

شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا سی و پنج توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری موضوع یادداشت ۲-۶ توضیحی صورتهای مالی شامل مبلغ ۱۷۲,۴۶۴ میلیون ریال مطالبات از شرکت صنایع و بسته بندی نهان گل بروجن ناشی از مشارکت در فعالیتهای بازرگانی (شامل مبلغ ۱۱۲,۳۵۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۶۰,۱۱۰ میلیون ریال سود) می باشد که در سررسید آن به حیطة وصول در نیامده است. تضامین دریافتی از شرکت مذکور شامل سند وکالت فروش ۵ قطعه زمین واقع در باغ فیض می باشد که از طریق مبیاعه نامه خریداری شده است، اما اصل اسناد مالکیت و زمینها در اختیار شرکت نمی باشد. نظر به مراتب فوق قابلیت بازیافت مطالبات یاد شده برای این موسسه محرز نمی باشد.

۵. سرفصل سایر حسابهای دریافتنی تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۹-۷ صورتهای مالی شامل مبلغ ۷۲,۴۶۹ میلیون ریال مطالبات از شرکت نفت پاسارگاد مربوط به اختلاف حساب با شرکت مزبور می باشد. ضمناً پاسخ تاییدیه درخواستی نیز واصل نشده است. لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از حل و فصل اختلافات فیما بین برای این موسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی آن و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷. اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۷-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی آمده است سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل مبلغ ۴۱۰,۰۳۸ میلیون ریال مشارکت با شرکت سوربن گستر طیور بابت تتمه مبلغ سرمایه گذاری در واردات دانه های روغنی با شرکت های پترو افرا خلیج فارس، پامچال آسیا و افرا مجد آسیا بوده است. علی رغم واردات کالاهای مورد مشارکت و فروش بخشی از آن، به دلیل عدم وجود صلح نامه به نام شرکت کالای مزبور نزد انبارهای شرکت سپهر صنعت سورنا باقی مانده و به فروش نرسیده است (توضیح اینکه نگهداری کنجاله سویا دارای مخاطرات است).

۷-۲- همانگونه که در یادداشت ۶-۲ صورتهای مالی آمده است مطالبات از شرکت بین المللی تجارت الوند به مبلغ ۵۸۴,۱۴۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۶۲,۰۷۳ میلیون ریال اصل مبلغ سرمایه گذاری و مبلغ ۱۲۲,۰۷۰ میلیون ریال سود متعلقه می باشد که در این رابطه با احتساب حق تقدم تخصیص یافته، تعداد ۲۶۱ میلیون سهم بانک گردشگری به عنوان تضمین نزد سازمان بورس مسدود شده است.

۷-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲-۱ صورتهای مالی آمده است مطالبات از شرکت فرعی تیراژه تریدینگ به مبلغ ۳۲۱,۵۵۳ میلیون ریال ناشی از مشارکت در تامین کالای قیر بر اساس تفاهم نامه منعقد با شرکت مذکور می باشد. که با توجه به موارد عنوان شده در یادداشت مذکور ۱۰۰٪ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حسابها منظور گردیده است.

۷-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲-۱ صورتهای مالی منعکس شده است، به منظور تکمیل اقدامات و پیگیریهای به عمل آمده برای وصول مطالبات سررسید شده شرکتهای کادوس سپند پارس و کرمان مهدیس تجارت به مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال (به دلیل امتناع بانک تجارت از پرداخت وجه دو فقره ضمانت نامه)، وصول ضمانت نامه ها از طریق مراجع قضایی پیگیری شده و دادگاه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ نسبت به پرداخت وجه ضمانت نامه ها توسط بانک رأی قطعی صادر

کرده است، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ضمانتنامه ها وصول نشده است. شایان ذکر است شرکتهای مذکور نیز علیه شرکت اقامه دعوی نموده اند که توسط مراجع قضایی در جریان رسیدگی می باشد.

۷-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۷ صورتهای مالی منعکس گردیده است، به دلیل درج نادرست شماره اعتبار اسنادی و نام بانک گشایش کننده توسط طرف مشارکت و قصور گمرک مبلغ ۶,۸۶۶,۰۰۰ یورو (معادل ۱۳۷/۳ میلیارد ریال) در رابطه با ۳۵ درصد سپرده ارائه پروانه گمرکی بابت ثبت سفارش شکر وارداتی مشارکتی در سال ۱۳۹۰ نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی مسدود شده است. در این رابطه طرح دعوا در دیوان عدالت اداری علیه کارکنان ذیربط گمرک در مرحله دادرسی می باشد. ضمن اینکه اقدامات حقوقی لازم علیه طرف مشارکت برای وصول تضمین (یک طغری چک دریافتی به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) نیز در جریان می باشد.

۷-۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی آمده است، سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱۹۷,۵۱۸ میلیون ریال اسناد دریافتنی و مبلغ ۲۰۱,۴۲۲ میلیون ریال حسابهای دریافتنی (جمعا" به مبلغ ۳۹۸,۹۴۰ میلیون ریال) مطالبات از شرکت مبتکر تجارت ماندگار بابت فروش ملک راه آهن و ملک سعادت آباد می باشد که در سررسید آن به حیطة وصول در نیامده است. املاک مذکور در تصرف خریداران و در جریان ساخت می باشد، اما هنوز اسناد مالکیت آنها به نام شرکت مورد رسیدگی می باشد. با توجه به تقاضای سازش واصله از سوی شرکت مبتکر تجارت ماندگار در تاریخ ۱۳/۰۲/۱۳۹۴ نتیجه نهایی موکول به توافقات آتی طرفین درباره چگونگی تسویه مبالغ یاد شده خواهد بود.

۷-۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی آمده است سرفصل سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۲۱,۷۰۲ میلیون ریال بدهی به اداره بین الملل بانک ملت در رابطه با تحصیل سهام شرکت آذین تجارت در سال ۱۳۹۲ می باشد. اداره مذکور مطالبات خود را به مبلغ ۳,۰۷۰,۴۲۲ یورو (معادل ۱۱۲,۰۷۰ میلیون ریال) اعلام نموده است در این رابطه نتیجه نهایی رفع اختلاف فیما بین موکول به توافقات آتی طرفین خواهد بود.

سایر بندهای توضیحی

۸. صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹. مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به نحو مناسب رعایت نشده است.

۱۰. با توجه به فزونی زیان انباشته شرکت از ۵۰ درصد سرمایه اسمی، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۱. مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه رعایت نشده است.

۱۲. مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری جلسات هیئت مدیره در ماههای خرداد، شهریور، مهر، آبان و بهمن ماه سال ۱۳۹۳ طبق اساسنامه رعایت نشده است.

۱۳. تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ که در مورد آنها اقدامی نشده یا اقدامات انجام شده به نتیجه نرسیده به شرح زیر است:

۱۳-۱- تدابیر لازم به منظور افزایش فروش و کاهش دوره وصول مطالبات و اخذ وثایق کافی و با کیفیت.

۱۳-۲- پی گیری رفع مسدودی سپرده نزد بانک ملت.

۱۳-۳- ارزیابی سهام شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان توسط کارشناس.

۱۳-۴- تدوین آیین نامه های مالی و معاملاتی و دستور العمل های مورد نیاز شرکت.

۱۳-۵- تهیه چارت سازمانی شرکت.

۱۴. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴، صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به

اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۵. 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 تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص غیر از رعایت برخی از موارد مرتبط با شناسایی ارباب رجوع و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

کیهان مهم
۸۰۰۷۸۸

محبوب حلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲



گسترش خدمات بازرگانی

بهساز (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۴۰۱۸۵۹۷

شماره ثبت: ۳۵۵۰۷۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

به شرح ذیل می باشد:

شرح	شماره صفحه
الف - صورتهای مالی اساسی:	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
ب - یادداشت های توضیحی:	
۱- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
۲- مبنای تهیه صورت های مالی	۵
۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۶
۴- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۷

صورت های مالی شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	۱- شرکت خدمات پشتیبانی مهندسی بهسامان ملت با نمایندگی آقای کورش معدلت
	نایب رئیس هیات مدیره	۲- شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مجتبی کاووسی
	عضو هیات مدیره	۳- شرکت ایرداک (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی لیالی
	عضو هیات مدیره	۴- شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) با نمایندگی آقای حسن آزادی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	۵- شرکت ریسندگی و بافندگی بهریس اصفهان با نمایندگی آقای شهریار کوثری

صدور گزارش

راهبرد پیام

کد پستی: ۱۹۴۸۸-۴۴۴۱۱

info@behsaztrading.com

صفحه ۱

تهران، خیابان آفریقا، فرزان غربی، پلاک ۴۶

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۵۵۱۰۱، فکس: ۰۲۱-۸۸۶۵۴۱۸

شماره گسترش خدمات بازگانی بهساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

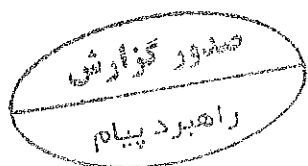
شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۳	۳,۱۱۵,۴۹۹,۶۴۳,۹۹۵	۳,۸۳۸,۷۳۲,۱۳۱,۵۸۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴	(۲,۶۴۸,۷۴۲,۱۲۲,۹۹۳)	(۲,۹۸۸,۸۵۵,۵۴۳,۵۹۴)
سود ناخالص		۴۶۶,۷۵۷,۵۲۱,۰۰۲	۸۴۹,۸۷۶,۵۸۷,۹۹۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۳۸۰,۷۳۶,۵۵۸,۳۹۴)	(۶۱,۸۴۹,۸۷۹,۵۲۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۲۶	۳۷,۹۶۵,۳۱۲,۶۱۰	۵۱,۵۹۷,۸۷۷,۳۳۶
سود عملیاتی		۱۲۳,۹۸۶,۲۷۵,۲۱۸	۸۳۹,۶۲۴,۵۸۵,۸۰۷
هزینه‌های مالی	۲۷	(۶۹۲,۹۷۱,۵۷۷,۴۹۲)	(۷۱۲,۱۴۳,۹۶۸,۹۴۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۲۸	۱۱۰,۹۸۵,۲۶۷,۰۶۷	۱۳۸,۴۸۲,۱۷۹,۵۴۸
سود قبل از مالیات		(۴۵۸,۰۰۰,۰۳۵,۲۰۷)	(۵۷۳,۶۶۱,۷۸۹,۳۹۹)
مالیات		*	(۵۱,۶۱۷,۷۶۰,۵۹۵)
سود (زیان) خالص		(۴۵۸,۰۰۰,۰۳۵,۲۰۷)	۲۱۴,۳۴۵,۰۳۵,۸۱۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	سود انباشته ابتدای سال مالی	تعدیلات سنواتی	سود انباشته ابتدای سال مالی - تعدیل شده	سود قابل تخصیص	تخصیص سود:	اندوخته قانونی	سود سهام مصوب	سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی
۲۱۴,۳۴۵,۰۳۵,۸۱۳	۲۷۶,۶۳۸,۱۸۳,۶۶۹	۲۹	۳۶۹,۳۲۹,۳۶۱,۴۲۴	۵۸۳,۶۷۴,۳۹۷,۲۳۷	(۱۳,۷۱۶,۶۵۴,۳۴۵)	(۳۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۴۳۶,۶۵۴,۳۴۵)	۲۰۹,۲۳۷,۷۴۲,۸۹۲
(۴۵۸,۰۰۰,۰۳۵,۲۰۷)	(۶۷,۴۰۰,۴۴۰,۷۷۷)		۲۰۹,۲۳۷,۷۴۲,۸۹۲	(۲۴۸,۷۶۲,۲۹۲,۳۱۵)	*	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۸,۷۶۲,۲۹۲,۳۱۵)
۴۰۳,۵۲۳,۲۱۱,۵۹۲			۳۶۹,۳۲۹,۳۶۱,۴۲۴	۵۸۳,۶۷۴,۳۹۷,۲۳۷	(۱۳,۷۱۶,۶۵۴,۳۴۵)	(۳۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۴۳۶,۶۵۴,۳۴۵)	۲۰۹,۲۳۷,۷۴۲,۸۹۲
(۳۴,۱۹۳,۸۵۰,۱۶۸)			۳۶۹,۳۲۹,۳۶۱,۴۲۴	۵۸۳,۶۷۴,۳۹۷,۲۳۷	(۱۳,۷۱۶,۶۵۴,۳۴۵)	(۳۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۴۳۶,۶۵۴,۳۴۵)	۲۰۹,۲۳۷,۷۴۲,۸۹۲

با توجه به اینکه اجزای زیان جامع سال مالی محدود به زیان خالص سال مالی و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



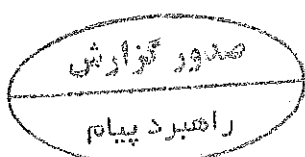
شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید اراقه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
ریال	ریال	ریال		
				فعالیت های عملیاتی:
(۱۵۴,۳۹۵,۵۷۳,۹۱۲)	۱,۳۹۷,۱۲۱,۹۹۶,۸۶۶		۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تأمین مالی:
۶۰,۲۹۹,۶۴۶,۷۳۷		۴۷,۳۲۶,۱۹۰,۲۱۳		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۰		۱۴,۲۴۷,۲۱۱		سود سهام دریافتی
(۵۸۱,۴۰۷,۷۶۴,۲۳۴)		(۶۹۸,۱۷۲,۸۹۴,۷۹۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۲۱,۱۰۸,۱۱۷,۴۹۷)	(۶۵۰,۸۳۲,۴۵۷,۳۶۹)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بردرآمد:
(۱۳۰,۰۹۵,۸۴۹,۰۷۹)	(۵۷,۷۵۰,۲۹۳,۲۱۷)			مالیات بردرآمدپرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
				فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۱۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰		۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۵,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۰۵,۲۴۷,۴۵۱)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها
(۱۹۶,۲۳۹,۶۷۸,۷۱۱)		(۴,۴۸۸,۵۵۷,۲۷۸)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵,۰۷۰,۰۰۰)		(۵۱,۷۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۷,۲۹۱,۲۵۱,۲۸۹	۳,۴۵۴,۴۹۵,۲۷۱			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۸۸,۲۰۸,۲۸۹,۱۹۹)	۶۹۱,۹۹۳,۷۴۱,۵۵۱			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
				فعالیت های تأمین مالی:
۵,۴۹۲,۳۹۷,۹۰۰,۷۶۰		۴,۶۶۹,۹۳۴,۸۴۶,۵۵۷		دریافت تسهیلات مالی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰		تأمین مالی از محل سایر منابع
(۴,۹۹۶,۶۵۰,۲۶۳,۳۹۴)		(۵,۴۰۶,۲۳۱,۸۴۶,۵۵۷)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۹۵,۷۴۷,۶۳۷,۳۶۶	(۷۳۶,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۹۲,۴۶۰,۶۵۱,۸۳۳)	(۴۴,۳۰۳,۲۵۸,۴۴۹)			خالص افزایش در وجه نقد
۳۰۳,۵۸۷,۳۹۴,۸۱۷	۲۱۴,۵۸۳,۶۵۰,۷۵۰			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳,۴۵۶,۹۰۷,۷۶۶	(۵,۰۰۸,۹۷۳,۵۱۱)			اثرات ناشی از تسعیر وجوه نقدی ارزی
۲۱۴,۵۸۳,۶۵۰,۷۵۰	۱۶۵,۲۷۱,۴۱۸,۷۹۰			مانده وجه نقد در پایان سال
۳۲۱,۶۴۱,۰۵۷,۲۲۰	۷۶۷,۳۹۰,۶۲۸,۸۸۶		۳۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- فعالیت اصلی :

شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۳۵۵۰۷۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۱۸۵۹۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) وابسته به بانک ملت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است :

انجام کلیه امور مجاز بازرگانی با اشخاص حقیقی و حقوقی، کلیه عملیات مجاز بازرگانی اعم از خرید و فروش، ترخیص کالا، انبارداری و توزیع کالاهای مجاز تجاری در داخل و خارج کشور، هر نوع فعالیت و عملیات مجاز بازرگانی داخلی و واردات و صادرات ماشین آلات، لوازم یدکی، ابزار کار، مواد اولیه، دانش فنی و کالای تجاری مجاز و کلیه خدمات طراحی، مدیریتی، نظارت فنی، سازمانی، مشاوره ای، ایجاد نمایندگی خرید و فروش و تهیه و تدارک و توزیع هر نوع کالای مجاز و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در چارچوب ضوابط مربوطه و سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها، شرکت ها، خرید سهام کلیه شرکت های بازرگانی و خدماتی مجاز و تولیدی حمل و نقل در داخل و خارج کشور در ارتباط با موضوع شرکت می باشد.

۱-۳- مرکز قانونی شرکت :

مرکز اصلی شرکت استان تهران، شهر تهران، بلوار آفریقا، خیابان فرزانه غربی، پلاک ۴۶ می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال :

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی جاری بالغ بر ۴۰ نفر (سال مالی قبل تعداد ۳۴ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی :

۲-۱- صورت های مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای عدم تلفیق :

۲-۲-۱- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ همراه صورتهای مالی، شرکت دارای ۳ واحد تجاری فرعی به نام های شرکت تیرازه تریدینگ شرکت سپهر صنعت سورنا و شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین ملزم به ارائه صورتهای مالی تلفیقی نیست و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص) می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی (شرکت گروه مالی ملت-سهامی عام) در پایگاه اینترنتی به نشانی www.codal.ir قابل دسترس عموم است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاری ها :

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

صورت گزارش

راهبرد پیام

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود :

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و یا در نظر گرفتن جدول استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۸۰) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۷٪	نزولی
تاسیسات	ده ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	ده ساله	مستقیم
نرم افزارها	چهار ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک آنها از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول مذکور می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. (باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی واجد شرایط" است).

۳-۵- تسعیر ارز :

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای تفاوت هایی که مستقیماً قابل انتساب به ایجاد و تحصیل داراییهای واجد شرایط است، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

ع- موجودی نقد :

موجودی نقد شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی ارزی امانی (ع-۱)	۶۶,۵۶۳,۲۰۱,۸۰۰	۰
وجوه ارزی در راه (ع-۲)	۵۱,۳۳۶,۱۴۵,۰۳۵	۰
موجودی ارزی نزد بانک ها (ع-۳)	۳۲,۸۰۱,۹۴۰,۹۹۷	۸۵۳,۶۰۱,۶۸۰
موجودی ریالی نزد بانک ها	۱۱,۶۵۹,۹۵۰,۰۵۸	۲۰۹,۸۸۵,۴۷۵,۵۸۰
موجودی ارزی نزد صندوق (ع-۴)	۲,۷۷۰,۷۱۰,۹۰۰	۳,۶۰۴,۱۳۸,۴۹۰
سایر (مسکوکات ، اوراق بهادار و کارتهای اعتباری)	۱۳۹,۴۷۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۳۵,۰۰۰
	۱۶۵,۲۷۱,۴۱۸,۷۹۰	۲۱۴,۵۸۳,۶۵۰,۷۵۰

ع-۱- موجودی ارزی امانی به میزان ۱,۸۸۲,۳۹۴ دلار آمریکا و ۱۰۷,۱۶۸ یورو مربوط به ارزش منشاء خارجی نزد شرکت صرافی ملت می باشد که در پایان سال به نرخ ارز بازار آزاد تسعیر گردیده است .

ع-۲- وجوه ارزی در راه معادل ۱۰,۴۰۲,۴۶۱ یوان چین می باشد که جهت حساب صرافی ملت در کنلون چین ارسال شده که در تاریخ ترازنامه انتقال وجه در جریان بوده و به نرخ ارز بازار آزاد تسعیر گردیده است . تا تاریخ این گزارش انتقال وجه انجام شده است .

ع-۳- مانده موجودی ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به ۱,۰۸۳,۸۱۹ یورو ارز نزد بانکهای داخلی بوده که به نرخ ارز مبادله ای تسعیر شده است.

ع-۴- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳,۰۷۸ دلار آمریکا و ۷۳,۷۰۵ یورو و ۱۰ رینگیت می باشد که بصورت اسکناس یا پوشش بیمه مناسب نگهداری و در پایان سال مالی به نرخ ارز آزاد تسعیر گردیده است .

د- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

مانده سرمایه گذاری ها در پایان سال مالی مربوط به مشارکت در فعالیت های بازرگانی کوتاه مدت به شرح اقلام ذیل می باشد:

شرح	تضمین	موضوع مشارکت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت سورین گستر طیور (د-۱)	ملکی و چک	واردات دانه های روغنی و خوراک دام	۴۱۰,۰۳۸,۱۲۴,۰۷۴	۵۴۲,۰۴۳,۷۸۰,۴۵۹
شرکت بازرگانی مرک آریا	ضمانتنامه بانکی و چک	واردات محصولات سلولزی	۱۹,۴۱۲,۱۱۸,۳۹۳	۱۲,۰۰۹,۴۹۶,۲۹۴
شرکت آماد پلیمر	چک و سفته	خرید انواع پلی اتیلن تزریقی	۱۵,۹۵۶,۶۷۷,۹۴۷	۱۶,۰۰۹,۸۶۵,۶۵۳
شرکت تولیدی و صنعتی نهان گل	-	خرید انواع روغن های خوراکی	۰	۱۲۸,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت روغن نباتی گلناز اصفهان	-	خرید انواع روغن های خوراکی	۰	۸۲,۶۴۷,۱۸۹,۰۰۱
سایر			۰	۵۱۶,۴۰۲,۵۰۸
			۴۴۵,۴۰۶,۹۲۰,۴۱۴	۷۸۱,۳۵۶,۷۳۳,۹۱۵

د-۱- مورد مذکور مربوط به مشارکت خرید ۶۲,۴۵۰ تن کنجاله سویا پلیت می باشد که در حدود ۳۰ هزار تن آن فروش و تسویه شده است مابقی کالا وارد ایران گردیده و در انبارهای شرکت سپهر صنعت سورنا (شرکت فرعی) ذخیره و برای ۱۰ هزار تن دیگر صلح نامه به نفع شرکت صادر گردیده و در جریان فروش است. برای ۲۲,۴۵۰ تن مابقی پیگیری جهت اخذ صلح نامه و فروش آن در جریان می باشد .

د-۲- میزان درآمد حاصل از سرمایه گذاری فوق به تفکیک در یادداشت ۱-۲۳ افشا شده است .

مهر و گزارش

راهبرد پیام

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری :

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری :		
ریالی (۱-۶)	۲۶۷,۵۹۴,۷۹۷,۰۰۷	۱,۴۷۰,۷۹۷,۴۷۳,۲۹۰
تأخر پیش دریافت در قبال اسناد دریافتنی سررسید نشده	(۱۸,۳۶۸,۶۶۹,۹۱۰)	(۵۵۷,۶۴۷,۹۴۷,۸۶۰)
	۲۴۹,۲۲۶,۱۲۷,۰۹۷	۹۱۳,۱۴۹,۵۲۵,۴۳۰
حسابهای دریافتنی تجاری :		
ریالی (۲-۶)	۱,۱۱۷,۴۳۹,۹۹۱,۹۰۷	۱,۲۳۹,۵۹۶,۶۳۶,۳۴۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۶۷۸,۱۵۰,۴۶۰)	(۳,۶۷۸,۱۵۰,۴۶۰)
	۱,۱۱۳,۷۶۱,۸۴۱,۴۴۷	۱,۲۳۵,۹۱۸,۴۸۵,۸۸۴
	۱,۳۶۲,۹۸۷,۹۶۸,۵۴۴	۲,۱۴۹,۰۶۸,۰۱۱,۳۱۴

۶-۱- صورت ریز مانده اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی در جریان وصول :		
شرکت آماد پلیمر	۱۸,۳۶۸,۶۶۹,۹۱۰	۱۸,۸۲۵,۹۰۳,۶۵۷
شرکت روغن نباتی گلناز کرمان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۱۸,۰۱۹,۰۰۰
شرکت بین المللی تجارت الوند	۰	۳۷۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰
شرکت روغن نباتی ناز اصفهان	۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد تجارت پارسین	۰	۵۷,۸۳۱,۳۳۱,۲۲۵
شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان	۰	۱۰,۰۲۴,۶۰۷,۸۳۰
	۳۰,۳۶۸,۶۶۹,۹۱۰	۱,۰۰۱,۶۶۲,۲۶۱,۷۱۲
اسناد دریافتنی نزد صندوق :		
شرکت فرآورده های روغنی ایران	۲۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت تولیدی مواد غذایی خوشنام	۲۴,۴۷۶,۱۲۷,۰۹۷	۰
شرکت صنایع و بسته بندی نهران گل	۰	۱۷۲,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولیدی و صنعتی نهران گل	۰	۱۹۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بین المللی تجارت الوند	۰	۹۰,۵۱۰,۶۸۰,۰۰۰
شرکت ماه مرغ	۰	۱۳,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۰	۳۹۳,۵۳۱,۵۷۸
	۲۳۷,۲۲۶,۱۲۷,۰۹۷	۴۶۹,۱۳۵,۲۱۱,۵۷۸
	۲۶۷,۵۹۴,۷۹۷,۰۰۷	۱,۴۷۰,۷۹۷,۴۷۳,۲۹۰

۶-۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه اسناد سررسید شده به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال وصول شده است . همچنین پشتوانه اسناد دریافتنی از

شرکت فرآورده های روغنی ایران مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال ضمانتنامه بانکی می باشد .

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶-۲- حساب های دریافتنی تجاری ریالی به شرح زیر تفکیک می شود:

(تجدید ارائه شده)		شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۵۹,۸۶۴,۲۱۹,۲۴۸	۸۷۴,۴۲۷,۰۸۰,۰۰۰	مشارکت در عملیات بازرگانی سررسید شده (۱-۲-۶)
۲۵۰,۶۳۱,۷۹۶,۱۸۴	۲۱۰,۲۲۸,۶۰۹,۶۳۰	سود دریافتنی مشارکت در عملیات بازرگانی (۲-۲-۶)
۲۱,۹۸۴,۲۸۹,۷۳۰	۲۱,۰۳۴,۵۶۲,۱۴۴	مشتریان کنجاله سوپا
۱۳,۰۹۴,۷۹۰,۴۶۰	۵,۶۶۲,۱۷۶,۲۰۶	مشتریان ذرت
۳,۶۷۸,۱۵۰,۴۶۰	۳,۶۷۸,۱۵۰,۴۶۰	مشتریان ارزی (شرکت MEWAH)
۰	۱,۷۹۸,۶۹۳,۹۶۲	مشتریان آرد نول
۸۷,۹۶۷,۸۳۳,۲۲۳	۶۱۰,۷۱۹,۵۰۵	مشتریان کالای روغن
۲,۳۷۵,۵۵۷,۰۳۹	۰	مشتریان کالای آهن
<u>۱,۲۳۹,۵۹۶,۶۳۶,۳۴۴</u>	<u>۱,۱۱۷,۴۳۹,۹۹۱,۹۰۷</u>	

۶-۲-۱- تفکیک مانده مشارکت در عملیات بازرگانی سررسید شده به شرح زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)		تضامین	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۷۴,۱۸۱,۴۳۷,۰۷۸	۴۶۲,۰۷۳,۰۸۰,۰۰۰	سهام	شرکت بین المللی تجارت الوند
۳۷۳,۳۲۸,۷۸۲,۱۷۰	۳۲۱,۵۵۳,۰۲۹,۰۹۶	چک مالزی	شرکت تیراژه تریدینگ
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه بانکی	شرکت کادوس سپند پارس
۱۱۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	ملکی و چک	شرکت صنایع و بسته بندی نهان گل بروجن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه بانکی	شرکت کرمان مهدیس تجارت
<u>۸۵۹,۸۶۴,۲۱۹,۲۴۸</u>	<u>۱,۱۹۵,۹۸۰,۱۰۹,۰۹۶</u>		
۰	(۳۲۱,۵۵۳,۰۲۹,۰۹۶)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۸۵۹,۸۶۴,۲۱۹,۲۴۸</u>	<u>۸۷۴,۴۲۷,۰۸۰,۰۰۰</u>		

- تضامین اخذ شده از شرکت تجارت الوند معادل ۵٪ سهام بانک گردشگری بوده که در بهمن ماه ۹۳ سررسید شده و توافقات جهت تسویه با شرکت مذکور در جریان می باشد.

- مانده طلب از شرکت تیراژه تریدینگ در ارتباط با مشارکت در فروش قیر به شرکت های خارجی در کشور مالزی می باشد که با توجه به عدم کیفیت مناسب کالای تحویلی طبق گزارش بازرسی، کاهش شدید قیمت جهانی قیر، عدم کفایت وثایق اخذ شده و عدم حصول نتیجه پیگیری های انجام شده برای وصول مطالبات، لذا عدم امکان قابلیت وصول آن برای شرکت مسجل شده و ذخیره کافی در این خصوص در حساب ها اعمال شده است.

- اقدامات جهت ضبط ضمانت نامه بانکی شرکت کادوس سپند پارس و کرمان مهدیس تجارت صورت پذیرفته و پس از طرح دعوی شرکت مذکور برای تعلیق وصول ضمانت نامه در دادگستری کرمان، بموجب رای قطعی صادره دادگاه تجدید نظر استان کرمان مقرر گردید وجه ضمانتنامه ها به مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال به حساب این شرکت واریز گردد که وصول وجوه در جریان می باشد.

- تضمین بدهی شرکت صنایع بسته بندی نهان گل وکالت فروش ۵ قطعه زمین به متراژ ۲۱۴۰ متر مربع به شرکت واگذار شده که با اعلام مفقودی اسناد مالکیت زمین های مذکور توسط مالک، اخذ سند المثنی در جریان بوده، مضافا توافقات جهت وصول طلب مذکور در جریان می باشد.

صدور گزارش

راهبرد پیام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۶- تفکیک مانده سود دریافتی مشارکت در عملیات بازرگانی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
<u>سود مشارکت سررسید شده:</u>		
شرکت بین المللی تجارت الوند	۱۲۲,۰۷۰,۷۷۰,۶۷۹	۱۶,۳۲۹,۲۴۳,۴۴۹
شرکت صنایع و بسته بندی نهان گل	۶۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کادوس سپند پارس	۸,۰۰۳,۳۳۱,۱۴۷	۸,۰۲۴,۹۴۵,۳۸۹
شرکت کرمان مهدیس تجارت	۳,۹۷۵,۵۴۰,۲۶۰	۴,۰۱۲,۴۷۲,۶۹۴
شرکت تولیدی و صنعتی نهان گل	.	۲۷,۱۷۳,۵۸۴,۸۰۴
سایر	۱,۳۹۹,۳۷۲,۴۰۵	۲,۱۷۶,۳۷۲,۳۶۴
	<u>۱۹۵,۵۵۹,۰۱۴,۴۹۱</u>	<u>۸۷,۰۵۵,۶۱۸,۷۰۰</u>
<u>سود مشارکت در جریان وصول:</u>		
شرکت بازرگانی مرک آریا	۱۴,۲۲۹,۲۳۹,۷۴۰	۵,۸۸۷,۴۰۵,۰۲۴
شرکت آماد پلیمر	۴۴۰,۳۵۵,۳۹۹	۲,۶۱۴,۳۷۷,۵۳۰
سوربن گستر طبور	.	۱۵۵,۰۷۴,۳۹۴,۹۳۰
	<u>۱۴,۶۶۹,۵۹۵,۱۳۹</u>	<u>۱۶۳,۵۷۶,۱۷۷,۴۸۴</u>
	<u>۲۱۰,۲۲۸,۶۰۹,۶۳۰</u>	<u>۲۵۰,۶۳۱,۷۹۶,۱۸۴</u>

- توضیحات در خصوص تضامین و اقدامات انجام شده برای وصول سود مشارکت سررسید شده در ذیل یادداشت ۱-۶ افشا شده است.

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتی:

سرفصل مذکور شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
<u>سایر اسناد دریافتی:</u>		
سایر اشخاص - شرکت مبتکر تجارت ماندگار (۷-۱)	۱۹۷,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت های گروه - شرکت واسپاری ملت (۷-۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	<u>۲۹۷,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>.</u>
<u>سایر حساب های دریافتی:</u>		
<u>شرکت های گروه:</u>		
ریالی (۷-۳)	۱۴,۹۰۷,۴۵۷,۴۳۳	۱۹۴,۲۳۱,۱۸۲,۹۰۱
ارزی (۷-۴)	۷۵,۷۱۱,۰۲۵,۵۷۵	۳۴,۵۶۷,۱۷۰,۱۶۸
<u>سایر اشخاص:</u>		
سپرده نزد بانکها (۷-۵)	۱۳۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۹۷,۰۱۶,۰۰۰
اموال تملیکی در قبال تسویه مطالبات (۷-۶)	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد دادگاه (۷-۷)	۴۲,۸۶۶,۵۵۶,۲۰۰	۷,۱۶۰,۵۶۲,۶۲۲
سپرده تضمین خرید کالا	۱۸,۱۶۷,۵۹۳,۵۰۵	۱۱۶,۵۹۷,۵۵۱,۱۷۰
مازاد اعتبار قابل استرداد ارزش افزوده	۱۷,۱۰۰,۶۳۴,۲۱۵	.
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران (۷-۸)	۲۲,۸۱۵,۸۸۲,۹۵۴	.
سایر (۷-۹)	۳۰۱,۴۰۰,۰۵۱,۴۰۵	۱۳,۴۵۰,۱۴۳,۸۹۵
	<u>۶۸۱,۷۸۹,۲۰۱,۲۸۷</u>	<u>۸۵۵,۵۹۳,۶۲۶,۷۵۶</u>
	<u>۹۷۹,۳۰۷,۲۰۱,۲۸۷</u>	<u>۸۵۵,۵۹۳,۶۲۶,۷۵۶</u>

صورت گزارش

ر.م.پ.م

شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- مانده مذکور مربوط به یک فقره چک دریافتی در قبال فروش یک باب آپارتمان ۲۴ واحدی در جریان ساخت در منطقه سعادت آباد براساس مبایعه نامه می باشد ، که با توجه به علت عدم وصول چک مذکور در سررسید مورخ ۹۴/۰۱/۱۹ طبق شرایط مبایعه نامه معامله فسخ گردیده، ملک مذکور در تصرف خریدار و در مالکیت شرکت می باشد و مذاکرات جهت وصول یا تخلیه ملک در جریان می باشد.

۷-۲- مانده مذکور مربوط به یک فقره چک دریافتی از شرکت واسپاری ملت می باشد که تا تاریخ این گزارش ۵۰ میلیارد ریال آن سررسید و وصول شده است .

۷-۳- مانده سر فصل مذکور متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت سپهر صنعت سورنا	۱۱,۷۷۴,۶۴۸,۷۱۴	۱۱۳,۹۲۵,۸۴۷,۹۸۲
شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان	۲,۸۵۲,۰۰۶,۷۴۷	۴,۲۷۰,۰۹۲,۵۱۷
شرکت گروه مالی ملت	.	۴۱,۵۳۷,۷۶۰,۳۴۳
شرکت تیراژه تریدینگ	.	۳۴,۰۱۳,۰۰۶,۹۵۲
سایر	۲۸۰,۸۰۱,۹۷۲	۴۷۴,۴۷۵,۱۰۷
	<u>۱۴,۹۰۷,۴۵۷,۴۳۳</u>	<u>۱۹۴,۲۲۱,۱۸۲,۹۰۱</u>

۷-۴- مانده سر فصل مذکور متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت سپهر صنعت سورنا (۷-۴-۱)	۵۴,۴۰۱,۳۶۰,۰۰۰	.
شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان (۷-۴-۱)	۲۱,۳۰۹,۶۶۵,۵۷۵	۳,۸۴۴,۰۶۰,۰۰۰
شرکت تیراژه تریدینگ	.	۳۰,۷۲۳,۱۱۰,۱۶۸
	<u>۷۵,۷۱۱,۰۲۵,۵۷۵</u>	<u>۳۴,۵۶۷,۱۷۰,۱۶۸</u>

۷-۴-۱- مانده طلب از شرکت سورنا معادل ۱,۶۰۰,۰۴۰ دلار و شرکت آذین تجارت معادل ۳۶۰,۷۴۷ یورو و ۱۲۴,۲۹۹ دلار بوده که به نرخ دلار حواله ای تسعیر شده است.

۷-۵- مبلغ مذکور معادل ۶,۸۶۶,۰۰۰ یورو و معادل ۳۵٪ سپرده ارائه پروانه گمرکی بابت ثبت سفارش شکرهای مشارکتی وارداتی در سال ۱۳۹۰ بوده که جهت بررسی رعایت برخی مقررات و ضوابط بانکی و گمرکی اعم از درج صحیح شماره اعتبار اسنادی و بانک گشایش کننده توسط طرف مشارکت شرکت، نزد بانک ملت مسدود شده است که موضوع عدم تخلف شرکت توسط بانک تایید و مراحل تایید این امر توسط گمرک و بانک مرکزی در جریان پیگیری است. در ضمن طرح دعوی علیه طرف مشارکت شرکت نیز در جریان می باشد .

۷-۶- مانده مذکور مربوط به یک باب آپارتمان واقع در کامرانیه می باشد که در قبال مطالبات تسلیک و به نام شرکت شده است ، مذاکرات جهت وصول یا تخلیه ملک در جریان می باشد .

۷-۷- بخشی از مانده مذکور معادل یکصد هزار دلار سنگاپور برابر با ۱۰۰٪ مطالبات از شرکت MEWAH به عنوان وثیقه طرح دعوی علیه شرکت مذکور نزد دادگاه سنگاپور می باشد و مابقی به مبلغ ۵,۲۰۰ میلیون ریال بابت سپرده نزد دادگاه موضوع طرح دعوی علیه آقای هرندی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش موضوع به قطعیت نرسیده است .

۷-۸- مطالبات مذکور در ارتباط با برگ اعلام بدهی حسابرسی بیمه سال ۹۱ شرکت می باشد که با ابلاغ قانونی قطعی اعلام شده ، لذا شرکت به جهت توقف اقدامات قانونی وجه مذکور را پرداخت اما مراحل رسیدگی به اعتراض شرکت در واحد حقوقی تامین اجتماعی در جریان می باشد .

۷-۹- مانده سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت مبتکر تجارت ماندگار (۷-۹-۱)	۲۰۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت نفت پاسارگاد (۷-۹-۲)	۷۲,۴۶۹,۶۷۵,۰۱۷	.
شرکت کادوس سپند پارس (۶-۲-۱)	۱۰,۸۸۴,۱۰۰,۰۰۰	.
شرکت کرمان مهدیس تجارت (۶-۲-۱)	۳,۸۷۳,۱۸۰,۰۰۰	.
سایر	۱۲,۷۵۱,۰۹۶,۳۸۸	۱۳,۴۵۰,۱۴۳,۸۹۵
	<u>۳۰۱,۴۰۰,۰۵۱,۴۰۵</u>	<u>۱۳,۴۵۰,۱۴۳,۸۹۵</u>

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۹-۱- مانده مذکور مربوط به یک فقره چک دریافتی در قبال فروش یک باب آپارتمان ۸۰ واحدی در جریان ساخت در منطقه ۲۲ تهران بر اساس مبایعه نامه می باشد که با توجه به علت عدم وصول چک مذکور در سررسید طبق شرایط مبایعه نامه معامله فسخ گردیده، ملک مذکور در تصرف خریداران و در مالکیت شرکت می باشد و مذاکرات جهت وصول یا تخلیه ملک در جریان می باشد.

۷-۹-۲- مانده مذکور مربوط طلب شرکت بابت اضافه وصولی دو فقره ضمانت نامه موضوع مشارکت قیر با شرکت تیرازه تریپلگ می باشد که پیگیری استرداد وجه در جریان می باشد.

۸- موجودی کالا :

مانده موجودی کالا به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی روغن های خوراکی	ریال	ریال
	۰	۶۵۵,۹۵۵,۳۹۵,۳۳۸
موجودی کنجاله سویا	۰	۲۴۲,۵۹۱,۶۵۷,۵۵۰
موجودی ذرت	۰	۲۹,۱۵۹,۶۳۴,۰۰۸
موجودی کالای امانی نزد دیگران	۰	۲۰۲,۳۴۰,۱۵۹,۵۶۸
موجودی آهن و میلگرد	۰	۷,۵۶۵,۴۱۸
	۰	۱,۱۳۰,۰۵۴,۴۱۱,۸۸۲
موجودی کالای در راه (۸-۱)	۱۴۵,۹۲۰,۹۹۴,۷۳۱	۰
ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا	۰	(۱۵,۹۶۵,۲۲۶,۵۳۱)
	۱۴۵,۹۲۰,۹۹۴,۷۳۱	۱,۱۱۴,۰۸۹,۱۸۵,۳۵۱

۸-۱- موجودی مذکور مربوط به ۸,۸۵۷ تن ورق گرم کمتر از ۳ سانت می باشد که در گمرک بندر امام خمینی پس از پایان سال مالی ترخیص گردیده، شاپان ذکر است پیرو قرارداد فیما بین با "شرکت لوله و پروفیل آریا وا" عملیات خرید مشارکتی با تقسیم سود ۵۰٪ می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها :

مانده سرفصل مذکور متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت خرید داخلی کالا (۹-۱)	ریال	ریال
	۷۳,۳۳۱,۱۶۲,۶۴۸	۱,۳۴۸,۴۵۷,۲۸۶
پیش پرداخت خرید خدمات	۱۰,۳۶۵,۶۷۷,۲۶۴	۸,۳۱۴,۵۷۵,۰۹۱
پیش پرداخت مالیات عملکرد (۹-۲)	۶,۶۲۸,۵۶۸,۳۲۹	۰
سفارشات خرید خارجی کالا	۰	۶۵۴,۵۲۷,۹۷۴,۶۶۴
سایر	۰	۲۸,۸۷۵,۷۵۰
	۹۰,۳۲۵,۴۰۸,۲۴۱	۶۶۴,۲۱۹,۸۸۲,۷۹۱

۹-۱- سرفصل پیش پرداخت خرید داخلی کالا عمدتاً مربوط به شرکت آذین تجارت آرمان و آقای بند پی از بابت خرید ۱۱,۵۰۰ تن غلات می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت مالیات عملکرد مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره از خدمات مشارکت شرکت، بر اساس قیوض مالیاتی می باشد.

۱۰- مانده سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش مربوط به یک باب ساختمان واقع در خیابان زاگرس می باشد که در قبال مطالبات شرکت تملیک و تحت تصرف شرکت می باشد و اقدامات جهت فروش آن در جریان می باشد.

صاحب گزارش

راهبرد پیام

شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهسازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود :

داراییهای نامشهود شامل اقلام ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
لرم افزار ها	۳۶۹,۷۰۵,۴۸۸	۳۱۸,۰۰۵,۴۸۸
کسر می شود : استهلاک انباشته	(۱۹۰,۵۶۶,۷۸۶)	(۱۱۷,۵۵۶,۶۳۱)
	<u>۱۷۹,۱۳۸,۷۰۲</u>	<u>۲۰۰,۴۴۸,۸۵۷</u>

۱۳- سرمایه گذاری بلندمدت :

سرمایه گذاری های بلندمدت شامل موارد ذیل است :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (۱-۱۳)	۵۱۰,۱۱۷,۲۲۷,۲۲۰	۳۹۷,۴۰۴,۱۱۹,۷۶۹
سپرده گذاری های مدت دار بانکی	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در بانکداری اختصاصی بانک ملت	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۵۱۰,۱۱۷,۲۲۷,۲۲۰</u>	<u>۴۰۵,۸۰۴,۱۱۹,۷۶۹</u>

شرکت گسترش خدمات بازرگانی نیسان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					شرح
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ذخیره	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد	تعداد	
پس از کاهش ارزش	پس از کاهش ارزش	کاهش ارزش	ریال	ریال	درصد	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تعداد	شرح
۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	شرکت های فرعی:
۲۰۶,۸۵۱,۳۳۶,۱۱۲	۲۷۶,۸۵۱,۱۹۶,۱۱۲	۰	۲۷۶,۸۵۱,۱۹۶,۱۱۲	۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۷,۹۹۹,۹۸۴	شرکت تیرازه تریدینگ
۲۳,۴۷۹,۷۲۱,۱۰۸	۶۵,۷۸۷,۷۲۱,۱۰۸	۰	۶۵,۷۸۷,۷۲۱,۱۰۸	۱,۰۰۰	۱۰۰	۷۹,۹۹۸,۰۰۰	شرکت سپهر صنعت سوریا
							شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	شرکت های گروه:
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز نو گام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۲۲,۵۰۰	شرکت مروارید خردمندان اطلس
۱,۴۸۸,۹۹۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۲۶	شرکت تدبیر گران بیساز ملات
۵۵۱,۴۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت ساختمان و خدمات نوساز
۲۲,۰۶۶	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱	شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان
۱۶۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰		شرکت شهرک تحقیقاتی کاوش
۳۹۷,۴۰۴,۱۱۹,۷۶۹	۵۱۰,۱۱۷,۳۲۷,۲۲۰	۰	۵۱۰,۱۱۷,۳۲۷,۲۲۰				شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن فولاد باذقی

- سایر شرکت ها:

- افزایش در سرمایه گذاری در سهام شرکت های سوریا و بین المللی آذین تجارت آرمان مربوط به افزایش سرمایه مصوب مجمع فوق العاده شرکت های مزبور از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۱۴- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حساب های پرداختنی تجاری :		
اسناد پرداختنی تجاری	•	۱۱۲,۱۹۸,۰۸۲,۱۹۱
فروشندهگان کالا و خدمات - ریالی	•	۱۲۴,۱۷۳,۸۳۳,۵۲۴
فروشندهگان کالا و خدمات - ارزی	•	۱,۹۹۶,۵۸۳,۴۳۲
مخارج معوقه کالاهای وارداتی (۱-۱۴)	•	۷۷۰,۱۲۱,۷۴۹,۳۳۱
	•	۱,۰۰۸,۴۹۰,۲۴۸,۴۷۸

۱-۱۴- مخارج معوقه کالاهای وارداتی شامل افلام ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تتمه بهای خرید ۱۱۴۰۰ تن روغن وارداتی	•	۲۰۹,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰
تتمه بهای خرید ۶۲۳۰۱ تن ذرت دامی کشتی زفیرا	•	۵۴۷,۴۱۸,۵۵۲,۵۷۶
مخارج ترخیص، حمل و انبارداری	•	۱۲,۹۱۷,۱۹۶,۷۵۵
	•	۷۷۰,۱۲۱,۷۴۹,۳۳۱

۱۵- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی :

سایر حساب ها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اسناد پرداختنی (۱-۱۵)	۲۰۷,۶۷۹,۸۳۹,۵۰۰	۲۰۰,۵۸۱,۲۹۳,۲۱۰
سایر حساب های پرداختنی :		
شرکت های گروه :		
شرکت گروه مالی ملت (۲-۱۵)	۲۹۵,۱۷۲,۲۳۰,۵۴۹	•
اداره بین الملل بانک ملت (۳-۱۵)	۲۱,۷۰۲,۰۴۱,۱۰۸	•
شرکت تیراژه تردینگ	۶,۳۲۵,۴۸۶,۹۷۶	۲,۰۰۹,۰۷۲,۹۹۰
سایر	۵۲۳,۶۴۲,۹۴۲	•
	۳۲۳,۷۲۳,۴۰۱,۵۷۵	۲,۰۰۹,۰۷۲,۹۹۰
سایر اشخاص :		
سایر اشخاص ریالی	۳۶,۷۷۶,۰۰۸,۰۴۶	۱۴,۷۴۰,۳۲۴,۵۲۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی (۴-۱۵)	۱۰,۷۵۲,۷۳۷,۵۷۸	۱۵,۸۲۳,۲۵۳,۸۸۸
سپرده بیمه پرداختنی	۷,۳۵۲,۱۱۶,۵۵۸	۸,۷۶۰,۵۷۶,۹۴۷
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۸۲۵,۶۶۲,۵۸۹	۲۳,۲۳۶,۵۹۰,۰۴۵
سایر اشخاص ارزی	۳۴۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۰۲۷,۴۹۳
سایر	۱,۳۰۲,۲۸۰,۸۵۲	۳,۳۰۰,۲۵۸,۷۶۲
	۵۷,۰۰۹,۱۴۵,۶۲۳	۶۷,۶۱۰,۰۳۱,۶۶۳
	۵۸۸,۴۱۲,۳۸۶,۶۹۸	۲۷۰,۲۰۰,۳۹۷,۸۶۳

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سایر اشخاص:	ریال	ریال
شرکت گروه مالی ملت (۱۵-۱-۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران	۷,۶۶۶,۶۲۰,۰۰۰	*
سایر	۱۳,۲۱۹,۵۰۰	۵۸۱,۲۹۳,۲۱۰
	<u>۲۰۷,۶۷۹,۸۳۹,۵۰۰</u>	<u>۲۰۰,۵۸۱,۲۹۳,۲۱۰</u>

۱۵-۱-۱- مانده مذکور در ارتباط با چک صادره به سررسید ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ بابت استرداد وجه استقراری بوده که بخشی از آن با واگذاری ملک

ارمغان به ارزش ۹۰/۵ میلیارد ریال تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده مذکور عمدتاً مربوط به سود سهام پرداختنی بوده که طبق توافق طرفین به این سرفصل انتقال یافته است.

۱۵-۳- مانده مذکور مربوط به مطالبات اداره بین الملل بانک ملت از بابت تحصیل سهام شرکت آذین تجارت آرمان می باشد.

۱۵-۴- جهت عملکرد ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ برگ مطالبه ارزش افزوده به مبلغ ۴۲/۶ میلیارد بیشتر از اظهارنامه ابرازی صادر گردیده که با توجه به مبانی محاسبات اداره امور مالیاتی و لایحه اعلام اعتراض شرکت، ذخیره ایجاد کفایت تسویه برگ مطالبه مذکور را دارد.

۱۶- پیش دریافت ها:

مانده حساب پیش دریافت ها شامل اقلام ذیل است:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
پیش دریافت فروش آهن و ورق	ریال	ریال
سایر	۴۳,۲۵۱,۲۶۶,۸۶۶	۵,۱۸۹,۱۱۱,۲۷۲
	*	۷۵,۶۸۰,۳۰۰
	<u>۴۳,۲۵۱,۲۶۶,۸۶۶</u>	<u>۵,۲۶۴,۷۹۱,۵۷۲</u>

- شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات ناشی از پیش دریافت های فوق می باشد مانده پیش دریافت در ارتباط با موضوع یادداشت (۸-۱) می باشد.

۱۷- ذخیره مالیات عملکرد:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد (مالیات پرداختنی) به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده حساب ذخیره مالیات در اول سال	ریال	ریال
ذخیره منظوره شده طی سال	۵۲,۴۱۳,۲۶۰,۵۹۵	۱۳۱,۹۳۰,۷۵۸,۷۷۸
تعدیل ذخیره سنوات قبل	*	۵۱,۶۱۷,۷۶۰,۵۹۵
نادیده شده طی سال	*	۳,۸۹۰,۳۶۹,۶۵۶
	(۵۱,۱۲۱,۷۲۴,۸۸۸)	(۱۳۵,۰۱۵,۶۲۸,۴۳۴)
	<u>۱,۲۹۱,۵۳۵,۷۰۷</u>	<u>۵۲,۴۱۳,۲۶۰,۵۹۵</u>

(تجدید اراکه شده)

شرکت گسترش خدمات بازرگانی، پیمانکاری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد (مالیات پرداختی) شرکت به شرح ذیل می باشد:

- مالیات عملکرد شرکت از ابتدای تأسیس تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ از طریق رسیدگی به دفاتر رسیدگی، قطعی و تماماً تسویه گردیده است.

نوعه تفکیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹										سال مالی
	مالیده ذخیره	مالیات				درآمد	سود (زیان)		ریال		
		مالیده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تفکیک		ایزای	مشمول مالیات		ایزای	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
رسیدگی به دفاتر	۷۹۵,۵۰۰,۰۰۰	*	۱۳۰,۶۰۳,۲۳۱,۴۹۷	۱۳۰,۶۰۳,۲۳۱,۴۹۷	۱۳۱,۳۰۰,۴۱۲,۰۶۳	۱۲۸,۰۶۰,۱۲۳,۱۶۷	۵۱۲,۲۴۰,۴۹۲,۶۶۷	۵۶۲,۶۰۷,۶۹۰,۸۸۳	۱۳۹۱		
در جریان رسیدگی	۵۱,۶۱۷,۷۶۰,۵۹۵	۱,۳۹۱,۵۳۵,۷۰۷	۵۰,۳۳۲,۶۴۵,۱۷۸	*	*	۵۱,۶۱۷,۷۶۰,۵۹۵	۱۹۰,۵۰۵,۸۱۵,۸۴۷	۳۲۵,۹۵۰,۸۴۷,۴۹۴	۱۳۹۲		
-	*	*	*	*	*	*	*	(۴۵۸,۰۰۰,۰۲۵,۳۰۷)	۱۳۹۳		
	۵۲,۴۱۳,۱۶۰,۵۹۵	۱,۳۹۱,۵۳۵,۷۰۷									

- عملکرد سال ۱۳۹۲ بااستناد ماده ۲۷۲ قانون مالیات های مستقیم رسیدگی شده و گزارش مربوط به سازمان امور مالیاتی تحویل گردیده و تا تاریخ این گزارش منجر به صدور برگ تفکیک نگردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی :

مانده حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت گروه مالی ملت	۲۱۹,۹۹۹,۸۲۳,۷۷۶	۳۶۰,۷۱۹,۷۱۱,۴۲۴
سایر سهامداران	۶۱۱,۹۱۹	۴۳۶,۲۷۱
	۲۲۰,۰۰۰,۴۳۵,۶۹۵	۳۶۰,۷۲۰,۱۴۷,۶۹۵

۱۹- تسهیلات دریافتی :

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تسهیلات دریافتی مالی :		
بانکها	۳,۱۰۱,۱۷۹,۷۸۰,۸۲۲	۳,۸۱۹,۳۰۸,۶۸۰,۶۵۱
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی	(۴۵۲,۰۷۹,۷۸۰,۸۲۲)	(۴۳۳,۹۱۱,۶۸۰,۶۵۱)
حصه جاری	۲,۶۴۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۵,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرایم معوق	۲۱۴,۵۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۲۱۹,۷۲۲,۸۵۱,۵۴۱
	۲,۸۶۳,۶۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۳,۶۰۵,۱۱۹,۸۵۱,۵۴۱

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرخ ۲۱ درصد	۱,۸۰۷,۵۱۱,۹۴۵,۲۰۱	۱,۰۳۹,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱
نرخ ۲۸ درصد	۱,۰۵۶,۱۰۹,۵۸۹,۰۳۹	۲,۵۶۶,۰۲۳,۹۶۱,۱۳۰
	۲,۸۶۳,۶۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۳,۶۰۵,۱۱۹,۸۵۱,۵۴۱

ج- به تفکیک نوع وثیقه :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
در قبال چک و قرارداد لازم الاجرا	۲,۸۶۳,۶۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۳,۶۰۵,۱۱۹,۸۵۱,۵۴۱
	۲,۸۶۳,۶۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۳,۶۰۵,۱۱۹,۸۵۱,۵۴۱

د- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سال ۱۳۹۳	۰	۳,۶۰۵,۱۱۹,۸۵۱,۵۴۱
سال ۱۳۹۴	۲,۸۶۳,۶۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۰
	۲,۸۶۳,۶۲۱,۵۳۴,۲۴۰	۳,۶۰۵,۱۱۹,۸۵۱,۵۴۱

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	ریال ۲,۳۳۳,۸۸۰,۸۲۹	ریال ۱,۰۴۵,۰۷۲,۰۴۲
پرداخت شده طی سال / انتقال به بدهی های جاری	(۲,۴۲۱,۵۸۳,۵۴۰)	(۱۹۶,۷۷۶,۰۹۵)
ذخیره تأمین شده	۶۰۶,۰۹۲,۱۰۲	۱,۴۸۵,۵۸۴,۸۸۲
مانده در پایان سال	۵۱۸,۳۸۹,۳۹۱	۲,۳۳۳,۸۸۰,۸۲۹

۲۱- سرمایه :

سرمایه شرکت به مبلغ ۸۱۸ میلیارد ریال منقسم به ۸۱,۸۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد.

شایان ذکر است در سال مالی جاری کلیه مراحل قانونی افزایش سرمایه انجام شده است .

۲۱-۱- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد
شرکت گروه مالی ملت	۸۱,۷۹۹,۹۶۰	۹۹.۹۹۹۹۵۲	درصد	۵۰,۰۹۹,۹۶۰	۹۹.۹۹۹۹۹۲	درصد
شرکت خدماتی بهسامان ملت	۱۰	۰.۰۰۰۰۱۲	۱۰	۱۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۰.۰۰۰۰۰۲
شرکت طرح و اندیشه بهسازی ملت	۱۰	۰.۰۰۰۰۱۲	۱۰	۱۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۰.۰۰۰۰۰۲
ریسندگی و بافندگی بهریس اصفهان	۱۰	۰.۰۰۰۰۱۲	۱۰	۱۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۰.۰۰۰۰۰۲
خانه سازی ایرداک	۱۰	۰.۰۰۰۰۱۲	۱۰	۱۰	۰.۰۰۰۰۰۲	۰.۰۰۰۰۰۲
	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	درصد	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	درصد

۲۲- اندوخته قانونی :

بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت ، از محل مبلغ سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال ۵٪ از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و فقط در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- فروش:

فروش خالص بر حسب انواع کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	
۶۵۹,۵۷۷,۲۸۲,۳۱۰	۷۹,۱۱۱,۶۲۷	۱,۳۳۹,۲۸۲,۵۲۲,۳۴۸	۱۴۰,۳۵۳,۳۳۱	فروش ذرت
۱,۰۶۵,۴۴۸,۲۵۵,۵۹۳	۲۷,۶۴۵,۳۸۰	۹۳۵,۷۰۲,۳۶۹,۰۸۲	۲۷,۲۴۷,۹۲۰	فروش روغنهای خوراکی
۵۷,۲۰۲,۰۰۵,۱۷۱	۳,۱۴۷,۵۱۷	۳۰۴,۹۴۳,۴۲۰,۸۶۲	۱۷,۱۴۲,۱۶۹	فروش کنجاله سویا
.	.	۱۷۳,۲۲۵,۸۶۳,۶۱۱	۹۸۳,۰۹۱	فروش گوشت قرمز
.	.	۲۴,۳۲۸,۵۳۸,۰۴۴	۱,۵۳۸,۵۰۰	فروش آرد نول
۱,۲۷۲,۵۸۶,۴۰۱,۲۵۷	۶۵,۵۰۱,۴۴۷	۱۸,۷۸۸,۳۶۶,۶۱۰	۱,۱۴۰,۷۶۳	فروش انواع آهن آلات
۱۸۰,۳۲۱,۴۲۹,۱۷۵	۱۱,۴۱۴,۱۱۹	.	.	فروش شکر
۲۶,۷۱۵,۹۸۶,۹۴۰	۳۰۰,۰۰۰	.	.	فروش فرآورده های لبنی
(۶۰۰,۰۷۶,۸۵۵)		(۱,۵۹۵,۳۵۰,۹۸۶)		کسر می شود:
۳,۲۶۱,۲۵۱,۲۸۳,۵۹۱		۲,۷۹۴,۶۷۵,۸۲۹,۴۷۱		برگشت از فروش و تخفیفات
۵۷۷,۴۸۰,۸۴۷,۹۹۷		۳۲۰,۸۲۳,۸۱۴,۵۲۴		خالص درآمد ارائه خدمات (۲۳-۱)
۳,۸۳۸,۷۳۲,۱۳۱,۵۸۸		۳,۱۱۵,۴۹۹,۶۴۳,۹۹۵		فروش داخلی خالص

۲۳-۱- مشتریان عمده درآمد ارائه خدمات بر اساس صورت حساب های صادره به شرح ذیل می باشند:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵.۹۳	۳۴,۳۴۲,۳۰۸,۱۸۰	۲۵.۳۲	۱۱۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت الوند
۲۸.۰۹	۲۲۰,۷۳۸,۲۶۷,۹۷۳	۲۴.۱۴	۷۷,۴۵۵,۶۶۲,۳۲۹	شرکت سورین گستر طیور
۶.۱۴	۳۵,۵۹۲,۶۲۸,۹۱۲	۱۷.۶۵	۵۶,۶۲۰,۶۹۷,۵۶۰	شرکت تیرازه نریدینگ
۱۱.۷۳	۶۸,۰۰۵,۱۰۰,۸۲۰	۹.۸۹	۳۱,۷۳۱,۴۸۱,۴۸۲	شرکت تولیدی و صنعتی نهان گل
۱۰.۸۵	۶۲,۹۰۵,۰۹۵,۲۵۷	۸.۸۸	۲۸,۴۹۱,۶۶۶,۶۶۷	صنایع بسته بندی نهان گل بروجن
۰.۸۲	۴,۷۴۰,۸۲۳,۸۸۰	۲.۶۸	۸,۶۰۷,۴۰۴,۹۵۳	شرکت بازرگانی مرک آریا
۰.۶۷	۳,۹۰۸,۹۳۶,۸۳۶	۱.۴۱	۴,۵۱۷,۷۳۷,۱۵۱	شرکت آماد پلیمر
۷.۱۸	۴۱,۶۱۵,۳۹۹,۴۵۱	.	.	شرکت کادوس سپند پارس
۴.۵۲	۲۶,۱۷۸,۱۲۵,۷۵۹	.	.	شرکت گلنار کرمان
۳.۸۷	۲۲,۴۱۰,۳۰۱,۳۶۸	.	.	شرکت کرمان مهدیس تجارت
۳.۱۲	۱۸,۰۶۷,۷۰۳,۲۴۳	.	.	شرکت بازرگانی مهرتجارت سبحان
۲.۵۵	۱۴,۷۸۲,۶۶۶,۳۹۱	.	.	شرکت کاسپین تکسان البرز
۲.۲۷	۱۳,۱۴۰,۱۴۷,۸۱۴	.	.	شرکت شاهین تکسال البرز
۱.۰۲	۵,۸۸۴,۴۲۷,۵۰۱	.	.	شرکت نساجی بابکان
۰.۷۶	۴,۴۱۹,۸۹۰,۴۱۱	.	.	آقای حامد واحدی
۰.۳۸	۲,۳۱۰,۸۴۹,۳۱۵	.	.	شرکت فرآورده های لبنی تبین
۰.۱۰	۵۹۱,۳۷۶,۸۱۹	۰.۰۲	۷۴,۱۶۴,۳۸۲	سایر
۱۰۰	۵۷۹,۵۳۴,۰۴۹,۸۳۰	۱۰۰.۰۰	۳۲۰,۸۲۳,۸۱۴,۵۲۴	کسر می شود:
	(۲,۰۵۳,۲۰۱,۸۳۳)		.	برگشت از فروش خدمات
	۵۷۷,۴۸۰,۸۴۷,۹۹۷		۳۲۰,۸۲۳,۸۱۴,۵۲۴	

مستور گزارش

راهبرد پیام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی کالای ابتدای سال	۶۷۹,۸۱۲,۱۶۴,۸۴۴	۱,۱۱۴,۰۸۹,۱۸۵,۳۵۱
تعدیل موجودی ابتدای سال	۰	۱۵,۹۶۵,۲۲۶,۵۳۱
اضافه می شود: خرید طی سال	۳,۴۱۹,۰۱۷,۹۳۳,۹۸۲	۱,۵۱۸,۶۸۷,۷۱۱,۱۱۱
کسر می شود: برگشت از خرید	(۹۹۹,۹۸۰,۵۱۸)	۰
اضافه می شود: مخارج تصفیه، حمل و تبدیل	۵,۱۱۴,۶۱۰,۶۳۷	۰
موجودی کالای آماده برای فروش	۴,۱۰۲,۹۴۴,۷۲۸,۹۴۵	۲,۶۴۸,۷۴۲,۱۲۲,۹۹۳
کسر می شود: موجودی کالای پایان سال	(۱,۱۱۴,۰۸۹,۱۸۵,۳۵۱)	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۹۸۸,۸۵۵,۵۴۳,۵۹۴	۲,۶۴۸,۷۴۲,۱۲۲,۹۹۳

۲۴-۱- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده در طی سال مالی ۱۳۹۳ به شرح زیر است :

نوع کالا	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
	ریال	ریال	ریال
ذرت	۱,۳۳۸,۲۰۴,۷۲۴,۸۷۸	۱,۲۸۱,۶۵۸,۶۶۴,۶۰۱	۵۶,۵۴۶,۰۶۰,۲۷۷
روغنهای خوراکی	۹۳۵,۷۰۲,۳۶۹,۰۸۲	۸۶۳,۴۸۱,۸۴۳,۴۲۶	۷۲,۲۲۰,۵۲۵,۶۵۶
کنجاله سویا	۳۰۴,۵۶۶,۹۸۸,۹۲۴	۲۹۵,۱۵۵,۲۵۷,۸۹۷	۹,۴۱۱,۷۳۱,۰۲۷
گوشت قرمز	۱۷۳,۰۸۴,۸۴۱,۹۶۱	۱۶۹,۶۵۲,۰۳۳,۱۹۰	۳,۴۳۲,۸۰۸,۷۷۱
آرد نول	۲۴,۳۲۸,۵۳۸,۰۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۵۳۸,۰۱۶
انواع آهن آلات	۱۸,۷۸۸,۳۶۶,۶۱۰	۱۸,۷۹۴,۳۲۳,۸۷۹	(۵,۹۵۷,۲۶۹)
	۲,۷۹۴,۶۷۵,۸۲۹,۴۷۱	۲,۶۴۸,۷۴۲,۱۲۲,۹۹۳	۱۴۵,۹۳۳,۷۰۶,۴۷۸

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

هزینه های فروش و اداری و عمومی به شرح ذیل می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹,۹۲۶,۵۵۶,۰۲۹	۱۷,۲۰۴,۴۴۱,۳۸۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۹۵۷,۵۰۳,۰۳۹	۱,۵۷۰,۲۴۷,۵۷۵
پرسنل تامین نیرو حق الزحمه ای	۱,۰۶۰,۶۲۴,۷۳۳	۶۶۷,۳۲۰,۰۸۰
مزایای پایان خدمت	۶۰۶,۰۹۲,۱۰۲	۱,۵۲۳,۸۰۵,۱۶۷
کمکهای غیر نقدی	۴۷۸,۴۹۶,۴۰۰	۵۳۱,۹۴۶,۵۲۹
بازخرید مرخصی	۴۲۴,۸۵۰,۳۳۴	۳۶۲,۹۰۲,۲۷۵
جمع هزینه های پرسنلی	۲۴,۴۵۴,۱۲۲,۶۳۷	۲۱,۸۶۰,۶۶۳,۰۱۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول (۱-۲-۶)	۳۲۱,۵۵۳,۰۲۹,۰۹۶	۰
استهلاک دارایی ثابت و نرم افزار	۹,۴۴۰,۳۹۹,۱۷۵	۵,۰۰۷,۷۴۹,۵۸۲
کارمزد خدمات بانکی	۴,۲۰۱,۶۶۰,۳۸۳	۴,۸۳۹,۹۳۰,۵۸۵
حقوق و عوارض دولتی	۴,۱۰۸,۶۹۷,۳۳۳	۱,۵۱۳,۰۸۹,۳۰۳
خدمات مشاوره و کارشناسی	۱,۸۵۲,۷۹۰,۴۴۳	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰
کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه	۱,۷۰۰,۰۸۰,۳۶۷	۲,۵۲۰,۵۴۰,۰۰۰
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۶۳۶,۳۰۲,۷۸۰	۱,۲۲۷,۶۹۹,۴۱۸
هزینه های ماموریت	۱,۶۳۲,۰۰۲,۲۶۸	۱,۳۹۳,۵۶۷,۵۸۱
حق العمل فروش کالا	۱,۴۵۲,۳۴۳,۰۹۱	۱۴,۷۷۲,۹۹۸,۳۳۴
تعمیر و نگهداری	۱,۲۲۰,۲۴۳,۴۹۷	۵۰۲,۵۹۳,۶۰۴
ثبتي و حقوقی	۱,۰۲۰,۴۹۲,۵۲۲	۵۳۰,۱۲۲,۱۹۱
پاداش هیات مدیره مصوب مجمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۴۷۵,۶۱۶
تبلیغات و بازاریابی	۶۳۳,۸۰۴,۱۲۷	۵۶۵,۵۱۰,۰۰۰
ایاب و ذهاب عمومی	۵۷۲,۳۲۷,۵۴۶	۴۶۲,۹۴۷,۰۸۱
انرژی	۵۴۴,۹۴۸,۰۹۰	۳۴۴,۸۷۳,۹۳۰
ملزومات مصرفی	۳۴۳,۴۹۸,۵۰۰	۲۸۴,۷۵۱,۵۶۰
حق عضویت، اشتراک و ابونمان	۳۱۱,۳۶۵,۳۵۰	۹۹۳,۶۵۶,۴۰۲
بیمه دارایی ثابت	۲۰۴,۸۹۸,۵۴۷	۱۴۳,۶۰۵,۲۵۶
خدمات کامپیوتری	۱۳۹,۰۹۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۹۱,۳۰۰
حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۲,۵۸۸,۴۶۲,۶۴۲	۱,۸۷۹,۸۱۴,۷۶۹
جمع هزینه های غیر پرسنلی	۳۵۶,۲۸۲,۴۳۵,۷۵۷	۳۹,۹۸۹,۳۱۶,۵۱۲
	۳۸۰,۷۳۶,۵۵۸,۳۹۴	۶۱,۸۴۹,۸۷۹,۵۲۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۲۲,۷۹۴,۹۲۷,۸۳۸	۶۷,۲۲۲,۳۸۱,۶۱۸
برگشت (ذخیره) کاهش ارزش موجودی ها	۱۵,۹۶۵,۲۲۶,۵۳۱	(۱۵,۹۶۵,۲۲۶,۵۳۱)
درآمد حاصل از حق العمل فروش کتجاله سویا	۴,۵۰۲,۳۸۰,۷۰۰	۴,۶۳۱,۷۲۳,۱۰۰
خسارت دریافتی از بیمه	۴,۰۲۸,۱۱۸,۰۰۰	*
درآمد حاصل از حق العمل فروش ذرت	*	۵,۷۷۳,۲۶۲,۹۰۰
هزینه مشارکت	(۱۲,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۵)	(۱۲,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۵)
سایر	۳,۲۵۰,۰۰۲,۰۰۶	۲,۵۱۱,۰۷۸,۷۱۴
	<u>۳۷,۹۶۵,۳۱۲,۶۱۰</u>	<u>۵۱,۵۹۷,۸۷۷,۳۳۶</u>

۲۷- هزینه های مالی :

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۶۹۲,۹۷۱,۵۷۷,۴۹۲	۷۱۲,۱۴۳,۹۶۸,۹۴۷
	<u>۶۹۲,۹۷۱,۵۷۷,۴۹۲</u>	<u>۷۱۲,۱۴۳,۹۶۸,۹۴۷</u>

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی به شرح ذیل می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده های بانکی	۴۷,۳۲۶,۱۹۰,۲۱۳	۶۰,۰۱۸,۶۸۸,۹۸۳
سود حاصل از فروش املاک (۲۸-۱)	۶۹,۱۹۴,۲۰۵,۰۱۹	۷۳,۵۵۳,۱۳۰,۵۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۱۴,۲۴۷,۲۱۱	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	*	۴۳۷,۰۵۷,۰۱۶
سود زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی	(۵,۰۰۸,۹۷۳,۵۱۱)	۳,۴۵۶,۹۰۷,۷۶۶
زیان حاصل از سرمایه گذاریها	(۶۴۲,۸۱۹,۵۴۹)	*
سود و زیان حاصل از اوراق مشارکت	*	۲۸۰,۹۵۷,۷۵۴
سایر	۱۰۲,۴۱۷,۶۸۴	۲۸,۴۳۷,۵۰۰
	<u>۱۱۰,۹۸۵,۲۶۷,۰۶۷</u>	<u>۱۳۸,۴۸۲,۱۷۹,۵۴۸</u>

۲۸-۱- سود مذکور حاصل از واگذاری املاک مطابق با توضیحات ارائه شده در یادداشت (۷-۱) و (۷-۶) می باشد.

۲۹- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی شامل اقلام ذیل است :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد ، حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده	(۸,۳۹۷,۶۴۴,۰۷۲)	(۳۴,۱۹۳,۸۵۰,۱۶۸)
تعدیل سود مشارکت حاصل از فروش غیر	(۵۶,۴۰۳,۱۵۴,۲۸۲)	*
دمورال کشتی	(۱,۹۵۸,۴۷۲,۷۸۸)	*
سایر	(۷۴۱,۱۶۹,۶۳۵)	*
	<u>(۶۷,۴۰۰,۴۴۰,۷۷۷)</u>	<u>(۳۴,۱۹۳,۸۵۰,۱۶۸)</u>

صدور گزارش

راهبرد پیام

نشر گسترش خدمات بازرگانی بنساز (سهایی خاص)

نادر است های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹-۱- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای سال قبل به شرح جدول ذیل می باشد :

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تغییر طبقه بندی				۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	شرح
	پستهای	بد هکار	پستهای	تعدیلات و اصلاحات بد هکار		
۷۸۱,۳۵۵,۷۳۳,۹۱۵	۵۹۴,۳۳۸,۵۹۱,۳۶۰	*	*	*	۱,۳۷۵,۷۹۵,۳۲۵,۳۷۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۴۹,۰۶۸,۰۱۱,۳۱۴	*	۵۴۲,۹۳۸,۵۹۱,۳۶۰	۵۶,۴۰۳,۱۵۴,۲۸۲	*	۱,۶۶۲,۵۳۲,۵۷۴,۲۳۶	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۸۵۵,۵۹۳,۶۲۶,۷۵۶	*	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۸۰۴,۰۹۳,۶۲۶,۷۵۶	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۲۷۰,۲۰۰,۳۹۷,۸۶۳	*	*	۱۰,۳۰۱,۷۸۶,۴۹۵	*	۲۵۹,۹۹۸,۶۱۱,۳۶۸	سایر حساب ها و اسناد پرداختی
۵۳,۴۱۲,۲۶۰,۵۹۵	*	*	۷۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۱,۶۱۷,۷۶۰,۵۹۵	دخیره مالیات
۲۰۹,۲۳۷,۷۴۲,۸۹۳	*	*	*	۶۷,۴۰۰,۴۴۰,۷۷۷	۲۷۶,۶۳۸,۱۸۳,۶۶۹	سود و زیان انباشته
	۵۹۴,۳۳۸,۵۹۱,۳۶۰	۵۹۴,۳۳۸,۵۹۱,۳۶۰	۶۷,۴۰۰,۴۴۰,۷۷۷	۶۷,۴۰۰,۴۴۰,۷۷۷		

۳۰- صورت تطبیق زیان عملیاتی :

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود عملیاتی	۱۲۳,۹۸۶,۲۷۵,۲۱۸	۸۳۹,۶۲۴,۵۸۵,۸۰۷
هزینه استهلاک	۹,۴۴۰,۳۹۹,۱۷۵	۵,۰۰۷,۷۴۹,۵۸۲
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱,۸۱۵,۴۹۱,۴۳۸)	۱,۲۸۸,۸۰۸,۷۸۷
خالص (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۹۶۸,۱۶۸,۱۹۰,۶۲۰	(۲۵۹,۹۰۶,۳۷۲,۸۲۶)
خالص (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداخت ها	۵۸۰,۵۲۳,۰۴۲,۸۷۹	۲۱۵,۹۳۲,۶۹۳,۹۵۷
خالص کاهش (افزایش) مشارکت در فعالیت های بازرگانی	۳۳۵,۹۴۹,۸۱۳,۵۰۱	(۸۱۷,۸۹۶,۹۱۵,۰۶۰)
خالص (افزایش) کاهش حسابداری و اسناد دریافتنی عملیاتی	۳۳,۵۵۵,۰۷۱,۲۵۸	(۹۰۶,۴۳۸,۷۳۹,۲۸۱)
خالص افزایش (کاهش) حسابداری و اسناد پرداختنی عملیاتی	(۶۹۰,۷۷۴,۱۹۷,۳۳۵)	۷۶۹,۷۵۳,۳۱۹,۳۸۶
خالص افزایش (کاهش) پیش دریافت ها	۳۷,۹۸۶,۴۷۵,۲۹۴	۲,۴۰۹,۶۱۹,۱۸۶
سایر	۱۰۲,۴۱۷,۶۸۴	(۴,۰۷۰,۳۲۳,۴۵۰)
	<u>۱,۳۹۷,۱۲۱,۹۹۶,۸۶۶</u>	<u>(۱۵۴,۲۹۵,۵۷۳,۹۱۲)</u>

۳۱- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی عمده به شرح زیر می باشد :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تسویه سود سهام پرداختنی با مطالبات	۳۶۰,۷۱۹,۷۱۲,۰۰۰	۰
تحصیل ملک خیابان زاگرس در قبال مطالبات	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در سهام شرکتها از محل مطالبات	۱۱۲,۳۰۷,۸۶۰,۰۰۰	۰
سود فروش املاک	۶۹,۱۹۴,۲۰۵,۰۱۹	۰
کنار گذاری دارایی های ثابت مشهود	۱۴۶,۸۸۱,۸۶۷	۰
واگذاری ائانه و ملصوبات	۲۱,۹۷۰,۰۰۰	۰
تحصیل سهام شرکت سپهر صنعت سورنا	۰	۲۰۶,۸۵۱,۳۳۶,۱۱۲
انتقال ساختمان ارمغان به گروه مالی ملت	۰	۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تحصیل سهام شرکت آذین تجارت آرمان	۰	۲۳,۲۰۹,۷۲۱,۱۰۸
واگذاری خودرو و ائانه به شرکت آذین تجارت	۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تحصیل سهام شرکت های زیر مجموعه گروه مالی ملت	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۷۶۷,۳۹۰,۶۲۸,۸۸۶</u>	<u>۳۲۱,۶۴۱,۰۵۷,۲۲۰</u>

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :

به استثناء برگ مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده صادره برای سال ۱۳۹۲ شرکت که در یادداشت ۳-۱۵ صورت های مالی افشای کامل شده و ذخیره کافی در اینخصوص در حساب ها منظور شده، شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت می باشد.

شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهسازی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

تا تاریخ انتشار صورتهای مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که نیازمند افشاء در صورت های مالی باشد ، رخ نداده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبالغ معامله (ریال)	مانده طلب/ بدهی در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
شرکت سپهر صنعت سورنا	عضو هیات مدیره مشترک	دریافت اجاره بها پرداخت اجاره انبار حساب های فیما بین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ۴۳,۸۳۱,۰۵۷,۴۰۶ ۱۹۰,۲۵۹,۰۹۳	۶۱,۴۴۲,۹۷۸,۲۸۸
شرکت بین المللی آذین تجارت آرمان	عضو هیات مدیره مشترک	دریافت اجاره بها پرداخت حق العمل کاری انتقال دارایی ثابت حساب های فیما بین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۲۸۲,۷۸۲,۴۶۰ ۲۱,۹۷۰,۰۰۰ ۴۱۱,۶۱۶,۴۳۴	۶۵,۹۵۱,۳۵۱,۶۳۱
شرکت تیراژه تریدینگ	عضو هیات مدیره مشترک	اصل مشارکت در قیر سود مشارکت در قیر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حواله ارزی	۲۶۸,۸۷۷,۹۵۳,۱۳۹ ۵۶,۶۲۰,۶۹۷,۵۶۰ ۳۲۱,۵۵۳,۰۲۹,۰۹۶ ۱۲۰,۵۹۴,۶۲۱,۹۴۳	۳۱۵,۲۲۷,۵۴۲,۱۲۰

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته :

شرکت واسپاری ملت	شرکت همگروه	حساب های فیما بین	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه ما	شرکت همگروه	صدور بیمه نامه	۱,۶۳۳,۵۱۹,۸۵۱	(۳۲۱,۷۶۶,۷۳۷)
شرکت پترو فرآوران اطلس	شرکت همگروه	انتقال سهام شرکت سورنا	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
شرکت ارزش آفرین اطلس	شرکت همگروه	انتقال سهام شرکت سورنا	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
شرکت صرافی ملت	شرکت همگروه	خرید و فروش ارز کارمزد انتقال ارز ارز امانی حساب های فیما بین	۱۸۱,۸۰۴,۳۳۴,۴۰۰ ۸۵۴,۸۹۱,۵۰۸ ۶۶,۵۶۳,۲۰۱,۸۰۰ ۵,۶۳۹,۴۶۷	۶۶,۵۵۷,۵۶۲,۳۳۳
شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان	شرکت همگروه	سود مشارکت	۱۲,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۵	۰
بانک ملت	سهامدار عمده شرکت اصلی	خرید ارز سود تسهیلات مالی دریافت سود سپرده	۷۳۵,۳۹۲,۱۰۴,۱۸۳ ۶۹۵,۸۲۶,۸۸۳,۳۰۶ ۲۳,۴۱۱,۳۱۹,۵۹۵	(۱,۹۶۰,۳۷۹,۷۸۰,۸۲۲)
شرکت گروه مالی ملت	شرکت اصلی	دریافت وجه	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۵,۱۷۲,۰۵۴,۳۲۵)

۳۵- وضعیت ارزی :

دارائیتها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرح	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	رینگیت	نوع ارز
موجودی نقد	۱,۸۸۹,۷۰۰	۱,۲۶۴,۶۹۲	۱۰,۴۰۲,۴۶۱	۱۰	
حساب های دریافتی تجاری	۹,۶۵۶,۲۴۶	۰	۰	۰	
سایر حسابهای دریافتی	۱,۸۱۱,۷۰۷	۳۶۰,۷۴۷	۰	۱۰۰,۰۰۰	
سایر حساب های پرداختی	(۲۵۰,۹۲۴)	۰	۰	۰	
خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی	۱۳,۱۰۶,۷۲۹	۱,۶۲۵,۴۳۹	۱۰,۴۰۲,۴۶۱	۱۰۰,۰۱۰	

صدور گزارش

راهبرد پیام