸	۵,۷۸۸,۶۱۰	۱۰۶,۴۰۸	۶۶۳,۰۲۶,۵۴۱	۱۰۵,۹۰۸	۵,۳۶۳,۸۸۵	۱۰۵,۹۰۸
صندوق سرمایه گذاری شکوه بامداد زاگرس	۹,۹۷۶,۲۱۶	۱۰۰,۲۱۵	۱۰۰,۸۵۰	۱۰۰,۲۱۵	۹,۹۷۶,۲۱۶	۱۰۰,۲۱۵	۱۰۰,۸۵۰	۱۰۰,۲۱۵
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز(نشان ۱)	۰	۰	۰	۹۹,۶۴۹	۰	۰	۰	۹۹,۶۴۹
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی(آکورد)	۳۱۴,۰۰۰	۱۷,۷۴۲	۱۸,۵۱۵	۶۴,۰۹۲	۰	۰	۰	۵۲,۶۲۱
شرکت بورس کالای ایران	۲۴۰,۴۸۳,۸۷۱	۳۵۱,۱۴۶	۲,۹۷۵,۸۲۹	۶۰,۷۹۳	۶۷,۷۱۰	۲۳۷,۲۰۶,۷۶۳	۲,۹۴۷,۱۸۷	۲۴,۲۱۵
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	۰	۰	۰	۵۳,۰۶۷	۰	۰	۰	۰
بورس انرژی	۴۵,۴۰۰,۵۰۰	۴۹,۴۳۰	۱,۱۱۹,۱۲۲	۵۱,۴۵۳	۲۷,۷۲۶,۵۰۰	۴۵,۴۱۸	۶۸۵,۱۸۴	۴۵,۱۵۸
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار (اعتبار)	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت توسعه افق رایین (رایین)	۰	۰	۰	۴۹,۹۰۷	۰	۰	۰	۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶۸۲,۴۶۵,۸۷۵	۴۹,۶۹۴	۶۸۲,۴۶۶	۴۹,۶۹۴	۶۵۵,۱۶۵,۸۷۵	۴۹,۰۹۴	۶۵۵,۱۶۶	۴۹,۰۹۴
صندوق سرمایه گذاری ویستا	۰	۰	۰	۳۷,۴۴۷	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت (بازده)	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۶	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوند مفید	۲,۸۲۸,۰۰۰	۳۹,۱۹۰	۴۰,۸۹۰	۱۱,۲۵۴	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت بازده پایه بازار صبا (دیبا)	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۲	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما	۰	۰	۰	۵,۰۰۵	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کاسپاب آشنا	۱۱۸,۰۰۰	۲,۰۷۷	۲,۱۶۵	۴,۵۹۱	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ماهور ثابت	۲۶,۵۳۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۵	۲۸۹,۳۴۶	۰	۲۴,۵۳۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۲	۲۶۷,۵۲۴	۰
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	۲۱۶,۲۰۷,۰۰۰	۲,۱۹۹,۹۸۰	۲,۱۸۴,۳۳۹	۰	۲۱۶,۲۰۷,۰۰۰	۲,۱۹۹,۹۸۰	۲,۱۸۴,۳۳۹	۰
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	۹۹,۷۱۰,۸۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۶۹۵	۰	۹۹,۷۱۰,۸۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۶۹۵	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۱۵۶,۳۲۴,۴۶۰	۹,۹۹۹,۹۷۲	۱۰,۴۵۲,۲۰۹	۰	۱۵۶,۳۲۴,۴۶۰	۹,۹۹۹,۹۷۳	۱۰,۴۵۲,۲۰۹	۰
صندوق سرمایه گذاری الماس کوروش	۲۰,۹۱۶,۲۷۲	۲۱۲,۷۵۹	۲۰۹,۷۴۸	۰	۲۰,۹۱۶,۲۷۲	۲۱۲,۷۵۹	۲۰۹,۷۴۸	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی ممیاز (تخت گاز)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
صندوق س پشتوانه طلا آسمان آلتون(آلتون)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۷۲	۷۳,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	۸,۰۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۲	۱۰۸,۶۷۱	۰	۸,۰۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۲	۱۰۸,۶۷۱	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۶	۱۰۰,۰۲۹	۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۶	۱۰۰,۰۲۹	۰
صندوق سرمایه گذاری بازده متاند	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۵۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۵۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان (ارمغان)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۸۲	۵۰,۵۲۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۸۳	۵۰,۵۲۰	۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت پایش - د (پایش)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم ویرا-د (کاج)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی (مانی)	۱۳۰,۳۶۹	۲,۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید ۲بخشی (خودران)	۸,۰۰۰	۸۰	۹۲	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مستغلات امین شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۲	۱۰,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳۳,۰۶۸,۷۶۵	۴۵,۶۹۳,۱۳۶	۲۰,۱۳۹,۵۹۶		۳۲,۳۲۰,۴۴۱	۴۴,۳۱۴,۸۱۲	۱۳,۸۱۳,۴۴۴

حسابداران رسمی
گزارش

۱-۳-۲۵) سهام مزبور در شرکت تامین سرمایه بانک ملت در راستای ایفای تعهدات قرارداد پذیر نویسی سهام موسسه اعتباری نور مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ با موضوع پذیرش تعهد پذیره نویسی تعداد حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال سهم از سهام در دست انتشار در زمان تاسیس موسسه مذکور تحصیل گردیده و با عنایت به متوقف بودن نماد معاملات سهام مزبور، پیگیری واگذاری آن با رعایت ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران در دستور کار قرار دارد. همچنین مبلغ معاملاتی آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مشخص نمی‌باشد.

۲-۳-۲۵) مبلغ ۱۲۰/۵ میلیارد ریال سهام موسسه اعتباری کاسپین که در سنوات قبل در ارتباط با عدم رعایت مفاد قرارداد پذیره نویسی توسط ناشر، تملیک گردیده، در پایان دوره مالی جزء اقلام سرمایه گذاری کوتاه مدت در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است. بابت سهام فوق طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۴ معادل مبلغ فوق از شرکت نقش جهان، سپرده دریافت و طبق مفاد تفاهم نامه وثایق دریافتی شرکت بابت قرارداد اولیه آزاد شده است و مقرر گردید تا نقل و انتقال سهام فوق و معرفی خریدار، سپرده مذکور نزد شرکت باقی بماند.

۴-۲۵) مبلغ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح زیرمی باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرخ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	درصد	بانک ملت	سایر بانکها	جمع	بانک ملت	سایر بانکها	جمع
گروه							
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸	۲۴,۰۰۸,۱۰۲	۵۲۲,۵۰۱	۲۴,۵۳۰,۶۰۲	۱,۵۷۲,۹۹۶	۴,۷۳۳,۹۱۸	۶,۳۰۶,۹۱۴
اوراق گواهی سپرده	۱۸-۲۲	۳۶,۶۱۲	۰	۳۶,۶۱۲	۲,۸۱۲,۰۰۰	۰	۲,۸۱۲,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ارزی (یادداشت ۱-۴-۲۵)	۲ ۵	۱۰,۸۸۸	۰	۱۰,۸۸۸	۵۵۹,۴۵۴	۰	۵۵۹,۴۵۴
		۲۴,۰۵۵,۶۰۲	۵۲۲,۵۰۱	۲۴,۵۷۸,۱۰۲	۴,۹۴۴,۴۴۹	۴,۷۳۳,۹۱۸	۹,۶۷۸,۳۶۷
شرکت اصلی							
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۵۸	۲۱,۵۵۲,۰۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰	۲,۰۴۲,۵۰۰
		۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۵۸	۲۱,۵۵۲,۰۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰	۲,۰۴۲,۵۰۰

۱-۴-۲۵) سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل مبلغ ۱۰۸۸۸میلیون ریال نزد شرکت تامین سرمایه ملت (۲۳,۵۱۲ یورو) می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۲۶ موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی ریالی نزد بانک ملت		۲,۷۵۷,۷۷۲	۲,۴۰۰,۳۷۷	۲۷۷,۵۴۵	۱۷۹,۶۱۸
موجودی ریالی نزد سایر بانکها		۹۷۱,۵۶۴	۱,۵۱۵,۵۰۸	۱۵,۵۹۶	۵۰,۶۱۹
موجودی ارزی نزد بانک ملت	۲۶-۱	۱,۱۱۸	۳۲۱,۶۲۶	۳۷۸	۳۵۵
موجودی صندوق		۱,۲۱۰	۲۵,۸۶۱	۵۶	۵۶
موجودی ارزی نزد صندوق	۲۶-۲	۱۶,۵۰۱	۱۴,۵۱۴	۶,۵۶۱	۶,۱۰۹
تنخواه گردان		۵۸۸	۸,۶۷۵	۰	۰
موجودی ارزی نزد سایر بانکها	۲۶-۳	۱,۶۵۸	۲۰۳	۰	۰
وجوه در راه		۱۱,۲۱۷	۶,۶۴۱	۰	۰
		۳,۷۶۱,۶۲۹	۴,۲۹۳,۴۰۴	۳۰۰,۱۳۶	۲۳۶,۷۵۶

۱-۲۶) موجودی ارزی نزد بانک ملت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه				
یورو	۸۲۴	۴۲۵	۵۵۷,۳۱۳	۲۰۶,۳۸۱
دلار آمریکا	۰	۰	۲۷۸,۸۱۹	۱۰۱,۱۲۹
درهم امارات	۰	۶۹۳	۱۳۳,۷۴۹	۱۴,۱۱۶
		۱,۱۱۸		۳۲۱,۶۲۶
شرکت اصلی				
یورو	۸۲۴	۳۷۸	۸۲۴	۳۵۵

۲-۲۶) موجودی ارزی نزد صندوق به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه				
یورو	۲۰,۰۳۲	۹,۲۹۲	۲۱,۱۱۲	۷,۶۶۲
دلار آمریکا	۱۶,۵۳۰	۷,۱۳۲	۱۶,۵۳۰	۶,۵۱۰
درام ارمنستان	۵۷۴,۲۴۰	۷۶	۵۷۴,۲۴۰	۶۱
لیر ترکیه	۰	۰	۸,۰۳۰	۱۵۳
درهم امارات	۵,۸۵۲	۰	۰	۰
رینگین مالزی	۲	۰	۲	۰
روبل	۰	۰	۲۶,۹۵۰	۱۲۷
		۱۶,۵۰۱		۱۴,۵۱۴
شرکت اصلی				
دلار آمریکا	۱۵,۱۹۶	۶,۵۶۱	۱۵,۱۹۶	۶,۱۰۹

۳-۲۶) موجودی ارزی نزد سایر بانکها به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه				
یورو	۴۰۱	۱۴۰	۴۰۱	۱۰۰
دلار آمریکا	۲۰۰	۸۶	۲۰۰	۶۱
درهم امارات	۱۱,۳۴۷	۱,۴۳۲	۱۱,۳۴۷	۴۲
		۱,۶۵۸		۲۰۳

حسابداران رسمی
گزارش

۲۷ سرمایه

۲۷-۱) سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲،۰۰۰ میلیارد ریال به تعداد ۱۲ میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می‌باشد و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	در صد سهام
بانک ملت	۱۱،۹۹۹،۹۹۵،۶۰۰	۱۰۰	۱۱،۹۹۹،۹۹۵،۶۰۰	۱۰۰
بهساز مشارکتهای ملت	۱،۲۰۰	۰	۱،۲۰۰	۰
بهسازان ملت	۱،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰	۰
چاپ بانک ملت	۱،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰	۰
ساختمانی بانک ملت	۱،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰	۰
کارگزاری بانک ملت	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
خدماتی بهسامان ملت(راهبری صنایع بهساز)	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
	۱۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۷-۲) کفایت سرمایه

نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	مرتبه	مرتبه	مرتبه	مرتبه
نسبت جاری تعدیل شده	۶.۹۳	۲.۴۱	۴۰۲.۱۴	۳.۶
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۳۴	۰.۴۲	۰.۱۹	۰.۳۸

۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال مورد گزارش شرکت فرعی تامین سرمایه بانک ملت تعداد ۹۴۹.۰۲۳.۲۵۳ سهم (سال مالی قبل تعداد ۹۲۲.۴۳۲.۶۰۱ سهم) از سهام خود را از طریق سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی ملت خریداری نموده است. همچنین لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی بیمه ما از شمول تلفیق خارج شده است که در سال مالی قبل تعداد ۱۷۴.۱۶۹.۳۵۸ سهم از سهام خود از طریق سرمایه گذاری در صندوق در صندوق بازارگردانی ملت خریداری و سپس از تعداد ۶.۰۶۲.۰۴۴ را به فروش رسانیده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۲۹ اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت اصلی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی	۲,۲۷۶,۵۸۶	۲,۱۷۶,۹۷۶
	۳,۴۷۶,۵۸۶	۳,۳۷۶,۹۷۶

۲۹-۱) طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکتهای گروه مبلغ ۳.۴۷۶.۵۸۶ میلیون ریال و همچنین طبق ماده ۵۷ اساسنامه شرکت اصلی مبلغ ۱،۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ، اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص به سرفصل مذکور منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده ، تا رسیدن مانده قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال ۱/۲۰ از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۳۰ سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
گروه	مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش (سهم اقلیت)	مانده درپایان دوره	
اندوخته سرمایه ای(یادداشت توضیحی ۳۰-۱)	۴۲,۴۵۴,۱۸۸	۱۰۹,۷۷۳,۲۴۶	۲۵۷,۰۹۹	۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵	۴۲,۴۵۴,۱۸۸
اندوخته صندوق توسعه بازار(یادداشت توضیحی ۳۰-۲)	۴۴۲,۷۳۶	۳۳۳,۴۹۱	۰	۷۷۶,۲۲۷	۴۴۲,۷۳۶
اندوخته احتیاطی	۹۱۷	۷۱,۳۶۷	۰	۷۲,۲۸۴	۹۱۷
	۴۴۳,۶۵۳	۴۰۴,۸۵۸	۰	۸۴۸,۵۱۱	۴۴۳,۶۵۳
شرکت					
اندوخته سرمایه ای	۴۱,۴۱۳,۹۶۷	۱۱۰,۵۵۴,۸۰۸	۰	۱۵۱ ۹۶۸,۷۷۵	۴۱,۴۱۳,۹۶۷

۳۰-۱) طبق ماده ۵۸ اساسنامه خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۰-۲) به موجب ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر سد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز در قبال آن، واحدهای سرمایه گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت انعکاس یابد. شرکت می‌بایست هر سال به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق مذکور در هر سال را به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل نماید، مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق در یک سال، به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال‌های آتی باید به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در این سال مالی وجود نداشته باشد به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می‌گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و یا تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می‌شود. همچنین در شرکت فرعی بیمه ما در اجرای آیین نامه اندوخته‌های قانونی موسسات بیمه، مصوب شورای عالی بیمه، موسسات بیمه مکلفند هر سال حداقل یک دهم از سود خالص موسسه را به عنوان اندوخته سرمایه ای موضوع نمایند. احتساب اندوخته سرمایه ای تا رسیدن به ۱۰۰ درصد سرمایه موسسه الزامیست. درصورتیکه اندوخته سرمایه ای به سرمایه افزوده شود کسر اندوخته مذکور تا رسیدن به ۱۰۰ درصد سرمایه جدید ضروری میباشد. درصورتیکه موضوع نمودن اندوخته قانونی با توجه به نصاب تعیین شده در آیین نامه مذکور متوقف شود اندوخته سرمایه ای هر سال به حداقل ۱۵ درصد سود خالص افزایش خواهد یافت.

۳۱ منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه	۴,۲۱۷,۲۰۲	۴,۷۵۲,۰۰۴
اندوخته ها	۷۱۹,۸۱۴	۱,۴۱۹,۹۳۸
سود انباشته	۹,۸۳۸,۸۱۶	۵,۸۸۷,۰۲۴
سهم منافع فاقد حق کنترل از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های شرکت فرعی تحصیل شده	۱۲۷,۸۵۰	۱۲۷,۸۵۰
آثار معاملات سهام خزانه	(۱,۰۱۳,۴۱۴)	(۱,۲۰۹,۹۳۹)
	۱۳,۸۹۰,۲۶۸	۱۰,۹۷۶,۸۷۷

حسابداران رسمی
گزارش

۳۲ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱) پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر مشتریان		۹۸۶	۲,۶۰۴	۰	۰
		۹۸۶	۲,۶۰۴	۰	۰
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۲-۱-۱	۱۳,۴۹۲,۲۸۶	۲,۶۹۱,۹۶۵	۳۶۸,۷۸۱	۱,۹۰۸,۳۶۶
سایر مشتریان	۳۲-۱-۲	۴,۵۴۲,۳۴۳	۶,۳۰۶,۶۷۳	۸۵۴	۲,۴۲۸
		۱۸,۰۳۴,۶۲۹	۸,۹۹۸,۶۳۸	۳۶۹,۶۳۵	۱,۹۱۰,۷۹۳
		۱۸,۰۳۵,۶۱۴	۹,۰۰۱,۲۴۲	۳۶۹,۶۳۵	۱,۹۱۰,۷۹۳
سایر پرداختنی ها					
ذخایر فنی بیمه ای	۳۲-۱-۴	۰	۶۴,۵۶۵,۸۶۸	۰	۰
اسناد پرداختنی		۱۲,۴۷۳	۷۹۳,۶۸۶	۱۱,۶۵۷	۱۱,۶۶۹
ذخایر		۲۳,۴۹۳	۷۶۳,۷۹۰	۰	۰
مالیات‌ها و عوارض تکلیفی پرداختنی	۳۲-۱-۵	۵۶,۴۷۵	۶۷۴,۳۸۶	۹,۲۲۱	۴,۴۹۲
سپرده حسن انجام کار		۱۴۹,۰۲۲	۱۱۶,۷۶۳	۱۰,۹۵۸	۵,۹۷۲
هزینه‌های پرداختنی		۱۲۰,۹۴۶	۹۷,۵۲۰	۰	۱,۴۶۳
حق بیمه‌های پرداختنی		۹۱,۶۴۱	۸۰,۴۱۱	۳,۸۶۱	۳,۰۶۶
اشخاص وابسته	۳۲-۱-۳	۳۵۹,۹۶۹	۵,۱۷۹	۰	۰
سایر		(۱,۰۳۸,۹۵۵)	(۵,۹۳۳)	۱۰,۷۲۴	۴,۴۱۹
		(۲۲۴,۹۳۵)	۶۷,۰۹۰,۶۷۱	۴۶,۴۳۱	۳۱,۰۸۲
		۱۷,۸۱۰,۶۷۹	۷۶,۰۹۱,۹۱۳	۴۱۶,۰۶۶	۱,۹۴۱,۸۷۵

حسابرسی و خدمات مالی کرشنا مشاور
حسابداران رسمی
گزارش

۳۲-۱-۱) سایر پرداختنی‌های اشخاص وابسته از بابت شرکتهای ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک ملت	۳۲-۱-۱-۱	۹,۹۴۷,۱۷۳	۲,۱۰۱,۹۲۷	۰	۱,۹۰۸,۳۶۶
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت		۲,۹۰۹,۹۸۹	۳۹۲,۱۲۲	۰	۰
صرافی ملت		۰	۱۳۵,۳۷۹	۰	۰
ساختمان و خدمات نوساز		۳۵۰,۰۹۵	۴۷,۴۱۴	۳۵۰,۰۹۵	۰
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت		۵۸,۹۳۶	۵,۹۴۵	۰	۰
واسپاری ملت		۵۸,۴۵۹	۴,۷۰۵	۰	۰
واسپاری آتی نگر آفام		۰	۲,۷۱۲	۰	۰
نفت و گاز نوگام		۱۰	۱,۳۴۲	۰	۰
ساختمانی بانک ملت		۰	۳۹۷	۰	۰
طرح و اندیشه		۹	۹	۰	۰
تدبیرگران ملت		۰	۱۲	۰	۰
بیمه ما		۲۳,۲۰۲	۰	۱۸,۶۸۶	۰
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت		۱۴۴,۳۳۶	۰	۰	۰
چاپ بانک ملت		۷۷	۰	۰	۰
		۱۳,۴۹۲,۲۸۶	۲,۶۹۱,۹۶۵	۳۶۸,۷۸۱	۱,۹۰۸,۳۶۶

۳۲-۱-۱-۱) بدهی به بانک ملت در گروه عمدتاً مربوط به طلب از شرکت توسعه معین ملت ، شرکت ارزش آفرین اطلس و گروه تامین سرمایه می‌باشد.

۳۲-۱-۲) حسابهای پرداختنی به سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت ایران ترانسفو	۳۲-۱-۲-۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
بدهی به بیمه گذاران و نمایندگان		۰	۱,۳۹۳,۱۱۱	۰	۰
مانده حساب مشتریان بابت فروش اوراق بهادار و سهام	۳۲-۱-۲-۱	۲۹۵,۳۱۳	۱,۲۷۴,۳۷۷	۰	۰
مانده حساب مشتریان بستانکار کالا و انرژی	۳۲-۱-۲-۱	۹۳۱,۸۱۰	۱,۱۱۷,۸۰۵	۰	۰
شهرداری شیراز	۳۲-۱-۲-۲	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت آبسا گنو		۱۲۳,۱۶۵	۱۲۳,۱۶۵	۰	۰
فروشندگان کالاهای بازرگانی		۰	۲۰۸	۰	۰
شهرداری اصفهان	۳۲-۱-۲-۲	۸۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر		۷۳۲,۰۵۴	۳۹۸,۰۰۸	۸۵۴	۲,۴۲۸
		۴,۵۴۲,۳۴۳	۶,۳۰۶,۶۷۳	۸۵۴	۲,۴۲۸

۳۲-۱-۲-۱) با توجه به تسویه مبالغ معاملات اوراق بدهی ، سهام و حق تقدم سهام حسب مورد یک تا دو روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بخش عمده مبالغ فوق تسویه شده است.

۳۲-۱-۲-۲) مبالغ مذکور بابت تنخواه دریافتی جهت بازارگردانی اوراق منتشره می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۱-۳۲) سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانکداری شرکتی	۷	۷
پتروبگین اسطوره منطقه آزاد چابهار	۵۰۰	۰
بیمه ما	۵,۸۹۷	۰
سایر	۳۵۳,۵۶۵	۵,۱۷۲
	۳۵۹,۹۶۹	۵,۱۷۹

۴-۱-۳۲) ذخایر سال قبل مربوط به ذخایر بیمه ما بوده که در سال جاری از شمول تلفیق خارج شده است.

۵-۱-۳۲) مانده حساب مالیات های تکلیفی و مالیات بر عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به شرکت تامین سرمایه بانک ملت به مبلغ ۱۰.۴۳۲ میلیون ریال، توسعه حمل و نقل ریلی گسترش ریلی به مبلغ ۱۴.۴۶۸ میلیون ریال، شرکت اصلی به مبلغ ۹.۲۲۱ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۲۲.۳۵۳میلیون ریال می‌باشد.

۲-۳۲) پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری					
اشخاص وابسته - بانک ملت	۳۲-۲-۲	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	۹۶,۰۹۰,۴۳۱	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	۹۶,۰۹۰,۴۳۱
تنخواه بازارگردانی اوراق مشارکت	۳۲-۲-۱	۵,۵۹۵,۶۴۰	۲,۸۶۰,۰۰۰	۰	۰
سازمان گسترش و صنایع نوسازی ایران		۲,۹۲۶	۵۸,۵۲۱	۰	۰
		۸۲,۸۰۱,۳۵۹	۹۹,۰۰۸,۹۵۲	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	۹۶,۰۹۰,۴۳۱

۱-۲-۳۲) بدهی مذکور در خصوص تنخواه گردان دریافتی بابت بازارگردانی اوراق مربوط به شرکت‌های زامیاد، شرکت سولیکو کاله، شرکت آب نیروی مکران و شرکت مطهر ضمیر هر کدام به مبالغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال و شرکت فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۷۷۵ میلیارد ریال، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال و سایر شرکتها به مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۲-۲-۳۲) مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تتمه بدهی ۹۲.۹۵۰ میلیارد ریالی مربوط به واگذاری ۱۰ سهم انتقالی از بانک ملت به گروه مالی ملت به استناد مصوبه شماره ۳۹۸۳/۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ هیات مدیره بانک ملت می‌باشد. هیئت مدیره اعتقاد دارد از آنجائیکه بدهی مذکور لزوماً باید با فروش سهام خریداری شده (واگذار شده) از همین منابع تسویه گردد برآورد و پیش بینی‌های یکساله بازار سرمایه و میزان سهام قیمت تمام شده قطعی آن، بیش از یکسال زمان خواهد برد تا سهام مذکور فروخته و بدهی تسویه گردد. لذا بدهی‌های مذکور را در بلند مدت طبقه بندی نموده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۳۳ تسهیلات مالی دریافتی گروه

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر بانکها (یادداشت ۱-۳۳)	۷,۳۴۱,۴۳۹	۱,۸۱۶,۹۵۵	۰	۰
اشخاص وابسته (بانک ملت)	۴,۵۸۷,۹۲۳	۳۵,۱۷۴,۹۶۶	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۳۶,۹۹۱,۹۲۱	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
کسر می‌شود : سود و کارمزد سالهای آتی	۰	(۱,۴۴۲)	۰	۰
	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۳۶,۹۹۰,۴۷۸	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
حصه بلند مدت	۰	(۳۰,۱۵۶,۹۵۴)	۰	(۳۰,۱۵۸,۳۹۶)
حصه جاری	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۶,۸۳۳,۵۲۵	۰	۰

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶ تا ۱۸٪	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۳۶,۹۸۶,۸۵۶	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
۵ تا ۱۵٪	۰	۳,۶۲۲	۰	۰
	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۳۶,۹۹۰,۴۷۸	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۲	۰	۳۶,۹۹۰,۴۷۸	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
سال ۱۴۰۳ و پس از آن	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰	۰
	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۳۶,۹۹۰,۴۷۸	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶

۱-۳۳) در خصوص تسویه تسهیلات ارزی از سوی شرکت گسترش فن آوری‌های صنعت ساختمان از شرکت‌های فرعی، مطابق با ظرفیت‌های مقاد مندرج در ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر (موضوع بند ح تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶) نسبت به پرداخت ۱۲۷ میلیارد ریال اقدام گردیده است و لیکن علیرغم اعلام کتبی بانک صنعت و معدن مبنی بر شمولیت شرکت فرعی مکاتبات با قانون فوق الذکر نسبت ارائه تاییدیه مبنی بر تسویه تسهیلات ارزی اقدام ننموده است که شرکت فرعی نسبت به طرح شکایت در دیوان عالی عدالت اداری اقدام و رای بدوی به نفع شرکت فرعی صادر گردید. رای بدوی صادره توسط بانک صنعت و معدن مورد اعتراض قرار گرفته که رای تجدید نظر دیوان عدالت اداری شرکت را محق و مشمول قانون موصوف تشخیص داده است. در این خصوص نسبت به ذخیره لازم برای اصل و فرع تسهیلات ارزی به مبلغ ۵.۲۵۳.۵۴۷ میلیون یورو با نرخ سامانه ثنا در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به طرفیت ماشین آلات برای بانک صنعت و معدن در سطح تلفیق گروه اقدام گردید.

حسابداران رسمی
گزارش

۳۳-۳) تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت تامین مالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۹,۹۹۳,۶۰۸	۵۷,۴۷۹,۷۲۱
دریافت‌های نقدی	۱۱۴,۸۳۸,۰۰۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۱۲,۳۰۷,۰۲۵	۱۱,۷۵۸,۳۴۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۴۹,۶۰۳,۱۶۴)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۵۴۲,۵۴۸)	(۱۹,۳۷۹,۶۶۵)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۶,۹۹۱,۹۲۱	۳۰,۱۵۸,۳۹۶
دریافت‌های نقدی	۱۷۵,۵۷۹,۵۰۰	-
سود و کارمزد و جرایم	۱,۹۵۶,۰۸۱	-
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲۰۲,۵۱۹,۵۰۰)	(۲۹,۸۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲,۲۷۰,۱۶۱)	(۳۵۸,۳۹۶)
سایر تغییرات (تعدیلات تسهیلات ارزی شرکت فرعی گسترش فناوری صنعت ساختمان)	۲,۱۹۱,۵۲۱	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰

۳۴ مالیات پرداختنی

۱-۳۴) گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۷۲۶,۸۴۳	۵۶۷,۶۸۲
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۷۶۳,۸۲۴	۳۲۶,۱۸۶
تادیه شده طی دوره	(۳۲۵,۳۵۰)	(۱۶۷,۰۲۶)
	۱,۱۶۵,۳۱۸	۷۲۶,۸۴۳
پیش پرداختهای مالیاتی	(۶,۲۶۰)	(۵,۴۶۳)
	۱,۱۵۹,۰۵۷	۷۲۱,۳۸۰

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۳۴) خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات							۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص
	درآمد مشمول		۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
	سود ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۸	۱۳,۲۲۷,۰۰۹	-	-	۱۸,۰۸۶	۱۴,۸۲۶	۱۴,۸۲۶	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲۲,۳۲۰,۷۹۹	-	-	۱۴,۴۱۵	۶,۴۸۴	۶,۴۸۴	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۳,۸۰۳,۱۱۵	-	-	۹,۶۹۰	-	-	-	-	هیئت حل اختلاف مالیاتی
۱۴۰۱	۴۱,۳۱۷,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۲-۳۴) مالیات عملکرد سنوات گذشته تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۴) با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات برای دوره جاری و گذشته ذخیره مالیات برای سال‌های مزبور محاسبه نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در هیئت حل اختلاف مالیاتی می‌باشد.

۳-۲-۳۴) جمع مبالغ پرداختنی شامل اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۴۰۵ و ۱۰ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که در گروه مبلغ ۵۶ و ۵۸ و ۲ و ۲۸۰ میلیارد ریال به ترتیب مربوط به شرکت تعاونی صابر عصر، خدمات بازرگانی بهساز ، ساختمان و شهرسازی واوان و کارگزاری بانک ملت می‌باشدکه توسط شرکتهای مذکور مورد اعتراض قرار گرفته و در هیئت‌های حل اختلاف سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی است. در ارتباط با موارد فوق، مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال ذخیره در تعدیلات تلفیقی گروه در سنوات قبل لحاظ شده است.

۴-۲-۳۴-) جدول وضعیت مالیات مازاد مطالبه شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده مالیات پرداختنی	مالیات قطعی / تشخیصی	مبالغ پرداختنی شامل اسناد پرداختنی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت اصلی	-	۹,۶۹۰		۹,۶۹۰
گروه	۱۸۱,۰۵۱	۹۴۰,۸۶۸	۳۵,۵۰۱	۴۰۴,۸۱۶

۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶۸۳,۹۹۰	۴۱۲,۴۱۷	۳۵,۹۶۹	۲۱,۵۷۲
واگذاری شرکت فرعی طی سال	(۵۲۷,۰۸۹)	۰	۰	۰
پرداخت شده طی سال	(۵۹,۰۱۳)	(۱۱۱,۴۴۴)	(۸,۱۸۱)	۰
ذخیره تامین شده	۱۲۶,۹۲۴	۳۸۳,۰۱۷	۲۴,۵۱۵	۱۴,۳۹۷
مانده در پایان سال	۲۲۴,۸۱۳	۶۸۳,۹۹۰	۵۲,۳۰۳	۳۵,۹۶۹

۳۶ سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بانک ملت	سایر شرکت ها/ اشخاص	جمع	بانک ملت	سایر شرکت ها/ اشخاص	جمع
شرکت						
سال ۱۴۰۱	۶	۰	۶	۷,۹۹۶,۷۸۱	۰	۷,۹۹۶,۷۸۱
	۶	۰	۶	۷,۹۹۶,۷۸۱	۰	۷,۹۹۶,۷۸۱
گروه						
شرکتهای فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۱۹,۵۸۵	۳۷,۸۸۶	۵۷,۴۷۱	۲۵,۸۰۴	۳۶,۴۶۶	۶۲,۲۷۰
	۱۹,۵۹۱	۳۷,۸۸۶	۵۷,۴۷۷	۸,۰۲۲,۵۸۴	۳۶,۴۶۶	۸,۰۵۹,۰۵۰

۳۶-۱) سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۴ ریال می‌باشد.

۳۷ پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته		۴۵۰	۰
سایر پیش دریافتها	۳۷-۱	۲,۱۰۲,۴۵۴	۱,۸۰۳,۹۰۱
		۲,۱۰۲,۹۰۴	۱,۸۰۳,۹۰۱

۳۷-۱) مبلغ مذکور عمدتاً بابت قراردادهای مختلف در خصوص ارائه خدمات مشاوره به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار ، افزایش سرمایه ، ارائه خدمات جامع ارزش گذاری سهام در شرکت تامین سرمایه ملت(شرکت فرعی) می‌باشد .

حسابداران رسمی
گزارش

۳۸) اصلاح اشتباهات

۳۸-۱) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای به همراه سایر تعدیلات ناشی از ارائه صورت‌های مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (قبل از تجدید ارائه)	تعدیلات اصلاح طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (بعد از تجدید ارائه)
صورت سود و زیان			
درآمدهای عملیاتی	۸۶,۷۶۴,۴۵۷	(۱,۸۴۷,۸۴۵)	۸۸,۶۱۲,۳۰۲
بهای تمام شده عملیاتی	۲۷,۵۹۵,۴۵۳	۱,۸۳۰,۹۴۵	۲۹,۴۲۶,۳۹۸
سایر هزینه ها	۳۱۹,۱۶۴	۱۶,۹۰۰	۳۳۶,۰۶۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۵,۰۳۴,۱۶۲	۱۸۵	۵,۰۳۴,۳۴۷
صورت وضعیت مالی			
دارایی ثابت مشهود	۳,۳۴۳,۷۴۳	(۲۰۲)	۳,۳۴۳,۵۴۱
سرمایه گذاری بلند مدت	۷۹,۷۴۴,۲۱۵	(۲,۵۳۵,۹۷۹)	۷۷,۲۰۸,۲۳۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۴,۰۰۵,۲۹۴	۱۹۳,۴۰۰	۴۴,۱۹۸,۶۹۴
سهام خزانه	(۶۸۶,۲۰۷)	(۱,۹۳۰,۹۸۸)	(۲,۶۱۷,۱۹۴)
سایر اندوخته ها	۲۸۹,۲۲۹	(۱۵۴,۴۲۴)	۴۴۳,۶۵۳
سود انباشته	۵۴,۹۷۹,۷۸۷	۶۵,۶۱۶	۵۴,۹۱۴,۱۷۱
منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۵۸۲,۲۰۹	۶۰۵,۳۳۲	۱۰,۹۷۶,۸۷۷
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۶,۰۹۷,۸۴۶	۵,۹۳۳	۷۶,۰۹۱,۹۱۳
مالیات پرداختنی	۶۱۰,۷۱۷	(۱۱۰,۶۶۳)	۷۲۱,۳۸۰

۳۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (قبل از تجدید ارائه)	تعدیلات اصلاح طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بعد از تجدید ارائه)
صورت وضعیت مالی			
دارایی ثابت مشهود	۲,۶۹۱,۶۳۲	(۲۰۲)	۲,۶۹۱,۴۳۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۷۹,۷۴۴,۲۱۵	(۲,۵۳۵,۹۷۹)	۷۷,۲۰۸,۲۳۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۹,۳۸۴,۶۶۸	۱۹۳,۴۰۲	۲۹,۵۷۸,۰۷۰
سهام خزانه	۶۸۶,۲۰۷	۱,۹۳۰,۹۸۸	۲,۶۱۷,۱۹۴
سایر اندوخته ها	۲۸۹,۲۲۹	(۱۵۴,۴۲۴)	۴۴۳,۶۵۳
سود انباشته	۳۰,۴۶۲,۵۰۴	۸۸,۹۹۷	۳۰,۵۵۱,۵۰۱
منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۵۸۲,۲۰۹	۶۰۵,۳۳۲	۱۰,۹۷۶,۸۷۷
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۷,۱۰۷,۰۰۴	(۶,۴۶۲)	۵۷,۱۰۰,۵۴۲
مالیات پرداختنی	۵۶۱,۲۴۳	۱۱۰,۶۶۳	۶۷۱,۹۰۶

حسابداران رسمی
گزارش

۳۹ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود خالص	۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳	۵۹,۴۷۳,۵۹۳	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۴۱,۲۱۷,۸۲۸
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۷۶۳,۸۲۴	۲۱۷,۲۴۲	۰	۰
(سود) زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های فرعی	۰	۰	(۷,۸۲۴,۰۸۲)	(۱,۶۵۰,۱۰۳)
هزینه‌های مالی	۱,۴۰۲,۵۸۳	۵۷۱,۹۷۰	(۶,۳۴۳)	۶,۱۸۲
(سود) زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۴۱۶)	۰	(۲۹۲)	۰
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود و سرقفلی	۲۷۶,۸۴۵	۳۵۲,۹۷۷	۲۵,۰۱۶	۲۱,۹۶۱
خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۴۵۹,۱۷۷)	۲۷۱,۵۷۳	۱۶,۳۳۴	۱۴,۳۹۷
سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۸,۰۳۸)	(۷,۳۹۹)	(۴۷۵)	(۵,۸۶۰)
	۱,۹۷۲,۶۲۰	۱,۴۰۶,۳۶۳	(۷,۷۸۹,۸۴۲)	(۱,۶۱۳,۴۲۳)
تغییرات در سرمایه در گردش				
(افزایش) سرمایه گذاری ها	(۴۹,۳۰۱,۵۶۰)	(۱۲۹,۸۷۰,۷۱۱)	۵۷,۰۱۸,۹۹۵	(۹۳,۶۱۲,۴۱۱)
(افزایش)کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۲۵,۳۴۸,۳۷۰	(۱۵,۳۰۰,۴۴۳)	(۱۳۳,۶۵۰,۷۹۵)	(۱۱,۹۶۳,۶۸۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۱۱۰,۴۱۶)	(۲۰۴,۲۸۸)	۰	۰
(افزایش)کاهش سفارشات و پیش پرداختها	(۲,۱۸۴,۰۳۶)	(۸۴۳,۳۳۱)	(۳,۱۷۰,۳۶۸)	(۴۶۱,۹۹۰)
افزایش(کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۱۳,۹۵۶,۳۷۰)	۱۲۲,۸۲۲,۸۷۶	(۵۶,۰۳۵,۸۲۱)	۱۰۴,۶۵۵,۱۲۵
(کاهش) سایر دارایی ها	(۴۶,۷۹۹)	(۲۶,۱۸۹)	۰	۰
افزایش پیش دریافت عملیاتی	۲۹۹,۰۰۳	۷۳,۹۱۷	۰	۰
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۱۴۰,۹۵۱,۸۰۸)	(۲۳,۳۴۸,۱۶۹)	(۱۳۴,۸۳۷,۹۸۹)	(۱,۳۸۲,۹۶۳)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱,۰۸۹,۳۵۵	۳۷,۵۳۱,۷۸۸	(۱,۵۸۳,۹۸۸)	۳۸,۲۲۱,۴۴۲

۴۰ معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک ملت	۰	۱۱,۷۶۴,۵۲۲	۰	۱۱,۷۶۴,۵۲۲
خرید سهام توسعه معین ملت از شرکت ساختمانی بانک ملت	۶۱۴,۹۴۰	۰	۶۱۴,۹۴۰	۰
	۶۱۴,۹۴۰	۱۱,۷۶۴,۵۲۲	۶۱۴,۹۴۰	۱۱,۷۶۴,۵۲۲

حسابداران رسمی
گزارش

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱ مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۱-۱) مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی گروه از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از گروه نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر ۶ماه یکبار بررسی می‌کند و به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهند شرکت با توجه به سیاست‌های ابلاغی بانک ملت نسبت به نگهداشت یا فروش سرمایه گذاری تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می‌نماید. در حال حاضر هدف مشخص و معینی برای نسبت اهرمی تعریف نشده ولی روند کاهش آن درگروه در جریان انجام است.

۴۱-۱-۱) نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۱۶,۰۸۵,۶۵۱	۲۲۳,۳۶۲,۱۱۴	۷۷,۶۷۱,۱۶۸	۱۳۶,۲۲۳,۴۵۲
موجودی نقد	(۳,۷۶۱,۶۲۹)	(۴,۲۹۳,۴۰۴)	(۳۰۰,۱۳۶)	(۲۳۶,۷۵۶)
خالص بدهی	۱۱۲,۳۲۴,۰۲۳	۲۱۹,۰۶۸,۷۱۰	۷۷,۳۷۱,۰۳۲	۱۳۵,۹۸۶,۶۹۶
حقوق مالکانه	۲۵۶,۴۵۶,۶۲۸	۱۳۱,۵۴۸,۶۷۲	۲۲۳,۶۲۷,۹۱۴	۸۶,۷۸۴,۰۷۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۰.۴۴	۱.۸۰	۰.۳	۱.۵۷

۴۱-۲) اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. واحدسرمایه گذاری شرکت با پایش و بررسی دقیق اطلاعات و اخبار بازارهای داخلی و خارجی و نیز تحولات اقتصادی منطقه ای و جهانی تاثیراتی که این عوامل بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده توسط شرکت را دارد همواره و به صورت مستمر نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت هر ۶ماه یکبار به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش مستمر بازار و تنوع بهینه پرتفوی است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۱-۳) ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار نمی‌دهد ولی برخی از شرکت‌های گروه از جمله شرکت صرافی ملت، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد : آسیب پذیری از ریسک بازار یا استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال و ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت مذکور در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها ، رخ نداده است.

۴۱-۴ ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی‌کند . همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴۱-۴-۱) مدیریت ریسک ارز

در شرکتهای فرعی گاهاً معاملاتی را به ارز انجام می‌دهند که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز با توجه به پیش بینی‌های لازم در خصوص سیاستهای ارزی بانک مرکزی و میل افزایشی نرخ ارز و خرید و فروش موجودی‌های ارزی در سامانه نیما و اعمال ضریب تعدیل نوسانات نرخ ارز در فعالیت‌های شرکت ریسک کاهش ارزش موجودی‌های ارزی شرکت چندان قابل ملاحظه نبوده و توسط تدابیر اندیشیده شده به حداقل می‌باشد و همچنین نظر به ابهام آلود بودن فضای اقتصادی سال جاری پیش بینی شرایط انبساطی در سمت تقاضا و انقباضی در سمت عرضه در بازار ارز قابل تصور می‌باشد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۱-۴-۲) تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

لازم به توضیح است شرکت از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش جهت ثبت و نگهداری سرمایه گذاری‌های جاری و سریع المعامله در دفاتر خوداستفاده می‌نماید و مبالغ ارزش بازار درج شده صرفا جهت افشای مناسبتر اطلاعات بیان شده و تنها جنبه گزارشگری دارد.

۴۱-۵) مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۴۱-۶) مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به مواردی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای تعهدات خوداناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه و شرکت می‌شود. گروه و شرکت مدیریت بر ریسک اعتباری را از طریق اخذ وثیقه کافی و در موارد مقتضی ارجاع موضوع بع مراجع قضایی به حداقل رساندن اثرات آن در دستور کار قرار دارد.

حسابداران رسمی
گزارش

۴۲ وضعیت ارزی

۱-۴۲) داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است :

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یوان	روبل	دینار عراق	درام ارمنستان	رینگیت
گروه:										
موجودی نقد و موجودی ارزی و مسکوکات	۲۶	۱۶,۷۳۰	۲۱,۲۵۷	۱۷,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۵۷۴,۲۴۰	۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵	۰	۲۳,۵۱۲	۰		۰		۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۱۶,۷۳۰	۴۴,۷۶۹	۱۷,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۵۷۴,۲۴۰	۲
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۶,۷۳۰	۴۴,۷۶۹	۱۷,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۵۷۴,۲۴۰	۲
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱,۴۷۸,۸۵۹	۲,۲۵۴,۳۵۱	۱۴۵,۷۲۶	۸,۰۳۰	۱,۶۸۲,۲۷۹	۲۶,۹۵۰	۰	۵۷۴,۲۴۰	۲
شرکت:										
موجودی نقد	۲۶	۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

جامعه حسابرسی و خدمات مالی کوشا دانش
حسابداران رسمی
گزارش

۴۳) معاملات با اشخاص وابسته

۱-۴۳) معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سرمایه گذاری ارز ، کالا و خدمات	درآمد ارائه خدمات	بازپرداخت تسهیلات	سود سرمایه گذاری ها	تسهیلات دریافتی	اعتبارات اعطایی	سایر
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	۷,۲۲۲,۳۰۷	۶۰,۳۶۹	۱۴۲,۳۵۳,۳۹۶	۷۵۴,۱۴۷	۱۰۷,۱۹۵,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۱۵,۳۷۵
جمع			**۷,۲۲۲,۳۰۷**	**۶۰,۳۶۹**	**۱۴۲,۳۵۳,۳۹۶**	**۷۵۴,۱۴۷**	**۱۰۷,۱۹۵,۰۰۰**	**۵۳,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۶,۵۱۵,۳۷۵**
شرکت فرعی مستثنی از تلفیق	نفت و گاز نوگام	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۴۶)
	آذین تجارت	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	(۵۰۹)
	نوسار	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۲۰,۰۵۲	-	-	-	-	(۷۷,۵۳۴)
	میزان اندیشه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	(۴)
	جمع		-	۳۲۰,۰۵۲	-	-	-	-	(۷۹,۲۹۳)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بهساز مشارکت‌های ملت	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۲,۷۸۶	-	-	۹۵۰,۰۰۰	-	۳,۸۳۸
	تدبیرگران بهساز ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۷	-	-	-	-	-
	تعاونی اعتبار کارکنان بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴,۵۰۰	-	-	-	-	-
	تعاونی مسکن کارکنان کارگزاری ملت سبز	عضو مشترک هیات مدیره	-	۸۲۸	-	-	۱۱۰,۰۰۰	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴,۲۰۰	-	-	-	-	-
	چاپ بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۲۷۴	-	-	-	-	-	-
	صندوق تامین آتیه کارکنان بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۴۵,۱۱۶	-	-	-	-	-
	به مدیریت سرمایه آتیه خواهان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۱,۱۲۲	-	-	۳۷۰,۰۰۰	-	-
	تدبیرگران بهساز ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری آتیه ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷,۶۳۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-
	پتروتکین اسطوره	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۵۰۰
	راهبری صنایع بهساز	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۲
	سرمایه گذاری آتی نگر اوائم	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲,۲۶۲	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-
	سرمایه گذاری آتیه ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	بیمه ما	عضو مشترک هیات مدیره	۹۷,۲۶۲	۱۶۳,۸۶۴	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۷۱۷,۰۹۶
	مهندسی نرم افزار شقایق	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۰۶	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳,۴۶۲
	گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	عضو مشترک هیات مدیره	-	۸۳۲	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۸,۱۹۲
	صرافی ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۷۳)
	واسپاری	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۰۶۴	-	-	-	-	-
	معین گردشگری	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۹۰	۸۸	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-
جمع			**۲۸,۸۲۶**	**۴۵۵,۰۳۲**	**۰**	**۰**	**۲,۲۳۰,۰۰۰**	**۷۲۹,۲۵۸**	
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۲۲۶,۷۰۹	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	صندوق افق ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۳۹,۹۲۹	-	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-
	صندوق اندوخته ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۱,۱۲۲	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	صندوق اوج ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۴۳,۳۷۶	۵۲۷,۲۳۶	-	۱۲۵,۴۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع			**۱,۲۴۲,۳۷۶**	**۱,۹۱۵,۱۰۸**	**۰**	**۱۲۵,۴۱۲**	**۵۷,۷۰۰,۰۰۰**	**۰**	
جمع کل			**۸,۶۳۳,۵۰۹**	**۲,۷۵۰,۵۶۶**	**۱۴۲,۳۵۳,۳۹۶**	**۸۷۹,۵۵۹**	**۱۰۷,۱۹۵,۰۰۰**	**۱۱۲,۹۲۰,۰۰۰**	**۳۷,۱۶۵,۳۳۰**

حسابرسی و خدمات مالی کرینا مدیش
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۴۳) مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی‌های بلندمدت	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت		۲۴۹,۶۹۶	۹,۹۴۷,۱۷۳	۷	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	۴,۵۸۷,۹۲۳	۶	۴۵۰	۰	۹۱,۴۸۸,۶۵۶	۲۸,۹۴۱,۴۵۲	
جمع		**۰**	**۲۴۹,۶۹۶**	**۹,۹۴۷,۱۷۳**	**۷**	**۷۷,۲۰۲,۷۹۳**	**۴,۵۸۷,۹۲۳**	**۶**	**۴۵۰**	**۰**	**۹۱,۴۸۸,۶۵۶**	**۲۸,۹۴۱,۴۵۲**	**۰**
شرکت‌های همگروه	بیمه ما	۷۰۵,۹۷۷	۳,۷۰۳	۲۳,۲۰۲	۵,۸۹۷						(۶۷۹,۵۸۱)		۰
	ساختمان و خدمات نوساز		۰	۳۵۰,۰۹۵						۰	۳۵۰,۰۹۵	۰	۴۷,۴۱۹
	نفت و گاز نوگام		۰	۱۰						۰	۱۰	۰	۱,۳۴۲
	تیراژه تریدینگ	۳۰۳,۵۸۰	۰							۳۰۳,۵۸۰	۰	۳۰۳,۵۸۰	
	توسعه کارآفرینی ملت	۰	۰							۰	۰	۹۵	
	آذین تجارت آرمان	۵۰۹	۶۵,۱۸۰	۰						۶۵,۶۸۹	۰	۶۵,۱۸۰	۰
	توسعه صنایع صادرات فارس	۱۳۲,۱۲۹	۰	۰						۱۳۲,۱۲۹		۱۲۵,۹۲۲	
	تامین سرمایه امین	۱,۰۳۲,۰۵۰	۰	۰						۱,۰۳۲,۰۵۰		۶۹۵,۳۰۷	
	ساختمانو راهبری	۳۱	۱,۰۶۵	۰						۱,۰۹۶		۰	
	طرح و اندیشه بهساز ملت	۰	۰	۹						۰	۹	۰	۹
	تدبیرگران بهساز ملت	۱۶۰	۰	۰	۰			۰		۱۶۰		۱۴۸	
	بهساز مشارکت‌های ملت	۵۷,۱۲۳	۰							۵۷,۱۲۳	۰	۱۳۲,۹۳۱	۰
	فناوران هوشمند بهسازان فردا	۹,۴۳۹	۰					۰		۹,۴۳۹	۰	۵,۱۱۰	
	مدیریت سرمایه آتیه خواهان	۷۸,۴۷۹	۰							۷۸,۴۷۹	۰	۸۵,۹۶۵	۰
	مهندسی نرم افزار شقایق	۰	۰							۰	۰	۱۸,۱۴۵	۰
	ساختمانی بانک ملت	۰	۰	۰						۰	۰	۰	۳۹۷
	صرافی ملت	۰	۰	۰						۰	۰		۱۲۸,۳۷۹
	واسپاری ملت	۰	۰	۵۸,۴۵۹						۰	۵۸,۴۵۹		۴,۶۳۳
جمع		**۲,۳۰۹,۴۷۸**	**۶۸,۹۴۷**	**۴۳۱,۷۷۵**	**۵,۸۹۷**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۱,۶۶۹,۷۴۶**	**(۲۷۱,۰۰۸)**	**۱,۴۳۲,۳۸۳**	**۱۸۲,۱۷۴**
سایر اشخاص وابسته	صندوق‌های سرمایه گذاری بازارگردانی ملت	۱۴۹,۴۱۵	۰							۱۴۹,۴۱۵	۰	۴۲۵,۷۵۱	
	صندوق های سرمایه گذاری اوج ملت	۳۴۹,۹۱۱	۰	۲,۹۰۹,۹۸۹						(۲,۵۶۰,۰۷۷)		۴۸۹,۱۷۹	
	صندوق های سرمایه گذاری افق ملت	۹۶,۸۹۷	۰							۹۶,۸۹۷		۹,۵۷۲	
	صندوق های سرمایه گذاری آتیه ملت	۳۲,۶۲۹	۰	۵۸,۹۳۶						(۲۶,۳۰۷)		۱,۱۱۲	
	صندوق های سرمایه گذاری اندوخته ملت	۶۷,۹۷۷	۰	۱۴۴,۳۳۶						(۷۶,۳۶۰)		۱۰,۹۰۲	
	سایر	۱۵۱,۶۳۴	۱۰,۱۷۲	۷۷	۳۵۳,۵۶۵	۰	۰	۵۷,۴۷۱	۰	۵۱۵,۴۴۸		۶۷۰,۴۱۴	
جمع		**۸۴۸,۴۶۳**	**۱۰,۱۷۲**	**۳,۱۱۳,۳۳۸**	**۳۵۳,۵۶۵**	**۰**	**۰**	**۵۷,۴۷۱**	**۰**	**(۱,۹۰۰,۹۸۴)**	**۰**	**۲,۵۴۳,۴۵۶**	**۰**
جمع کل		**۳,۱۵۷,۹۴۱**	**۳۲۸,۸۱۵**	**۱۳,۴۹۲,۲۸۶**	**۳۵۹,۴۶۹**	**۷۷,۲۰۲,۷۹۳**	**۴,۵۸۷,۹۲۳**	**۵۷,۴۷۷**	**۴۵۰**	**(۲۳۱,۲۳۸)**	**۹۱,۲۱۷,۶۴۸**	**۳,۹۷۵,۸۳۹**	**۱۲۳,۶۲۶**

حسابداران رسمی
گزارش

۴۳-۳) معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سرمایه گذاری،کالا و خدمات	خرید سرمایه گذاری، کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	سود سهرده دریافتی	دریافتی	پرداختی	سود سهام دریافتنی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملت	سهامدار عمده	•				۳۰,۱۵۸,۳۹۶	۶۶۶,۶۴۲	۳۸,۶۸۱,۵۷۷	۷۲,۲۲۶,۵۱۸	۲,۲۳۱,۵۷۷	(۶۱۴,۹۴۰)
شرکتهای گروه	تامین سرمایه ملت	شرکت فرعی	•		۶۸۵			۱۵	۹۵۳,۶۶۰	۴,۶۴۰	۸۸۷,۵۷۷	
	توسعه معین ملت	شرکت فرعی	•	۱۳۵,۷۷۱,۵۰۲	۷,۴۵۸,۷۴۹				۱۵,۶۸۷	۶۱۶,۶۶۰	۱,۸۵۱,۵۰۲	
	کارگزاری بانک ملت	شرکت فرعی- عضو مشترک هیئت مدیره			۷۷۹,۸۵۲				۱۶,۶۹۱	۶۱۹,۲۲۲	۵۹,۷۲۲	
	گسترش خدمات بازرگانی بهساز	شرکت فرعی	•						۲۵,۰۵۱	۱,۰۴۰,۳۶۱		۱۶۱,۴۵۱
	حمل و نقل ریلی گسترش	شرکت فرعی	•						۸,۶۰۰	۷,۶۶۸		
	تحقیقاتی کاوش ملت	شرکت فرعی	•						-	۲۲,۱۷۷		
	ساختمانی و شهرسازی واوان	شرکت فرعی	•						۴,۶۳۱	۱,۷۲۲,۷۰۰	۴,۱۶۲	
	گسترش فناوری صنعت ساختمان	شرکت فرعی	•						-	۸۵۸,۳۹۷		
	ارزش آفرین اطلس	شرکت فرعی	•						-	۴,۹۹۲		
	خدمات بیمه ای بهساز	شرکت فرعی	•						۲,۴۶۲	۳۷,۷۷۲	۷,۰۲۲	
	سپهر صنعت سورنا	شرکت فرعی	•						۴,۵۷۹	۵,۰۵۸		
	بهین تدبیر	شرکت فرعی	•	۴۶۳,۹۰۹					۵۵۰,۰۱۱	۵۱۷,۵۶۰	۴۰,۴۶۷	
	الماسه ساز	شرکت فرعی	•						۵,۶۷۵	۷۵۶,۲۰۷	۲۰,۱۶۲	
		جمع شرکتهای گروه		۱۳۶,۲۳۵,۴۱۱	۸,۲۳۹,۲۸۸	۰	-	۱۵	۱,۵۸۷,۰۴۹	۶,۲۰۵,۵۳۰	۲,۸۷۰,۶۱۷	۱۶۱,۴۵۱
جمع کل				۱۳۶,۲۳۵,۴۱۱	۸,۲۳۹,۲۸۸	۰	۳۰,۱۵۸,۳۹۶	۶۶۶,۶۴۹	۳۰,۲۶۸,۶۲۶	۷۸,۲۵۲,۰۴۸	۵,۳۰۲,۱۹۳	(۴۵۳,۲۸۹)

حسابداران رسمی
گزارش

۴-۴۳)مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی‌های بلندمدت	تسهیلات دریافتی بلند مدت	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت	-	-	-	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	-	-	-	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	-	۱۳۶,۱۵۳,۹۶۸
شرکت‌های فرعی	تامین سرمایه بانک ملت	۸۹۲,۹۷۷	۴۷,۸۳۰					۹۴۰,۷۹۷	-	۱,۰۳۸,۱۷۲	-
	کارگزاری بانک ملت	۵۹,۷۲۲	۲۹۱,۰۸۶					۳۵۰,۸۰۹	-	۷,۸۲۷	-
	توسعه معین ملت	۸,۰۳۷,۴۵۴	۱۳۲,۷۴۷,۲۴۲					۱۴۰,۷۸۴,۶۹۶	-	۱۰,۰۱۹,۳۶۶	-
	ساختمانی و شهرسازی وایران	۲۷۷,۴۱۰	۵,۳۵۵,۲۹۳					۵,۶۳۲,۷۰۳	-	۳,۹۰۸,۴۷۲	-
	گسترش خدمات بازرگانی بهساز	۲۱۹,۵۴۰	۴,۸۸۷,۶۹۸					۵,۱۰۷,۲۳۸	-	۴,۱۵۵,۴۷۷	-
	خدمات بیمه ای پوشش ملت	-	-	-				-	-	-	-
	خدمات بیمه ای بهساز ملت	۲۱,۱۸۶		-				۲۱,۱۸۶	-	۱۵,۴۹۲	-
	توسعه حمل و نقل ریلی گسترش	-	۱۷۰,۴۷۵					۱۷۰,۴۷۵	-	۱۷۱,۴۰۷	-
	شرکت تحقیقاتی کاوش	-	۳۰,۰۹۱					۳۰,۰۹۱	-	۷,۹۱۲	-
	بیمه ما	-	۲,۴۱۸					۲,۴۱۸	-	۱,۱۱۱	-
	ارزش آفرین اطلس	-	۹۱,۶۱۳					۹۱,۶۱۳	-	۸۶,۶۱۹	-
	توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	۴۰,۴۶۷	۴۹۰,۰۷۲					۵۳۰,۵۳۹	-	۵۸,۶۱۲	-
	گروه توسعه کارآفرینی ملت	-	-					-	-	-	-
	گسترش فن آوری‌های صنعت ساختمان	-	۹۰۱,۳۵۱					۹۰۱,۳۵۱	-	۶۴۰,۱۷۳	-
	الماسه ساز	۱۰۴,۴۸۵	۹۵۱,۰۶۴					۱,۰۵۵,۵۴۹	-	۴۶۴,۱۹۴	-
	سپهر صنعت سورنا	-	۹۸۵					۹۸۵	-	۳۴۷,۸۶۶	-
	تعاونی خردمندان صابر عصر	۱,۴۲۲	۲۰,۳۷۶					۲۱,۸۰۸	-	۳۱,۵۱۹	-
	آذین تجارت آرمان	-	۵۰۹					۵۰۹	-	۶۵,۱۸۰	-
	ساختمان و خدمات توساز	-	-	۳۵۰,۰۹۵				-	۳۵۰,۰۹۵	-	-
جمع		**۹,۶۵۴,۶۷۳**	**۱۴۵,۹۸۸,۰۹۳**	**۳۵۰,۰۹۵**	-	-	-	**۱۵۵,۶۴۲,۷۶۷**	**۳۵۰,۰۹۵**	**۲۰,۹۰۹,۲۰۳**	-
شرکت‌های وابسته	تامین سرمایه امین	۱,۰۳۲,۰۵۰	-					۱,۰۳۲,۰۵۰	-	۶۹۵,۳۰۰	-
	توسعه صنایع صادرات فارس	۱۲۲,۱۲۹	-					۱۲۲,۱۲۹	-	۱۲۵,۹۲۲	-
	پترو آیمن سپاهان	-	-					-	-	-	-
جمع		**۱,۱۵۴,۱۷۹**	-	-	-	-	-	**۱,۱۵۴,۱۷۹**	-	**۸۲۱,۲۲۲**	-
سایر اشخاص وابسته	ساختمانی ملت	-	۱,۰۶۵	-			۲	۱,۰۶۵	۲	۱,۰۶۵	-
	سایر	-	۳۱,۸۶۹				۶	۳۱,۸۶۹	۶	۷,۲۱۸	-
جمع		-	**۳۲,۹۳۴**	-	-	-	**۸**	**۳۳,۹۶۹**	**۸**	**۹,۲۳۸**	-
جمع کل		**۱۰,۸۰۸,۸۵۳**	**۱۴۶,۰۲۱,۰۲۸**	**۳۵۰,۰۹۵**	**۷۷,۲۰۲,۷۹۳**	-	**۸**	**۱۵۶,۸۳۰,۹۲۵**	**۷۷,۵۵۲,۸۹۵**	**۲۱,۷۳۹,۹۷۲**	**۱۳۶,۱۵۳,۹۶۸**

۵-۴۳) معاملات با اشخاص وابسته به استثنای انتقال دارایی و دریافت تسهیلات در ازای آن از بانک ملت با شرایط حاکم با معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

حسابداران رسمی
گزارش

۴۴) تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۴-۱) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵۴,۵۸۶,۰۰۰	۱۳,۶۶۳,۰۷۳	۰	۰
۵۲,۱۵۰,۰۷۴	۵۳,۱۵۰,۰۷۴	۵۳,۱۵۰,۰۷۴	۵۲,۱۵۰,۰۷۴
۶۳۰,۵۳۵	۵۴۰,۴۶۰	۰	۰
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳,۰۴۶,۳۰۷	۳,۰۴۶,۳۰۷	۳,۰۴۶,۳۰۷	۳,۰۴۶,۳۰۷
۹۶,۵۷۵	-	۰	۰
۲۱۳,۹۷۸,۴۹۱	۷۲,۸۶۷,۹۱۴	۵۸,۶۶۵,۳۸۱	۵۸,۶۶۵,۳۸۱

تعهدات مربوط به بازار گردانی اوراق مشارکت (یادداشت ۱-۱-۴۴)
بابت تضمین قرارداد تسهیلات فولاد بافق از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
اسناد تضمینی ما نزد دیگران
بابت تضمین تسهیلات شرکت واسپاری ملت از بانک ملت
ظهر نویسی اسناد مربوط به قرارداد اذین تجارت آرمان با بانک‌های پاسارگاد، اقتصادنوین، انصار و ملت
بابت تضمین قرارداد ۲جانبه فی مابین بانک ملت شعبه زامیاد و واسپاری جهت انتقال دیون
تضمین اعتبارات تخصیصی به شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز از بانک ملت
ضمانتنامه بانکی ارائه شده به بورس اوراق بهادار و بورس کالا

۴۴-۱-۱) مبلغ فوق بابت تعهد بازار گردانی اوراق بهادار و صندوق‌های تحت بازارگردانی شرکت فرعی تامین سرمایه بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۴۴-۱-۲) در ارتباط با دادنامه صادره از سوی هیات داوری اصل ۴۴ قانون اساسی علیه گروه مالی ملت و له سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در خصوص بدهی شرکت توسعه صنایع حمل و نقل ریلی ، با توجه به پرداخت اصل بدهی ۵۵ میلیارد ریال در وجه سازمان مذکور در صورت صدور اجراییه و تعیین ارقام مربوطه خسارت تاخیر در تادیه نیز قابلیت وصول از طریق عملیات اجرایی را خواهد داشت.

۴۴-۲) گروه درتاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می‌باشد .

۴۵) رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

۴۵-۱) از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی مستلزم تعدیل صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۴۶) سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، پس از اعمال اندوخته سرمایه ای مطابق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت مبلغ ۱۴.۱۱۲.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱.۱۷۶ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۱) هیات مدیره با توجه به سیاست‌های بانک ملت و وضعیت نقدینگی و محدودیت‌های فروش سرمایه گذاری‌ها در شرایط فعلی بازار سرمایه جهت تامین نقدینگی، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

حسابداران رسمی
گزارش