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 دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۶۶

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 مشروط

۱-صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی ۱۰ ماهه 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 ۳۰ دی ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

۲- جهت بکارگیری روش ارزش ویژه در رابطه با سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته شامل مجتمع معدنی و صنعتی آهن آلات بافق از اطلاعات مالی حسابرسی نشده نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و جهت شرکت توسعه صنایع صادرات فارس از صورت های مالی حسابرسی نشده و جهت شرکت تامین سرمایه امین از صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ استفاده شده است ضمن آنکه علیرغم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت بیمه آسیا نسبت به بکارگیری روش ارزش ویژه اقدامی بعمل نیامده است.علاوه بر موارد فوق جهت تلفیق شرکت بیمه ما از صورت های مالی حسابرسی نشده نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 مشروط

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 اظهارنظرمشروط، کافی و مناسب است.

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.

تاکید بر مطلب خاص

۵-همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷-۳ صورت های مالی منعکس گردیده است به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ در سال گذشته سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان دی ماه تغییر یافته است در همین راستا اقلام مقایسه ای صورت های سو و زیان و جریان های نقدی تلفیق و جداگانه به صورت ده ماهه ارائه شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته 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.

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۲، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 ۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۳ صاحبان سهام در رابطه با تغییر سال مالی شرکت مجتمع معدنی و صنعتی آهن فولاد بافق با همکاری سایر سهامداران تا تاریخ گزارش، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ 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.

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

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 ۷ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارسال هر گونه تغییرات در اساسنامه شرکت بلافاصله پس از تغییر و کسب مجوزهای لازم به سازمان بورس و اوراق بهادار

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.

۱۴-دراجرای 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 آئین 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اموراقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
احمد موسوی **سید مصطفی حسینی**
شماره عضویت: ۸۰۱۷۷۸ شماره عضویت: ۹۵۲۲۹۱

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(جهرازی)، پلاک ۵۲، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵

گروه مالی ملت
(سهامی عام)
Mellat Financial Group

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

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ 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)	امیر حمزه مالمیر	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)	علی سعیدی	عضو هیات مدیره(غیر موظف)	

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳۲,۳۷۳,۷۲۰	۱۲۹,۱۴۷,۸۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶۶,۹۲۱,۱۸۴)	(۶,۸۴۶,۴۴۷)
سود ناخالص		۶۵,۴۵۲,۵۳۶	۱۲۲,۳۰۱,۴۲۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۰,۳۰۲,۸۸۶)	(۳,۵۳۲,۲۱۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	۰	(۳۰,۰۰۰)
سایر درآمدها	۹	۲۸,۶۸۶,۹۴۷	۱۱,۵۸۸,۸۲۵
سایر هزینه ها	۱۰	(۲۴۵,۳۷۱)	(۱۳۹,۸۷۵)
سود عملیاتی		۸۳,۵۹۱,۲۲۵	۱۳۰,۱۸۸,۱۵۲
هزینه‌های مالی	۱۱	(۲,۶۳۸,۴۷۰)	(۲,۰۱۷,۵۲۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۲	۲,۷۹۸,۱۹۸	۱,۰۴۵,۰۶۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		۸۳,۷۵۰,۹۵۳	۱۲۹,۲۱۵,۶۹۰
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۹	۱۳,۱۵۴,۷۱۲	۱۱,۶۱۶,۶۷۷
سود قبل از مالیات		۹۶,۹۰۵,۶۶۵	۱۴۰,۸۳۲,۳۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	(۵۴۹,۱۱۵)	(۷۶۳,۸۲۴)
سود خالص		۹۶,۳۵۶,۵۵۰	۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۸۷,۸۷۹,۸۹۹	۱۳۶,۲۶۰,۹۷۳
منافع فاقد حق کنترل		۸,۴۷۶,۶۵۱	۳,۸۰۷,۵۷۰
		۹۶,۳۵۶,۵۵۰	۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی(ریال)		۶,۱۲۷	۱۰,۴۱۸
غیر عملیاتی(ریال)		۱,۱۸۷	۹۳۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۷,۳۲۴	۱۱,۳۵۵

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 ۳۰ دی ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۱۶,۰۷۲,۵۳۹	۵,۲۰۵,۰۷۹	۳,۲۴۳,۵۴۱
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۷,۲۱۹,۶۴۰	۴,۹۳۱,۹۱۱	۳,۴۳۹,۶۰۹
سرقفلی	۱۶	۵,۹۲۹,۳۵۵	۳,۸۷۳,۶۱۳	۳,۸۱۳,۳۳۹
دارایی‌های نامشهود	۱۷	۱,۱۲۳,۸۳۰	۹۱,۱۹۹	۱۷۶,۹۶۸
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۹	۴۴,۲۹۲,۱۳۷	۳۰,۸۸۷,۲۴۹	۱۸,۹۴۲,۸۳۹
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۲۰	۱۲۶,۱۶۲,۴۸۷	۸۴,۸۷۰,۳۱۶	۷۵,۵۳۷,۰۸۳
دریافتنی‌های بلند مدت	۲۱	۲,۱۹۹,۸۳۹	۳,۵۷۶	۲,۹۹۳,۱۵۳
دارایی مالیات انتقالی		۳۷۹,۰۵۶	۰	۲۹۲,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۲	۹۷,۰۹۵	۱۲۴,۶۲۷	۷۷,۸۲۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۰۳,۴۸۵,۹۷۸	۱۲۸,۹۸۷,۷۷۱	۱۰۸,۶۱۶,۳۶۱
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۳	۶,۵۰۱,۸۰۰	۳,۲۰۰,۴۸۶	۱,۰۱۶,۴۵۱
موجودی مواد و کالا	۲۴	۱,۳۴۷,۶۹۵	۱,۵۱۵,۲۲۲	۴۰۴,۸۰۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۳۱,۸۵۲,۱۵۱	۲۱,۸۳۹,۹۰۰	۴۴,۱۹۸,۶۹۴
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵	۲۸۶,۲۰۸,۶۶۳	۲۱۴,۶۱۹,۰۴۰	۱۸۷,۷۶۲,۸۳۹
موجودی نقد	۲۶	۱۰,۸۸۹,۱۳۷	۳,۷۶۱,۶۲۹	۴,۲۹۳,۴۰۴
جمع دارایی‌های جاری		۴۳۶,۷۹۹,۴۲۶	۲۴۴,۹۳۶,۲۷۸	۲۳۷,۶۷۶,۱۹۴
جمع دارایی ها		**۶۴۰,۲۸۵,۴۲۴**	**۳۷۳,۹۲۴,۰۴۹**	**۳۴۶,۲۹۲,۵۵۵**
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	(۴,۱۰۱,۹۰۸)	(۳,۴۰۲,۵۴۸)	(۳,۶۱۷,۱۹۴)
اندوخته قانونی	۲۹	۴,۵۹۲,۵۴۷	۳,۴۷۶,۵۸۶	۳,۳۷۶,۹۷۷
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۱۶۸,۴۳۵,۵۳۰	۱۵۱,۹۷۰,۲۲۵	۴۲,۴۵۴,۱۸۸
سایر اندوخته ها	۳۰	۱,۰۴۰,۵۳۲	۸۴۸,۵۱۱	۴۴۲,۶۵۳
سود انباشته		۱۴۴,۱۶۶,۲۵۶	۷۹,۰۵۵,۲۴۵	۵۶,۲۹۵,۹۴۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۲۶,۱۲۲,۹۵۶	۲۴۳,۹۴۸,۱۲۹	۱۱۱,۹۵۳,۵۶۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۲۳,۰۱۱,۱۰۷	۱۳,۸۹۰,۲۶۸	۱۰,۹۷۶,۸۷۷
جمع حقوق مالکانه		۳۴۹,۱۴۴,۰۶۳	۲۵۷,۸۳۸,۳۹۷	۱۲۲,۹۳۰,۴۴۱
بدهی ها				
بدهی‌های غیر جاری				
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۲	۷۱,۴۴۸,۹۶۰	۸۲,۸۰۱,۳۵۹	۹۹,۰۰۸,۹۵۲
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۳	۰	۰	۳۰,۱۵۶,۹۵۴
بدهی مالیات انتقالی		۵,۹۹۶	۰	۲,۴۴۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۱,۳۴۳,۵۵۰	۴۳۰,۷۳۰	۶۸۳,۹۹۰
جمع بدهی‌های غیر جاری		۷۲,۷۸۸,۵۰۵	۸۳,۰۳۲,۰۸۹	۱۲۹,۸۵۲,۳۴۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۱۹۶,۱۳۵,۷۵۰	۱۷,۸۰۴,۷۶۳	۷۶,۰۹۱,۹۱۳
مالیات پرداختنی	۳۴	۱,۱۰۷,۱۸۴	۱,۱۵۹,۰۵۷	۷۲۱,۳۸۰
سود سهام پرداختنی	۳۶	۸۳,۱۵۴	۵۷,۴۷۷	۸,۰۵۹,۰۵۰
تسهیلات مالی	۳۳	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۴۶۲	۶,۸۳۳,۵۲۵
پیش دریافت ها	۳۷	۴,۶۱۰,۸۵۶	۲,۱۰۲,۹۰۴	۱,۸۰۳,۹۰۱
جمع بدهی‌های جاری		۲۱۸,۳۵۲,۸۵۵	۳۳,۰۵۳,۵۶۳	۹۳,۵۰۹,۷۶۹
جمع بدهی ها		۲۹۱,۱۴۱,۳۶۱	۱۱۶,۰۸۵,۶۵۱	۲۲۳,۳۶۲,۱۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۶۴۰,۲۸۵,۴۲۴**	**۳۷۳,۹۲۴,۰۴۹**	**۳۴۶,۲۹۲,۵۵۵**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

گروه مالی ملت (سهامی عام)
شماره ثبت ۲۳۹۴۰۶

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۷,۱۹۴)	۳,۳۷۶,۹۷۷	۴۲,۴۵۴,۱۸۸	۴۴۳,۶۵۳	۵۴,۹۱۴,۱۷۱	۱۱۰,۵۷۱,۷۹۵	۱۰,۹۷۶,۸۷۷	۱۲۱,۵۴۸,۶۷۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	-	-	-	-	۱,۳۸۱,۷۶۹	۱,۳۸۱,۷۶۹	-	۱,۳۸۱,۷۶۹
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۲,۶۱۷,۱۹۴)**	**۳,۳۷۶,۹۷۷**	**۴۲,۴۵۴,۱۸۸**	**۴۴۳,۶۵۳**	**۵۶,۲۹۵,۹۴۱**	**۱۱۱,۹۵۳,۵۶۴**	**۱۰,۹۷۶,۸۷۷**	**۱۲۲,۹۳۰,۴۴۱**
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	-	-	-	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۵۹۶)	(۴,۴۹۲,۵۹۶)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۱,۴۷۱,۵۶۰)	-	-	-	-	(۱,۴۷۱,۵۶۰)	(۳۵۹,۹۰۳)	(۱,۸۳۱,۴۶۳)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واگذاری منافع در شرکت فرعی	-	۶۸۶,۲۰۷	(۴۳۱,۲۷۴)	(۲۵۷,۰۹۹)	-	(۶,۰۸۴,۳۴۴)	(۶,۰۸۶,۵۱۰)	۱۲۲,۰۸۱	(۵,۹۶۴,۴۳۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۳۰,۸۸۳	-	-	(۵۳۰,۸۸۳)	-	۱۲۰,۳۲۶	۱۲۰,۳۲۶
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱۰۹,۷۷۳,۲۲۶	-	(۱۰۹,۷۷۳,۲۴۵)	-	(۲۹۳,۱۴۵)	(۲۹۳,۱۴۵)
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	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۸,۶۷۲)	(۱,۳۱۸,۶۷۲)	(۹۷,۹۸۴)	(۱,۳۱۶,۶۵۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۳,۴۰۲,۵۴۸)**	**۳,۴۷۶,۵۸۶**	**۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵**	**۸۴۸,۵۱۱**	**۷۹,۰۵۵,۲۴۵**	**۲۴۳,۹۴۸,۱۲۹**	**۱۳,۸۹۰,۲۶۸**	**۲۵۷,۸۳۸,۳۹۷**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۰۲,۵۴۸)	۳,۴۷۶,۵۸۶	۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵	۸۴۸,۵۱۱	۷۹,۰۵۵,۲۴۵	۲۴۳,۹۴۸,۱۲۹	۱۳,۸۹۰,۲۶۸	۲۵۷,۸۳۸,۳۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳									
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	۸۷,۸۷۹,۸۹۹	۸۷,۸۷۹,۸۹۹	۸,۴۷۶,۶۵۱	۹۶,۳۵۶,۵۵۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۴,۱۱۲,۰۰۰)	(۱۴,۱۱۲,۰۰۰)	(۳۲۱,۲۵۸)	(۱۴,۴۳۳,۲۵۸)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۸۷۴,۳۲۲)	-	-	-	-	(۸۷۴,۳۲۲)	(۳۳۶,۶۶۴)	(۱,۱۱۰,۹۸۶)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۵۲۹,۶۵۳	-	-	-	-	۵۲۹,۶۵۳	۱۴۹,۰۳۹	۶۷۸,۶۹۲
تحصیل شرکت فرعی	-	(۳۵۴,۶۹۱)	۳۸۴,۰۶۶	۱,۰۰۵,۶۴۴	-	۷,۵۲۸,۹۷۲	۸,۵۶۳,۹۹۱	۱,۳۵۰,۳۸۹	۹,۹۱۴,۳۸۱
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷۳۱,۸۹۴	-	-	(۷۳۱,۸۹۴)	-	۱۴۶,۰۳۰	۱۴۶,۰۳۰
اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱۵,۴۵۹,۵۵۱	-	(۱۵,۴۵۹,۵۵۱)	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۱۹۲,۰۲۱	(۱۹۲,۰۲۱)	-	(۲۹۳,۷۵۴)	(۲۹۳,۷۵۳)
آثار معاملاتی با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	۱۷۹,۳۹۲	۱۷۹,۳۹۲	-	۱۷۹,۳۹۲
تغییرات در حقوق مالکانه	-	-	-	-	-	۱۸,۳۱۴	۱۸,۳۱۴	(۱۴۹,۵۹۴)	(۱۳۱,۲۸۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۴,۱۰۱,۹۰۸)**	**۴,۵۹۲,۵۴۷**	**۱۶۸,۴۳۵,۵۳۰**	**۱,۰۴۰,۵۳۲**	**۱۴۴,۱۶۶,۲۵۶**	**۳۲۶,۱۳۲,۹۵۶**	**۲۳,۰۱۱,۱۰۷**	**۳۴۹,۱۴۴,۰۶۳**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۹	۲۳,۱۸۰,۶۶۱	۱,۰۸۹,۳۵۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶۰۰,۹۸۸)	(۳۲۶,۱۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۲۲,۵۷۹,۶۷۲	۷۶۳,۲۰۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱,۷۹۳,۹۱۳)	(۳,۰۴۳,۷۰۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت نامشهود		(۷,۴۳۲)	(۲۵,۲۸۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		۲۳,۱۹۲	۹,۹۱۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱,۷۷۸,۱۵۳)	(۳,۰۵۹,۰۷۱)
جریان خالص ورود (خروج)نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲۰,۸۰۱,۵۱۹	(۲,۲۹۵,۸۶۳)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی		۰	۷,۸۲۴,۰۸۲
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۸۴,۴۷۲,۱۰۰	۱۷۵,۵۷۹,۵۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱۸۱,۵۵۷,۱۰۰)	(۲۰۲,۵۱۹,۵۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲,۵۶۹,۷۰۷)	(۲,۲۷۰,۱۶۱)
تامین مالی توسط سهامدار عمده		۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۱۴,۱۱۲,۰۰۶)	(۱۲,۱۹۶,۷۷۵)
پرداخت هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری		(۳,۳۸۲)	(۶,۳۴۳)
دریافت‌های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۱۴۹,۰۳۹	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		(۲۳۶,۶۶۴)	(۳۵۹,۹۰۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۳۰۴,۵۴۲)	(۵۴۴,۸۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۴,۱۶۲,۲۶۲)	۱,۷۵۶,۰۵۰
خالص افزایش در موجودی نقد		۶,۶۳۹,۲۵۷	(۵۳۹,۸۱۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳,۷۶۱,۶۲۹	۴,۲۹۳,۴۰۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۴۸۸,۲۵۱	۸,۰۳۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۰,۸۸۹,۱۳۷	۳,۷۶۱,۶۲۹
معاملات غیرنقدی	۴۰	۰	۲۰۷,۳۰۰

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۶,۸۵۴,۹۴۴	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶۸۰,۹۵۰)	(۷۰۰,۳۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	۰	(۱۶۶,۵۰۷)
سایر درآمدها	۹	۷,۱۲۰,۸۶۸	۲,۲۱۰,۱۹۵
سود عملیاتی		۳۳,۲۹۴,۸۶۲	۱۳۳,۵۷۸,۸۳۹
هزینه‌های مالی	۱۱	(۳۶۶)	(۶,۳۴۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲	(۱۸۸,۸۹۶)	۷,۴۷۱,۳۴۷
سود عملیات قبل از مالیات		۳۳,۱۰۵,۶۰۰	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	۰	۰
سود خالص		۳۳,۱۰۵,۶۰۰	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی(ریال)		۲,۷۷۵	۱۱,۱۳۲
غیر عملیاتی(ریال)		(۱۶)	۶۲۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۲,۷۵۹	۱۱,۷۵۴

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 ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۱,۳۰۱,۵۹۵	۷۸۲,۰۵۶
دارایی‌های نامشهود	۱۷	۴۲۴	۱,۶۸۲
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۸	۲۶,۴۳۴,۹۶۸	۲۳,۷۶۴,۱۸۴
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۹	۱۲,۰۳۶,۶۹۳	۹,۶۶۰,۹۱۵
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۲۰	۱۲,۶۲۴,۴۶۶	۲۴,۴۲۶,۱۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۵۲,۳۹۸,۱۴۶	۵۸,۶۳۵,۰۲۷
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۲,۱۱۸,۱۷۱	۲,۶۶۸,۱۰۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۸۵,۲۷۹,۵۶۷	۱۵۴,۱۶۵,۱۵۷
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵	۶۸,۲۸۹,۷۹۸	۸۵,۵۳۰,۶۵۴
موجودی نقد	۲۶	۲۱۲,۶۹۴	۳۰۰,۱۳۶
جمع دارایی‌های جاری		۲۵۵,۹۰۰,۲۲۹	۲۴۲,۶۶۴,۰۵۵
جمع دارایی ها		**۳۰۸,۲۹۸,۳۷۵**	**۳۰۱,۲۹۹,۰۸۲**
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	۱۶۷,۰۲۸,۳۲۶	۱۵۱,۹۶۸,۷۷۵
سود انباشته		۶۲,۳۹۳,۱۸۹	۵۸,۴۵۹,۱۴۰
جمع حقوق مالکانه		۲۴۲,۶۲۱,۵۱۵	۲۲۳,۶۲۷,۹۱۴
بدهی ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۲	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۷۷,۲۰۲,۷۹۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۷۴,۲۱۷	۵۲,۳۰۳
جمع بدهی‌های غیر جاری		۶۵,۲۷۴,۶۱۱	۷۷,۲۵۵,۰۹۶
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۴۰۲,۲۴۹	۴۱۶,۰۶۶
سود سهام پرداختنی	۳۶	۰	۶
جمع بدهی‌های جاری		۴۰۲,۲۴۹	۴۱۶,۰۷۲
جمع بدهی ها		۶۵,۶۷۶,۸۶۰	۷۷,۶۷۱,۱۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۰۸,۲۹۸,۳۷۵**	**۳۰۱,۲۹۹,۰۸۲**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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
تغییرات حقوق مالکانه در پایان سال ۱۴۰۳					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۴۰۳	-	-	-	۳۳,۱۰۵,۶۰۰	۳۳,۱۰۵,۶۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۴,۱۱۲,۰۰۰)	(۱۴,۱۱۲,۰۰۰)
اندوخته سرمایه ای	-	-	۱۵,۰۵۹,۵۵۱	(۱۵,۰۵۹,۵۵۱)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۲۸,۳۲۶	۶۲,۳۹۳,۱۸۹	۲۴۲,۶۲۱,۵۱۵

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی جداگانه
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۹	۱۴,۰۳۸,۱۳۴	(۱,۵۸۳,۹۸۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱۴,۰۳۸,۱۳۴	(۱,۵۸۳,۹۸۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۰	۶,۷۶۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۹,۲۱۱)	(۷۲,۴۱۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		۰	(۱۸)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۹,۲۱۱)	(۶۵,۶۷۵)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۴,۰۱۸,۹۲۴	(۱,۶۴۹,۶۶۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
تامین مالی توسط سهامدار عمده		۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱۴,۱۱۲,۰۰۶)	(۱۲,۱۹۶,۷۷۵)
دریافت‌های ناشی از فروش سهام شرکت‌های فرعی		۰	۷,۸۲۴,۰۸۲
وجوه دریافتی بابت اصل تسهیلات		۰	۰
وجوه پرداختی بابت اصل تسهیلات		۰	(۲۹,۸۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت فرع تسهیلات		۰	(۳۵۸,۳۹۶)
پرداخت هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری		(۳۶۶)	(۶,۳۴۳)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۴,۱۱۲,۳۷۲)	۱,۷۱۲,۵۶۸
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۹۳,۴۴۸)	۶۲,۹۰۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۰۰,۱۳۶	۲۳۶,۷۵۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۶,۰۰۶	۴۷۵
مانده موجودی نقد درپایان سال		۲۱۲,۶۹۴	۳۰۰,۱۳۶
معاملات غیر نقدی	۴۰	۳۸,۵۶۳,۷۴۵	۲۰۷,۳۰۰

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان دی ماه تغییر یافته 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 .

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

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 .

حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشاور
حسابداران رسمی
گزارش

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

۴-۲-۲-۱- 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 .

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

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

۷-۲-۲-۱- 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	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱,۲۵۷	۴۷۶	۵۷	۵۵

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

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

۱-۲- آثار احتمالی آتی با 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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- 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 .

۳-۲-۲- 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 می گیرد. 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.

۳-۲-۴- 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

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

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۴- 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
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 می‌شودنرخ‌های 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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
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 دارایی های 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.

۳-۹-۴- 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.

۳-۹-۵- 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۳-۱۰- 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.

۳-۱۱- 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۲- 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.

۳-۱۳- سرمایه گذاریها

۳-۱۳-۱- 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

حسابداران رسمی
گزارش

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 یا 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 دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

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 ما- به‌ازای 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.

حسابرسی و خدمات مالی گزارش ممیز
حسابداران رسمی
گزارش

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۶-۲- 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.

۳-۱۶-۴- 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.

۳-۱۷- قابلیت اقلام مقایسه اقلام صورت مالی

۳-۱۷-۱- نظر به اینکه به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند هر سال به ۳۰ دی ماه هر سال تغییر یافته است اقلام مندرج صورت‌های مالی دوره مالی مورد گزارش مربوط به ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ می‌باشد. حال آنکه اقلام مقایسه ای در صورت‌های مالی شرکت و تلفیق مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می‌باشد علاوه بر مورد مزبور صورتهای مالی تلفیقی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ شرکت بیمه ما نیز تلفیق شده است که در اقلام مورد مقایسه ای شرکت مزبور تلفیق نگردیده است. با عنایت به موارد فوق اقلام مندرج در صورتهای مالی دوره مورد گزارش با سال مالی قبل قابلیت مقایسه ای ندارد .

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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 .

۴-۱-۲- 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 و بورس کالا به شرح یادداشت شماره ۲۵ و 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	
		ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
فروش خالص	۵-۱	۱,۲۱۴,۶۳۱	۱,۱۷۷,۷۵۲	۰	۰
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۷۰,۸۷۵,۶۵۰	۱۲,۱۶۹,۰۸۷	۰	۰
سود سرمایه گذاری ها	۵-۳	۶۰,۲۸۳,۴۳۹	۱۱۵,۸۰۱,۰۲۸	۲۶,۸۵۴,۹۴۴	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶
		۱۳۲,۳۷۳,۷۲۰	۱۲۹,۱۴۷,۸۶۷	۲۶,۸۵۴,۹۴۴	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶

۱-۵) فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
گروه		
داخلی		
الماسه و هلدر(ابزارهای برش و نگهدارنده تیغه)	۱,۲۱۴,۶۳۱	۱,۱۷۷,۷۵۲
	۱,۲۱۴,۶۳۱	۱,۱۷۷,۷۵۲

۲-۵) درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
گروه		
حق بیمه های صادره (یادداشت ۱-۲-۵)	۵۴,۵۲۲,۱۹۹	۱۵۷,۷۴۲
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت و صکوک اجاره (یادداشت ۲-۲-۵)	۱۰,۳۸۴,۵۰۱	۷,۱۹۵,۲۶۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی	۱,۹۱۹,۴۴۱	۸۴۲,۲۶۰
خالص کارمزد دریافتی از معاملات در بورس	۱,۶۶۲,۹۲۸	۲,۶۶۵,۲۴۵
درآمد عرضه و پذیرش و ارزش گذاری	۱,۳۲۴,۶۶۳	۹۳۹,۴۵۹
درآمد ارائه خدمات مشاوره به بانک ملت (یادداشت ۲-۲-۵)	۳۴۷,۷۸۹	۰
انبارداری حاصل از مخازن و انبارها	۶۸۵,۶۲۲	۳۶۹,۰۱۲
سایر	۷,۵۰۷	۰
	۷۰,۸۷۵,۶۵۰	۱۲,۱۶۹,۰۸۷

۱-۲-۵) افزایش درآمد حق بیمه‌های صادره در دوره جاری ناشی از شمولیت شرکت بیمه ما در صورت‌های مالی تلفیقی دوره جاری می‌باشد.

۲-۲-۵) افزایش حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت و صکوک اجاره مربوط به افزایش حجم عملیات توسط شرکت تامین سرمایه بانک ملت می‌باشد.

۳-۲-۵) درآمدهای شرکت فرعی ارزش آفرین اطلس در راستای ارائه خدمات مشاوره به مرکز تحول دیجیتال بانک ملت طبق گزارش نقشه راه مرکز تحول مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ به معاونت محترم طرح و برنامه و مرکز تجول بانک ملت و همچنین قرارداد فیمابین شرکت و بانک ملت به شماره ۱۴۰۳/۵۹۱۳ می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی گزینا مشاور
حسابداران رسمی
گزارش

۵-۳) سود حاصل از سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
سود سهام شرکتهای فرعی	۵-۳-۱	۰	۰	۵,۴۱۷,۳۴۵	۲,۸۷۰,۷۹۱
سود سهام شرکتهای وابسته	۵-۳-۲	۰	۰	۲,۱۰۱,۷۶۲	۹۷۷,۴۸۸
سود سهام سایر شرکتها	۵-۳-۳	۳۷,۵۹۸,۶۶۱	۳۵,۱۲۴,۶۴۹	۴,۲۷۶,۲۸۶	۲۵,۶۵۷,۶۰۰
		۳۷,۵۹۸,۶۶۱	۳۵,۱۲۴,۶۴۹	۱۱,۷۹۵,۳۹۳	۲۹,۵۰۵,۸۸۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۵-۳-۴	۲۲,۶۸۴,۷۷۹	۸۰,۶۶۶,۳۷۹	۱۵,۰۵۹,۵۵۱	۱۰۲,۷۲۹,۵۸۶
		۶۰,۲۸۳,۴۳۹	۱۱۵,۸۰۱,۰۲۸	۲۶,۸۵۴,۹۴۴	۱۳۲,۲۳۵,۴۶۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
سرمایه گذاری توسعه معین ملت	۳,۱۸۷,۸۷۹	۱,۸۵۱,۵۰۴
تأمین سرمایه بانک ملت	۱,۳۷۳,۲۴۰	۸۸۷,۵۷۷
سپهر صنعت سورنا	۲۰۰,۰۰۰	۰
ساختمانی و شهرسازی واوان	۱,۶۰۰	۴,۱۶۲
کارگزاری بانک ملت	۴۲,۰۳۴	۵۹,۷۲۳
الماسه ساز	۱۸,۹۰۲	۲۰,۱۶۲
خدمات بیمه ای بهساز ملت	۱۴,۹۷۰	۷,۰۲۲
تعاونی خردمندان صابر عصر	۰	۱۷۵
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	۵۶۴,۲۵۵	۴۰,۴۶۷
بیمه ما	۱۴,۴۶۵	۰
	۵,۴۱۷,۳۴۵	۲,۸۷۰,۷۹۱

۵-۳-۲) سود سهام شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
تأمین سرمایه امین	۶۵۶,۴۸۰	۲۸۶,۹۰۰
توسعه صنایع و صادرات فارس	۱۲۸,۹۴۳	۵۴,۵۸۹
پترو ایمن سپاهان	۵,۹۴۰	۰
مجتمع صنعتی معدنی فولاد بافق	۱,۳۱۰,۳۹۸	۵۳۵,۹۹۹
	۲,۱۰۱,۷۶۲	۹۷۷,۴۸۸

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منتظر
حسابداران رسمی
گزارش

۵-۳-۲) سود سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
پالایش نفت بندرعباس	۵-۳-۲-۱	۵,۸۱۰,۶۸۵	۷,۶۰۱,۲۹۶	۷,۳۵۹	۷,۶۰۱,۲۹۶
پالایش نفت اصفهان	۵-۳-۲-۱	۸,۸۴۵,۴۳۵	۷,۸۰۶,۶۴۵	-	۷,۷۲۶,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان		۲,۲۰۷,۶۸۵	۱,۷۷۸,۲۲۱	-	-
پالایش نفت تهران	۵-۳-۲-۱	۳,۲۲۰,۴۵۵	۵,۱۱۹,۱۷۱	۷,۳۵۴	۴,۶۹۲,۹۱۲
بانک ملت		۱۴۶,۹۴۹	۲۴۹,۰۲۱	۲۰,۷۸۰	۴۴,۰۱۶
ملی صنایع مس		۶۰۷,۸۱۲	۴۹۷,۸۴۷	-	-
پتروشیمی مبین		۱۹۴,۹۷۳	۴۵۲,۸۱۰	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۴,۳۴۵,۳۳۴	۲,۴۸۶,۷۳۵	۹۳۴,۵۸۸	-
بیمه البرز		۸۳۳,۳۴۹	۹۷۱,۳۷۲	۸۲۹,۸۰۰	۹۷۱,۳۷۲
توسعه و عمران فلزات	۵-۳-۲-۱	۱,۸۹۷,۷۴۸	۱,۲۹۵,۲۱۴	-	۱,۲۹۳,۸۵۴
س. صندوق بازنشستگی		۴۲۳,۰۷۹	۲۰۲,۱۰۰	-	-
بیمه آسیا		۲۸۰,۸۷۰	۱۰۰,۵۲۳	۲۸۰,۸۷۰	۹۹,۳۸۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۵-۳-۲-۱	۴۳,۷۲۰	۲۷۸,۸۸۳	-	۲۷۸,۶۳۱
پتروشیمی پردیس		۶۱۷,۶۶۴	۳۰۲,۵۰۰	-	-
سنگ آهن گل گهر	۵-۳-۲-۱	۴۷۴,۹۲۸	۱۹۹,۳۴۰	-	۱۹۹,۳۴۰
فولاد آلیاژی ایران		۳۲۷,۵۲۰	۳۳۱,۲۰۰	-	-
پتروشیمی نفت و گاز تأمین(تاپیکو)		۱۹۹,۹۰۵	۶۱,۳۷۶	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۸۳,۷۴۱	-	-	-
صندوق پالایشی یکم (پالایش ۱)		۱,۷۳۹,۳۹۸	۱,۳۱۳,۲۴۸	۱,۷۳۹,۳۹۸	۱,۳۱۳,۲۴۸
سرمایه گذاری ملی ایران		۶۸۵,۰۰۰	۵۳۶,۱۸۴	۶۳,۶۷۳	۵۳۶,۱۸۴
سرمایه گذاری غدیر		۲۵۴,۹۱۶	۱۲۵,۳۲۶	-	-
گروه توسعه مالی مهرگان		۹۳,۲۵۹	-	-	-
سرمایه گذاری صدر تامین		۱۲۶,۱۹۰	-	-	-
پتروشیمی بوعلی(بوعلی)		۱۰۴,۱۶۴	۵۶,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری واسه گری مالی یکم (دارا یکم)		۹۶,۹۲۲	-	۹۶,۹۲۲	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)		۸۸,۵۲۰	۴۲,۸۶۰	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۸۳,۷۴۱	-	-	-
ایران ترانسفو(پترانس)		۵۷,۹۷۷	۵۷,۷۹۹	۵۷,۹۷۷	۵۷,۷۹۹
بانک صادرات		۴۹,۱۱۵	۷,۵۶۲	۴۷,۲۲۷	۷,۵۶۲
بورس کالای ایران		۲۷,۰۹۳	۲۱,۶۷۳	۲۷,۰۹۳	۲۰,۵۸۰
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)		۲۷,۷۲۱	-	۲۷,۷۲۱	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم(زرین کالای مبین)		۳۱,۲۴۱	۱۱,۲۲۳	۳۱,۲۴۱	۱۱,۲۲۳
شرکت پلی پروپیلن جم		۸۹,۲۶۶	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین(صبا)		۸۸,۴۳۱	-	-	-
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش		۲۴۹,۴۲۶	-	-	-
پتروشیمی شازند		۱۵,۴۴۹	۱۶,۰۶۵	۴,۷۸۸	-
پتروشیمی خارک		۶۲,۶۲۷	-	-	-
پتروشیمی جم		۲۰,۵۱۵	۷,۹۵۰	۳,۴۱۶	-
فرآورس ایران		۳۵,۷۷۶	۲۸,۶۲۱	۲۲,۱۵۱	۲۶,۵۲۱
سرمایه گذاری دارویی تامین		۸۸,۶۰۴	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۲۶۰,۷۲۲	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان		۹۳,۲۵۹	-	-	-
سرمایه گذاری امید		۲۴,۸۹۴	-	-	-
فولاد خوزستان		۵۲,۹۶۳	-	-	-
بیمه اتکایی امین		-	۲۹,۰۰۰	-	-
بیمه ما		-	۷۲۷,۱۱۰	-	۷۲۷,۱۱۰
شرکت بورس و اوراق بهادار		۲۲,۲۶۹	۳,۰۶۱	-	۱,۶۲۹
پالایش نفت تبریز		۱,۳۲۲,۰۰۱	۱,۷۶۳,۸۴۱	-	-
پتروشیمی نوری		۷۹,۵۸۳	۲۹,۶۰۰	-	-
پتروشیمی غدیر		۱۳,۹۴۱	-	-	-
ارتباطات سیار		۴۲,۶۲۲	-	-	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)		۸۸,۵۲۰	۴۲,۸۶۰	-	-
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه		۱۷,۶۶۶	۷,۸۷۵	۱۶,۹۶۰	۷,۵۶۰
سایر		۸۷۳,۱۷۵	۵۶۲,۳۲۹	۳۵,۹۳۹	۴۱,۲۸۳
		۲۷,۵۹۸,۶۶۱	۳۵,۱۳۲,۶۲۹	۴,۲۷۶,۲۸۶	۲۵,۶۵۷,۶۰۰

۵-۳-۲-۱) کاهش سود سهام شرکتها در شرکت اصلی به دلیل انتقال آنها از گروه مالی ملت به شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه معین ملت می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی گزارش منیر
حسابداران رسمی
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت				
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				سال ۱۴۰۲
سود و زیان حاصل از فروش سهام	تعداد	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)	تعداد	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۴,۱۵۷	(۳,۸۶۴)	۲۹۳	(۶,۱۸۴)	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۲۸,۴۲۴,۴۰۸	۲,۱۰۶,۵۵۲	(۷۴۰,۲۰۸)	۱,۳۶۶,۲۴۴	۴,۵۲۰,۹۰۹	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۲۲۴	(۳۲۵,۱۷۲)	۷۹,۰۵۲	-
ملی صنایع مس	۱۷۲,۶۵۶,۸۵۹	۱,۲۳۷,۸۲۰	(۶۶۸,۵۸۶)	۵۶۹,۲۳۳	-	۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۶۶۵	(۳۱۰,۴۰۱)	۵۳,۲۶۴	۵۱۱,۷۲۱
بانک ملت (یادداشت ۴-۳-۵-۵)	۹۲۲,۶۶۴,۰۶۶	۲,۳۵۹,۲۶۱	(۱,۸۸۰,۸۴۰)	۴۷۸,۴۲۱	۶۷,۲۲۴,۶۶۵	۵۰۲,۵۲۸,۵۷۵	۱,۳۳۶,۲۰۱	(۱,۱۵۱,۱۶۷)	۱۸۵,۰۳۵	۶۴,۵۷۷,۴۴۱
صندوق بازنشستگی	۷۳,۸۹۴,۹۰۸	۱,۴۲۵,۳۰۶	(۴۲۲,۲۷۴)	۱,۰۱۲,۹۳۲	۱۱۶,۹۹۲	-	-	-	-	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	۱,۰۲۹,۵۶۵	(۱,۰۲۹,۵۶۵)	-	۹۰۴,۴۲۸	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	۱,۰۲۹,۵۶۵	(۱,۰۲۹,۵۶۵)	-	۹۰۴,۴۲۸
سرمایه گذاری صدر تامین (تامیکو)	۱۲۲,۸۳۱,۸۰۶	۱,۱۷۶,۲۶۹	(۶۳۷,۴۱۰)	۵۳۸,۸۵۹	-	-	-	-	-	-
بورس انرژی ایران	۱۰,۲۷۳,۵۰۰	۱۷۱,۹۷۲	(۲,۲۸۳)	۱۶۹,۶۸۹	-	-	-	-	-	-
فرابورس	۲۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۴,۸۴۴	(۲۱۲)	۱۴۴,۶۳۲	-	-	-	-	-	-
شرکت سینا (فینتا)	۱۸,۸۹۵,۹۲۲	۱,۱۹۰,۰۹۴	(۷۲۳,۲۹۲)	۴۶۶,۸۰۲	-	-	-	-	-	-
به پرداخت ملت (یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۶۰,۸۲۰,۱۰۶	۵۴۱,۲۸۸	(۴۴۸,۰۴۶)	۸۳,۲۴۲	۱۴۶	۳۵,۲۸۶,۰۰۹	۲۲۳,۱۲۰	(۳۴۳,۱۲۰)	-	-
کارخانجات مخابراتی ایران(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۲۲۴,۸۲۵,۵۳۱	۳۰۲,۱۶۴	(۳۰۲,۱۶۴)	-	-	۲۲۴,۸۲۵,۵۳۱	۳۰۲,۱۶۴	(۳۰۲,۱۶۴)	-	-
صنایع و معادن صنایع احیاء(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۲۰۱,۲۸۳,۸۹۷	۱,۶۸۲,۰۵۰	(۱,۶۸۲,۰۵۰)	-	۱۲,۹۰۰	۲۰۱,۲۸۳,۸۹۷	۱,۶۸۲,۰۵۰	(۱,۶۸۲,۰۵۰)	-	۱۲,۹۰۰
تامین سرمایه نوین(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۵۶,۵۷۱,۴۲۷	۱۶۱,۴۶۰	(۱۶۱,۴۶۰)	-	-	۵۶,۵۷۱,۴۲۷	۱۶۱,۴۶۰	(۱۶۱,۴۶۰)	-	-
استقلال(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۴۵,۸۳۳,۲۹۹	۱۲۳,۷۲۱	(۱۲۳,۷۲۱)	-	-	۴۵,۸۳۳,۲۹۹	۱۲۳,۷۲۱	(۱۲۳,۷۲۱)	-	-
پرسپولیس(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۴۴,۱۹۸,۴۰۶	۱۵۰,۰۸۹	(۱۵۰,۰۸۹)	-	-	۴۴,۱۹۸,۴۰۶	۱۵۰,۰۸۹	(۱۵۰,۰۸۹)	-	-
صبا فولاد خلیج فارس(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۲۹,۶۰۱,۷۶۴	۱۹۲,۱۸۲	(۱۹۲,۱۸۲)	-	۶۵	۲۹,۶۰۱,۷۶۴	۱۹۲,۱۸۲	(۱۹۲,۱۸۳)	-	۶۵
پتروشیمی خلیج فارس(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۱,۷۶۱,۲۱۸,۶۹۳	۱۲,۹۶۷,۴۹۸	(۱۲,۹۶۷,۴۹۸)	-	۲۶۲,۰۰۴	۱,۷۶۱,۲۱۸,۶۹۳	۱۲,۹۶۷,۴۹۸	(۱۲,۹۶۷,۴۹۸)	-	۱۲,۹۴۱,۴۵۷
ایران خودرو(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۵,۰۷۲,۸۲۵,۲۰۵	۱۲,۱۳۶,۰۹۱	(۱۲,۱۳۶,۰۹۱)	-	-	۵,۰۷۲,۸۲۵,۲۰۵	۱۲,۱۳۶,۰۹۱	(۱۲,۱۳۶,۰۹۱)	-	-
ایران ترانسفو(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۸۶۵,۳۲۹,۳۸۳	۱,۷۵۰,۱۵۴	(۱,۷۵۰,۱۵۴)	-	-	۸۶۵,۳۲۹,۳۸۳	۱,۷۵۰,۱۵۴	(۱,۷۵۰,۱۵۴)	-	-
تولیدات تجهیزات هیکو(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۴۲۵	(۱,۲۲۴,۴۲۵)	-	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۴۲۵	(۱,۲۲۴,۴۲۵)	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی(بانک)	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۶۲	(۶۶,۹۳۵)	۲۴,۲۲۷	۷,۲۲۷	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن فلزات	۴۶۷,۷۰۷	۱,۸۱۰	(۱,۵۶۲)	۲۴۷	-	-	-	-	-	۱۲,۲۴۹,۶۹۵
پتروشیمی مبین	۲۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۱۱۲	(۴۶۳,۵۸۷)	۱,۲۳۳,۵۲۶	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)	-	-	-	-	۱,۹۶۵,۹۲۳	-	-	-	-	۱,۹۶۵,۹۲۳
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۲	(۴,۹۰۶)	۴,۷۰۷	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	۱,۱۲۶,۲۱۰	۵۷,۹۴۴	(۵۲,۶۴۳)	۵,۳۰۱	۱۷,۰۱۲	۱,۱۲۶,۲۱۰	۵۷,۹۴۴	(۵۲,۶۴۲)	۵,۳۰۱	-
پالایش نفت تهران	۵,۵۹۸,۹۷۳	۱۷,۸۲۸	(۱۶,۱۱۷)	۱,۷۱۱	۴۳۰	۵,۵۹۸,۹۷۳	۱۷,۸۲۸	(۱۶,۱۱۷)	۱,۷۱۱	-
بانک تجارت	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۷۴	(۹۹,۰۹۴)	۱۲,۹۸۰	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۱۶۰,۹۵۰	۲۴,۲۵۶	(۱۲,۹۳۱)	۱۱,۳۲۵	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	۵۸۲,۱۸۲	-	-	-	-	۵۸۲,۲۱۰
بانک صادرات ایران(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۲,۷۷۸,۶۲۶,۸۶۷	۵,۸۴۳,۱۰۴	(۵,۶۳۴,۴۰۰)	۲۰۸,۷۰۴	۸۷۰,۲۱۵	۲,۷۷۸,۶۲۶,۸۶۷	۵,۸۴۳,۱۰۴	(۵,۶۳۴,۴۰۰)	۲۰۸,۷۰۲	۸۷۰,۲۱۵
بیمه آسیا	-	-	-	-	۶۰۶,۴۱۳	-	-	-	-	۵۴۹,۵۷۶
سازمان بورس و اوراق بهادار	-	-	-	-	۳۹۲,۱۵۸	-	-	-	-	۳۹۲,۱۵۸
شرکت بانک سامان (سامان)	۱۶,۲۸۵,۰۸۷	۴۱,۳۰۲	(۲۱,۲۵۵)	۲۰,۰۴۷	۴۱,۱۹۳	-	-	-	-	-
گروه صنعتی و معدنی امید(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۱۴۹,۱۲۴,۵۰۰	۷۰۱,۹۸۸	(۷۰۱,۹۸۸)	-	۱۰,۵۰۳	۱۴۹,۱۲۴,۵۰۰	۷۰۱,۹۸۸	(۷۰۱,۹۸۸)	-	۹,۸۸۷
شرکت زرین معدن آسیا (فزرین ۱)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰	(۱,۰۷۱)	۱۵۸	۱۰۶,۵۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰	(۱,۰۷۱)	۱۵۸	-
پتروشیمی تامین (تاپیکو)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۱۶	(۱۶۳,۹۲۴)	۱۰۸,۴۸۲	۱۲۱,۲۲۶	-	-	-	-	۹۵,۲۲۲
مدیریت سرمایه گذاری امید(وامید)	۱۲,۱۶۹,۰۹۲	۲۱۶,۶۲۰	(۷۵,۲۲۹)	۱۴۱,۳۹۱	-	-	-	-	-	-
گسترش سوخت سبز زاگرس(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۵۶۰,۸۰۱,۷۵۱	۷۱۷,۲۸۹	(۷۰۸,۵۵۰)	۸,۷۳۹	۲۸,۵۹۷	۵۵۰,۸۰۱,۷۵۱	۷۰۰,۲۲۰	(۶۹۳,۲۵۴)	۶,۹۶۶	۲۸,۵۹۷
معدنی و صنعتی چادرملو (یادداشت ۴-۳-۵-۲)	۴۴,۲۵۵	۸۲	(۴۴)	۳۹	(۲۰۶)	-	-	-	-	۲,۲۲۶,۱۱۹
سنگ آهن گل گهر (یادداشت ۴-۳-۵-۲)	-	-	-	-	(۶)	-	-	-	-	۳,۵۰۴,۲۹۷
بانک پاسارگاد	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۶۴	(۹۷,۰۱۱)	۹,۹۵۳	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۶۴	(۹۷,۰۱۱)	۹,۹۵۳	-
گروه مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (ومدیر)	۲۸,۸۸۸,۸۸۸	۵۲,۲۴۴	(۴۵,۶۳۴)	۸,۶۱۰	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی(یادداشت ۴-۳-۵-۱)	۹۲,۹۵۳,۲۲۷	۶۷۲,۳۰۱	(۶۷۲,۳۰۱)	-	-	۹۲,۹۵۳,۲۲۷	۶۷۲,۳۰۱	(۶۷۲,۳۰۱)	-	۳۷,۰۸۶
پالایش نفت اصفهان	۲,۹۳۳,۵۴۶	۱۲,۰۰۷	(۱۵,۱۴۲)	(۱,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۵۲,۷۵۰,۳۱۲	(۴۶,۰۱۰,۸۵۱)	۶,۷۳۹,۴۶۱	۷۷,۸۰۵,۷۸۲		۲۲,۲۶۸,۱۸۸	(۴۱,۷۱۸,۰۴۴)	۵۵۰,۱۴۴	۱۰۱,۷۵۹,۱۲۵

حسابداران رسمی
گزارش

۵-۳-۴) سود و زیان فروش سهام (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت				
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				سال ۱۴۰۲
	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	۱۵,۴۸۳,۳۲۷,۹۲۶	۵۲,۷۵۰,۳۱۲	(۴۶,۰۱۰,۸۵۱)	۶,۷۳۹,۴۶۱	۷۷,۸۰۵,۷۸۴	۱۳,۸۸۸,۲۵۱,۴۱۱	۴۲,۲۶۸,۱۸۸	(۴۱,۷۱۸,۰۴۴)	۵۵۰,۱۴۴	۱۰۱,۷۵۹,۱۲۵
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	۵,۱۰۴	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۹۰۵,۶۸۹	۱۰,۱۴۲	(۹,۴۳۶)	۸۰۶	۲۸۹,۶۰۸	۹۰۵,۶۸۹	۱۰,۲۴۲	(۹,۴۳۶)	۸۰۶	-
سایر	۷۰,۴۷۲,۳۸۳	۳۷۸,۶۸۱	(۳۲۷,۴۶۶)	۵۱,۲۱۵	(۸۶,۹۳۲)	۱,۲۶۱,۶۳۵	۴,۸۰۸	(۳,۷۹۴)	۱,۰۱۴	۱۸,۲۶۱
		۵۲,۱۳۹,۲۳۵	(۴۶,۳۴۷,۷۵۳)	۶,۷۹۱,۴۸۲	۷۸,۱۱۶,۴۰۱		۴۲,۲۸۳,۲۳۸	(۴۱,۷۳۱,۲۷۴)	۵۵۱,۹۶۴	۱۰۱,۷۷۷,۳۸۶
سود فروش صندوق‌های سرمایه گذاری										
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	-	-	-	-	(۱۶,۵۲۰)	-	-	-	-	(۱۶,۵۲۰)
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگروس	۶۳,۴۶۵,۷۲۴	۱,۴۱۲,۷۰۲	(۱,۲۲۳,۷۷۳)	۱۸۹,۹۲۹	۴۵۸,۰۵۰	۱۶,۴۷۱,۶۳۰	۳۵۹,۹۲۹	(۲۹۷,۴۱۷)	۶۲,۵۳۲	۳۹۱,۲۵۰
صندوق پالایشی یکم سهام (پالایش)	۹۲۶,۰۰۰	۱۶۹,۹۹۰	(۸۴,۴۳۰)	۸۵,۵۶۰	۱,۰۸۲,۱۴۵	-	-	-	-	-
صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)	۲۵۰,۰۰۰	۶۸,۵۲۷	(۳۹,۱۰۴)	۲۹,۴۲۲	۲۵۴,۲۲۲	-	-	-	-	۳۶,۷۰۶
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۲۴,۴۸۹,۶۲۹	۴۷۹,۲۵۲	(۳۷۴,۵۶۹)	۱۰۴,۶۸۲	۱۸۵,۲۹۰	۲۰,۵۲۹,۰۰۰	۲۹۳,۷۹۳	(۲۲۳,۰۸۵)	۷۰,۷۰۸	۱۸۵,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری کالا	۱۹۲,۱۷۹,۵۲۲	۳,۸۰۴,۷۵۲	(۳,۴۷۵,۷۷۷)	۳۲۸,۹۷۵	۶۲۲	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت(کیان)	۴۴۱,۴۰۹	۳۸,۶۷۷	(۳۷,۶۸۵)	۹۹۲	۱۸۳,۷۴۱	۴۴۱,۴۰۹	۳۸,۶۷۷	(۳۷,۶۸۵)	۹۹۲	۱۱۸,۸۸۶
صندوق سرمایه گذاری ارزش پادش	۱۷,۸۸۳,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۶	(۲۱۰,۰۸۸)	۸۹,۹۰۷	۱۰,۴۰۹	۱۷,۸۸۳,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۶	(۲۱۰,۰۸۸)	۸۹,۹۰۷	۱۰,۴۰۹
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی(لبخند)	۵۶,۹۵۸,۰۰۰	۹۰۲,۵۰۷	(۸۱۹,۵۲۳)	۸۲,۹۷۴	۵۰,۱۱۶	۱۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۶۹,۹۹۷	(۲۵۰,۳۷۶)	۱۹,۶۲۱	۲۸,۷۸۵
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند(سپیدما)	۳۴,۵۳۰,۰۰۰	۷۱۹,۸۸۶	(۶۹۹,۹۸۷)	۱۹,۸۹۹	۴۵,۴۱۲	-	-	-	-	۴۵,۴۱۴
صندوق سرمایه گذاری سپهر سرمایه بیدار (سپر)	۱۲۰,۹۷۲,۲۳۸	۲,۰۱۴,۱۰۷	(۲,۸۵۷,۶۵۱)	۱۵۶,۴۵۶	۲۹۲	۳,۶۶۷,۴۵۴	۱۰۰,۰۰۴	(۹۳,۱۶۹)	۶,۸۳۵	۲۹۲
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات (مالک آتیه)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۲۴	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۲۴	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۲۴	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۲۴	-
صندوق سرمایه گذاری ارکیده ثابت (ارکیده)	۳,۵۴۲,۶۸۴	۴۰,۰۰۲	(۳۸,۸۷۶)	۱,۱۲۶	-	۳,۵۴۲,۶۸۴	۴۰,۰۰۲	(۳۸,۸۷۶)	۱,۱۲۶	-
صندوق سرمایه گذاری ثابت کوروش (زمرد کوروش)	۸,۵۷۳,۰۰۰	۹۰,۰۰۳	(۸۵,۷۴۳)	۴,۲۶۰	-	۸,۵۷۳,۰۰۰	۹۰,۰۰۳	(۸۵,۷۴۳)	۴,۲۶۰	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ثروت افرین فاخر (فاخر)	۱۸,۲۳۲,۰۰۰	۲۲۶,۴۹۹	(۱۹۹,۷۹۷)	۲۶,۷۰۲	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت توسعه اتی راین(راین)	۲۹,۷۱۳,۵۷۰	۴۵۶,۴۳۵	(۳۶۸,۶۱۶)	۸۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز شماره ۲۶۱۵۶	۳,۱۴۲,۸۰۰	۲۴۴,۴۴۴	(۱۹۹,۹۹۵)	۴۴,۴۴۹	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو شماره ۲۱۶۴۴	۲۴,۲۳۳,۵۰۰	۶۶۵,۰۹۱	(۴۹۹,۹۹۹)	۱۶۵,۰۹۳	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید(آساسید)	-	-	-	-	۵۲,۷۷۷	-	-	-	-	۵۱,۶۱۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند(کمند)	۱۴۰,۶۶۵,۸۳۵	۱,۴۲۰,۲۲۹	(۱,۴۰۶,۸۵۷)	۱۳,۴۸۲	۶,۱۵۰	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارمان آتی (آکورد)	-	-	-	-	۱۱,۲۱۴	-	-	-	-	۱۱,۳۱۵
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۸۳,۳۰۵,۲۶۲	۶,۳۳۰,۰۷۱	(۵,۳۲۸,۶۴۰)	۱,۰۰۱,۴۳۱	-	۸۳,۳۰۵,۲۶۲	۶,۳۳۰,۰۷۱	(۵,۳۲۸,۶۴۰)	۱,۰۰۱,۴۳۱	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۱,۵۶۹,۵۰۶	۱۵,۱۰۸,۲۳۸	(۱,۸۱۰,۹۱۱)	۱۳,۲۹۷,۴۲۶	-	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۴,۷۰۷,۸۸۱	(۱,۴۹۹,۵۴۶)	۱۳,۲۰۸,۳۳۵	-
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	۹,۲۷۵,۱۹۲	۱۳۰,۲۵۹	(۱۱۹,۸۶۳)	۱۰,۴۹۷	-	۹,۲۷۵,۱۹۲	۱۴۰,۳۵۹	(۱۱۹,۸۶۲)	۱۰,۴۹۷	-
صندوق سرمایه گذاری بازده ماما	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۰۴	(۱۰۰,۰۰۰)	۹,۹۰۲	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۰۴	(۱۰۰,۰۰۰)	۹,۹۰۴	-
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۵۵۴	(۲۹۹,۰۴۵)	۷,۵۰۹	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۵۵۴	(۲۹۹,۰۴۵)	۷,۵۰۹	-
صندوق سرمایه گذاری ماهور ثابت	۱۵,۰۰۶,۰۰۰	۱۶۷,۷۹۶	(۱۶۵,۴۹۳)	۲,۳۰۳	-	۱۳,۰۰۶,۰۰۰	۱۴۶,۲۳۱	(۱۴۵,۴۹۰)	۷۴۱	-
صندوق سرمایه گذاری پخشی صنایع معبر (تخت گاز)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۵۴	(۱۵۰,۰۰۰)	۱,۵۵۴	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۵۴	(۱۵۰,۰۰۰)	۱,۵۵۴	-
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند (نیلی)	۱۶۴,۲۲۶,۰۴۶	۱,۶۵۹,۵۶۲	(۱,۶۵۱,۷۱۸)	۷,۸۴۴	-	۷۴,۵۶۹,۰۴۶	۷۵۴,۰۲۰	(۷۵۴,۰۲۰)	-	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام (سام)	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۶	(۹۹,۹۲۶)	-	-	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۶	(۹۹,۹۲۶)	-	-
صندوق سرمایه گذاری تامین آتیه ملت	۶۴,۷۹۱,۰۰۰	۷۰۷,۰۲۸	(۶۵۶,۶۹۰)	۵۰,۲۳۸	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۱,۰۲۸,۲۲۸	۱,۰۲۸,۱۲۹	(۱,۰۴۱,۶۹۵)	۶,۴۴۴	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۶۷	(۵۰۳,۴۶۷)	-	-
سایر	۳۸,۱۵۱,۱۴۸	۲,۲۹۵,۱۸۷	(۲,۲۴۰,۴۹۲)	۵۴,۶۹۵	۲۲۵,۶۲۴	۱۲,۰۱۰,۷۲۰	۱۲۱,۵۲۲	(۱۲۱,۵۲۰)	۱۲	۸۸,۸۰۱
		۴۲,۲۷۰,۲۴۹	(۲۶,۲۷۶,۹۵۲)	۱۵,۸۹۳,۲۹۷	۲,۵۲۹,۹۷۸		۲۵,۰۵۵,۵۴۴	(۱۰,۵۴۷,۹۵۶)	۱۴,۵۰۷,۵۸۷	۹۵۲,۲۰۰
		۹۵,۶۰۹,۴۸۴	(۷۲,۷۲۴,۷۰۶)	۲۲,۶۸۴,۷۷۹	۸۰,۶۶۶,۲۷۹		۶۷,۲۳۸,۷۸۱	(۵۲,۲۷۹,۲۳۰)	۱۵,۰۵۹,۵۵۱	۱۰۲,۷۲۹,۵۸۶

۵-۳-۴-۱) طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت و به استناد مجوزهای شماره ۱۲۱/۲۸۷۸۶۲ و ۱۲۲/۱۶۷۳۹۶ سازمان بورس اوراق بهادار، ۱۶ قفره از سرمایه گذاری‌های شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در آذرماه و دی ماه سال جاری از کد گروه مالی ملت به کد شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت به قیمت بهای تمام شده (دفتری) انتقال یافت.

۵-۳-۴-۲) علت کاهش سود حاصل از فروش سهام سال جاری نسبت به سال قبل در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به سود فروش سهام بانک ملت به خارج از گروه و سهام سایر شرکتها مشخص شده به سرمایه گذاری توسعه معین ملت در سال قبل به قیمت کارشناسی با ارزش تابلو بازار می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	فروش/درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان)ناخالص به فروش/درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)ناخالص به فروش/درآمد عملیاتی
درآمد ارائه خدمات و عملیات پیمانکاری (یادداشت ۱-۴-۵)	۷۰,۸۷۵,۶۵۰	(۶۵,۹۵۳,۲۹۸)	۴,۹۲۲,۳۵۲	۶.۹	۵۰۶
الماسه و هلدر(ابزارهای برش و نگهدارنده تیغچه)	۱,۲۱۴,۶۳۱	(۹۶۷,۸۸۶)	۲۴۶,۷۴۴	۲۰	۲۹
	۷۲,۰۹۰,۲۸۱	(۶۶,۹۲۱,۱۸۴)	۵,۱۶۹,۰۹۷	۷.۲	۴۸.۷

۱-۴-۵-) کاهش حاشیه سود ناخالص به درآمد عملیاتی به علت شمولیت تلفیق بیمه ما در سال جاری می‌باشد.

۶) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		
	یادداشت	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده و عملیات پیمانکاری	۱-۲-۶	۵۹,۵۴۲,۸۸۸	۱۱۷,۰۲۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته(ابزارهای برشی و تیغچه‌های نگهدارنده)		۹۶۷,۸۸۶	۸۲۷,۵۲۴
بهای تمام شده اوراق بهادار		۶,۴۱۰,۴۱۰	۵,۸۹۱,۹۰۱
		۶۶,۹۲۱,۱۸۴	۶,۸۴۶,۴۴۷

۱-۲-۶-) افزایش بهای تمام شده دوره جاری نسبت به دوره قبل به علت شمولیت تلفیق بیمه ما در سال جاری می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۷) هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۴,۹۸۵,۶۲۹	۱,۵۹۱,۰۴۰	۲۲۶,۲۲۴	۳۱۰,۴۶۳
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۷-۱	۴۸۵,۲۰۱	۱۳۲,۱۸۶	۳۷,۰۷۳	۴۷,۸۲۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷-۱	۶۸۳,۰۶۲	۲۰۲,۸۷۹	۴۱,۶۴۱	۳۶,۵۵۲
آگهی و تبلیغات		۳۹۴,۴۳۸	۲۷۷,۸۳۴	۱,۹۲۷	۴,۶۸۵
آبدارخانه و پذیرایی		۴۴۴,۷۷۰	۱۴۲,۵۷۱	۴۶,۸۶۵	۵۳,۷۵۰
مزایای غیر نقدی	۷-۱	۲۶۳,۰۹۱	۵۹,۴۷۹	۳۷,۲۸۹	۴۷,۲۲۱
پشتیبانی نرم افزارها		۳۸۶,۱۳۹	۱۸۸,۴۱۰	۱۲,۴۷۳	۷,۱۹۴
ایاب و ذهاب		۱۹۸,۱۲۶	۳۱,۶۳۶	۲۱,۶۰۴	۲۰,۱۱۹
استهلاک		۴۳۲,۲۵۱	۱۴۱,۳۷۶	۲۶,۹۳۱	۲۵,۰۱۶
اجاره		۱۸۸,۵۲۶	۱۳,۰۹۸	۰	۰
ملزومات و نوشت افزار		۱۶۵,۶۵۵	۲۶,۹۷۵	۷,۴۷۷	۷,۹۴۲
حق الزحمه و مشاوره	۷-۲	۲۴۳,۷۴۸	۳۸,۳۱۹	۱۸,۲۱۲	۱۱,۵۲۴
تعمیر و نگهداری		۱۰۳,۴۴۸	۷۲,۲۸۷	۱۳,۶۳۱	۱۵,۵۷۴
آب ، برق ، گاز ، سوخت ، پست و تلفن		۱۰۲,۲۶۶	۴۳,۱۰۶	۳,۷۰۱	۳,۶۵۰
حسابرسی		۴۸,۷۰۳	۳۲,۴۷۲	۸,۲۰۰	۴,۸۲۰
حق حضور و پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره		۵۰,۱۸۲	۲۸,۰۷۰	۷۴۰	۵۰۴
بهره وری و اهداف		۱۹,۳۸۵	۲۴,۶۳۴	۱۸,۸۸۵	۲۴,۶۳۴
بازاریابی سهام		۶۴,۵۷۲	۳۱,۹۲۳	۰	۰
حق عضویت در بورس و سایر نهادها		۲۸,۶۹۰	۲۴,۰۴۷	۰	۸۰۰
بیمه قراردادها		۴۰,۰۸۶	۲۳,۸۹۱	۱۱,۵۰۸	۵,۰۱۹
سفر و فوق العاده ماموریت		۱۲,۸۳۸	۱۴,۳۲۱	۸,۸۰۶	۹,۰۷۸
سایر		۸۶۲,۰۶۸	۲۹۱,۶۵۳	۲۷,۷۶۳	۸۴,۰۴۶
		۱۰,۲۰۲,۸۸۶	۳,۵۳۲,۲۱۷	۶۸۰,۹۵۰	۷۰۰,۳۱۵

۷-۱) افزایش هزینه‌های اداری عمومی گروه در دوره جاری نسبت به دوره قبل به دلیل اضافه شدن شرکت بیمه ما به شرکت‌های مشمول تلفیق در سال جاری و ناشی از تغییر در ضریب ریالی حقوق پایه و مصوبات وزارت کار می‌باشد.

۷-۲) افزایش حق الزحمه و حق المشاوره در سطح گروه نسبت دوره مالی قبل عمدتاً به علت افزایش تعداد مشاورین در شرکتهای گروه و منجمله شمولیت تلفیق شرکت بیمه ما می‌باشد.

۸) هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۱۶۶,۵۰۷
	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۱۶۶,۵۰۷

۹) سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی	۱۱,۰۹۱,۵۳۷	۸۷۵,۳۱۳	۴,۰۳۲,۷۳۷	۶۶۷,۰۸۸
سود اوراق بدهی و گواهی سپرده	۴,۸۹۳,۶۰۷	۵,۳۱۵,۴۷۳	۱۳۷,۱۰۰	۲۴۷,۵۸۷
سود اوراق مشارکت	۲,۴۰۵,۳۷۹	۰	۰	۰
سود صندوق‌های سرمایه گذاری	۹,۴۵۷,۵۵۳	۵,۳۹۷,۴۲۵	۲,۹۶۱,۰۳۱	۱,۲۹۵,۵۲۱
سایر	۸۳۸,۸۷۰	۶۱۴	۰	۰
	۲۸,۶۸۶,۹۴۷	۱۱,۵۸۸,۸۲۵	۷,۱۲۰,۸۶۸	۲,۲۱۰,۱۹۵

حسابداران رسمی
گزارش

۱۰) سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
استهلاک سرقفلی	۲۲۵,۸۹۹	۱۱۳,۸۷۴	۰	۰
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۱۰,۰۰۱	۰	۰
سایر	۱۹,۴۷۲	۱۶,۰۰۰	۰	۰
	۲۴۵,۳۷۱	۱۳۹,۸۷۵	۰	۰

۱۱) هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
تسهیلات دریافتی از بانکها/ سایر اشخاص	۱,۱۴۸,۸۹۷	۱,۰۷۵,۸۴۱	۰	۰
تسهیلات دریافتی از بانک ملت (اشخاص وابسته)	۱,۴۸۶,۱۹۱	۹۳۵,۳۳۹	۰	۰
سایر	۳,۳۸۲	۶,۳۴۳	۳۶۶	۶,۳۴۳
	۲,۶۳۸,۴۷۰	۲,۰۱۷,۵۲۳	۳۶۶	۶,۳۴۳

۱۲) سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۷,۸۲۴,۰۸۲
درآمد اجاره محل	۰	۱۵,۵۷۶	۰	۱۴,۸۹۴
سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲۳,۱۸۹	۳,۴۱۶	۰	۲۹۲
سود (زیان) تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک	۱۹,۶۶۹	۸,۰۳۸	۶,۰۰۶	۴۷۵
درآمد سود تسهیلات اعطایی به مشتریان	۲,۵۷۱,۷۲۰	۱,۹۰۳,۱۷۷	۰	۰
هزینه‌های قانونی(مالیات و بیمه)	(۴۲۳,۶۴۲)	۰	(۱۳۹,۱۹۹)	۰
سود و زیان تسعیر ارز دارایی‌ها به جز وجوه نقد	۴۶۸,۵۸۲	۰	۰	۰
سایر	۱۳۸,۶۸۱	(۸۸۵,۱۴۸)	(۵۵,۷۰۳)	(۳۶۸,۲۹۵)
	۲,۷۹۸,۱۹۸	۱,۰۴۵,۰۶۰	(۱۸۸,۸۹۶)	۷,۴۷۱,۳۴۷

۱-۱۲-) اقلام مقایسه ای سود حاصل از فروش شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت بیمه ما در سال مالی قبل به خارج از گروه بوده است.

۱۳) مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال ۱۴۰۲
سود عملیاتی	۸۳,۵۹۱,۲۲۵	۱۳۰,۱۸۸,۱۵۳	۲۳,۲۹۴,۸۶۲	۱۲۳,۵۷۸,۸۲۹
اثر مالیاتی	(۱,۷۱۰,۲۸۷)	(۱,۲۶۸,۲۵۷)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۸,۲۲۲,۹۲۷)	(۳,۸۰۷,۹۰۲)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۳,۶۳۸,۰۱۱	۱۲۵,۰۱۱,۹۹۵	۲۳,۲۹۴,۸۶۲	۱۲۳,۵۷۸,۸۲۹
سود (زیان) غیر عملیاتی	۱۳,۲۱۴,۴۴۰	۱۰,۶۴۴,۲۱۴	(۱۸۹,۲۶۲)	۷,۴۶۵,۰۰۴
اثر مالیاتی	۱,۱۶۱,۱۷۲	۶۰۴,۴۲۲	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی	(۲۲۳,۷۲۴)	۲۲۲	-	-
سود(زیان)غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۴,۲۴۱,۸۸۸	۱۱,۲۴۸,۹۷۸	(۱۸۹,۲۶۲)	۷,۴۶۵,۰۰۴
سود قبل از مالیات	۹۶,۹۰۵,۶۶۵	۱۴۰,۸۳۲,۳۶۷	۲۳,۱۰۵,۶۰۰	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳
اثر مالیاتی	(۵۴۹,۱۱۵)	(۷۶۴,۸۲۲)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۸,۴۷۶,۶۵۱)	(۳,۸۰۷,۵۷۰)	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۷,۸۷۹,۸۹۹	۱۳۶,۲۶۰,۹۷۳	۲۳,۱۰۵,۶۰۰	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳
میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰

حسابرسی و خدمات مالی کوشا معیر
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 ۱۴۰۲	۱,۳۹۷,۲۷۱	۸۴۱,۷۷۰	۲۴۴,۴۸۴	۵۷۱,۰۴۷	۸۸,۱۵۸	۴۸۶,۸۲۶	۳,۶۲۹,۵۵۵	۱۹۳,۹۵۷	۲۱۵,۴۲۱	۴,۰۳۸,۹۳۳
افزایش	-	۱۸۴,۳۹۶	۱۶,۵۹۲	۳,۲۷۷,۸۲۳	۱۲۹,۰۹۵	۱۴۰,۹۵۴	۳,۷۴۸,۸۵۹	۲۲۶,۰۴۶	۶۸,۷۹۷	۳,۰۴۳,۷۰۳
واگذار شده	-	-	-	-	(۹,۴۸۱)	(۴۷)	(۹,۵۲۹)	-	-	(۹,۵۲۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۳,۴۲۳	-	-	-	-	۳,۴۲۳	-	(۳,۴۲۳)	-
دارایی‌های شرکت فرعی واگذار شده طی سال	(۴۷۲,۰۴۲)	(۱۸۲,۰۱۸)	(۳۳,۹۴۰)	(۶۱,۳۶۷)	(۲۸,۵۶۹)	(۲۲۳,۲۰۴)	(۱,۰۰۱,۱۴۰)	(۱,۶۴۲)	(۲۱۴,۴۲۱)	(۱,۲۱۷,۲۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹۲۵,۲۲۹	۸۴۷,۵۷۰	۲۲۷,۱۳۶	۳,۷۸۷,۵۰۲	۱۷۹,۲۰۳	۲۰۴,۵۲۹	۵,۳۷۱,۱۶۹	۴۱۸,۳۵۹	۶۶,۳۷۵	۵,۸۵۵,۹۰۲
افزایش	۲۲,۰۳۷	۵۴,۸۱۰	۱۸,۲۷۹	۱,۵۳۴,۹۸۵	۲۸,۵۷۹	۱۰۷,۴۷۸	۱,۷۸۶,۱۶۷	۱,۳۶۹	۶,۳۷۷	۱,۷۹۳,۹۱۳
واگذار شده	-	-	(۳۵۱)	(۰)	(۳۶۶)	(۱۴)	(۷۳۱)	-	-	(۷۳۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۲۹,۲۰۰	۱۶۲,۴۶۴	۲,۹۹۴	۱۳۳,۹۱۸	۳۸,۹۷۶	۸,۳۴۹	۴۷۵,۹۰۱	(۴۱۹,۱۵۱)	(۶۷,۱۴۲)	(۱۰,۳۹۲)
دارایی‌های شرکت فرعی تحصیل شده طی سال	۴,۱۰۷,۶۸۴	۳,۰۲۸,۶۱۰	۳۱,۸۳۶	۴۰۳,۶۶۸	۶۴۸,۱۲۹	۲۸۳,۳۰۳	۸,۵۰۳,۲۳۱	۴۷۰,۲۸۴	۷۸۶,۰۸۲	۹,۷۵۹,۵۹۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵,۱۸۴,۱۵۰	۴,۰۹۳,۴۵۴	۲۷۹,۸۹۳	۴,۸۶۰,۰۷۲	۹۱۴,۵۳۱	۸۰۳,۶۴۵	۱۶,۱۳۵,۷۳۷	۴۷۰,۸۶۱	۷۹۱,۶۹۱	۱۷,۳۹۸,۲۸۹
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۴۳,۱۳۶	۱۴۴,۲۲۰	۹۶,۹۶۷	۳۵,۹۷۸	۱۷۵,۰۹۱	۶۹۵,۳۹۲	-	-	۶۹۵,۳۹۲
استهلاک	-	۳۶,۲۱۰	۷,۸۳۳	۲۷,۴۰۸	۱۶,۵۲۵	۵۹,۴۹۰	۱۴۷,۴۶۵	-	-	۱۴۷,۴۶۵
واگذار شده	-	-	-	-	(۴,۹۸۱)	(۴۶)	(۳,۰۲۷)	-	-	(۳,۰۲۷)
دارایی‌های شرکت فرعی واگذار شده طی سال		(۷۴,۰۵۳)	(۲۱,۸۲۷)	(۶,۰۶۷)	(۱۲,۴۷۸)	(۷۴,۵۸۱)	(۱۸۹,۰۰۵)	-	-	(۱۸۹,۰۰۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	(۱)	(۱)	-	-	(۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۰۵,۲۹۳	۱۳۰,۲۳۶	۱۱۸,۳۰۸	۳۷,۰۴۴	۱۵۹,۹۵۳	۶۵۰,۸۲۳	-	-	۶۵۰,۸۲۳
استهلاک	-	۴۷,۲۶۷	۱۰,۵۱۲	۳۶,۱۷۳	۳۷,۷۰۳	۹۲,۱۹۹	۲۲۳,۸۵۴	-	-	۲۲۳,۸۵۴
واگذار شده	-	-	(۳۵۱)	(۰)	(۳۶۶)	(۱۱)	(۷۲۹)	-	-	(۷۲۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۳)	-	(۴۶۳)	(۱)	(۴۶۷)	-	-	(۴۶۷)
دارایی‌های شرکت فرعی تحصیل شده طی سال	-	۱۷۷,۲۳۸	۲۱,۷۴۹	۹۵,۱۹۲	۹۲,۵۴۲	۶۳,۵۴۷	۴۵۲,۲۶۸	-	-	۴۵۲,۲۶۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	۴۲۹,۷۹۷	۱۶۳,۱۳۳	۲۴۹,۶۷۳	۱۶۸,۴۵۹	۳۱۵,۶۸۷	۱,۳۲۵,۷۵۰	-	-	۱,۳۲۵,۷۵۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵,۱۸۴,۱۵۰	۳,۶۶۳,۶۵۷	۱۱۷,۷۶۰	۴,۶۱۰,۴۰۰	۷۴۶,۰۶۳	۴۸۷,۹۵۸	۱۴,۸۰۹,۹۸۷	۴۷۰,۸۶۱	۷۹۱,۶۹۱	۱۶,۰۷۲,۵۳۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۲۵,۲۲۹	۶۴۲,۲۷۸	۹۶,۹۰۹	۳,۶۶۹,۱۹۴	۱۲۲,۱۵۹	۲۴۴,۵۷۶	۴,۷۲۰,۳۴۵	۴۱۸,۳۵۹	۶۶,۳۷۵	۵,۲۰۵,۰۷۹

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 ۱۴۰۲	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
افزایش	۱۶۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۰	۱۵,۱۴۵	۲,۶۵۸	۳۰۳,۸۰۳	۲۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۷	۵۴۵,۲۱۱
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۳۹,۵۱۴	۰	۳۹,۵۱۴	۰	(۳۹,۵۱۴)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶۰۳,۱۵۱	۴۱۰,۴۹۱	۲۹,۰۸۵	۹۲,۱۰۴	۳۵,۲۰۴	۱,۱۷۰,۰۳۵	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱,۴۱۰,۰۳۵
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۲۴,۲۶۷	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
واگذار شده	۰	۰	۰	(۲,۲۶۳)	۰	(۲,۲۶۳)	۰	۰	(۲,۲۶۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۴۵,۶۵۶	۸,۱۴۴	۹,۵۳۵	۱۹,۴۳۴	۸۲,۷۶۹	۰	۰	۸۲,۷۶۹
استهلاک	۰	۹,۵۵۰	۲,۰۶۲	۱۰,۲۸۶	۳,۷۷۴	۲۵,۶۷۲	۰	۰	۲۵,۶۷۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۵۵,۲۰۵	۱۰,۲۰۶	۱۹,۸۲۱	۲۳,۲۰۸	۱۰۸,۴۴۱	۰	۰	۱۰۸,۴۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶۰۳,۱۵۱	۳۵۵,۲۸۶	۱۸,۸۷۹	۷۲,۲۸۳	۱۱,۹۹۶	۱,۰۶۱,۵۹۵	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۱,۵۹۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۴۳,۱۵۱	۲۲۸,۸۲۶	۲۰,۹۴۱	۲۷,۹۱۰	۱۳,۱۱۲	۷۴۳,۹۴۹	۰	۳۸,۱۰۷	۷۸۲,۰۵۶

۱۴-۳) دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۹.۳۱۸.۸۶۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱.۲۹۵.۲۶۶ 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	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ساختمان	۲۲۰,۲۴۸	۲۲۰,۲۴۸	۱۹۶,۰۱۴	۱۹۶,۰۱۴
	۲۲۰,۲۴۸	**۲۲۰,۲۴۸**	**۱۹۶,۰۱۴**	**۱۹۶,۰۱۴**

۱۴-۵) افزایش و نقل و انتقال وسائط نقلیه در شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۱۸.۴۰۰ میلیون ریال و ۳۶.۲۵۹ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه سراتو و انتقال دو دستگاه KMC از پیش پرداخت سرمایه ای بوده است.

۱۴-۶) نقل و انتقال زمین، ساختمان، ماشین آلات و اثاثیه گروه به مبلغ ۴۷۵.۲۷۹ میلیون ریال مربوط به ساخت خط تولید جدید شرکت فرعی گسترش فن آوری صنعت ساختمان بوده که پس از تکمیل و اتمام ساخت خط تولید از سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای به سرفصل‌های مربوطه منتقل گردیده است.

۱۴-۷) دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت فرعی بیمه ما جهت بازسازی املاک خریداری شده شعبه شمال تهران واقع در ده ونک می‌باشد.

۱۴-۸) پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت فرعی بیمه ما جهت خرید ملک برای راه اندازی شعب در استان‌های بندرعباس و بابل می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۱۵ سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۵-۱	۷,۲۱۹,۶۴۰	۴,۹۳۱,۹۱۱
		۷,۲۱۹,۶۴۰	۴,۹۳۱,۹۱۱

۱۵-۱) سرمایه گذاری در املاک مربوط به املاک شرکت فرعی واوان به مبلغ ۳۴,۶۰۰ میلیون ریال واقع در خیابان یوکان و مبلغ ۶,۶۸۶,۳۷۰ میلیون ریال مربوط به مخارج ساخت املاک در پروژه مشارکتی مروارید کیش می‌باشد و همچنین به ۲ واحد ویلا واقع در شهرک ساحلی بندرانزلی به مبلغ ۴۶۹۸.۶۷۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۶ سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۳,۱۲۲,۴۷۱	۴,۱۶۶,۹۵۶
سرقفلی تحصیل شده طی دوره	۳,۳۳۷,۹۷۹	۲,۹۹۸,۹۷۰
واگذاری دارایی‌های شرکت‌های فرعی	۰	(۴,۰۴۳,۴۵۵)
بهای تمام شده در پایان دوره	۶,۴۶۰,۴۵۰	۳,۱۲۲,۴۷۱
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	۲۴۸,۸۵۸	۳۵۳,۶۱۷
استهلاک دوره	۲۸۲,۲۳۷	۱۱۳,۸۷۴
واگذاری دارایی‌های شرکت‌های فرعی	۰	(۲۱۸,۶۳۳)
استهلاک انباشته در پایان دوره	۵۳۱,۰۹۵	۲۴۸,۸۵۸
مبلغ دفتری در پایان دوره	۵,۹۲۹,۳۵۵	۲,۸۷۳,۶۱۳

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	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۶۵,۵۷۷	۸۲,۸۲۵	۶,۴۶۱	۳۱۳	۲۵۵,۱۸۵	۱۲,۱۹۰	۱۷۸	۱۲,۳۶۹
اتلاف و واگذاری دارایی‌های شرکت فرعی طی سال	(۱۰۲,۷۱۲)	(۳۱,۴۸۱)	(۳,۲۲۳)	(۳۰۰)	(۱۳۷,۷۱۶)	۰	۰	۰
افزایش	۲۵,۲۴۵	۰	۴۲	۰	۲۵,۲۸۶	۱۸	۰	۱۸
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸۸,۱۰۹	۵۱,۳۵۴	۳,۲۷۹	۱۳	۱۴۲,۷۵۵	۱۲,۲۰۹	۱۷۸	۱۲,۳۸۷
افزایش	۷,۴۲۱	۰	۱	(۰)	۷,۴۲۲	۰	۱	۱
دارایی‌های تحصیل شده شرکت فرعی	۲۲۹,۲۰۲	۸۴۹,۹۳۶	۳,۱۹۰	۰	۱,۱۸۲,۴۲۹	۰	۰	۰
واگذاری دارایی‌های شرکت فرعی طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۴۲۴,۸۴۲	۹۰۱,۲۹۰	۶,۴۷۰	۱۳	۱,۳۳۲,۶۱۶	۱۲,۲۰۹	۱۸۰	۱۲,۳۸۸
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۴,۷۲۷	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
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۱,۵۵۵	۰	۱	۰	۵۱,۵۵۶	۱۰,۷۰۵	۰	۱۰,۷۰۵
استهلاک	۱۸,۴۴۴	۰	۱	۰	۱۸,۴۴۵	۱,۲۵۹	۰	۱,۲۵۹
دارایی‌های تحصیل شده شرکت فرعی	۱۲۵,۶۲۵	۲,۱۵۰	۰	۰	۱۲۸,۷۸۵	۰	۰	۰
واگذاری دارایی‌های شرکت فرعی طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۹۵,۶۲۴	۳,۱۵۰	۲	۰	۱۹۸,۷۸۶	۱۱,۹۶۴	۰	۱۱,۹۶۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۲۹,۲۰۹	۸۹۸,۱۴۰	۶,۴۶۸	۱۳	۱,۱۳۳,۸۳۰	۲۴۴	۱۸۰	۴۲۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶,۵۵۲	۵۱,۳۵۴	۳,۲۷۸	۱۳	۹۱,۱۹۹	۱,۵۰۲	۱۷۸	۱,۶۸۲

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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی گزارش ممتاز
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	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			۱۴۰۳/۱۰/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی										
تامین سرمایه بانک ملت	۱۸-۱	o	۲۷,۴۶۴,۸۰۷,۲۶۲	۷۸	۱۵,۰۹۱,۴۰۰	-	۱۵,۰۹۱,۴۰۰	۷۲,۰۱۲,۷۲۵	۱۴,۹۴۰,۸۴۶	۶۲,۱۳۰,۳۷۳
توسعه معین ملت	۱۸-۲	-	۵,۸۱۷,۲۹۷,۰۰۰	۹۶.۹۵	۷,۰۸۷,۹۲۳	-	۷,۰۸۷,۹۲۳	-	۷,۰۵۷,۹۲۳	-
بیمه ما		o	۴۸,۲۱۷,۴۴۸	-	۹,۲۴۱	-	۹,۲۴۱	۱۴۶,۶۲۹	-	-
گسترش خدمات بازرگانی بهساز	۱۸-۵	-	۸۱,۷۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۸۱۸,۰۰۰	(۸۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-
گسترش فن‌آوری صنعت ساختمان		-	۸۹۲,۲۶۰,۰۴۰	۹۰	۸۹۵,۱۹۵	-	۸۹۵,۱۹۵	-	۸۹۵,۱۹۵	-
کارگزاری بانک ملت	۱۸-۳	-	۱,۱۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۹	۳۲۴,۹۸۸	-	۳۲۴,۹۸۸	-	۲۹۳,۸۵۲	-
سپهر صنعت سورنا		-	۷,۹۹۹,۹۸۴	-	۱,۱۱۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۰,۰۰۰	-	-	-
ساختمانی و شهرسازی واوان	۱۸-۴	-	۱۹۹,۹۹۶,۹۹۵	۱۰۰	۴۲۰,۳۴۳	-	۴۲۰,۳۴۳	-	۲۵۲,۳۵۹	-
فملسه ساز		-	۲۵۲,۰۲۱,۰۰۰	۹۳	۲۶۴,۶۲۸	-	۲۶۴,۶۲۸	-	۲۲۱,۷۰۳	-
توسعه حمل و نقل گسترش ریلی		-	۸۵,۴۹۹,۹۹۷	۹۵	۶۲,۲۴۴	(۶۲,۲۴۴)	(۰)	-	(۰)	-
ارزش آفرین اطلس		-	۴,۸۴۹,۵۰۰	۹۶	۴۸,۴۹۳	(۴۷,۹۹۵)	۴۹۸	-	۴۹۸	-
خدمات بیمه ای بهساز ملت		-	۱,۴۹۷	۱۰۰	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	-
شهرک تحقیقاتی کاوش		-	۳,۵۷۳,۹۹۷	۹۳.۵۶	۳۸,۸۲۶	(۸,۸۲۶)	۳۰,۰۰۰	-	-	-
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما		-	۱۱,۳۹۹,۳۱۶	۱۰۰	۱۱,۳۹۹	(۱۱,۳۹۹)	-	-	-	-
شرکت تعاونی خرمندان عصر		-	۱۰	۲۹	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
					۲۶,۱۸۴,۴۸۸	(۹۴۸,۴۶۴)	۲۵,۲۳۶,۰۲۴	۷۲,۱۵۹,۲۵۴	۲۳,۷۶۴,۱۸۴	۶۲,۱۳۰,۳۷۳
حق تقدم شرکتهای فرعی:										
فملسه ساز - حق تقدم		-	۱,۱۲۱,۸۶۸,۶۸۲		۱,۱۹۸,۹۴۴	-	۱,۱۹۸,۹۴۴	-	-	-
					۱,۱۹۸,۹۴۴	-	۱,۱۹۸,۹۴۴	-	-	-
					۲۷,۳۸۳,۴۳۲	(۹۴۸,۴۶۴)	۲۶,۴۳۴,۹۶۸	۷۲,۱۵۹,۲۵۴	۲۳,۷۶۴,۱۸۴	۶۲,۱۳۰,۳۷۳

۱۸-۱) خرید تعداد ۷۰.۴۶۲.۹۵۱ سهم از سهام شرکت تامین سرمایه بانک ملت به مبلغ ۱۵۰.۵۵۲ میلیون ریال از طریق کارگزاری در بازار بورس صورت گرفته است.

۱۸-۲) خرید تعداد ۳۱.۳۴۷.۰۰۰ سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معین به مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت به ارزش دفتری در دوره مورد گزارش خریداری گردیده است.

۱۸-۳) افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در کارگزاری بانک ملت به مبلغ ۳۱.۱۳۶ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۱.۶۵۰ میلیارد ریال به ۳.۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته معادل ۴۵.۹۳٪، معادل ۴۸.۱۵٪ از محل اندوخته صندوق توسعه بازار و معادل ۵.۹۲٪ از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد که در شهریورماه سال جاری به ثبت رسیده است.

۱۸-۴) افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان به مبلغ ۱۶۷.۹۸۴ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۳۲.۰۱۶ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران می‌باشد که درشهریور ماه دوره جاری به ثبت رسیده است.

۱۸-۵) 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.

۱۸-۶) با توجه به عدم فعالیت عملیاتی شرکت‌های مذکور، برای سرمایه گذاری‌های شرکتها ذخیره کاهش ارزش شناسایی گردیده است.

حسابداران رسمی گزارش

۷-۱۸) مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است :

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی
		گروه	شرکت اصلی		
شرکتهای فرعی :					
بیمه ما	تهران	۳۸.۵	-	ارائه خدمات بیمه ای	۲۹اسفند ماه
تعاونی خردمندان صابر عصر	تهران	۱۰۰	۲۹.۲	خرید و فروش سهام و کالای بازرگانی	۳۰دی ماه
سرمایه گذاری توسعه معین ملت	تهران	۱۰۰	۹۷	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۰دی ماه
تامین سرمایه بانک ملت	تهران	۷۸.۲۸	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	۹۳	۹۳	انجام فعالیتهای تحقیقاتی ، عمرانی و خدماتی	۳۰دی ماه
سپهر صنعت سورنا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	نگهداری مواد و کالاهای وارداتی	۳۰دی ماه
گسترش خدمات بازرگانی بهساز	تهران	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور بازرگانی	۳۰دی ماه
ساختمانی و شهرسازی وآن	تهران	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور ساختمانی	۳۰دی ماه
توسعه خدمات مدیریت پویین 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	۹۸	۹۶	انجام عملیات حق العمل کاری	۳۰دی ماه
کارگزاری بانک ملت	تهران	۸۹.۹۲	۳۸.۹۲	ارائه خدمات کارگزاری و مشاوره مالی	۳۰آذر ماه
شرکت فملیه 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
آذین تجارت ارمان	تهران	۱۰۰	-	انجام امور بازرگانی	۳۰دیماه
نیرزه ترییدینگ	مالزی	۱۰۰	-	انجام امور بازرگانی- متوقف	۱۰دیماه

حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیا
حسابداران رسمی
گزارش

۱۹ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد باقی	-	۱۱,۱۹۹,۹۹۳,۲۶۴	۴۰	۲۴,۵۱۸,۲۲۷	-	۲۴,۵۱۸,۲۲۷	-	۲۴,۲۱۳,۰۳۶	-
توسعه صنایع و صادرات فارس	-	۴۷۰,۵۷۹,۷۲۶	۴۱	۱,۸۵۳,۵۱۱	-	۱,۸۵۳,۵۱۱	-	۱,۱۵۶,۶۶۰	-
تأمین سرمایه امین	بورس	۲,۰۵۱,۵۰۱,۴۶۸	۸.۲	۲,۵۱۱,۷۵۱	-	۲,۵۱۱,۷۵۱	۶,۲۶۷,۸۶۱	۱,۸۶۲,۱۸۹	۴,۷۷۵,۶۶۰
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	۱,۸۴۲,۳۳۸	-	۱,۸۴۲,۳۳۸	-	۱,۷۷۶,۱۶۶	-
شرکت پترو آیین سیاهان (پتروشیمی آرمان سیاهان)		۲,۲۱۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۵	۳,۵۶۳,۵۹۰	-	۳,۵۶۳,۵۹۰	-	۱,۷۷۶,۷۷۷	-
				۴۴,۲۹۲,۱۳۷	-	۴۴,۲۹۲,۱۳۷	۶,۲۶۷,۸۶۱	۳۰,۸۸۷,۴۴۹	۴,۷۷۵,۶۶۰
شرکت									
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد باقی	-	۱۱,۱۹۹,۹۸۶,۷۲۸	۴۰	۵,۳۰۹,۸۹۶	-	۵,۳۰۹,۸۹۶	-	۵,۳۰۹,۸۹۶	-
توسعه صنایع و صادرات فارس	-	۴۷۰,۵۷۹,۷۲۶	۴۱	۷۱۷,۶۶۴	-	۷۱۷,۶۶۴	-	۷۱۷,۶۶۴	-
تأمین سرمایه امین (یادداشت ۱-۲-۱۹)	بورس	۲,۰۵۱,۵۰۱,۴۶۸	۸.۲	۲,۰۹۳,۱۴۱	-	۲,۰۹۳,۱۴۱	۶,۲۶۷,۸۶۱	۱,۴۶۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۶۶۰
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	-
شرکت پترو آیین سیاهان (پتروشیمی آرمان سیاهان)		۲,۲۱۹,۹۲۰,۰۰۰		۳,۴۱۲,۷۹۰	-	۳,۴۱۲,۷۹۰	-	۱,۶۷۱,۱۵۲	-
				۱۲,۰۳۶,۶۹۳	-	۱۲,۰۳۶,۶۹۳	۶,۲۶۷,۸۶۱	۹,۶۶۰,۹۱۵	۴,۷۷۵,۶۶۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	وضعیت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد باقی(طرح)- (۱۴۰۳/۰۹/۳۰- حسابرسی نشده)	حسابرسی نشده	۳۰۷,۷۹۶,۴۳۹	۲۱۵,۰۹۸,۳۱۰	۱۲۴,۵۰۵,۹۹۴	۲۵,۷۸۹,۲۲۵
توسعه صنایع و صادرات فارس (سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - حسابرسی نشده)	حسابرسی نشده	۱۵,۸۹۹,۶۲۴	۹,۸۲۱,۲۴۸	۴,۶۹۲,۵۳۱	۲,۰۷۵,۵۸۹
تامین سرمایه امین (سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱- حسابرسی شده)	حسابرسی شده	۵۹,۸۸۴,۵۰۷	۲۸,۴۰۲,۳۱۷	۴,۶۹۲,۵۳۱	۸,۱۹۹,۴۶۲
زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه (سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰- حسابرسی شده)	حسابرسی شده	۶,۶۸۶,۶۲۴	۲۵۶,۶۷۶	۴۸۸,۹۳۶	۲۶۴,۶۸۵
شرکت پترو آیین سیاهان (سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - حسابرسی شده)	حسابرسی شده	۱۴,۹۴۶,۹۵۹	۲,۱۷۲,۰۶۰	۱,۲۱۴,۱۰۹	۱۸۲,۵۱۶

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منتر
حسابداران رسمی
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها
مانده در ابتدای سال		۲۷,۵۶۴,۵۲۰	۲۷۰,۰۰۸	۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۱۵,۸۸۹,۹۱۸
افزایش سرمایه ثبت شده طی دوره(تامین سرمایه امین)	۱۹-۲-۱	۶۳۳,۱۹۴		۶۳۳,۱۹۴	۰
افزایش سرمایه ثبت شده طی دوره(فولاد بافق)		-	۰	۰	۹۷۶,۰۰۱
افزایش سرمایه در جریان شرکت فولاد بافق		-		۰	۲۲۶,۵۶۵
افزایش سرمایه ثبت شده توسعه صنایع صادرات فارس	۱۹-۲-۲	-		۰	۶۱,۳۸۲
فروش سهام تامین سرمایه امین (۷۰میلیون سهم)		-		۰	(۷۰,۰۰۰)
شرکت وابسته پترو ایمن سپاهان	۱۹-۲-۳	۳,۵۶۳,۵۹۰		۳,۵۶۳,۵۹۰	۰
شرکت وابسته مهر و ماه	۱۹-۲-۴	۱,۲۷۶,۱۴۵		۱,۲۷۶,۱۴۵	۰
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی دوره قبل از استهلاک سرقفلی		۱۳,۰۲۷,۸۹۵	۰	۱۳,۰۲۷,۸۹۵	۱۱,۶۱۶,۶۷۷
سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی سال		(۲,۱۰۱,۷۶۲)	۰	(۲,۱۰۱,۷۶۲)	(۹۷۷,۴۳۴)
سایر تغییرات		۴۸,۵۴۸	۰	۴۸,۵۴۸	۱۱۱,۴۱۸
مانده پایان سال		۴۴,۰۲۲,۱۳۰	۲۷۰,۰۰۸	۴۴,۲۹۲,۱۳۷	۲۷,۸۳۴,۵۲۷

۱-۲-۱۹) شرکت تامین سرمایه امین ۳۹٪ افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و واریز نقدی داشته است که در ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ ثبت گردیده است.

۲-۲-۱۹) 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

۳-۲-۱۹)به منظور اعمال ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته پترو ایمن سپاهان، در سال جاری اقدام به کارشناسی ارزش متعارف سهام شرکت مذکور به تاریخ تحصیل (۱۳۹۷) شده است و سرمایه گذاری مذکور از سرفصل سایر سرمایه گذاریها به سرفصل سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته منتقل شده است. کارشناسی ارزش متعارف در تاریخ تحصیل شرکت مذکور حدود ۴.۵۴۴ میلیارد ریال و سهم ۲۲.۷٪ مالکیت گروه مالی ملت حدود ۱.۲۶۱ میلیارد ریال برآورد گردید که با توجه به قیمت تمام شده ۱.۲۷۱ میلیارد ریال حدود ۱۰ میلیارد ریال سرقفلی شناسایی و در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

۴-۲-۱۹) حسب تصمیمات مدیریت ارشد بانک ملت در سال ۱۳۹۹ شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه مبلغ ارزش دفتری معادل ۵۰۰ میلیارد ریال از هلدینگ پهساز مشارکتها ملت به گروه مالی ملت واگذار شده با توجه به میزان سهامداری و نفوذ قابل ملاحظه مطابق استانداردهای حسابداری باید نسبت به اعمال ویژه برای سرمایه گذاری مذکور اقدام گردد. و بر این سال در سال جاری نسبت به کارشناسی ارزش متعارف سهام آن شرکت به تاریخ تحصیل ۱۳۹۹ اقدام شد که کل سهام شرکت معادل ۶.۸۵۴ میلیارد ریال و سهم ۲۵٪ مالکیت گروه مالی حدود ۱.۷۱۳ میلیارد ریال برآورد گردید که با توجه به قیمت تمام شده ۵۰۰ میلیارد ریال حدود ۱.۲۱۳ میلیارد ریال به عنوان سرقفلی شناسایی و مطابق استانداردهای حسابداری به طرفیت سود انباشته در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۲۰ سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۲۰-۱	۶۱,۴۷۷,۷۱۹	(۴۰۰,۰۰۰)	۶۱,۰۷۷,۷۱۹	۵۵,۳۶۵,۶۸۴
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقف یا در جریان انحلال	۲۰-۲	۲۶۰,۶۹۰	(۲۰۳,۷۹۸)	۵۶,۸۹۳	۵۶,۶۹۳
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۰-۳	۵۱,۸۷۷,۱۷۵	-	۵۱,۸۷۷,۱۷۵	۲۹,۲۴۷,۹۳۹
سایر اوراق بهادار	۲۰-۷	۱۳,۱۵۰,۷۰۰	-	۱۳,۱۵۰,۷۰۰	-
		۱۲۶,۸۶۶,۲۸۵	(۷۰۳,۷۹۸)	۱۲۶,۱۶۲,۴۸۷	۸۴,۸۷۰,۲۱۶
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقف یا در جریان انحلال(عدم شمول تلفیق)	۲۰-۴	۲۸۹,۳۹۱	(۲۲۴,۰۰۰)	۵۵,۳۹۱	۵۵,۳۹۱
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۰-۵	۱,۲۱۶,۷۸۳	(۴۰۰,۰۰۰)	۹۱۶,۷۸۳	۱۴,۳۷۰,۴۲۷
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۰-۶	۱۱,۶۵۲,۲۹۲	-	۱۱,۶۵۲,۲۹۲	۱۰,۰۰۰,۳۶۱
		۱۳,۲۵۸,۴۶۶	(۶۲۴,۰۰۰)	۱۲,۶۲۴,۴۶۶	۲۴,۴۲۶,۱۹۰

۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها

پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
بانک ملت	۱,۲۱۸,۶۴۳,۶۷۱	-	۷۸۲,۹۵۵	-	۷۸۲,۹۵۵	۳,۸۴۸,۴۷۷	۳۳۷	۳۴۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸,۰۷۷,۴۱۵,۱۲۲	-	۴۹,۴۰۰,۴۵۶	-	۴۹,۴۰۰,۴۵۶	۸۶,۴۲۸,۳۴۲	۴۲,۴۶۹,۸۶۲	۵۲,۲۸۸,۲۸۰
توسعه معادن فلزات	۵,۲۶۳,۵۵۵,۱۵۵	۱.۶۸	۴,۴۱۴,۹۸۱	-	۴,۴۱۴,۹۸۱	۱۹,۲۶۲,۴۲۴	۳,۵۶۶,۵۳۹	۱۰,۹۲۱,۸۹۰
شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	۴.۰۰	۱,۰۳۶,۲۴۸	-	۱,۰۳۶,۲۴۸	۲,۸۴۸,۲۷۱	۱,۰۲۹,۵۶۵	۲,۷۰۵,۲۸۳
بیمه ما	۰	-	-	-	-	-	۳,۸۸۱,۰۶۳	۹,۶۰۷,۲۶۴
سرمایه گذاری ری(یادداشت ۲۰-۵-۱)	۵,۶۵۹	۱۰	۱,۲۹۸,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۸۹۸,۰۰۰	-	۸۹۸,۰۰۰	-
سنگ آهن گل گهر	۱۱۱,۲۲۵,۷۷۹	۰.۰۱	۳,۶۳۰,۲۷۵	-	۳,۶۳۰,۲۷۵	۳۸۷,۲۸۸	۳,۰۷۰,۲۷۴	۴,۴۲۰,۰۸۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۶۸۴,۹۳۷,۵۲۶	-	۸۷۱,۹۶۹	-	۸۷۱,۹۶۹	۲,۴۲۲,۶۲۴	۴۲۶,۸۱۰	۱,۹۶۷,۸۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو - حق تقدم	۸۳,۷۶۶	-	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۴۷	۲۹۴	۱۷۲
سنگ آهن گل گهر - حق تقدم	۰	-	۰	-	۰	-	۰	۰
شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران	۱,۲۰۲,۲۶۷	۲.۷۲	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	۰
واسپاری ملت	۱۱,۰۰۰,۵۲۶	-	۲۰,۲۹۵	-	۲۰,۲۹۵	۶۷,۴۲۲	۲۳۸	۱,۸۶۶
فن آوران هوشمند بهسازان فردا	۱,۲۴۰,۰۰۰	-	۱,۲۴۰	-	۱,۲۴۰	-	۱,۲۴۰	۰
جهان بهساز مفرح	۶۴,۶۷۵	-	۶۴۷	-	۶۴۷	-	۶۴۷	۰
تدبیرگران بهساز ملت	۴۵,۰۰۰	-	۴۵۰	-	۴۵۰	-	۴۵۰	۰
سایر	۱۸,۶۸۸,۰۹۰	-	۱۷,۷۹۲	-	۱۷,۷۹۲	-	۱۸,۳۰۱	۰
			۶۱,۴۷۷,۷۱۹	(۴۰۰,۰۰۰)	۶۱,۰۷۷,۷۱۹	۱۱۵,۳۶۵,۱۰۷	۵۵,۳۶۵,۶۸۴	۸۱,۹۱۲,۹۵۹

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

پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
ساختمان و خدمات توساز-مستثنی از تلفیق	۶,۲۳۱,۲۲۲	۹۹.۲۰	۱۵۵,۴۴۲	(۱۵۰,۰۰۰)	۵,۴۴۲	-	۵,۴۴۲	-
نفت و گاز نوگام-مستثنی از تلفیق	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۵۵	۸۸,۵۰۰	(۴۰,۰۰۰)	۴۸,۵۰۰	-	۴۸,۵۰۰	-
آذین تجارت آرمان - مستثنی از تلفیق	۷۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۶۵,۷۸۸	(۶۵,۷۸۸)	-	-	-	-
توسعه نفت و گاز بین المللی کیش- مستثنی از تلفیق	۸۸,۰۰۰	۸۸	۴۴,۰۰۰	(۴۴,۰۰۰)	-	-	-	-
توسعه کارآفرینی ملت-مستثنی از تلفیق	۰	-	-	-	-	-	۳۰۰	-
نیرزاد نوید‌نگ- مستثنی از تلفیق	۰	۱۰۰	۴,۰۱۰	(۴,۰۱۰)	-	-	-	-
موسسه حقوقی توسعه میزان اندیشه - مستثنی از تلفیق	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	-
پترو نگین انرژی منطقه آزاد چابهار - مستثنی از تلفیق		-	۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-
			۳۶۰,۶۹۰	(۲۰۳,۷۹۸)	۵۶,۸۹۳	۰	۵۶,۶۹۳	۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کارنا مهر
حسابداران رسمی
گزارش

۲۰-۳) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱۴۰۳/۱۰/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت		۱,۳۹۱,۸۶۱	-	۴,۸۸۷,۳۶۰	۰	۴,۸۸۷,۳۶۰	۱۲,۴۸۷,۳۲۲	۲,۷۹۷,۳۷۷	۸,۸۹۱,۰۱۷
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت		۲۲,۵۰۹,۰۲۴	۵۱	۲۲,۶۶۳,۷۸۷	۰	۲۲,۶۶۳,۷۸۷	۲۲,۲۱۵,۲۲۲	۲۰,۲۲۴,۲۱۰	۲۰,۲۲۷,۵۴۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه		۱۵۶,۷۸۴	-	۱,۱۵۰,۸۷۴	۰	۱,۱۵۰,۸۷۴	۱,۷۲۴,۴۴۴	۲,۷۲۴,۱۷۰	۱۶,۴۰۸,۸۵۹
صندوق سرمایه گذاری افق ملت		۴,۸۱۶,۲۴۵	۵۱	۸۸۰,۷۰۵	۰	۸۸۰,۷۰۵	۱,۴۳۸,۴۷۳	۴۶,۲۹۴	۲۲۷,۳۶۱
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت		۲۷۶,۲۴۵,۶۷۲	۴۷۵۰	۱۱,۴۹۹,۴۸۳	۰	۱۱,۴۹۹,۴۸۳	۵,۶۸۸,۹۹۶	۱,۰۵۵,۴۸۳	۱,۰۵۸,۲۷۴
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت		۶۸۱,۵۹۰	۵۱	۶۸۲,۸۶۶	۰	۶۸۲,۸۶۶	۶۹۶,۲۱۲	۲,۵۸۰,۴۰۶	۲,۵۸۷,۴۷۶
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران		۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۲۸	۱۰,۰۰۰	۸۵,۹۹۱
				۵۱,۸۷۷,۱۷۵	۰	۵۱,۸۷۷,۱۷۵	۵۵,۳۸۳,۷۱۸	۲۹,۴۲۷,۹۳۹	۲۹,۶۰۶,۶۲۵

۲۰-۴) سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقف(عدم شمول تلفیق):

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت								
ساختمان و خدمات نوساز - در حال تصفیه	۶,۳۳۱,۲۰۶	۹۹	۱۵۵,۴۴۱	(۱۵۰,۰۰۰)	۵,۴۴۱	۰	۵,۴۴۱	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
موسسه توسعه میزان اندیشه-در حال تصفیه	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰
			۲۸۹,۳۹۱	(۲۳۴,۰۰۰)	۵۵,۳۹۱	۰	۵۵,۳۹۱	۰

۲۰-۵) سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳/۱۰/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرکت	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام/ واحد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
بانک ملت	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۱۴,۵۲۳	۱۲,۳۹۳,۹۴۰
توسعه مواد نیروگاهی جهرم(زرین کالای مبین)	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۹,۵۶۵	۲,۷۰۵,۲۸۳
بیمه ما	-	۰		۰	۰	۰	۰	۹,۲۲۱	۱۴۸,۶۰۶
سرمایه گذاری ری(یادداشت-۱-۵-۲۰)	-	۵۶۵۹	۱۰	۱,۲۹۸,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۸۹۸,۰۰۰	۰	۸۹۸,۰۰۰	۰
شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران	-	۱,۳۰۳,۲۶۷	۴	۱,۸۶۲	۰	۱,۸۶۲	۰	۱,۸۶۲	۰
واسپاری ملت	بورس	۱,۸۷۵	-	۲	۰	۲	۱۱	۳۲۷	۱,۸۵۲
تدبیرگران بهساز ملت	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰
سایر	-	۱۶,۶۰۰,۴۸۰	-	۱۶,۴۶۹	۰	۱۶,۴۶۹	۰	۱۶,۴۶۹	۶۸,۱۲۸
				۱,۳۱۶,۷۸۳	(۴۰۰,۰۰۰)	۹۱۶,۷۸۳	۱۱	۱۴,۳۷۰,۴۳۷	۱۵,۴۱۷,۸۱۰

حسابرسی و خدمات مالی گزارش منتشر
حسابداران رسمی
گزارش

۱-۵-۲۰) 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.

۲۰-۶) سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰					۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۹,۵۲۶	۱۴,۷۲۰,۹۳۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۱۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۶۲۲
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۹,۴۸۴,۰۴۱	۹,۵۴۲,۳۶۹	۰	۹,۵۴۲,۳۶۹	۹,۶۹۰,۲۷۱	۸,۳۹۰,۸۱۵	۸,۳۵۷,۹۰۰
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۱۹۳,۵۷۱,۸۵۶	۱,۹۹۹,۹۲۲	۰	۱,۹۹۹,۹۲۲	۲,۳۱۱,۸۲۹	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۲۸	۱۰,۰۰۰	۸۵,۹۹۱
		۱۱,۶۵۲,۲۹۲	۰	۱۱,۶۵۲,۲۹۲	۱۳,۰۱۲,۴۸۹	۱۰,۰۰۰,۳۶۱	۲۴,۰۳۱,۴۴۶

۲۰-۷) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	ناشر	نوع اوراق	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بلندمدت بانکی	بیمه ما	بانک ملت	۲۶	۳,۴۱۰,۷۰۰	۰
سپرده بلندمدت بانکی	بیمه ما	سایر بانک ها	۲۶	۹,۷۴۰,۰۰۰	۰
				۱۳,۱۵۰,۷۰۰	۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۲۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱) دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص	۲۱-۱-۱	۱,۴۱۹,۶۷۹	-	۱,۴۱۹,۶۷۹	(۱۳۰,۸۶۹)	۱,۲۸۸,۸۱۰	۴۶۰
		۱,۴۱۹,۶۷۹	-	۱,۴۱۹,۶۷۹	(۱۳۰,۸۶۹)	۱,۲۸۸,۸۱۰	۴۶۰
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۲	۱۲,۸۹۳,۶۳۹	-	۱۲,۸۹۳,۶۳۹	(۱,۸۵۲)	۱۲,۸۹۱,۷۸۶	۳,۱۵۷,۹۴۱
سایر اشخاص	۲۱-۱-۳	۸۳,۹۸۳,۱۸۹	۱,۲۰۱,۹۸۹	۸۵,۱۸۵,۱۷۷	(۲,۱۵۸,۰۹۰)	۸۳,۰۲۷,۰۸۸	۱۷,۱۶۳,۴۹۳
		۹۶,۸۷۶,۸۲۸	۱,۲۰۱,۹۸۹	۹۸,۰۷۸,۸۱۶	(۲,۱۵۹,۹۴۲)	۹۵,۹۱۸,۸۷۴	۲۰,۳۲۱,۴۳۵
		۹۸,۲۹۶,۵۰۶	۱,۲۰۱,۹۸۹	۹۹,۴۹۸,۴۹۵	(۲,۲۹۰,۸۱۱)	۹۷,۲۰۷,۶۸۴	۲۰,۳۲۱,۸۹۵
سایر دریافتنی ها							
کارکنان (وام و مساعده)		۱۳,۰۷۴	-	۱۳,۰۷۴	-	۱۳,۰۷۴	۱۹۶,۸۶۰
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۴,۳۰۰,۱۳۹	-	۴,۳۰۰,۱۳۹	(۲۴۰,۳۹۲)	۴,۰۵۹,۷۴۶	۸۸,۴۲۳
سپرده‌های موقت	۲۱-۱-۶	۴۲۴,۲۱۱	-	۴۲۴,۲۱۱	-	۴۲۴,۲۱۱	۳۳۳,۷۵۸
سایر اشخاص	۲۱-۱-۵	۳۰,۲۳۰,۰۳۴	-	۳۰,۲۳۰,۰۳۴	(۸۲,۵۹۸)	۳۰,۱۴۷,۴۳۵	۸۹۸,۹۶۵
		۳۴,۹۶۷,۴۵۸	-	۳۴,۹۶۷,۴۵۸	(۳۲۳,۹۹۱)	۳۴,۶۴۴,۴۶۷	۱,۵۱۸,۰۰۶
		۱۳۳,۲۶۳,۹۶۴	۱,۲۰۱,۹۸۹	۱۳۴,۴۶۵,۹۵۳	(۲,۶۱۳,۸۰۲)	۱۳۱,۸۵۲,۱۵۱	۲۱,۸۳۹,۹۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
تجاری						
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته ۲۱-۱-۲	۶,۸۶۰,۳۷۹	-	۶,۸۶۰,۳۷۹	(۲۱۹,۵۴۰)	۶,۶۴۰,۸۳۹	۱۰,۵۸۹,۳۱۲
سایر اشخاص ۲۱-۱-۳	۴,۱۰۳,۱۳۷	-	۴,۱۰۳,۱۳۷	-	۴,۱۰۳,۱۳۷	۱,۳۰۸,۰۲۸
	۱۰,۹۶۳,۵۱۶	-	۱۰,۹۶۳,۵۱۶	(۲۱۹,۵۴۰)	۱۰,۷۴۳,۹۷۶	۱۱,۸۹۷,۳۴۱
	۱۰,۹۶۳,۵۱۶	-	۱۰,۹۶۳,۵۱۶	(۲۱۹,۵۴۰)	۱۰,۷۴۳,۹۷۶	۱۱,۸۹۷,۳۴۱
سایر دریافتنی ها						
اشخاص وابسته ۲۱-۱-۴	۱۷۸,۳۳۴,۰۱۸	-	۱۷۸,۳۳۴,۰۱۸	(۳,۸۲۶,۹۳۷)	۱۷۴,۵۰۷,۰۸۱	۱۴۲,۱۰۷,۴۰۷
کارکنان (وام و مساعده)	۷۵۶۰۷	-	۷۵۶۰۷	-	۷۵۶۰۷	۵۱,۵۴۲
سایر اشخاص	(۴۷,۰۹۸)	-	(۴۷,۰۹۸)	-	(۴۷,۰۹۸)	۱۰۸,۸۶۶
	۱۷۸,۳۶۲,۵۲۷	-	۱۷۸,۳۶۲,۵۲۷	(۳,۸۲۶,۹۳۷)	۱۷۴,۵۳۵,۵۹۱	۱۴۲,۲۶۷,۸۱۵
	۱۸۹,۳۲۶,۰۴۳	-	۱۸۹,۳۲۶,۰۴۳	(۴,۰۴۶,۴۷۷)	۱۸۵,۲۷۹,۵۶۷	۱۵۴,۱۶۵,۱۵۷

حسابداران رسمی
گزارش

۱-۱-۲۱) اسناد دریافتنی سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مشتریان شرکت‌های گروه	۱,۲۸۶,۸۴۰	۱۳۰,۸۶۹	۰	۰
سایر	۱۳۲,۸۳۹	۴۶۰	۰	۰
	۱,۴۱۹,۶۷۹	۱۳۱,۳۲۹	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش	(۱۳۰,۸۶۹)	(۱۳۰,۸۶۹)	۰	۰
	۱,۲۸۸,۸۱۰	۴۶۰	۰	۰

۲-۱-۲۱) حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری توسعه معین ملت	۰	۰	۳,۱۸۷,۸۷۹	۸,۰۳۷,۴۵۴
تامین سرمایه بانک ملت	۰	۰	۱,۴۷۸,۶۴۱	۸۹۲,۹۷۷
ساختمانی و شهرسازی وآوان	۰	۰	۱۱۱,۰۲۶	۲۷۷,۴۱۰
سپهر صنعت سورنا	۰	۰	۲۷۲,۷۹۹	۰
گسترش خدمات بازرگانی بهساز	۰	۰	۲۱۹,۵۴۰	۲۱۹,۵۴۰
قدامه ساز	۰	۰	۳۹,۰۶۵	۱۰۴,۲۸۵
شرکت تعاونی خرمندان عصر	۰	۰	۱,۴۲۲	۱,۴۲۲
خدمات بیمه ای بهساز ملت	۰	۰	۳۶,۱۵۶	۲۱,۱۸۶
کارگزاری بانک ملت	۰	۰	۴۲,۰۲۴	۵۹,۷۲۳
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	۰	۰	۵۶۴,۲۵۵	۴۰,۴۶۷
بیمه ما	۰	۷۰۵,۹۷۷	۰	۰
بهساز مشارکتهای ملت	۰	۵۷,۱۲۲	۰	۰
مدیریت سرمایه آتیه خواهان	۰	۷۸,۴۷۹	۰	۰
مهندسی نرم افزار شقایق	۱۰,۲۱۵	۰	۰	۰
شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	۵۱,۶۷۶	۹,۴۳۹	۰	۰
شرکت تدبیرگران بهساز ملت	۱۶۰	۱۶۰	۰	۰
راهبری صنایع بهساز ملت	۱۴	۳۱	۰	۰
والیاری آتی نگر آفام	۰	۱۰,۲۳۵	۰	۰
تامین سرمایه امین	۶۵۶,۴۸۰	۱,۰۳۲,۰۵۰	۶۵۶,۴۸۰	۱,۰۳۲,۰۵۰
تیزاب تریدینگ	۳۰۳,۵۸۰	۳۰۳,۵۸۰	۰	۰
توسعه صنایع صادرات فارس	۲۵۱,۰۷۲	۱۲۲,۱۲۹	۲۵۱,۰۷۲	۱۲۲,۱۲۹
آذین تجارت	۱,۲۷۲	۵۰۹	۰	۰
صندوق مختص اوراق دولتی	۹۵۶,۳۱۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	۵,۷۸۰,۹۴۲	۶۷,۹۷۷	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۵۹۱,۲۰۹	۹۶,۸۹۷	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۲۸,۸۵۹	۲۲,۶۲۹	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی ملت	۲,۹۷۲,۷۱۹	۱۴۹,۴۱۵	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت	۷۰۵,۲۶۶	۲۴۹,۹۱۱	۰	۰
سایر	۵۸۲,۷۵۶	۱۴۱,۲۹۹	۰	۰
	۱۲,۸۹۳,۶۲۹	۳,۱۵۷,۹۴۱	۶,۸۶۰,۳۷۹	۱۰,۸۰۸,۸۵۳
کسر می‌شود: کاهش ارزش	(۱,۸۵۲)	۰	(۲۱۹,۵۴۰)	(۲۱۹,۵۴۰)
	۱۲,۸۹۱,۷۸۶	۳,۱۵۷,۹۴۱	۶,۶۴۰,۸۳۹	۱۰,۵۸۹,۳۱۳

۱-۲-۱-۲۱) مطالبات از اشخاص وابسته شرکت اصلی عمدتا بابت سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۴۰۲ و سود سهام سال‌های قبل می‌باشد. در ارتباط با وصول و تسویه مطالبات سررسید شده تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی مبلغ ۲.۶۷۰ میلیارد ریال وصول و اقدامات و پیگیری های لازم برای وصول مطالبات سررسید شده فوق و مطالبات غیرتجاری در جریان انجام می‌باشد.

حسابداران رسمی
گزارش

۳-۱-۲۱) حسابهای دریافتنی سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سهام دریافتنی	۲۱-۱-۳-۲	۲۱,۳۰۳,۲۶۴	۹,۲۶۵,۶۵۷	۴,۰۹۳,۰۲۲	۱,۲۷۴,۴۵۷
مطالبات از بیمه گذاران		۳۰,۴۴۱,۹۸۳	۰	۰	۰
حساب بدهکاران اوراق سایر اشخاص	۲۱-۱-۳-۳	۲۶,۵۱۳,۵۸۳	۶,۰۹۱,۵۵۶	۰	۰
تامین سرمایه سپهر		۹,۲۲۹	۳۲,۶۸۵	۹,۲۲۹	۳۲,۶۸۵
شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)		۱۶۱,۲۰۴	۱۶۱,۲۰۴	۰	۰
مطلب از اقای پارسای		۸,۸۱۸	۲۴۷,۵۹۴	۰	۰
حساب مشتریان اعتباری سایر اشخاص	۲۱-۱-۳-۴	۱۷۷,۴۲۶	۲,۶۸۴,۹۲۷	۰	۰
مجتمع صنعتی اسفراین		۱۹,۲۸۰	۱۰۳,۲۰۶	۰	۰
توگا		۸,۸۵۸	۲۴,۱۶۰	۰	۰
بیستاران ابزار پایا		۶,۹۷۸	۶,۹۷۸	۰	۰
پوندگان		۳,۳۸۷	۰	۰	۰
مشتریان کالای بازرگانی	۲۱-۱-۳-۱	۸۲۵,۵۸۰	۸۰۲,۱۷۹	۰	۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر		۳۳۸,۴۹۰	۰	۰	۰
شرکت تولیدی قراب سپید کویر		۲۹۸,۴۲۱	۰	۰	۰
شرکت زلال ایران		۲۷۳,۴۱۷	۰	۰	۰
شرکت صدر آب صنعت		۳۷۱,۹۰۶	۰	۰	۰
شرکت مهندسی تارا		۳۳۹,۴۲۹	۰	۰	۰
شرکت بهنیه گستر ساری		۲۳۸,۳۷۱	۰	۰	۰
شرکت کومه ساز ارس		۱۹۷,۷۷۰	۰	۰	۰
شرکت آریا رود پارس		۹۸,۸۸۵	۰	۰	۰
شرکت ماشین سازی اراک		۶۹,۱۰۲	۰	۰	۰
شهرداری اصفهان		۱۲۵,۸۹۳	۰	۰	۰
سازمان تامین اجتماعی		۰	۰	۰	۰
سایر		۲,۱۲۱,۷۹۵	۵۵۶,۵۴۱	۸۸۷	۸۸۷
جمع دریافتنی ریالی		۸۳,۹۸۳,۱۸۹	۲۰,۱۷۶,۷۸۷	۴,۱۰۳,۱۲۷	۱,۳۰۸,۰۲۸
سایر مشتریان ارزی		۱,۲۰۱,۹۸۹	۸,۷۴۰	۰	۰
جمع دریافتنی ریالی و ارزی		۸۵,۱۸۵,۱۷۷	۲۰,۱۸۵,۵۲۷	۴,۱۰۳,۱۲۷	۱,۳۰۸,۰۲۸
کاهش ارزش دریافتنی ها	۲۱-۱-۳-۴	(۲,۱۵۸,۰۹۰)	(۳,۰۲۲,۰۳۲)	۰	۰
		۸۳,۰۲۷,۰۸۸	۱۷,۱۶۳,۴۹۳	۴,۱۰۳,۱۲۷	۱,۳۰۸,۰۲۸

۱-۳-۱-۲۱) مانده حساب مذکور مربوط به مشتریان شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز به مبلغ ۷۹۹.۹۹۶ میلیون ریال و شرکت سپهر صنعت سورنا به مبلغ ۴۵.۲۷۷ میلیون ریال و شرکت الماسه ساز به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال می‌باشد. که تا تاریخ تصویب صورت مالی وصول نشده است.

۲-۳-۱-۲۱) سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت‌های پرتفوی بورسی شرکت اصلی به مبلغ ۴.۰۹۲ میلیارد ریال، تامین سرمایه ملت به مبلغ ۵۳۶ میلیارد ریال، بیمه ما به مبلغ ۶۴۱ میلیارد ریال و شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت به مبلغ ۱۶.۰۱۹ میلیارد ریال می‌باشد. که تا تاریخ تصویب صورت مالی ۸.۱۴۹ میلیارد ریال وصول شده است.

۳-۳-۱-۲۱) 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 می گرددکه در تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۴-۳-۱-۲۱) با توجه به وجود مطالبات راکد و سنواتی به ویژه در شرکت فرعی گسترش خدمات بازرگانی بهساز جمعاً مبلغ ۶۴۸ 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 رهنمود
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
بانک ملت		۴,۲۱۶,۹۵۲	(۲۴۰,۳۹۲)	۳,۹۷۶,۵۶۰	۹,۲۰۳
ساختمان و راهبری		۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵
بیمه ما		۰	۰	۰	۲,۷۰۲
شرکت بهسازان ملت		۲۳	۰	۲۳	۰
شرکت واسپاری ملت		۷۲	۰	۷۲	۰
شرکت آذین تجارت		۶۵,۱۸۰	۰	۶۵,۱۸۰	۶۵,۱۸۰
سایر		۱۶,۸۲۶	۰	۱۶,۸۲۶	۱۰,۱۷۲
		۴,۳۰۰,۱۲۹	(۲۴۰,۳۹۲)	۴,۰۵۹,۷۳۶	۸۸,۴۲۲
شرکت					
گسترش خدمات بازرگانی	۲۱-۱-۴-۱	۳,۶۰۳,۲۷۷	(۳,۶۰۳,۲۷۷)	۰	۱,۱۲۳,۰۶۷
سرمایه گذاری توسعه معین ملت		۱۶۷,۴۸۸,۱۸۰	۰	۱۶۷,۴۸۸,۱۸۰	۱۲۲,۷۴۷,۲۴۳
ساختمانی و شهرسازی واوان		۶,۲۲۵,۷۷۵	۰	۶,۲۲۵,۷۷۵	۵,۳۵۵,۲۹۳
گسترش فن آوری صنعت ساختمان		۵۵۰,۳۹۷	۰	۵۵۰,۳۹۷	۹۰۱,۳۵۱
المانیه ساز		۷۸,۰۹۸	۰	۷۸,۰۹۸	۹۵۱,۰۶۴
توسعه حمل و نقل گسترش ریلی	۲۱-۱-۴-۲	۱۷۳,۶۱۵	(۱۶۶,۵۰۷)	۷,۱۰۸	۳,۹۶۸
ارزش آفرین اطلس		۹۱,۶۱۳	(۵۱,۲۶۶)	۴۰,۳۴۷	۸۹,۲۴۵
تامین سرمایه بانک ملت		(۳,۵۲۵)	۰	(۳,۵۲۵)	۴۷,۸۲۰
توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما		۳,۷۱۷	۰	۳,۷۱۷	۴۴۱,۱۷۴
شهرک تحقیقاتی کاوش		۵,۱۱۶	(۵,۸۸۷)	(۷۷۱)	۲۴,۲۰۴
خدمات بیمه ای بهساز ملت		۲۸,۶۶۰	۰	۲۸,۶۶۰	۲۶,۶۳۹
بیمه ما		۷,۲۹۶	۰	۷,۲۹۶	۲,۴۱۸
سپهر صنعت سورنا		۱,۷۵۴	۰	۱,۷۵۴	۹۸۵
ساختمانی و راهبری ملت		۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵
کارگزاری بانک بانک ملت		۲,۹۵۳	۰	۲,۹۵۳	۲۹۱,۰۸۶
شرکت تعاونی خرمندان عصر صابر		۶۳۷	۰	۶۳۷	۲۰,۳۷۶
شرکت آذین تجارت		۶۵,۱۸۰	۰	۶۵,۱۸۰	۶۵,۱۸۰
سایر		۱۰,۲۱۰	۰	۱۰,۲۱۰	۵,۲۳۰
		۱۷۸,۳۲۴,۰۱۸	(۳,۸۲۶,۹۳۷)	۱۷۴,۵۰۷,۰۸۱	۱۴۲,۱۰۷,۴۰۷

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 ۳,۸۲۲ میلیارد ریال در حسابهای شرکت انعکاس یافت.

۲-۴-۱-۲۴) با توجه به رای صادره از سوی هیئت داوری اصل ۴۴ قانون اساسی و محکومیت شرکت بابت تعهد و تضمین بدهی شرکت حمل و نقل گسترش ریلی به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به مبلغ اصل بدهی ۵۵ میلیارد ریال در سال مالی قبل شرکت مذکور را پرداخت که در بدهیهای شرکت فرعی منظور گردیده است. در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به استناد ابلاغ شماره ۱۴۰۳۶۸۱۰۰۰۸۱۱۵۹۹۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ از سوی اجرای احکام شعبه اول مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران شرکت ملزم به پرداخت مبلغ ۶۵۸ میلیارد ریال به میزان خسارت تاخیر و تادیه بدهی شده که پس از تاریخ ترازنامه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ مبلغ مذکور از سوی شرکت پرداخت و به بدهی شرکت فرعی توسعه حمل و نقل گسترش ریلی منظور گردیده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۵-۱-۲۱) سایر دریافتنی‌ها سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه	
	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سهم بیمه گران اتکائی از ذخایر فنی	۲۱-۱-۵-۱	۲۴,۰۷۴,۳۸۰	۰
سود سپرده‌های دریافتنی	۲۱-۱-۵-۲	۲,۲۲۶,۲۴۱	۱۶,۲۷۴
توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران		۵۹,۷۵۹	۶۱,۵۲۹
بدهکاران مالیات و عوارض		۲۹,۷۱۱	۵۴,۴۸۵
سایر اشخاص		۳,۸۱۹,۸۴۳	۸۴۹,۲۷۴
		۳۰,۲۳۰,۰۲۴	۹۸۱,۵۶۲
کسر می‌شود: کاهش ارزش		(۸۲,۵۹۸)	(۸۲,۵۹۷)
		۳۰,۱۴۷,۴۳۵	۸۹۸,۹۶۵

۱-۵-۱-۲۱) مانده حساب فوق مربوط به ذخایر فنی مربوط به ذخایر حق بیمه، بیمه زندگی و بیمه‌های غیر زندگی به مبلغ ۲۱.۳۸۵.۵۶۹ میلیون ریال و ذخیره خسارت معوق به مبلغ ۲۶۸۸.۸۱۱ میلیون ریال شرکت بیمه ما می‌باشد.

۲-۵-۱-۲۱) سود سپرده دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی بیمه ما می‌باشد که در سال جاری مشمول تلفیق شده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳,۴۵۹,۷۰۱	۳,۸۲۱,۵۹۲	۴,۱۹۷,۸۳۱	۴,۰۳۵,۹۸۳
زیان کاهش ارزش طی سال	(۸۴۵,۸۹۹)	(۳۶۱,۸۹۱)	(۱۵۱,۳۵۴)	۱۶۱,۸۴۸
مانده در پایان سال	۲,۶۱۳,۸۰۲	۳,۴۵۹,۷۰۱	۴,۰۴۶,۴۷۷	۴,۱۹۷,۸۳۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی گزارش ممیز
حسابداران رسمی
گزارش

۲۱-۲) دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر حسابهای دریافتنی					
کارکنان (وام و مساعده)		۲۲,۰۸۸	۳,۵۷۶	۰	۰
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی		۲,۱۷۶,۷۵۰	۰	۰	۰
		۲,۱۹۹,۸۳۹	۳,۵۷۶	۰	۰

۲۲ سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی مسدودی نزد سایر بانکها-ریالی	۲۲-۱	۱۵,۸۴۶	۱۳,۲۸۹
ودیعه مسکن		۰	۵,۰۱۰
موجودی مسدودی نزد بانک ملت-ریالی		۱۰,۷۱۳	۹,۸۹۵
سایر		۷۰,۵۳۶	۹۶,۲۳۳
		۹۷,۰۹۵	۱۲۴,۶۲۷

۲۲-۱) مبلغ مذکور عمدتاً 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	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۲۳-۱	۳,۲۱۹,۵۰۸	۵۰۸,۵۹۷	۴,۹۰۰	۴,۵۰۰
پیش پرداخت خرید سهام	۲۳-۲	۲,۵۶۵,۲۱۳	۲,۶۲۳,۳۵۵	۲,۰۷۶,۸۱۳	۲,۶۲۳,۳۵۵
پیش پرداخت اجاره		۵۵۱,۹۸۰	۱۴۲	۰	۰
پیش پرداخت مالیات		۳۴,۲۶۸	۲۵,۳۰۷	۲۰,۹۷۲	۱۱,۷۶۲
پیش پرداخت بیمه داراییها		۵,۶۹۹	۱۵,۹۲۳	۵,۵۲۶	۱۵,۸۴۱
سایر پیش پرداختها		۲۵,۰۳۳	۱۷,۱۵۲	۹,۹۶۰	۲,۶۵۰
		۶,۵۰۱,۸۰۰	۳,۲۰۰,۴۸۶	۲,۱۱۸,۱۷۱	۲,۶۶۸,۱۰۹

۲۳-۱) مبلغ مذکور عمدتا مربوط به شرکت‌های فرعی بیمه ما و تامین سرمایه بانک ملت بابت پیش پرداخت هزینه‌های نگهداری اوراق بهادار می‌باشد.

۲۳-۲) مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی بیمه ما جهت پیش پرداخت مشارکت در افزایش سرمایه در شرکتهای پترو ایمن سپاهان و شرکت بیمه انکایی پرشین ری (حامی ما) در سنوات قبل می‌باشد. در این خصوص 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 مبلغ ۱.۱۸۸ میلیارد ریال به شرکت مزبور پرداخت گردد. ضمناً پرداختنی‌های قبلی سهامداران بابت تامین منابع پروژه در سال ۱۴۰۲ با عنوان افزایش سرمایه منظور و ثبت گردیده است. و همچنین در خصوص شرکت بیمه انکایی پرشین ری (حامی ما) به ترتیب مبالغ ۸۸۹ میلیارد ریال و ۴۸۹میلیارد ریال توسط شرکت اصلی و شرکت فرعی بیمه ما جهت مشارکت در پذیره نویسی سهام شرکت پرداخت گردیده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۲۴) موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه			
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر موجودیها	۲۴-۱	۱,۳۵۴,۰۷۱	(۶,۳۷۶)	۱,۳۴۷,۶۹۵	۱,۵۱۵,۲۲۲
		۱,۳۵۴,۰۷۱	(۶,۳۷۶)	۱,۳۴۷,۶۹۵	۱,۵۱۵,۲۲۲

۲۴-۱) 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 ۱.۲۶۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲۵) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲۵-۱	۱۵۰,۳۰۷,۶۲۰	۰	۱۵۰,۳۰۷,۶۲۰	۱۲۸,۵۰۸,۳۳۲
اوراق بدهی	۲۵-۲	۳۵,۹۱۵,۴۰۰	۰	۳۵,۹۱۵,۴۰۰	۲۸,۴۶۳,۸۴۱
		۱۸۶,۲۲۳,۰۲۱	۰	۱۸۶,۲۲۳,۰۲۱	۱۵۶,۹۷۲,۱۷۳
سایر اوراق بهادار	۲۵-۳	۶۲,۹۱۱,۸۹۵	۰	۶۲,۹۱۱,۸۹۵	۳۳,۰۶۸,۷۶۵
جمع سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار		۲۴۹,۱۳۴,۹۱۶	۰	۲۴۹,۱۳۴,۹۱۶	۱۹۰,۰۴۰,۹۳۷
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵-۴	۳۷,۰۷۳,۷۴۷	۰	۳۷,۰۷۳,۷۴۷	۲۴,۵۷۸,۱۰۳
		۲۸۶,۲۰۸,۶۶۳	۰	۲۸۶,۲۰۸,۶۶۳	۲۱۴,۶۱۹,۰۴۰
شرکت					
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲۵-۱	۸,۱۶۸,۶۲۷	۰	۸,۱۶۸,۶۲۷	۳۱,۶۵۸,۱۵۶
		۸,۱۶۸,۶۲۷	۰	۸,۱۶۸,۶۲۷	۳۱,۶۵۸,۱۵۶
سایر اوراق بهادار	۲۵-۳	۵۰,۵۱۵,۰۶۷	۰	۵۰,۵۱۵,۰۶۷	۳۲,۳۲۰,۴۴۱
جمع سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار		۵۸,۶۸۳,۶۹۴	۰	۵۸,۶۸۳,۶۹۴	۶۳,۹۷۸,۵۹۶
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵-۴	۹,۶۰۶,۱۰۴	۰	۹,۶۰۶,۱۰۴	۲۱,۵۵۲,۰۵۸
		۶۸,۲۸۹,۷۹۸	۰	۶۸,۲۸۹,۷۹۸	۸۵,۵۳۰,۶۵۴

خدمات مالی گویا ساز
گزارش

۱-۲۵) سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
پالایش نفت اصفهان (نشه)	۱۴,۵۰۸,۱۱۸,۸۹۶	۲۵,۰۷۶,۰۸۳	۶۸,۹۱۳,۵۹۵	۲۴,۲۲۴,۷۸۹	۰	۰	۵۰,۶۵۶,۴۵۲	۰
پالایش نفت تهران	۱۲,۴۰۴,۲۱۲,۸۰۷	۲۵,۳۰۶,۹۱۶	۳۷,۲۹۹,۷۶۹	۲۴,۶۰۶,۲۹۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۱۱	۲۷,۶۲۸,۶۳۸	۸۸,۸۱۱
پالایش نفت بندر عباس(نشبر)	۲,۸۷۲,۸۸۴,۲۲۶	۲۱,۵۰۰,۴۷۲	۳۸,۴۹۶,۲۷۰	۲۱,۰۵۶,۲۲۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۲۴	۴۲,۳۱۷,۷۵۷	۴۹,۷۶۰
ایران خودرو	۵,۰۷۲,۸۲۵,۲۰۵	۱۲,۴۰۷,۰۲۹	۱۷,۵۹۷,۶۲۱	۱۲,۱۳۶,۰۹۱	۰	۰	۱۶,۳۸۰,۱۵۲	۱۲,۱۳۶,۰۹۱
بانک صادرات ایران	۱,۹۳۱,۴۸۰,۷۳۱	۳,۸۲۴,۸۲۲	۱,۱۸۰,۱۲۵	۵,۶۲۴,۲۰۰	۰	۰	۵,۶۳۵,۰۵۵	۵,۶۲۴,۲۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۸,۲۲۸	۵,۹۲۰,۰۰۰	۷,۲۸۹,۲۱۰	۰	۰	۷,۵۶۵,۶۴۶	۷,۲۸۹,۲۱۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۳۰۴,۸۰۱,۰۲۱	۴,۸۵۴,۷۷۲	۲۰,۰۷۴,۵۵۲	۲,۹۲۲,۶۶۵	۰	۰	۱۷,۶۹۸,۹۲۹	۲,۹۲۲,۶۶۵
پتروشیمی پردیس	۱۶,۶۶۸,۲۰۶	۲,۹۲۶,۶۲۹	۳,۶۴۴,۲۸۵	۲,۱۲۵,۲۰۰	۰	۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	۰
ایران ترانسفو	۸۹۷,۵۹۳,۲۵۲	۱,۸۸۰,۹۵۲	۲,۵۶۹,۸۱۰	۱,۷۵۰,۱۵۲	۰	۰	۲,۵۲۷,۵۳۰	۱,۷۵۰,۱۵۲
بیمه البرز (یادداشت ۱-۲۵)	۱۴,۷۷۲,۵۸۱,۵۵۲	۳,۰۱۴,۹۱۲	۳۰,۵۰۴,۲۴۱	۱,۷۲۲,۵۹۰	۲۱,۶۸۴,۴۱۵	۳,۶۲۲,۹۳۵	۲۱,۶۸۴,۴۱۵	۲,۱۷۱,۶۵۰
ملی صنایع مس	۱,۶۲۷,۶۸۴,۰۰۰	۱,۰۵۴,۴۲۲	۱۲,۴۶۰,۹۴۲	۱,۰۹۶,۷۵۱	۷,۰۹۹,۹۲۰	۰	۷,۰۹۹,۹۲۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۴۴,۴۱۹,۰۱۲	۱,۲۲۴,۷۹۱	۲,۷۵۷,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد آلیاژی ایران(فولاد)	۲۲۴,۶۶۶,۶۶۵	۱,۶۲۵,۰۲۲	۲,۴۲۷,۸۸۰	۱,۴۳۸,۰۲۲	۱,۸۴۲,۴۸۰	۰	۱,۸۴۲,۴۸۰	۰
بیمه آسیا (یادداشت ۱-۲۵)	۷,۰۲۲,۲۰۸,۶۸۰	۳,۲۲۰,۷۵۲	۱۲,۱۰۹,۹۰۱	۲,۲۰۱,۶۲۸	۱۱,۶۰۳,۲۲۰	۳,۴۵۷,۸۲۸	۱۲,۰۸۸,۵۲۹	۳,۴۵۷,۸۲۸
تولید تجهیزات سنگین هیکوانیکو)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۲۹۹	۵۷۷,۹۸۰	۱,۱۹۸,۴۹۱	۵۸۲,۲۹۶	۰	۵۸۲,۲۹۶	۱,۱۹۸,۴۹۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۱,۸۷۹,۰۷۳	۲۲۳,۹۱۸	۲,۱۴۷,۶۱۲	۱۴۴,۶۷۶	۱,۳۶۱,۷۰۲	۰	۰	۰
س. نفت و گاز تامین(تاپیکو)	۱۱۹,۱۴۷,۴۴۵	۱,۲۲۰,۵۷۶	۲,۳۰۵,۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۲۱۰,۵۴۹,۵۸۴	۸۲۶,۴۸۰	۸۲۳,۴۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۲۵,۹۱۵,۵۲۲	۲,۰۸۵,۹۸۷	۳,۶۰۲,۲۷۴	۸۶۸,۷۵۵	۹۲۲,۰۸۱	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵۹,۰۸۸,۰۲۳	۱,۱۷۱,۹۲۲	۱,۲۴۲,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
س. تامین اجتماعی (نشا)	۵۶۹,۰۷۳,۴۷۲	۴۲۶,۵۲۵	۷۸۰,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
سیمتا	۱۸,۴۴۶,۲۵۸	۹۲۳,۹۸۲	۱,۱۳۵,۲۶۷	۷۳۶,۹۵۸	۱,۰۰۵,۳۹۱	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان(پترول)	۸۸۵,۱۹۹,۹۹۹	۲,۲۸۹,۳۱۸	۱,۶۵۹,۷۵۰	۲,۱۸۶,۸۶۶	۱,۶۶۷,۲۵۴	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۱۶۱,۰۰۱,۱۶۰	۵۵۸,۶۹۸	۱,۱۶۵,۶۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی خارک	۱۰,۲۶۶,۷۵۸	۲۸۲,۲۵۶	۹۲۷,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه ملی مهر آیندگان	۱۷۲,۶۹۲,۶۲۹	۷۶۰,۰۲۴	۹۸۷,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شازند	۱۱,۶۱۵,۶۵۶	۵۱۶,۵۲۵	۲۲۴,۶۲۲	۱۶۴,۶۸۷	۲,۵۹۹,۷۰۶	۱۱۸,۹۱۸	۱۱۵,۱۷۷	۱۱۸,۹۱۸
آسان پرداخت پرشین (آپ)	۰	۰	۰	۶۱,۹۱۸	۰	۰	۲۷,۰۱۱	۰
پتروشیمی مبین(مبین انرژی خلیج فارس)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۸۲۲	۹۵۲,۰۰۰	۱۷۷,۱۲۶	۸۹۵,۰۶۲	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی(وبانک)	۵۹,۲۶۶,۵۲۱	۲۲۲,۱۷۱	۴۰۱,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۲۲۵,۶۹۹,۹۹۹	۴۱۷,۶۹۹	۶۹۸,۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	۲۰۷,۹۲۲,۰۹۰	۲۴۰,۸۹۲	۲۴۸,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۴,۲۲۱,۲۲۹	۱۲۵,۲۷۵	۱۶۸,۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
نفت لاوان	۲,۲۱۵,۲۸۲	۵۰,۰۸۹	۵۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس خوزستان	۸۶۴,۰۰۰	۲۸,۴۶۸	۴۷,۰۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوید‌گویان	۱۵۲,۲۰۵,۰۰۳	۲۴۵,۲۵۵	۱۷۱,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پردیس	۱۳,۷۷۷,۴۶۲	۲۱,۶۶۲	۳۰,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری اعتلای البرز	۴۲,۱۱۲,۴۹۲	۱۲۱,۱۰۱	۹۱,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
کشتیرانی ایران	۱,۷۱۵,۱۱۷	۱۴,۸۶۲	۲۰,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
گروه بهمن	۲۲,۲۸۰,۰۰۰	۲۳,۷۱۲	۲۶,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۶۸,۵۸۰,۱۸۶	۲۹۰,۰۲۴	۳۰۷,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
کیسون	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۹۶	۲۲,۹۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه زندگی خاور میانه (بخاور)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۰۶	۸۶,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی بارز	۱,۷۱۷,۷۲۲	۲۲,۰۲۰	۵۱,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع کاشیگی سهند	۵۵۸,۲۵۲	۲۶,۰۲۲	۵۵,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پدیده شیمی قرن	۱۸,۵۷۰,۹۸۵	۱۲۹,۲۱۱	۲۵۷,۷۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی سبحان(دسبحا)	۲,۵۸۲,۵۵۵	۹,۸۰۶	۱۷,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان آبیک	۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۵	۱۳,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم	۴,۸۶۹,۷۱۲	۲۱۳,۷۰۸	۸۱۶,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۸,۰۸۵,۲۸۲	۲۲۵,۵۲۴	۲۲۰,۶۰۲	۲۷,۸۹۳	۶۴,۲۲۲	۷,۸۰۲	۷,۰۱۱	۱۵۰,۰۰۰
ارتباطات سیار	۷۹,۲۸۹,۲۵۷	۲۲۳,۵۷۰	۲۰۰,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۹,۵۲۳,۷۰۱	۵۵۵,۲۹۵	۸۲۵,۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۹۷,۰۱۱	۱۱۳,۲۸۰	۰	۰	۰
کیمیای زنجان گستران	۲,۲۲۱,۵۵۶	۱۰,۸۶۹	۹,۹۷۱	۱۰,۸۶۹	۲,۲۲۱,۵۵۶	۱۰,۸۶۹	۱۰,۳۸۰	۱۰,۸۶۹
شرکت زرین معدن آسیا (فرزین ۱)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۲	۲۲,۲۲۲	۱,۶۷۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۲	۱,۷۹۰	۱,۶۷۷
پتروشیمی بوعلی	۱۴,۸۸۰,۵۲۷	۸۶۰,۵۰۲	۹۲۲,۱۲۶	۵۷۵,۹۸۶	۵۹۰,۴۰۰	۰	۰	۰
شرکت فرو سیلیس خمین	۰	۰	۰	۱۵,۸۸۳	۹,۹۸۹	۰	۰	۰
بانک قرض الحسنه رسالت	۳,۰۹۱,۴۴۷	۱۹,۵۵۷	۲۰,۴۴۵	۵۹,۱۱۴	۱۲,۷۲۳	۰	۰	۰
شرکت سایپا دیزل	۳,۲۴۵,۴۵۰	۸۷,۰۹۸	۴۹,۶۸۶	۸۲,۴۵۶	۶۷,۵۵۸	۰	۰	۰
واسپاری تجارت و سرمایه ایران	۲۷,۱۲۲,۰۲۲	۱۰۰,۵۲۲	۶۴,۰۰۸	۷۳,۰۸۵	۸۵,۲۱۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد		۱۳۴,۷۶۰,۰۰۱	۲۹۳,۶۵۵,۱۷۷	۱۱۵۸۰۹,۹۹۱	۲۲۰۸۰۲,۱۵۲	۷,۰۹۲,۲۲۲	۲۲,۷۲۰,۰۱۴	۲۷,۳۱۴,۷۱۰

مؤسسه حسابداران رسمی خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۲,۷۶۰,۰۰۱	۲۹۳,۶۵۵,۱۷۷	۱۱۵,۸۰۹,۹۹۱	۲۲۰,۸۰۲,۱۵۲	۷,۰۹۲,۶۲۲		۲۷,۳۱۴,۷۱۰	۵۸,۸۶۵,۸۶۰
پتروشیمی تندگویان	۶۹۴,۱۱۱	۱,۰۶۵,۴۱۶	۳۱۰,۵۱۰	۳۰۲,۶۸۰	۱۹۸,۵۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۲۲	-
حق تقدم بیمه البرز	-	-	۱۹۹,۹۱۲	۱,۵۱۰,۳۸۷	-	-	-	۱,۵۱۰,۳۸۷
تامین سرمایه نوین	۱۶۲,۹۸۲	۹۳,۷۹۵	۱۱۴,۵۸۹	۷۷,۵۱۹	-	-	۱۱۴,۵۸۹	۷۷,۵۱۹
حق تقدم تامین سرمایه نوین	(۰)	-	۴۶,۷۷۱	۱۰,۷۵۶	-	(۰)	۴۶,۷۷۱	۱۰,۷۵۶
داروسازی فارابی	۶,۲۲۲	۶,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳,۵۱۱	۵,۹۸۰	-	-	-	-	-	-
کارخانجات دارو پخش	۹۰۰	۱,۸۵۹	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	۳,۶۴۵	۵,۰۲۱	-	-	-	-	-	-
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۶۹۲,۹۲۱	۲,۱۱۵,۴۹۲	۱,۲۲۶,۴۸۱	۱,۲۴۵,۴۲۹	-	-	۱,۲۲۶,۴۸۱	۱,۲۴۵,۴۲۹
کارخانجات مخابراتی ایران	۲۰۴,۷۲۵	۲۵۲,۷۸۶	۲۱۹,۵۶۰	۱۹۷,۶۵۷	-	-	۲۱۹,۵۶۰	۱۹۷,۶۵۷
صبا فولاد خلیج فارس	۱۹۲,۰۱۱	۱۹۰,۰۸۸	۱۹۲,۱۸۲	۱۸۷,۸۷۱	-	-	۱۹۲,۱۸۲	۱۸۷,۸۷۱
بختی صنعت بیمه	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبز زاگرس	۷۰۴,۲۱۶	۷۹۵,۲۲۸	۷۰۸,۵۵۰	۷۹۰,۷۲۵	-	-	۶۹۳,۳۵۴	۷۲۴,۸۱۵
پتروشیمی غدیر	۱۷۴,۸۸۲	۱۵۵,۱۲۷	-	-	-	-	-	-
شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۱۵۱,۶۵۷	۷۲,۳۵۴	۱۵۰,۰۹۲	۸۲,۴۷۶	-	-	۱۵۰,۰۸۹	۸۲,۴۷۴
شرکت فرهنگی ورزشی استقلال	۱۳۵,۱۱۵	۶۵,۶۸۰	۱۲۳,۷۲۳	۶۷,۳۷۶	-	-	۱۲۳,۷۲۱	۶۷,۳۷۵
بیمه البرز امین	۲۹۳,۶۲۸	۲۷۱,۴۸۳	۲۱۷,۸۶۰	۱۵۱,۴۵۵	-	-	-	-
بیمه البرز امین - حق تقدم	-	-	۵۵,۷۷۸	۲۶,۲۶۰	-	-	-	-
بانک تجارت	۷۶۴,۹۱۰	۱,۰۱۲,۶۶۱	-	-	۶۴۲,۷۹۷	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۳۰	-
پالایش نفت تبریز	۷,۲۲۵,۰۶۶	۱۴,۸۲۹,۹۶۹	۷,۲۸۰,۳۴۲	۹,۷۸۴,۹۰۵	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۰۲,۵۱۲	۹۳,۴۸۷	-	-	-	-	-	-
بانک سینا	۹۸,۲۲۶	۷۷,۸۹۹	-	-	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک	۹۷,۸۱۸	۹۰,۵۱۲	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مس باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	۷۰,۰۲۶	۵۶,۵۷۸	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان	۵۳,۲۱۸	۲۸,۷۸۴	-	-	-	-	-	-
گروه معدنی و صنعتی امید (وامید)	۲۰۶,۹۶۶	۵۷۸,۲۲۲	۶۰۷,۵۸۵	۶۰۶,۷۶۱	-	-	۶۰۷,۵۸۵	۶۰۶,۷۶۱
شرکت بورس کالای ایران	۴۲۷,۲۸۱	۲,۰۱۹,۶۷۰	۴۲۷,۲۸۱	۲,۶۱۹,۷۲۹	۶۶	۱۶۶,۵۷۲	۶۶	۸۱۵
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	۸۶,۷۲۲	۱۲۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	-
شرکت به پرداخت ملت	۸۸۷,۲۱۸	۶۶۷,۷۲۵	۲۲۲,۲۷۲	۲۸۱,۹۲۶	-	-	۲۲۹,۷۲۵	۲۷۷,۵۲۲
سیمان داروداسپادان)	۲۵,۹۱۱	۵۵,۷۷۵	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجرانرژی خلیج فارس)	۵۶,۸۰۶	۶۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۵,۰۷۸	۳۶,۵۸۳	-	-	-	-	-	-
سایر	۱۹۶,۰۷۰	۲۵۷,۴۰۰	۶۳,۸۲۸	۱,۲۰۰,۶۶۲	۲۲,۰۱۲	-	۲۹,۴۹۷	۲۰,۹۲۵
	۱۵۰,۶۰۷,۶۲۰	۳۱۹,۰۳۷,۴۵۱	۱۲۸,۵۰۸,۲۲۲	۲۴۰,۳۹۶,۶۶۹	۸,۱۶۸,۶۲۷		۲۱,۶۵۸,۱۵۶	۶۴,۱۷۶,۳۵۶

۱-۱-۲۵) اگرچه درصد مالکیت در سهام شرکت‌ها بیمه البرز و بیمه آسیا 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 ۳۱۵.۸۴۷.۰۷۶ میلیون ریال و ۴۳.۲۷۶.۹۷۷ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۷.۹۹۲.۷۰۲ میلیون ریال و ۶۳.۵۲۴.۵۹۲ میلیون 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			
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	واحد/سهم	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	واحد/سهم	بهای تمام شده	ارزش بازار
اوراق سلف موازی استاندارد شرکت برق منطقه ای کرمان (مسبق ۰۲۲)	۰	۰	۰	۵,۱۵۵,۲۲۹	۷,۰۱۱,۴۵۷	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل(دیزل ۰۵۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۰	۰	۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه پتروپارک مشرق (پترو پارک ۰۵۱)	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۹۹۹,۹۲۹	۰	۰	۰
اوراق اجاره شرکت صنایع سلولزی مازندران (مازندران ۰۵۱)	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۹۹۹,۹۰۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳(شیراز ۱۱۲۲)	۰	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۳,۲۵۰	۰	۰	۰
اوراق اختیار تبهیلات مسکن	۶۷۰	۱۳۱	۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶ -ش خ۰۳۱۲۲۱(اراد۱۲۶)	۱۱۱,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۶	۱۰۹,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه - مرابحه عام دولت ۱۱۶ -ش خ ۰۶۰۶۳۰(اراد۱۱۶)	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۲۴۸	۶۶۳,۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه - مرابحه عام دولت ۷۲ -ش خ ۰۳۱۱ (اراد ۷۲)	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۲,۳۹۵	۷۷۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه - مرابحه عام دولت ۷۱ -ش خ ۰۳۱۱ (اراد ۷۱)	۱۵۵,۰۰۰	۱۲۲,۸۸۸	۱۵۲,۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۲-ش خ ۰۵۰۴۱۰ (اراد۱۲۲)	۲,۲۴۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۷۷۶	۲,۱۸۰,۰۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
م۱بودجه۰۲-۰۵۰۲۲۵ (اخزا۲۰۱)	۹۸۰,۲۳۰	۵۴۱,۶۶۹	۶۵۴,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه-مرابحه عام دولت ۱۲۳ -ش خ ۰۴۱۰۰۹ (اراد۱۲۳)	۸۴۵,۰۰۰	۷۹۲,۳۰۹	۷۸۱,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه-مرابحه عام دولت ۱۲۴ -ش خ ۰۴۰۷۳۰ (اراد۱۲۴)	۴۲۱,۰۰۰	۳۹۷,۵۷۱	۳۹۸,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۷ -ش خ ۰۵۰۵۰۵ (اراد ۱۲۷)	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۴۸	۹۷,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق سلف-خودرو کی ام سی کرمان موتور (فکرمان ۲)	۳۱۰,۵۴۲	۴۵۰,۰۰۱	۵۵۰,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه -م۹ بودجه۰۰- ۰۳۱۱۰۱ (اخزا ۰۰۹)	۱۴۴,۹۰۰	۱۱۴,۱۰۲	۱۴۴,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه -م۷ بودجه۰۰- ۰۴۰۷۱۴ (اخزا ۱۰۷)	۱,۰۶۰,۰۰۰	۶۷۰,۲۰۶	۸۶۲,۸۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق صکوک مرابحه زامیاد (صامیا۰۶۰۶)	۱۹,۹۹۲	۱۹,۹۹۲	۱۹,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق صکوک مرابحه عام دولت (اراد ۱۹۰۱)	۱,۸۷۷	۱,۸۱۱	۱,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق صکوک مرابحه عام دولت (اراد ۱۶۲۱)	۵,۰۰۰	۴,۶۰۲	۴,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲- ۰۵۱۰۲۱ (اخزا۲۱۱)	۱۲۰,۴۰۰	۶۱,۵۵۴	۷۹,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲- ۰۵۱۰۲۱ (اخزا۲۱۲)	۲۵۴,۹۴۶	۱۲۰,۶۷۹	۱۴۲,۹۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۲- ۰۴۲۲۱۰ (اخزا۲۰۸)	۸,۲۲۲	۵,۶۱۳	۵,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۴بودجه۰۱- ۰۴۰۹۱۷ (اخزا۱۰۴)	۴۶۱,۲۵۰	۲,۱۲۲	۲۶۵,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱- ۰۴۰۲۲۶ (اخزا۱۰۱)	۲,۶۸۰	۲,۶۶۸	۳,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۲بودجه۰۴- ۰۵۱۰۲۱ (اخزا۲۰۴)	۴۶۱,۲۵۰	۲۲۹,۱۱۶	۲۶۵,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲- ۰۴۰۹۱۰ (اخزا۲۰۷)	۱۵۸,۰۰۰	۱۱۷,۶۱۸	۱۲۵,۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی شمش طلا	۲۸,۵۳۰	۲۰۲,۶۸۸	۲۶۹,۴۷۲	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک مرابحه اندیشک ۰۲۱-هتاهه ۲۵/۰۲۳ (صراگرس۰۲۱)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره غدیر ۲۰۸ (صغدیر ۲۰۸)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره وکغدیر ۵۰۵-هتاهه ۲۵/۰۲/۱۸ (صغدیر ۵۰۵)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره وکغدیر ۷۰۲-بدون ضامن (صغدیر ۷۰۷)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-هتاهه ۲۵/۰۲/۱۸ (صغدیر ۵۰۴)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۰۰	۵۶۲,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره فولاد ۰۵۲-بدون ضامن (صفولا۰۵۲)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک مرابحه فولاد۰۶۵-بدون ضامن (صفولا۰۶۵)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سگل ۰۵۹)	۲۹۹,۹۷۲	۲۹۹,۹۷۲	۵۰۴,۷۷۲	۲۹۹,۹۱۵	۲۹۹,۹۱۵	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت فولاد مبارکه اصفهان (فولاد ۰۶۰)	۴,۴۹۹,۹۹۲	۴,۵۰۱,۲۲۷	۴,۴۹۹,۹۹۷	۴,۵۰۱,۲۲۴	۴,۴۹۹,۹۹۴	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه سولیگو گاه(گاه ۵۱۱)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه نیروی آب مکران(مکران ۰۵)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره فولاد (صفولا ۰۵۱)	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت صکوک مرابحه زامیاد (صامیا ۰۶۰۱)	۷,۶۷۶,۰۹۲	۵,۵۲۰,۵۱۴	۷,۲۲۷,۲۴۴	۹۵,۸۰۵	۹۵,۹۲۵	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه طرحی و ساخت قطعات صنایع ایران(صنایع ایران ۰۵۱)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۷۷۶	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه کارتو تجارت پاسین (کارتو ۰۲۱)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه مظهر ضمیر(مظهر ۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۵۱۵	۴۸۹,۶۸۵	۴۹,۹۰۱	۴۸,۹۶۹	۰	۰	۰
اوراق مرابحه مامونت خودرو (مامونت ۰۵۱)	۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۳	۴۷,۹۷۷	۴۹,۷۰۳	۴۷,۰۵۵	۰	۰	۰
اوراق صکوک اجاره فولاد (صفولا۰۶۵)	۵۰۰,۴۲۵	۵۰۰,۵۲۱	۵۰۰,۴۲۵	۴۹,۴۲۵	۴۹,۴۲۵	۰	۰	۰
اوراق مشارکت خرید دین پرشیا خودرو(پرشیا ۰۲۱)	۰	۰	۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰
طرح آینه آفتاب	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت کرمان موتور (کرمان ۰۲۱)	۵,۷۹۹,۰۰۰	۵,۷۶۰,۶۴۶	۵,۵۲۰,۸۲۲	۱۰,۰۲۲,۵۱۷	۹,۹۹۹,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق صکوک اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صفارس ۱۲۱)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳۲۲,۹۰۰	۵۶۷,۶۸۸	۵۶۷,۶۸۸	۵۸۵,۲۱۵	۵۸۵,۲۱۵	۰	۰	۰
اوراق صکوک اجاره شرکت مخابرات ایران (صخابر ۰۰۶۱)	۱۹۹,۹۸۰	۱۹۹,۹۸۰	۱۹۸,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه شرکت شیشه دارویی رازی (مرازی ۰۵۰۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت خرید دین توسعه گیتی (گیتی ۰۲۱۱)	۰	۰	۰	۴۸,۹۹۰	۴۸,۹۹۰	۰	۰	۰
	۲۵,۹۱۵,۴۰۰	۲۸,۲۲۲,۰۲۲	۲۸,۴۶۳,۸۴۱	۳۰,۲۹۴,۷۷۲		۰	۰	۰

حسابداری و خدمات مالی گزارش منش
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۲۵) سایر سرمایه گذاریها به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	واحدسهم		واحدسهم		واحدسهم		واحدسهم	
	تعداد/یونیت	بهای تمام شده	تعداد/یونیت	بهای تمام شده	تعداد/یونیت	بهای تمام شده	تعداد/یونیت	بهای تمام شده
صندوق سرمایه گذاری یکلایتی یکم	۹۸,۱۷۲,۶۶۶	۱۲,۰۹۳,۵۴۸	۹۸,۱۷۲,۶۶۶	۱۱,۴۱۲,۰۹۸	۹۳,۸۱۸,۶۶۶	۱۱,۷۰۴,۹۵۶	۹۳,۸۱۸,۶۶۶	۱۱,۴۱۲,۰۹۸
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس(فردا)	۷۵,۹۰۵,۲۷۰	۱,۷۶۵,۶۴۴	۷۵,۹۰۵,۲۷۰	۵۸۴,۸۶۹	۵۵,۹۰۵,۲۷۰	۱,۲۸۵,۸۲۷	۵۵,۹۰۵,۲۷۰	۵۸۴,۸۶۹
صندوق سرمایه گذاری کارا	۲۳,۸۶۵,۲۵۹	۶۹۲,۴۱۲	۲۳,۸۶۵,۲۵۹	۷۲۰,۱۹۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستایات ۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان(کیان)	۱۵,۵۰۲,۰۱۲	۹۷۲,۲۷۷	۱۵,۵۰۲,۰۱۲	۱,۰۲۵,۲۵۷	۱۵,۵۰۲,۰۱۲	۹۷۲,۲۷۷	۱۵,۵۰۲,۰۱۲	۲۸۷,۱۷۶
صندوق سرمایه گذاری اهرمی پایدار (افرا)	۲۸,۸۲۰,۲۷۷	۱,۲۰۲,۳۱۸	۲۸,۸۲۰,۲۷۷	۱,۲۳۵,۲۶۱	۱,۰۲۵,۲۵۷	۹,۲۲۲	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم افق آتی (افق ۱)	۲۶۴,۷۸۰,۹۵۷	۲,۶۹۱,۱۳۹	۲۶۴,۷۸۰,۹۵۷	۳,۳۳۵,۲۵۷	۱,۲۰۲,۳۱۸	۱,۲۳۵,۲۶۱	۱,۲۰۲,۳۱۸	۹,۸۲۲
صندوق واسطه گری مالی یکم	۴۰,۲۲۵,۵۸۶	۸,۸۲۰,۶۶۲	۴۰,۲۲۵,۵۸۶	۱۱,۴۱۶,۵۸۲	۲۶۴,۷۸۰,۹۵۷	۲,۶۹۱,۱۳۹	۲۶۴,۷۸۰,۹۵۷	۳,۳۳۵,۲۵۷
صندوق مشترک پیشرو	۴۴,۰۰۲,۰۶۱	۶۶۵,۰۹۱	۴۴,۰۰۲,۰۶۱	۶۹۶,۲۸۹	۴۰,۲۲۵,۵۸۶	۸,۸۲۰,۶۶۲	۴۰,۲۲۵,۵۸۶	۱۱,۴۱۶,۵۸۲
صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش	۴۳,۲۲۲,۰۰۰	۵۰۹,۰۹۲	۴۳,۲۲۲,۰۰۰	۷۳۹,۲۰۱	۴۴,۰۰۲,۰۶۱	۶۶۵,۰۹۱	۴۴,۰۰۲,۰۶۱	۶۹۶,۲۸۹
صندوق سرمایه گذاری آیتند فارابی(آیتند)	۱۹۸,۷۲۲,۸۱۵	۲,۶۹۹,۵۱۷	۱۹۸,۷۲۲,۸۱۵	۳,۶۲۲,۲۹۷	۴۳,۲۲۲,۰۰۰	۵۰۹,۰۹۲	۴۳,۲۲۲,۰۰۰	۷۳۹,۲۰۱
موسسه اعتباری نور (یادداشت ۲۵-۳-۱)	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۹۸,۷۲۲,۸۱۵	۲,۶۹۹,۵۱۷	۱۹۸,۷۲۲,۸۱۵	۳,۶۲۲,۲۹۷
موسسه اعتباری کاسپین (یادداشت ۲۵-۳-۲)	۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰
شرکت فرآیورس	۸۷۱,۵۱۹,۰۷۲	۱۰۶,۱۹۶	۸۷۱,۵۱۹,۰۷۲	۵,۴۹۹,۲۸۵	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰	۱۲۰,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری شکوه پادداد راگرس	۹,۹۷۶,۲۱۶	۱۰۰,۲۱۵	۹,۹۷۶,۲۱۶	۱۰۰,۸۷۹	۸۳۲,۵۱۹,۰۷۲	۱۰۶,۲۰۸	۸۳۲,۵۱۹,۰۷۲	۵,۷۸۸,۶۱۰
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی(آکورد)	۷,۳۱۴,۰۰۰	۵۱۸,۹۰۱	۷,۳۱۴,۰۰۰	۵۴۱,۸۳۶	۹,۹۷۶,۲۱۶	۱۰۰,۲۱۵	۹,۹۷۶,۲۱۶	۱۰۰,۸۷۹
شرکت بورس کالای ایران	۵۷۲,۴۵۸,۴۵۱	۲۲۴,۵۸۶	۵۷۲,۴۵۸,۴۵۱	۲,۱۹۲,۵۲۷	۷,۳۱۴,۰۰۰	۵۱۸,۹۰۱	۷,۳۱۴,۰۰۰	۵۴۱,۸۳۶
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین پیدار	۹,۲۲۶,۹۶۸	۹۵۲,۹۹۹	۹,۲۲۶,۹۶۸	۲۲۲,۵۷۵	۵۷۲,۴۵۸,۴۵۱	۲۲۴,۵۸۶	۵۷۲,۴۵۸,۴۵۱	۲,۱۹۲,۵۲۷
بورس انرژی	۴۵,۹۰۰,۵۰۰	۴۹,۲۳۰	۲۷,۷۹۶,۵۰۰	۴۹,۲۳۰	۹,۲۲۶,۹۶۸	۹۵۲,۹۹۹	۹,۲۲۶,۹۶۸	۲۲۲,۵۷۵
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت توسعه آفی رایین (رایین)	۲۸,۶۵۹,۳۸۰	۴۵۳,۰۲	۲۸,۶۵۹,۳۸۰	۴۸۲,۰۵۷	۲۷,۷۹۶,۵۰۰	۴۹,۲۳۰	۲۷,۷۹۶,۵۰۰	۱,۰۸۸,۷۰۲
شرکت سبرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۸۲۷,۴۵۷,۶۲۲	۲۹,۶۹۲	۸۱۲,۵۵۷,۶۲۳	۶۶۲,۲۰۷	۲۸,۶۵۹,۳۸۰	۴۸۲,۰۵۷	۲۸,۶۵۹,۳۸۰	۴۸۲,۰۵۷
صندوق سرمایه گذاری آوند مفید	۲,۸۴۵,۰۰۰	۵۱,۶۸۵	۸۲۷,۴۵۷,۶۲۲	۲۹,۶۹۲	۸۱۲,۵۵۷,۶۲۳	۲۹,۰۹۲	۸۱۲,۵۵۷,۶۲۳	۶۶۲,۲۰۷
صندوق سهامی شتاب فارابی اهرمی(جهتی)	۸۴,۵۷۷,۸۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	۵۱,۶۸۵	۲,۸۴۵,۰۰۰	۵۱,۶۸۵	۲,۸۴۵,۰۰۰	۵۱,۶۸۵
صندوق مشترک پیشتاز	۳,۱۲۵,۰۰۱	۲۲۲,۲۲۲	۸۴,۵۷۷,۸۲۹	۱,۰۲۹,۶۱۱	۸۴,۵۷۷,۸۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۸۴,۵۷۷,۸۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی صنایع آگاه ۲ - بخشی (نوآگاه)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۵,۰۰۱	۲۵۵,۵۲۲	۳,۱۲۵,۰۰۱	۲۲۲,۲۲۲	۳,۱۲۵,۰۰۱	۲۲۲,۲۲۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی بخشی فارات کیمیا - ب (آفرین)	۹,۲۴۰,۰۰۰	۹۸,۲۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار	۹۸,۹۵۶	۹۸,۹۵۶	۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۲۲	۹,۲۴۰,۰۰۰	۹۸,۲۱۲	۹,۲۴۰,۰۰۰	۹۸,۲۱۲
صندوق سرمایه گذاری آرمش - ثابت (آرمش ۱)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۴۱	۹۸,۹۵۶	۲,۱۹۶	۹۸,۹۵۶	۹۸,۹۵۶	۹۸,۹۵۶	۹۸,۹۵۶
صندوق سرمایه گذاری سهامی صنایع دارا۲- بخشی - (سیمند)	۱۹,۹۷۶,۰۰۰	۱۹۹,۹۲۲	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۱۶	۲۷۰,۰۴۱	۲۷۰,۰۴۱	۲۷۰,۰۴۱	۲۷۰,۰۴۱
صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره خلیج فارس (پتروفارس)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۶	۱۹,۹۷۶,۰۰۰	۲۰۸,۲۳۰	۱۹۹,۹۲۲	۲۰۸,۲۳۰	۱۹۹,۹۲۲	۲۰۸,۲۳۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید ۴- بخشی (آگان)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۸۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۲۰	۵۰,۰۵۶	۷۰,۴۲۰	۵۰,۰۵۶	۷۰,۴۲۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت مشترک البرز (اصیل)	۱۷,۵۹۶,۱۲۶	۱۹۹,۹۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۲۰۰,۹۸۵	۲۸۸,۰۰۰	۲۰۰,۹۸۵	۲۸۸,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی بخشی صنایع دارا (سیمان)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۶	۱۷,۵۹۶,۱۲۶	۲۲۶,۸۶۷	۱۹۹,۹۹۲	۲۲۶,۸۶۷	۱۹۹,۹۹۲	۲۲۶,۸۶۷
صندوق سرمایه گذاری خانه آگاه املاک (کاید)	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۰۱	۱۰۰,۰۸۶	۱۲۴,۷۰۱	۱۰۰,۰۸۶	۱۲۴,۷۰۱
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما	۴۷,۷۱۹,۹۱۶	۸۰۵,۰۰۵	۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۲۲	۴۶,۰۰۰	۵۲,۲۲۲	۴۶,۰۰۰	۵۲,۲۲۲
صندوق سرمایه گذاری مفاهیم ثابت	۲۵,۱۸۷,۲۲۵	۲۵۸,۲۸۴	۴۷,۷۱۹,۹۱۶	۱,۲۲۶,۹۲۲	۸۰۵,۰۰۵	۱,۲۲۶,۹۲۲	۸۰۵,۰۰۵	۱,۲۲۶,۹۲۲
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	۲۵۵,۱۸۸,۰۲۶	۳,۵۹۵,۹۳۱	۲۵,۱۸۷,۲۲۵	۲۲۷,۹۱۴	۲۵۸,۲۸۴	۲۲۷,۹۱۴	۲۵۸,۲۸۴	۲۲۷,۹۱۴
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	۹۹,۷۱۰,۸۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۸۸,۰۲۶	۲,۱۹۹,۱۸۰	۲۷۰,۰۰۵	۲۸۹,۲۲۶	۲۷۰,۰۰۵	۲۸۹,۲۲۶
صندوق سرمایه گذاری امداد آفرین پارسیان	۷۳,۰۲۹,۱۹۸	۶,۱۱۶,۲۴۱	۹۹,۷۱۰,۸۳۸	۲,۱۹۹,۷۲۵	۳,۵۹۵,۹۳۱	۳,۵۸۹,۵۲۰	۳,۵۹۵,۹۳۱	۳,۵۸۹,۵۲۰
صندوق سرمایه گذاری الماس کوروش	۲۵,۸۹۷,۸۰۲	۲۵۹,۸۸۴	۷۳,۰۲۹,۱۹۸	۹,۹۹۹,۹۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی معیار (نخت گاز)	-	-	۲۵,۸۹۷,۸۰۲	۲۱۲,۷۵۹	۶,۱۱۶,۲۴۱	۲۶۲,۶۳۶	۶,۱۱۶,۲۴۱	۲۶۲,۶۳۶
صندوق نی پشتوکه طلا آسمان آتون(آتون)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۷۲	-	-	۲۵,۸۹۷,۸۰۲	۲۵۹,۸۸۴	۲۵,۸۹۷,۸۰۲	۲۵۹,۸۸۴
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	۵۹,۸۲۹,۸۰۸	۹۸۰,۲۴۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۷۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	-	-	۵۹,۸۲۹,۸۰۸	۱,۰۱۱,۲۸۳	۹۸۰,۲۴۷	۱۰۸,۶۷۱	۹۸۰,۲۴۷	۱۰۸,۶۷۱
صندوق سرمایه گذاری یازده ماداط	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان ایرانیان (آرمان)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۳	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۳
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت پایش - د (پایش)	۲۷,۶۶۸,۷۶۰	۵۲۹,۹۹۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۷	۲۷,۶۶۸,۷۶۰	۵۲۹,۹۹۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۷
صندوق سرمایه گذاری تکین سامان	۴۸,۷۷۹,۰۰۰	۵۰۶,۸۹۲	۲۷,۶۶۸,۷۶۰	۵۶۸,۶۶۶	۲۸,۷۷۹,۰۰۰	۵۰۶,۸۹۲	۲۸,۷۷۹,۰۰۰	۵۶۸,۶۶۶
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپهر سرمایه پیدار	۱۲,۵۷۷,۹۱۹	۲,۶۱۲,۰۹۱	۴۸,۷۷۹,۰۰۰	۲,۶۲۶,۴۲۹	۵۵,۳۷۷,۱۹۷	۱,۶۰۶,۸۱۸	۵۵,۳۷۷,۱۹۷	۱,۶۰۶,۸۱۸
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات (مالک آتیه)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۷,۹۱۹	۲۴۲,۷۶۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی اوراق دولتی ملت - د (خزانه ملت ۱)	۱۸۷,۶۷۸,۵۵۲	۱,۹۱۸,۲۸۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۴۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری آرکیده ثابت (آرکیده۱)	۱۰۸,۹۰۱,۹۱۶	۱,۱۹۵,۰۳۷	۱۸۷,۶۷۸,۵۵۲	۱,۲۵۲,۶۹۲	۱۰۸,۹۰۱,۹۱۶	۱,۱۹۵,۰۳۷	۱۰۸,۹۰۱,۹۱۶	۱,۲۵۲,۶۹۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آرفون (آلا)	۱۱۸,۱۵۹,۷۲۰	۱,۲۲۵,۸۸۸	۱۰۸,۹۰۱,۹۱۶	۱,۷۷۵,۲۲۲	۱۰۸,۲۵۹,۲۲۰	۱,۵۸۶,۴۷۵	۱۰۸,۲۵۹,۲۲۰	۱,۶۲۶,۴۹۴
صندوق سرمایه گذاری ثابت کارآمد (کارآمد)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۱۵۹,۷۲۰	۲۷۴,۲۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۰۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا (رایکا)	۳,۱۲۵,۰۰۰	۴۹,۹۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۹۵	۳,۱۲۵,۰۰۰	۴۹,۹۲۵	۳,۱۲۵,۰۰۰	۵۲,۲۹۵
صندوق سرمایه گذاری کوروش ثابت (زمرد کوروش)	۲۲۱,۴۲۷,۰۰۰	۲,۲۱۲,۶۰۲	۳,۱۲۵,۰۰۰	۲,۲۶۴,۶۱۹	۱۹۱,۴۲۷,۰۰۰	۱,۹۱۲,۵۵۷	۱۹۱,۴۲۷,۰۰۰	۱,۹۱۲,۵۵۷
صندوق سرمایه گذاری دولت خلیج فارس (ساحل)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۵	۲۲۱,۴۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۵۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۵
سایر		۴۹,۱۳۰		۲۷,۸۶۸		۱۰,۰۰۹		۱۲,۸۷۸
		۴۲,۹۱۱,۸۹۵		۴۳,۰۶۸,۷۶۵		۵۰,۵۱۵,۰۶۷		۴۵,۶۹۳,۱۲۶
		۸۵,۵۳۹,۷۱۸		۸۵,۵۳۹,۷۱۸		۷۱,۳۸۳,۲۰۹		۴۲,۴۱۳,۸۱۲

حسابداران رسمی
گزارش

۲۵-۳-۱) سهام مزبور در شرکت تامین سرمایه بانک ملت در راستای ایفای تعهدات قرارداد پذیره 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.

۲۵-۳-۲) 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرخ	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
گروه	درصد	بانک ملت	سایر بانکها	جمع	بانک ملت	سایر بانکها	جمع
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۶-۳۰	۱۵,۹۲۲,۲۹۵	۱۰,۴۲۳,۳۲۹	۲۶,۳۵۷,۶۲۴	۲۴,۰۰۸,۱۰۲	۵۲۲,۵۰۱	۲۴,۵۳۰,۶۰۲
اوراق گواهی سپرده	۲۶	۱,۰۰۷,۰۰۰	۸,۳۵۰,۰۰۰	۹,۳۵۷,۰۰۰	۳۶,۶۱۲	۰	۳۶,۶۱۲
سپرده سرمایه گذاری ارزی (یادداشت ۲۵-۴-۱)	۰ تا ۲	۱,۳۵۹,۱۲۳	۰	۱,۳۵۹,۱۲۳	۱۰,۸۸۸	۰	۱۰,۸۸۸
		۱۸,۲۹۰,۴۱۸	۱۸,۷۸۳,۳۲۹	۳۷,۰۷۳,۷۴۷	۲۴,۰۵۵,۶۰۲	۵۲۲,۵۰۱	۲۴,۵۷۸,۱۰۲
شرکت اصلی							
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۰	۹,۰۵۴,۱۰۳	۵۵۲,۰۰۱	۹,۶۰۶,۱۰۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۵۸	۲۱,۵۵۲,۰۵۸
		۹,۰۵۴,۱۰۳	۵۵۲,۰۰۱	۹,۶۰۶,۱۰۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۵۸	۲۱,۵۵۲,۰۵۸

۲۵-۴-۱) سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل ۱.۳۴۲.۷۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بیمه ما (۱۸۲.۰۰۰ دلار، ۴۲۷.۰۰۰ یورو) و مبلغ ۱۶.۳۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت تامین سرمایه ملت (۲۳،۵۱۲ یورو) می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۲۶ موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی ریالی نزد بانک ملت		۷,۵۰۴,۳۸۳	۲,۷۵۷,۷۷۲	۱۹۳,۴۶۲	۲۷۷,۵۴۵
موجودی ریالی نزد سایر بانکها		۳,۲۱۹,۶۶۹	۹۷۱,۵۶۴	۶,۲۳۱	۱۵,۵۹۶
موجودی ارزی نزد بانک ملت	۲۶-۱	۲,۰۸۶	۱,۱۱۸	۶۸۶	۳۷۸
موجودی صندوق		۱۲۲,۵۹۷	۱,۲۱۰	۵۶	۵۶
موجودی ارزی نزد صندوق	۲۶-۲	۳۳,۹۶۸	۱۶,۵۰۱	۱۲,۲۵۹	۶,۵۶۱
تنخواه گردان		۶۶۵	۵۸۸	۰	۰
موجودی ارزی نزد سایر بانکها	۲۶-۳	۲,۴۱۴	۱,۶۵۸	۰	۰
وجوه در راه		۳,۳۵۵	۱۱,۲۱۷	۰	۰
		۱۰,۸۸۹,۱۳۷	۳,۷۶۱,۶۲۹	۲۱۲,۶۹۴	۳۰۰,۱۳۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه				
یورو	۵۶۷,۱۳۵	۷۷۰	۸۲۴	۴۲۵
دلار آمریکا	۹۱۲,۰۲۳	۰	۰	۰
درهم امارات	۱۲۰,۲۱۰	۱,۳۱۶	۰	۶۹۳
		۲,۰۸۶		۱,۱۱۸
شرکت اصلی				
یورو	۸۲۴	۶۸۶	۸۲۴	۳۷۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه				
یورو	۲۰,۰۳۲	۱۴,۰۲۱	۲۰,۰۳۲	۹,۲۹۲
دلار آمریکا	۱۶,۵۳۰	۱۸,۰۳۰	۱۶,۵۳۰	۷,۱۳۲
درام ارمنستان	۵۷۴,۲۴۰	۰	۵۷۴,۲۴۰	۷۶
درهم امارات	۵,۸۵۲	۱,۰۹۴	۵,۸۵۲	۰
رینگین مالزی	۲	۰	۲	۰
دینار تونس	۱,۰۲۰	۲۰۰	۰	۰
ریال عمان	۲۶۹	۴۳۴	۰	۰
دلار سنگاپور	۶۲	۲۸	۰	۰
روبل	۲۶,۹۵۰	۱۶۰	۰	۰
		۳۳,۹۶۸		۱۶,۵۰۱
شرکت اصلی				
دلار آمریکا	۱۵,۱۹۶	۱۲,۲۵۹	۱۵,۱۹۶	۶,۵۶۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه				
یورو	۴۰۱	۲۵۰	۴۰۱	۱۴۰
دلار آمریکا	۲۰۰	۱۶۲	۲۰۰	۸۶
درهم امارات	۱۱,۳۴۷	۲,۰۰۲	۱۱,۳۴۷	۱,۴۳۲
		۲,۴۱۴		۱,۶۵۸

حسابداران رسمی
گزارش

۲۷ سرمایه

۲۷-۱) سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ 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 :

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	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	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مرتبه	مرتبه	مرتبه	مرتبه
نسبت جاری تعدیل شده	۱۶۳	۶.۹۳	۴۴۸.۵۴	۴۰۲.۱۴
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۵۷	۰.۲۴	۰.۱۶	۰.۱۹

۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال مورد گزارش شرکت فرعی تامین سرمایه بانک ملت تعداد ۱.۳۳۵.۷۰۶ سهم از سهام خود را از طریق سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی ملت خریداری و تعداد ۸۵۰.۱۰۰ سهم فروش (سال مالی قبل تعداد ۲.۵۶۹.۳۸۱ سهم خریداری) نموده است. همچنین لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی بیمه ما تعداد ۵۵.۶۵۸.۶۲۰ سهم از سهام خود از طریق سرمایه گذاری در صندوق در صندوق بازارگردانی ملت خریداری و سپس از تعداد ۱۲.۲۶۴.۰۱۲ را به فروش رسانیده است.

حسابرسی و خدمات مالی خوشنام
حسابداران رسمی
گزارش

۲۹ اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت اصلی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی	۳,۳۹۲,۵۴۷	۲,۲۷۶,۵۸۶
	۴,۵۹۲,۵۴۷	۳,۴۷۶,۵۸۶

۲۹-۱) طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکتهای گروه مبلغ ۳,۳۹۲,۵۴۷ 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)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه	مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش (سهم اقلیت)	مانده درپایان دوره	
اندوخته سرمایه ای(یادداشت توضیحی ۳۰-۱)	۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵	۱۶,۴۶۵,۱۹۵	-	۱۶۸,۴۳۵,۵۳۰	۱۵۱,۹۷۰,۳۳۵
اندوخته صندوق توسعه بازار(یادداشت توضیحی ۳۰-۲)	۷۷۶,۲۲۷	۹۱,۳۹۵	-	۸۶۷,۶۲۲	۷۷۶,۲۲۷
اندوخته احتیاطی	۷۲,۲۸۴	۱۰۰,۶۲۶	-	۱۷۲,۹۱۰	۷۲,۲۸۴
	۸۴۸,۵۱۱	۱۹۲,۰۲۱	-	۱,۰۴۰,۵۳۲	۸۴۸,۵۱۱
شرکت					
اندوخته سرمایه ای	۱۵۱,۹۶۸,۷۷۵	۱۵,۰۵۹,۵۵۱	-	۱۶۷,۰۲۸,۳۲۶	۱۵۱,۹۶۸,۷۷۵

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 شد 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)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه	۴,۹۹۱,۵۰۸	۴,۲۱۷,۲۰۲
اندوخته ها	۱,۶۰۱,۰۰۱	۷۱۹,۸۱۴
سود انباشته	۱۷,۹۹۴,۲۰۹	۹,۸۲۸,۸۱۶
سهم منافع فاقد حق کنترل از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های شرکت فرعی تحصیل شده	۱۲۷,۸۵۰	۱۲۷,۸۵۰
آثار معاملات سهام خزانه	(۱,۷۰۳,۴۶۱)	(۱,۰۱۳,۴۱۴)
	۲۳,۰۱۱,۱۰۷	۱۳,۸۹۰,۲۶۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی گزارش مبتکر
حسابداران رسمی
گزارش

۳۲ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱) پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر مشتریان		۰	۹۸۶	۰	۰
		۰	۹۸۶	۰	۰
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۲-۱-۱	۷,۰۲۱,۷۶۰	۱۳,۴۹۲,۲۸۶	۳۵۰,۰۹۵	۳۶۸,۷۸۱
سایر مشتریان	۳۲-۱-۲	۳۴,۶۷۹,۵۱۲	۴,۵۴۲,۳۴۳	۶۸۵	۸۵۴
		۴۱,۷۰۱,۲۷۲	۱۸,۰۳۴,۶۲۹	۳۵۰,۷۸۰	۳۶۹,۶۳۵
		۴۱,۷۰۱,۲۷۲	۱۸,۰۳۵,۶۱۴	۳۵۰,۷۸۰	۳۶۹,۶۳۵
سایر پرداختنی ها					
ذخایر فنی بیمه ای	۳۲-۱-۴	۱۴۸,۴۹۸,۶۷۷	۰	۰	۰
اسناد پرداختنی		۳۸,۰۷۲	۱۲,۴۷۳	۰	۱۱,۶۵۷
ذخایر		۳۷,۵۱۲	۱۷,۵۷۶	۰	۰
مالیات‌ها و عوارض تکلیفی پرداختنی	۳۲-۱-۵	۱,۰۸۲,۶۴۶	۵۶,۴۷۵	۶,۹۵۱	۹,۲۲۱
سپرده حسن انجام کار		۱۹۸,۹۳۱	۱۴۹,۰۲۲	۱۲,۸۴۰	۱۰,۹۵۸
هزینه‌های پرداختنی		۶۱۲,۱۴۳	۱۲۴,۴۰۸	۹,۲۸۱	۰
حق بیمه‌های پرداختنی		۱۸۹,۲۵۸	۹۱,۶۴۱	۵,۵۰۲	۳,۸۶۱
اشخاص وابسته	۳۲-۱-۳	۷,۴۴۷	۲۵۹,۹۶۹	۰	۰
شرکت‌های فرعی		۰	۰	۵,۸۴۰	۰
سایر		۳,۷۶۹,۷۹۱	(۱,۰۴۲,۴۱۷)	۱۱,۰۵۵	۱۰,۷۲۴
		۱۵۴,۴۲۴,۴۷۸	(۲۲۰,۸۵۲)	۵۱,۲۶۹	۴۶,۲۳۱
		۱۹۶,۱۲۵,۷۵۰	۱۷,۸۰۴,۷۶۲	۴۰۲,۲۴۹	۴۱۶,۰۶۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشار
حسابداران رسمی
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک ملت	۳۲-۱-۱-۱	۱,۶۹۵,۸۱۷	۹,۹۴۷,۱۷۳	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت		۳,۴۱۴,۸۳۱	۲,۹۰۹,۹۸۹	۰	۰
ساختمان و خدمات توساز		۳۵۰,۰۹۵	۳۵۰,۰۹۵	۳۵۰,۰۹۵	۳۵۰,۰۹۵
صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت		۲۵۴,۴۰۳	۵۸,۹۲۶	۰	۰
واسپاری ملت		۴,۶۵۹	۵۸,۴۵۹	۰	۰
بیمه ما		۰	۲۳,۲۰۲	۰	۱۸,۶۸۶
بهساز مشارکتهای ملت		۳۰,۹۹۰	۰	۰	۰
مدیریت سرمایه آتیه خواهان		۱,۷۰۷	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت		۹۷۲,۱۸۷	۱۴۴,۳۲۶	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق ملت		۱۹۶,۹۴۲	۰	۰	۰
جهان بهساز مفرح		۱۲۸	۹۶	۰	۰
		۷,۰۲۱,۷۶۰	۱۳,۴۹۲,۲۸۶	۳۵۰,۰۹۵	۳۶۸,۷۸۱

۳۲-۱-۱-۱) بدهی به بانک ملت در گروه عمدتاً مربوط به طلب از شرکت بیمه ما، شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز و گروه تامین سرمایه می باشد.

۳۲-۱-۲) حسابهای پرداختنی به سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت ایران ترانسفو		۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
مانده حساب مشتریان بابت فروش اوراق بهادار و سهام	۳۲-۱-۲-۱	۵,۶۱۷,۳۹۵	۲۹۵,۳۱۳	۰	۰
مانده حساب مشتریان بستانکار کالا و انرژی		۰	۹۳۱,۸۱۰	۰	۰
شهرداری شیراز		۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت ایسا گنو		۱۲۳,۱۶۵	۰	۰	۰
فروشندگان کالاهای بازرگانی		۰	۰	۰	۰
شهرداری اصفهان	۳۲-۱-۲-۲	۸۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۰	۰
سایر		۹۵۱,۹۴۰	۷۳۲,۰۵۴	۶۸۵	۸۵۴
		۳۴,۶۷۹,۵۱۲	۴,۵۴۲,۳۴۲	۶۸۵	۸۵۴

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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کیان مشهر
حسابداران رسمی
گزارش

۳۲-۱-۳) سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷	۷
۵۰۰	۵۰۰
۰	۵۸۹۷
۶,۹۴۰	۲۵۳,۵۶۵
۷,۴۴۷	۲۵۹,۹۶۹

بانکداری شرکتی
پتروشیمی اسطوره منطقه آزاد چابهار
بیمه ما
سایر

۳۲-۱-۴) مبلغ مذکور عمدتاً بابت ذخیره حق بیمه عایدنشده به مبلغ ۳۸.۸۰۵ میلیارد ریال،ذخیره ریاضی بیمه-عمر و تشکیل سرمایه به مبلغ ۸۰.۵۱۲ میلیارد ریال، ذخیره خسارت معوق به مبلغ ۱۴.۹۶۷ میلیارد ریال، ذخیره ریسک‌های منقضی نشده به مبلغ ۱.۳۵۵ میلیارد ریال، ذخیره معوق بیمه گری به مبلغ ۲.۲۷۵ میلیارد ریال، ذخیره مشارکت در منافع بیمه گزاران ۱.۶۹۶ میلیارد ریال و سایر ذخایر فنی به مبلغ ۸.۷۸۹ میلیارد ریال می‌باشد. توضیح اینکه به موجب قانون تأسیس بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بیمه گری ، شرکت‌های بیمه موظف هستند ذخایر فنی خود را بر اساس مصوبات شورای عالی بیمه محاسبه نمایند . مصوبه شورای عالی بیمه ، شرکتهای بیمه را ملزم نموده از بابت تضمین تعهدات خود در مقابل خسارات ناشی از حوادث فاجعه آمیز و بیمه نامه‌های برگشتی به ترتیب ، ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی و ذخیره برگشت حق بیمه در دفاتر منظور نمایند.

۳۲-۱-۵) مانده حساب مالیات‌های تکلیفی و مالیات بر عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به شرکت بیمه ما به مبلغ ۹۰۷.۱۶۵ میلیون ریال، شرکت تامین سرمایه بانک ملت به مبلغ ۶۰.۸۴۱ میلیون ریال، توسعه حمل و نقل ریلی گسترش ریلی به مبلغ ۱۴.۵۳۱ میلیون ریال، شرکت اصلی به مبلغ ۶.۹۵۱ میلیون ریال، شرکت الماسه ساز به مبلغ ۲۶.۹۱۲ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۵۶.۲۴۶ میلیون ریال می‌باشد.

۳۲-۲) پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری					
اشخاص وابسته - بانک ملت	۳۲-۲-۲	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۷۷,۲۰۲,۷۹۳	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۷۷,۲۰۲,۷۹۳
تنخواه بازارگردانی اوراق مشارکت	۳۲-۲-۱	۶,۲۴۵,۶۴۰	۵,۵۹۵,۶۴۰	۰	۰
سازمان گسترش و صنایع نوسازی ایران		۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	۰	۰
		۷۱,۴۴۸,۹۶۰	۸۲,۸۰۱,۳۵۹	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۷۷,۲۰۲,۷۹۳

۳۲-۲-۱) بدهی مذکور در خصوص تنخواه گردان دریافتی بابت بازارگردانی اوراق مربوط به شرکت‌های زامیاد به مبلغ ۱.۵۵۰ میلیارد ریال، شرکت سولیکو کاله، شرکت آب نیروی مکران و شرکت مطهر ضمیر هر کدام به مبالغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال و شرکت فولاد میارکه اصفهان به مبلغ ۷۷۵ میلیارد ریال، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال و سایر شرکتها به مبلغ ۵۲۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۲-۲-۲) 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. که این پرتفوی به شرکت توسعه معین ملت انتقال یافته است. 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 یا از محل سود سهام پرتفوی مذکور بدهی تسویه گردد. لذا بدهی‌های مذکور را در بلند مدت طبقه بندی نموده است.

حسابداران رسمی
گزارش

۳۲ تسهیلات مالی دریافتی گروه

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر بانکها (یادداشت ۱-۳۲)	۷,۴۴۸,۳۱۲	۷,۲۴۱,۴۳۹	۰	۰
اشخاص وابسته (بانک ملت)	۸,۹۶۸,۵۹۹	۴,۵۸۷,۹۲۳	۰	۰
	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰
کسر می‌شود : سود و کارمزد سالهای آتی	۰	۰	۰	۰
	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰
حصه بلند مدت	۰	۰	۰	۰
حصه جاری	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶ تا ۱۸٪	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰
	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۳	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰
	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۹,۳۶۲	۰	۰

۱-۳۲) تسهیلات مذکور مربوط به شرکت فرعی گسترش فناوری ساختمان از بانک صنعت و معدن در سال ۱۳۹۸ می‌باشد که در خصوص تسویه تسهیلات ارزی از سوی شرکت مطابق با ظرفیت‌های مفاد 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 مطابق با قانون فوق الذکر نسبت ارائه تاییدیه مبنی بر تسویه تسهیلات ارزی اقدام ننموده است. که در این خصوص نسبت به ذخیره لازم برای اصل و فرع تسهیلات ارزی به مبلغ ۵.۲۵۳.۵۴۷ میلیون یورو با نرخ سامانه نیما در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به ظرفیت ماشین آلات برای بانک صنعت و معدن در سطح تلفیق گروه اقدام گردید.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۳۳-۲) 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۶,۹۹۱,۹۲۱	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
دریافت‌های نقدی	۱۸۴,۴۷۲,۱۰۰	-
سود و کارمزد و جرایم	۲,۶۳۵,۰۸۹	-
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۸۱,۵۵۷,۱۰۰)	-
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳,۵۶۹,۷۰۷)	-
سایر تغییرات (تعدیلات تسهیلات ارزی شرکت فرعی گسترش فناوری صنعت ساختمان)	۱,۵۰۷,۱۶۷	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۶,۴۱۶,۹۱۱	۰

۳۴) مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۱,۱۶۵,۳۱۸	۷۲۶,۸۴۳
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۵۴۹,۱۱۵	۷۶۳,۸۲۴
تادیه شده طی دوره	(۶۰۰,۹۸۸)	(۳۲۶,۱۴۷)
	۱,۱۱۳,۴۴۵	۱,۱۶۴,۵۲۱
پیش پرداختهای مالیاتی	(۶,۲۶۱)	(۵,۴۶۳)
	۱,۱۰۷,۱۸۴	۱,۱۵۹,۰۵۷

حسابداران رسمی
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات							۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	درآمد مشمول		۱۴۰۳/۱۰/۳۰						
	سود ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۳۸۰۳,۱۱۵	-	-	۹,۶۹۰	۹,۶۹۰	۹,۶۹۰	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴۱,۲۱۷,۸۲۸	-	۱۱۲,۷۱۹	۱۱۲,۷۱۹	۱۱۲,۷۱۹	۱۱۲,۷۱۹	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳	۴۷۵	-	۲۳,۶۵۷	۲۳,۶۵۷	۲۳,۶۵۷	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۳,۱۰۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۲-۳۴) مالیات عملکرد سنوات گذشته تا پایان سال مالی۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۴) با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات برای دوره جاری ذخیره مالیات مزبور محاسبه نشده است.

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 ۸۵۴ و صفر میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که در گروه مبلغ ۶۹۹، ۵۶، ۵۵، ۴۱ و ۳ میلیارد ریال به ترتیب مربوط به شرکت بیمه ما، تعاونی صابر عصر، خدمات بازرگانی بهساز، کارگزاری بانک ملت و سایر شرکت‌های فرعی 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. و به اعتقاد به هیئت مدیره و با توجه به لایحه دفاعیه توسط شرکتهای فرعی و مستندات موجود کسری ذخیره مازاد بر مبلغ اعمال شده در تلفیق متصور نمی‌باشد.

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	-	-	-	-
گروه	۳۹۷,۰۲۹	۲,۱۴۴,۳۵۱	۸۹۳,۳۴۸	۸۵۳,۹۷۴

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۲۳۰,۷۲۱	۶۸۹,۴۷۲	۵۲,۳۰۳	۳۵,۹۶۹
واگذاری شرکت فرعی طی سال	۰	(۵۲۷,۰۸۹)	۰	۰
شرکت فرعی تحصیل شده	۹۷۷,۰۱۲	۰	۰	۰
پرداخت شده طی سال	(۷۲,۰۰۵)	(۶۷,۶۱۰)	(۹,۵۰۴)	(۸,۱۸۱)
ذخیره تامین شده	۱۹۷,۸۱۲	۱۳۵,۹۵۶	۳۱,۴۱۹	۲۴,۵۱۵
مانده در پایان سال	۱,۳۳۳,۵۵۰	۲۳۰,۷۲۰	۷۴,۲۱۷	۵۲,۳۰۳

۳۶ سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بانک ملت	سایر شرکت ها/ اشخاص	جمع	بانک ملت	سایر شرکت ها/ اشخاص	جمع
شرکت						
سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۶	۰	۶
	۰	۰	۰	۶	۰	۶
گروه						
شرکتهای فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۶۹,۵۲۶	۱۲,۶۱۸	۸۲,۱۵۴	۱۹,۵۸۵	۳۷,۸۸۶	۵۷,۴۷۱
	۶۹,۵۲۶	۱۲,۶۱۸	۸۲,۱۵۴	۱۹,۵۹۱	۳۷,۸۸۶	۵۷,۴۷۷

۳۶-۱) سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱.۱۷۶ ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۵۰ ریال می‌باشد.

۳۷ پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته		۴۰,۴۵۰	۴۵۰
سایر پیش دریافتها	۳۷-۱	۴,۵۷۰,۴۰۶	۲,۱۰۲,۴۵۴
		۴,۶۱۰,۸۵۶	۲,۱۰۲,۹۰۴

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 .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشار
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 بعضاً صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (قبل از تجدید ارائه)	تعدیلات اصلاح طبقه بندی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (بعد از تجدید ارائه)
گروه			
صورت وضعیت مالی			
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۷,۸۳۴,۵۲۷	۳,۰۵۲,۹۲۲	۳۰,۸۸۷,۴۴۹
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۸۶,۵۴۱,۴۶۸	(۱,۶۷۱,۱۵۳)	۸۴,۸۷۰,۳۱۶
سود انباشته	۷۷,۶۷۳,۴۷۶	۱,۳۸۱,۷۶۹	۷۹,۰۵۵,۲۴۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (قبل از تجدید ارائه)	تعدیلات اصلاح طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (بعد از تجدید ارائه)
گروه			
صورت وضعیت مالی			
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۵,۸۸۹,۹۱۷	۳,۰۵۲,۹۲۲	۱۸,۹۴۲,۸۳۹
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۷۷,۲۰۸,۲۳۶	(۱,۶۷۱,۱۵۳)	۷۵,۵۳۷,۰۸۳
سود انباشته	۵۴,۹۱۴,۱۷۱	۱,۳۸۱,۷۶۹	۵۶,۲۹۵,۹۴۰

حسابداران رسمی
گزارش

۳۹ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود خالص	۹۶,۳۵۶,۵۵۰	۱۴۰,۰۶۸,۵۴۳	۳۳,۱۰۵,۶۰۰	۱۴۱,۰۴۳,۸۴۳
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۵۴۹,۱۱۵	۷۶۳,۸۲۴	۰	۰
(سود) زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	(۷,۸۲۴,۰۸۲)
هزینه‌های مالی	۲,۶۳۸,۴۷۰	۱,۴۰۲,۵۸۳	۳۶۶	(۶,۳۴۳)
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳,۱۸۹)	(۳,۴۱۶)	۰	(۲۹۲)
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود و سرقفلی	۵۲۴,۵۳۶	۲۷۶,۸۴۵	۲۶,۹۳۱	۲۵,۰۱۶
خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۰۲,۸۲۰	(۴۵۳,۲۶۰)	۲۱,۹۱۴	۱۶,۲۳۴
سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مربوط با عملیات	(۴۸۸,۲۵۱)	(۸,۰۳۸)	(۶,۰۰۶)	(۴۷۵)
	۴,۳۰۳,۵۰۲	**۱,۹۷۸,۵۳۷**	**۴۳,۲۰۵**	**(۷,۷۸۹,۸۴۲)**
تغییرات در سرمایه در گردش				
(افزایش) سرمایه گذاری ها	(۱۳۱,۶۲۹,۹۵۳)	(۴۹,۳۰۱,۵۶۰)	(۱۳,۹۸۱,۷۲۶)	۵۷,۰۱۸,۹۹۵
(افزایش)کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۱۲,۲۰۸,۵۱۳)	۲۵,۳۴۸,۳۷۰	۶,۴۳۷,۳۳۵	(۱۳۳,۶۵۰,۷۹۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۶۷,۵۲۷	(۱,۱۱۰,۴۱۶)	۰	۰
(افزایش)کاهش سفارشات و پیش پرداختها	(۳,۳۰۱,۳۱۴)	(۳,۱۸۴,۰۳۶)	۵۴۹,۹۳۸	(۲,۱۷۰,۳۶۸)
افزایش(کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۶۶,۹۵۷,۳۷۶	(۱۱۳,۹۶۲,۲۸۷)	(۱۲,۰۱۶,۲۱۸)	(۵۶,۰۳۵,۸۲۱)
(کاهش) سایر دارایی ها	۲۷,۵۳۳	(۴۶,۷۹۹)	۰	۰
افزایش پیش دریافت عملیاتی	۲,۵۰۷,۹۵۲	۲۹۹,۰۰۳	۰	۰
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	**(۷۷,۴۷۹,۳۹۱)**	**(۱۴۰,۹۵۷,۷۲۵)**	**(۱۹,۱۱۰,۶۷۱)**	**(۱۳۴,۸۳۷,۹۸۹)**
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	**۲۳,۱۸۰,۶۶۱**	**۱,۰۸۹,۳۵۵**	**۱۴,۰۳۸,۱۳۴**	**(۱,۵۸۳,۹۸۸)**

۴۰ معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خرید سهام توسعه معین ملت از شرکت ساختمانی بانک ملت	۰	۲۰۷,۳۰۰	۰	۲۰۷,۳۰۰
خرید سهام توسعه معین ملت از شرکت واوان	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰
خرید دو باب ویلا از شرکت گسترش فناوری صنعت ساختمان	۰	۰	۵۲۶,۰۰۰	۰
واگذاری بلوکی سهام ۱۶ شرکت بورسی از گروه مالی ملت به توسعه معین ملت		۰	۳۸,۰۰۷,۷۴۵	۰
	۰	**۲۰۷,۳۰۰**	**۳۸,۵۶۳,۷۴۵**	**۲۰۷,۳۰۰**

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

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 ۶ ماه 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	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۲۹۱,۱۴۱,۳۶۱	۱۱۶,۰۸۵,۶۵۱	۶۵,۶۷۶,۸۶۰	۷۷,۶۷۱,۱۶۸
موجودی نقد	(۱۰,۸۸۹,۱۳۷)	(۳,۷۶۱,۶۲۹)	(۲۱۲,۶۹۴)	(۳۰۰,۱۳۶)
خالص بدهی	۲۸۰,۲۵۲,۲۲۴	۱۱۲,۳۲۴,۰۲۲	۶۵,۴۶۴,۱۶۶	۷۷,۳۷۱,۰۳۲
حقوق مالکانه	۲۴۹,۱۴۴,۰۶۳	۲۵۷,۸۳۸,۲۹۸	۲۴۲,۶۲۱,۵۱۵	۲۲۳,۶۲۷,۹۱۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۰.۸۰	۰.۴۴	۰.۲۷	۰.۳۵

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 ریسک‌ها 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 برتفوی 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 با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را 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 را 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 بیش 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 ۴۰ 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 خودناتوان 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 به مراجع قضایی به حداقل رساندن اثرات آن در دستور کار قرار دارد.

حسابداران رسمی و خدمات مالی کوشا منتز
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	دلار سنگاپور	دینار تونس	ریال عمان	رینگیت
گروه:													
موجودی نقد و موجودی ارزی و مسکوکات	۲۶	۹۲۸,۷۵۳	۵۸۷,۵۶۸	۱۳۷,۴۰۹	۰	۰	۲۶,۹۵۰	۰	۵۷۴,۲۲۰	۶۲	۱,۰۲۰	۲۶۹	۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵	۱۸۲,۰۰۰	۴۵۰,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱	۶۰۵,۳۴۷	۱,۵۹۶,۶۹۸	۷,۲۰۴	۰	۱,۱۵۸,۶۲۸	۲۱۱,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۱,۷۱۶,۰۰۰	۲,۶۳۴,۷۷۹	۱۴۴,۶۱۳	۰	۱,۱۵۸,۶۲۸	۲۳۸,۱۵۴	۰	۵۷۴,۲۲۰	۶۲	۱,۰۲۰	۲۶۹	۲
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها		(۴۶۴,۵۰۸)	(۸۱۳,۱۹۶)	(۱۴)	۰	(۱۰۹,۸۰۲)	۰	(۳۹,۹۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱,۲۵۱,۴۹۱	۱,۸۲۱,۵۸۳	۱۴۴,۵۹۹	۰	۱,۰۴۸,۸۲۶	۲۳۸,۱۵۴	(۳۹,۹۵۱)	۵۷۴,۲۲۰	۶۲	۱,۰۲۰	۲۶۹	۲
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۶,۷۳۰	۴۴,۷۶۹	۱۷,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۵۷۴,۲۲۰	۰	۰	۰	۲
شرکت:													
موجودی نقد	۲۶	۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۵,۱۹۶	۸۲۴	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۴۳) معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱) 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	تسهیلات دریافتی	اعتبارات اعطایی	سایر
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	۳۰,۰۶۰	۸,۰۴۲,۷۰۹	۱۳۳,۷۷۲,۱۰۰	۱۲۳,۰۹۲,۱۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۶,۶۳۳)
جمع			۳۰,۰۶۰	۸,۰۴۲,۷۰۹	۱۳۳,۷۷۲,۱۰۰	۱۲۳,۰۹۲,۱۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۶,۶۳۳)
شرکت فرعی مستثنی از تلفیق	نفت و گاز نوگام	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	آذین تجارت	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	نوساز	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	نفت و گاز گیتی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	میزان اندیشه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
جمع			-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بهساز مشارکتهای ملت	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱۳,۲۸۵	-	-	۹۶۰,۰۰۰	۷,۹۱۲
	تدبیرگران بهساز ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۹	۱۲۵,۷۶۹	-	-	-	۵۶,۸۱۸
	تعاونی اعتبار کارکنان بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۰۰	-	-	-	-
	تعاونی مسکن کارکنان کارگزاری ملت سبز	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳,۴۶۰	-	-	۴۳۰,۰۰۰	-
	تعاونی اعتباری کارکنان بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۰۰	-	-	-	-
	چاپ بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۷	-	-	-	-	-
	خدمات امن تراکنشی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۷,۰۵۶	-	-	-	۱,۷۶۶
	به مدیریت سرمایه آتیه جوانان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۶۱,۰۷۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۲
	ساختمانی بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۶,۰۲۲	-	-	-	۷,۶۲۲
	سرمایه گذاری آتیه ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۲۲,۵۲۸	۶۵۲	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۱۶۶
	واسپاری ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۵۷,۸۵۲	-	-	-	۸۶,۸۹۳
	راهبری صنایع بهساز	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۲,۵۳۵	-	-	-	۶,۸۷۷
	واسپاری آتی نگر اقلام	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۰۲۲	-	-	-	-
	بیمه طرح و اندیشه بهساز ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۳۶,۳۰۹	-	-	-	۷۸,۶۶۰
	مهندسی نرم افزار شقایق	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۰۹۶	-	-	۱۰,۰۰۰	-
	گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۲,۸۲۲	-	-	۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۷
	توسعه بازاریابی و فروش ساد	عضو مشترک هیات مدیره	-	۹,۱۹۳	-	-	-	۳,۲۱۳
	مهندسی سیستم پاس ارغوانی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۹۱,۵۶۲	-	-	-	۶,۱۱۵
	مهندسی صنایع پاس ارغوانی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۲,۱۷۲	-	-	-	۳۰۸
	بهسازان ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۹۷,۰۹۲	-	-	-	۶,۱۰۵
	صرافی ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۰,۴۰۰	-	-	-	۲,۷۸۱
	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۲۵	-	-	-	-
	معین گردشگری	عضو مشترک هیات مدیره	۳۵۵	۱۵۱	-	-	۲۰,۰۰۰	-
جمع			۲۵,۱۹۹	۱,۳۷۲,۲۵۴	۰	۰	۷,۷۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۳۹۹
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۷,۵۱۹	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	
	صندوق افق ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۵۸,۷۰۰	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۰۹
	صندوق اندوخته ملت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۰۶,۳۲۶	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۲۲۸
	صندوق لوح ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۹۱,۲۱۲	۲,۲۵۲,۳۷۵	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۰۹۹
جمع			۱,۲۹۱,۲۱۲	۲,۵۳۴,۹۳۰	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۹,۹۳۶
جمع کل			۱,۳۶۶,۴۷۳	۱۱,۹۴۹,۸۹۳	۱۳۳,۷۷۲,۱۰۰	۱۲۳,۰۹۲,۱۰۰	۲۲۳,۷۷۰,۰۰۰	۳,۱۲۵,۷۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۴۳-۲) 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	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ خالص		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت		۴,۲۱۶,۹۵۲	۱,۶۹۵,۸۱۷	۷	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۸,۹۶۸,۵۹۹	-	۴۰,۴۵۰	-	۷۱,۶۸۸,۳۱۵		۹۱,۴۸۸,۶۵۶
جمع		**-**	**۴,۲۱۶,۹۵۲**	**۱,۶۹۵,۸۱۷**	**۷**	**۶۵,۲۰۰,۳۹۴**	**۸,۹۶۸,۵۹۹**	**-**	**۴۰,۴۵۰**	**-**	**۷۱,۶۸۸,۳۱۵**	**-**	**۹۱,۴۸۸,۶۵۶**
شرکت‌های همگروه	بیمه ما	-	-	-	-					-	-	-	(۶۷۹,۵۸۱)
	ساختمان و خدمات توسار	-	-	۳۵۰,۰۹۵						-	۳۵۰,۰۹۵	-	۳۵۰,۰۹۵
	نفت و گاز توگام	-	-							-	-	-	۱۰
	تیراژه تریدینگ	۳۰۳,۵۸۰	-							-	-	-	۳۰۳,۵۸۰
	توسعه کارآفرینی ملت	-	-							-	-	-	-
	آذین تجارت آرمان	۱,۲۷۲	۶۵,۱۸۰	-						-	-	-	۶۵,۶۸۹
	توسعه صنایع صادرات فارس	۲۵۱,۰۷۲	-	-						-	-		۱۲۲,۱۳۹
	تامین سرمایه امین	۶۵۶,۴۸۰	-	-						-	-		۱,۰۳۲,۰۵۰
	ساختمانی و راهبری	۱۴	۱,۰۶۵	-						-	-		۱,۰۹۶
	طرح و اندیشه بهساز ملت	-	-							-	-	-	۹
	تدبیرگران بهساز ملت	۱۶۰	-	-	-			-		-	-		۱۶۰
	بهساز مشارکت‌های ملت	-	-							-	-	-	۵۷,۱۲۳
	فناوران هوشمند بهسازان فردا	۵۱,۶۷۶	-					-		-	-		۹,۴۳۹
	مدیریت سرمایه آتیه خواهان	-	-							-	-	-	۷۸,۴۷۹
	مهندسی نرم افزار شقایق	۱۰,۳۱۵	-							-	-	-	-
	ساختمانی بانک ملت	-	-							-	-	-	-
	صرافی ملت	-	-							-	-	-	-
	والسپاری ملت	-	-	۴,۶۵۹						-	۴,۶۵۹		۵۸,۴۵۹
جمع		**۱,۲۷۴,۴۷۰**	**۶۶,۲۴۵**	**۳۵۴,۷۵۵**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۱,۳۴۰,۷۱۴**	**۳۵۴,۷۵۵**	**۱,۶۶۹,۷۴۶**	**(۲۷۱,۰۰۸)**
سایر اشخاص وابسته	صندوق‌های سرمایه گذاری بازارگردانی ملت	-								-	-	۱۴۹,۴۱۵	
	صندوق های سرمایه گذاری اوج ملت	-		۳,۴۱۴,۸۳۱						(۳,۴۱۴,۸۳۱)		(۳,۵۶۰,۰۷۷)	
	صندوق های سرمایه گذاری افق ملت	۵۹۱,۲۰۹	-							۵۹۱,۲۰۹		۹۶,۸۹۷	
	صندوق های سرمایه گذاری آتیه ملت	۳۸,۸۵۹	-	۳۵۴,۴۰۳						(۳۲۵,۵۴۵)		(۲۶,۳۰۷)	
	صندوق مختص اوراق دولتی	-		۱۹۶,۹۲۲						(۱۹۶,۹۲۲)		-	
	صندوق‌های سرمایه گذاری اندوخته ملت	۵,۷۸۰,۹۴۲	-	۹۷۲,۱۸۷						۴,۸۰۸,۷۵۴		(۷۶,۳۶۰)	
	سایر	۵,۲۱۸,۱۶۰	۱۶,۹۴۲	۳۲,۸۲۵	۷,۴۴۰	-	-	۸۲,۱۵۴	-	۵,۲۷۵,۳۶۶	-		۲۴۹,۳۰۷
جمع		**۱۱,۶۱۹,۱۶۹**	**۱۶,۹۴۲**	**۴,۹۷۱,۱۸۸**	**۷,۴۴۰**	**-**	**-**	**۸۲,۱۵۴**	**-**	**۶,۷۳۸,۰۱۲**	**-**	**(۴,۸۳۲,۸۶۴)**	**۲۴۹,۳۰۷**
جمع کل		**۱۲,۸۹۳,۶۳۹**	**۴,۳۰۰,۱۳۹**	**۷,۰۲۱,۷۶۰**	**۷,۴۴۷**	**۶۵,۲۰۰,۳۹۴**	**۸,۹۶۸,۵۹۹**	**۸۲,۱۵۴**	**۴۰,۴۵۰**	**۸,۰۷۸,۷۲۶**	**۷۲,۰۴۳,۰۶۹**	**(۳,۱۶۳,۱۱۸)**	**۹۱,۴۶۶,۹۵۵**

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
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	سود سپرده دریافتی	دریافتی	پرداختی	سود سهام دریافتنی	سود سهام پرداختنی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملت	سهامدار عمده	*		۳۰,۰۰۰	۴,۰۲۲,۶۹۳		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	۱۴,۱۱۱,۹۹۵
شرکتهای گروه	تامین سرمایه ملت	شرکت فرعی	*		۷۵۰				۸۸۷,۵۷۷	
	توسعه معین ملت	شرکت فرعی	*	۳۷,۷۹۷,۷۶۰			۳,۲۷۰,۰۰۰		۸,۰۳۷,۲۵۴	
	کارگزاری بانک ملت	شرکت فرعی- عضو مشترک هیئت مدیره			۵۳,۲۰۲				۵۹,۷۲۲	
	گسترش خدمات بازرگانی بهساز	شرکت فرعی	*		۱,۲۸۳,۸۰۰		۱۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۱۷		
	حمل و نقل ریلی گسترش	شرکت فرعی	*					۳,۰۲۴		
	تحقیقاتی کاوش ملت	شرکت فرعی	*					۵,۰۲۵		
	ساختمانی و شهرسازی واوان	شرکت فرعی	*					۹۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۸۴	
	گسترش فناوری صنعت ساختمان	شرکت فرعی	*		۴۹۳,۲۵۰			۱۵۳,۶۶۰		
	خدمات بیمه ای بهساز	شرکت فرعی	*					۷۵۲		
	بهین تدبیر	شرکت فرعی	*					۱۰۱,۸۶۱	۴۰,۴۶۷	
		جمع شرکتهای گروه		۳۷,۷۹۷,۷۶۰	۱,۸۳۰,۰۰۲	۰	۳,۹۷۰,۶۵۷	۱,۲۷۴,۹۴۱	۹,۱۹۳,۲۰۵	۰
جمع کل				۳۷,۷۹۷,۷۶۰	۱,۸۶۰,۰۰۲	۴,۰۲۲,۶۹۳	۳,۹۷۰,۶۵۷	۱۳,۲۷۴,۹۴۱	۹,۲۱۳,۷۰۵	۱۴,۱۱۱,۹۹۵

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	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ خالص		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت	۰	۰	۰	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۰	۰	۰	۶۵,۲۰۰,۳۹۴	۰	۷۷,۳۰۲,۷۹۳
شرکت‌های فرعی	تامین سرمایه بانک ملت	۱,۳۷۸,۶۴۱	(۳,۵۲۵)					۱,۳۷۵,۱۱۶	۰	۹۴۰,۷۹۷	۰
	کارگزاری بانک ملت	۴۲,۰۳۲	۲,۹۵۳					۴۴,۹۸۶	۰	۳۵۰,۸۰۹	۰
	توسعه معین ملت	۳,۱۸۷,۸۷۹	۱۶۷,۴۸۸,۱۸۰					۱۷۰,۶۷۶,۰۵۹	۰	۱۴۰,۷۸۴,۶۹۶	۰
	ساختمانی و شهرسازی وارن	۱۱۱,۰۲۶	۶,۲۲۵,۷۷۵					۶,۳۳۶,۸۰۲	۰	۵,۶۳۲,۷۰۳	۰
	گسترش خدمات بازرگانی بهساز	۲۱۹,۵۴۰	۳,۶۰۳,۲۷۷					۳,۸۲۲,۸۱۷	۰	۵,۱۰۷,۲۳۸	۰
	خدمات بیمه ای بهساز ملت	۳۶,۱۵۶	۲۸,۶۶۰					۶۴,۸۱۶	۰	۴۷,۸۲۵	۰
	توسعه حمل و نقل ریلی گسترش	۰	۱۷۳,۶۱۵					۱۷۳,۶۱۵	۰	۱۷۰,۴۷۵	۰
	شرکت تحقیقاتی کاوش	۰	۵,۱۱۶					۵,۱۱۶	۰	۳۰,۰۹۱	۰
	ارزش آفرین اطلس	۰	۹۱,۶۱۳					۹۱,۶۱۳	۰	۹۱,۶۱۳	۰
	توسعه خدمات مدیریت بهین تدبیر ما	۵۶۴,۲۵۵	۳,۷۱۷					۵۶۷,۹۷۲	۰	۴۹۰,۰۷۲	۰
	گسترش فن آوری‌های صنعت ساختمان	۰	۵۵۰,۳۹۷					۵۵۰,۳۹۷	۰	۹۰۱,۳۵۱	۰
	المانه ساز	۳۹,۰۶۵	۷۸,۰۹۸					۱۱۷,۱۶۳	۰	۱,۰۵۵,۵۴۹	۰
	سپهر صنعت سورنا	۳۷۲,۷۹۹	۱,۷۵۴					۳۷۴,۵۵۳	۰	۹۸۵	۰
	تعاونی خردمندان صابر عصر	۱,۴۳۲	۶۳۷					۲,۰۷۰	۰	۲۱,۸۰۸	۰
	اذین تجارت آرمان	۰	۶۵,۱۸۰					۶۵,۱۸۰	۰	۶۵,۱۸۰	۰
	ساختمان و خدمات نوساز	۰	۰	۳۵۰,۰۹۵				۰	۳۵۰,۰۹۵	۰	۳۵۰,۰۹۵
جمع		**۵,۹۵۲,۸۲۶**	**۱۷۸,۳۱۵,۴۴۷**	**۳۵۰,۰۹۵**	**۰**	**۰**	**۰**	**۱۸۴,۲۶۸,۲۷۳**	**۳۵۰,۰۹۵**	**۱۵۵,۶۹۱,۱۹۳**	**۳۵۰,۰۹۵**
شرکت‌های وابسته	تامین سرمایه امین	۶۵۶,۴۸۰	۰					۶۵۶,۴۸۰	۰	۱,۰۳۲,۰۵۰	۰
	توسعه صنایع صادرات فارس	۲۵۱,۰۷۲	۰					۲۵۱,۰۷۲	۰	۱۲۲,۱۲۹	۰
	پترو ایمن سپاهان	۰	۰					۰	۰	۰	۰
جمع		**۹۰۷,۵۵۲**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۹۰۷,۵۵۲**	**۰**	**۱,۱۵۴,۱۷۹**	**۰**
سایر اشخاص وابسته	ساختمانی ملت	۰	۱,۰۶۵					۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	۰
	بیمه ما	۰	۰					۰	۰	۲,۴۱۸	۰
	سایر	۰	۱۷,۵۰۶					۱۷,۵۰۶	۰	۵,۲۳۰	۰
جمع		**۰**	**۱۸,۵۷۱**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۱۸,۵۷۱**	**۰**	**۸,۷۱۳**	**۰**
جمع کل		**۶,۸۶۰,۳۷۹**	**۱۷۸,۳۳۴,۰۱۸**	**۳۵۰,۰۹۵**	**۶۵,۲۰۰,۳۹۴**	**۰**	**۰**	**۱۸۵,۱۹۴,۳۹۷**	**۶۵,۵۵۰,۴۸۹**	**۱۵۶,۸۵۴,۰۸۴**	**۷۷,۵۵۲,۸۸۸**

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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
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	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تضمین مربوط به تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن شرکت گسترش فناوری صنعت ساختمان	۲,۶۵۵,۹۳۰	۰	۲,۶۵۵,۹۳۰	۰
تعهدات مربوط به بازار گردانی اوراق مشارکت (یادداشت ۱-۱-۴۴)	۱۶۰,۶۱۹,۷۰۰	۱۳,۶۶۲,۰۷۳	۰	۰
بابت تضمین قرارداد تسهیلات فولاد بافق از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	۵۳,۱۵۰,۰۷۴	۵۳,۱۵۰,۰۷۴	۵۳,۱۵۰,۰۷۴	۵۳,۱۵۰,۰۷۴
اسناد تضمینی ما نزد دیگران	۷۸۵,۶۷۰	۵۴۰,۴۶۰	۰	۰
بابت تضمین تسهیلات شرکت واسپاری ملت از بانک ملت	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
ظهر نویسی اسناد مربوط به قرارداد آذین تجارت آرمان با بانک‌های پاسارگاد، اقتصادنوین، انصار و ملت	۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۰۰
بابت تضمین قرارداد ۲جانبه فی مابین بانک ملت شعبه زامیاد و واسپاری جهت انتقال دیون	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
تضمین اعتبارات تخصیصی به شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز از بانک ملت	۲,۰۴۶,۳۰۷	۳,۰۴۶,۳۰۷	۲,۰۴۶,۳۰۷	۲,۰۴۶,۳۰۷
ضمانتنامه بانکی ارائه شده به بورس اوراق بهادار و بورس کالا	۱۰۵,۷۵۵	۰	۰	۰
	۲۲۲,۸۳۲,۴۳۶	۷۲,۸۶۷,۹۱۴	۶۱,۳۲۱,۳۱۱	۵۸,۶۶۵,۳۸۱

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.

۴۴-۲) 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 ۳,۳۱۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۷۶ 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.

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش