

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین
(حسابداران رسمی)

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	۱- گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای
	۲- فهرست صورتهای مالی میان دوره ای
۲	۲-۱- ترازنامه
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۴	۲-۳- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۹	۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

مسابرسین

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره محترم

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای یا هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

۲۰ مهر ۱۳۹۴

حسن اسمانی
شماره عضویت ۸۰۰۰۳۹

محمد مهدی
شماره عضویت ۸۰۰۰۳۶۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

صورت های مالی

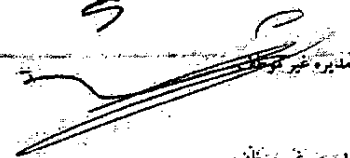
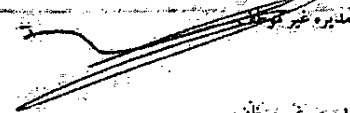
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

اجترأاً به پیوست صورت های مالی شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به فراز زیر است:

شماره صفحه	توضیحات
۲	ترازنامه
۳	صورت حساب سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ الی ۸	اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۸ مهر ماه ۱۳۹۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	آقای محمود رشیدی به نمایندگی شرکت بهساز مشارکت های ملت
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای پرویز حکمت پناه به نمایندگی از شرکت خدمات پشتیبانی مهندسی بهسانان ملت
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای رشید خضری به نمایندگی از شرکت بهسازان ملت
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای لطف الله عبدالهی به نمایندگی از شرکت کارگزاری بانک ملت
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای محمد علی افتخاری به نمایندگی از شرکت ساختمانی بانک ملت



www.mbpcو.ir
info@mbpcو.ir

تلفن: ۰۲۱-۴۴۶۴۱۳۳۰۰
دورنگار: ۴۴۶۴۱۳۳۸

نشانی: تهران، میدان آزادی، جاده مخصوص کرج
نرسیده به اکباتان، کوی بیفقه ۳، نبش کوچه ششم، پلاک ۱

شماره حساب بانک ملت (سهامی خاص)

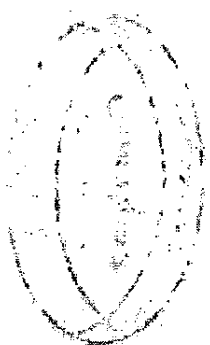
تیمارنامه

در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(توضیح اوله شده)		(توضیح اوله شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۳۱۹,۱۳۲,۹۶۷	۷۲,۳۳۵,۶۱۹,۱۳۳	۱۱	بدهی های جاری :
۲۸,۳۶۴,۲۸۹,۱۳۰	۱۲,۹۱۱,۷۸۵,۹۹۹	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۳۱,۶۴۳,۶۲۵,۰۴۰	۸۱,۸۰۵,۰۴۶,۶۷۴	۱۳	مالیات پرداختی
			پیش دریافت ها
۱۱۴,۴۲۶,۰۳۷,۳۲۷	۱۶۷,۴۵۳,۴۵۱,۸۰۹		جمع بدهی های جاری :
۱۳۷,۶۳۰,۹۰۴,۱۱۰	۱۳۷,۷۱۰,۹۰۴,۱۱۰	۱۴	بدهی های غیر جاری :
۴,۷۸۱,۳۱۵,۸۱۵	۴,۸۸۴,۸۸۶,۶۴۱	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۲,۴۱۲,۲۱۹,۹۷۵	۱۳۲,۶۵۵,۷۹۰,۲۵۱		ذخیره برای بیان خدشت کارکنان
۲۳۶,۸۳۸,۱۲۷,۶۶۲	۳۱۰,۱۴۹,۴۳۲,۵۶۰		جمع بدهی های بلندمدت
			جمع بدهی ها
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام :
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
		۱۸	اندوخته قانونی
۱۳۴,۹۹۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۹۶,۸۵۰,۰۰۰		سایر اندوخته ها
۱۷۱,۲۵۳,۹۷۱,۶۸۶	۷۶,۴۵۵,۵۵۵,۰۲۲		سود انباشته
۲۷۰,۲۵۳,۹۷۱,۶۸۶	۳۱۰,۵۶۲,۴۵۵,۰۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام
۵۱۷,۰۹۶,۲۳۹,۳۴۸	۶۲۰,۷۱۱,۶۸۷,۵۹۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
			جمع دارایی ها
			۵۱۷,۰۹۶,۲۳۹,۳۴۸
			۶۲۰,۷۱۱,۶۸۷,۵۹۳

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه قابلذکر صورت های مالی است

جمع دارایی ها



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال		
۱۹	۲۱۶,۸۰۶,۱۵۴,۰۴۵	۵۱۴,۷۰۷,۱۰۸,۸۴۸	۲۵۱,۰۰۶,۳۹۰,۱۷۰		
۲۰	(۱۳۵,۱۷۶,۱۸۶,۷۶۶)	(۲۹۳,۹۷۷,۷۱۵,۵۸۰)	(۱۳۰,۳۳۴,۴۵۲,۰۷۵)		
	۸۱,۶۲۹,۹۶۷,۲۷۹	۲۲۰,۷۲۹,۳۹۲,۲۶۸	۱۲۰,۶۷۱,۹۳۸,۰۹۵		
۲۱	(۹,۸۵۹,۱۸۲,۶۱۸)	(۲۳,۱۳۷,۶۶۲,۸۹۵)	(۱۱,۷۵۳,۸۸۹,۱۸۵)		
۲۲	۴۷۱,۳۸۰,۱۲۰	۱,۷۲۶,۶۴۰,۹۲۳	۴۵۳,۶۹۱,۶۰۳		
	(۹,۳۸۷,۸۰۲,۴۹۸)	(۲۱,۴۱۱,۰۲۱,۹۷۲)	(۱۱,۳۰۰,۱۹۷,۵۸۲)		
	۷۲,۲۹۲,۰۶۲,۷۸۱	۱۸۹,۳۱۸,۳۷۱,۲۹۶	۱۰۹,۳۷۱,۷۴۰,۵۱۳		
۲۳	(۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۰,۹۰۴,۱۱۰)	-		
۲۴	۹,۲۵۱,۴۸۶,۳۶۷	۲۰,۳۳۴,۱۵۰,۵۷۲	۱۴,۲۳۵,۸۷۳,۳۰۳		
	(۸۲۸,۵۱۳,۶۳۳)	۴,۶۹۳,۲۴۶,۴۶۲	۱۴,۲۳۵,۸۷۳,۳۰۳		
	۷۱,۴۶۳,۵۵۱,۱۴۸	۱۹۴,۰۱۱,۶۱۷,۷۵۸	۱۲۳,۶۰۷,۶۱۳,۸۱۶		
	(۱۵,۵۵۵,۰۶۷,۸۰۱)	(۴۴,۴۱۴,۷۵۷,۷۴۷)	(۲۷,۳۷۹,۰۴۰,۵۸۸)		
	۵۵,۹۰۸,۴۸۳,۳۴۷	۱۵۰,۵۹۶,۸۶۰,۰۱۱	۹۶,۲۲۸,۵۷۳,۲۲۸		

کردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۵,۹۰۸,۴۸۳,۳۴۷	۱۵۰,۵۹۶,۸۶۰,۰۱۱	۹۶,۲۲۸,۵۷۳,۲۲۸
سود انباشته در ابتدای سال	۱۷۴,۳۷۴,۱۵۹,۷۱۱	۱۲۲,۹۹۹,۷۴۵,۵۳۷	۱۲۲,۹۹۹,۷۴۵,۵۳۷
تعدیلات ستراشی	(۳,۱۲۰,۱۸۸,۰۲۵)	(۳,۶۹۲,۶۳۳,۸۶۲)	(۳,۶۹۲,۶۳۳,۸۶۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۷۱,۲۵۳,۹۷۱,۶۸۶	۱۱۹,۳۰۷,۱۱۱,۶۷۵	۱۱۹,۳۰۷,۱۱۱,۶۷۵
سود سهام منسوب	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۵۵,۶۵۳,۹۷۱,۶۸۶	۲۰,۶۵۷,۱۱۱,۶۷۵	۲۰,۶۵۷,۱۱۱,۶۷۵
سود قابل تخصیص	۲۱۱,۵۶۲,۴۵۵,۰۳۳	۱۷۱,۲۵۳,۹۷۱,۶۸۶	۱۱۶,۸۸۵,۶۸۴,۹۰۳
تخصیص سود:	-	-	-
اندرخته قانونی	(۱۳۴,۹۹۶,۸۶۰,۰۱۱)	-	-
سایر اندرخته ها	(۱۳۴,۹۹۶,۸۶۰,۰۱۱)	-	-
سود انباشته در پایان سال	۷۶,۵۶۵,۵۹۵,۰۲۲	۷۱,۲۵۳,۹۷۱,۶۸۶	۱۱۶,۸۸۵,۶۸۴,۹۰۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات ستراشی است

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

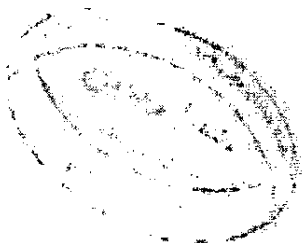
صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پایان داشت:	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان ریاضی ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۵۱,۰۳۵,۱۳۹,۰۲۲	۱۳۰,۱۳۵,۱۱۲,۴۶۹	۸۹,۴۸۹,۳۸۲,۳۱۹
پایزده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	۶,۰۹۳,۸۷۲,۹۲۹	۱۲,۰۲۰,۷۵۷,۳۹۹	۸,۵۳۷,۷۹۵,۱۱۲
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری ها و اوراق مشارکت	۰	۸,۴۳۱,۸۲۹,۳۷۱	۷۰۵,۴۸۴,۸۳۳
سود سهام دریافتی	۰	(۹۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سود سهام پرداختی	۰	(۷۸,۲۹۷,۴۱۳,۲۳۰)	۰
جزایر خاص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام دریافتی	۶,۰۹۳,۸۷۲,۹۲۹	(۷۸,۲۹۷,۴۱۳,۲۳۰)	۹,۲۴۲,۲۷۹,۹۴۵
مالیات پرداختی	(۲۷,۴۰۸,۹۵۷,۰۵۰)	(۲۲,۶۸۳,۲۷۶,۲۳۲)	(۴۱,۱۰۵,۵۷۱,۵۴۲)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۴,۰۶۶,۳۴۵,۹۵۴)	(۲۵,۸۴۹,۰۲۰,۸۸۸)	(۱۰,۳۳۴,۵۱۱,۳۹۹)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۱۵۹,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۲۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۳۴,۰۶۶,۳۴۵,۹۵۴)	(۲۵,۸۴۹,۰۲۰,۸۸۸)	(۱۰,۳۳۴,۵۱۱,۳۹۹)
جریان خاص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۱۵۹,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۱۵۹,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فعالیت های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جریان خاص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد طی سال	۱۷,۵۱۳,۸۰۹,۹۴۷	(۶,۸۰۶,۶۵۶,۸۸۲)	(۳۲,۷۰۷,۴۲۰,۶۶۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵۱,۴۷۶,۸۷۲,۲۲۹	۵۱,۴۷۶,۸۷۲,۲۲۹	۴۴,۶۴۰,۹۷۶,۳۴۷
تفاوت تسعیر وجوه ارزی در پایان سال	۰	(۲۹,۲۴۰,۰۰۰)	۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۶۸,۹۹۰,۶۸۳,۱۷۶	۴۴,۶۴۰,۹۷۶,۳۴۷	۱۱,۹۳۳,۵۵۵,۶۸۰
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۶-۱

پایان داشت های توضیحی همراه بخش جدائی لایه پذیر صورت های مالی است.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت چاپ بانک ملت در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۶۱ به صورت "شرکت سهامی خاص" تأسیس شده و طی شماره ۴۵۲۳۵ در همان تاریخ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ اول مهر ماه ۱۳۶۳ فعالیت خود را در زمینه امور چاپی آغاز نمود. توضیح اینکه شرکت تحت شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۹۰۵۶۵۴ فعالیت می نماید. در حال حاضر شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه شرکت های بانک ملت می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آزادی، جاده مخصوص کرج، نرسیده به شهرک اکباتان، کوی بیمه سوم، جنب شرکت آما، کد پستی ۱۳۹۱۹۵۳۳۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

"کلیه عملیات بازرگانی و اخذ نمایندگی برای ورود هر نوع ماشین آلات چاپی و صحافی و لوازم بدکی و خرید و فروش آن در سراسر کشور و خرید و فروش هر نوع کالای مربوط دیگر از خارج یا داخل کشور، همچنین قبول سفارشات به منظور انجام امور چاپ و صحافی و یا امور مربوطه و اخذ نمایندگی فروش جهت هر نوع کالای دیگری که مربوط به موضوع شرکت می باشد."

به موجب پروانه کسب شماره ۱۴۱۲/۱۰۵۶ که توسط اتحادیه صنف چاپخانه داران وابسته به هیات عالی نظارت بر سازمان های صنعتی کشور (کمیسیون نظارت شهرستان تهران)، فعالیت تولیدی شرکت در زمینه امور چاپ و صحافی در محل چاپخانه واقع در بیمه سوم و چاپخانه سی تیر انجام می گردد.

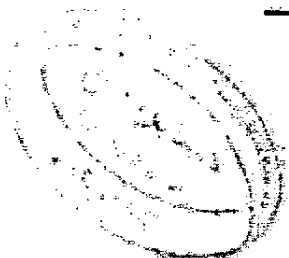
۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طرف قرارداد با شرکت چاپ و نیز تعداد کارکنان شرکت بهسامان ملت،

در شرکت چاپ که در بخشهای مختلف فعالیت دارند بشرح زیر است:

شماره اول سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
۲۵	۴۲
۱۱۲	۱۰۵
۱۵۷	۱۵۱

کارکنان قراردادی - نفر
 کارکنان شرکتهای خدماتی - نفر



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- اهم رونه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. در آمده حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)، شناسائی می شود.

۳-۳- دارائی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حیات هایش می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و بنا بر نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸، ۱۰ و ۱۲ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منضوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۲۰ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ترم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که در طی میان تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هزینه های دارائی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی بیک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد موله وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود یا غیر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سیالانه انجام می شود.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
بدها داشت های توتیجی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۴-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائی های واجد شرایط" است.

۳-۶- تسعیر ارز
اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۵۸۹,۳۱۸,۱۰۶	۷,۸۲۴,۳۸۶	موجودی نزد بانک ها
۲۱,۸۵۴,۸۸۹,۱۷۰	۱۱,۴۸۹,۷۴۴,۶۸۱	ملت شعبه اکباتان - سپرده کوتاه مدت
۵,۴۰۱,۵۳۳	۵,۴۰۱,۵۳۳	ملت شعبه اکباتان - سپرده کوتاه مدت
۲۸۷,۶۶۰	۳۰۰,۰۸۰	تجارت شعبه اکباتان - حساب جاری
۴۰,۶۹۴,۸۷۸	.	ملت شعبه جمهوری - سپرده کوتاه مدت
۴۴,۴۹۰,۶۹۱,۳۲۷	۱۱,۵۰۲,۲۷۰,۶۸۰	ملت شعبه اکباتان - حساب جاری
۱۵۰,۲۸۵,۰۰۰	۱۵۰,۲۸۵,۰۰۰	موجودی نزد بانک ها
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد ارزی
۴۴,۶۴۰,۹۷۶,۳۲۷	۱۱,۷۸۲,۵۵۵,۶۸۰	تخفواوه گردان ها

۴-۱- موجودی نقد نزد بانک های مختلف به صورت سپرده کوتاه مدت (حساب پیشیان) مربوط به وجوه و ارزی به حساب های سپرده کوتاه مدت بانکی می باشد که به منظور کسب سود در دوره های کوتاه مدت که شرکت نیاز به نقدینگی ندارد، به حساب های مزبور واریز شده و در صورت لزوم از حساب های یاد شده جهت بازپرداخت تعهدات شرکت برداشت و به مصرف می رسد.

۴-۲- موجودی ارزی نزد شرکت مربوط به ارزش ریالی ۴۳۰۰ یورو بوده که نزد شرکت نگهداری می شود. ارزش مزبور در تاریخ گزارشنامه به نرخ ۳۴۹۵۰ ریال تسعیر شده است.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بازداشت
ریال	ریال	
۴,۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۵۹۸,۷۵۲	۵-۱
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
		سایر مشتریان
		حساب های دریافتنی:
		بانک ملت و شرکتهای وابسته:
		بانک ملت - تدارکات
		بانک ملت - صدور کارت های الکترونیکی
		شرکت مهندسی پاس ارضانی
		شرکت راهبری صنایع بهساز
		شرکت کرب ناز
		شرکت بهساز مشارکتهای ملت
		پن ریزشیان مرصوص بهساز
		جمع اشخاص وابسته
		سایر مشتریان
		۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار نزد مشتریان
۳۱,۶۱۳,۹۲۰,۷۲۵	۱۰۴,۴۵۸,۳۷۹,۹۹۱	۵-۲
۲,۶۳۲,۱۳۶,۷۷۸	۱,۵۱۹,۰۰۷,۳۵۴	
۲۳۷,۹۲۲,۴۴۸	۳۵۴,۹۴۰,۲۹۳	
۳۴,۴۸۵,۰۰۹,۹۴۱	۱۰۶,۳۳۲,۶۱۷,۶۳۷	
۳۴,۸۹۸,۴۰۹,۹۴۱	۱۰۷,۰۵۰,۱۶,۳۸۹	
		غیر تجاری:
		حسابهای دریافتنی:
		مطالبات سود سهام از شرکت های گروه
		وام کارکنان
		سایر
۳۳۲,۴۶۳,۰۰۰	۱,۰۳۷,۹۴۷,۸۳۲	۵-۳
۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	
۲,۱۱۹,۶۸۶,۳۰۷	۱,۰۳۹,۵۷۹,۷۴۰	
۵,۳۲۲,۱۴۹,۳۰۷	۴,۵۶۵,۰۷۷,۵۷۳	
۴۰,۳۶۱,۵۵۹,۲۴۸	۱۱۱,۶۱۵,۰۴۳,۹۶۲	



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری مربوط به چکهای دریافتی بابت ارائه خدمات چاپی به مشتریان می باشد. تا تاریخ مورد گزارش عمدتاً به حیطه وصول درآمده است.

۵-۲- حساب های دریافتی تجاری مربوط به فروش اعتباری به مشتریان شرکت، همچنین واحدها و شعب مختلف بانک ملت بوده که در روان عادی عملیات قابل وصول می باشد.

۵-۳- مطالبات سود سهام از شرکت های گروه، عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت های توسعه معین ملت و شرکت وامپاری ملت و مابقی مربوط به سود قابل دریافت از سایر شرکتها می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۳۲۱,۰۳۲,۱۰۸	۴۵,۵۷۶,۱۸۶,۷۲۸	موجودی انبار صدور کارت
۵۸,۹۷۲,۰۶۹,۰۷۷	۴۸,۳۱۵,۴۱۲,۵۳۲ /	کاغذ تحریر
۴,۸۸۵,۲۸۱,۱۵۹	۵,۲۴۶,۱۴۰,۹۰۸ /	لوازم و قطعات یدکی
۴,۹۲۷,۹۰۳,۵۰۰	.	کالای در جریان ساخت
۲,۳۱۵,۶۳۶,۴۸۷	۲,۰۸۰,۶۶۸,۴۹۹ /	موجودی مواد چاپ، صحافی و چسب
۱,۰۸۸,۴۹۹,۶۷۴	۲,۰۶۴,۵۹۶,۱۵۶	سایر موجودی ها
۱۳۱,۲۱۰,۴۹۵	۱۰۵,۰۷۹,۳۸۷ /	موجودی های کار لیتوگرافی
۷,۳۷۲,۷۴۱,۵۰۷	۱,۸۰۹,۷۵۴,۴۰۹ /	موجودی امانی مانژرد دیگران (شرکت حافظ پاسارگاد)
۱۲۶,۰۱۴,۳۷۴,۰۰۷	۱۰۵,۱۹۶,۸۳۸,۶۲۱	

۶-۱- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت در پایان سال ۱۳۹۲ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا سقف ۹۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت جاب بانک ملت (شعاعی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷,۹۷۱,۱۶۰,۹۹۳	۲۳,۲۳۷,۶۶۳,۵۸۱	۷-۱	۵ درصد سپرده بیمه نزد بانک ملت - تدارکات
۱۰,۵۲۳,۲۳۹,۲۴۱	۸,۴۰۸,۷۲۰,۰۰۰	۷-۲	پیش پرداخت خرید کاغذ و قطعات
۷,۹۵۲,۹۴۰,۷۴۹	۲,۷۷۲,۵۲۶,۰۷۷		پیش پرداخت مالیات
۳۲۵,۷۱۶,۵۸۵	۱۶,۱۱۷,۸۲۱		پیش پرداخت حق بیمه دارایی ها
.	۲,۰۲۰,۲۴۰,۵۸۲		پیش پرداخت قرارداد تامین نیروی انسانی - به سامان ملت
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		سپرده نزد اتحادیه صنف چاپخانه داران
۲۷,۰۴۰,۰۰۰	۲۷,۰۴۰,۰۰۰		سپرده نقدی ضمانت نامه
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		پیش پرداخت خرید کارت مغناطیسی
۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۵۳۷,۶۴۰		سایر
۴۹,۸۵۹,۵۹۷,۵۶۷	۴۷,۳۴۱,۸۴۵,۷۰۱		
			کسر می شود:
(۷,۹۵۲,۹۴۰,۷۴۹)	(۲,۷۷۲,۵۲۶,۰۷۷)		تفاوت پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات عملکرد (یادداشت ۱۲)
۴۱,۹۰۶,۶۵۶,۸۱۸	۴۴,۵۶۹,۳۱۹,۶۲۴		

۷-۱- سپرده مذکور مربوط به ۵ درصد سپرده بیمه مکسوره از صورت حسابهای خدمات شرکت می باشد.

۷-۲- عمدتاً پیش پرداخت قرارداد خرید کاغذ از شرکت حافظ پاسارگاد و الباقی آن مربوط به پیش پرداخت شرکت کیارنگ تجارت می باشد.

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میزبایه گذاری در سهام شرکتها	ریال	ریال
۸-۱	۳۰,۹۷۵,۷۹۰,۸۰۰	۳۰,۹۷۵,۷۹۰,۸۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بلند مدت بانکی-بانک ملت	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۱۰,۹۷۵,۷۹۰,۸۰۰	۳۰,۹۷۵,۷۹۰,۸۰۰

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش اسمی ریال	بهای تمام شده ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بهای تمام شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت های خارج از بورس:				
سرمایه گذاری توسعه معین ملت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واسپاری ملت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهسازی مشارکت های ملت	۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۷۹,۰۱۰,۰۰۰
تعاونی تهیه و توزیع صنف چاپخانه داران	۲,۶۸۹	۱,۰۰۰	۲۶,۸۹۰,۰۰۰	۲۶,۸۹۰,۰۰۰
کرمسان ملت	۱۴,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰
بهسازیان ملت (سهامی خاص)	۱,۰۴۰	۱,۰۰۰	۸,۶۶۵,۸۰۰	۸,۶۶۵,۸۰۰
صرافی ملت	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰
کارگزاری بانک ملت	۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
به پرداخت ملت	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
ساختمانی بانک ملت	۳۲	۱,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
گروه مالی ملت	۱۰۰	۱,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
پن ریتر بنیان مرضی	۴	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
آزاد راه تهران-ساوه	۱	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
مجموعه رفاهی جهان بهسازی مفرح	۱	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
قند و تصفیه شکر اهواز	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت های پذیرفته شده در بورس:				
سرمایه گذاری ملت	۳,۱۵۰	۱,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰
			۳۰,۹۷۵,۷۹۰,۸۰۰	۳۰,۹۷۵,۷۹۰,۸۰۰

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها تماماً مربوط به خرید سهام شرکت‌های گروه بانک ملت بوده که کمتر از یک درصد سرمایه شرکت‌های سرمایه پذیر را تشکیل می‌دهد.

۸-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ملت در تاریخ ترازنامه به موجب آخرین نرخ مندرج در تابلو بورس اوراق بهادار معادل ۵۹۹ ریال بوده که به مبلغ ۱,۲۶۳,۱۵۰ ریال کمتر از بهای تمام شده آن در تاریخ ترازنامه است.

۹- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۲,۹۸۹,۵۲۰ ✓	۱۳۲,۹۸۹,۵۲۰	حق الامتیاز برق
۲۵,۸۲۰,۰۰۰ ✓	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	حق الامتیازها (تلفن ثابت و همراه)
۲۵,۶۶۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۰,۰۰۰	حق الامتیاز آب
۴,۱۸۵,۵۰۰	۴,۱۸۵,۵۰۰	حق الامتیاز گاز
۲۱۰,۶۰۰,۰۰۰ ✓	۲۱۰,۶۰۰,۰۰۰	برم افزاها
۴۷۸,۷۶۲,۰۰۰	۴۷۸,۷۶۲,۰۰۰	حق انشعاب فاضلاب
۸۷۸,۰۱۷,۱۲۱	۸۷۸,۰۱۷,۱۲۱	



۱- دارایی های ثابت منقول

[illegible]

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱-۱- دارایی های ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۲۸۰,۷۵۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ناشی از آتش سوزی، صاعقه و سرقت قرار گرفته است.
- ۱-۲- افزایش ماشین آلات به مبلغ ۸۸۰۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ۲۰ دستگاه ماشین rototape جهت واحد سی تی می باشد.
- ۱-۳- دارایی ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۵۲۶ میلیون ریال بابت بخشی از هزینه های طراحی و معماری پروژه شهر قدس می باشد.
- ۱-۴- در تاریخ ترازنامه هیچیک از دارایی ها و اموال شرکت در وثیقه یا رهن غیر نمی باشد.

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱-۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت		
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۶۰,۴۳۰,۷۸۰	۱۷,۲۳۸,۷۲۵,۲۲۸	۱۱-۱-۱
سایر اشخاص:		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
۱۰,۰۰۹,۷۶۴,۸۶۴	۳,۷۵۳,۶۶۱,۸۲۴	۱۱-۱-۲
شرکت مهندسی پارس ارغوانی		
سایر اشخاص:		
فروشنده گان کالا و ارائه دهنده گان خدمات		
۴۴۹,۲۲۰,۷۲۲	۲,۷۲۲,۳۱۲,۴۵۵	
۱۰,۴۵۹,۳۸۵,۵۸۶	۶,۴۷۵,۹۷۴,۲۷۹	
۱۰,۵۱۹,۸۱۶,۳۶۶	۲۴,۱۱۴,۶۹۹,۵۰۷	
۲۱۴,۷۵۶,۹۷۷		
غیر تجاری:		
ایجاد پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
۳۸,۱۱۰,۰۰۰		
۱۲,۲۹۹,۹۷۰,۸۲۴	۱۲,۲۹۹,۹۷۰,۸۲۴	۱۱-۱-۴
بانک ملت (ارائه ملزومات مصرفی صدور کارت)		
گروه مالی ملت		
سایر اشخاص:		
۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۲۲۴,۰۵۱,۰۶۴	۹,۹۴۸,۲۴۱,۶۹۰	
۲,۷۱۶,۵۸۳,۶۰۰	۲,۷۱۶,۵۸۳,۶۰۰	
۴,۴۵۴,۴۴۴,۴۴۰	۳,۵۸۰,۴۹۸,۸۱۰	
۵۹۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۹,۱۰۵,۰۰۰	۱۱-۱-۳
۴,۷۱۲,۵۶۵,۰۷۸	۱,۹۷۷,۷۹۵,۱۶۴	
۱۸۴,۰۸۰,۹۹۱	۱۵۴,۹۵۸,۲۱۳	
۳,۴۶۳,۴۵۴,۷۱۷	۲,۳۲۸,۷۸۲,۲۱۳	
۳۳,۷۹۹,۳۱۶,۶۰۱	۴۸,۶۲۰,۹۱۹,۶۲۹	
۴۴,۳۱۹,۱۳۲,۹۶۷	۷۲,۷۴۵,۶۱۹,۱۳۶	

مرتضی

۱-۴۸.۴۷۱
 ۵۹۳۵۶.۵۸۸
 ۲۹.۷۰۵۸۸
 ۲۹.۴۱۰.۴۹

سید محمد...
 سید...
 سید...

۱۵۵۹۹ ۸۸۴ ۱۴۴
 ۱۵۵۹۹ ۸۸۴ ۱۴۴
 Kame Zan

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

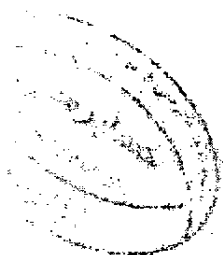
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱- مانده استاد پرداختی عمدتاً مربوط به سه فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۰۳۵۳ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی و یک فقره چک در وجه شرکت ایده کالا تجارت پارسه به مبلغ ۵۱۶۰ میلیون ریال می باشد و الباقی آن مربوط به سایر اشخاص می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۵۹۸۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۱-۲- مانده حساب پرداختی به شرکت مهندسی پارس از حقوقی مربوط به تقاضای نامه مورخ ۱ مهر ماه ۱۳۹۲ و الحاقیه شماره ۴۲۹۹۷/ی مورخ ۶ آذر ماه ۱۳۹۲ با شرکت مذکور می باشد که طی آن مقرر گردید، تعداد ۲۶۴ جامبورول با ابعاد ۲/۰۳۵ در ۱۲۰۰ متر در اختیار شرکت چاپ بانک ملت قرار گرفته و پس از ۱۴ ماه کُل فروش کاغذ مورد اشاره به مبلغ ۱۲۰۵۱۲ میلیون ریال طی ۱۰ ماه و هرمایه ۱۰ درصد از کل مبلغ، از صورت حساب های صادره کسر و تسویه گردد. لذا با توجه به تاریخ انعقاد الحاقیه، مانده حساب در سال ۹۴ تسویه خواهد شد.

۱-۱-۳- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً مربوط به هزینه جسابرینی و آب و برق و تلفن و سایر هزینه ها می باشد.

۱-۱-۴- مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مانده حساب گروه مالی ملت بابت پرداختی شرکت مزبور جهت افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت می باشد.



شرکت جاب بانک ملت (تفصیل خاصه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

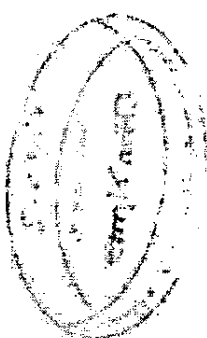
۱۲- مالیات پرداختی
 مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تشریح شده است. ضمناً خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۷/۳۹-ریال		۱۳۹۲/۰۹/۳۱-ریال							سال مالی		
		مالیات					درآمد مشمول مالیات			سود (زیان)	اورای
نوع تکلیف	ماده پرداختی	پرداختی	تخصیص	اورای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)	اورای				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۰,۳۰۰,۹۱۲,۸۳۱	۲۰,۳۰۰,۹۱۲,۸۳۱	۲۰,۵۸۱,۲۵۸,۶۹۹	۱۹,۵۹۱,۲۵۸,۶۹۹	۷۸,۵۸۶,۸۱۵,۳۳۳	۸۵,۲۳۹,۷۸۶,۱۶۷	۱۳۹۱		
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۰۰۰,۳۷۲,۳۳۷	۰	۳۳,۳۳۱,۳۷۰,۹۶۸	۳۳,۳۳۱,۳۷۰,۹۶۸	۳۳,۳۳۱,۳۷۰,۹۶۸	۳۰,۱۴۰,۹۶۱,۷۵۴	۱۱۲,۶۸۱,۳۷۷,۱۴۵	۱۳۹,۷۷۳,۲۵۱,۵۸۸	۱۳۹۲		
در دست رسیدگی	۳۳,۴۱۴,۷۵۲,۳۶۷	۱۳۰,۲۴۴,۳۷۵	۳۳,۳۷۸,۵۱۲,۶۷۲	۰	۰	۳۳,۴۱۴,۷۵۷,۳۷۷	۱۱۳,۶۵۹,۰۳۰,۹۸۸	۱۹۴,۰۱۱,۶۱۷,۷۵۸	۱۳۹۲		
رسیدگی نشده	۰	۱۵,۵۵۵,۰۶۷,۸۰۱	۰	۰	۰	۱۵,۵۵۵,۰۶۷,۸۰۱	۶۴,۲۲۰,۲۷۱,۲۰۳	۷۱,۴۳۲,۵۵۷,۱۴۸	۱۳۹۲		
	۳۳,۴۱۴,۷۵۲,۳۶۷	۱۵,۵۵۵,۰۶۷,۸۰۱									
	(۷,۸۵۲,۹۴۰,۳۴۹)	(۲,۷۷۳,۵۱۶,۰۷۷)									
	۳۸,۴۳۲,۷۸۹,۷۳۰	۱۲,۹۱۲,۷۸۵,۹۹۹									

پیش پرداخت مالیات (مکسوره توسط کارفرمایان - یادداشت توضیحی ۷)

پیش پرداخت مالیات (مکسوره توسط کارفرمایان) - یادداشت توضیحی (۷)

۱۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ عمدتاً از محل وجوه پرداختی و پیش پرداخت، مکسوره توسط اشخاص طرف قرارداد تشریح گردیده است.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۶۲۳,۶۲۵,۰۴۰	۸۱,۸۰۵,۰۴۶,۶۷۴
۳۱,۶۲۳,۶۲۵,۰۴۰	۸۱,۸۰۵,۰۴۶,۶۷۴

بانک ملت - امور مالی، برون سپاری، صدور کارت

مانده حساب پیش دریافتها مربوط به پیش دریافت قرارداد های صدور کارتهای الکترونیکی و نمونه های چاپی فیما بین با بانک ملت می باشد.

۱۴- تسهیلات مالی

الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸۶,۰۸۶,۴۵۸,۸۰۱	۱۸۶,۰۸۶,۴۵۸,۸۰۱
(۵۸,۴۵۵,۵۵۴,۶۹۱)	(۴۸,۳۷۵,۵۵۴,۶۹۱)
۱۲۷,۶۳۰,۹۰۴,۱۱۰	۱۳۷,۷۱۰,۹۰۴,۱۱۰
۱۲۷,۶۳۰,۹۰۴,۱۱۰	۱۳۷,۷۱۰,۹۰۴,۱۱۰

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت

کسر می شود:

سود و کارمزد سال های آتی

جمله بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

ب: به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۶,۵۲۱	سال ۱۳۹۵
۶۲,۰۲۹	سال ۱۳۹۶
۶۲,۰۲۹	سال ۱۳۹۷
۱۵,۵۰۷	سال ۱۳۹۸
۱۸۶,۰۸۶	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل می باشد.

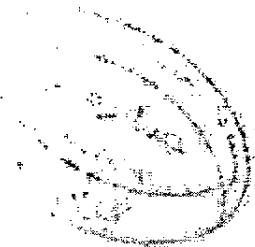
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۵۸,۲۸۶,۷۵۰	۴,۷۸۱,۳۱۵,۸۱۵
(۴۰۴,۷۲۷,۴۵۰)	(۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۹۲۷,۷۶۶,۵۱۵	۷۳۱,۵۷۰,۸۲۶
۴,۷۸۱,۳۱۵,۸۱۵	۴,۹۸۴,۸۸۶,۶۴۱

مانده در ابتدای سال

مبالغ پرداختی طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران شرکت و درصد مالکیت آنان طی سال مالی مورد گزارش تغییری نداشته و آخرین وضعیت سرمایه و سهام شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل خلاصه میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۲۶	۸,۹۹۹,۹۳۲	۹۹.۹۹۹۲۶	۸,۹۹۹,۹۳۲	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۰.۰۰۰۰۷۴	۶۸	۰.۰۰۰۰۷۴	۶۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲ اساسنامه شرکت، همه ساله معادل یک نهم از سود خالص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل می گردد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک نهم از سود خالص شرکت به سرفصل اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. تغییرات اندوخته قانونی طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
		اندوخته منظور شده طی سال
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۸- سایر اندوخته ها

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۳ مبلغ ۳۴,۹۹۶,۸۶۰,۰۱۱ ریال به عنوان اندوخته طرح توسعه جهت پروژه شهر قدس اختصاص یافته است.

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

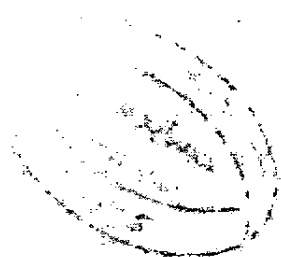
۱۹- درآمد های عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			فروش خالص:
			فروش به اشخاص وابسته:
۱۰۴,۶۳۹,۶۵۸,۸۴۵	۲۱۸,۱۵۶,۹۷۶,۳۸۰	۵۹,۸۵۱,۴۷۲,۸۰۰	درآمد خدمات چاپی بانک ملت
۴۰,۵۶۰,۸۱۳,۶۰۰	۷۲,۳۳۱,۴۷۶,۹۵۰	۴۶,۱۰۷,۰۲۷,۹۴۰	درآمد حاصل از صدور کارت الکترونیکی
۶۶,۷۷۵,۱۵۱,۷۲۵	۱۰۹,۰۲۹,۶۸۷,۱۲۵	۴۲,۰۰۷,۹۷۳,۷۵۰	درآمد حاصل از صدور کارت استان ها
-	-	۷,۵۸۷,۱۲۰,۰۰۰	خدمات چاپی به شرکت یاس ارفعوانی
-	۹۵۵,۱۶۱,۳۰۰	۱۶۷,۹۶۱,۷۵۰	خدمات چاپی به سایر شرکت های گروه
۳۹,۲۷۰,۵۱۷,۰۵۰	۱۰۰,۵۳۷,۲۴۲,۶۵۰	۵۸,۳۱۵,۷۴۹,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش رول های حرارتی
۲۴۹,۲۴۶,۱۴۱,۲۲۰	۵۰۱,۰۵۰,۵۴۴,۴۰۵	۲۱۵,۰۳۷,۳۰۵,۲۴۰	جمع فروش به اشخاص وابسته
			فروش به سایر اشخاص:
۱,۷۶۰,۲۴۸,۹۵۰	۳,۶۵۶,۵۶۴,۴۴۳	۱,۷۶۸,۷۴۸,۸۰۵	خدمات چاپی به سایر شرکتها
۲۵۱,۰۰۶,۳۹۰,۱۷۰	۵۰۴,۷۰۷,۱۰۸,۸۴۸	۲۱۶,۸۰۶,۰۵۴,۰۴۵	

۱-۱۹- خریدار عمده محصولات شرکت و طرف تجاری اصلی آن بانک ملت و شعبات آن در تهران و شهرستان ها می باشند.

توضیح این که بهای فروش کالا و خدمات شرکت براساس قرارداد های منعقد شده با بانک و نرخ های رایج بازار تعیین

می گردد و شرکت در زمینه توزیع و فروش کالا و خدمات خود تابع نهاد یا ارگان بخصوصی نمی باشد.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۸۸۵,۲۴۸,۰۱۹	۱۸۴,۷۴۸,۸۸۶,۲۳۲	۸۲,۸۷۳,۵۳۴,۳۱۸	مواد مستقیم مصرفی
۱۵,۵۴۲,۱۹۷,۳۲۲	۴۰,۹۷۱,۸۰۸,۷۷۵	۲۱,۲۵۷,۵۳۰,۲۴۶	دستمزد مستقیم ۲۰-۱
۲۲,۹۰۶,۰۰۶,۷۲۳	۷۳,۱۸۴,۹۳۴,۰۷۳	۲۶,۰۶۷,۲۱۸,۷۰۱	سربار تولید ۲۰-۱ ۷۰۴
۱۳۰,۳۳۴,۴۵۲,۰۷۵	۲۹۸,۹۰۵,۶۱۹,۰۸۰	۱۳۰,۱۹۸,۲۸۳,۲۶۶	جمع هزینه های تولیدی
.	(۴,۹۲۷,۹۰۳,۵۰۰)	۴,۹۲۷,۹۰۳,۵۰۰	کسر می شود:
۱۳۰,۳۳۴,۴۵۲,۰۷۵	۲۹۳,۹۷۷,۷۱۵,۵۸۰	۱۳۵,۱۲۶,۱۸۶,۷۶۶	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت طی سال
			بهای تمام شده کالای تولید شده
.	.	.	کسر می شود:
۱۳۰,۳۳۴,۴۵۲,۰۷۵	۲۹۳,۹۷۷,۷۱۵,۵۸۰	۱۳۵,۱۲۶,۱۸۶,۷۶۶	افزایش کالای ساخته شده طی سال
			بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت چاپ نالک ملت (سهامی خاص)

تادداشت های توضیحی صورت های مالی

درای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			دستمزد مستقیم
۱۱,۹۰۹,۴۱۱,۶۸۸	۲۵,۶۸۸,۲۳۳,۸۷۴	۱۲,۸۷۴,۵۸۹,۲۸۲	دستمزد پیمانکاران دست دوم و برون سپاری
۱,۵۲۴,۳۳۸,۵۹۶	۵,۰۹۲,۰۹۴,۹۴۲	۳,۲۶۲,۰۲۹,۰۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۶۷,۹۸۶,۵۲۳	۳,۲۲۸,۵۴۵,۴۶۳	۱,۶۲۶,۵۲۹,۱۴۴	اضافه کار و سختی شرایط کار
۸۲۷,۵۷۰,۰۶۶	۲,۱۴۱,۴۹۶,۶۹۲	۱,۱۱۹,۰۱۰,۳۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰۳,۲۵۶,۶۸۹	۱,۶۲۰,۱۲۵,۵۷۲	۴۶۷,۷۴۱,۷۰۳	عیدی و پاداش
۶۰۲,۳۷۷,۶۳۰	۲,۳۶۳,۹۴۳,۷۶۵	۱,۲۹۷,۵۱۶,۳۰۷	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۰۸,۲۵۶,۱۳۱	۸۳۷,۳۶۸,۴۶۷	۶۰۹,۱۱۴,۴۱۲	سایر هزینه های کارکنان
۱۵,۵۴۴,۱۹۷,۳۲۳	۴۰,۹۷۱,۸۰۸,۷۷۵	۲۱,۲۵۷,۵۳۰,۲۴۶	
			سربار تولید
۲۱,۷۵۶,۹۱۴,۵۹۸	۴۶,۵۶۱,۷۲۴,۳۷۸	۹,۸۷۶,۹۲۲,۰۵۳	دستمزد پیمانکاران دست دوم و برون سپاری
۳,۲۰۹,۷۹۸,۳۲۶	۶,۰۲۱,۶۷۱,۵۴۹	۳,۴۴۶,۶۱۶,۷۸۹	سایر هزینه های سربار
۶۶۹,۱۸۶,۸۴۳	۲,۵۰۲,۲۵۴,۴۸۴	۲,۳۷۴,۰۰۴,۲۰۴	ابزار، لوازم و ملزومات مصرفی
۲,۲۶۳,۳۹۶,۰۲۴	۴,۵۸۲,۲۴۹,۲۹۱	۳,۲۹۱,۷۳۲,۶۳۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۰۸,۲۶۵,۴۱۳	۱,۱۷۱,۲۳۶,۳۴۷	۴۷۳,۴۸۹,۴۹۶	برق، سوخت و گاز مصرفی
۱۰۴,۱۸۸,۲۹۹	۴۲۱,۵۹۸,۵۳۲	۱۸۸,۱۳۰,۰۰۰	آیاب و اذغاب و مافوقیت
۳۰۹,۴۷۲,۵۸۷	۴۵۹,۵۱۰,۱۷۲	۲۱۸,۰۹۳,۲۴۹	بیمه اموال
۴,۱۸۴,۷۸۴,۷۴۳	۱۱,۴۶۴,۶۷۹,۳۲۰	۶,۱۹۸,۲۴۰,۳۷۶	استهلاک
۳۲,۹۰۶,۰۰۶,۷۳۳	۷۳,۱۸۴,۹۲۴,۰۷۳	۲۶,۰۶۷,۲۱۸,۷۰۱	

۲۰-۱-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال جاری، عمدتاً مربوط به افزایش سالانه مصوب وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۲۰-۱-۳- افزایش هزینه های سربار تولید در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش هزینه پیمانکاران دست دوم و برون سپاری و ابزار و اقلام مصرفی همچنین افزایش سطح فعالیت شرکت نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت چاپ نایک ملت (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۸۵,۲۴۴,۱۹۷	۲,۰۶۲,۲۴۵,۸۳۲	۲,۵۸۶,۷۵۸,۰۴۶ ✓	حقوق و دستمزد و مزایا ✓
۶۲۵,۹۶۲,۰۷۶	۶۸۲,۲۹۵,۵۶۳	۴۹۰,۲۷۹,۱۷۸ ✓	مزایای پایان خدمت ✓
۶۳۶,۰۱۷,۸۲۳	۱,۱۸۸,۰۹۳,۱۶۷	۴۸۸,۷۸۶,۸۵۳ ✓	سایر مزایای کارکنان ✓
۵۳۸,۶۴۴,۵۶۲	۹۷۱,۱۵۱,۱۶۰	۲۱۰,۱۴۴,۸۲۳ ✓	عیدی، پاداش و بهره وری ✓
۴۲۹,۸۸۲,۱۰۱	۴۶۹,۴۴۲,۹۴۵	۲۹۷,۴۵۸,۴۳۸ ✓	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری ✓
۶۹۲,۳۷۵,۹۴۵	۱,۴۹۲,۵۶۳,۹۴۵	۵۴۵,۶۶۰,۰۰۰ ✓	حق الزحمه و حق المقابره ✓
۵۲۱,۳۹۵,۸۸۳	۱,۸۵۶,۴۶۶,۹۶۵	۱,۰۰۹,۰۱۴,۲۴۷ ✓	استهلاک دارائی های ثابت مشهود ✓
۷۴۸,۷۶۹,۰۶۱	۱,۴۸۳,۵۸۷,۵۵۷	۸۰۷,۷۰۶,۵۳۸	مراسم و تبلیغات
۴۸,۵۵۱,۶۳۹	۲۵۸,۸۲۷,۰۸۸	۹۵,۲۳۸,۹۶۲ ✓	ملزومات و نوشت افزار ✓
۴۱۳,۵۹۳,۲۰۴	۱۶۲,۹۷۰,۵۴۸	۶۹,۶۸۵,۱۵۷ ✓	تعمیر و نگهداری دارائی ها ✓
۲,۷۴۶,۹۱۶	۱۷,۶۶۹,۰۰۱	۱,۶۹۹,۲۵۰ ✓	هزینه کارمزد بانک و تعمیر سفته
۲۶,۷۴۷,۱۳۲	۷۵,۹۶۶,۷۰۳	۶,۲۵۱,۴۱۶	پست و تلفن
۳۹,۵۲۳,۴۳۷	۴۸,۰۶۳,۶۸۲	۹۷,۹۸۳,۹۲۴	بیمه دارائی ثابت ✓
-	۵,۶۱۳,۸۳۹,۰۰۷	-	حق بیمه (بر اساس حسابرسی بیمه)
۱,۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۵۰,۰۰۰ ✓	پاداش هیئت مدیره ✓
۲,۶۹۲,۹۲۵,۲۰۹	۳,۵۰۲,۹۷۹,۷۳۲	۲,۱۰۰,۸۶۵,۷۸۶	سایر هزینه ای های اداری و عمومی
۱۱,۷۵۳,۸۸۹,۱۸۵	۲۳,۱۳۷,۶۶۲,۸۹۵	۹,۸۵۹,۱۸۲,۶۱۸	



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵۳,۶۹۱,۶۰۳	۹۵۶,۲۱۰,۹۲۰	۴۷۱,۳۸۰,۱۲۰
	۷۷,۴۳۰,۰۰۳	
۴۵۳,۶۹۱,۶۰۳	۱,۷۲۶,۶۴۰,۹۲۳	۴۷۱,۳۸۰,۱۲۰

فروش پوشال
سایر درآمدهای عملیاتی - فروش کاغذ تحریر

۲۳- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
	۱۵,۶۳۰,۹۰۴,۱۱۰	۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۶۳۰,۹۰۴,۱۱۰	۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰

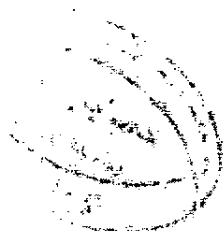
سود و کارمزد تسهیلات بانکی

مبلغ فوق مربوط به سهم هزینه مالی سال اول دوران تنفس تسهیلات مالی بلند مدت دریافتی می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۳۰۳,۵۷۲	۲,۶۱۸,۱۹۴,۹۵۳	
۸,۱۴۱,۴۴۹,۳۷۱	۸,۳۳۱,۸۲۹,۳۷۱	۷۰۵,۴۸۴,۸۳۳
۵,۸۴۰,۵۷۰,۳۵۷	۹,۴۰۲,۵۶۲,۴۴۶	۸,۵۳۷,۷۹۵,۱۱۲
۵۵۰,۰۰۳	۸۰۳,۸۰۲	۸,۲۰۶,۴۲۲
	(۲۹,۲۴۰,۰۰۰)	
۱۴,۲۲۵,۸۷۲,۳۰۳	۲۰,۳۲۴,۱۵۰,۵۷۲	۹,۲۵۱,۴۸۶,۳۶۷

سود اوراق مشارکت
سود سهام دریافتی
سود سپرده کوتاه مدت بانکی
سایر
زیان ناشی تغییر ارزش



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- تعدیلات سنواتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	(۱۱۸,۷۱۵,۲۹۳)	تفاوت مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
.	.	(۳,۰۰۱,۴۷۲,۷۳۲)	تفاوت مالیات عملکرد ۱۳۹۲
(۱۴۲,۸۷۱,۸۳۷)	(۱۴۲,۸۷۱,۸۳۷)	.	تفاوت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱
(۴۲۸,۵۷۴,۰۰۰)	(۴۲۸,۵۷۴,۰۰۰)	.	تفاوت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
(۵۷۲,۴۴۵,۸۳۷)	(۵۷۲,۴۴۵,۸۳۷)	(۳,۱۲۰,۱۸۸,۰۲۵)	
(۳,۱۲۰,۱۸۸,۰۲۵)	(۳,۱۲۰,۱۸۸,۰۲۵)	.	آثار انباشته تجدید ارائه
(۳,۶۹۲,۶۳۳,۸۶۲)	(۳,۶۹۲,۶۳۳,۸۶۲)	(۳,۱۲۰,۱۸۸,۰۲۵)	

به منظور ارائه تصویری متعادل از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل، اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت خاب بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۹,۳۷۱,۷۴۰,۵۱۳	۱۸۹,۳۱۸,۳۷۱,۲۹۶	۷۲,۲۹۲,۰۶۴,۷۸۱	سود عملیاتی
۴,۷۰۶,۱۸۰,۶۲۷	۱۳,۳۲۱,۱۴۶,۲۸۵	۷,۲۰۷,۲۴۴,۶۲۱	هزینه استهلاک دارایی ها
۶۶۹,۴۹۰,۰۶۴	۱,۵۲۳,۰۲۹,۰۶۵	۲۰۳,۵۷۰,۸۲۶	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۴,۶۷۱,۲۱۳,۶۴۱)	(۴۱,۱۰۰,۱۲۹,۱۶۸)	(۲۰,۸۱۷,۵۳۵,۳۸۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۴۲,۵۱۶,۳۶۳)	(۲۵,۱۶۶,۵۸۴,۶۶۸)	(۲,۶۶۲,۶۶۲,۸۰۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۳,۲۱۱,۳۹۷,۰۶۰)	(۱۵,۷۸۹,۸۵۳,۱۴۳)	(۷۱,۳۵۴,۴۸۴,۷۱۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱,۸۸۰,۴۸۰,۳۷۵)	(۷,۷۶۱,۳۱۹,۷۵۷)	۱۲,۸۱۶,۴۸۶,۱۶۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۷,۳۰۳,۵۲۷,۶۹۳	۱۵,۷۸۹,۵۴۸,۷۵۷	۵۰,۱۶۱,۴۲۱,۶۳۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۰۹۰,۹۰۷,۵۶۴	۸۰۳,۸۰۲	۸,۲۰۶,۴۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱,۱۳۵,۲۳۹,۰۲۲	۱۳۰,۱۳۵,۰۱۲,۴۶۹	۸۹,۴۸۹,۳۸۲,۳۱۹	

۲۶-۱ مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال مبادلات غیر نقد مربوط به تحصیل دارایی های ثابت (زمین و ساختمان) از محل تسهیلات مالی دریافتی در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

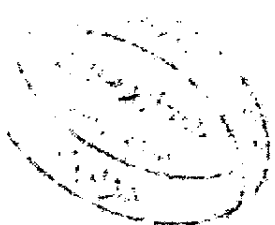
۲۷-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۲,۴۰۳,۶۰۲,۵۰۰	۲۷۷,۳۲۵,۰۲۰,۰۰۰	تضمین انجام تعهدات و قراردادهای
۲۷۲,۴۰۳,۶۰۲,۵۰۰	۲۷۷,۳۲۵,۰۲۰,۰۰۰	

تضمین انجام تعهدات مربوط به چکهای تضمین ارائه شده به امور مالی بانک ملت و شرکت مهندسی یاس آذغوانی بابت تضمین انجام تعهدات و قراردادهای فیما بین می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

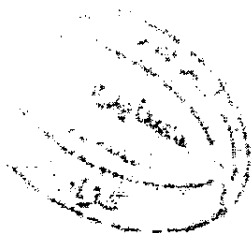
۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته و معاملات انجام شده با اعضای هیئت مدیره (مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت)، بشرح زیر می باشد:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	تاریخ در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (پیشکار/پستکار)
ریال			ریال	ریال
الف) معاملات مشمول مالیات ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
بهسازی مشارکتهای ملت	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات چاپ	۵,۳۵۴,۷۵۰	۱۴۸,۰۹۳,۳۸۱
ب) معاملات با اشخاص وابسته:				
بانک ملت - اداره تدارکات	سهامدار اصلی گروه	ارائه خدمات چاپی	۵۹,۸۵۱,۴۷۲,۸۰۰	
بانک ملت - اداره تدارکات	سهامدار اصلی گروه	صدور کارتهای الکترونیکی	۸۹,۱۱۵,۰۰۶,۶۹۰	۸۲,۹۲۷,۳۴۹,۱۷۸
بانک ملت - اداره تدارکات	سهامدار اصلی گروه	اجاره انبار فسان	۱,۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰	
بانک ملت - اداره تدارکات	سهامدار اصلی گروه	اجاره چاپخانه سی تیر	۵۲,۵۹۰,۹۲۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۵,۸۹۰,۸۰۰
شرکت مهندسی پاس ارفعواتی	همگروه	خدمات چاپ و رول		
معاملات انجام شده با شرکت های گروه همچنین معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به مفاد قرارداد های منعقد شده با اشخاص طرف قرارداد و در چارچوب توافق فیما بین انجام شده و به اعتقاد هیات مدیره معاملات مذکور در روال عادی تجاری و با ارزش های معتبر صورت پذیرفته است.				

۳۰- وضعیت ارزی

در تاریخ ترازنامه دارایی های ارزی شرکت شامل ۴۳۰ یورو نزد صندوق شرکت می باشد و شرکت فاقد بدهی ارزی می باشد.



مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت «حسابرسین»
حسابداران رسمی

آدرس: خیابان قائم مقام فرامانی - بالاتر از تهران کلینیک - ساختمان ۲۱۶ - شماره ۲۶ تلفن: ۸۸۷۲۱۲۶۹ و ۴ - ۸۸۷۰۹۷۴۳ فاکس: ۸۸۷۱۶۵۱۸