

شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی

همراه با صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شماره ثبت شرکتها: ۱۰۰۰۸۸۲۰۹۱۰۰ - شماره ثبت: ۸۸۳۴۸۰۲۳ - شماره ثبت: ۸۸۳۲۸۲۱۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسوولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی بخش ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاهدان
منصور شمس احمدی
محمود قضاوی
۸۰۰۴۴۰
۸۰۰۶۳۲



ارزش آفرین اطلس
Atlas Value Creation Co.

شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

صاحبان محترم سهام عادی

باسلام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص) مربوط دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بشرح زیر است:

شماره صفحه	توضیحات
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی؛
۵	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	سید علی اکبر هاشمیان	شرکت گروه مانی سلت (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	هادی اخلاقی فیض آثار	شرکت همسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	حمید بنائیان	شرکت بیمه ما (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	مصطفی ذوالقدر	شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	رحیم طاهری	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص)

تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، خیابان ۲۳، شماره ۴، طبقه سوم، تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۹۸۷۸۲-۴، فکس: ۰۲۱-۸۸۴۹۸۷۸۵-۲۱، www.atlas-etrade.ir

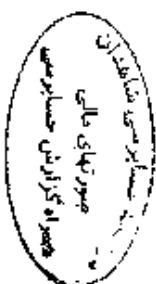
تبرکت ارزش آفرین انگلیس (سلفی خاص)

کوالا لومپور، مالزی، ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

فرزاد

به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۱۷,۷۰۴,۰۴۱	۶,۵۱۶,۹۰۹,۸۲۶	۱۱,۱۳۴,۹۷۱,۷۷۲	۱۶,۸۸۷,۸۰۳,۵۷	۱۶,۸۸۷,۸۰۳,۵۷	۱۶,۸۸۷,۸۰۳,۵۷
		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۹,۱۳۰,۸۰۸,۲۷	۳۷۲,۹۷۲,۰۰۰	۱۹,۱۳۰,۸۰۸,۲۷	۳۷۲,۹۷۲,۰۰۰
		۶,۲۴۹,۱۷۴,۰۰۰	۱۲,۷۲۵,۱۲۴,۲۶۰	۶,۲۴۹,۱۷۴,۰۰۰	۱۲,۷۲۵,۱۲۴,۲۶۰
۱۶,۲۱۷,۷۰۴,۰۴۱	۶,۵۱۶,۹۰۹,۸۲۶	۱۰,۵۵۴,۳۵۴,۶۰۰	۱۶,۶۸۷,۰۷۵,۶۵۴	۱۰,۵۵۴,۳۵۴,۶۰۰	۱۶,۶۸۷,۰۷۵,۶۵۴
۱۵,۰۰۰,۵۵۱۶	۳۹۶,۰۷۹,۷۷۴	۵۷۵,۴۲۵,۰۸۲	۱,۴۲۱,۳۹۶,۱۷۱	۵۷۵,۴۲۵,۰۸۲	۱,۴۲۱,۳۹۶,۱۷۱
۱۵,۰۰۰,۵۵۱۶	۳۹۶,۰۷۹,۷۷۴	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۴۳,۰۵۳	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۴۳,۰۵۳
۱۶,۳۶۷,۲۰۹,۵۵۷	۶,۹۱۲,۹۸۹,۶۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۴,۴۲۵,۰۸۲	۲,۸۲۴,۹۸۹,۲۴۴	۱۰,۰۰۴,۴۲۵,۰۸۲	۲,۸۲۴,۹۸۹,۲۴۴
(۵,۰۰۰,۸۲۱,۸۷۵)	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
(۴,۸۲۰,۸۲۱,۸۷۵)	(۹,۲۹۲,۹۲۴,۷۲۳)				
۱۱,۵۵۶,۸۸۷,۶۸۲	۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۸۸۷,۶۸۲	۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۸۸۷,۶۸۲	۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰



تأیید شده است

شرکت آفرین افلیس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

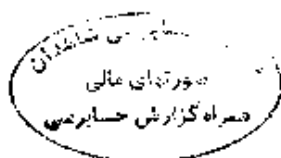
صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرائه شده)			
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۷,۴۳۶,۳۳۸,۰۲۸	۰	۱۴۵,۲۷۹,۶۱۹
۱۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶,۳۲۵,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۳۳,۷۰۰,۰۰۰)
سود ناخالص	۱,۱۱۰,۶۳۸,۰۳۸	۰	۱۱,۵۷۹,۶۱۹
۱۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۹۹۶,۳۷۲,۵۰۴)	(۱,۱۵۴,۰۲۷,۴۳۸)	(۵,۱۲۹,۴۰۳,۹۳۸)
زیان عملیاتی	(۴,۷۸۵,۷۳۴,۴۶۶)	(۱,۱۵۴,۰۲۷,۴۳۸)	(۵,۱۱۷,۸۲۴,۳۱۹)
۱۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۰۳,۶۳۱,۶۱۹	۰	۱۰۷,۰۰۲,۴۴۴
زیان خالص	(۴,۲۸۲,۱۰۲,۸۴۷)	(۱,۱۵۴,۰۲۷,۴۳۸)	(۵,۰۱۰,۸۲۱,۸۷۵)
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
زیان خالص	(۴,۲۸۲,۱۰۲,۸۴۷)	(۱,۱۵۴,۰۲۷,۴۳۸)	(۵,۰۱۰,۸۲۱,۸۷۵)
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۴,۴۲۶,۴۷۷,۴۳۰)	۰	۰
تعدیلات سنوایی	(۵۸۴,۴۴۲,۴۲۵)	۰	۰
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۵,۰۱۰,۸۲۱,۸۷۵)	۰	۰
زیان انباشته در پایان دوره	(۹,۲۹۲,۹۲۴,۷۲۲)	(۱,۱۵۴,۰۲۷,۴۳۸)	(۵,۰۱۰,۸۲۱,۸۷۵)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود سال جاری و تعدیلات سلوایی است، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شماره ۱: گزارش ترازنامه (بیمه‌ای خاص)

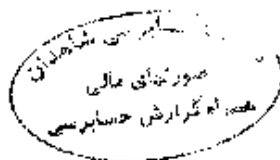
گزارش ترازنامه میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

پایه داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
۳۰	(۹۱۵,۸۷۷,۹۲۴)	۱,۷۰۱,۵۵۰,۶۳۵	۲,۸۵۲,۹۱۲,۵۵۷	
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود				
پرداختی بابت تامین مالی				
فعالیت سرمایه گذاری:				
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود				
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود				
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت				
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت				
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت				
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
مانده وجه نقد در اول دوره				
مانده وجه نقد در پایان دوره				
۲۱	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۵۸,۶۲۵	۱,۱۲۳,۹۷۱,۷۷۳	

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات:

شرکت ارزش آفرین اطلس (سهامی خاص) بانام اولیه مروارید خردمندان اطلس در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱ ثبت و تا فروردین ۱۳۹۱ به صورت غیرفعال بوده است. شرکت به منظور کسب سود اقتصادی متناسب از طریق ارائه خدمات به منظور ساماندهی بازارهای کالادرجارچوب سیستم تجارت الکترونیک (سامانه اطلس ملت) و کمک به تقویت گردش نقدینگی و سرعت سیادلات در اقتصاد و نیز ایجاد شفافیت در فعالیت تجاری کسب و کار اقدام به فعالیت نموده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان وزراء کوچه ۲۲ پلاک ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- انجام عملیات حق العمل کاری
- انجام هرگونه معاملات بازرگانی کالا
- انجام کلیه عملیات بازرگانی مجاز در داخل و خارج از کشور اعم از خرید و فروش و واردات و صادرات و ارائه خدمات مربوطه
- مشارکت و همکاری و تبادل اطلاعات فنی و بازرگانی مجاز با سایر شرکتهای و سایر حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی به موجب انعقاد قرارداد فی مابین با رعایت صرفه و صلاح شرکت
- انجام هرگونه مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
- انجام کلیه فعالیت های اقتصادی و تجاری مجاز که در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۳	۶	۳۱

کارکنان قراردادی

شرکت ارزش آفرین اطللس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 رویه‌های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۳-۳- داراییهای 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 داراییهای ثابت بایه‌بود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۱-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

شرکت ارزش آفرین اطلالی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا می باشد.

۴-۳- دارائیهای نامشهود:

نرم افزارها تحت سرفصل فوق منعکس می‌شود و نرم افزارها به روش خط مستقیم و ۵ ساله مستهلك می گردند.

۵-۳- مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود باستثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارائیهای واجد شرایط) است.

۶-۳- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود و تفاوت‌های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان:

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

ذخیره مرخصی کارکنان براساس یک روز آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر هر یک از کارکنان ضرب در مانده مرخصی آنان در پایان هر سال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت ارزش آفرین املس (سهامی خاص)
 گزارش مالی، مانده دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴) موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۸۶۳,۱۷۲	۱۶۷,۴۲۱,۳۸۸	۴-۱
۱۰۸,۶۰۹	۱,۴۵۶,۹۶۹	۴-۲
<u>۱,۱۳۳,۹۷۱,۷۷۳</u>	<u>۱,۶۲۴,۳۹۰,۳۵۷</u>	

موجودی نزد بانکها

موجودی نقد آمانی مرتبط به اتاق تسویه و تحویل

۴-۱) موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از اخلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۸۶۳,۱۷۲	۱۶۷,۴۲۱,۳۸۸	
	۱۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۱۳۳,۸۶۳,۱۷۲</u>	<u>۱۶۷,۴۲۱,۳۸۸</u>	

جاری ۴۰۰۰,۳۴۷۴ نزد بانک ملت شعبه ولی عصر نبش بهشتی

سپرده قرض الحسنه ۱-۴۶۶۶۸۸۱۰۰ نزد بانک ملت ولی عصر نبش بهشتی

۴-۲) مبلغ ۱,۴۵۶,۹۶۹ ریال مربوط به موجودی نقد مرتبط به معاملات سلفانه املس ملت در حساب سپرده کوتاه مدت ۴۴۱۰۳۷۷۲۴۴ نزد بانک ملت شعبه ولی عصر نبش بهشتی میباشد.

۵) سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نرخ سود
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪
<u>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک ملت

۵-۱) سرمایه گذاری مزبور تماماً به منظور استفاده پیمانه از منابع شرکت تحصیل شده است و قصد مدیریت نگهداری کوتاه مدت آنرا می باشد. سود حاصل از سرمایه گذاری مزبور به شرح یادداشت ۱۸ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

شرکت پوشش آفرین اطلس (سهامی خاص)
 گزارش مالی بیان دوره ای
 با دواشتنای توضیحات صورتیای عالی
 دوره مالی: شهر ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶ سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی از کارکنان
۴۵,۴۷۷,۸۶۶	۹۶,۳۶۳,۵۶۵	جاری کارکنان
۳۱,۵۹۷,۶۴۱	۷۵,۵۴۰,۹۰۷	مالیات بر ارزش افزوده
۲۸,۳۳۳,۳۲۰	۱۶,۶۶۶,۶۶۰	سود دریافتی گواهی سپرده بانک ملت
۵,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۱,۹۲۵	سایر
۱۹۱,۲۰۸,۸۲۷	۲۷۲,۹۷۳,۰۲۷	

۷ پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۵,۸۳۲,۵۰۰	۷-۱	پیش پرداخت خرید کالا
۵۶,۲۷۲,۰۰۰	۲۹,۳۹۱,۷۶۰		پیش پرداخت خرید خدمات
۶,۲۳۱,۲۷۲,۰۰۰	۱۲,۷۳۵,۲۲۴,۲۶۰		

۷-۱ مبلغ ۱۲,۷۰۵ میلیون ریال بابت پرداخت قسمتی از خرید ۱۵۰۰ تن پودر چربی طبق قرارداد از شرکت آگروت میباشد.

تیرگیت ورزش آفرین اطفال (اسپانیایی خاص)
 مجاورش عالی، مکان دوره های
 یادداشت های ترفیعی، مجورهای عالی
 دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ مورخه ۱۳۹۲

(۸) دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		کاهش منقوری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	مانده طی دوره	تخلی و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱
وسایع نقلیه	۲۳۰۱۹۱۶۲۸	۰	۰	۲۳۰۱۹۱۶۲۸	۴۵۵۵۵۸۰۷۶۰	۱۸۴۰۶۳۲۰۸۶۸
آلات و وسایط	۵۵۰۲۵۱۶۰۰	۹۲۳۰۵۸۷۰۳۹۱	۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۸۹۰۳۲۸۰۹۹۱	۵۲۰۵۷۵۶۸۸	۱۰۳۳۶۰۷۶۳۰۳۰۳
جمع	۲۸۵۰۹۴۳۰۳۲۸	۹۲۳۰۵۸۷۰۳۹۱	۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۵۱۹۰۵۳۰۶۱۹	۹۸۰۱۳۲۰۳۲۸	۱۰۴۱۱۰۳۹۵۰۱۷۱
پیش پرداخت سرمایه ای	۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۵۹۵۰۹۴۳۰۳۲۸	۹۲۳۰۵۸۷۰۳۹۱	۰	۱۰۵۱۹۰۵۳۰۶۱۹	۹۸۰۱۳۲۰۳۲۸	۱۰۴۱۱۰۳۹۵۰۱۷۱
جمع کل	۵۷۵۰۴۳۵۰۸۴					

(۸-۱) افزایش اثاثیه و وسایط ثابت خرید کامپیوتر و سرور و کابل و تلفن و سایر لوازم اداری میباشد.
 (۸-۲) کاهش پیش پرداخت سرمایه ای بابت انتقال یک دستگاه سرور به سرفصل اقله و منسوبات میباشد.

شرکت انرژی آفرین (سهامی خاص)

گزارش مالی، مانده دوره آخر

یادداشت‌های توضیحی جدولهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹) داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سامانه اطلنس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مالی
-	۳۹۲,۲۴۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید نرم افزار وب سامانه اطلنس ملت
-	۶۷,۹۲۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
-	۶۸,۹۸۹,۷۲۰	پیش پرداخت خرید گواهی نامه اس اس ال
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۲۵۹,۷۲۰	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۶۶۶,۶۶۷)	کسر میشود: استهلاك انباشته نرم افزار مالی و سامانه اطلنس
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۹۳,۰۵۳	

۹-۱) نرم افزار مالی و نرم افزار سامانه اطلنس به روش خط مستقیم ۵ ساله مستهلک میگردد.

۱۰) سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در جریان خرید
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱) سرمایه گذاری در جریان خرید به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی	بهای تمام شده سرمایه گذاریها	بهای تمام شده سرمایه گذاریها
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

شرکت در شرف تأسیس نفت و گاز ملت.

شرکت ارزش آفرین پارس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ماده انشعای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

۱۱) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ اسناد پرداختنی
۱۵,۱۵۲,۴۳۰,۶۵۷	۷۱۳,۳۲۱,۶۷۴	۱۱-۲ بدهی به شرکتهای گروه
۲۴۱,۶۵۹,۰۹۹	۹۰,۳۰۱,۷۲۷	مالیات حقوق
۵۹,۸۲۷,۵۳۵	۲,۵۶۸,۸۶۷	مالیات تکلیفی
۶۶,۷۳۲,۳۹۸	۱۰۷,۶۷۹,۴۴۰	حق بیمه پرداختنی حقوق
۸۲,۲۸۶,۵۷۴	۱۷۷,۳۲۴,۶۸۴	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱۴۰,۲۰۰,۳۱۴	۹۹,۳۱۳,۶۶۱	اداره کل رفاء و پرداختها بانک ملت
۴۹۲,۵۶۷,۵۶۴	۳۲۶,۴۹۹,۷۷۳	سایر
۱۶,۲۱۷,۷۰۴,۰۴۱	۶,۵۱۶,۹۰۹,۸۲۶	

۱۱-۱ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت علی الحساب دریافتی دو ماه از شرکت گروه مالی ملت عیبناشد.

۱۱-۲ مانده بدهی به شرکتهای گروه از اعلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۵۵۶,۴۳۰,۶۵۷	۱۹,۷۱۹,۳۲۱,۶۷۴	شرکت گروه مالی ملت
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه ها
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت
۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز
۱۵,۱۵۲,۴۳۰,۶۵۷	۲۰,۵۱۳,۳۲۱,۶۷۴	
۰	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه
۱۵,۱۵۲,۴۳۰,۶۵۷	۷۱۳,۳۲۱,۶۷۴	

۱۱-۳ براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ بدهی شرکتهای گروه به علی الحساب افزایش سرمایه انتقال یافته است.

تیرکت ایران پترو آفرین (تلفظی خاص)
 تجار شاهی، هادی دورانی
 داد و ستدهای نهضتی، دورانی هادی
 دوره مالی نهضتی، حامد صفی، به [۲۱] آخر دور، ماده ۱۳۹۲

۱۲) ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲/۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۲/۳۰					۱۳۹۲/۲/۳۱					دوره مالی منتهی به
	ماده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود نا ابرازی				
		ماده ذخیره	تایید نهضت	قطعی	تشخیصی			ابرازی			
عدم رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۶۰.۸۲۱.۸۷۵)	۱۳۹۱/۲/۳۰		
عدم رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴.۳۸۲.۱۲۰.۸۴۷)	۱۳۹۲/۲/۳۱		
	۰										

- ۱- شرکت در سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ فعالیت نداشته ، بنابراین مشمول مالیات بوده اند است
- ۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به زمان ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است
- ۳- بابت عملکرد دور ۱۳۹۲/۲ با توجه به زمان ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است

شرکت اروزش آفرین اطللس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریالی	ریالی
مانده در ابتدای دوره	۱۵۰,۰۰۵,۵۱۶
پرداخت طی دوره	۰
ذخیره تأمین شده	۲۴۶,۰۷۴,۲۵۸
مانده در پایان دوره	۳۹۶,۰۷۹,۷۷۴
	۱۵۰,۰۰۵,۵۱۶
	۱۵۰,۰۰۵,۵۱۶

۱۴) سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال متقسم به ۴۰۰۰۰ سهم با نام ده هزار ریانی میباشد. سهامداران شرکت دو تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام صاحبان سهام	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریالی
گروه مالی ملت	۱۹,۲۰۰	۹۶٪	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
توسعه سرمایه معین خردمندان	۲۰۰	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
بیمه ما	۲۰۰	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
طرح واگن دیشه جه ساز ملت	۲۰۰	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
گسترش خدمات مازگانی به ساز	۲۰۰	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱) سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۶/۱۸ و آگهی ثبت مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۷ از محل مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

شرکت اوزش آفرین اطلس (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵) فروش کالا و درآمد ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ فروش خالص	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۲۶,۳۳۸,۰۳۸	-	۱۰,۲۷۹,۶۶۹
	<u>۷,۴۲۶,۳۳۸,۰۳۸</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۵,۲۷۹,۶۶۹</u>

۱۵-۱) فروش خالص کالا شرکت به شرح زیر میباشد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
<u>۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>

فروش شکر

۱۵-۱-۱) فروش شکر شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر میباشد

خریدار	مقدار - تن	مبلغ - ریال
شرکت پرفیما سپهر صدر	۴۰۰	۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای یحیی یحیی زاده	۱۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۱-۲) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالا شرکت به شرح زیر است:

فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	نمود سود ناخالص به فروش
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳٪
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳٪

۱۵-۲) مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از کارمزد معاملات کالای پذیرفته شده در ساعته اطمینان علت میباشد.

۱۶) بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ خرید کالا طی دوره	۶,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حمل کالا	۵۰,۷۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	<u>۶,۲۲۵,۷۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۱۳۳,۷۰۰,۰۰۰</u>

۱۶-۱) مبلغ ۱,۷۵ میلیون ریال بابت خرید ۵۰۰ تن شکر به نرخ هر کیلو ۱۲,۳۵۰ ریال از شرکت کشت و صنعت کارون می باشد که تا تاریخ تهیه صورتیهای

مالی کالای مزبور به فروش رسیده است.

۱۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل	۲,۳۳۵,۶۹۳,۱۴۵	۲,۴۲۵,۲۱۲,۱۱۱
بیمه سهم کارفرما	۴۱۱,۴۷۸,۱۳۹	۲۰۴,۲۶۸,۰۳۱
مزایای پایان خدمت پرسنل	۲۴۶,۰۷۴,۲۵۸	۱۵۰,۰۰۵,۵۱۶
مزایای مرخصی پرسنل	۹۴,۴۲۸,۱۱۰	۸۲,۲۸۶,۵۷۴
عیدی و پاداش	۱۸۵,۷۳۹,۳۳۴	۸۰۴,۹۷۴,۸۶۹
هزینه غذا	۱۱۶,۱۷۶,۰۵۱	۶۸,۰۴۶,۹۲۹
کسکهای غیر نقدی پرسنل	۹۱,۰۵۶,۰۷۴	۱۳۸,۶۹۵,۴۷۰
هزینه استهلاک	۱۲۲,۲۹۲,۹۶۹	۲۳,۵۰۸,۱۴۶
اجاره محل دفتر	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۷۰۰,۰۰۰
هزینه نوشت افزار	۳۷,۸۱۸,۵۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰
هزینه طرح ترافیک	۵۲,۶۳۳,۰۰۰	۲۱,۰۷۰,۰۰۰
هزینه تلفنی	۲۵,۳۲۶,۰۶۴	۳۵,۵۴۳,۵۳۰
هزینه برق مصرفی	۲۰,۹۷۹,۱۰۵	۳۴,۱۳۴,۶۴۰
حق حضور اعضا هیئت مدیره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کامپیوتری	۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۹۵,۳۲۴,۰۰۰
هزینه اینترنت	۴۹,۸۰۶,۰۰۰	۴۴,۶۴۰,۰۰۰
هزینه ملزومات مصرفی	۱۱۵,۷۱۱,۸۳۹	۸۷,۰۳۴,۲۲۶
سایر	۷۵۵,۷۹۰,۹۱۶	۴۷۰,۵۳۹,۵۹۶
۵,۹۹۶,۳۷۲,۵۰۶	۱,۱۵۴,۰۳۷,۴۳۸	۵,۹۲۹,۴۰۳,۹۲۸

۱۸ خالصی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود سپرده گواهی سپرده بانک ملت	۵۰۳,۶۳۱,۶۹۹	۱۰۷,۰۰۲,۴۴۴
۵۰۳,۶۳۱,۶۹۹	۰	۱۰۷,۰۰۲,۴۴۴

۱۹ تعدیلات سنواتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
جبران خدمات هیأت مدیره	(۳۹۴,۴۴۴,۴۴۵)	۰
اصلاح حساب گروه مالی ملت	(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
(۵۸۴,۴۴۴,۴۴۵)	۰	۰

۱-۱۹) 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 قبل مغایرت ندارد.

۳۰ صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
زیان عملیاتی	(۴,۷۸۵,۷۳۴,۴۶۶)	(۱۵,۱۱۷,۸۲۴,۳۱۹)
هزینه استهلاک	۱۲۲,۴۹۲,۹۶۹	۲۲,۵۰۸,۱۴۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۶,۰۷۴,۳۵۸	۱۵۰,۰۰۵,۵۱۶
افزایش سایر حساب‌ها و استاد در یافتنی	(۸۱,۷۶۴,۳۱۰)	(۱۹۱,۲۰۸,۸۲۷)
افزایش پیش پرداخت‌ها	(۶,۵۱۵,۹۵۲,۲۶۰)	(۶,۲۳۹,۲۷۲,۰۰۰)
افزایش سایر حساب‌ها و استاد پرداختنی	۱۰,۰۹۹,۳۰۵,۷۸۵	۱۶,۲۱۷,۷۰۴,۰۴۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۱۵,۸۷۷,۹۳۴)	۶,۸۵۲,۹۱۲,۵۵۷

۳۱ عبادات غیر نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۳۲ تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ترازنامه در شرکت مورد نداشته است.

۳۲-۲ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای بوده است.

۳۳ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

سرمایه شرکت طبق مسوده مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۶/۱۸ و آگهی ثبت مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۷ از محل مطالبات حائل شده سهامداران از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۳۴ معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
			ریال	ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
شرکت گروه مالی ملت	عضو هیأت مدیره	وجوه دریافتی بابت تأمین عالی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		پرداخت مخارج شرکت	۷۱۳,۳۲۱,۶۷۴	(۷۱۳,۳۲۱,۶۷۴)

۳۴-۱ شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ هیچگونه معامله ای با سایر اشخاص وابسته نداشته است.

۳۴-۲ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در چارچوب روابط فی مابین شرکت‌های گروه و در راستای ساستهای حمایتی شرکت اصلی از شرکت صورت پذیرفته است.