

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت طرح و اندیشه بهسازملت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت طرح و اندیشه بهسازملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسوولیت 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت موضوع الزام به پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تاریخ مجمع عمومی رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور با شرایط مندرج در ذیل یادداشت توضیحی ۳۲ انجام شده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسہ حسابرسی فریوران

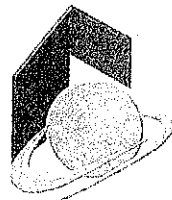
جواد بستانیان

۸۰۰۱۳۲

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)
(دبیر بانک ملت)

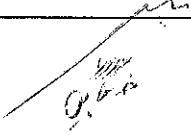
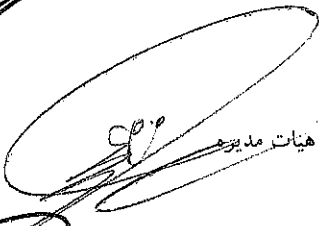
شماره :
تاریخ :
پیوست :

با احترام

به پیوست گزارش مالی شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲-۱- گردش حساب سود و زیان انباشته |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشتهای توضیحی : |
| ۵ | الف- تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب- مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۷ | پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۳ | ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |
- صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱ - شرکت گروه مالی ملت (با نمایندگی آقای فتحعلی خوشبین)
	نایب رئیس هیأت مدیره	۲ - شرکت کارگزاری بانک ملت (با نمایندگی آقای محمود اخلاقی)
	عضو هیأت مدیره	۳ - شرکت خدماتی بهسامان ملت (با نمایندگی آقای رحیم طاهری)
	عضو هیأت مدیره	۴ - شرکت بهساز مشارکتهای ملت (با نمایندگی آقای محمد خداپنده لو)
	عضو هیأت مدیره	۵ - شرکت خانه سازی ایرداک (با نمایندگی آقای سید ناصر نور محمد حسینی)

شرکت طرح والتدیه بهمنز بِلِت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید آراء شده	تجدید آراء شده	تجدید آراء شده	تجدید آراء شده
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیهای جاری: حسابها و اسناد پرداختی ۱۳ ۷۸,۷۲۶,۰۷۹,۱۳۶ پیش دریافتها ۱۴ ۱,۰۹۱,۶۵۰,۴۳۷,۲ ذخیره مالیات ۱۵ ۱۱,۰۱۷,۵۸۰,۱۵۹,۸ تسهیلات مالی دریافتی ۱۶ ۴,۳۴۱,۲۴۸,۵۹۶ سود سهام پرداختی ۱۷ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهیهای جاری: حسابها و اسناد پرداختی ۱۳ ۱۳۳,۳۵۸,۹۷۹,۱۹۹ پیش دریافتها ۱۴ ۳,۱۹۴,۱۴۷,۵۸۴ ذخیره مالیات ۱۵ ۹۴,۰۹۰,۵۲۳,۹۷۴ تسهیلات مالی دریافتی ۱۶ ۴,۹۵۱,۷۶۷,۳۵۰ سود سهام پرداختی ۱۷ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجدید آراء شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارائیهای جاری: موجودی نقد ۴ ۶,۸۵۸,۱۹۹,۳۱۸ حسابها و اسناد پرداختی تجاری ۵ ۹۰۰,۱۴۵,۹۵۰,۲ سایر حسابها و اسناد پرداختی ۶ ۲۲۶,۴۸۳,۵۷۸,۵۱۰ موجودی ملزومات ۷ ۷۲,۲۰۴,۵۶۹,۹۱۳ پیش پرداختها ۸ ۴۱۴,۸۰۸,۵۰۱ ۱,۸۳۱,۷۸۵,۱۴۷
جمع بدهیهای جاری ۹۵,۱۵۰,۵۳۱,۸۰۲ بدهیهای غیر جاری: حکم بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی ۱۶ ۱۱,۸۲۰,۳۷۰,۳۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۱۸ ۹,۵۳۰,۹۵۰,۹۲۰ جمع بدهیهای غیر جاری ۲۵,۲۰۳,۰۸۸,۵۹۶ ۱۲۲,۵۵۳,۵۲۰,۲۹۸	جمع بدهیهای جاری ۱۳۵,۰۰۸,۳۹۴,۱۵۲ بدهیهای غیر جاری: حکم بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی ۱۶ ۹۵,۵۸۰,۵۱۳,۳۵۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۱۸ ۴۳۵,۹۹۵,۵۲۸ جمع بدهیهای غیر جاری ۱۲,۵۶۳,۰۰۷,۸۹۶ ۱۰۹,۰۲۲,۹۹۹,۳۱۰	۳۹۰,۹۴۵,۵۰۲,۸۷۳ ۱۱۱,۵۰۵,۵۳۶,۱۵۵ ۳۳۰,۶۴۴,۸۷۷ ۱۹,۴۸۵,۱۸۰,۳۳۰ ۱۱,۵۳۶,۴۷۳,۴۰۸ ۱۴۳,۰۵۸,۵۴۸,۵۷۰	جمع دارائیهای جاری ۳۹۰,۹۴۵,۵۰۲,۸۷۳ دارائیهای غیر جاری: دارائیهای ثابت مشهود ۱۰ ۱۱,۵۰۵,۵۳۶,۱۵۵ دارائیهای نامشهود ۱۱ ۳۳۰,۶۴۴,۸۷۷ سایر دارائیهای ۱۲ ۱۹,۴۸۵,۱۸۰,۳۳۰ سرمایه گذارهای بلند مدت ۱۳ ۱۱,۵۳۶,۴۷۳,۴۰۸ جمع دارائیهای غیر جاری ۱۴۳,۰۵۸,۵۴۸,۵۷۰
۷۵,۲۰۳,۰۸۸,۵۹۶ ۱۲۲,۵۵۳,۵۲۰,۲۹۸	۳۰,۸۷۶,۸۲۰,۵۵۲ ۳۷۶,۳۵۸,۲۳۸,۷۶۹	۱۰۹,۰۲۲,۹۹۹,۳۱۰ ۱۴۳,۰۵۸,۵۴۸,۵۷۰	جمع دارائیهای جاری دارائیهای غیر جاری: دارائیهای ثابت مشهود دارائیهای نامشهود سایر دارائیهای سرمایه گذارهای بلند مدت جمع دارائیهای غیر جاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵۶,۴۶۷,۷۴۳,۱۶۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰۲,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴	۱۹ ۲۰	جمع دارائیهای جاری دارائیهای غیر جاری: دارائیهای ثابت مشهود دارائیهای نامشهود سایر دارائیهای سرمایه گذارهای بلند مدت جمع دارائیهای غیر جاری
۱۲۱,۴۶۷,۷۴۳,۱۶۴ ۲۴۴,۰۳۱,۲۶۳,۴۶۲	۱۵۷,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴ ۵۲۴,۰۰۸,۱۸۷,۵۴۳	۱۵۷,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴ ۵۲۴,۰۰۸,۱۸۷,۵۴۳	جمع دارائیهای جاری دارائیهای غیر جاری: دارائیهای ثابت مشهود دارائیهای نامشهود سایر دارائیهای سرمایه گذارهای بلند مدت جمع دارائیهای غیر جاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۵,۴۲۰,۲۴۱,۸۰۱	۵۷۷,۴۰۰,۱۰۳,۵۰۵	۲۱ درآمد ارائه خدمات
(۱۷۲,۷۹۸,۱۵۷,۲۴۳)	(۳۰۲,۶۷۲,۳۷۳,۴۴۸)	۲۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۶۲,۶۲۲,۰۸۴,۵۵۸	۲۷۴,۷۲۷,۷۳۰,۰۵۷	سود ناخالص
(۴۱,۱۳۴,۵۸۴,۰۴۳)	(۶۹,۲۲۰,۵۴۴,۵۵۹)	۲۳ هزینه های اداری و عمومی
۱۲۱,۴۸۷,۵۰۰,۵۱۵	۲۰۵,۵۰۷,۱۸۵,۴۹۸	سود عملیاتی
(۷,۱۰۸,۵۰۴,۵۰۵)	(۵,۳۰۹,۲۷۸,۷۶۲)	۲۴ هزینه های مالی
۸۰۹,۹۸۹,۰۹۶	۴,۰۹۰,۶۳۵,۳۴۱	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۴۹۸,۵۱۵,۴۰۹)	(۱,۲۱۸,۶۴۳,۴۲۱)	
۱۱۵,۱۸۸,۹۸۵,۱۰۶	۲۰۴,۲۸۸,۵۴۲,۰۷۷	سود قبل از مالیات
	(۵۱,۹۶۳,۰۶۹,۷۰۳)	مالیات سنوات ۸۹ و ۹۰
(۲۸,۸۳۸,۷۷۸,۳۸۹)	(۴۶,۱۴۳,۲۶۶,۷۶۲)	مالیات سال جاری
۸۶,۳۵۰,۲۰۶,۷۱۷	۱۰۶,۱۸۲,۲۰۵,۶۱۲	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸۶,۳۵۰,۲۰۶,۷۱۷	۱۰۶,۱۸۲,۲۰۵,۶۱۲	سود خالص
(۱۱,۲۵۰,۴۹۳,۷۹۶)	۸۲,۲۷۹,۲۲۸,۲۴۷	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳,۶۴۱,۹۶۹,۷۵۶)	(۱۵,۸۱۱,۴۸۵,۰۸۵)	۲۶ تعدیلات سنواتی
(۱۴,۸۹۲,۴۶۳,۵۵۲)	۶۶,۴۶۷,۷۴۳,۱۶۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۱,۴۵۷,۷۴۳,۱۶۴	۱۷۲,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴	سود قابل تخصیص
	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: سود سهام مصوب
(۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
۶۶,۴۶۷,۷۴۳,۱۶۴	۱۰۲,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی میباشد، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ریال	سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۲,۶۶۶,۸۱۴,۸۲۰	۵۲,۴۳۸,۸۷۶,۰۷۴	۲۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۷۹۶,۴۴۶,۶۶۱)	(۲,۱۹۸,۹۱۲,۹۹۶)	
سود بانکی پرداختی بابت بازپرداخت واریزیهای مدیونین	(۲,۵۱۲,۸۳۲,۱۰۱)	(۳,۴۳۷,۳۸۲,۷۸۲)	
سود دریافتی بابت اوراق مشارکت	۱,۹۹۲,۸۳۲,۷۴۸		
سود سهام دریافتی	۸۹۴,۸۰۳,۷۰۸	۱۲۷,۷۹۵,۷۳۴	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱,۰۱۶,۳۵۳,۴۸۹	۲۵۳,۱۴۷,۳۱۲	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۴۰۵,۲۸۸,۸۱۷)	(۵,۲۵۵,۳۵۲,۷۳۲)	
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹,۴۷۹,۲۲۵,۴۹۶)		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲۳,۵۷۸,۷۵۰,۵۹۰)	(۱۳,۶۸۸,۷۱۰,۲۰۹)	
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود	۷۰,۶۲۱,۷۴۴		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۷۹۲,۵۲۱,۷۸۱)	(۳۲۹,۸۵۸,۲۸۳)	
وجوه دریافتی جهت واگذاری دارائیهای نامشهود	۱۵,۸۵۹,۰۰۰	(۱,۱۱۲,۱۵۷,۱۷۶)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۴,۲۸۴,۷۹۱,۶۲۷)	(۴۵,۱۳۰,۷۲۵,۶۶۸)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۷,۴۹۷,۵۰۸,۸۸۰	۲,۰۵۲,۷۹۷,۶۷۴	
فعالیت‌های تامین مالی :			
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴,۳۴۱,۲۴۸,۵۹۶)	(۲,۷۴۲,۲۲۹,۶۶۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۳۴۱,۲۴۸,۵۹۶)	(۲,۷۴۲,۲۲۹,۶۶۳)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۳,۱۵۶,۲۶۰,۲۸۴	(۶۸۹,۴۳۱,۹۸۹)	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۶,۸۵۸,۱۹۹,۳۱۸	۷,۵۴۷,۶۳۱,۳۰۷	
مانده وجه نقد در پایان سال	۹۰,۰۱۴,۴۵۹,۶۰۲	۶,۸۵۸,۱۹۹,۳۱۸	
مبادلات غیر نقدی	۳۵,۰۵۵,۰۸۳,۵۸۳	-	۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت با شماره ۲۹۳۸۹۹ در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۰ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز قانونی شرکت تهران و دفتر مرکزی آن واقع در خیابان آزادی بعد از تقاطع استاد معین - نبش خیابان دکتر هوشیار شماره ۴۸۲ می باشد. در سال ۱۳۹۱ با توجه به خرید ملک در خیابان میرعماد و بازسازی آن، بخش ستادی شرکت در ساختمان مذکور به نشانی: تهران - خیابان استاد مطهری - خیابان میرعماد - نبش کوچه سوم - پلاک ۱۰ مستقر می باشند.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱- تهیه طرح توجیهی و بررسی اقتصادی، فنی و مالی

۲- ارائه خدمات مشاوره ایدر زمینه فنی مهندسی، تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه و تکمیل

۳- نظارت فنی بر اجرای طرحهای تولیدی و خدماتی و ارائه خدمات مشاوره در زمینه بودجه بندی تامین منابع مالی و اعتباری طرحها

۴- طراحی و تدوین و راه اندازی سیستمهای مالی و اداری

۵- ارائه هر نوع خدمات حسابداری

۶- بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی

۷- تاسیس هر گونه شرکت، سرمایه گذاری در شرکتها و موجود خرید سهام

۸- ارائه طرح بازسازی و راه اندازی واحدهای تولیدی و خدماتی و اجرایی طرح

۹- انجام هر گونه مشاوره و خدمات مدیریتی و ارائه خدمات کمک آموزشی و پژوهشی

۱۰- ارائه خدمات لازم در جهت اخذ اطلاعات اعتباری داخلی و خارجی

۱۱- انجام و قبول هر گونه نمایندگی از واحدهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به واحدهای داخلی و خارجی

۱۲- ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور

۱۳- اجرای کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده و در جهت انجام موضوع شرکت ضرورت داشته باشد

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در مقاطع مختلف بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۵۳۱	۶۹۴
۶۴	۲۵
۵۹۵	۷۱۹

کارکنان دائم

کارکنان موقت

* افزایش تعداد پرسنل نسبت به سال قبل به علت افزایش حجم پرونده های ارسالی بانک ملت و همچنین برنامه ریزی به عمل آمده از بابت افزایش وصولی نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت طرح واندیشه بهسازملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۲- داراییهای ثابت

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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 هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۲٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰۰٪	خط مستقیم
رایانه های شخصی	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت طرح واندیشه بهسازملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول صفحه قبل است.

۳-۳- داراییهای نامشهود

استهلاك نرم افزار بر اساس روش خط مستقیم و ۵ ساله محاسبه می گردد .

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است .

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- درآمد

درآمد حاصل از ارائه خدمات براساس قرارداد های منعقد شده فیما بین با بانکها ، موسسات مالی و اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی ، با نرخهای توافق هر قرارداد ، مبنی بر مبلغ وصول مطالبات توسط شرکت ، که توسط واحد حقوقی سرپرستی های استانها و اجرای احکام مناطق تهران تایید و صورتحساب می شود ، نسبت به شناسایی درآمد اقدام میگردد . صورتحسابها در پایان هر ماه و پس از دریافت لیست وصولیهای تایید شده ماهانه از هر کارفرما و محاسبه کارمزد متعلقه شرکت بر اساس نرخهای هر قرارداد تهیه و ارسال می گردد.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۸۵۸,۱۹۹,۳۱۸	۹۰,۰۱۴,۴۵۹,۶۰۲	موجودی ریالی نزد بانکها
۶,۸۵۸,۱۹۹,۳۱۸	۹۰,۰۱۴,۴۵۹,۶۰۲	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۳,۵۳۵,۳۹۲,۸۷۹	۲۱۱,۹۴۰,۸۶۷,۰۶۶	۵-۱	بدهی قطعی شده کارفرمایان
۱,۴۶۴,۴۶۰,۱۵۶	۱,۶۸۳,۱۷۶,۱۶۲	۵-۲	بدهی برآورد شده کارفرمایان
.	۱۲,۸۵۹,۵۳۵,۳۸۲		قبوض مالیاتی دریافتنی
۹۴,۹۹۹,۸۵۳,۰۳۵	۲۲۶,۴۸۳,۵۷۸,۶۱۰		

۵-۱- بدهی قطعی شده کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۲۲۱,۵۴۶,۴۲۵	۱۱۱,۹۶۸,۸۳۵,۸۱۹	بانک ملت تهران
۴۸,۲۷۱,۷۷۷,۱۱۹	۹۴,۹۲۸,۶۷۹,۶۳۶	مدیریت امور شعب استانهای بانک ملت
۲,۰۴۲,۰۶۹,۳۳۵	۵,۰۴۳,۳۵۱,۶۱۱	سایر شرکتهای طرف قرارداد
۹۳,۵۳۵,۳۹۲,۸۷۹	۲۱۱,۹۴۰,۸۶۷,۰۶۶	

۵-۲- بدهی برآورد شده کارفرمایان بمبلغ ۱۶۸۳ میلیون ریال بابت درآمد کارمزد وصول مطالبات معوق بانک ملت بر مبنای مدارک وصول انجام شده و اخذ تاییدیه از شعب صاحب طلب تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ محاسبه و در دفاتر انعکاس یافته که کارمزد آن تماماً طی ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۳ به حیطه وصول درخواهد آمده است .

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت طرح واندیشه بهسازی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۶۸۶,۲۷۹,۷۶۰	۴۳,۲۲۷,۷۸۹,۵۰۲	۶-۱	سپرده ها و ودایع
۱۰,۵۴۴,۳۱۵,۰۰۱	۲۲,۱۳۳,۶۹۱,۰۴۲	۶-۲	کارکنان
۳,۶۹۲,۹۴۳,۴۵۴	۹,۶۳۲,۸۶۷,۶۰۳	۶-۳	بدهی مدیونین
۳,۸۰۵,۷۸۹,۶۸۸	۲,۷۳۵,۷۰۱,۹۹۶		سایر اشخاص
۳۷,۷۲۹,۳۲۷,۹۰۳	۷۷,۷۳۰,۰۵۰,۱۴۳		جمع
(۶,۱۳۳,۰۰۷,۷۹۶)	(۵,۵۲۵,۱۸۰,۲۳۰)		حصة بلند مدت وام کارکنان
۳۱,۵۹۶,۳۲۰,۱۰۷	۷۲,۲۰۴,۸۶۹,۹۱۳		جمع

۶-۱- مانده حساب سپرده ها و ودایع شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۲۱۳,۰۵۷,۷۱۰	۳۹,۴۴۳,۸۵۴,۴۹۴	سپرده بیمه مکسوره کارفرمایان
۲,۴۷۳,۲۲۲,۰۵۰	۳,۷۸۳,۹۳۵,۰۰۸	سایر سپرده ها
۱۹,۶۸۶,۲۷۹,۷۶۰	۴۳,۲۲۷,۷۸۹,۵۰۲	

۶-۲- مانده بدهی کارکنان عمدتاً از بابت وامهای ضروری ، ازدواج ، علی الحساب های کوتاه مدت پرداختی به کارکنان به موجب آیین نامه رفاهی و مصوبه هیات مدیره ایجاد گردیده است .

۶-۳- مبلغ طلب بابت ارائه خدمات توسط شرکت از قبیل حق الزحمه پرداختی به وکلا و حق پارکینگ و توقیف و جابه جایی و اخذ استعلام پلاک و غیره میباشد که با مراجعه مدیون جهت ترخیص خودرو مبالغ پرداختی عیناً مسترد میگردد .

۷- موجودی ملزومات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۱,۶۲۵,۹۹۲	۴۱۴,۸۰۸,۶۰۱	موجودی ملزومات
۲۱۱,۶۲۵,۹۹۲	۴۱۴,۸۰۸,۶۰۱	

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۸۳,۴۴۷,۷۰۰	۱,۰۴۸,۰۴۴,۴۰۰	پیش پرداخت هزینه
۵۵۸,۹۴۸,۰۰۰	۷۸۳,۷۴۱,۷۴۷	سایر پیش پرداختها
۱,۳۴۲,۳۹۵,۷۰۰	۱,۸۳۱,۷۸۶,۱۴۷	

شرکت طرح واندیشه بهسازملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۴۴۰,۰۰۰	نرم افزارها
(۲۶۳,۹۶۵,۸۷۲)	(۳۵۳,۶۰۸,۵۲۳)	کسر می شود: استهلاک انباشته نرم افزارها
۱۹۶,۶۳۴,۱۲۸	۲۶۲,۸۳۱,۴۷۷	
۲۳۹,۳۶۲,۴۰۰	۶۷,۶۶۳,۴۰۰	حق الامتیاز تلفن
۴۳۵,۹۹۶,۵۲۸	۳۳۰,۴۹۴,۸۷۷	

۱۱- سایر دارائیهای:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه مسکن دفاتر استانها
۶,۱۳۳,۰۰۷,۷۹۶	۵,۵۲۵,۱۸۰,۲۳۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۲,۶۶۳,۰۰۷,۷۹۶	۱۹,۴۸۵,۱۸۰,۲۳۰	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۴۳,۳۵۱,۶۲۷	۱۱,۶۳۶,۴۷۳,۴۰۸	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۴۳,۳۵۱,۶۲۷	۱۱,۶۳۶,۴۷۳,۴۰۸		

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
خالص	خالص	ریال	
ریال	ریال		
			شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
۷,۲۸۴,۴۵۸	۳۲۵,۰۶۰,۸۵۹	۱۳۰,۱۰۶	۰
			بانک ملت
			شرکتهای وابسته :
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰
			شرکت خدمات بیمه ای بهساز ملت
۲۰۴,۶۲۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۰
			شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی
۱,۴۸۸,۹۹۴	۲,۷۳۸,۹۹۴	۱	۰
			شرکت ساختمان و خدمات نوساز
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۰
			شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز ملت
۵۵۱,۴۸۹	۵۵۱,۴۸۹	۵	۰
			شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
			شرکت الماسه ساز
۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲%
			شرکت راهبری صنایع بهساز ملت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰
			شرکت ارزش آفرین اطلس
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵%
			شرکت نفت و گاز ملت
۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۲
			شرکت اطلاع رسانی ملت تحلیل
۳۴۳,۳۲۹,۵۶۱	۱,۶۳۶,۴۵۱,۳۴۲		جمع :
			سایر شرکتها :
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱
			شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان
۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	۱	۰
			شرکت شهرک های تحقیقاتی کاوش
۲۲,۰۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۲۲,۰۶۶		جمع
۳۴۳,۳۵۱,۶۲۷	۱۱,۶۳۶,۴۷۳,۴۰۸		جمع کل :

۱۲-۱-۱- ارزش بازار سهام بانک ملت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳۳۱ میلیون ریال است .

۱۲-۱-۲- شرکت‌هایی به عنوان وابسته طبقه بندی شده اند که شرکت در آنها عضو هیات مدیره دارد . از آنجائیکه اختلاف شناسایی سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه و شناسایی آن به روش بهای تمام شده کم اهمیت است لذا از شناسایی سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه صرف نظر شد .

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۷۷۹,۰۱۲,۶۲۵	۱۲۳,۹۷۵,۸۵۰,۱۰۰	۱۳-۱ بیمه قراردادها
۳,۷۲۱,۰۴۵,۱۷۳	۷,۷۴۴,۱۹۴,۳۴۱	۱۳-۲ اسناد پرداختنی
.	۱۰,۴۱۹,۰۱۱,۳۵۹	شرکت گروه مالی ملت (سهامدار عمده)
۳,۲۷۵,۶۰۹,۲۴۰	۵,۵۷۱,۴۷۴,۷۱۷	حقوق و مزایای پرداختنی (حقوق اسفند ماه و سایر مزایا)
۹,۱۸۷,۹۰۸,۲۱۷	۶,۴۵۷,۱۲۵,۷۵۴	سایر
<u>۷۸,۷۲۶,۰۷۹,۱۳۶</u>	<u>۱۷۳,۳۵۸,۹۷۹,۱۹۹</u>	

۱۳-۱- بیمه قراردادها بابت پیش بینی مبلغ قابل پرداخت جهت اخذ مقاصد حساب بیمه قراردادهای منعقد ه با کارفرمایان از سازمان تامین اجتماعی است .

۱۳-۲- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۹,۲۷۳,۴۳۱	وزارت دارایی - مالیات عملکرد و حقوق و ارزش افزوده
۱,۶۴۷,۲۲۳,۱۲۲	.	بانک ملت
۱,۰۰۳,۸۲۲,۰۵۱	۱,۲۳۴,۹۲۰,۹۱۰	سایر
<u>۳,۷۲۱,۰۴۵,۱۷۳</u>	<u>۷,۷۴۴,۱۹۴,۳۴۱</u>	

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۶۳,۴۳۷,۰۱۸	۲,۵۲۰,۴۸۳,۱۸۴	سرپرستی شعب بانک ملت - استانها
۵۵۳,۰۶۵,۳۵۴	۶۷۳,۶۶۴,۵۰۰	سایر شرکتها
<u>۱,۹۱۶,۵۰۲,۳۷۲</u>	<u>۳,۱۹۴,۱۴۷,۶۸۴</u>	

شرکت طرح واند نشه بهمناساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۸۸ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی	مالیات				استهلاك زیان		سود (زیان) ابرازی	
	میانگین	میانگین	تأخیر به شده	قطعی	سنواتی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۵۸۴۴۳۲۳۵۹۲	۵۸۴۴۳۲۳۵۹۲	۰	۵۸۴۴۳۲۳۵۹۲	۰	(۲۸۸۹۲۵۴۹,۴۵۸)	(۱۳۵۳۳۳,۱۱۲,۴۰۷)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱,۰۱۱,۱۳۳,۵۲۴	۴۷,۵۲۹,۸۳۹,۵۳۵	۴۷,۵۲۹,۸۳۹,۵۳۵	۰	۴۷,۵۲۹,۸۳۹,۵۳۵	۰	۴۰,۴۴۵,۳۴۴,۴۹۵	۷۸۹۰,۳۱۱,۴۲۵	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۲۸,۸۳۸,۷۷۸,۳۸۹	۶۸۵,۳۴۲,۴۷۸	۲۸,۱۵۲,۶۳۵,۹۱۱	۰	۰	۲۸,۵۳۸,۷۷۸,۳۸۹	۱۱۴,۵۸۰,۸۰۴,۴۰۵	۱۱۵,۱۸۸,۹۸۵,۱۰۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۰	۴۶,۱۴۳,۱۶۵,۸۶۲	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۸۴,۵۵۲,۱۳۲	۲۰,۴۲۷,۸۵۴,۴۰۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۹,۸۴۹,۹۱۲,۰۱۳	۹۹,۸۰۳,۵۸۱,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸,۵۷۳,۲۱۰,۴۱۵)	(۵,۷۱۳,۲۸۸,۵۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۱۷۶,۷۰۱,۵۹۸	۹۴,۰۹۰,۵۳۳,۸۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پیش برداختهای مالیاتی

۱۵-۱ عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ توسط حسابرس مالیاتی بر اساس مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم رسیدگی شده و از زیان ابرازی شرکت مبلغ ۱۲,۷۹۲ میلیون ریال مورد پذیرش حسابرس قرار گرفته ولی طبق برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی شرکت مشمول مالیات عملکرد به مبلغ ۵,۳۴۴ میلیون ریال گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و طبق رأی هیات حل اختلاف انجام رسیدگی مجدد دفاتر به اداره کل مالیاتی اعلام شده و دفاتر مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته و در نهایت در جلسه هیات ۳ نفره مبلغ ۴۶ میلیون ریال زیان شرکت مورد تأیید قرار گرفته که برگ آن به زودی به شرکت اعلام میگردد لکن ذخیره لازم از این بابت به میزان برگ تشخیص مالیاتی در حسابها منظور شده است.

۱۵-۲ عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط حسابرس مالیاتی (موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس) بر اساس مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم رسیدگی شده و درآمد مشمول مالیات شرکت به مبلغ ۶,۰۴۴ میلیون ریال تعیین گردیده لکن حوزه مالیاتی به استناد بند ۹۷-۲ قانون مالیاتهای مستقیم در برگ تشخیص صادره مالیات را به صورت علی‌الرأس معادل ۲۷,۶۲۹ میلیون ریال تعیین نموده است. علت تعیین علی‌الرأس مذکور عدم ثبت ۸۵ مورد خرید و ۵ مورد فروش استعلام شده توسط حوزه مالیاتی از حسابرس مالیاتی بوده است در حالیکه این خرید و فروشها هیچکدام به شرکت مربوط نبوده بلکه مربوط به شرکت‌هایی است که صرفاً "دارای تشابه اسمی با طرح و اندیشه بهمناساز ملت می باشند، لذا شرکت در این خصوص اعتراض خود را اعلام و این موضوع در هیات ۳ نفره طرح گردیده و که نتیجه آن به زودی اعلام میگردد لکن ذخیره لازم به میزان برگ تشخیص مالیاتی در حسابها منظور شده است.

۱۵-۳ با توجه به وجود زیان سنواتی طبق گزارش حسابرس مالیاتی مربوط به سنوات ۸۵، ۸۸ و ۸۹، در محاسبه درآمد مشمول مالیات سال مالی ۱۳۹۱ جمعا مبلغ ۱۴,۳۶۸ میلیون ریال زیان سنواتی با توجه به امکان استهلاك آن از درآمد (طبق بند ۱۲ ماده ۴۸ ق.م.ا) منظور قرار گرفته است.

۱۵-۴ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تا کنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷,۹۵۳,۱۵۶,۰۰۰	۲۰,۸۱۶,۱۸۰,۰۰۰
۲۷,۹۵۳,۱۵۶,۰۰۰	۲۰,۸۱۶,۱۸۰,۰۰۰
(۶,۸۳۹,۷۶۹,۷۲۸)	(۴,۰۴۴,۰۴۲,۳۲۴)
۲۱,۱۱۳,۳۸۶,۲۷۲	۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶
(۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶)	(۱۱,۸۲۰,۳۷۰,۳۲۶)
۴,۳۴۱,۲۴۸,۵۹۶	۴,۹۵۱,۷۶۷,۳۵۰

بانک ملت شعبه استاد مطهری

کسر می شود :

سود و کارمزد سالهای آتی

حصبه بلند مدت

حصبه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱,۱۱۳,۳۸۶,۲۷۲	۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶
۲۱,۱۱۳,۳۸۶,۲۷۲	۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۳۴۱,۲۴۸,۵۹۶	.
۴,۹۵۱,۷۶۷,۳۵۰	۴,۹۵۱,۷۶۷,۳۵۰
۵,۷۴۷,۷۸۶,۳۲۱	۵,۷۴۷,۷۸۶,۳۲۱
۶,۰۷۲,۵۸۴,۰۰۵	۶,۰۷۲,۵۸۴,۰۰۵
۲۱,۱۱۳,۳۸۶,۲۷۲	۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۲

۱۳۹۳

۱۳۹۴

۱۳۹۵

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱,۱۱۳,۳۸۶,۲۷۲	۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶
۲۱,۱۱۳,۳۸۶,۲۷۲	۱۶,۷۷۲,۱۳۷,۶۷۶

ترهین سند مالکیت خیابان میر عماد در قالب قرارداد اجاره بشرط تملیک

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ که جهت تصویب حسابهای سال ۱۳۹۱ برگزار گردید مقرر شد مبلغ ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تقسیم به سهامداران تخصیص یابد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۳۴۳,۳۸۹,۵۱۴	۹,۶۳۰,۹۵۰,۹۲۰	پرداخت شده طی سال
(۱۵۵,۵۳۶,۴۲۲)	(۴۳۴,۱۸۸,۷۶۳)	ذخیره تأمین شده
۵,۴۴۳,۰۹۷,۸۲۸	۹,۷۴۵,۶۸۸,۰۷۹	مانده در پایان سال
۹,۶۳۰,۹۵۰,۹۲۰	۱۸,۹۴۲,۴۵۰,۲۳۶	

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به یکصد هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۳ سرمایه شرکت از ۱۰۰ میلیون ریال به ۵۰ میلیارد ریال (منقسم به ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و طبق آگهی شماره ۱۹۶۲۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۱ در روزنامه رسمی منتشر شده است.

۱۹-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	گروه مالی ملت
۹۹/۸	۴۹,۹۰۰,۱۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۰/۱۹۲	۹۶,۰۰۰	شرکت خدمات بهسامان ملت
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک ملت
۰/۰۰۲	۹۰۰	شرکت خانه سازی ایرداک
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت کرپ ناز
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۹ اساسنامه، جمعا مبلغ ۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۲۱- درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۱۵,۰۳۲,۲۷۴,۹۸۳	۲۰۳,۱۷۴,۹۳۶,۰۹۲		درآمد حاصل از وصول مطالبات معوق بانک ملت (تهران)
۲۱۹,۵۰۸,۹۰۲,۳۲۷	۳۶۴,۶۲۹,۹۷۷,۳۶۰	۲۱-۱	درآمد حاصل از وصول مطالبات معوق بانک ملت (استانها)
۸۷۹,۰۶۴,۴۹۱	۹,۵۹۵,۱۹۰,۰۵۳		درآمد حاصل از وصول مطالبات معوق سایر شرکتها
۳۳۵,۴۲۰,۲۴۱,۸۰۱	۵۷۷,۴۰۰,۱۰۳,۵۰۵		

۲۱-۱- درآمد مقایسه ای استانها بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۸۷۷,۷۸۹,۱۴	۵۹,۷۸۶,۵۳۳,۷۵۶	دفتر نمایندگی - استان مازندران
۱,۷۷۸,۹۷۸,۵۶۳	۲۴,۶۶۵,۹۹۴,۳۸۳	دفتر نمایندگی - استان البرز
۱۳,۹۵۳,۲۳۸,۷۷۲	۲۳,۲۴۶,۹۵۷,۹۱۴	دفتر نمایندگی - استان گیلان
۱۵,۱۸۹,۰۸۸,۹۰۳	۲۲,۲۸۳,۹۱۷,۷۴۰	دفتر نمایندگی - استان کرمانشاه
۱۴,۱۶۶,۵۷۷,۳۸۵	۱۹,۹۵۱,۱۴۱,۶۰۴	دفتر نمایندگی - استان اصفهان
۶,۵۷۷,۹۲۲,۷۴۶	۱۹,۴۹۸,۵۰۲,۷۸۸	دفتر نمایندگی - استان خراسان رضوی
۹,۰۰۵,۰۸۲,۱۴۶	۱۸,۵۲۴,۳۰۳,۲۰۸	دفتر نمایندگی - استان کرمان
۱۱,۶۴۹,۰۴۷,۷۷۹	۱۴,۰۴۱,۱۵۵,۸۳۸	دفتر نمایندگی - استان آذربایجان شرقی
۵,۹۳۶,۳۷۱,۱۷۲	۱۳,۲۷۲,۳۰۰,۲۵۸	دفتر نمایندگی - استان همدان
۶,۴۵۳,۳۴۶,۴۳۰	۱۲,۶۳۹,۹۴۵,۶۱۱	دفتر نمایندگی - استان فارس
۱۱,۶۷۵,۲۰۷,۴۸۴	۱۲,۶۱۸,۳۴۷,۶۱۴	دفتر نمایندگی - استان لرستان
۶,۹۰۱,۷۵۶,۱۳۰	۱۱,۲۳۱,۷۱۳,۲۸۰	دفتر نمایندگی - استان کردستان
۶,۴۴۳,۴۷۳,۱۱۹	۱۰,۴۰۰,۲۸۶,۱۲۲	دفتر نمایندگی - استان هرمزگان
۶,۰۹۷,۹۳۶,۰۴۵	۱۰,۳۰۷,۹۲۶,۹۴۳	دفتر نمایندگی - استان خوزستان
۱۷,۷۱۸,۷۴۸,۷۲۱	۹,۷۷۷,۶۸۳,۷۴۷	دفتر نمایندگی - استان آذربایجان غربی
۵,۱۱۷,۶۷۰,۱۶۹	۸,۳۴۸,۲۶۵,۲۴۴	دفتر نمایندگی - استان زنجان
۱۰,۹۶۲,۳۵۵,۶۳۸	۸,۰۰۰,۹۸۸,۹۷۴	دفتر نمایندگی - استان چهارمحال و بختیاری
۸۴۳,۶۷۴,۷۷۸	۷,۶۹۸,۵۱۸,۳۹۰	دفتر نمایندگی - استان سمنان
۳,۹۱۶,۰۰۸,۸۷۲	۷,۴۸۸,۳۱۶,۲۴۹	دفتر نمایندگی - استان یزد
۳,۳۱۵,۴۸۸,۵۳۸	۷,۱۷۵,۳۷۹,۵۱۰	دفتر نمایندگی - استان مرکزی
۳,۵۵۳,۴۷۰,۹۳۵	۶,۹۰۵,۶۳۷,۵۲۶	دفتر نمایندگی - استان بوشهر
۴,۷۶۲,۹۹۸,۳۳۳	۵,۶۳۰,۲۳۵,۶۷۹	دفتر نمایندگی - استان گلستان
۴,۳۲۹,۰۳۱,۱۹۸	۵,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	دفتر نمایندگی - استان خراسان جنوبی
۲,۹۵۶,۱۵۴,۳۸۹	۴,۹۷۸,۸۸۸,۳۸۱	دفتر نمایندگی - استان اردبیل
۳,۷۶۱,۹۶۹,۸۷۹	۴,۵۸۳,۲۶۶,۴۹۵	دفتر نمایندگی - استان قزوین
۳,۲۷۵,۴۱۶,۷۱۷	۳,۶۲۸,۹۴۰,۹۸۰	دفتر نمایندگی - استان قم
۱,۰۵۱,۴۵۱,۰۴۸	۲,۸۳۱,۱۷۹,۵۳۸	دفتر نمایندگی - استان ایلام
۲,۹۴۷,۷۶۲,۱۰۴	۲,۴۷۸,۲۹۲,۷۹۶	دفتر نمایندگی - استان خراسان شمالی
۱,۸۲۴,۳۱۳,۱۲۴	۲,۴۵۰,۴۹۳,۰۱۴	دفتر نمایندگی - استان سیستان و بلوچستان
-	۳,۶۹۱,۸۶۲,۰۶۱	دفتر نمایندگی - مناطق آزاد تجاری و صنعتی
۴,۶۵۵,۵۷۱,۵۹۶	۱,۳۷۱,۱۳۸,۰۴۱	دفتر نمایندگی - استان کهگیلویه و بویراحمر
۲۱۹,۵۰۸,۹۰۲,۳۲۷	۳۶۴,۶۲۹,۹۷۷,۳۶۰	

۱-۲۱- با توجه به ثابت بودن نرخ کارمزد وصولی های نقدی و همچنین کاهش قابل ملاحظه کار مزد وصولیهای غیر نقدی (از ۱/۲ به ۱/۸ کاهش

یافته) ، افزایش ۷۲٪ درآمدها صرفاً در اثر افزایش میزان وصول نسبت به سال قبل حاصل شده است .

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۲-۲۱ - مقایسه درآمد و بهای تمام شده بشرح ذیل می باشد :

یادداشت	درآمد	قیمت تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به درآمد
	ریال	ریال	ریال	
بانک ملت (تهران)	۲۰۳,۱۷۲,۹۳۶,۰۹۲	۹۱,۶۲۱,۴۰۶,۸۷۰	۱۱۱,۵۵۳,۵۲۹,۲۲۲	۰.۵۵
بانک ملت (استانها)	۳۶۴,۶۲۹,۹۷۷,۳۶۰	۲۰۹,۳۴۶,۶۲۳,۷۳۳	۱۵۵,۲۸۳,۳۵۳,۶۲۷	۰.۴۳
سایر شرکتها	۹,۵۹۵,۱۹۰,۰۵۳	۱,۷۰۴,۳۴۲,۸۴۵	۷,۸۹۰,۸۴۷,۲۰۸	۰.۸۲
	۵۷۷,۴۰۰,۱۰۳,۵۰۵	۳۰۲,۶۷۲,۳۷۳,۴۴۸	۲۷۴,۷۲۷,۷۳۰,۰۵۷	۰.۴۸

۱-۲-۲۱ - سود (زیان) ناخالص استانها بشرح زیر می باشد :

درآمد	قیمت تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به درآمد	
ریال	ریال	ریال	%	
۵۹,۷۸۶,۵۳۳,۷۵۶	۲۸,۸۵۹,۴۳۹,۹۱۹	۳۰,۹۲۷,۰۹۳,۸۳۷	۵۲	دفتر نمایندگی - استان مازندران
۲۴,۶۶۵,۹۹۴,۳۸۳	۵,۶۲۱,۶۱۳,۰۱۹	۱۹,۰۴۴,۳۸۱,۳۶۴	۷۷	دفتر نمایندگی - استان البرز
۲۳,۲۴۶,۹۵۷,۹۱۴	۱۳,۲۷۸,۴۵۱,۶۰۸	۹,۹۶۸,۵۰۶,۳۰۶	۴۳	دفتر نمایندگی - استان گیلان
۲۲,۲۸۳,۹۱۷,۷۴۰	۸,۷۸۷,۸۲۹,۲۷۱	۱۳,۴۹۶,۰۸۸,۴۶۹	۶۱	دفتر نمایندگی - استان کرمانشاه
۱۹,۹۵۱,۱۴۱,۶۰۴	۹,۴۲۷,۸۹۴,۶۷۹	۱۰,۵۲۳,۲۴۶,۹۲۵	۵۳	دفتر نمایندگی - استان اصفهان
۱۹,۴۹۸,۵۰۲,۷۸۸	۱۲,۵۹۶,۶۲۴,۱۳۱	۶,۹۰۱,۸۷۸,۶۵۷	۳۵	دفتر نمایندگی - استان خراسان رضوی
۱۸,۵۲۴,۳۰۳,۲۰۸	۱۰,۳۶۴,۲۰۹,۳۱۹	۸,۱۶۰,۰۹۳,۸۸۹	۴۴	دفتر نمایندگی - استان کرمان
۱۴,۰۴۱,۱۵۵,۸۳۸	۷,۵۸۸,۴۳۴,۶۳۳	۶,۴۵۲,۷۲۱,۲۰۵	۴۶	دفتر نمایندگی - استان آذربایجان شرقی
۱۳,۲۷۴,۳۰۰,۲۵۸	۴,۶۰۱,۵۸۵,۷۹۹	۸,۶۷۲,۷۱۴,۴۵۹	۶۵	دفتر نمایندگی - استان همدان
۱۲,۶۳۹,۹۴۵,۶۱۱	۵,۶۹۴,۲۹۶,۳۰۸	۶,۹۴۵,۶۴۹,۳۰۳	۵۵	دفتر نمایندگی - استان فارس
۱۲,۶۱۸,۳۴۷,۶۱۴	۸,۵۵۴,۸۳۳,۵۰۶	۴,۰۶۳,۵۱۴,۱۰۸	۳۲	دفتر نمایندگی - استان لرستان
۱۱,۲۳۱,۷۱۳,۲۸۰	۵,۵۷۹,۹۲۱,۶۳۵	۵,۶۵۱,۷۹۱,۶۴۵	۵۰	دفتر نمایندگی - استان کردستان
۱۰,۴۰۰,۲۸۶,۱۲۲	۴,۳۶۹,۶۸۲,۱۱۹	۶,۰۳۰,۶۰۴,۰۰۳	۵۸	دفتر نمایندگی - استان هرمزگان
۱۰,۳۰۷,۹۲۶,۹۴۳	۶,۹۶۱,۶۴۱,۶۴۵	۳,۳۴۶,۲۸۵,۲۹۸	۳۲	دفتر نمایندگی - استان خوزستان
۹,۷۷۷,۶۸۳,۷۴۷	۸,۹۴۸,۸۶۲,۴۴۳	۸۲۸,۸۲۱,۳۰۴	۸	دفتر نمایندگی - استان آذربایجان غربی
۸,۳۴۸,۲۶۵,۲۴۴	۴,۸۶۹,۴۵۲,۱۴۱	۳,۴۷۸,۸۱۳,۱۰۳	۴۲	دفتر نمایندگی - استان زنجان
۸,۰۰۰,۹۸۸,۹۷۴	۴,۱۸۴,۳۶۹,۰۷۹	۳,۸۱۶,۶۱۹,۸۹۵	۴۸	دفتر نمایندگی - استان چهارمحال و بختیاری
۷,۶۹۸,۵۱۸,۳۹۰	۴,۹۸۳,۱۹۰,۰۷۷	۲,۷۱۵,۳۲۸,۳۱۳	۳۵	دفتر نمایندگی - استان سمنان
۷,۴۸۸,۳۱۶,۲۴۹	۴,۹۹۹,۰۹۷,۲۸۸	۲,۴۸۹,۲۱۸,۹۶۱	۳۳	دفتر نمایندگی - استان یزد
۷,۱۷۵,۳۷۹,۵۱۰	۶,۵۷۹,۱۴۸,۶۰۴	۵۹۶,۲۳۰,۹۰۶	۸	دفتر نمایندگی - استان مرکزی
۶,۹۰۵,۶۳۷,۵۲۶	۴,۳۸۰,۰۴۱,۶۵۹	۲,۵۲۵,۵۹۵,۸۶۷	۳۷	دفتر نمایندگی - استان بوشهر
۵,۶۳۰,۲۳۵,۶۷۹	۸,۰۲۰,۳۴۱,۰۶۲	(۲,۳۹۰,۱۰۵,۳۸۳)	(۴۲)	دفتر نمایندگی - استان گلستان
۵,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	۲,۵۷۳,۶۲۴,۵۲۲	۲,۵۴۶,۲۳۹,۱۵۴	۵۰	دفتر نمایندگی - استان خراسان جنوبی
۴,۹۷۸,۸۸۸,۳۸۱	۲,۸۲۲,۰۹۱,۸۶۳	۲,۱۵۶,۷۹۶,۵۱۸	۴۳	دفتر نمایندگی - استان اردبیل
۴,۵۸۳,۲۶۶,۴۹۵	۴,۳۸۲,۴۶۰,۷۴۲	۲۰۰,۸۰۵,۷۵۳	۴	دفتر نمایندگی - استان قزوین
۳,۶۲۸,۹۴۰,۹۸۰	۵,۵۳۶,۳۴۳,۷۲۸	(۱,۹۰۷,۴۰۲,۷۴۸)	(۵۳)	دفتر نمایندگی - استان قم
۲,۸۳۱,۱۷۹,۵۳۸	۳,۷۰۶,۱۷۵,۲۹۴	(۸۷۴,۹۹۵,۷۵۶)	(۳۱)	دفتر نمایندگی - استان ایلام
۲,۴۷۸,۲۹۴,۷۹۶	۳,۲۳۲,۱۶۰,۹۸۷	(۷۵۳,۸۶۸,۱۹۱)	(۳۰)	دفتر نمایندگی - استان خراسان شمالی
۲,۴۵۰,۴۹۳,۰۱۴	۲,۲۶۶,۴۸۱,۱۲۳	۱۸۴,۰۱۱,۸۹۱	۸	دفتر نمایندگی - استان سیستان و بلوچستان
۳,۶۹۱,۸۶۲,۰۶۱	۳,۱۶۹,۲۲۷,۳۴۹	۵۲۲,۶۳۴,۷۱۲	۱۴	دفتر نمایندگی - مناطق آزاد تجاری و صنعتی
۱,۳۷۱,۱۲۸,۰۴۱	۲,۴۰۷,۰۹۸,۱۸۱	(۱,۰۳۵,۹۶۰,۱۴۰)	(۴۶)	دفتر نمایندگی - استان کهگیلویه و بویراحمر
۳۶۴,۶۲۹,۹۷۷,۳۶۰	۲۰۹,۳۴۶,۶۲۳,۷۳۳	۱۵۵,۲۸۳,۳۵۳,۶۲۷	۴۳	

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۲۲ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۲۶۴,۵۲۴,۳۸۳	۲۳۷,۰۹۱,۴۰۵,۴۳۲	دستمزد ۲۲-۱
۲۶,۵۳۳,۶۳۲,۸۶۰	۶۵,۵۸۰,۹۶۸,۰۱۶	سربار ۲۲-۲
۱۷۲,۷۹۸,۱۵۷,۲۴۳	۳۰۲,۶۷۲,۳۷۳,۴۴۸	

۲۲-۱ - اقلام تشکیل دهنده دستمزد بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶,۳۵۶,۲۴۹,۵۴۸	۹۹,۱۸۸,۲۳۸,۸۶۹	حقوق و دستمزد
۲۵,۹۵۵,۶۳۴,۱۱۴	۳۷,۱۳۴,۶۵۷,۱۰۹	کارانه
۸,۰۲۹,۳۴۸,۷۳۴	۱۳,۸۸۶,۶۷۷,۶۳۰	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۰۵۴,۳۸۶,۰۰۱	۹,۶۲۳,۹۵۷,۵۵۵	ارزاق و کمکهای غیر نقدی
۴,۶۰۸,۸۳۸,۴۵۷	۷,۵۴۲,۵۸۶,۸۵۵	عیدی
۴,۷۹۳,۳۱۸,۳۴۴	۷,۹۲۸,۳۱۲,۲۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۵,۷۴۸,۹۵۹	۱,۶۸۷,۵۳۶,۸۵۹	بازخرید مرخصی کارکنان
۴۰,۳۲۱,۰۰۰,۲۲۶	۶۰,۰۹۹,۴۳۸,۳۵۵	بیمه قراردادها
۱۴۶,۲۶۴,۵۲۴,۳۸۳	۲۳۷,۰۹۱,۴۰۵,۴۳۲	

۲۲-۲ - اقلام تشکیل دهنده سربار بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۱۶,۱۶۱,۴۶۱	۴,۶۲۴,۳۶۵,۶۴۱	اجاره
۲,۴۴۶,۴۰۵,۷۶۴	۶,۴۷۷,۹۸۴,۶۴۱	آب ، برق ، گاز ، تلفن ، پست
۲,۸۲۵,۳۵۹,۳۳۷	۶,۵۳۸,۵۵۶,۵۳۱	آبدارخانه و تغذیه کارکنان و پذیرایی و تشریفات
۲,۹۳۴,۴۸۰,۹۶۷	۶,۱۳۰,۷۹۱,۴۳۵	سفر و مأموریت ، رفت و آمد و باربری
۵,۸۵۵,۵۵۷,۹۷۸	۱۷,۴۴۸,۱۹۶,۶۸۹	هزینه های کارکنان
۲,۷۱۵,۴۰۵,۴۲۹	۳,۲۶۹,۰۷۵,۰۳۰	تعمیر و نگهداری و خدمات رایانه
۲,۶۱۷,۷۰۰,۹۰۵	۵,۷۳۳,۸۳۹,۰۸۳	ابزار آلات وملزومات مصرفی وملزومات اداری
۲,۱۲۹,۰۴۲,۲۳۳	۵,۰۲۳,۴۲۹,۸۳۱	هزینه استهلاک
۴۳۲,۵۴۶,۸۵۵	۲,۶۹۱,۹۱۳,۹۱۲	حق الزحمه ومشاوره
۶۲۱,۸۵۳,۲۱۴	۳,۲۱۵,۲۲۷,۵۰۳	آگهی وتبلیغات
۳۳۹,۱۱۸,۷۱۷	۴,۴۲۷,۵۸۷,۹۵۹	سایر
۲۶,۵۳۳,۶۳۲,۸۶۰	۶۵,۵۸۰,۹۶۸,۰۲۵۵	

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۴۹۹,۷۱۱,۳۷۰	۲۰,۵۷۷,۹۳۴,۳۴۵	حقوق و دستمزد
۴,۵۴۴,۰۲۶,۳۴۲	۶,۷۵۴,۹۰۵,۶۹۰	کارانه
۱,۹۲۳,۶۶۵,۰۶۶	۳,۰۲۲,۷۳۸,۲۰۱	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۸۸,۴۷۰,۱۵۹	۱,۸۱۶,۵۵۵,۵۹۵	ارزاق و کمکهای غیر نقدی
۹,۴۵۸,۰۱۲,۳۹۹	۱۴,۰۹۷,۳۹۹,۱۲۰	بیمه قراردادهای
۸۸۱,۳۷۸,۱۸۶	۱,۴۸۷,۴۳۹,۵۸۷	عیدی
۳۰۶,۹۴۲,۵۱۹	۲,۹۶۵,۷۹۹,۹۳۸	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
۷۳۵,۶۲۵,۶۵۴	۲,۲۱۰,۵۲۳,۹۷۷	حق الزحمه و مشاوره
۸۶۷,۸۵۶,۰۳۴	۹۵۴,۴۴۲,۷۱۶	آب، برق، گاز، تلفن، پست
۱,۲۲۵,۷۴۵,۴۰۸	۱,۷۵۵,۲۱۳,۳۱۱	آبدارخانه و تغذیه کارکنان و پذیرایی و تشریفات
۵۲۵,۲۲۵,۵۴۸	۱,۶۰۷,۲۵۰,۲۷۴	آگهی و تبلیغات
۱,۸۹۰,۵۳۷,۷۹۵	۴,۲۴۹,۷۶۶,۳۳۹	هزینه های کارکنان
۹۷۰,۱۲۴,۹۷۵	۱,۴۷۳,۸۳۷,۹۰۵	اجاره و تعمیر و نگهداری و خدمات رایانه
۱,۵۴۱,۳۲۳,۶۵۰	۱,۸۸۵,۰۳۳,۷۶۲	ابزار آلات و ملزومات مصرفی و ملزومات اداری
۵۲۹,۱۳۰,۳۹۸	۲,۷۵۴,۶۱۱,۴۴۲	هزینه استهلاک
۴۴۶,۸۰۸,۵۴۰	۱,۶۰۷,۰۹۲,۳۵۷	سایر
۴۱,۱۳۴,۵۸۴,۰۴۳	۶۹,۲۲۰,۵۴۴,۵۵۹	

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۷۱,۱۲۱,۷۲۳	۲,۷۹۶,۴۴۶,۶۶۱	هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی
۳,۴۳۷,۳۸۲,۷۸۲	۲,۵۱۲,۳۲۲,۱۰۱	کارمزد بانکی و اریزهای مدیونین بحساب بانک
۷,۱۰۸,۵۰۴,۵۰۵	۵,۳۰۹,۲۷۸,۷۶۲	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۴۸,۷۸۶,۴۰۳)	(۲۶۳,۷۱۹,۱۵۴)	جرائم مالیات و بیمه حقوق پرسنل
۲۶۷,۶۵۷,۷۰۱	۳۷۹,۶۰۰,۲۸۴	کارمزد وام ضروری پرسنل
۱۲۷,۷۹۵,۷۳۴	۸۹۴,۸۰۳,۷۰۸	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
-	۱,۹۹۲,۸۳۲,۷۴۸	سود اوراق مشارکت
۲۵۳,۱۴۷,۳۱۲	۱,۰۱۶,۳۵۳,۴۸۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۱۰,۱۷۴,۷۵۲	۷۰,۷۶۴,۲۶۶	سایر
۸۰۹,۹۸۹,۰۹۶	۴,۰۹۰,۶۳۵,۳۴۱	

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۲۶ - تعدیلات سنواتی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اصلاح اشتباهات	ریال	ریال
۲۶-۱	(۱۵,۸۱۱,۴۸۵,۰۸۵)	(۳,۵۴۱,۹۶۹,۷۵۸)
	(۱۵,۸۱۱,۴۸۵,۰۸۵)	(۳,۵۴۱,۹۶۹,۷۵۸)

۲۶-۱ - اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است :

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
اصلاح حساب درآمد وصولی های غیر نقدی بانک ملت (تهران و استانها)	۲۶-۱-۱	۲۲,۸۴۳,۳۳۱,۱۵۸
اصلاح حساب درآمد وصولی های غیر نقدی بهمن و اسفند ۹۱ شعب مستقل	۲۶-۱-۲	۱۱,۲۶۹,۶۳۵,۸۶۷
اصلاح حساب درآمد وصولی های غیر نقدی سال ۹۱ استان اصفهان		۶,۰۵۱,۱۳۵,۲۴۰
اصلاح حساب کار در جریان سال ۱۳۹۱		(۳,۶۹۹,۹۷۰,۴۱۴)
اصلاح حساب هزینه بهره مربوط به سال ۱۳۹۱		(۱,۴۷۲,۲۰۸,۷۲۸)
اصلاح حساب هزینه جرایم مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰		(۱۰,۲۴۳,۳۹۵,۵۸۳)
اصلاح حساب بابت هزینه بیمه قراردادهای		(۴۹,۷۷۹,۰۱۲,۶۲۵)
سایر اقلام		-
		(۲,۶۱۷,۵۷۴,۱۷۵)
		(۳,۵۴۱,۹۶۹,۷۵۸)
		(۱۵,۸۱۱,۴۸۵,۰۸۵)

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

۱-۱-۲۶ - با عنایت به دستورالعمل بانک ملت در سال ۱۳۹۱ مبنی بر شمول کارمزد وصولیهای غیر نقدی قراردادهای بانک ملت به میزان ۵۰٪ کارمزد های نقدی، در ابتدای سال ۱۳۹۲ و طبق مصوبه شورای عالی وصول مطالبات بانک ملت مقرر گردید کارمزد وصولیهای غیر نقدی از ابتدای دی ماه سال ۱۳۹۱ کلاً به ۱٪ تقلیل یابد، که در حسابهای سال ۱۳۹۱ در آمد وصولیهای غیر نقدی با کارمزد ۱٪ ثبت گردید، لکن در شهریور ماه سال جاری که قراردادهای سال ۱۳۹۲ منعقد و امضاء گردید اعلام شد که تا پایان شهریور ماه سالجاری کارمزد وصولیهای غیر نقدی مانند روال قبل محاسبه گردد که درآمد مذکور از بابت مابه التفاوت کارمزد استانها از ۱٪ تا ۲,۷۵٪ و مابه التفاوت تهران از ۱٪ تا ۲٪ اصلاح و محاسبه شده است.

۱-۲-۲۶ - درآمد مذکور بابت کارمزد وصول مطالبات ماههای بهمن و اسفند سال ۱۳۹۱ می باشد که در اسفند ماه سال ۱۳۹۱ مدیریت شعب مستقل تهران منحل گردید و شعب زیر مجموعه این مدیریت به مناطق مختلف واگذار شدند لذا دریافت تأییدیه وصولیهای ماههای مذکور با تاخیر مواجه بوده و در سال ۱۳۹۲ ثبت دفاتر شده است.

۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود عملیاتی	ریال	ریال
هزینه استهلاک	۲۰۵,۵۰۷,۱۸۵,۴۹۸	۱۲۱,۴۸۷,۵۰۰,۵۱۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۷۷۸,۰۴۱,۲۷۴	۲,۵۶۹,۵۲۲,۴۲۶
افزایش موجودی ملزومات	۹,۳۱۱,۴۹۹,۳۱۶	۵,۲۸۷,۵۶۱,۴۰۶
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۲۰۳,۱۸۲,۶۰۹)	(۲,۲۸۷,۰۵۰,۴۵۱)
افزایش سفارشات و پیش پرداختها	(۱۸۴,۶۲۷,۷۳۶,۴۰۹)	(۷۱,۸۸۷,۸۴۹,۷۰۱)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۴۸۹,۳۹۰,۴۴۷)	(۹۳۹,۹۲۸,۰۶۹)
کاهش پیش دریافتهای عملیاتی	۸۳,۹۶۴,۳۱۵,۴۸۹	(۱,۰۴۶,۸۵۰,۰۰۲)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۷۷,۶۴۵,۳۱۲	(۱,۲۷۳,۱۷۶,۱۰۰)
	۱۴۸,۴۳۷,۳۹۶	۴۲۹,۰۴۶,۰۵۰
	۱۲۲,۶۶۶,۸۱۴,۸۲۰	۵۲,۴۳۸,۸۷۶,۰۷۴

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۲۸- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۵,۷۱۳,۲۸۸,۵۹۴
۰	۱۸,۶۷۳,۲۱۰,۴۱۵
۰	۱۰,۵۰۰,۶۰۰,۰۰۰
۰	۱۶۷,۹۸۴,۵۷۴
۰	۳۵,۰۵۵,۰۸۳,۵۸۳

قبوض مالیات پرداختی توسط کارفرما

تسویه مالیات از محل قبوض مالیاتی

تحصیل غیر نقدی سرمایه گذاری ها

تحصیل غیر نقدی داراییهای ثابت

۲۹- تغییر طبقه بندی

یادداشت	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	تغییر طبقه بندی	مانده اصلاح شده سال مالی قبل
سایر داراییها	۲۹-۱	۲۶,۲۹۱,۱۵۲,۳۲۴	۱۲,۶۶۳,۰۰۷,۷۹۶
دارایی نامشهود	۲۹-۲	۴۳۵,۹۹۶,۵۲۸	۴۳۵,۹۹۶,۵۲۸
دارایی های ثابت	۲۹-۱	۸۲,۳۸۸,۴۶۵,۳۵۹	۹۵,۵۸۰,۶۱۳,۳۵۹
		۱۳,۶۲۸,۱۴۴,۵۲۸	۱۰۸,۶۷۹,۶۱۷,۶۸۳
		۱۳,۶۲۸,۱۴۴,۵۲۸	۱۳,۶۲۸,۱۴۴,۵۲۸

۲۹-۱- تغییر طبقه بندی حساب سایر داراییها نسبت به دوره مالی قبل به علت انتقال مانده پرداختی به شهرداری منطقه ۷ بابت تغییر کاربری ملک میرعماد از مسکونی به اداری می باشد که بر اساس استاندارد ۱۷ حسابداری سرفصل سایر داراییها از این بابت اصلاح و مانده مذکور به حساب داراییهای ثابت (زمین) منظور شده است.

۲۹-۲- تغییر طبقه بندی حساب سایر داراییها نسبت به دوره مالی قبل به علت انتقال مانده حق الامتیاز تلفن به سرفصل دارائی نامشهود می باشد که سرفصل سایر داراییها و داراییهای نامشهود از این بابت اصلاح شده است.

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

چکی به مبلغ ۴۸.۴۰۶ میلیون ریال صادر در وجه بهساز مشارکتهای ملت بابت ۲۰٪ مابایه نامه خرید ملک خیابان آزادی بوده که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۶ پرداخت شده است و ۸۰٪ مابقی آن نیز به میزان ۱۹۳.۶۲۷ میلیون ریال در اقساط ۳۶ ماهه با ۲۲٪ سود فروش اقساطی تعیین و پرداخت خواهد گردید.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ بعد از ترازنامه رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
				ریال	ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	۳۲-۱	عضو هیات مدیره	اجاره محل	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۶۶۰,۲۲۲
شرکت گروه مالی ملت	۳۲-۲	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید اثنایه (۳۴ آیتم)	۱۶۷,۹۸۴,۵۷۴	۸۰,۴۱۹,۰۱۱,۳۵۹
شرکت کارگزاری بانک ملت		عضو هیات مدیره	خرید سهام	۵,۹۸۷,۰۷۶,۴۰۱	-
بانک ملت	۳۲-۳	عضو مشترک هیات مدیره	وصول مطالبات	۵۶۷,۸۰۴,۹۱۳,۴۵۲	۲۱۱,۸۴۰,۸۶۷,۰۶۶
شرکت واسپاری بانک ملت	۳۲-۴	عضو هیات مدیره	وصول مطالبات	۳,۰۸۵,۴۴۴,۳۵۴	۴۷۴,۴۴۱,۰۳۴
شرکت تامین سرمایه بانک ملت		عضو هیات مدیره	قرارداد تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ب - سایر اشخاص					
شرکت بیمه ما		شرکت گروه	خدمات بیمه ای	۴,۴۱۱,۴۹۱	-

۳۲-۱- معامله با شرکت بهساز مشارکتهای ملت از بابت قرارداد اجاره ملک دفتر آزادی بصورت ماهیانه به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده است .

۳۲-۲- معامله با شرکت گروه مالی ملت بابت خرید تعدادی میز و صندلی اداری به ارزش دفتری می باشد .

۳۲-۳- معامله با بانک ملت بابت قرارداد وصول مطالبات معوق می باشد که طبق قرارداد کارمزد وصولی های نقدی در تهران برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ معادل ۴ % و در استانها ۵,۵ % بوده که طبق قرارداد کارمزد در شش ماهه دوم سال بصورت پلکانی و بر مبنای زمان وصول مطالبات بانک در هر پرونده محاسبه شده است . همچنین مطابق صورتجلسه شورای عالی وصول مطالبات و قرارداد منعقد فی ما بین از بابت کارمزد وصولی های غیر نقدی در شش ماهه اول معادل ۵۰ % کارمزد های مذکور و برای شش ماهه دوم سال ۹۲ معادل ۱۲,۵ % وصولی نقدی محاسبه و به شرکت پرداخت می گردد .

۳۲-۴- معامله با شرکت واسپاری بانک ملت بابت قرارداد وصول مطالبات معوق می باشد که طبق قرارداد کارمزد وصولی های تهران معادل ۳,۵ % و استانها ۴,۵ % بوده است .

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

۳۳ - سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

ریال

۱۰,۶۱۸,۲۲۰,۵۶۱

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۵۳,۰۹۱,۱۰۲,۸۰۶

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره