

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص)

بائنضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص)

فهرست عنبرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	تزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای عالی اساسی:
۱	تائید صورتهای عالی توسط هیات مدیره
۲	الف - ترازنامه
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۶	د - یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه 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 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و دوره مالی مشابه قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی قرار گرفته و نسبت به آنها نظر "مقبول" و "مشروط" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران منتهود (حسابداران رسمی)
مختار شاه علیچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

بنا جناب
شماره عضویت ۲۰۱۸۲۴



به پرداخت ملت (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۵۲۹۱۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

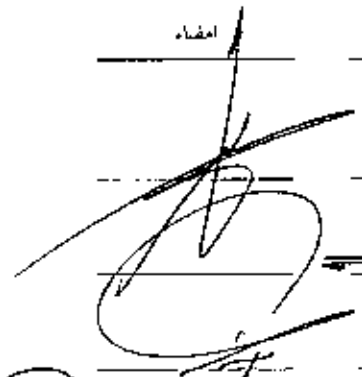
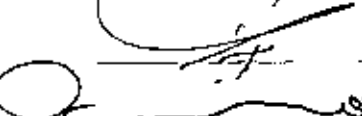
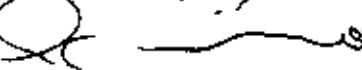
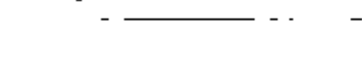
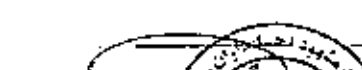
با احترام؛

صورتهای مالی شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ به پیوست تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

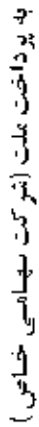
شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اثباته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی؛
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - بنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

اعضا	سمت	به نمایندگی از	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)	فربرز گودرزن دنجگینی
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)	رسول لطفی آذر
	عضو هیأت مدیره	شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)	هادی سیاللو
	عضو هیأت مدیره	شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی خاص)	محمد مهدی خادم ازغدی
	عضو هیأت مدیره	شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)	محمود رضا ذاکری قادری
	مدیر عامل (خارج از اعضا هیأت مدیره)		رستم شاه گشتاسبی



www.behpardakht.com



در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مختصراً في هذا المجال، سنذكر:

میرزا یار (۱۹۰۱ میلادی تا ۱۹۷۱) تمام پیراسته شده.

اندر وختله قانونی

مجلس القضاء

مجلسه

بجوامع و اجتماعات مسلمانان

نماد اشتباهی توضیحی

0.

4

به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پوداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	(ریال)	(ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(ریال)
۲۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸۵۸,۰۶۹,۲۸۷,۴۲۵	۷۵,۶۰۴,۲۰۷,۳۹۶	۷۲۵,۸۰۹,۲۰۲,۹۶۶	
۲۲ بجای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۷۷,۴۰۱,۷۳۱,۹۰۶)	(۴۲,۰۹۶,۷۳۲,۷۸۷)	(۲۰۲,۵۳۹,۲۷۱,۳۲۲)	
سود ناخالص	۵۸۰,۶۶۷,۵۵۵,۵۱۹	۳۱,۵۰۷,۴۷۴,۶۱۲	۵۲۳,۲۶۹,۹۳۱,۶۴۴	
۲۳ هزینه های اداری و عمومی	(۷,۷۲۲,۱۲۵,۱۲۹)	(۵,۱۳۶,۸۶۲,۰۲۲)	(۱۴,۳۱۲,۶۶۶,۸۷۸)	
سود عملیاتی	۵۷۲,۹۴۵,۴۳۰,۳۹۰	۲۷,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۰	۵۰۷,۹۵۶,۲۶۴,۷۶۶	
۲۴ هزینه های مالی	(۱,۹۲۴,۶۷۱,۸۶۱)	(۳,۰۸۶,۲۸۸,۶۴۸)	(۵,۸۲۵,۶۷۱,۲۶۷)	
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۶۷۲,۶۵۶,۷۹۹	۷۸۲,۹۱۳,۸۸۵	۳,۶۹۷,۶۰۴,۷۶۱	
	۱۰,۷۴۷,۹۸۴,۹۲۸	(۲,۲۰۳,۲۶۶,۷۶۳)	(۲,۳۲۸,۰۶۶,۵۰۶)	
سود قبل از مالیات	۵۸۳,۶۹۱,۴۱۵,۳۲۸	۲۵,۱۸۷,۳۴۵,۸۱۷	۵۰۵,۶۲۸,۲۰۰,۲۵۸	
۱۵ مالیات بر درآمد	(۱۴۲,۱۰۱,۱۳۳,۰۲۲)	(۶,۲۹۴,۳۷۹,۸۹۰)	(۱۰۱,۶۹۶,۴۵۱,۹۱۷)	
سود خالص	۴۴۰,۵۹۰,۲۸۲,۳۰۶	۱۸,۸۹۲,۹۶۵,۹۲۷	۴۰۳,۹۳۱,۷۴۸,۳۴۱	

مردنش حساب سود انباشته

سود خالص	۴۴۰,۵۹۰,۲۸۲,۳۰۶	۱۸,۸۹۲,۹۶۵,۹۲۷	۴۰۳,۹۳۱,۷۴۸,۳۴۱
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۳۱۸,۵۳۱,۹۵۶,۰۵۹	۳۸,۳۹۴,۹۹۶,۰۰۱	۳۸,۳۹۴,۹۹۶,۰۰۱
۲۶ تعدیلات سنواتی	۹۴,۷۲۰,۲۹۳,۶۹۹	(۲,۹۱۷,۳۵۰,۵۸۹)	(۸۵۳,۵۴۱,۵۲۳)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	۴۱۳,۲۵۲,۲۴۹,۷۵۸	۳۵,۴۷۷,۶۴۵,۴۱۲	۳۷,۵۴۱,۴۵۴,۶۷۸
سود قابل تخصیص	۸۵۳,۷۴۲,۴۲۲,۰۵۴	۵۴,۲۶۰,۵۳۲,۳۳۹	۴۴۱,۴۷۳,۲۰۲,۸۱۹
تخصیص سود:			
۲۰ اندوخته قانونی	-	-	(۸,۲۲۰,۹۵۳,۰۶۱)
سود سهام مصوب	(۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال	(۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۲۰,۹۵۳,۰۶۱)
سود انباشته در پایان دوره / سال	۵۷۶,۵۴۲,۴۲۲,۰۵۴	۳۴,۲۶۰,۵۳۲,۳۳۹	۴۱۳,۲۵۲,۲۴۹,۷۵۸

از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است. با دقت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سید

سید

به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت به پرداخت ملت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ به صورت سهامی خاص تأسیس شده و ملی شماره ۲۵۴۹۱۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده. مرکز اصلی آن در تهران و در حال حاضر یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت بهسازان ملت می باشد و واحد تجاری نهائی گروه شرکت بانک ملت است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارتست از ارائه پشتیبانی کلیه خدمات ارائه دهندگان خدمات پرداخت (PSP) اعم از موارد سخت افزاری، نرم افزاری، شبکه، تعمیر و نگهداری، پشتیبانی و سایر اموریکه با موضوع فوق مرتبط می باشد. بر اساس مجوز دریافتی به شماره ۳۵۷۴/ع-مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۴ از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با فعالیت شرکت در زمینه ارائه خدمات پرداخت با رعایت مفاد مقررات و ضوابط مربوطه موافقت گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر
۹۵	۹۶	۱۰۲
کارکنان فنی		
۹۳	۷۴	۸۲
کارکنان غیر فنی		
۱۸۸	۱۷۰	۱۸۴

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"



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی: سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش محسوب سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی میشود.

نحوه شناخت درآمد: درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب مزد توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 باقی مانده دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا تأمین منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود: به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختن	۷ درصد	نزولی
تأسیسات مخارباتی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات برقی	۱۲ درصد	نزولی
تأسیسات (گرمایش و سرمایش)	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
محت افزا	۳ ساله	خط مستقیم
دستگاههای کار بخوان (POS)	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عطل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالا محاسبه و در حسابها منظور میشود.



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲- درآمد ارائه خدمات / بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

۳-۲-۱- درآمد پس از ارائه خدمات مربوطه با توجه به نوع قرارداد‌های منعقد شده بشرح زیر شناسایی می‌شود:

* درآمد حاصل از انتقال ترانک‌ها به سوئیچ شاپرک؛ بموجب توافقنامه منعقد شده با شرکت شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شاپرک)؛ این درآمد براساس تعداد ترانک‌های محاسباتی توسط شاپرک و فرجه‌های تعیین شده بانک مرکزی و با لحاظ نمودن کلیه مفاد توافقنامه و پس از تأیید و اعلام شاپرک شناسایی می‌شود.

* درآمد قرارداد‌های کانت پلاس؛ براساس ساعات کار انجام شده و لحاظ نمودن مفاد قرارداد محاسبه و شناسایی می‌شود.

* درآمد قرارداد‌های نقطه؛ بر اساس کار انجام شده و لحاظ نمودن مفاد قرارداد؛ شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده با توجه به نوع قراردادها شناسایی و ثبت می‌گردد. بهای تمام شده خدمات بر اساس کار انجام

شده و قرارداد محاسبه و در حساب‌ها شناسایی و ثبت می‌گردد.

۳-۴- قرارداد‌های اجاره به شرط تملیک

در مواردی که تأمین دارایی‌ها از طریق اجاره به شرط تملیک صورت می‌گیرد، این نوع معاملات عیناً مانند خرید دارایی‌ها تلفی شده و حساب دارایی مربوط به میزان ارزش فعلی اجاره‌های قابل پرداخت به موجر طی دوره اصلی اجاره، بدهکار و حساب موجر به همان مبلغ جهت انعکاس تعهدات؛ بستانکار می‌شود. دارایی‌های مربوطه عیناً مانند دارایی‌هایی که به نحو عادی خریداری می‌شود مستهلك و هزینه استهلاك به حساب سود و زیان منظور می‌شود. اقساط اجاره، مشکل از اصل بدهی و هزینه تأمین مالی است که نسبت اخیر آن به حساب سود و زیان منظور می‌گردد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

فرم ارزش‌های مورد استفاده بر اساس قیست تمام شده آنها در حساب‌ها ثبت شده و ظرف مدت ۴ و ۵ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به "دارایی‌های واجد شرایط"

است.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)
موجودی نزد بانکها:		
حساب پشتیبان جاری نزد بانک ملت	۱۱۰,۹۷۰,۲۰۴,۲۹۸	۱۳۷,۵۵۶,۰۸۰,۰۳۲
حساب پشتیبان جاری نزد بانک آینده	۷۰,۲۵۸,۹۶۴,۱۴۸	۱۰,۸۵۸,۹۶۷,۸۰۵
حساب جاری شماره ۰۱۰۰۰۲۸۸۲۱۰۰۰ نزد بانک آینده	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب سپرده الکترونیکی مزایده به شماره ۳۸۱۱۳۹۹۶ نزد بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱۸۱,۲۵۹,۲۶۸,۴۴۶	۱۴۸,۷۲۵,۱۴۷,۸۳۷
موجودی ریالی صندوق	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
تخفیه گردان	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۸۱,۳۱۵,۲۶۸,۴۴۶	۱۴۸,۷۶۱,۶۴۷,۸۳۷

به حسابهای پشتیبان جاری نزد بانکهای ملت و آینده سالانه به ترتیب ۷٪ و ۲۰٪ سود بصورت روزشمار تعلق میگیرد. (یادداشت توضیحی شماره ۲۵ پیوست)

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (معادل ۱۲۶۳۰ سهم)	۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰
	۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰

ارزش بازار هر سهم مذکور در تاریخ ترازنامه طبق تابلوی بورس اوراق بهادار تهران معادل ۲۴۶۷ ریال میباشد.



به پرداخت علت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- حساب‌های دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۰۰,۰۰۸,۵۳۴,۱۰۸	۴۶۵,۷۶۱,۸۲۱,۳۹۰	۶-۱ شرکت شبکه الکترونیکی پرداخت کارت شاپرک
۷,۱۰۴,۳۳۵,۳۸۳	۴,۱۰۶,۲۶۹,۴۳۷	۶-۲ شرکت بهازان ملت
۳,۰۰۹,۳۱۷,۶۰۸	۱,۳۹۰,۰۳۵,۱۶۵	۶-۳ بانک ملت
۱,۲۶۱,۰۴۱,۵۸۸	۹۱۸,۲۵۴,۱۰۰	۶-۴ شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی
	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۵ شرکت سروش اقتصاد مهر
۲۱۱,۳۸۳,۱۲۸,۶۸۷	۴۱۲,۸۶۲,۳۸۰,۰۸۴	

۶-۱- مانده حساب شرکت مذکور عمدتاً مربوط به کارمزد دای به ماهه دوم سال جاری می باشد که تا تاریخ تهیه این

یادداشت‌ها وصول نشده است. (یادداشت توضیحی شماره ۲۱-۱ پیوست)

۶-۲- مانده حساب شرکت بهازان ملت حاصل تعالیت های زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۹,۸۶۰,۸۲۸,۰۱۷	۷,۱۰۴,۳۳۵,۳۸۳
-	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۶,۳۳۹,۹۱۶	۵۸۰,۲۰۰,۵۰۴
۱۰۷,۵۷۹,۲۶۶,۰۰۰	-
۱۰۵,۷۴۳,۹۹۳,۲۱۷	-
۲۱۳,۹۱۹,۷۹۹,۱۳۳	۱,۸۷۰,۲۰۰,۵۰۴

مانده در ابتدای دوره / سال

اضافه میشود: پرداخت سپرده بیمه قرارداد NGFS

پرداخت مخارج برق و مخابرات سهم بهازان

مطالبات حاصل از ارائه خدمات

پرداختهای طی دوره / سال

کسر میشود: هزینه حقوق و مزایای کارکنان ما مور از بهازان

حق الزحمه و تراکنشهای ایستگاه پرداخت الکترونیکی

بهای ۷۷,۱۶۳ دستگاه پوز پرداختی توسط بهازان

مالیاتهای تکلیفی قراردادها

سایر

مانده در پایان دوره / سال

مانده حساب مذکور شامل ارقام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۱۰,۹۹۱,۸۳۶,۵۹۴	۱۰,۸۹۳,۸۳۶,۵۹۴
(۳,۹۹۵,۵۲۳,۵۳۰)	(۶,۶۸۷,۵۶۷,۱۶۷)
۳۹۷,۹۲۲,۳۱۹	-
(۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۷,۱۰۴,۳۳۵,۳۸۳	۴,۲۰۶,۲۶۹,۴۳۷

سپرده بیمه نزد بهازان

مانده بخشی ناشی از معاملات

سپرده حسن انجام کار نزد بهازان

سپرده بیمه نزد ما



به پرداخت علت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۳- مطالبات از بانک علت شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲,۰۸۸,۴۶۹,۹۱۷	۱,۱۳۱,۴۶۹,۹۱۷	خدمات ارائه شده
۷۱۶,۷۹۲,۳۹۳	۲۲۲,۴۶۲,۹۸۹	بیمه قراردادهای
۱,۳۸۳,۵۱۲,۸۳۳	۸۵۸,۱۸۳,۸۶۹	حسن انجام کار
۴۷,۷۶۳,۸۰۰	-	سایر
۴,۲۳۶,۵۳۹,۹۴۳	۲,۲۱۲,۱۱۶,۷۷۵	
		کسر میشود:
(۱,۰۹۹,۶۴۵,۱۸۶)	(۸۲۲,۶۴۵,۱۸۶)	پیش دریافت از دو فقره قرارداد
(۱۲۷,۵۷۷,۱۴۹)	(۱۷,۴۳۶,۴۲۴)	سایر
۳,۰۰۹,۳۱۷,۶۰۸	۱,۳۹۰,۰۳۵,۱۶۵	

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۲۶۱,۰۴۱,۵۸۸	۱,۳۹۷,۱۸۰,۲۵۴	۶-۴- مانده حساب شرکت مهندسی صایع پاس ارضی شامل اقلام زیر است:
-	(۴۵۵,۶۷۷,۳۱۶)	مانده طلب
-	(۲۳,۲۴۸,۸۳۸)	کسر می شد: ارائه خدمات ITIL
۱,۲۶۱,۰۴۱,۵۸۸	۹۱۸,۲۵۴,۱۰۰	حق بیمه پرداخت قرار داد ITIL

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۵- مانده حساب شرکت سروش اقتصاد مهر شامل اقلام زیر است:
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ارائه خدمات سروش کارت
۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	افزافه میشود: سپرده بیمه و حسن انجام کار قرارداد



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵,۴۴۵,۵۸,۱۲۱	۶,۳۴۷,۲۰۲,۴۶۴	وام کارکنان
۵۵۴,۸۵۶,۳۳۲	۸۶۶,۵۹۲,۰۳۶	سود دریافتی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک آینده
۹۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۲۲,۸۲۳,۰۷۷	سود دریافتی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت
-	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی از شرکت زیر ساخت امن خدمات تراکتی
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی از شرکت آدونیس
۵۴۹,۷۴۸,۳۳۸	۱۴۷,۸۳۰,۷۱۴	جاری کارکنان
۵۰,۴۷۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۰,۰۰۰	شرکت ندا پرداز انفورماتیک
۸۶۴,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۲۰۰	سایر
۶,۶۹۴,۳۳۰,۱۲۴	۸,۹۱۹,۵۷۴,۴۹۱	
(۳,۴۹۱,۳۶۱,۲۸۸)	(۴,۰۸۵,۵۶۶,۷۲۲)	کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت توضیحی شماره ۱۲ پیوست)
۳,۲۰۲,۹۶۸,۸۳۶	۴,۸۳۴,۰۰۷,۷۶۹	

۷-۱- مانده حساب وام کارکنان شامل وام مسکن و وام ضروری پرداختی به کارکنان طبق آئین نامه مصوب هیأت مدیره میباشد.

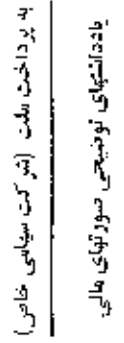
۷-۲- سود دریافتی مذکور مربوط به سود تعلق گرفته شهریور ماه سپرده های پشتیبان نزد بانکهای ملت و آینده میباشد. مطالبات مذکور تا تاریخ تهیه این یادداشتها وصول شده است.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
-	۳۰,۱۰۴,۰۰۰	شرکت سامان تجارت راستین بابت تبلیغات
-	۸۸,۲۷۸,۰۰۰	پیش پرداخت مخارج ساختمان به هیأت مدیره ساختمان
۸۹۰,۸۳۷,۰۰۶	۹۷,۱۴۱,۷۳۶	بیعه تکمیلی کارکنان
۸۹۰,۸۳۷,۰۰۶	۲۱۵,۵۲۳,۷۳۶	





دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۶۲

١- ثابت شمع:

«قول بیدای تمام شده و مستهلک است انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح ویرمیه باشد».

[illegible]

۱۰۱. دالکین مانتو، این رس، قلمه به آعر م، فسطا ولم اجاره، د شط تلکک ار جاس لنگر لمن شمه، ارا محنتان، د لاور کن، منفا، نه اهر لیل (بادواش، شماه، ۱۷۰۰ ص ۱۲۰)

۶-۵-۴-۳-۲-۱: تعداد کسب، قدرت *significa* و به معنی است

[illegible]

۱-۶-۴-۵-۳-۲-۱

۴- میزان ۶۰ میلیون ریالی کاهش بر خازن داران، ۲۵ درصدی میانگین درآمد ۷۰٪ و نگاه کارنامه از سر سال جاری به سطح پیشه‌های دیگر است

به پرداخت علت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴,۸۶۹,۳۵۶,۷۷۰	۴,۸۶۹,۳۵۶,۷۷۰	برم افزار های تولیدی شرکت
۸۶۹,۳۷۴,۱۶۰	۸۶۹,۳۷۴,۱۶۰	حق الامتیاز برم افزارها
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۹۷۵,۵۰۰	برم افزار های خریداری شده
۶,۰۰۳,۷۳۰,۹۳۰	۶,۰۰۳,۷۰۶,۴۳۰	حصع برم افزارها
(۵,۵۶۰,۶۰۸,۴۱۴)	(۵,۶۵۸,۰۹۵,۸۳۰)	کسر میشود ذخیره استهلاک نرم افزارها
۴۴۳,۳۲۲,۵۱۶	۳۶۸,۶۱۰,۶۰۰	اورزش دفتری برم افزارها
۵۵۹,۵۳۳,۲۲۳	۵۶۹,۷۸۳,۲۲۳	حق الامتیاز خدمات حسری
۱,۰۰۲,۸۵۵,۷۳۹	۹۲۸,۳۹۳,۸۲۳	

۱۱- سرمایه گذارینهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۱,۱۵۹,۸۸۴,۲۸۶	۱۱,۱۶۵,۲۸۴,۲۸۶	۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۵,۵۹۹,۸۸۴,۲۸۶	۱۵,۶۰۵,۲۸۴,۲۸۶	

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۱۵۰,۶۶۶,۶۶۶	۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۶۶۶,۶۶۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۱۶,۶۲۰	۱,۶۰۰	۲,۵۱۶,۶۲۰
۵۰۰,۰۰۰	۱	۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
۱۱,۱۵۹,۸۸۴,۲۸۶	۱۱,۱۶۵,۲۸۴,۲۸۶	

شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس (سهامی خاص)

شرکت ویر ساخت امن خدمات تراکنشی (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه ای یونش ملت (سهامی خاص)

شرکت مهندسی نرم افزار ستارک (سهامی خاص)

شرکت مهندسی سیستم های افرانی (سهامی خاص)

شرکت توسعه نفت و گاز بین المللی کیش (سهامی خاص)

شرکت مهندسی صنایع یاس افرانی (سهامی خاص)

۱۱-۱-۱- حسب توافق صورت گرفته با سهامداران و مدیران شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس، مقرر گردید تعداد ۹۶۰,۰۰۰ سهم از سهام جدید ناشی از افزایش سرمایه شرکت مذکور به نام شرکت به پرداخت ملت صادر شود. طبق توافق مذکور مبلغ ۱۰,۱۵۱ میلیون ریال بابت بهای سهام به شرکت فوق الذکر پرداخت شده است. تا تاریخ تهیه این یادداشتها اوراق سهام مذکور صادر نشده است.



۱۱-۱-۲- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت مربوط به یک فقره سپرده ۵ ساله با نرخ سود ۲۰٪ در سال بوده که تاریخ سررسید آن ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ می باشد.

۱۱-۱-۳- اوراق مشارکت شرکت نفت و گاز یارس با نرخ سود ۲۰٪ در حال خریداری شده و تاریخ سررسید آن ۱۳۹۵/۰۴/۰۶ می باشد.

سود حاصل از سرمایه گذاری های مذکور طی یادداشت توضیحی شماره ۲۵ پیوست افشاء گردیده است.

به پرداخت ملّت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

مبلغ ۴,۰۸۵,۵۶۶,۷۲۲ ریال مانده حساب سایر داراییها (سال قبل ۳,۶۹۱,۳۶۱,۲۸۸ ریال) کلاً بابت حصه بلند مدت وام پرداختی به کارکنان می باشد. (یادداشت توضیحی شماره ۷-۲ پیوست)

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	پایان	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		(ریال)	(ریال)
شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی	۱۳-۱	۱۰۱,۵۴۲,۹۰۹,۲۲۲	۶۴,۸۱۹,۷۹۸,۰۰۱
جهاد دانشگاهی خواجه نصیرالدین طوسی		۹,۷۶۸,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰
		<u>۱۰۱,۵۵۲,۶۷۷,۲۲۲</u>	<u>۶۴,۸۹۸,۹۹۸,۰۰۱</u>

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(ریال)	(ریال)
۸۷,۸۹۱,۸۹۶,۰۹۲	۵۷,۱۴۷,۸۸۲,۵۱۹
۱۳,۶۴۸,۲۱۳,۱۳۰	۵,۱۵۲,۸۱۵,۴۸۲
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۹,۱۰۰,۰۰۰
<u>۱۰۱,۵۴۲,۹۰۹,۲۲۲</u>	<u>۶۴,۸۱۹,۷۹۸,۰۰۱</u>

۱۳-۱- مانده حساب شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی شامل اقلام زیر است:

خدمات قرارداد نصب و پشتیبانی پوز

حق بیمه پرداختی قرارداد

معاملات متفرقه



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

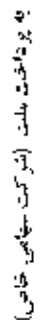
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ تراز نامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)
اسناد پرداختنی		۳۱,۲۲۶,۵۳۳,۸۱۰	۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰
حقوق و مزایای پرداختنی		۳,۳۷۶,۴۸۷,۶۳۲	۲,۹۷۹,۱۰۰,۰۸۶
ذخیره هزینه های پرداختنی		۳,۷۷۰,۸۱۳,۷۶۲	۳,۷۷۰,۸۱۳,۷۶۲
ذخیره عیدی		۱,۲۷۹,۸۲۲,۷۳۵	-
مالیات اشخاص ثالث		۱,۲۳۸,۳۳۴,۴۶۶	۳,۰۶۰,۹۳۷,۴۶۴
صندوق پس انداز و تامین آتیه کارکنان		۱,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۳	۵۰۶,۲۲۴,۸۶۲
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۸,۵۲۰,۶۲۲,۸۵۹	۲۶,۸۹۸,۲۶۰,۲۷۵
مالیات حقوق کارکنان		۱,۱۷۲,۷۱۲,۳۲۱	۲,۴۶۱,۳۱۸,۵۰۳
حق بیمه پرداختنی		۷۹۳,۳۷۹,۲۸۲	۸۹۳,۳۲۲,۵۹۳
شرکت AD THECH امارات		۳۰۵,۱۹۳,۰۰۰	-
سپرده های نزد ما		۱۲۶,۳۸۶,۰۳۷	۱۵۹,۴۹۷,۱۸۰
سایر		۷,۹۰۳,۴۸۳	۱,۱۴۱,۵۲۱,۱۰۰
		۵۳,۰۳۶,۱۹۵,۰۹۰	۴۲,۶۲۹,۱۹۶,۸۲۵
کسر میشود: پیش پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		(۹,۵۱۵,۷۲۶,۰۰۵)	(۵,۱۶۳,۶۰۴,۲۴۳)
		۴۳,۵۲۰,۴۶۹,۰۸۵	۳۷,۴۶۵,۵۹۲,۵۸۲





یادداشت‌های پژوهشی، صورت‌های مالی

ذو القعدة ١٣٩١ هـ

-!0 د مځې د هوايي اوت

المحكمة الدستورية في العراق

[illegible]

۱۵-۱) - مطالبات برود آمد شش کیست برای سال مالی ۱۳۸۷ و فایز آن قطعه و به دانش همی و به ده است.

۱۵۰۶-۱۵۰۷: حضرت خدیوہ سلطنت - سال ۱۳۸۸، پیرو انجرائٹ شرکت سے بہ طالبات شہر بمبئی، برائے حل اختلافی جدید نظریہ شہرہ، ۱۹۰۶، ۱۹۰۷، ۱۹۰۸، ۱۹۰۹، ۱۹۱۰، ۱۹۱۱، ۱۹۱۲، ۱۹۱۳، ۱۹۱۴، ۱۹۱۵، ۱۹۱۶، ۱۹۱۷، ۱۹۱۸، ۱۹۱۹، ۱۹۲۰، ۱۹۲۱، ۱۹۲۲، ۱۹۲۳، ۱۹۲۴، ۱۹۲۵، ۱۹۲۶، ۱۹۲۷، ۱۹۲۸، ۱۹۲۹، ۱۹۳۰، ۱۹۳۱، ۱۹۳۲، ۱۹۳۳، ۱۹۳۴، ۱۹۳۵، ۱۹۳۶، ۱۹۳۷، ۱۹۳۸، ۱۹۳۹، ۱۹۴۰، ۱۹۴۱، ۱۹۴۲، ۱۹۴۳، ۱۹۴۴، ۱۹۴۵، ۱۹۴۶، ۱۹۴۷، ۱۹۴۸، ۱۹۴۹، ۱۹۵۰، ۱۹۵۱، ۱۹۵۲، ۱۹۵۳، ۱۹۵۴، ۱۹۵۵، ۱۹۵۶، ۱۹۵۷، ۱۹۵۸، ۱۹۵۹، ۱۹۶۰، ۱۹۶۱، ۱۹۶۲، ۱۹۶۳، ۱۹۶۴، ۱۹۶۵، ۱۹۶۶، ۱۹۶۷، ۱۹۶۸، ۱۹۶۹، ۱۹۷۰، ۱۹۷۱، ۱۹۷۲، ۱۹۷۳، ۱۹۷۴، ۱۹۷۵، ۱۹۷۶، ۱۹۷۷، ۱۹۷۸، ۱۹۷۹، ۱۹۸۰، ۱۹۸۱، ۱۹۸۲، ۱۹۸۳، ۱۹۸۴، ۱۹۸۵، ۱۹۸۶، ۱۹۸۷، ۱۹۸۸، ۱۹۸۹، ۱۹۹۰، ۱۹۹۱، ۱۹۹۲، ۱۹۹۳، ۱۹۹۴، ۱۹۹۵، ۱۹۹۶، ۱۹۹۷، ۱۹۹۸، ۱۹۹۹، ۲۰۰۰، ۲۰۰۱، ۲۰۰۲، ۲۰۰۳، ۲۰۰۴، ۲۰۰۵، ۲۰۰۶، ۲۰۰۷، ۲۰۰۸، ۲۰۰۹، ۲۰۱۰، ۲۰۱۱، ۲۰۱۲، ۲۰۱۳، ۲۰۱۴، ۲۰۱۵، ۲۰۱۶، ۲۰۱۷، ۲۰۱۸، ۲۰۱۹، ۲۰۲۰، ۲۰۲۱، ۲۰۲۲، ۲۰۲۳، ۲۰۲۴، ۲۰۲۵، ۲۰۲۶، ۲۰۲۷، ۲۰۲۸، ۲۰۲۹، ۲۰۳۰، ۲۰۳۱، ۲۰۳۲، ۲۰۳۳، ۲۰۳۴، ۲۰۳۵، ۲۰۳۶، ۲۰۳۷، ۲۰۳۸، ۲۰۳۹، ۲۰۴۰، ۲۰۴۱، ۲۰۴۲، ۲۰۴۳، ۲۰۴۴، ۲۰۴۵، ۲۰۴۶، ۲۰۴۷، ۲۰۴۸، ۲۰۴۹، ۲۰۵۰، ۲۰۵۱، ۲۰۵۲، ۲۰۵۳، ۲۰۵۴، ۲۰۵۵، ۲۰۵۶، ۲۰۵۷، ۲۰۵۸، ۲۰۵۹، ۲۰۶۰، ۲۰۶۱، ۲۰۶۲، ۲۰۶۳، ۲۰۶۴، ۲۰۶۵، ۲۰۶۶، ۲۰۶۷، ۲۰۶۸، ۲۰۶۹، ۲۰۷۰، ۲۰۷۱، ۲۰۷۲، ۲۰۷۳، ۲۰۷۴، ۲۰۷۵، ۲۰۷۶، ۲۰۷۷، ۲۰۷۸، ۲۰۷۹، ۲۰۸۰، ۲۰۸۱، ۲۰۸۲، ۲۰۸۳، ۲۰۸۴، ۲۰۸۵، ۲۰۸۶، ۲۰۸۷، ۲۰۸۸، ۲۰۸۹، ۲۰۹۰، ۲۰۹۱، ۲۰۹۲، ۲۰۹۳، ۲۰۹۴، ۲۰۹۵، ۲۰۹۶، ۲۰۹۷، ۲۰۹۸، ۲۰۹۹، ۲۱۰۰، ۲۱۰۱، ۲۱۰۲، ۲۱۰۳، ۲۱۰۴، ۲۱۰۵، ۲۱۰۶، ۲۱۰۷، ۲۱۰۸، ۲۱۰۹، ۲۱۱۰، ۲۱۱۱، ۲۱۱۲، ۲۱۱۳، ۲۱۱۴، ۲۱۱۵، ۲۱۱۶، ۲۱۱۷، ۲۱۱۸، ۲۱۱۹، ۲۱۲۰، ۲۱۲۱، ۲۱۲۲، ۲۱۲۳، ۲۱۲۴، ۲۱۲۵، ۲۱۲۶، ۲۱۲۷، ۲۱۲۸، ۲۱۲۹، ۲۱۳۰، ۲۱۳۱، ۲۱۳۲، ۲۱۳۳، ۲۱۳۴، ۲۱۳۵، ۲۱۳۶، ۲۱۳۷، ۲۱۳۸، ۲۱۳۹، ۲۱۴۰، ۲۱۴۱، ۲۱۴۲، ۲۱۴۳، ۲۱۴۴، ۲۱۴۵، ۲۱۴۶، ۲۱۴۷، ۲۱۴۸، ۲۱۴۹، ۲۱۵۰، ۲۱۵۱، ۲۱۵۲، ۲۱۵۳، ۲۱۵۴، ۲۱۵۵، ۲۱۵۶، ۲۱۵۷، ۲۱۵۸، ۲۱۵۹، ۲۱۶۰، ۲۱۶۱، ۲۱۶۲، ۲۱۶۳، ۲۱۶۴، ۲۱۶۵، ۲۱۶۶، ۲۱۶۷، ۲۱۶۸، ۲۱۶۹، ۲۱۷۰، ۲۱۷۱، ۲۱۷۲، ۲۱۷۳، ۲۱۷۴، ۲۱۷۵، ۲۱۷۶، ۲۱۷۷، ۲۱۷۸، ۲۱۷۹، ۲۱۸۰، ۲۱۸۱، ۲۱۸۲، ۲۱۸۳، ۲۱۸۴، ۲۱۸۵، ۲۱۸۶، ۲۱۸۷، ۲۱۸۸، ۲۱۸۹، ۲۱۹۰، ۲۱۹۱، ۲۱۹۲، ۲۱۹۳، ۲۱۹۴، ۲۱۹۵، ۲۱۹۶، ۲۱۹۷، ۲۱۹۸، ۲۱۹۹، ۲۲۰۰، ۲۲۰۱، ۲۲۰۲، ۲۲۰۳، ۲۲۰۴، ۲۲۰۵، ۲۲۰۶، ۲۲۰۷، ۲۲۰۸، ۲۲۰۹، ۲۲۱۰، ۲۲۱۱، ۲۲۱۲، ۲۲۱۳، ۲۲۱۴، ۲۲۱۵، ۲۲۱۶، ۲۲۱۷، ۲۲۱۸، ۲۲۱۹، ۲۲۲۰، ۲۲۲۱، ۲۲۲۲، ۲۲۲۳، ۲۲۲۴، ۲۲۲۵، ۲۲۲۶، ۲۲۲۷، ۲۲۲۸، ۲۲۲۹، ۲۲۳۰، ۲۲۳۱، ۲۲۳۲، ۲۲۳۳، ۲۲۳۴، ۲۲۳۵، ۲۲۳۶، ۲۲۳۷، ۲۲۳۸، ۲۲۳۹، ۲۲۴۰، ۲۲۴۱، ۲۲۴۲، ۲۲۴۳، ۲۲۴۴، ۲۲۴۵، ۲۲۴۶، ۲۲۴۷، ۲۲۴۸، ۲۲۴۹، ۲۲۵۰، ۲۲۵۱، ۲۲۵۲، ۲۲۵۳، ۲۲۵۴، ۲۲۵۵، ۲۲۵۶، ۲۲۵۷، ۲۲۵۸، ۲۲۵۹، ۲۲۶۰، ۲۲۶۱، ۲۲۶۲، ۲۲۶۳، ۲۲۶۴، ۲۲۶۵، ۲۲۶۶، ۲۲۶۷، ۲۲۶۸، ۲۲۶۹، ۲۲۷۰، ۲۲۷۱، ۲۲۷۲، ۲۲۷۳، ۲۲۷۴، ۲۲۷۵، ۲۲۷۶، ۲۲۷۷، ۲۲۷۸، ۲۲۷۹، ۲۲۸۰، ۲۲۸۱، ۲۲۸۲، ۲۲۸۳، ۲۲۸۴، ۲۲۸۵، ۲۲۸۶، ۲۲۸۷، ۲۲۸۸، ۲۲۸۹، ۲۲۹۰، ۲۲۹۱، ۲۲۹۲، ۲۲۹۳، ۲۲۹۴، ۲۲۹۵، ۲۲۹۶، ۲۲۹۷، ۲۲۹۸، ۲۲۹۹، ۲۳۰۰، ۲۳۰۱، ۲۳۰۲، ۲۳۰۳، ۲۳۰۴، ۲۳۰۵، ۲۳۰۶، ۲۳۰۷،

[illegible]

۱۳۰- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰، قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱: اساس در آمد مشمول مالیات ارایه در حسابان بنظر، شده است.

۱۵۰۰ پیچ، بر دانه‌های مالیاتی کلان، بر روی طایفه مالیاتی مکتوبه از اراضی شاه‌وی، مانند که به موجب ماده ۱۰۴ ق.م.م.ن در سطح ایشان کسر؛ به سزاواران امور مالیاتی هر دانه، شده است. مانند: حجاب، مذکور به تشکیل، در هر دانه، به شرح زیر است.

[illegible]

به پرداخت علت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام - صوب مجمع عمومی عادی
(۱۸۵,۰۱۵,۵۴۴,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر متبوع: پرداخت مالی دوره
۹۲,۱۸۴,۴۵۶,۰۰۰	-	مانده در پایان دوره

مانده مذکور شرح زیر ذیل تشکیل است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	
۹۲,۱۸۸,۹۱۲,۰۰۰	شرکت به‌عنوان ملات
۲,۷۷۲,۰۰۰	شرکت به‌عنوان ملات
۲,۷۷۲,۰۰۰	شرکت چاپ بانک ملت
۹۲,۱۹۴,۴۵۶,۰۰۰	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی، مربوط به یک فقره قرارداد اجاره به شرط تمطیک می‌باشد که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ با بانک ملت شعبه نارنجستان پاسداران و تاریخ سود ۱۲٪ منعقد شده و علی ۶۰ قسط مساوی ماهانه بازپرداخت می‌شود.

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)
مانده در ابتدای دوره / سال	۴۱,۶۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۶۲,۵۹۰,۶۷۶,۰۰۰
که برمی‌شود: پرداختی مالی دوره / سال	(۱۲,۴۸۲,۸۰۸,۰۰۰)	(۱۴,۹۷۱,۶۱۶,۰۰۰)
مانده در پایان دوره / سال	۲۹,۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۴۷,۶۱۹,۰۵۰,۰۰۰
سود سالهای آنی	(۲,۰۷۳,۲۶۳,۹۳۴)	(۳,۹۹۲,۰۳۹,۰۴۲)
اصل تسهیلات در پایان دوره / سال	۲۷,۰۶۰,۲۸۸,۰۶۶	۲۷,۶۲۷,۳۲۰,۹۵۸
حقوق بلند مدت	(۲,۰۱۰,۳۲۶,۹۸۲)	(۱۵,۹۴۹,۴۵۲,۷۴۲)
حقوق جاری	۲۵,۰۴۹,۴۶۱,۰۸۴	۲۱,۶۷۷,۸۶۸,۲۱۶

جملول و مانده‌های اتمام وام مذکور شرح ذیل می‌باشد:

تسهیل اقساط	سود	جمع
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۲,۹۵۹,۹۶۱,۰۸۶	۲,۰۱۱,۶۵۴,۹۱۶	۲۴,۹۷۱,۶۱۶,۰۰۰
۴,۱۰۰,۳۲۶,۹۸۲	۶۱,۶۰۹,۰۱۸	۴,۱۶۱,۹۳۶,۰۰۰
۲۷,۰۶۰,۲۸۸,۰۶۶	۲,۰۷۳,۲۶۳,۹۳۴	۲۹,۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰

۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حقوق جاری)

ماههای مهر و آبان سال ۱۳۹۳ (حقوق بلند مدت)

جمع کل



مالکیت ساختمان شرکت پس از تسویه آخرین قسط وام مذکور به نام شرکت منتقل خواهد شد. (یادداشت شماره ۹ توضیحی نیست)

به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)
ماتده در ابتدای دوره / سال	۵,۶۴۲,۹۸۳,۲۰۶	۳,۹۳۱,۳۴۶,۱۵۰
پرداخت طی دوره / سال	(۹۱,۶۷۵,۰۱۲)	(۵۸۶,۴۸۹,۲۹۶)
ذخیره تامین شده	۲,۲۸۰,۹۶۹,۷۲۶	۲,۲۹۸,۱۲۶,۳۵۲
ماتده در پایان دوره / سال	۷,۸۱۳,۲۷۷,۹۲۰	۵,۶۴۲,۹۸۳,۲۰۶

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. آخرین تغییرات سرمایه به فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۱		
	تعداد سهام	مبلغ (ریال)	درصد	تعداد سهام	مبلغ (ریال)	درصد
شرکت بهسازان ملت	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۶	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۶
شرکت چاپ بانک ملت	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
شرکت ساختمانی بانک ملت	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۹ اساسنامه، هر ساله به میزان یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی منتقل می گردد. به استناد مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مائده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال فوق الذکر الزامی است. سود به حسابهای قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



به پرداخت ملیت (شرکت سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد خدمات ارائه شده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ (ریال)
الف: شرکت شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شاپرک):				
پروژه شاپرک	۲۱-۱	۸۵۵,۰۶۹,۲۸۷,۴۳۵	-	۶۰۹,۲۸۱,۴۷۷,۵۸۹
ب: قراردادهای منعقد شده با بانک ملت:				
پروژه طراحی و تولید سامانه های مدیریت توزیع کالا		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پروژه تشخیص تراکنش مشکوک در گامهای پرداخت		-	۲,۰۰۰,۳۶۱,۹۹۵	۲,۶۷۶,۸۲۷,۵۶۸
پروژه راه اندازی قابلیت محدود سازی کالونهای پرداخت		-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه انجام تعریف حسابهای اصناف و بازرگانان		-	۵۱۹,۸۴۵,۴۰۴	۶۴۵,۹۲۷,۳۵۷
پروژه قرارداد طراحی و تولید سامانه توزیع پارانه شیرخشک		-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه قابلیت واريز به چند حساب با چند شناسه		-	-	۲,۷۷۷,۴۰۹,۵۷۴
پروژه خدمات پرداخت قبوض ۱۸۱۸		-	-	۴۴۸,۲۹۶,۸۷۸
		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۰,۲۰۷,۳۹۹	۸,۹۲۸,۴۶۱,۳۷۷
ج: قراردادهای منعقد شده با شرکت بهسازان ملت:				
قرارداد طرح جامع (پشتیبانی پایانه های فروش)		-	۷۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۱۹,۴۶۶,۰۰۰
پروژه سامانه جامع فرعه کشی و اعطای جوایز تشویقی پرداخت سوخت		-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۷۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۷۹,۴۶۶,۰۰۰
د: قرارداد با شرکت سروش اقتصاد مهر :				
پروژه سروش کارت		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع		۸۵۸,۰۶۹,۲۸۷,۴۳۵	۴,۶۰۰,۲۰۷,۳۹۹	۷۳۵,۸۰۹,۴۰۴,۹۶۶

۲۱-۱- از مبلغ ۸۵۵ میلیارد ریال درآمد حاصل از پروژه شاپرک، بالغ بر ۴۶۵ میلیارد ریال مربوط به سه ماهه دوم سال جاری می باشد که باتاریخ تیرماه ۱۳۹۲ پاداشتهای وصول نشده است. (پادداشت توضیحی شماره ۱-۶ پیوست)



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

باذاتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- بای تعام شد خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	بذات	
۱۳۹۱/۱۳۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۷۱,۶۱۹,۱۰۳,۴۱۹	۲۵,۸۴۲,۷۸۶,۲۷۲	۳۸,۴۵۵,۴۴۱,۱۷۰	۲۲-۱	دستبرد مستقیم
۱۳۱,۹۲۰,۳۶۷,۹۰۵	۷,۲۵۲,۹۵۷,۵۱۵	۲۳۸,۹۲۶,۳۹۰,۷۳۶	۲۲-۱	سربار
۲۰۳,۵۳۹,۴۷۱,۳۳۴	۳۳,۰۹۵,۷۴۳,۷۸۷	۲۷۷,۴۰۱,۱۳۲,۹۰۶		

۲۲-۱- هزینه های دستبرد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۳۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
				دستبرد مستقیم:
۲۹,۱۵۳,۴۶۲,۶۵۸	۱۵,۶۵۶,۶۳۰,۹۳۵	۱۷,۵۵۳,۷۱۶,۰۸۶		حقوق و دستمزد
۳۱,۵۰۱,۹۹۴,۶۶۸	۱۲,۰۸۴,۱۶۰,۳۵۷	۱۳,۹۸۵,۲۲۱,۵۰۹		عیدی، پاداش و کارانه کارکنان
۶,۲۳۶,۲۱۶,۶۶۳	۳,۹۵۰,۳۲۶,۱۲۵	۶,۰۴۰,۲۹۲,۱۹۱		حق بیمه سهم کارفرما و بیمه یکبارگی
۱,۸۸۸,۶۳۸,۷۹۰	۱,۹۶۲,۸۴۷,۴۱۰	۱,۹۵۱,۶۷۳,۵۶۷		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۵۰,۰۱۸,۹۲۴	۳۷۰,۲۳۲,۸۷۱	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		مزایای غیر نقدی
۵۸۸,۸۷۱,۶۹۶	۸۱۹,۵۸۷,۴۷۴	۶۳۴,۵۲۷,۸۱۷		سایر
۷۱,۶۱۹,۱۰۳,۴۱۹	۳۵,۸۴۲,۷۸۶,۲۷۲	۳۸,۴۵۵,۴۴۱,۱۷۰		

سربار:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۳۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۰۹,۳۳۶,۷۳۷,۷۱۹	-	۲۰۹,۰۱۷,۴۸۷,۴۴۱	۲۲-۱-۱	خرید خدمات
۱۶,۲۹۷,۰۰۲,۸۶۱	۴,۳۱۸,۳۶۹,۱۸۱	۲۵,۷۸۳,۷۱۷,۱۵۲		استهلاک اموال
۲,۸۵۳,۹۵۱,۵۳۵	۱,۱۸۲,۸۱۹,۵۵۰	۱,۹۴۱,۹۴۹,۱۲۷		غذا و آب و خدمات
۵۸۱,۷۱۷,۵۵۴	۳۲۶,۰۷۵,۵۵۰	۴۳۲,۰۸۵,۴۱۱		چاپ، آگهی و ملزومات
۱,۰۷۲,۷۲۰,۵۱۰	۶۸۶,۶۳۴,۴۴۷	۳۶۲,۷۸۷,۸۲۷		پست، تلفن و اینترنت
۵۳۹,۹۸۴,۳۶۸	۳۳,۶۵۴,۵۲۵	۱۵۰,۲۳۷,۰۵۸		آب، برق، گاز
۱,۲۴۹,۲۳۲,۵۶۸	۵۵۶,۷۵۶,۶۴۰	۶۲۶,۱۸۷,۱۰۰		تعمیر، نگهداری و بیمه اموال
-	۱۴۸,۶۳۷,۵۲۱	۵۳۱,۳۳۹,۶۰۰		سایر
۱۳۱,۹۲۰,۳۶۷,۹۰۵	۷,۲۵۲,۹۵۷,۵۱۵	۲۳۸,۹۲۶,۳۹۰,۷۳۶		
۲۰۳,۵۳۹,۴۷۱,۳۳۴	۳۳,۰۹۵,۷۴۳,۷۸۷	۲۷۷,۴۰۱,۱۳۲,۹۰۶		

۲۲-۱-۱- هزینه خرید خدمات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۳۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۰۵,۰۷۱,۷۹۷,۴۱۹	-	۲۰۸,۱۱۹,۵۳۷,۹۲۸		خرید خدمات از شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی
-	-	۴۶۴,۹۷۶,۸۵۲		خرید خدمات از شرکت مهندسی صنایع های ارغوانی
-	-	۳۲۴,۴۹۴,۳۱۰		خرید خدمات از شرکت بهسازان ملت
۴,۲۵۴,۹۴۰,۴۰۰	-	۸۸,۴۷۸,۳۵۱		سایر
۱۰۹,۳۳۶,۷۳۷,۷۱۹	-	۲۰۹,۰۱۷,۴۸۷,۴۴۱		

۲۲-۱-۲- افزایش هزینه استهلاک اموال عمدتاً بابت استهلاک تعداد ۹۶ دستگاه پوز است که در ۶ ماهه اول سال گذشته و ۶ ماهه اول سال جاری خریداری شده است.

۲۲-۱-۳- خرید خدمات از شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی بابت پشتیبانی و بازاریابی دستگاههای کارتخوان صورت گرفته است. این خدمات از ابتدای دیماه سال ۱۳۹۱ طی قرارداد های منعقد از شرکت مذکور دریافت می شود.

به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶,۰۸۲,۷۷۵,۳۲۹	۲,۴۲۱,۷۴۰,۵۶۹	۲,۸۳۰,۲۳۰,۳۷۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۳,۵۷۱,۳۶۱,۲۲۶	۸۲۴,۷۵۲,۹۵۷	۱,۳۵۶,۸۱۶,۶۷۲	عیدی، پاداش و کارانه
۹۳۱,۰۹۰,۴۲۲	۳۱۸,۹۳۳,۵۷۲	۴۱۱,۵۹۴,۹۶۸	حق بیمه سهم کارفرما
۴۰۹,۷۴۸,۹۲۰	۲۳۰,۹۳۸,۷۱۳	۳۳۲,۱۹۹,۱۵۰	مزایای پایان خدمت
۲۷۷,۰۸۹,۰۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۶۴۲,۴۶۳,۰۴۲	۲۸۳,۲۲۸,۹۰۰	۳۷۶,۹۸۰,۸۰۰	ایاب و ذهاب
۱۹۷,۷۳۶,۱۷۴	-	۱۷۳,۶۱۸,۱۲۹	سایر هزینه های پرسنلی
۳۱۲,۸۶۶,۷۷۳	۸۱,۲۶۵,۹۲۲	۱۲۳,۱۴۵,۵۰۵	هزینه استهلاک اموال
۱۵۵,۴۹۰,۸۸۱	۱۱۷,۴۲۵,۱۰۴	۱۱۲,۱۵۸,۶۷۹	حق بیمه تکمیلی سهم کارفرما
۵۸۹,۶۴۴,۸۷۵	۷۳,۲۹۸,۳۸۷	۱۱۲,۳۰۳,۶۰۰	مزایای غیر نقدی
۱۳۶,۵۳۶,۷۵۶	۵۰,۹۵۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۴۴,۶۰۹	تعصیر، نگهداری و بیمه اموال
۳۶,۲۵۶,۹۸۷	۶۶,۴۵۱,۸۰۰	۵,۲۷۳,۱۷۰	چاپ، آگهی و ملزومات
۲۶۱,۱۷۹,۵۲۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	-	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۵۷,۴۲۶,۹۲۲	۶,۶۱۳,۵۹۸	۹,۷۵۹,۱۶۳	سایر
۱۴,۳۱۳,۶۶۶,۸۷۸	۵,۱۱۶,۸۴۳,۰۳۲	۷,۷۲۴,۱۲۵,۱۳۹	



افزایش هزینه های اداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات شورایعالی

به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵,۷۵۷,۲۱۶,۸۶۷	۳,۰۸۰,۱۷۵,۶۳۸	۱,۹۲۱,۸۷۸,۸۶۱	سود و کارمزد وام‌ها
۶۰,۴۹۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۰,۰۰۰	هزینه تمیر و سفته
۷,۹۶۴,۴۰۰	۶,۱۱۳,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰	سایر
۵,۸۲۵,۶۷۱,۲۶۷	۳,۰۸۶,۲۸۸,۶۴۸	۱,۹۲۴,۶۷۱,۸۶۱	

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲,۵۰۴,۴۲۵,۲۳۴	۱۲۵,۷۹۱,۸۲۰	۱۰,۸۵۱,۴۹۱,۶۹۷	۴-۱	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۹,۷۲۹,۰۵۳	۳,۶۷۵,۹۸۷	۱,۱۸۶,۱۳۷,۰۰۰	۲۵-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۸۷,۹۹۹,۹۹۷	۲۴۸,۶۷۹,۴۵۰	۲۴۸,۶۷۹,۴۵۰	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده بلند مدت بانکی
۳۷۴,۹۳۳,۳۳۳	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۱۵,۰۵۲	۱۱-۳	سود حاصل از اوراق مشارکت
۱۷,۳۳۹,۹۸۹	-	-		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۳,۱۷۷,۱۵۵	۳۲۳,۱۷۶,۶۲۸	۱۸۶,۱۲۳,۵۹۸		سایر
۳,۴۴۲,۶۰۴,۷۶۱	۷۸۲,۹۴۳,۸۱۵	۱۲,۶۷۲,۶۵۶,۷۹۴		

۲۵-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت آدونیس میباشد. (یادداشت‌های شماره ۷ و ۱۱-۱ پیوست)



به پرداخت ملت (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۶ - تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۶,۰۰۵,۳۰۲,۹۷۴			تعدیل درآمد سال ۹۱ دریافتی از سایرین
(۵۸۵,۵۸۴,۶۴۲)	(۵۸۵,۵۸۴,۶۴۲)	(۵۸۵,۵۸۴,۶۴۲)	تعدیل مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
(۶۹۹,۴۲۶,۶۳۳)	(۶۹۹,۴۲۶,۶۳۳)	(۶۹۹,۴۲۶,۶۳۳)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۷۴,۳۳۵,۲۹۴	۷۴,۳۳۵,۲۹۴	۷۴,۳۳۵,۲۹۴	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
۴۹۵,۰۲۸,۵۱۴	۴۹۵,۰۲۸,۵۱۴	۴۹۵,۰۲۸,۵۱۴	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
۲۶۹,۱۰۵,۰۴۵	۲۶۹,۱۰۵,۰۴۵	(۱۲۶,۹۷۸,۰۵۳)	تعدیل درآمد خدمات سال ۱۳۸۹
(۲,۴۸۰,۸۰۸,۱۶۷)	(۱۰,۹۱۶,۰۰۳)	(۱۰,۹۱۶,۰۰۳)	تعدیل درآمد خدمات سال ۱۳۹۰
۹۴,۷۲۰,۲۹۳,۶۹۹	(۲,۹۲۱,۳۵۰,۵۸۹)	(۸۵۳,۵۴۱,۵۲۳)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای به شرح جدول زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح حساب	مانده قبل از تعدیل ارائه	تعدیلات	مانده پس از تعدیل ارائه
	بدهکار (بستانکار) (ریال)	ارائه مجدد (ریال)	بدهکار (بستانکار) (ریال)
حسابهای دریافتی تجاری	۱۱۴,۱۱۶,۷۸۲,۱۲۵	۹۶,۰۰۵,۳۰۴,۹۷۴	۲۱۱,۳۸۲,۱۲۸,۶۸۷
سایر حسابهای دریافتی	۴,۷۹۷,۰۴۸,۲۴۱	(۱,۵۹۴,۰۷۹,۴۰۶)	۳,۲۰۲,۹۶۸,۸۳۶
پیش پرداختها	۵۱۳,۹۴۲,۸۱۸	۳۷۴,۸۹۴,۱۸۸	۸۹۰,۸۳۷,۰۰۶
سایر حسابها و اسناد پرداختی	(۳۶,۸۳۶,۱۵۱,۵۷۰)	(۵۸۵,۵۸۴,۶۴۲)	(۶۴۲,۴۲۲,۷۲۷,۲۱۲)
دخیره مالیات	(۸۱,۸۹۸,۶۶۰,۲۳۰)	(۶۹۹,۴۲۶,۶۳۳)	(۱,۵۱۸,۳۲۵,۲۹۳)
سود انباشت	(۳۱۸,۵۳۱,۹۵۶,۰۵۹)	(۹۴,۷۲۰,۲۹۳,۶۹۹)	(۴۱۳,۲۵۲,۲۵۰,۷۵۸)
	(۳۱۷,۸۱۸,۹۹۴,۶۷۴)	-	(۳۱۷,۸۱۸,۹۹۴,۶۷۴)

شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۰۷,۹۵۶,۲۶۶,۷۶۴	۲۷,۳۹۰,۶۳۱,۵۸۰	۵۷۲,۹۴۳,۴۳۰,۳۹۰	سود عملیاتی
۱۶,۳۱۳,۹۷۰,۹۷۷	۴,۲۸۵,۶۵۲,۹۱۸	۲۵,۸۰۹,۱۷۵,۶۴۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۴,۰۲۰,۶۷۱	۱۷۱,۹۰۶,۱۳۵	۹۷,۶۸۷,۴۱۶	استهلاک دارایی‌های ثابت نامشهود
۱,۷۱۱,۶۳۷,۰۵۶	۱,۲۶۴,۴۷۷,۴۷۶	۲,۱۸۹,۲۹۴,۷۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۹۸,۷۲۲,۷۶۳,۹۱۶)	(۲۹,۸۴۶,۰۷۴,۵۳۱)	(۲۶۳,۱۴۲,۲۹۰,۳۲۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲۸,۸۹۲,۱۰۲)	۴۵۰,۰۰۵,۴۱۰	۶۷۵,۳۱۳,۲۷۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۹۴,۰۶۱,۶۰۱,۰۰۷	۱۱,۲۸۲,۰۴۶,۱۷۸	۴۲,۷۰۸,۵۵۵,۷۲۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۴,۷۲۲,۷۵۵	۳۱۷,۴۶۳,۶۲۸	۱۸۳,۳۴۰,۵۹۸	سایر
۴۲۱,۵۶۰,۵۶۳,۲۱۲	۱۵,۵۱۶,۱۰۸,۷۹۴	۳۸۱,۴۶۴,۵۰۷,۴۲۵	جمع



شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شاپرک) بابت تضمین تعهدات (چک)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شاپرک) بابت تضمین تعهدات (۲۰۰ فقره سفته)
۵,۸۸۴,۱۰۹,۶۱۱	۵,۸۸۴,۱۰۹,۶۱۱	بانک ملت - فrazاددعای منعقد بابت ارائه خدمات (چک)
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام کارکنان (حلی نامه های صادره به بانک ملت)
۶۰,۵۱۶,۷۷۵,۴۴۸	۶۰,۵۱۶,۷۷۵,۴۴۸	تضمین وام پرداختی به شرکت بهسازان ملت توسط بانک ملت
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تعهدات به شرکت پست (منطقه ۱۹ پستی)
۱۶۷,۹۴۰,۸۸۵,۰۵۹	۱۶۸,۶۳۰,۸۸۵,۰۵۹	جمع

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی

۲۸-۲-۱

بدهی احتمالی ناشی از تعیین مبلغ حق بیمه کارکنان منوط به رسیدگی مذکور می باشد.

۲۸-۲-۲- به شرح مندرجات یادداشت های ۳-۱۵ و ۱۵-۱۵، مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ هنوز قطعی نشده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره ۶ ماهه سال ۱۳۹۲ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه شده و در حسابها منظور گردیده است. تعیین مبلغ قطعی مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی و انجام رسیدگی های مورد لزوم می باشد. هرگونه تفاوت ناشی از موارد فوق از محل ذخایر موجود در حسابها تأمین خواهند شد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد صورت پذیرفته است.



شرکت به پرداخت ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف) معاملات معمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	مانده طلب (مدعی) (میلیون ریال)
شرکت بهسازان ملت	شرکت اصلی	حق الزحمه تراکشی‌های ایستگاه پرداخت الکترونیکی	۳۶۶	
شرکت بهسازان ملت	شرکت اصلی	هزینه حقوق و مزایای کارکنان مأور از بهسازان	۴,۳۷۴	
شرکت بهسازان ملت	شرکت اصلی	پرداخت معارج برق و مخابرات سهم بهسازان	۵۸۰	
			۵,۳۷۰	۴۶۵,۷۶۲

ب) سایر اشخاص وابسته:

بانک ملت	شرکت مادر	بروز طراحی و تولید سامانه مدیریت کالا	۲,۲۰۰	۱,۳۹۰
شرکت مهندسی سینم یاس اوعوانی	همگروه	درآمد خرید خدمات نصب ویدئوایس	۲۱۳,۸۸۴	(۱۰۶,۴۶۰)
شرکت مهندسی صنایع یاس اوعوانی	همگروه	درآمد خرید خدمات امکانشناسی - پیتم ITIL	۲۶۵	۹۱۸

