

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۳۲)	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا سی و سه 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

اظهارنظر

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکت و بانک ملت انجام شده است.

صدور گزارش

راهبرد پیام

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

۶. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷. در تعدادی از قراردادهای منعقد شده مبالغی تحت عنوان کارمزد توسعه فروش و کارمزد انعقاد قرارداد از مشتریان مطالبه گردیده و در این خصوص مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل اجرایی در ارتباط با نرخ سود و نحوه محاسبه اقساط برای شرکتهای لیزینگ رعایت نشده است.

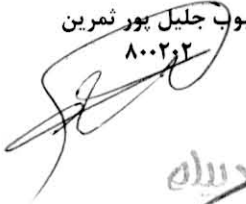
۸. عوارض و مالیات بر ارزش افزوده برای سال ۱۳۸۸ مطالبه شده که شرکت بدلیل عدم پذیرش و اعتراض ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. مضافاً اینکه برای سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ نیز رسیدگی صورت گرفته لیکن نتایج آن تا تاریخ رسیدگی اعلام نشده است.

تاریخ: ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام
(حسابداران رسمی)

احمد رضا ترابی نژاد
۸۵۱۴۰۰

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲



شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورت های مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۳۲	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد رضا ساروخانی	بانک ملت
	نایب رئیس هیات مدیره	موسی عبدالعلی زاده	بهسازان ملت
	عضو هیات مدیره	عباس خسروانی	چاپ بانک ملت
	عضو هیات مدیره	علی طائفه	بهساز مشارکتهای ملت
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	محمد حسن مقارئی	ساختمانی و راهبری ملت

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال
۲۲,۸۴۹,۳۸۶,۰۸۰	۲۴,۱۳۱,۴۴۳,۹۱۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱۶۵,۱۰۶,۰۵۰,۱۳۱	۵,۳۹۷,۹۳۱,۰۰۸
۵۸,۵۳۶,۶۷۵,۱۳۵	۱۸۸,۶۰۰,۱۳۸,۳۲۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۴۸۹,۴۶۲,۲۵۵,۷۹۷	۳۵۰,۲۹۱,۵۳۳,۸۰۶
۲۷,۵۴۴,۰۶۷,۱۵۹	۶۰,۱۴۹,۱۶۶,۷۰۶	۱۵	پیش دریافتها	۵۰۸,۰۶۶,۱۴۶,۰۹۳	۶۱۶,۰۴۶,۱۳۹,۳۲۶
۲۲,۰۵۴,۵۲۰,۳۴۳	۲۳,۳۳۱,۷۶۶,۶۱۸	۱۶	ذخیره مالیات	۴۴۴,۲۹۸,۵۴۴,۴۹۰	۹۳۸,۰۷۹,۹۹۹,۶۸۱
-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام پرداختی	۱۱۱,۹۴۴,۵۴۷,۰۷۸	۳۲۳,۸۶۶,۸۲۱,۳۲۹
۴۴۰,۰۲۶,۸۷۷,۹۴۳	۸۹۰,۴۲۸,۰۶۹,۰۵۱	۱۸	تسهیلات مالی	۱,۷۱۸,۸۷۷,۵۴۳,۵۸۹	۲,۲۳۳,۶۸۲,۴۱۵,۰۶۰
۵۷۱,۰۱۱,۵۲۶,۶۶۰	۱,۳۰۸,۵۴۰,۵۸۴,۶۲۷		جمع بدهیهای جاری		
			بدهیهای غیر جاری:		
۱,۳۳۴,۸۶۳,۰۸۶,۵۵۲	۱,۴۳۲,۵۴۹,۳۷۸,۵۱۲	۱۸	تسهیلات مالی بلند مدت	۶۵,۳۱۶,۳۰۴,۷۹۸	۶۲,۶۶۲,۲۰۳,۹۹۹
۴۲۲,۱۶۸,۵۷۱	۸۶۵,۶۰۵,۰۱۰۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۹۶,۶۸۹,۴۵۲	۹۶۱,۰۰۲,۸۷۶
۱,۳۲۵,۲۹۵,۲۵۵,۱۲۳	۱,۴۳۳,۴۱۴,۹۸۳,۶۲۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۲۵,۰۰۱,۰۰۰
۱,۸۹۶,۳۰۶,۷۸۱,۷۸۳	۲,۷۴۱,۹۵۵,۵۶۸,۳۴۷		جمع بدهیها	۳۸۱,۳۴۷,۱۱۵,۳۲۰	۶۴۵,۱۱۰,۵۴۹,۲۲۰
			حقوق صاحبان سهام:	۴۵۷,۷۵۰,۱۰۹,۵۷۰	۸۴۷,۷۵۸,۸۵۷,۰۹۵
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (یکصد و پنجاه میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)		
۸,۸۹۳,۴۹۵,۶۳۶	۱۷,۴۵۱,۷۳۷,۲۶۲	۲۱	اندوخته قانونی		
۱۲۱,۴۲۷,۳۷۵,۷۴۰	۱۷۲,۰۳۳,۹۶۶,۶۴۶		سود انباشته		
۲۸۰,۳۲۰,۸۷۱,۳۷۶	۳۳۹,۴۸۵,۷۰۳,۹۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲,۱۷۶,۶۲۷,۶۵۳,۱۵۹	۳,۰۸۱,۴۴۱,۲۷۲,۱۵۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۱۷۶,۶۲۷,۶۵۳,۱۵۹	۳,۰۸۱,۴۴۱,۲۷۲,۱۵۵

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۲)

جمع دارائیهها

دارائیههای غیر جاری:

دارائیههای ثابت مشهود

دارائیههای نامشهود

سرمایه گذارینهای بلند مدت

سایر دارائیهها

جمع دارائیههای غیر جاری

دارائیههای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذارینهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

پیش پرداختها

جمع دارائیههای جاری

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	ریال	ریال	سال ۱۳۸۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۲	۲۸۱,۷۵۹,۵۷۴,۳۰۲	۲۴۴,۷۷۷,۸۱۲,۳۳۸	ریال
هزینه های عملیاتی:				
هزینه های پرسنلی، اداری و عمومی	۲۳	(۴۲,۶۱۱,۷۷۰,۸۷۵)	(۳۴,۰۱۱,۱۳۵,۲۵۱)	
هزینه های تامین مالی	۲۴	(۲۶۲,۱۹۲,۴۳۰,۱۵۴)	(۲۲۷,۲۶۵,۷۷۴,۱۳۳)	
کسر میشود:				
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۲۵	۱۲۶,۶۱۳,۳۳۵,۳۹۸	۴۲,۲۱۶,۲۶۷,۲۲۱	
سود عملیاتی		۱۰۳,۵۶۸,۷۰۸,۶۷۱	۲۵,۷۱۷,۱۷۰,۱۷۵	
هزینه های مالی	۲۶	(۳,۴۵۱,۱۵۵,۱۵۶)	(۴,۰۰۱,۵۱۸,۷۷۸)	
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷	۹۹,۹۴۸,۲۲۴,۰۱۵	۱۲۱,۰۷۶,۱۹۴,۴۸۲	
سود قبل از مالیات		۹۶,۴۹۷,۰۶۸,۸۵۹	۱۱۷,۰۷۴,۶۷۵,۷۰۴	
مالیات		۲۰۰,۰۶۵,۷۷۷,۵۳۰	۱۴۲,۷۹۱,۸۴۵,۸۷۹	
سود خالص		(۲۸,۹۰۰,۹۴۴,۹۹۸)	(۲۳,۷۰۵,۷۸۵,۰۰۱)	
گردش حساب سود (زیان) انباشته		۱۷۱,۱۶۴,۸۳۲,۵۳۲	۱۱۹,۰۸۶,۰۶۰,۸۷۸	
سود خالص		۱۲۷,۸۳۱,۶۱۴,۹۳۲	۴۳,۹۷۹,۹۸۴,۴۷۵	
سود انباشته در ابتدای سال		(۶,۴۰۴,۲۳۹,۱۹۲)	(۵۹,۹۱۰,۰۰۲)	
تعدیلات سنواتی	۲۸	۱۲۱,۴۲۷,۳۷۵,۷۴۰	۴۳,۹۲۰,۰۷۴,۴۷۳	
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده		۲۹۲,۵۹۲,۲۰۸,۲۷۲	۱۶۳,۰۰۶,۱۳۵,۳۵۱	
سود قابل تخصیص		(۸,۵۵۸,۲۴۱,۶۲۶)	(۶,۵۷۸,۷۵۹,۶۱۱)	
تخصیص سود:				
میان دوخته قانونی		-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
انتقال به افزایش سرمایه		(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
سود سهام مصوب				
سود انباشته در پایان سال		۱۷۲,۰۳۳,۹۶۶,۶۴۶	۱۲۱,۴۲۷,۳۷۵,۷۴۰	

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۳۵۳,۰۸۳,۹۳۲,۳۰۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹۸,۴۲۶,۹۷۶,۰۳۲	۶۴,۴۶۶,۴۶۲,۸۷۷
سود سهام دریافتی	۴,۶۹۴,۹۷۷,۷۷۲	۱,۶۲۳,۹۵۹,۹۹۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳,۳۳۱,۹۷۹,۰۴۵)	(۳,۸۴۱,۵۲۷,۲۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۹۹,۷۸۹,۹۷۴,۷۵۹	۶۲,۲۴۸,۸۹۵,۶۱۹
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۶,۸۱۶,۷۱۶,۵۹۲)	(۷,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶۴۱,۲۳۳,۷۲۴,۶۱۰	۷۳۲,۶۲۰,۱۰۴,۰۲۵
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵۰۲,۰۶۲,۹۹۳,۰۱۹)	(۹۶۳,۵۳۰,۳۵۹,۸۲۲)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلندمدت	(۴۳۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵۲۶,۰۲۸,۳۴۶)	۱۷,۶۱۲,۸۰۰,۸۸۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت	۱۱۷,۴۸۱,۰۸۴	
وجوه پرداختی بابت داراییهای نامشهود	(۵۲۱,۵۱۹,۹۹۹)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۷,۸۰۵,۶۶۳,۳۳۰	(۲۲۳,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۸)
	۳۴۹,۳۵۱,۹۲۱,۴۵۱	۱۸۴,۳۶۸,۳۷۳,۰۱۶
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	—	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت تسهیلات	—	۵۷,۲۶۸,۷۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	(۵۰۹,۰۶۰,۰۴۰,۵۷۴)	(۱۰۶,۶۸۹,۶۱۶,۷۳۷)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۰۹,۰۶۰,۰۴۰,۵۷۴)	(۳۴,۴۲۰,۹۱۶,۷۳۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۵۹,۷۰۸,۱۱۹,۱۲۳)	۱۴۹,۹۴۷,۴۵۶,۲۷۹
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۶۵,۱۰۶,۰۵۰,۱۳۱	۱۵,۱۵۸,۵۹۳,۸۵۲
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵,۳۹۷,۹۳۱,۰۰۸	۱۶۵,۱۰۶,۰۵۰,۱۳۱
مبادلات غیر نقدی	۲۸-۱	۷۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۲۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت واسپاری ملت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۱ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۵۰۲۸۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران- میدان آرژانتین- خیابان نوزدهم- پلاک ۲۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از خرید انواع کالاهای مجاز مندرج در بندهای الف، ب و ج، دستورالعمل اجرایی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مصوب تاریخ های ۸۶/۰۴/۰۹ و ۸۶/۰۴/۱۶ شورای پول و اعتبار و واگذاری آنها به متقاضیان از طریق اجاره یا فروش اقساطی و خرید و فروش اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی طبق شرایط مقرر در دستورالعمل اجرایی تاسیس نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت طی سال بالغ بر ۶۷ نفر (سال قبل ۵۱ نفر) بوده است که تعداد مذکور شامل ۱۰ نفر بعنوان مامور از بانک ملت در شرکت مشغول می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- تسهیلات اعطائی به مشتریان (سرمایه اجاره ای)

تسهیلات اعطائی به مشتریان (سرمایه اجاره ای) بعنوان یک رقم دریافتی در ترازنامه و به مبلغی معادل سرمایه گذاری خالص در مورد اجاره منعکس می شود. بدین ترتیب که اصل تسهیلات اعطائی در شروع قرارداد اجاره بعنوان سرمایه اجاره ای ثبت و در طول دوره اجاره به هنگام وصول اقساط اجاره به طور منظم و سیستماتیک مستهلک می شود به نحوی که در پایان دوره اجاره کل تسهیلات اعطائی مستهلک می گردد. مخارج مستقیم اولیه در شروع دوره اجاره به عنوان هزینه دوره و کارمزد اولیه در صورت دریافت از مستاجر (مشتري) بعنوان درآمد دوره شناسایی می گردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- روش شناخت درآمدهای عملیاتی

۳-۳-۱ در سرمایه های اجاره ای درآمد دوره به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد اقساط وصولی از مستاجر شامل اصل و فرع می باشد که در مرحله وصول قسط اقدام به جداسازی اصل و فرع نمی گردد بلکه کل قسط وصولی در حساب دریافتنی تجاری ثبت و در پایان سال (دوره مالی) اصل اجاره بعنوان استهلاک سرمایه اجاره ای تعدیل و سود حاصل از اقساط بطور خالص شناسایی می شود.

۳-۳-۲ در روش فروش اقساطی، درآمد دوره به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد بدهی مشتریان شامل اصل و بعنوان یک قلم دریافتنی در ترازنامه منعکس می شود سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال یا دوره مالی بعنوان درآمد سال یا دوره جاری شناسایی می شود.

۳-۳-۳ درآمد کارمزد دریافتی از مشتریان همزمان با تحویل خودرو به مشتری شناسایی می شود.

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲-۴-۳- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوطه و با در نظر گرفتن استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشها بشرح ذیل محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸٪	نزولی

* برای دارائيهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۵-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان براساس ماده ۱ دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری پیوست بخشنامه شماره مپ ۲۸۲۴ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در پایان سال مالی و یا در مقاطعی که صورتهای مالی تهیه می شود می تواند معادل ۱/۵ درصد مانده کل اعتبارات اعطایی ذخیره عمومی محاسبه نماید. در سال جاری شرکت بابت مانده تسهیلات اعطایی حدود ۱/۵٪ ذخیره عمومی محاسبه نموده است.

۶-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائيهای واجد شرایط" است .

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۴- موجودی نقد

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۶۴,۶۹۲,۱۶۳,۶۴۸	۵,۲۳۰,۸۰۹,۰۰۷	موجودی نزد بانک ملت - حساب پس انداز کوتاه مدت
۴۱۳,۸۰۶,۴۸۳	۱۶۶,۵۴۲,۰۰۱	موجودی نزد شعب بانک ملت
—	۵۰۰,۰۰۰	کارآفرین شعبه ظفر
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر
۱۶۵,۱۰۶,۰۵۰,۱۳۱	۵,۳۹۷,۹۳۱,۰۰۸	

۴-۱- موجودی حساب پس انداز کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع بعنوان حساب پشتیبان می باشد که سود کوتاه مدت ۰/۶٪ و ۰/۷٪ می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
—	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع
۳۸۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	اوراق مشارکت
۹۳,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳	اوراق گواهی سپرده مدت دار بانک ملت
۱۱,۱۱۴,۲۵۵,۷۹۷	۲۰,۱۸۱,۵۲۳,۸۰۶	۵-۴	سهام شرکتهای بورسی
۴۸۹,۴۶۲,۲۵۵,۷۹۷	۳۵۰,۲۹۱,۵۲۳,۸۰۶		

۵-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع بابت سپرده یکساله با نرخ ۲۰٪ می باشد.

۵-۲- اوراق مشارکت مربوط به اوراق پتروشیمی شازند اراک ، شرکت پالایش نفت بندر عباس، شهرداری مشهد و لایه های نفتی میدان گازی پارس جنوبی با نرخ سود ۱۷ و ۱۸ و ۲۰ درصد خریداری شده است که نزد شعب مستقل مرکزی و مسجد جامع شهرک قدس بانک ملت بصورت امانی نگهداری میگردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۳-۵- اوراق گواهی سپرده مربوط به گواهی سپرده مدت دار بانک ملت با نرخ ۱۵ و ۱۸ درصد خریداری شده که نزد بانک ملت شعبه مسجد جامع شهرک قدس بصورت امانی نگهداری میگردد.

۴-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۱,۱۵۱,۱۶۷
بانک ملت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۲۰۵,۲۰۱
سایا	—	—
چادر ملو	۷۰,۰۰۰	۳۶۱,۵۴۵,۷۸۵
سنگ آهن گل گهر	۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۲۹۸,۵۸۴
همراه اول	۲۰,۰۰۰	۸۱۱,۹۴۳,۸۴۹
توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۶۷۸,۷۷۴
حفاری شمالی	۳۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۹۹۰,۴۸۴
مخابرات	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۵۳۷,۷۴۸
پتروشیمی پردیس	۳۱,۰۰۰	۷۶۵,۲۷۷,۳۰۳
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۴۴۵,۴۳۶
مینا	۲۲۵,۰۰۰	۷۵۲,۷۸۲,۷۱۰
حق تقدم مینا	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	۳۳۳,۳۴۶	۱,۱۶۶,۳۱۱,۳۴۴
زامیاد	۱۹۵,۰۰۰	۶۰۸,۸۱۹,۵۰۵
حق تقدم سینا	۶۶,۶۶۰	۶۶,۶۶۰,۰۰۰
صکوک اجاره ماهان	۳,۹۸۰	۴,۰۶۱,۹۰۴,۰۲۹
پتروشیمی مارون	۳۲,۷۰۰	۵۲۵,۶۷۰,۲۴۰
سرمایه گذاری توکا	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۳۰,۷۶۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۰,۰۰۰	۲۸۹,۳۹۹,۶۸۰
سهام جایزه بانک ملت	۴۲۵,۰۰۰	۶۷۸,۳۰۰,۰۰۰
حق تقدم سنگ آهن گل گهر	۱۲۷,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
حق تقدم ملی مس	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری کیش	۳,۰۰۰	۲۹,۵۴۲,۸۸۴
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۸,۶۲۶,۳۱۷
جایزه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۰۰,۰۰۰
حق تقدم معدن و فلزات	۴۳,۳۰۲	۴۳,۳۰۲,۰۰۰
سایر	—	—
	۲۰,۱۸۱,۵۲۳,۸۰۶	۲۰,۳۲۱,۱۶۲,۴۵۰
		۱۱,۱۱۴,۲۵۵,۷۹۷

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
ریال	ریال	ریال
۱-۶ اسناد دریافتنی تجاری	۱۱۳,۸۸۱,۸۸۵,۱۲۸	۲۱۹,۴۷۱,۵۹۵,۴۷۳
۲-۶ اسناد سررسید شده وصول نشده	۵۱,۲۵۲,۹۴۰,۹۸۳	۷۴,۳۱۶,۹۷۴,۶۷۹
۳-۶ حسابهای دریافتنی تجاری	۴۵۰,۹۱۱,۳۱۳,۲۱۶	۲۱۴,۲۷۷,۵۷۵,۹۴۰
	۶۱۶,۰۴۶,۱۳۹,۳۲۶	۵۰۸,۰۶۶,۱۴۶,۰۹۳

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۶-۱- اسناد دریافتنی بابت تسهیلات اعطائی خرید خودرو در قالب قرارداد های گروهی می باشد که سررسید آنها در سنوات آتی می باشد.

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۰ ریال	سال ۱۳۸۹ ریال
هدیه آریا نور		۳۹,۵۵۹,۰۹۹,۴۰۸	۲۵,۹۶۵,۷۲۱,۵۷۶
شرکت رزمندگان و جانبازان	۶-۱-۱	۳۹,۲۹۲,۵۵۹,۲۵۰	—
سام صنعت تجارت مهر	۶-۱-۲	۲۳,۰۴۶,۱۸۳,۹۶۰	—
منصور_مختاری		۲۱,۵۴۸,۹۰۸,۲۲۴	—
بناهای مقارن سنگین	۶-۱-۵	۲۰,۴۰۶,۶۸۹,۹۲۲	۱۱,۱۵۶,۵۰۸,۵۰۰
تولیدی بی همتا سازان نسیم		۱۸,۵۱۸,۴۱۲,۰۶۲	—
نیکان بتن_شهرام نیک نام		۷,۹۷۵,۸۹۸,۶۴۴	—
ابراهیم_کابوس شاکری		۶,۴۲۲,۶۶۰,۱۷۲	—
شرکت پیوندگران امید	۶-۱-۳	۶,۳۲۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۹,۳۴۰,۰۰۰
شرکت مهندسی تکین		۴,۵۳۷,۲۱۷,۴۰۰	—
فربیا_معینی کرمانی		۲,۷۷۰,۴۲۳,۸۶۴	—
سیاوش کاظمی		۲,۲۶۶,۲۹۴,۲۵۲	۱۲,۰۶۰,۸۸۹,۹۸۰
آقای مهدی فرشاد فقیه		۱,۸۷۷,۷۵۵,۶۰۰	—
کارنما یارانه		۱,۷۳۳,۲۶۷,۴۷۲	—
محمدجواد_مطهری فریمانی		۱,۵۸۴,۴۲۵,۸۰۰	—
هوشمند خودرو سپهر		۴۴۶,۸۴۴,۹۲۵	۱۴,۸۶۳,۰۲۷,۳۸۰
حسن کریمی دستجردی		۱۴۵,۹۵۳,۸۸۷	۹,۰۹۶,۷۳۶,۸۴۴
لیزینگ شهر		۹۷,۲۱۱,۶۶۱	۱۱,۵۳۶,۷۰۶,۱۰۶
ایرتویا (قرارداد ۲۴۲)		۱۵,۶۶۴,۹۹۰	۲۹,۹۹۵,۶۸۳,۶۴۰
آسا ره بین		—	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایده پردازان فرتاک		—	۲,۸۴۶,۰۴۸,۸۱۱
شرکت خدماتی راه جویان ایثار پویا		—	۵,۹۹۹,۴۰۷,۱۲۴
شرکت ساقه گندم زرین		—	۲,۲۵۰,۳۷۰,۴۹۸
شرکت سیمان سپو		—	۷,۷۷۵,۹۹۳,۵۹۶
شرکت		—	۳,۵۰۰,۰۴۹,۳۷۳
شرکت نیواد عمران		—	۳۰,۹۹۳,۳۸۸,۳۲۷
محمد الهایی		—	۸,۴۴۹,۹۵۰,۵۲۸
مصطفی روفرفشی یاف		—	۲,۹۹۹,۷۰۳,۵۶۲
نیواد آریا		—	۴۷,۰۶۵,۷۳۶,۹۳۷
سایر		۲,۶۹۵,۸۶۰,۷۰۷	۱۱,۵۱۰,۷۵۰,۶۷۴
		۲۰۱,۲۶۴,۶۷۲,۲۰۰	۲۶۷,۵۷۶,۰۱۳,۴۵۶
کسر می شود: حصه بلند مدت تسهیلات	(انتقال به یادداشت ۱۲)	(۶۳,۹۳۵,۲۸۶,۷۱۷)	(۶,۱۶۶,۱۵۰,۴۴۶)
کسر می شود: درآمد تحقق نیافته		(۲۱,۷۱۳,۲۵۸,۴۵۰)	(۳۸,۵۹۶,۰۶۰,۵۰۰)
		۱۱۵,۶۱۶,۱۲۷,۰۳۳	۲۲۲,۸۱۳,۸۰۲,۵۱۰
کسر می شود: ذخیره عمومی		(۱,۷۳۴,۲۴۱,۹۰۵)	(۳,۳۴۲,۲۰۷,۰۳۷)
		۱۱۳,۸۸۱,۸۸۵,۱۲۸	۲۱۹,۴۷۱,۵۹۵,۴۷۳

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

- ۱-۱-۶- قرارداد رزمندگان و جانبازان بابت ۵ فقره قرارداد و تحویل ۳۵۵ دستگاه خودرو در قبال ۳۶ فقره چک تضمین و بازپرداخت بصورت اقساط ماهیانه می باشد.
- ۱-۲-۶- قرارداد شرکت سام صنعت تجارت مهر بابت ۳ فقره قرارداد جمعاً بمبلغ ۵۸,۷۴۵,۷۵۰,۰۰۰ ریال و تحویل ۲۰۶ دستگاه خودرو در قبال یک فقره وثیقه ملکی با بازپرداخت اقساط ماهیانه می باشد.
- ۱-۳-۶- قرارداد شرکت پیوند گران امید بابت یک فقره قرارداد و تحویل ۱۰۴ دستگاه خودرو در قبال اخذ ضمانت نامه بانکی به میزان ۱۴,۷۵۹,۳۴۰,۰۰۰ ریال و ارائه تسهیلات با نرخ ۲۵٪ و بازپرداخت بصورت اقساط ماهیانه می باشد.
- ۱-۴-۶- بناهای متقارن سنگین بابت ۶ فقره خرید خودرو معادل ۱۸۳ دستگاه خودرو و ۱ فقره تجهیزات ساختمانی در قبال اخذ ضمانت نامه بانکی با بازپرداخت بصورت اقساط ماهیانه می باشد.

۲-۶- اسناد سررسیده وصول نشده بشرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
شرکت امین تجارت ماهان		۲۷,۳۵۲,۷۴۲,۵۹۱	۷,۲۰۳,۲۸۷,۶۷۱
شرکت وردواید انرژی کیش		۱۴,۴۳۷,۷۵۴,۵۲۹	۱۴,۴۳۷,۷۵۴,۵۲۹
پیشرو متین فراز		۹,۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۹,۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳
شرکت آراد نیکان		۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۲,۵۵۱,۱۷۴
شرکت آدنیس تجارت روشن		۷,۲۰۵,۰۵۴,۷۹۱	۷,۲۰۳,۲۸۷,۶۷۱
شرکت سیموس خودرو		۲,۷۰۰,۱۶۲,۱۹۵	۵,۳۸۶,۹۵۳,۵۰۹
مروارید صنعت خوزستان		۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۹,۸۰۲,۲۱۰
		۶۹,۲۹۳,۲۸۲,۵۹۹	۷۵,۴۴۸,۷۰۵,۲۵۷
کسر می شود: در آمد تحقق نیافته		(۸,۹۹۵,۷۰۴,۹۷۲)	
		۶۰,۲۹۷,۵۷۷,۶۲۷	۷۵,۴۴۸,۷۰۵,۲۵۷
کسر می شود: ذخیره خاص	۲-۶-۲	(۹,۰۴۴,۶۳۶,۶۴۴)	(۱,۱۳۱,۷۳۰,۵۷۸)
		۵۱,۲۵۲,۹۴۰,۹۸۳	۷۴,۳۱۶,۹۷۴,۶۷۹

۱-۲-۶- اسناد سررسید وصول نشده مربوط به ۵ فقره ضمانت نامه صادره جمعاً به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال توسط بانک ملی خرمشهر می باشد که در سررسید جهت دریافت مراجعه گردیده لیکن به علت تخلف رئیس شعبه حسب دستور سرپرستی بانک ملی از پرداخت خودداری شده است و موضوع در دادگاه کیفری اهواز در دست پیگیری می باشد.

۲-۲-۶- ذخیره خاص معادل ۱۵ درصد مبلغ چکهای واخواست شده که علیه آنها در مراجع قضایی در حال پیگیری است در نظر گرفته شده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۳-۶- مانده حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷۵,۹۶۴,۳۰۹,۸۳۳	۷۷۰,۰۸۹,۷۴۴,۵۳۶	۳-۱- تسهیلات فروش اقساطی خودرو
۶۳,۱۱۶,۷۳۴,۹۷۹	۱۴۷,۸۱۵,۹۹۳,۱۱۷	۳-۲- تسهیلات اعطایی اجاره بشرط تملیک و لوازم کار
۴,۹۴۶,۱۴۰,۶۶۷	۳۹۸,۹۵۳,۶۳۷,۳۰۶	تسهیلات خودروهای سنگین
۶۷۵,۴۸۳,۱۵۳	۷۶۸,۲۲۷,۴۹۷	شرکت سایپا
۳۵۷,۱۷۶,۲۵۰	۶,۳۸۳,۰۵۰	شرکت زامیاد
۱,۰۶۵,۶۳۲,۵۵۷	۱,۱۹۴,۱۶۹,۱۷۴	سایر مشتریان
۷۴۶,۱۲۵,۴۷۷,۴۳۹	۱,۳۱۸,۸۲۸,۱۵۴,۶۸۰	جمع
کسر می شود:		
(۳۹۲,۶۹۰,۷۰۴,۹۴۹)	(۳۹۷,۶۴۱,۲۶۳,۷۵۴)	حصة بلند مدت فروش اقساطی خودرو (انتقال به یادداشت ۱۲)
(۳,۵۱۹,۱۳۲,۵۶۳)	(۲۲۸,۳۳۷,۶۸۴,۸۶۳)	حصة بلند مدت فروش خودروهای سنگین (انتقال به یادداشت ۱۲)
(۳۷,۶۲۷,۸۴۰,۰۴۸)	(۸۳,۱۹۶,۶۲۰,۷۹۴)	حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی اجاره بشرط تملیک و لوازم کار (انتقال به یادداشت ۱۲)
(۴۳۳,۸۳۷,۶۷۷,۵۶۰)	(۷۰۹,۱۷۵,۵۶۹,۴۱۱)	
کسر می شود:		
(۸۷,۴۴۰,۲۳۲,۵۰۵)	(۹۰,۶۰۲,۱۷۳,۲۹۳)	درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی خودروهای صفر کیلومتر
(۶,۷۸۹,۴۶۸,۶۱۵)	(۱۴,۷۴۷,۴۸۲,۶۵۴)	درآمد تحقق نیافته لوازم کار و اجاره بشرط تملیک
(۵۱۷,۴۱۲,۵۲۵)	(۴۶,۰۵۲,۸۷۱,۹۷۴)	درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی خودروهای سنگین
—	(۴۷۲,۰۷۴,۳۸۸)	درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی بیمه
(۹۴,۷۴۷,۱۱۳,۶۴۵)	(۱۵۱,۸۷۴,۶۰۲,۳۰۹)	
۲۱۷,۵۴۰,۶۸۶,۲۳۴	۴۵۷,۷۷۷,۹۸۲,۹۶۰	
(۳,۲۶۳,۱۱۰,۲۹۴)	(۶,۸۶۶,۶۶۹,۷۴۴)	
۲۱۴,۲۷۷,۵۷۵,۹۴۰	۴۵۰,۹۱۱,۳۱۳,۲۱۶	کسر می شود: ذخیره عمومی

۳-۱- تسهیلات فروش اقساطی خودرو بابت اصل و فرع تسهیلات ارائه شده به مشتریان شرکت و کارکنان بانک ملت و سایر سازمانها و نهادها می باشد که با نرخ ۱۴ و ۱۵ درصد (که در سال قبل با نرخ ۱۷٪) و با بازپرداخت ۳۶ و ۴۸ ماهه می باشد.

۳-۲- تسهیلات اعطائی اجاره بشرط تملیک بابت اصل و فرع تسهیلات ارائه شده به مشتریان جهت خرید محل کار یا خرید لوازم پزشکی با نرخ ۱۴ و ۱۵ درصد (سال قبل ۱۷٪) و با بازپرداخت ۳۶ و ۴۸ ماهه می باشد.

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۳.۹۲۲.۶۲۵.۴۷۷	۳۶۹.۱۲۴.۴۴۰.۷۷۸	۷-۱	شرکت ایران خودرو
—	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷-۲	مجتمع صنعتی ماموت
—	۱۷۵.۸۷۳.۶۳۰.۱۳۷	۷-۳	شرکت سایپا
—	۴۵.۲۸۸.۵۸۰.۰۰۰	۷-۴	شرکت گروه بهمن
۱۹.۴۳۲.۶۰۴.۰۵۰	۴۳.۹۱۵.۷۳۵.۱۵۵	۷-۵	شرکت ایرتویا
—	۲۸.۱۹۸.۳۵۴.۰۳۴	۷-۶	شرکت تولیدی قطعات اتومبیل ساوه
—	۱۳.۴۹۹.۱۵۲.۰۸۷		شرکت رامک خودرو
—	۱۱.۹۰۸.۶۹۶.۳۲۹		منصور مختاری
۱۱.۶۸۲.۵۰۰.۱۵۶	۱۱.۷۳۲.۵۰۰.۱۵۶		شرکت بهار تجارت هگمتان
—	۸.۳۸۵.۸۵۱.۵۷۷		شرکت سام صنعت
۵۰.۴۸.۳۴۱.۰۹۸	۶۰.۴۲.۸۲۸.۳۵۹		شرکت هدیه آریا نور
۸.۳۳۲.۹۰۱.۹۴۵	۴.۲۲۲.۲۸۸.۵۳۱	۷-۷	سود دریافتنی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
—	۲.۸۵۶.۵۲۷.۵۰۰		فردین قنبری
—	۱.۴۶۰.۶۵۶.۸۳۲		گروه تولیدی فانتک
۱۸۷.۴۳۷.۱۳۱	۱.۲۸۷.۳۳۳.۰۰۰		کارگزاری بورس
—	۹۶۲.۷۱۲.۹۰۵		حسین زندی
—	۸۴۲.۳۴۶.۴۴۷		میهستان بنا گستر
۱.۳۳۶.۳۰۳.۸۶۴	۲۴۶.۹۱۴.۹۳۴		شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۳۷.۵۰۰		شرکت پوشش ملت
۸۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—		اسناد دریافتنی
۲۳۱.۲۴۲.۳۰۴	—		شرکت تدبیرگران
۴۸۴.۵۸۸.۴۶۵	۱۳.۶۶۶.۹۸۲.۴۸۴		سایر
۴۴۴.۲۹۸.۵۴۴.۴۹۰	۹۳۹.۵۱۷.۹۶۸.۷۴۵		
—	(۱,۴۳۷,۹۶۹,۰۶۴)		کسر میشود: درآمدهای تحقق نیافته
۴۴۴,۲۹۸,۵۴۴,۴۹۰	۹۳۸,۰۷۹,۹۹۹,۶۸۱		

۷-۱- مانده حساب شرکت ایران خودرو بابت انتقال دین شرکت ایران خودرو به بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه بمبلغ پانصد میلیارد ریال به شرکت واسپاری ملت می باشد و مجدداً در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۰ بمبلغ ۵۳۶ میلیارد ریال از دین شرکت ایران خودرو طی دو مرحله به شرکت واسپاری ملت منتقل گردید. که متقابلاً شرکت ایران خودرو متعهد گردید تعداد جمعاً ۷,۱۰۰ دستگاه خودرو از انواع محصولات ایران خودرو تحویل شرکت نماید.

۷-۲- مانده حساب مجتمع صنعتی ماموت بابت انتقال دین شرکت مذکور به بانک ملت براساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۱۷٪ می باشد که متقابلاً شرکت ماموت متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور معادل ۲۰۰ میلیارد ریال خودرو سنگین به شرکت واسپاری تحویل نماید.

۷-۳- مانده حساب شرکت سایپا بابت انتقال دین شرکت مذکور به بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۱٪ می باشد که متقابلاً شرکت سایپا متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور معادل ۲۰۰ میلیارد ریال از انواع محصولات شرکت سایپا به شرکت واسپاری تحویل نماید. (که در سال مالی مورد نظر ۶۶۰ دستگاه از محل قرارداد مذکور شرکت سایپا تحویل مشتریان شرکت واسپاری نموده است).

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۷-۴- مانده حساب گروه بهمن بابت انتقال دین شرکت مذکور به بانک ملت براساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۱۷٪ می باشد که متقابلاً گروه بهمن (زیر ساخت قطعات ایران) متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور معادل ۶۰ میلیارد ریال از انواع محصولات گروه بهمن به شرکت واسپاری تحویل نماید

۷-۵- مانده حساب شرکت ایرتویا بابت انتقال ۵۰ میلیارد ریال دین، شرکت مذکور به بانک ملت براساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۴۸ ماه با نرخ ۱۵٪ می باشد که متقابلاً شرکت ایرتویا متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور از انواع محصولات خودروهای تویوتا را به شرکت واسپاری تحویل نماید..

۷-۶- مانده حساب تولیدی قطعات اتومبیل ساوه مربوط به قراردادهای شماره ۶۴۳/ح مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۳ و قرارداد شماره ۱۰۰۵/ح مورخ

۱۳۹۰/۱۲/۲۰ فی مابین می باشد که با توجه به عدم تحویل خودرو مقرر گردید مانده بدهی طی ۱۱ فقره چک به شرکت بازپرداخت گردد.

۷-۷- سود دریافتی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به سود دریافت نشده اوراق مشارکت و گواهی سپرده مدت دار بانک ملت نزد شعبه مستقل مرکزی و شعبه مسجد جامع تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۹۹۳,۸۳۰,۷۵۴	۸-۱ پیش پرداخت مجتمع صنعتی ماموت
(۱۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کسر می شود: اسناد پرداختنی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۹۹۳,۸۳۰,۷۵۴	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت رامک خودرو
۱,۷۴۲,۹۹۱,۹۷۰	-	پیش پرداخت شرکت کاریزان خودرو
۱۰۵,۵۵۵,۱۰۸	۸۰,۹۹۰,۴۸۵	پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت
-	۳۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲ پیش پرداخت به ایرتویا
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت به خدري
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر-نام گستر
۱۱۱,۹۴۴,۵۴۷,۰۷۸	۳۲۳,۸۶۶,۸۲۱,۲۳۹	

۸-۱- پیش پرداخت به مجتمع صنعتی ماموت بابت خرید ۱۰۰۰ میلیارد ریال از انواع محصولات شرکت ماموت می باشد که از خرداد ماه سال ۱۳۹۰ بتدریج نسبت به تحویل تعداد ۵۵۱ دستگاه خودرو تا پایان سال اقدام گردید.

۸-۲- پیش پرداخت به شرکت ایرتویا بابت پیش خرید ۸۰ میلیارد ریال انواع محصولات تویوتا وارداتی می باشد که از قرارداد فوق تعداد ۸۷ دستگاه در سال مالی مذکور تحویل و در اختیار متقاضیان قرار گرفت.

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت واسپاری ملت (سهلانی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۹- دارائی ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری / ریال		استهلاک انباشته / ریال					بهای تمام شده / ریال					شرح دارائیهها
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دارائیههای فروخته شده	دارائیههای خریداری شده	مانده در ابتدای سال			
۲۵.۵۶۲.۱۴۹.۷۲۵	۲۵.۵۶۲.۱۴۹.۷۲۵			.	.	۲۵.۵۶۲.۱۴۹.۷۲۵	.		۲۵.۵۶۲.۱۴۹.۷۲۵	زمین		
۳۵.۲۶۲.۴۵۳.۰۶۰	۳۲.۷۹۴.۰۸۱.۳۴۶	۴۶.۰۶۸۱۹.۱۱۶		۲.۴۶۸.۳۷۱.۷۱۴	۲.۱۳۸.۴۴۷.۴۰۲	۳۷.۴۰۰.۹۰۰.۴۶۲	.	.	۳۷.۴۰۰.۹۰۰.۴۶۲	ساختمان		
۱.۵۳۴.۵۴۳.۸۳۰	۱.۳۲۶.۲۱۲.۸۶۶	۲۱۶.۰۹۶.۸۳۴		۱۲۳.۱۴۹.۹۶۴	۹۲.۹۴۶.۸۷۰	۱.۶۴۲.۳۰۹.۷۰۰	.	۱۴.۸۳۰.۰۰۰	۱.۶۲۷.۴۸۹.۷۰۰	تاسیسات		
۲.۳۱۷.۷۱۰.۳۱۲	۲.۴۱۲.۳۲۸.۶۲۵	۸۰.۲۰۳۱۴.۹۸۴	.	۴۱۳.۷۶۰.۰۰۳۳	۳۸۸.۵۵۴.۹۵۱	۳.۲۱۴.۵۴۳.۶۰۹	.	۵۰.۸۰۳۷۸.۳۴۶	۲.۷۰۶.۲۶۵.۲۶۳	اثاثه و منصوبات اداری		
۶۳۹.۴۴۸.۸۷۱	۴۶۷.۵۳۱.۴۳۷	۱۵۵.۹۹۸.۵۶۳	(۵۶.۰۷۰.۳۰۵)	۸۰.۹۱۷.۶۳۹	۱۳۱.۱۵۱.۱۲۹	۶۲۳.۵۳۰.۰۰۰	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲.۹۳۰.۰۰۰	۷۷.۶۰۰.۰۰۰	وسائط نقلیه		
۶۵.۳۱۶.۳۰۴.۷۹۸	۶۲.۶۶۲.۲۰۳.۹۹۹	۵.۷۸۱.۲۲۹.۴۹۷	(۵۶.۰۷۰.۳۰۵)	۳۰.۸۶.۱۹۹.۳۵۰	۲.۷۵۱.۱۰۰.۳۵۲	۶۸.۴۴۳.۴۳۳.۴۹۶	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۵۲۶.۰۲۸.۳۴۶	۶۸.۰۶۷.۴۰۵.۱۵۰	جمع دارائیهها		
۶۵.۳۱۶.۳۰۴.۷۹۸	۶۲.۶۶۲.۲۰۳.۹۹۹	۵.۷۸۱.۲۲۹.۴۹۷	(۵۶.۰۷۰.۳۰۵)	۳۰.۸۶.۱۹۹.۳۵۰	۲.۷۵۱.۱۰۰.۳۵۲	۶۸.۴۴۳.۴۳۳.۴۹۶	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۵۲۶.۰۲۸.۳۴۶	۶۸.۰۶۷.۴۰۵.۱۵۰	جمع		

۹-۱ افزایش حساب اثاثه و منصوبات اداری بابت خرید کامپیوتر و تجهیزات جانبی و لوازم اداری شرکت میباشد.

۹-۲ کاهش حساب وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو سمند است.

۹-۳ کلیه دارائیهای شرکت نزد شرکت بیمه ما و بیمه این جمعاً بمبلغ ۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت خسارت آتش سوزی، سیل، صاعقه و انفجار طبق بیمه نامه شماره ۲/۵۳۴۲/۵۰۰۷/۵۰۰۲/۱۳۹۰/۱۲۰۵ برای مدت یکسال بیمه گردیده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۰- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۵۲۷,۴۷۹,۴۵۲	۸۸۹,۳۷۲,۸۷۶	سیستم های نرم افزاری
۳۶,۳۳۰,۰۰۰	۳۸,۸۵۰,۰۰۰	حق الامتیاز یک خط تلفن ثابت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعہ حق عضویت در کانون لیزینگ
۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	حق الامتیاز یک خط تلفن همراه
۵۹۶,۶۸۹,۴۵۲	۹۶۱,۱۰۲,۸۷۶	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده ۱۳۸۹	بهای تمام شده ۱۳۹۰	ارزش اسمی هر سهم	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	نام شرکت
ریال	ریال	ریال			
۰	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	شرکت مجتمع معدنی آهن و فولاد بافق
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	تامین سرمایه بانک ملت
۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	۲۸٪	شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰		صندوق سرمایه گذاری شرکت آتیه ملت
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰		شرکت پوشش ملت
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱		شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی
۱۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۲۵,۰۰۱,۰۰۰		۱۳۸,۵۳۵,۴۹۱		جمع

۱۱-۱- سهام شرکت تامین سرمایه بانک ملت مربوط به خرید ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مذکور به موجب مصوبه شماره ۳۰۰۴/۵ مورخ ۸۹/۰۹/۰۱ هیئت مدیره بانک ملت می باشد.

۱۱-۲- سهام شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق مربوط به خرید ۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مذکور به موجب مصوبه شماره ۳۰۵۵/۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۲ هیئت مدیره بانک ملت می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۲- سایر دارائیه‌ها

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹۲,۶۹۰,۷۰۴,۹۴۹	۳۹۷,۶۴۱,۲۶۳,۷۵۴	۶-۲	حصه بلند مدت تسهیلات فروش اقساطی خودرو
۳۷,۶۲۷,۸۴۰,۰۴۸	۸۳,۱۹۶,۶۲۰,۷۹۴	۶-۲	حصه بلند مدت تسهیلات اعطائی اجاره بشرط تملیک
۶,۱۶۶,۱۵۰,۴۴۶	۶۳,۹۳۵,۲۸۶,۷۱۷	۶-۱	حصه بلند مدت تسهیلات گروهی
۳,۵۱۹,۱۳۲,۵۶۳	۲۲۸,۳۳۷,۶۸۴,۸۶۳	۶-۳	حصه بلند مدت تسهیلات فروش خودروهای سنگین
۴۴۰,۰۰۳,۸۲۸,۰۰۶	۷۷۳,۱۱۰,۸۵۶,۱۲۸		کسر میشود :
(۴۵,۵۴۰,۵۱۱,۴۶۶)	(۵۷,۶۹۴,۸۶۷,۸۱۲)		درآمدهای تحقق نیافته خودروهای صفرکیلومتر
(۵,۴۵۸,۶۳۵,۶۵۶)	(۱۳,۵۴۹,۸۰۹,۳۵۷)		درآمدهای تحقق نیافته لوازم کار
(۱,۱۶۸,۵۲۷,۴۳۳)	(۵,۵۷۵,۴۲۲,۹۵۱)		درآمدهای تحقق نیافته گروهی
(۶۸۱,۷۲۱,۶۵۴)	(۴۱,۳۵۶,۱۸۸,۲۷۲)		درآمدهای تحقق نیافته خودروهای سنگین
(۵۲,۸۴۹,۳۹۶,۲۰۹)	(۱۱۸,۱۷۶,۲۸۸,۳۹۲)		
۳۸۷,۱۵۴,۴۳۱,۷۹۷	۶۵۴,۹۳۴,۵۶۷,۷۳۶		
(۵,۸۰۷,۳۱۶,۴۷۷)	(۹,۸۲۴,۰۱۸,۵۱۶)		کسر می شود: ذخیره عمومی
۳۸۱,۳۴۷,۱۱۵,۳۲۰	۶۴۵,۱۱۰,۵۴۹,۲۲۰		

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
—	۳۴,۸۶۱,۴۸۰,۰۰۰	مشتریان سایپا
—	(۳۴,۸۶۱,۴۸۰,۰۰۰)	کسر میشود:
—	—	اسناد دریافتنی نزد شعبه جیحون
—	—	سایر مشتریان
۱۵,۱۸۶,۶۶۷,۵۳۷	۱۷,۹۶۱,۴۴۸,۱۹۱	بانک ملت شعبه استقلال
۵,۰۰۱,۷۱۱,۵۴۳	۵,۰۰۱,۷۱۱,۵۴۳	آذهایتکس
—	۸۳۰,۷۲۱,۵۰۰	گروه بهمن
—	۳۳۷,۵۵۲,۶۹۲	رامک خودرو
۱,۷۳۸,۵۰۰,۰۰۰	—	شرکت بهمن دیزل
۸۳۰,۲۷۷,۰۰۰	—	سایر
۹۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۲۲,۸۴۹,۳۸۶,۰۸۰	۲۴,۱۳۱,۴۴۳,۹۲۶	

۱۳-۱- مانده حساب مشتریان بابت اضافه وجه واریزی به حساب شرکت یا مطالبات بابت انصراف مشتریان می باشد. همچنین بر اساس قرارداد فی مابین این شرکت و شرکت سایپا مقرر گردید تعداد ۴ فقره چک بابت اصل و فرع تسهیلات از مشتریان اخذ گردد که پس از وصول چکها در سررسید مربوطه از حساب فوق برگشت می شود.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت ماموت دیزل
(۵,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	—	کسر می شود: پیش پرداختها
۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	—	امور مالی بانک ملت
—	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۹,۹۶۳,۲۸۰,۹۳۳	۴۳,۶۰۹,۸۱۹,۴۷۱	۱۴-۲ بیمه پرداختنی و سنوات آتی
۳۹,۳۰۹,۱۳۳,۶۱۲	۶,۸۹۵,۳۳۲,۲۷۰	۱۴-۳ بانک ملت خزانه داری
۳,۲۱۶,۱۷۰,۹۲۱	۵,۵۷۰,۱۹۵,۹۹۸	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده خدمات
—	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بهساز مشارکتهای ملت
—	۳۱۱,۲۷۳,۹۱۶	شرکت های بورسی
۱,۳۷۰,۴۲۲,۹۶۷	۱,۷۲۶,۹۲۲,۸۹۵	ذخیره هزینه های معوق
۱۴۳,۶۶۹,۲۰۲	۱۰۰,۴۶۴,۳۲۰	مالیاتهای تکلیفی
۵۹۲,۷۸۱,۱۹۶	۱۹۲,۴۶۹,۵۰۶	شرکت پوشش ملت
۱۰۱,۰۳۷,۶۳۸	۱۲۱,۰۵۶,۵۱۴	حق بیمه های پرداختنی
۵۲,۲۶۱,۰۰۰	—	شرکت بیمه آسیا
۴۶۹,۹۱۷,۶۶۶	۱,۵۹۲,۶۰۳,۴۳۶	سایر
۵۸,۵۳۶,۶۷۵,۱۳۵	۱۸۸,۶۰۰,۱۳۸,۳۲۶	جمع

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۴-۱- مانده حساب امور مالی بانک ملت بابت خرید تعداد ۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق می باشد که توسط امور مالی بانک ملت سهام مذکور جهت شرکت خریداری گردیده است.

۱۴-۲- بیمه پرداختنی بابت پرداخت بیمه سنوات آتی تسهیلات خودروها و ملک اجاره بشرط تملیک برای مدت ۵ یا ۴ سال می باشد.

۱۴-۳- مبلغ مذکور بابت فروش اوراق گواهی مسکن براساس توافقنامه شماره ۲۴۲/۲۵۲ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۱ می باشد که در ازای فروش اوراق مذکور ۹۰٪ سهم اداره خزانه داری و ۱۰٪ سود به شرکت واسپاری تعلق می گیرد.

۱۵-پیش دریافتها

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۹۲۰,۷۰۱,۶۵۳	۳۵,۷۱۷,۶۱۱,۱۳۳	۱۵-۱ مشتریان فروش اقساطی خودرو
۳,۴۳۲,۹۱۵,۵۰۶	۲۳,۹۷۲,۱۴۹,۵۰۶	پیش دریافت خودرو سنگین
۳,۱۹۰,۴۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۴۵۰,۰۰۰	اداره کل تدارکات بانک ملت
—	۲۳,۹۵۶,۰۶۷	پیش دریافت ملک اجاره به شرط تملیک و لوازم کار
۲۷,۵۴۴,۰۶۷,۱۵۹	۶۰,۱۴۹,۱۶۶,۷۰۶	

۱۵-۱- مانده حساب مشتریان شامل مابه التفاوت مبلغ خودرو با تسهیلات پرداختی توسط شرکت واسپاری ملت می باشد که به عنوان پیش دریافت از مشتریانی اخذ می گردد که پرونده های آنان پذیرش شده و تا تاریخ ترازنامه خودرو تحویل نگردیده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۸۹		مالیات		۱۳۹۰		مالیات		۱۳۹۰		مالیات	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی	سود (زیان) ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی	سود (زیان) ایزازی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قطعی شده	۳۱.۲۷۰.۳۵۸	۰	۷.۵۷۰.۳۶۳.۹۲۰	۷.۵۷۰.۳۶۳.۹۲۰	۱۳.۶۸۶.۵۱۶.۴۱۹	۷.۵۷۰.۳۶۳.۹۲۰	۳۰.۲۸۱.۴۵۵.۶۷۹	۵۳.۸۶۵.۰۸۴.۴۲۰	۱۳۸۸			
رسیدگی ماده ۲۷۲	۲۳.۷۰۵.۷۸۵.۰۰۱	۶.۹۴۸.۹۷۸.۴۱۱	۱۶.۸۱۶.۷۱۶.۵۹۲	—	—	۱۸.۴۳۹.۳۳۸.۶۰۷	۷۳.۷۵۷.۳۵۴.۴۲۹	۱۵۰.۰۱۴.۵۳۰.۸۱۹	۱۳۸۹			
رسیدگی نشده	—	۲۸.۹۰۰.۹۴۴.۹۹۸	—	—	—	۲۸.۹۰۰.۹۴۴.۹۹۸	۱۱۵.۶۰۳.۷۷۹.۹۹۳	۲۰۰.۰۶۵.۷۷۷.۵۳۰	۱۳۹۰			
	۲۳.۷۳۷.۰۵۵.۳۵۹	۲۵.۸۴۹.۹۲۳.۴۰۹										
	(۱.۶۸۲.۵۳۵.۰۱۶)	(۲.۶۱۸.۱۵۶.۷۹۱)										
	۲۲.۰۵۴.۵۲۰.۳۴۳	۲۳.۲۳۱.۷۶۶.۶۱۸										

کسر می شود: پیش پرداخت

مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط حسابرسان مالیاتی در اجرای ماده ۲۷۲ ق. م. م. مبلغ ۲۳.۷۶۵.۶۹۵.۰۰۳ ریال اعلام شده که معادل آن ذخیره در حسابها منظور گردید.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
—	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱ سود سهام سال ۱۳۸۹
—	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱ - سود سهام مصوب بابت سود متعلقه به سهامداران برابر مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ می باشد و مقرر گردید از محل تقسیم سود سال مذکور و آورده نقدی سهامداران، افزایش سرمایه شرکت صورت گیرد که موضوع اخذ مجوز افزایش سرمایه در بانک مرکزی جمهوری اسلامی در دست اقدام می باشد.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۵۵۰,۰۲۹,۳۲۴,۲۸۸	۱,۹۵۵,۶۵۴,۹۱۲,۹۰۴	۱۸-۱ بانک ملت - شعبه هجرت - ایران خودرو
—	۲۶۸,۵۷۷,۱۵۱,۴۸۷	۱۸-۲ بانک ملت - شعبه جیحون - سایپا
—	۲۲۱,۰۴۷,۲۵۶,۸۰۷	۱۸-۳ بانک ملت - شعبه کندوان - ماموت
—	۷۸,۴۵۵,۵۳۷,۷۷۰	۱۸-۴ بانک ملت - شعبه شهر صنعتی البرز - گروه بهمن
۴۰,۴۶۸,۹۱۰,۴۵۵	۳۰,۵۵۹,۷۷۹,۸۸۹	بانک ملت - شعبه مسجد جامع - دفتر مرکزی
۴۲,۹۷۴,۵۶۹,۱۴۱	۲۲,۲۱۳,۰۲۴,۱۳۲	۱۸-۵ بانک ملت - قرارداد شرکت ایرتویا
۵۶,۱۷۳,۱۰۳,۲۸۸	۲۲,۲۰۷,۹۷۵,۵۰۱	۱۸-۶ شرکت سایپا
۴,۸۱۱,۲۳۸,۱۸۱	۲,۵۱۶,۰۸۰,۵۴۸	شرکت زامیاد
۲,۱۹۹,۴۵۷,۱۴۵,۳۵۳	۲,۶۰۱,۲۳۱,۷۱۹,۰۳۸	کسر میشود:
(۴۴۰,۳۴۴,۲۱۷,۹۴۰)	(۴۶۴,۲۳۹,۷۸۲,۱۱۹)	سود و کارمزد سنوات آتی
۱,۷۵۹,۱۱۲,۹۲۷,۴۱۳	۲,۱۳۶,۹۹۱,۹۳۶,۹۱۹	
(۱,۳۲۴,۸۶۳,۰۸۶,۵۵۲)	(۱,۴۳۲,۵۴۹,۳۷۸,۵۱۲)	حصة بلند مدت تسهیلات
۴۳۴,۲۴۹,۸۴۰,۸۶۱	۷۰۴,۴۴۲,۵۵۸,۴۰۷	
۵,۷۷۷,۰۳۷,۰۸۲	۱۸۵,۹۸۵,۵۱۰,۶۴۴	سود و کارمزد معوق
۴۴۰,۰۲۶,۸۷۷,۹۴۳	۸۹۰,۴۲۸,۰۶۹,۰۵۱	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱-۱۸- مانده حساب بانک ملت شعبه هجرت بابت انتقال دین شرکت ایران خودرو به شرکت واسپاری ملت در تاریخ ۸۸/۰۸/۲۸ بمبلغ یک هزار میلیارد ریال با نرخ ۱۴٪ و به مدت ۶۰ ماه (با باز پرداخت یکسال تنفس) می باشد.

همچنین بر اساس مصوبه شماره ۷۹-۱۰-۱۷ مورخ ۸۹/۰۱/۲۲ مجدداً مبلغ پانصد میلیارد ریال از دین شرکت ایران خودرو در تاریخ ۸۸/۱۲/۲۶ با شرایط فوق الذکر به شرکت واسپاری ملت منتقل گردید.

همچنین بر اساس مصوبه شماره ۷۹۲۹۶۲/۴۱ مورخ ۸۹/۰۲/۲۶ مجدداً مبلغ ۵۳۶ میلیارد ریال از دین شرکت ایران خودرو در تاریخ ۸۹/۱۱/۱۸ با شرایط فوق الذکر به شرکت واسپاری ملت منتقل گردید.

۲-۱۸- مانده حساب بانک ملت شعبه جیحون بابت انتقال دین شرکت سایپا به شرکت واسپاری ملت تسهیلات طی مصوبه ۵۰۰۷۴۱ مورخ ۹۰/۰۹/۲۱ بمبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۳-۱۸- مانده حساب بانک ملت مجتمع صنعتی ماموت با توجه به مصوبه شماره ۳۰۶۱/۳۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ و نظر کمیته اعتباری اداره کل اعتبارات بانک ملت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال انتقال دین با نرخ ۱۷٪ به شرکت انجام پذیرفته است.

۴-۱۸- مانده حساب بانک ملت (قرارداد گروه بهمن) مصوبه شماره ۳۰۴۸/۲۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۱ بانک انتقال بدهی ۶۰ میلیارد ریال از شرکت طراحی و ساخت قطعات ایران به شرکت واسپاری ملت طی ۳۰ ماه با سود ۱۷٪ انتقال یافته است.

۵-۱۸- مانده حساب بانک ملت (قرارداد ایرتویا) بابت انتقال دین شرکت ایرتویا به شرکت واسپاری در تاریخ ۸۸/۰۷/۱۹ بر اساس مصوبه شماره ۶-۶-۱۰ مورخ ۸۸/۰۸/۲۵ بانک ملت می باشد که بر اساس مصوبه مذکور مبلغ پنجاه میلیارد ریال دین شرکت ایرتویا به شرکت واسپاری با نرخ ۱۵٪ بمدت ۴۸ ماه با بازپرداخت اقساط بصورت ماهیانه از تاریخ ۸۸/۰۸/۱۹ انتقال یافته است.

۶-۱۸- تسهیلات مالی سایپا بابت بخش اعتباری و سود دوران تقسیط خودروهای خریداری از شرکت سایپا و واگذاری به مشتریان برابر قرارداد فی مابین میباشد که بر اساس هر خودرو مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال اعتبار با نرخ ۱۳/۵٪ و بازپرداخت یکساله از شرکت سایپا اخذ گردید.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۶٪	۱,۶۳۴,۵۹۰,۹۵۱,۱۴۶
شرکت ایرتویا	۱۵٪	۳۵,۴۱۷,۵۳۳,۱۳۸
سایپا	۱۳/۵٪	۵۲,۷۵۹,۹۹۹,۹۴۶
زامیاد	۱۲٪	۴,۵۰۸,۷۰۰,۰۰۰
بانک ملت مسجد جامع	۱۲٪	۳۱,۸۳۵,۷۴۳,۱۸۳
مجتمع صنعتی ماموت	۱۷٪	—
شهر صنعتی البرز (گروه بهمن)	۱۷٪	—
سایپا - جیحون	۲۱٪	—
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
	۱۸۰,۴۱۶,۶۶۵,۱۶۴	—
	۲۵,۵۳۷,۷۴۶,۵۷۴	—
	۲۱,۰۷۰,۷۳۹,۱۴۹	—
	۲۳,۴۰۴,۶۸۷,۹۱۶	—
	۱,۶۲۴,۱۰۶,۸۰۷,۳۱۵	—
	۲,۱۳۶,۹۹۱,۹۳۶,۹۱۹	۱,۷۵۹,۱۱۲,۹۲۷,۴۱۳

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
سال ۱۳۹۰	—	۴۳۴,۲۴۹,۸۴۰,۸۶۱
سال ۱۳۹۱	۷۲۲,۴۴۲,۵۵۹,۴۰۷	۴۲۷,۹۱۲,۰۳۳,۳۷۸
سال ۱۳۹۲	۸۱۴,۲۸۲,۰۳۹,۱۹۹	۴۷۷,۲۱۶,۹۹۲,۰۹۸
سال ۱۳۹۳	۵۹۹,۴۱۵,۳۸۲,۲۲۵	۴۱۸,۹۴۴,۷۳۰,۱۹۳
سال ۱۳۹۴	۸۵۱,۹۵۶,۰۸۸	۷۸۹,۳۳۰,۸۸۳
	۲,۱۳۶,۹۹۱,۹۳۶,۹۱۹	۱,۷۵۹,۱۱۲,۹۲۷,۴۱۳

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۱۱,۳۵۹,۷۸۶	۴۳۲,۱۶۸,۵۷۱	مانده ابتدای سال
(۱۱,۵۷۸,۸۱۳)	(۵۰,۶۱۷,۲۴۹)	پرداخت شده طی سال
۳۳۲,۳۸۷,۵۹۸	۴۸۴,۰۵۳,۷۸۶	ذخیره تامین شده
۴۳۲,۱۶۸,۵۷۱	۸۶۵,۶۰۵,۱۰۸	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۴ از یکصد میلیارد ریال به یکصد و پنجاه میلیارد ریال افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۰/۲/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	سهامداران
درصد سهام تعداد سهام سال ۱۳۸۹	درصد سهام تعداد سهام سال ۱۳۹۰	
۹۸,۷	۹۸,۷	بانک ملت
۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	
۱	۱,۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۰,۱	۰,۱	شرکت ساختمانی و راهبری ملت
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
۰,۱	۰,۱	شرکت چاپ ملت
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
۰,۱	۰,۱	شرکت بهسازان ملت
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
۱۰۰	۱۰۰	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- براساس مصوبه شماره ۳۰۶۶/۴۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۴ مقرر گردید تعداد ۹۰٪/سهام بانک ملت به شرکت گروه مالی ملت انتقال یابد که مراتب در دست اقدام میباشد.

۲۰-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد سال ۱۳۸۹ مقرر گردید از محل سود سهام مصوب و آورده نقدی سهامداران سرمایه شرکت بمبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد که با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۷ مراتب اخذ مجوز افزایش سرمایه از طریق بانک مرکزی در دست اقدام می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۶ اساسنامه جمعاً به مبلغ ۱۷,۴۵۱,۷۳۷,۲۶۲ ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۶,۴۶۷,۳۰۳,۵۰۹	۱۰۷,۶۰۴,۳۹۲,۳۵۴	۲۲-۱	سود تسهیلات فروش اقساطی خودرو
۱۲۲,۴۲۸,۴۱۱,۲۴۴	۷۹,۰۲۲,۱۴۹,۱۰۰	۲۲-۲	سود خرید دین ایران خودرو
۳,۲۲۴,۸۴۲,۸۹۹	۳۲,۷۷۲,۸۳۴,۰۳۸	۲۲-۳	کارمزد توسعه فروش
۸,۲۱۵,۵۸۲,۲۳۰	۳۲,۴۲۳,۰۰۸,۲۶۹	۲۲-۶	کارمزد انعقاد قرارداد تسهیلات
۱۴۴,۶۱۳,۴۹۵	۱۴,۳۶۶,۴۳۹,۶۷۱		سود تسهیلات خودرو های سنگین
۳,۱۳۳,۰۰۴,۰۳۸	۸,۸۰۳,۵۵۵,۸۷۹	۲۲-۴	سود تسهیلات لوازم کار
۱,۵۰۶,۰۲۳,۲۰۱	۳,۷۲۴,۵۶۱,۶۸۱	۲۲-۵	سود تسهیلات ملک اجاره بشرط تملیک
-	۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۷		سود خرید دین سایپا
-	۱۴۴,۰۰۳,۱۷۳		کارمزد تسویه قرارداد
۹,۶۵۸,۰۳۱,۷۲۲	-		سود خرید دین ایر توپا
۲۴۴,۷۷۷,۸۱۲,۳۳۸	۲۸۱,۷۵۹,۵۷۴,۳۰۲		

۲۲-۱- سود تسهیلات فروش اقساطی خودرو بابت ارائه تسهیلات به مشتریان شرکت و (نهاده‌ها، سازمانها، کارکنان بانک ملت) با نرخ ۱۵٪ و ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه و ۴۸ ماهه می باشد.

۲۲-۲- سود خرید دین شرکت ایران خودرو بابت دین شرکت ایران خودرو به بانک ملت و انتقال بدهی به شرکت واسپاری می باشد که براساس قرارداد منعقد و مانده حساب دین پس از تحویل خودرو در پایان هر ماه بر مبنای ۱۸٪ و ۲۰٪ سالانه محاسبه گردید. (موضوع یادداشت ۱-۷)

۲۲-۳- کارمزد توسعه فروش بابت هزینه های کارشناسی کلیه قراردادها می باشد که بر مبنای ۱ تا ۵ درصد تسهیلات در سال محاسبه و اخذ گردیده است.

۲۲-۴- سود تسهیلات لوازم کار بابت ارائه تسهیلات مشتریان شرکت و با نرخ ۱۴٪ و ۱۵٪ و ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه و ۴۸ ماهه می باشد.

۲۲-۵- سود تسهیلات ملک اجاره بشرط تملیک بابت ارائه تسهیلات مشتریان شرکت و با نرخ ۱۴٪ و ۱۵٪ و ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه و ۴۸ ماهه می باشد.

۲۲-۶- کارمزد انعقاد قرارداد تسهیلات جهت تشکیل هر پرونده به میزان هر ده میلیون ریال ۵۰۰ هزار ریال کارمزد خدمات انعقاد قرارداد اخذ میگردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲۳- هزینه های پرسنلی، اداری و عمومی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۵.۶۲۶.۵۷۶.۲۹۱	۶.۷۲۷.۷۶۲.۵۵۶	سهم بیمه کارفرما
۸۶۰.۵۳۵.۸۱۲	۱.۰۹۷.۹۸۹.۳۴۸	مزایای پایان خدمت
۳۵۹.۱۵۸.۸۸۵	۵۰۷.۹۲۸.۵۷۳	عیدی و پاداش و کارانه
۴.۵۲۸.۷۲۷.۷۸۱	۳.۸۷۵.۳۸۸.۹۷۵	باز خرید مرخصی
۷۸.۵۳۵.۳۱۲	۱۰۸.۹۶۲.۴۶۲	حقوق مامورین بانک
—	۶۳۲.۶۸۶.۳۴۱	عوارض
—	۱۰۷.۳۷۲.۰۰۰	بیمه دارائیهای ثابت
—	۸۰.۹۹۰.۴۸۵	حمل خودرو
—	۸۰.۱۳۰.۲۸۰	ماموریت
۱۴۰.۵۱۴.۹۰۱	۳۴۰.۸۷۴.۵۶۵	ناهار
۱۰۰.۵۸۰.۰۰۰	۲۸۴.۲۶۰.۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۷۷.۱۶۸.۵۰۰	۴۱۵.۹۲۴.۰۸۷	استهلاک دارائیهای ثابت و نرم افزار
۲.۷۴۵.۵۱۰.۹۰۷	۳.۲۵۵.۷۸۷.۰۱۰	اجاره محل شرکت و شعب
۵۳۴.۶۸۷.۵۰۰	۶۹۸.۴۱۶.۶۶۶	حق الزحمه کارشناسی و حق الزحمه
۲۷۰.۲۸۸.۶۴۲	۲۰.۷۱۳.۲۱۰	حق مشاوره
۴۰۴.۷۰۶.۵۹۱	۴۲۶.۰۸۴.۱۱۶	هزینه های تعمیر و نگهداری و بیمه ساختمان
۸۹۵.۶۴۶.۰۹۷	۱.۲۹۶.۰۶۶.۰۶۴	هزینه حسابرسی
۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۵.۰۰۰.۰۰۰	چاپ و نوشت افزار و ملزومات
۱۸۵.۵۹۳.۶۳۷	۱۸۸.۱۴۵.۴۵۶	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰	۹۶.۰۰۰.۰۰۰	عضویت در مجامع حرفه ای و آموزش
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵.۰۰۰.۰۰۰	سوخت
۹۹.۶۵۰.۳۱۴	۷۵.۵۲۴.۰۲۰	کمیسیون فروش و بازار یابی و تبلیغات
۱.۶۷۰.۹۶۳.۴۵۴	۴.۳۰۱.۹۳۶.۳۰۳	ذخیره عمومی
۱۳.۵۴۴.۳۶۴.۳۸۶	۴.۸۸۰.۵۶۵.۷۷۹	تخفیف و ابطال شناسنامه خودرو
—	۷۵۹.۵۹۹.۱۵۰	ذخیره خاص
—	۹۰.۴۴.۶۳۶.۶۴۴	سایر هزینه ها
۱.۴۵۹.۹۲۶.۲۴۱	۲.۲۵۲.۶۵۱.۵۸۲	کارمزد بانکی
—	۷۴۵.۳۷۵.۲۰۳	
۳۴۰.۱۱۰.۱۳۵.۲۵۱	۴۲.۶۱۱.۷۷۰.۸۷۵	

۲۳-۱ - کمیسیون فروش و بازاریابی بابت حق الزحمه پرداختی به کارگزاران و نمایندگان پذیرش و فروش می باشد که مالیات تکلیفی نیز از کارگزارها اخذ گردیده است .

۲۴- هزینه های تامین مالی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۹.۸۲۵.۹۲۵.۳۷۱	۲۳۲.۵۱۷.۱۰۰.۸۵۵	۲۴-۱ هزینه مالی تسهیلات خرید دین شعبه هجرت (ایران خودرو)
—	۱۶۰.۰۶۹.۴۰۸.۳۵۷	۲۴-۲ هزینه مالی تسهیلات خرید دین شعبه کندوان (ماموت)
۵.۹۴۵.۴۳۵.۶۲۸	۵.۱۰۶.۱۴۱.۹۹۰	۲۴-۳ هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شرکت سایپا
۱۱.۲۵۵.۹۰۷.۳۱۵	۴.۴۵۶.۹۶۲.۶۲۶	۲۴-۴ هزینه مالی تسهیلات خرید دین شعبه استقلال (ایرتویا)
—	۲.۶۸۳.۳۳۳.۳۳۳	۲۴-۵ هزینه مالی تسهیلات خرید دین شعبه جیحون (سایپا)
—	۸۱۰.۴۱۰.۹۵۹	۲۴-۶ هزینه مالی تسهیلات خرید دین شعبه شهر صنعتی البرز (گروه بهمن)
۲۳۸.۵۰۵.۸۱۹	۵۴۹.۰۷۲.۰۳۴	۲۴-۷ هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شرکت زامیاد
۲۲۷.۲۶۵.۷۷۴.۱۳۳	۲۶۲.۱۹۲.۴۳۰.۱۵۴	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲۴-۱- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت ایران خودرو بر اساس قرارداد شماره ۸۸۴۰۰۲۰۳ مورخ ۸۸/۰۷/۰۶ فی مابین و انتقال دیون شرکت ایران خودرو و معادل دو هزار و سی و شش میلیارد ریال می باشد.

۲۴-۲- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت ماموت از شعبه کندوان به شرکت واسپاری ملت معادل دویست میلیارد ریال با نرخ ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.

۲۴-۳- هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از شرکت سایپا بر اساس تبصره ۳ قرارداد شماره ۱۰/۱۱۷۸ مورخ ۸۸/۰۸/۲۸ و اخذ سی و پنج میلیون ریال تسهیلات جهت هر خودرو با نرخ ۱۳/۵٪ با سررسید یکسال می باشد.

۲۴-۴- تسهیلات خرید دین شرکت ایرتویا بر اساس قرارداد شماره ۱۳۸۸۰۰۰۱۶ مورخ ۸۸/۰۷/۱۹ فی مابین و انتقال ۵۰ میلیارد ریال بدهی معوق شرکت ایرتویا می باشد.

۲۴-۵- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت سایپا از شعبه جیحون به شرکت واسپاری ملت معادل دویست میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.

۲۴-۶- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت طراحی و ساخت قطعات ایران "گروه بهمن" از بانک ملت شعبه شهر صنعتی البرز به شرکت واسپاری ملت معادل شصت میلیارد ریال با نرخ ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.

۲۴-۷- هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از شرکت زامیاد بر اساس تبصره ۲ قرارداد شماره ۴۱۳۹ / ق مورخ ۸۸/۱۱/۱۹ و اخذ ۱۲٪ با سررسید یکسال می باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴.۹۸۷.۱۱۸.۸۵۶	۷۸.۰۶۰.۵۰۷.۹۱۲	۲۵-۱ کمیسیون تحویل خودرو
۶.۴۶۳.۵۴۳.۷۰۶	۴۵.۱۹۹.۱۶۵.۶۵۳	جریمه دیرکرد
۷۳۴.۷۶۵.۸۱۲	۳.۲۹۸.۷۴۵.۰۰۰	کمیسیون تحویل کالا
۳۰.۸۳۸.۸۴۷	۵۴.۹۱۶.۸۳۳	سود تسهیلات بیمه
۴۲.۲۱۶.۲۶۷.۲۲۱	۱۲۶.۶۱۳.۳۳۵.۳۹۸	

۲۵-۱ کمیسیون تحویل خودرو طبق قرارداد فی مابین شرکت و شرکت ایران خودرو و شرکت سایپا براساس ۳/۵٪ و زامیاد ۵٪ قیمت فروش کارخانه محاسبه و دریافت گردیده است.

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۸۹	۱۳۸۹
ریال	ریال
۴.۰۰۱.۵۱۸.۷۷۸	۳.۴۵۱.۱۵۵.۱۵۶

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شعبه مسجد جامع (بابت خرید ساختمان مرکزی)

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲۷-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۶۱۱,۱۳۲,۱۵۳	۶۶,۶۹۷,۷۰۷,۵۸۶	سود اوراق مشارکت
۴۳,۶۸۷,۰۷۰,۳۱۴	۱۴,۶۰۱,۳۴۲,۸۵۳	سود اوراق گواهی مسکن
۳۵,۱۸۸,۲۳۲,۶۶۹	۹,۹۰۸,۸۰۳,۸۰۸	سود گواهی سپرده
۱,۶۲۳,۹۵۹,۹۹۰	۴,۶۹۴,۹۷۷,۷۷۲	سود سهام
۹۷۵,۹۳۰,۱۳۱	۳,۱۶۰,۵۰۸,۳۷۱	سود سپرده بانکی
۸۵۷,۹۲۱,۴۴۷	(۴۳۷,۴۳۵,۷۷۸)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۹۹۵,۲۵۰,۰۰۰	۹۵۶,۷۵۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۶۷,۴۸۵,۱۸۴	۳۶۵,۵۶۹,۴۰۳	سایر درآمدها
(۲۳۰,۷۸۷,۴۰۶)	—	هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۱,۰۷۶,۱۹۴,۴۸۲	۹۹,۹۴۸,۲۲۴,۰۱۵	

۲۷-۱- مانده حساب سود اوراق گواهی مسکن بابت استفاده از حق تقدم اوراق تسهیلات حساب سپرده سرمایه گذاری بانک مسکن می باشد که از طریق بانک ملت به این شرکت واگذار و مقرر گردید به ازای فروش اوراق گواهی حق تقدم ۹۰٪ مبلغ به بانک ملت پرداخت و ۱۰٪ مبلغ فروش اوراق سهم سود این شرکت گردید.

۲۷-۲- مانده حساب سود سهام شرکتهای ذیل می باشد:

۱۳۹۰	سهام
ریال	
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	همراه اول
۸۹,۴۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۰۴۳,۱۲۳,۵۰۰	بانک تجارت
۲۱,۹۱۲,۵۰۰	اوراق مشارکت مسکن مهر
۶۷۸,۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۱۸,۶۰۰,۰۰۰	معادن و فلزات
۱۶۵,۹۹۴,۵۲۰	صکوک اجاره ماهان
۱,۹۳۱,۵۸۷,۲۵۲	سایر
۴,۶۹۴,۹۷۷,۷۷۲	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲۷-۳- سود حاصل از فروش سهام بشرح ذیل می باشد:

سود (زیان)	فروش	بهای تمام شده	سهام
(۱۰۲,۳۷۳,۹۷۷)	۱,۹۹۹,۳۰۶,۳۰۲	۲,۱۰۱,۶۸۰,۲۷۹	بانک تجارت
۵۷,۸۳۰,۰۳۰	۲۱۴,۰۳۰,۰۳۰	۱۵۶,۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۱۶۶,۸۹۸,۱۳۹)	۱۹۹,۳۰۳,۹۴۲	۳۶۶,۲۰۲,۰۸۱	بیمه البرز
۴,۹۸۰,۲۸۰	۲۴,۹۸۰,۲۸۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم بیمه البرز
(۲۵,۷۰۸,۹۳۷)	۱۰۳,۶۹۰,۴۳۳	۱۲۹,۳۹۹,۳۷۰	بیمه پارسیان
۵,۸۰۸,۳۶۶	۱۰,۸۳۳,۳۶۶	۵,۰۲۵,۰۰۰	فولاد آلیازی
۶۵,۹۴۵,۳۰۵	۶۵۶,۷۳۲,۴۲۵	۵۹۰,۷۸۷,۱۲۰	پتروشیمی پردیس
۲۸۷,۶۷۹	۴,۴۳۲,۲۳۲	۴,۱۴۴,۵۵۳	شهرسازی باغمیشه
۳۱۲,۵۴۷,۶۴۹	۶۹۲,۳۱۸,۷۸۹	۳۷۹,۷۷۱,۱۴۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۴,۷۶۶,۵۲۹	۶۰۳,۵۷۵,۵۲۶	۵۶۸,۸۰۸,۹۹۷	آ س پ
(۱۷۹,۰۸۰,۵۴۹)	۳۱۵,۸۹۸,۶۰۶	۴۹۴,۹۷۹,۱۵۵	بانک کارآفرین
۳۵,۷۹۲,۳۳۸	۹۵,۷۹۲,۳۳۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم کارآفرین
(۱۶,۳۵۳,۱۳۹)	۹۲,۸۲۴,۹۰۰	۱۰۹,۱۷۸,۰۳۹	سرمایه گذاری ملی ایران
(۷۴۵,۸۰۸)	۱۱,۶۹۵,۲۴۴	۱۲,۴۴۱,۰۵۲	باما
۱۱۲,۴۶۵,۹۶۲	۱,۱۳۶,۹۹۵,۹۴۳	۱,۰۲۴,۵۲۹,۹۸۱	سایپا
۱۶,۷۳۶,۰۳۵	۶۰۱,۴۸۸,۷۹۲	۵۸۴,۷۵۲,۷۵۷	فولاد مبارکه
(۷۶۹,۴۲۳,۳۳۱)	۴۴۷,۱۵۶,۳۰۴	۱,۲۱۶,۵۷۹,۶۳۵	ملی صنایع مس
(۱۵۵,۱۱۰,۵۸۲)	۱۵۷,۰۸۹,۴۱۸	۳۱۲,۲۰۰,۰۰۰	زامیاد
(۱۳۲,۳۷۵,۸۰۳)	۱۶۲,۶۲۴,۱۹۷	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم زامیاد
۴۶۱,۹۰۱,۷۶۴	۱,۱۰۴,۰۲۱,۵۰۵	۶۴۲,۱۱۹,۷۴۱	گروه بهمن
(۲۷,۰۵۷,۲۹۳)	۲,۰۴۲,۷۱۹,۹۷۷	۲,۰۶۹,۷۷۷,۲۷۰	صکوک اجاره ماهان
(۱۵,۷۰۶,۳۹۳)	۶۹۹,۷۸۲,۳۰۰	۷۱۵,۴۸۸,۶۹۳	اوراق مشارکت مسکن مهر
۳۹,۰۹۷,۲۴۲	۱,۰۱۶,۵۱۸,۰۴۲	۹۷۷,۴۲۰,۸۰۰	پتروشیمی مارون
۸۱,۱۶۴,۵۰۹	۴۰۶,۱۵۱,۷۴۶	۳۲۴,۹۸۷,۲۳۷	حق تقدم چادرملو
(۲۲۲,۶۲۵,۶۵۳)	۴۶۹,۸۶۱,۸۴۷	۶۹۲,۴۸۷,۵۰۰	سنگ آهن گل گهر
۷۷,۴۶۲,۱۱۸	۵۴۰,۶۷۷,۹۷۳	۴۶۳,۲۱۵,۸۵۵	سرمایه گذاری توکا
۵۲,۹۲۱,۳۱۳	۶۳۰,۸۴۱,۱۵۴	۵۷۷,۹۱۹,۸۴۱	نفت پارس
۱۶,۳۱۶,۷۰۷	۱۶۶,۹۴۵,۲۲۱	۱۵۰,۶۲۸,۵۱۴	توسعه معادن روی ایران
(۴۳۷,۴۳۵,۷۷۸)	۱۴,۶۰۸,۲۸۸,۸۳۲	۱۵,۰۴۵,۷۲۴,۶۱۰	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
(۳۱,۲۷۰,۳۵۸)	۶,۰۸۴,۸۹۲,۱۴۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
—	(۵,۲۶۶,۴۴۶,۳۹۴)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۲۸,۶۳۹,۶۴۴)	—	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۸
—	(۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۰)	اصلاح کمیسیون خرید دین سال ۸۹ ایران خودرو
—	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	استرداد کارمزد قراردادها
(۵۹,۹۱۰,۰۰۲)	(۶,۴۰۴,۲۳۹,۱۹۲)	

۲۸-۱- 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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲۵,۷۱۷,۱۷۰,۱۷۵	۱۰۳,۵۶۸,۷۰۸,۶۷۱	سود عملیاتی
۲,۷۴۵,۵۱۰,۹۰۷	۳,۲۵۵,۷۸۷,۰۱۰	هزینه استهلاک
۳۲۰,۸۰۸,۷۸۵	۴۳۳,۴۳۶,۵۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۷,۷۹۹,۶۰۲,۹۲۷	۱۹۷,۳۸۶,۷۲۱,۲۸۰	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی
(۱۱۱,۶۰۱,۸۶۲,۲۳۳)	(۲۱۱,۹۲۲,۲۷۴,۱۶۱)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۲۰,۴۶۲,۸۷۸,۱۵۴	۳,۲۴۵,۵۲۱,۰۷۰	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۲,۳۶۰,۱۷۶,۴۱۰)	۳۲,۶۰۵,۰۹۹,۵۴۷	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
۳۵۳,۰۸۳,۹۳۲,۳۰۵	۱۲۸,۵۷۲,۹۹۹,۹۵۴	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱-۲۹- مبادلات غیر نقدی در طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
—	۵۳۶,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت ایران خودرو به شرکت واسپاری ملت طی دو فقره قرارداد خرید دین
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال مطالبات بانک ملت از مجتمع صنعتی ماموت به شرکت واسپاری ملت
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت سایپا به شرکت واسپاری ملت
—	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال مطالبات بانک ملت از گروه بهمن به شرکت واسپاری ملت
—	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سهام شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳۷,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	—	تحصیل زمین و ساختمان اداری در قبال اخذ تسهیلات اجاره به شرط تملیک
۷۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویداد های پس از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ گونه رویدادی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء باشد رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معادلات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده
الف - معادلات مشمول ماده ۱۲۹				
بانک ملت شعبه هجرت	مدیریت مشترک	تسهیلات خرید دین (ایران خودرو)	۲,۸۵۳,۵۵۲,۴۸۱,۶۴۳	۲,۱۳۱,۸۶۱,۷۵۰,۷۲۶
بانک ملت شعبه جیحون	مدیریت مشترک	تسهیلات خرید دین (سایپا)	۲۷۱,۲۶۰,۴۸۴,۸۲۰	۲۷۱,۲۶۰,۴۸۴,۸۲۰
بانک ملت شعبه کندوان	مدیریت مشترک	تسهیلات خرید دین (ماموت)	۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۱۶,۷۱۱,۸۰۷
بانک ملت خزانه داری	مدیریت مشترک	گواهی اوراق مسکن	۱۷۰,۷۲۱,۲۲۰,۳۱۷	۶,۸۹۵,۳۳۳,۲۷۰
اداره کل امور مالی بانک ملت خرید سهام فولاد بافق	مدیریت مشترک	پرداخت خرید سهام فولاد بافق	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت شعبه شهر صنعتی البرز	مدیریت مشترک	تسهیلات خرید دین (گروه بهمن)	۷۹,۲۶۵,۹۴۸,۷۲۹	۷۹,۲۶۵,۹۴۸,۷۲۹
بانک ملت شعبه استقلال	مدیریت مشترک	تسهیلات خرید دین (ایرتویا)	۶۶,۷۹۳,۷۹۵,۸۴۰	۳۱,۴۴۰,۹۱۴,۵۴۳
بانک ملت اداره کل تدارکات	مدیریت مشترک	پیش دریافت تحویل خودرو	۳۹,۵۴۷,۱۵۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۵۶,۲۰۰
بانک ملت اجاره محل شعب	مدیریت مشترک	اجاره شعب شرکت	۶۹۸,۴۱۶,۶۶۶	۵۰۴,۱۱۲,۹۱۶

ب: سایر اشخاص وابسته

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

مبلغ
ریال
۱۷,۱۱۶,۴۸۳,۲۵۳

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق ماده ۱۳۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰