

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳



مؤسسه حسابری بهمت

Behmand

مسابکاران رسمی

عضو جامعه مسابکاران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۶ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۹

لحاظ: ۸۸۸۴۴۶۸۵

بسمه تعالی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند (۳)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- توضیحات مربوط به نحوه شناسائی زیان کاهش ارزش مطالبات در یادداشت ۵-۳ صورتهای مالی و مبالغ کاهش ارزش انباشته ایجادى در سنوات قبل و تعدیلی دوره جاری در یادداشت‌های ۱-۶، ۲-۶، ۳-۶ و ۱۲ صورتهای مالی منعکس می‌باشد. در این خصوص مدارک و شواهد قابل اتکاء که ارزش وثایق در اختیار در رابطه با هریک از طبقات تسهیلات اعطایی مشتمل بر جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول (یادداشت ۴-۶ صورتهای مالی)، را تعیین نموده باشد، ملاحظه نشده و همچنین اقدامات و پیگیریهای حقوقی شرکت در رابطه با وصول یا تسویه

مطالبات سررسید گذشته جمعاً به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال (یادداشت ۲-۶ صورتهای مالی) و بخشی از تسهیلات اعطایی خرید خودرو به مشتریان در قالب قراردادهای گروهی (یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال به نتیجه قطعی منجر نگردیده و به همین لحاظ از کفایت یا لزوم ایجاد کاهش ارزش اختصاصی برای مطالبات فوق الذکر، اطلاعی در دست نمی باشد.

#### نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند (۳) ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### سایر موارد

۵- توضیحات مربوط به افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۲/۲۷ از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال و انعکاس مبلغ افزایش سرمایه مصوب تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال در یادداشت ۱-۲ صورتهای مالی مندرج می باشد. قطعیت انعکاس مبلغ مزبور ذیل سرفصل حقوق صاحبان سهام، منوط به اخذ مجوز لازم از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۶- اهم موارد مربوط به عدم مراعات مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ و سایر ضوابط مرتبط در طی دوره مورد رسیدگی، به شرح زیر می باشد:

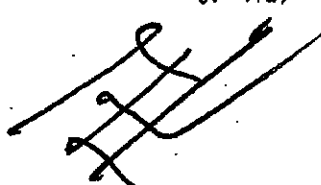
- مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل در رابطه با رعایت حدنصاب مانده پیش دریافت از مشتریان معادل ۱۰۰ درصد سرمایه پرداخت شده به اضافه اندوخته قانونی در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی.
- در برخی موارد عدم تطابق نرخ سود و وجه التزام مطالبه شده توسط شرکت با مفاد ماده ۹ مصوبه سیاستهای پولی، اعتباری و نظارتی نظام بانکی کشور عمدتاً به دلیل عدم امکان تأمین کالا موضوع قرارداد توسط تأمین کنندگان و یا تأخیر در پرداخت وجه توسط مشتریان در قالب قراردادهای گروهی.
- مفاد ماده ۱۴ و تبصره ۳ ماده ۱۶ دستورالعمل مربوط به دریافت کارمزد توسعه، فروش و انعقاد قرارداد از تعدادی از مشتریان.

تاریخ: ۱۸ آبان ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرفی  
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



شماره ۲۹۳۵۷۲۴  
تاریخ: ۱۳/۱/۹۳  
پیوست: ۱



شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)  
وابسته به بانک ملت

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | ترازنامه                                                               |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورتهای سود و زیان                                                     |
| ۳          | گردش حساب سود (زیان) اثبات                                             |
| ۴          | صورتهای جریان وجوه نقد                                                 |
| ۵          | یادداشتهای توضیحی                                                      |
| ۵          | الف. تاریخچه فعالیت                                                    |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۵-۶        | ت. خلاصه اعم رویه های حسابداری                                         |
| ۷-۲۷       | ث. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                             | لما پند                | نام اعضای هیات مدیره           |
|-------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------|
|       | رئیس هیات مدیره - غیر موظف      | آقای محسن فردویی       | شرکت گروه مالی ملت             |
|       | نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف | آقای محمود اخلاقی      | شرکت بهسازان ملت               |
|       | مدیر عامل و عضو هیات مدیره      | آقای علی شیدایی لردیجی | شرکت ساختمانی بانک ملت         |
|       | عضو هیات مدیره - موظف           | آقای احمد قاج پور      | شرکت مدیریت سرمایه آتیه گواهان |
|       | عضو هیات مدیره - غیر موظف       | آقای مهدی سیف علیشاهی  | شرکت چاپ بانک ملت              |

شرکت واسپاری ملت  
(سهامی خاص)

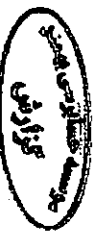
موسسه حسابرسی بهمن  
گزارشی

تهران - میدان آرژانتین - خیابان ۱۹ پلاک ۲۲

شرکت واسطه‌های مالی (سهامی خاص)  
توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۲/۰۹/۳۱        | تفاوت | توضیحات                         | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۲/۰۹/۳۱        | تفاوت | توضیحات                      |
|--------------------|-------------------|-------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------|------------------------------|
| ریال               | ریال              |       |                                 | ریال              | ریال              |       |                              |
| ۵۲,۵۵۸,۳۱۱,۸۱۱     | ۳۳,۱۳۸,۵۰۴,۳۴۰    | ۱۳    | پس‌های جاری:                    |                   |                   |       | دارایی های جاری:             |
| ۶۷۵,۶۳۵,۲۱۴,۶۵۸    | ۶۹۸,۶۱۶,۷۱۴,۰۰۸   | ۱۴    | حسابهای برابری تجاری            | ۲۰,۲۳۲,۶۳۶,۲۱۹    | ۲۱,۴۶۰,۹۴۹,۳۲۵    | ۴     | موجودی نقد                   |
| ۷۰,۲۸۴,۶۶۶,۰۸۳     | ۱۳۳,۸۴۱,۸۰۳,۳۳۵   | ۱۵    | سایر حسابها و اسناد پرداختی     | ۱۵۵,۱۱۱,۳۱۱,۰۰۰   | ۱۳۷,۳۳۱,۰۴۲,۲۵۵   | ۵     | سرمایه گذارهای کوتاه مدت     |
| ۷۵,۱۳۴,۸۸۸,۲۷۶     | ۳۱,۶۱۴,۷۷۳,۷۷۳    | ۱۶    | پیش دریافت ها                   | ۲,۵۵۱,۵۰۴,۱۵۵,۲۶۶ | ۲,۸۸۷,۱۵۵,۰۳۳,۵۴۲ | ۶     | حسابها و اسناد دریافتی تجاری |
| ۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۷    | ذخیره یالیت                     | ۹۷۱,۰۲۱,۵۵۸,۳۶۸   | ۷۸۸,۹۴۳,۳۳۲,۱۳۹   | ۷     | سایر حسابهای دریافتی         |
| ۰۲,۶۶۵,۸۰۹,۶۲۷,۲۱۱ | ۲,۹۴۷,۸۲۲,۶۳۸,۸۸۲ | ۱۸    | سود سهام پرداختی                | ۸۰۰,۹۲۵,۶۲۹,۵۵۵   | ۲۰۹,۲۰۵,۸۲۹,۸۰۰   | ۸     | پیش پرداختها                 |
|                    |                   |       | تسهیلات مالی دریافتی            |                   |                   |       |                              |
| ۲,۲۱۲,۸۸۲,۶۷۷,۸۴۹  | ۲,۹۱۲,۱۸۰,۶۶۶,۳۲۷ |       | جمع پس‌های جاری                 | ۴,۲۲۰,۹۰۰,۸۰۰,۵۱۹ | ۴,۱۲۵,۶۸۷,۱۰۹,۱۱۱ |       | جمع دارایی های جاری          |
|                    |                   |       | پس‌های غیر جاری:                |                   |                   |       | دارایی های غیر جاری:         |
| ۱,۹۰۳,۸۵۸,۵۰۷,۹۷۲  | ۵۳۸,۸۶۶,۹۷۷,۹۲۷   | ۱۹    | تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت   | ۵۸,۶۶۰,۷۷۵,۵۱۲    | ۵۸,۳۳۴,۲۵۵,۲۷۷    | ۹     | دارایی های ثابت مشهود        |
| ۳,۳۳۰,۳۰۸,۵۲۳      | ۴,۲۱۲,۶۲۲,۰۷۳     | ۱۹    | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۶۷۱,۸۰۳,۱۲۲       | ۹۶۹,۳۲۰,۰۱۲       | ۱۰    | دارایی های نامشهود           |
|                    |                   |       | جمع پس‌های غیر جاری             | ۱,۴۴۵,۶۶۷,۶۹۸,۲۷۰ | ۱,۰۰۸,۵۷۸,۸۲۶,۸۸۳ | ۱۱    | سرمایه گذارهای بلند مدت      |
| ۱,۹۰۳,۱۸۸,۸۱۶,۴۹۵  | ۵۵۳,۱۵۹,۲۵۰,۰۱۰   |       | جمع پس‌های غیر جاری             |                   |                   |       | سایر دارایی ها               |
| ۵,۸۲۶,۰۶۱,۵۱۴,۳۳۵  | ۴,۲۲۹,۳۴۰,۱۱۴,۲۵۲ |       | جمع پس‌ها                       | ۱,۴۴۵,۶۶۷,۶۹۸,۲۷۰ | ۱,۰۰۸,۵۷۸,۸۲۶,۸۸۳ | ۱۲    | جمع دارایی های غیر جاری      |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰    | حقوق صاحبان سهام:               |                   |                   |       |                              |
| -                  | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰-۱  | سرمایه (نشان پرده) خدمت         |                   |                   |       |                              |
| ۳۱,۵۸۲,۱۹۹,۷۸۳     | ۳۱,۵۸۲,۱۹۹,۷۸۳    | ۲۱    | افزایش سرمایه در جریان          |                   |                   |       |                              |
| ۳۹۴,۶۷۲,۳۲۸,۵۵۳    | ۱۷۹,۸۴۹,۵۸۸,۱۵۸   |       | توزیع نقدی                      |                   |                   |       |                              |
| ۵۷۴,۲۵۵,۲۲۸,۱۲۷    | ۱,۰۰۳,۶۵۱,۷۰۷,۳۲۲ |       | سود انباشته                     |                   |                   |       |                              |
| ۶,۳۱۱,۳۱۷,۲۵۱,۵۸۲  | ۵,۳۲۲,۸۹۱,۸۲۱,۶۹۹ |       | جمع حقوق صاحبان سهام            | ۵,۳۱۲,۳۱۷,۲۵۱,۵۸۲ | ۵,۳۲۲,۸۹۱,۸۲۱,۶۹۹ |       | جمع دارایی ها                |
|                    |                   |       | جمع پس‌ها و حقوق صاحبان سهام    |                   |                   |       |                              |



یادداشت‌های توضیحی همواره جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| پایه                                      | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال<br>۱۳۹۲       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| درآمد ارائه خدمات واسپاری                 | ۴۰۴,۰۶۲,۶۰۵,۱۸۵                     | ۴۷۵,۰۵۶,۱۵۶,۶۶۲                     | ۱,۰۰۴,۴۲۷,۱۵۱,۸۰۲ |
| هزینه های عملیاتی:                        |                                     |                                     |                   |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی             | (۲۵,۴۲۷,۲۲۲,۹۳۶)                    | (۳۰,۵۳۲,۷۹۸,۹۲۳)                    | (۸۱,۵۶۵,۵۸۳,۱۹۵)  |
| هزینه های تامین مالی                      | (۳۹۰,۹۹۷,۷۲۹,۱۲۶)                   | (۴۲۶,۱۱۰,۷۱۰,۷۱۲)                   | (۸۵۸,۴۹۰,۷۸۴,۵۲۳) |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی     | ۱۸۱,۱۶۴,۶۵۵,۶۴۸                     | ۱۱۸,۹۶۸,۱۵۴,۵۷۱                     | ۲۸۲,۰۰۵,۳۷۱,۷۲۵   |
|                                           | (۲۳۵,۲۶۱,۲۶۶,۶۱۴)                   | (۳۲۷,۶۷۵,۳۵۵,۰۶۴)                   | (۵۶۸,۰۰۳,۹۹۵,۹۹۳) |
| سود عملیاتی                               | ۱۶۸,۸۰۱,۳۳۸,۵۷۱                     | ۱۴۷,۳۸۰,۸۰۱,۶۰۳                     | ۴۵۶,۴۲۳,۱۵۵,۸۰۹   |
| هزینه های مالی                            | (۱۰,۸۰۷,۷۹۴,۵۳۹)                    | (۱,۲۲۳,۰۲۶,۷۶۸)                     | (۱۲,۹۱۱,۴۱۵,۳۰۷)  |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۶۷۲,۰۴۴,۵۰۴                         | ۸۰,۷۶۳,۰۰۷,۹۳۵                      | ۵,۲۸۰,۳۹۱,۸۶۸     |
|                                           | (۱۰,۳۲۵,۷۵۱,۱۳۵)                    | ۶,۸۵۳,۷۸۱,۱۶۷                       | (۹,۳۳۰,۹۲۳,۹۴۴)   |
| سود قبل از مالیات                         | ۱۵۸,۴۶۵,۵۸۷,۵۳۶                     | ۱۴۴,۳۲۴,۰۸۲,۷۷۰                     | ۴۴۶,۸۰۲,۵۲۲,۳۱۵   |
| مالیات بر درآمد                           | (۱۷,۶۵۳,۳۹۹,۵۵۸)                    | (۲۷,۰۲۸,۳۱۳,۵۵۵)                    | (۸۱,۴۸۸,۹۸۶,۵۶۱)  |
| سود خالص                                  | ۱۴۰,۸۱۲,۱۸۷,۹۷۸                     | ۱۱۷,۲۹۵,۷۶۹,۲۰۵                     | ۳۶۵,۳۱۳,۵۳۵,۷۵۴   |

گرددش حساب سود (زیان) انباشته

|                                       |                   |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| سود خالص                              | ۱۴۰,۸۱۲,۱۸۷,۹۷۸   | ۱۱۷,۲۹۵,۷۶۹,۲۰۵   | ۳۶۵,۳۱۳,۵۳۵,۷۵۴   |
| سود انباشته در ابتدای سال             | ۲۸۹,۷۴۲,۷۷۲,۸۴۷   | ۳۹۴,۶۷۳,۷۳۸,۹۵۳   | ۲۸۹,۷۴۲,۷۷۲,۸۴۷   |
| تعدیلات سنواتی                        | (۶,۰۰۰,۲۱۲,۰۶۰)   |                   | (۲۰,۴۲۲,۷۷۱,۶۴۸)  |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده | ۲۸۳,۷۴۲,۵۶۰,۷۸۷   | ۳۹۴,۶۷۳,۷۳۸,۹۵۳   | ۲۶۹,۳۲۰,۴۹۱,۱۹۹   |
| سود قابل تخصیص                        | ۴۲۴,۵۵۴,۷۴۸,۷۶۵   | ۵۱۱,۸۶۹,۵۰۸,۱۵۸   | ۴۲۴,۶۷۳,۷۳۸,۹۵۳   |
| تخصیص سود:                            |                   |                   |                   |
| سود سهام مصوب سال قبل                 | (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود تخصیص داده شده طی سال             | (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود انباشته در پایان سال              | ۱۸۴,۵۵۴,۷۴۸,۷۶۵   | ۱۷۱,۸۶۹,۵۰۸,۱۵۸   | ۳۹۴,۶۷۳,۷۳۸,۹۵۳   |

اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص سال دوره و تعدیلات سنواتی بوده، لذا الزامی به ارائه صورت سود و زیان جامع نمی باشد.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| پایان | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال<br>۱۳۹۲       |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ریال  | ریال                                | ریال                                | ریال              |
| ۲۸    | (۱۹۱,۶۲۹,۰۶۳,۱۱۹)                   | ۲۶۹,۱۰۱,۱۲۲,۶۵۹                     | ۲۰۲,۵۹۷,۸۲۰,۶۲۱   |
|       | ۷,۰۰۳,۵۲۶,۸۱۷                       | ۲۰۹,۷۳۰,۷۲۲                         | ۲,۷۱۹,۶۷۲,۲۲۲     |
|       | -                                   | ۳۱,۹۶۶,۳۷۲                          | -                 |
|       | (۱,۲۲۳,۰۲۶,۷۶۸)                     | (۱۰,۸۰۷,۷۹۳,۵۳۹)                    | (۱۵,۵۰۶,۳۷۷,۹۸۸)  |
|       | ۵,۷۸۰,۵۰۰,۰۴۹                       | (۱۰,۵۶۶,۰۹۷,۵۲۳)                    | (۱۰,۷۸۶,۸۰۵,۵۳۴)  |
|       | (۲۶,۷۲۲,۸۵۸,۵۷۸)                    | (۲۲,۸۶۲,۲۶۷,۲۵۳)                    | (۵۸,۸۲۸,۹۰۸,۳۳۷)  |
|       | (۱,۰۶۲,۳۵۹,۲۸۰)                     | (۱,۳۳۱,۵۶۷,۲۲۲)                     | (۱,۵۹۳,۷۲۵,۶۶۲)   |
|       | -                                   | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰                          | ۲۷,۸۱۶,۰۰۰        |
|       | (۲۳,۰۰۰,۰۰۰)                        | (۱۰۰,۵۳۰,۰۰۰)                       | (۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰)     |
|       | ۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | -                                   | (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   |
|       | (۹,۷۳۲,۲۹۵)                         | -                                   | -                 |
|       | ۵۶,۱۹۷,۸۰۸,۲۲۵                      | (۱,۲۲۶,۰۹۷,۲۲۲)                     | (۶,۶۶۸,۲۰۹,۶۶۲)   |
|       | (۱۷۶,۳۹۲,۶۱۳,۲۲۲)                   | ۲۲۲,۲۲۲,۶۸۲,۳۲۸                     | ۲۲۲,۲۰۳,۶۹۷,۰۹۴   |
|       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | -                                   | -                 |
|       | (۲۲,۲۸۲,۰۶۲,۰۷۱)                    | (۶۰,۲۶۶,۹۵۸,۷۸۱)                    | (۱۲۸,۱۹۹,۸۹۲,۳۶۸) |
|       | (۲,۲۸۲,۰۶۲,۰۷۱)                     | (۶۰,۲۶۶,۹۵۸,۷۸۱)                    | (۱۲۸,۱۹۹,۸۹۲,۳۶۸) |
|       | (۱۸۰,۸۷۶,۶۷۷,۲۹۳)                   | ۲۶۳,۹۷۷,۷۲۲,۶۵۷                     | ۱۹۸,۱۰۳,۸۰۲,۷۲۶   |
|       | ۲۰۲,۳۷۶,۶۲۶,۶۲۹                     | ۲,۲۲۲,۸۳۱,۹۰۳                       | ۲,۲۲۲,۸۳۱,۹۰۳     |
|       | ۲۱,۴۶۰,۸۶۹,۱۳۵                      | ۲۶۸,۲۱۱,۵۶۵,۵۶۰                     | ۲۰۲,۳۷۶,۶۲۶,۶۲۹   |
|       | ۶۸۲,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰                     | ۸۰۰,۵۰۰,۰۱۲,۰۶۶                     | ۲,۲۰۷,۹۱۱,۲۲۳,۰۶۶ |

**فعالیت‌های عملیاتی:**  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی  
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:  
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
سود سهام دریافتی  
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و  
سود پرداختی بابت تأمین مالی  
مالیات پرداختی  
مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی  
**فعالیت‌های سرمایه گذاری:**  
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود  
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود  
وجوه حاصل از کاهش (افزایش) داراییهای نامشهود  
وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاریهای بلند مدت  
وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی  
**فعالیت‌های تأمین مالی:**  
دریافت تسهیلات مالی  
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی  
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد  
مانده وجه نقد در آغاز سال  
مانده وجه نقد در پایان سال  
مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## ۱ - تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات

شرکت واسپاری ملت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۱ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۸۷-۳۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران- میدان آرژانتین- خیابان نوزدهم- پلاک ۲۲ واقع شده است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از خرید انواع کالاهای مجاز مندرج در بندهای الف، ب و ج، دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مصوب تاریخ های ۱۳۸۶/۰۲/۱۶ و ۱۳۸۶/۰۲/۰۹ شورای پول و اعتبار و واگذاری آنها به متقاضیان از طریق اجاره یا فروش اقساطی و خرید و فروش اوراق بیدار به منظور مدیریت نقدینگی طبق شرایط مقرر در دستورالعمل اجرایی، تأسیس نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ می باشد.  
لازم به ذکر است به موجب بیستمین جلسه کمیسیون اعتباری بانک مرکزی مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۵ مراتب عدم ممنوعیت اعطای تسهیلات توسط شرکتهای واسپاری (لیزینگ) برای تأمین محل کسب و کار ابلاغ گردیده است.  
در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ مجوز فعالیت به شماره ۲۸۲۰۶ توسط بانک مرکزی صادر گردید که مدت اعتبار آن پنج سال می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره ۶ ماهه جاری بالغ بر ۷۸ نفر (دوره ۶ ماهه سال قبل ۶۷ نفر و سال قبل ۷۱ نفر) بوده است.

## ۲ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

## ۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- تسهیلات اعطایی به مشتریان

تسهیلات اعطایی به مشتریان تحت عنوان حساب های دریافتی تجاری در ترازنامه و معادل سرمایه گذاری خالص در مورد اجاره منعکس می شود. بدین ترتیب که اصل تسهیلات اعطایی در شروع قرارداد اجاره به عنوان طلب از تسهیلات گیرندگان ثبت و در طول دوره اجاره به هنگام وصول اقساط اجاره به طور منظم و سیستماتیک منتهک می شود به نحوی که در پایان دوره اجاره کل تسهیلات اعطایی منتهک می گردد.  
مخارج مستقیم اولیه در شروع دوره اجاره به عنوان هزینه دوره و کارمزد اولیه در صورت دریافت از مستاجر (مستیری) بعنوان درآمد دوره شناسایی می گردد.

حصة جاری خالص تسهیلات اعطایی در عملیات لیزینگ عبارت از میزان اجاره قابل دریافت تا پایان سال مالی بعد پس از کسر درآمد تحقق یافته و همچنین اعمال کسور پیش دریافت اجاره و پیمه پرداخت شده سنوات آبی می باشد و باقی خالص تسهیلات اعطایی با عنوان حسابهای دریافتی بلند مدت در ترازنامه منعکس می گردد.

### ۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به های تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.  
آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بتوان دارایی جاری طبق بندی میشود به اقل های تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل های تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.  
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان انحلال حق دریافت (پس از تصویب مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر) و تا تاریخ گزارشنامه شناسایی می شود.

### شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

### ۳-۳ روش شناخت درآمدهای عملیاتی

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

۳-۳-۲ در روش فروش اقساطی، درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط محقق شده به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. پدیده مشتریانی شامل اصل و عنوان حساب های دریافتی در ترازنامه منعکس می شود. سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال یا دوره مالی بعنوان درآمد سال یا دوره جاری شناسایی می شود.

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

۳-۳-۴ مبالغ مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقد با مشتریان طبق ضوابط بانک مرکزی محاسبه و در زمان وصول به حساب درآمد منظور می شود.

### ۳-۴ داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای پهای تمام شده در حسابها ثبت 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 آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی 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 انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲ اجاره سرمایه ای در دفاتر اجاره کلانده (شرکت) تحت عنوان دارایی و بدهی به مبللی معادل ارزش منصفانه دارایی مورد اجاره در آغاز اجاره یا به ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، هر کدام کمتر است در ترازنامه منعکس می شود. هزینه مالی مرتبط با تحصیل دارایی اجاره سرمایه ای به عنوان هزینه های دوره تلقی و در سود و زیان لحاظ می شود.

۳-۴-۳ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی             |
|-------------|-------------|--------------------|
| نزولی       | ۲۵ درصد     | وسائط نقلیه        |
| خط مستقیم   | ۳ ساله      | کامپیوتر و تجهیزات |
| نزولی       | ۷ درصد      | ساختمان            |
| خط مستقیم   | ۱۰ ساله     | اثاثیه و منصوبات   |
| نزولی       | ۸ درصد      | تاسیسات            |

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعلیل کفر یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

### ۳-۵ کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول

شرکت بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان بر اساس ماده دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری پیوست بخشنامه شماره مپ ۲۸۳۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران بامتی معادل ۱/۵ درصد مانده کل اعتبارات اعطایی ذخیره عمومی محاسبه نموده و همچنین جهت مطالبات سررسید گذشته معوق، و مشکوک الوصول نیز بامتی با توجه به ارزش واقعی در اختیار نرخ های ۱۰ الی ۱۰۰ درصد نسبت به محاسبه ذخیره اختصاصی اقدام نمائید.

### ۳-۶ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واحد شرايط" است.

### ۳-۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳)**

**۴ - موجودی نقد**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | یادداشت |
|------------------------|-----------------------|---------|
| ریال                   | ریال                  |         |
| ۲۰۲,۳۳۶,۶۴۶,۶۲۹        | ۲۱,۳۲۱,۳۰۱,۲۵۳        | ۴-۱     |
| -                      | ۳۹,۶۶۸,۰۸۲            |         |
| <u>۲۰۲,۳۳۶,۶۴۶,۶۲۹</u> | <u>۲۱,۳۶۰,۹۶۹,۳۳۵</u> |         |

موجودی نزد بانکها  
تغیوات گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | یادداشت |
|------------------------|-----------------------|---------|
| ریال                   | ریال                  |         |
| ۷۰۵,۰۸۵,۵۳۰            | ۹۷۴,۷۷۸,۹۵۶           |         |
| ۲۵,۵۱۳,۳۲۲             | ۱۰۷,۰۲۰,۲۰۵           |         |
| -                      | ۲۰,۰۴۵,۱۰۰            |         |
| -                      | ۲,۹۸۰,۰۰۰             |         |
| <u>۷۳۰,۵۹۸,۷۶۲</u>     | <u>۱,۱۰۶,۸۲۴,۲۶۱</u>  |         |
| ۱۸۹,۳۵۵,۷۳۲,۹۹۰        | ۲۰,۳۰۹,۲۳۱,۸۵۳        | ۴-۱-۱   |
| -                      | ۱۰۲,۹۱۱               |         |
| -                      | ۲,۹۵۰,۰۰۰             |         |
| ۱۲,۱۵۱,۳۱۲,۸۷۷         | ۶۲,۲۲۷                |         |
| ۱۰۰,۰۰۰                | ۱۰۰,۰۰۰               |         |
| <u>۲۰۱,۶۰۷,۰۳۷,۸۶۷</u> | <u>۲۰,۳۱۲,۴۵۶,۹۹۲</u> |         |
| <u>۲۰۲,۳۳۶,۶۴۶,۶۲۹</u> | <u>۲۱,۳۲۱,۳۰۱,۲۵۳</u> |         |

حسابهای جاری:  
 شعب بانک ملت - ۱۶ فتره  
 بانک تجارت شعبه چهارراه پارک وی  
 بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی  
 بانک گردشگری شعبه قائم مقام  
 جمع حسابهای جاری  
 سپرده پس انداز کوتاه مدت:  
 شعب بانک ملت  
 بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی  
 بانک گردشگری شعبه قائم مقام  
 بانک مسکن شعبه طالقانی  
 بانک شهر شعبه فردوسی  
 جمع حسابهای سپرده پس انداز کوتاه مدت

۴-۱-۱- موجودی ۱۲ فتره حسابهای پس انداز کوتاه مدت نزد از شعب بانک ملت بعنوان حساب پشتیبان می باشد که سود حاصله با نرخ ۲۰٪ جمعا به مبلغ ۶,۱۳۳ میلیون ریال به همراه سود سایر بانکها جمعا به مبلغ ۷۶۹ میلیون ریال جزو اقلام سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷) منکس می باشد.

**۵ - سرمایه گذارهای کوتاه مدت**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱             | یادداشت |
|------------------------|------------------------|---------|
| ریال                   | ریال                   |         |
| ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵-۱     |
| ۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                      |         |
| ۷,۴۱۱,۳۱۱,۰۰۰          | ۷,۴۳۱,۰۴۳,۲۹۵          | ۵-۲     |
| <u>۱۹۵,۱۱۱,۳۱۱,۰۰۰</u> | <u>۱۴۷,۴۳۱,۰۴۳,۲۹۵</u> |         |

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک مسکن شعبه طالقانی  
 اوراق گواهی سپرده مدت دار بانک ملت  
 دارایی های تملیکی

۵-۱- سپرده فوق مربوط به سرمایه گذاری یکساله نزد بانک مسکن با نرخ ۲۰ درصد می باشد.  
 ۵-۲- دارایی های تملیکی مربوط به سه واحد آپارتمان متعلق به خانم نسیم حاجتی می باشد که به عنوان وثیقه قراردادهای آقای مهدی فرشاد لقیه در اختیار شرکت بوده و به دلیل عدم پرداخت تعهدات، موضوع شکایت شرکت به دادگاه شهرستان رشت ارجاع و با توجه به رای صادره به نفع شرکت، ملک مذکور به مساحت ۳۰۷ متر مربع در اختیار شرکت قرار گرفت. لازم به ذکر است که ملک مذکور، فاقد کاهش ارزش است.

**شرکت و اسبازی ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱               | یادداشت |                                                         |
|--------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------------------------|
| ریال                     | ریال                     |         |                                                         |
| ۱۹۳,۵۳۰,۳۱۶,۶۹۷          | ۱۷۹,۹۶۲,۶۶۶,۷۶۲          | ۶-۱     | سهیلات اعطائی و اسناد دریافتنی در قالب قراردادهای گروهی |
| ۵۱,۲۸۰,۵۲۶,۸۵۵           | ۵۲,۸۳۱,۲۲۵,۹۷۲           | ۶-۲     | مطالبات سررسید گذشته                                    |
| ۲,۲۹۸,۲۹۶,۵۷۶,۸۸۱        | ۲,۶۲۳,۳۶۲,۱۳۱,۸۰۵        | ۶-۳     | حسابهای دریافتنی تجاری                                  |
| ۱۸۶,۸۲۲,۲۲۲              | -                        |         | سود دریافتنی سرمایه گذاری های کوتاه مدت                 |
| <b>۲,۵۵۱,۵۰۲,۲۵۳,۷۶۶</b> | <b>۲,۸۷۷,۱۵۶,۰۲۲,۵۲۲</b> |         |                                                         |

۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق که بابت سهیلات اعطائی خرید خودروه به مشتریان در قالب قراردادهای گروهی می باشد از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱             | یادداشت                |                                              |
|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                        |                                              |
| ۶۲,۹۱۹,۹۹۲,۳۳۱         | ۶۲,۹۲۲,۲۲۲,۳۳۱         | ۶-۱-۱                  | منصور مختاری                                 |
| ۲۷,۲۶۲,۲۰۸,۵۲۱         | ۲۸,۳۶۲,۲۱۹,۶۳۲         | ۶-۱-۱                  | شرکت بازرگانی هدیه آریا نور                  |
| ۲۶,۵۷۹,۷۳۸,۴۶۹         | ۲۵,۸۰۲,۵۵۹,۷۶۹         | ۶-۱-۲                  | شرکت رزمندگان و جانبازان                     |
| ۲۵,۱۶۲,۷۲۱,۵۲۰         | ۲۷,۹۵۵,۸۶۰,۳۹۲         | ۶-۱-۳                  | تولیدی لطافت اتومبیل ساوه                    |
| ۲۲,۷۳۱,۱۹۱,۹۷۹         | ۲۲,۷۵۲,۱۹۱,۹۷۹         | ۶-۱-۳                  | سام صنعت تجارت مهر                           |
| ۱۹,۳۳۹,۵۰۲,۷۹۶         | ۱۰,۲۷۵,۵۷۰,۷۹۶         |                        | محمد اسماعیل بیگی                            |
| ۷۴,۲۳۷,۱۶۸,۳۷۲         | ۶۷,۴۵۲,۷۰۹,۳۷۲         |                        | حمید و لعل سپهر شریف                         |
| ۵,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰          | ۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰          |                        | شرکت بازرگانی گستر نگاه                      |
| ۳,۹۵۱,۶۶۲,۲۱۶          | ۳,۵۵۱,۶۶۲,۲۱۶          |                        | شرکت آریا                                    |
| ۳,۵۹۳,۱۲۲,۱۳۹          | ۳,۵۹۳,۱۲۲,۱۳۹          |                        | تولیدی بی همتا سازان لیم                     |
| ۲,۸۸۲,۲۲۶,۰۱۰          | ۲,۳۲۲,۷۹۰,۰۱۰          |                        | شرکت مسافری محبان قم                         |
| ۲,۷۰۵,۰۲۳,۰۹۹          | ۲,۳۷۸,۵۱۶,۰۹۹          |                        | سعید قربانی یوسچین                           |
| ۱,۲۵۹,۲۶۶,۱۷۱          | -                      |                        | ابراهیم کابوس شاکری                          |
| ۶,۶۶۶,۹۶۷,۱۲۰          | ۷,۲۶۷,۲۵۱,۱۱۶          |                        | فرزاد آذربایجان                              |
| ۲,۵۶۷,۲۵۲,۹۲۵          | ۲,۶۰۸,۲۸۲,۹۲۵          |                        | ابراهیم مختاری                               |
| ۲,۱۷۶,۲۵۷,۲۶۷          | ۲,۱۷۶,۲۵۷,۲۶۷          |                        | فرخ کیقبادی                                  |
| ۲,۱۸۰,۲۶۹,۹۲۵          | ۲,۱۸۰,۲۶۹,۹۲۵          |                        | کمال شاکر کملو                               |
| ۵۱۵,۳۸۷,۸۰۳            | -                      |                        | شایان شمیر                                   |
| ۲۲۳,۲۲۵,۸۵۹            | ۲۲۹,۲۵۷,۸۵۹            |                        | شرکت کیان گرم نان                            |
| ۲۰۸,۱۵۶,۴۸۵            | -                      |                        | علی احمدی                                    |
| ۱,۱۸۰,۹۵۱,۵۹۸          | ۱۵۲,۸۸۸,۸۱۲            |                        | لیکان بتن (شهرام لیکن نام)                   |
| ۱۲۵,۲۶۲,۱۲۲            | -                      |                        | سید امیررضا سید اسماعیلی                     |
| ۲۲۲,۹۲۷                | ۲۲۲,۹۲۷                |                        | پناههای متفاوت سنگین                         |
| <b>۲۹۶,۲۸۷,۸۲۲,۸۲۵</b> | <b>۲۷۸,۰۹۲,۲۹۱,۸۳۰</b> |                        |                                              |
| (۸۱,۵۲۰,۱۶۰,۰۱۲)       | (۸۳,۳۲۲,۱۰۸,۹۰۸)       | (انتقال به یادداشت ۱۲) | کسر می شود: حصة بلند مدت                     |
| (۱۲,۶۷۷,۲۷۳,۲۲۹)       | (۱۱,۰۱۳,۶۲۰,۲۰۵)       |                        | کسر می شود: درآمد تحقق یافته جاری            |
| ۲۰۰,۰۹۰,۳۱۱,۶۰۳        | ۱۸۳,۷۵۷,۶۶۲,۷۱۷        |                        | حصة جاری                                     |
| (۳,۰۰۱,۳۵۶,۱۷۴)        | (۲,۷۵۶,۲۶۲,۹۴۱)        |                        | کسر می شود: کاهش ارزش آتیسته مطالبات - عمومی |
| (۲,۵۲۸,۷۳۸,۷۳۳)        | (۱,۰۳۸,۶۳۱,۰۱۲)        |                        | کسر می شود: بیمه پرداختنی                    |
| <b>۱۹۳,۵۳۰,۳۱۶,۶۹۷</b> | <b>۱۷۹,۹۶۲,۶۶۶,۷۶۲</b> |                        |                                              |

**شرکت و اسبابی ملت (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۱-۱-۴ در قبال قراردادهای منعقد به اشخاص مذکور، وثیقه ملکی معتبر اخذ گردیده است.

۱-۲-۴ قراردادهای رهنمندان و جالبازان بابت ۵ فقره قرارداد و تحویل ۳۵۵ دستگاه خودرو در قبال ۳۶ فقره چک تضمین و بازپرداخت بصورت اسقاط ماهیانه می باشد.

۱-۳-۴ مربوط به تسهیلات اعطایی جهت خرید تجهیزات در قالب یک فقره قرارداد فروش اسقاطی و اخذ چک تضمین بوده است.

۱-۴-۴ قرارداد شرکت سام صنعت تجارت مهر بابت ۳ فقره قرارداد جمعاً مبلغ ۵۸۱,۷۳۵,۷۵۰,۰۰۰ ریال و تحویل ۲۰۶ دستگاه خودرو در قبال یک فقره وثیقه ملکی با بازپرداخت اسقاط ماهیانه می باشد.

۱-۵-۴ به دلیل عدم پرداخت اسقاط توسط مشتریان، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۴ الی ۱-۴-۴، پیگیری از طریق ادامه دعوی در مراجع قضایی در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفته است.

۲-۴-۴ مطالبات سررسید گذشته از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | یادداشت |                                                |
|-----------------|-----------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                                |
| ۲۷,۸۳۸,۹۷۸,۳۳۲  | ۲۷,۸۳۸,۹۷۸,۳۳۲  | ۶-۲-۱   | شرکت امین تجارت ماهان                          |
| ۱۱,۷۳۲,۵۰۰,۱۵۶  | ۱۱,۷۳۲,۵۰۰,۱۵۶  |         | شرکت پهل تجارت حکمتان                          |
| ۹,۳۵۵,۰۶۸,۳۹۳   | ۹,۳۵۵,۰۶۸,۳۹۳   | ۶-۲-۱   | پیشرو متین فراز                                |
| ۷,۹۵۳,۲۴۰,۰۰۰   | ۷,۹۵۳,۲۴۰,۰۰۰   | ۶-۲-۱   | شرکت آزاد لیسانس خاوریانه                      |
| ۷,۲۰۵,۰۵۲,۷۹۱   | ۷,۲۰۵,۰۵۲,۷۹۱   | ۶-۲-۱   | شرکت آدلیس تجارت روشن                          |
| ۲,۲۶۶,۲۹۲,۲۵۲   | ۲,۲۶۶,۲۹۲,۲۵۲   |         | سیاوش کاظمی                                    |
| ۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۶-۲-۱   | شرکت ورد واید انرژی کیش                        |
| -               | ۱۴۳,۲۵۰,۰۰۰     |         | مروارید صنعت خوزستان                           |
| ۱۴۵,۹۵۳,۸۸۷     | ۱۴۵,۹۵۳,۸۸۷     |         | حسن کریمی دستچردی                              |
| ۵۹۰,۰۹۴,۹۲۵     | ۴۴۶,۸۳۲,۹۲۵     |         | سایر                                           |
| ۶۷,۳۰۸,۱۸۳,۹۳۸  | ۶۷,۳۰۸,۱۸۳,۹۳۸  |         | کسر می شود: درآمد تحقق نیافته                  |
| (۷,۱۲۴,۹۰۸,۹۳۳) | (۲,۹۲۳,۲۷۶,۳۸۹) |         |                                                |
| ۶۰,۱۸۳,۲۷۵,۹۹۵  | ۶۴,۳۸۴,۹۰۸,۵۴۹  |         | کسر می شود: کاهش ارزش الباقی مطالبات - عمومی   |
| (۹۰۲,۷۳۹,۱۳۰)   | (۹۳۵,۲۷۳,۶۲۸)   |         | کسر می شود: کاهش ارزش الباقی مطالبات - اختصاصی |
| -               | (۷,۵۹۸,۱۹۸,۹۳۸) | ۶-۲-۲   |                                                |
| ۵۹,۳۸۰,۵۲۶,۸۵۵  | ۵۳,۸۳۱,۲۳۵,۹۷۳  |         |                                                |

۲-۴-۱-۴ مطالبات سررسید گذشته مربوط به ۵ فقره قراردادهای گروهی با نرخ ۷.۱۷٪ با سررسید یکسال بوده که در قبال تحویل خودرو به مشتریان، طی ۵ فقره ضمانتنامه اخذ گردیده که با توجه به تاریخ سررسید ضمانت نامه های مذکور و عدم وصول وجه آن مراتب شکایت شرکت به مراجع قضایی ارجاع گردیده است. تا تاریخ تنظیم این یادداشت، رای دادگاه جزایی اهواز، عمومی غرمتیز و آستارا در خصوص محکومیت اشخاص طرف حساب و استرداد مبلغ ۸۰ میلیارد ریال وجه ضمانتنامه های صادره، به همراه خسارات تأدیه و سایر هزینه های مرتبط به نفع شرکت صادر شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، مبلغ ۱۸ میلیارد ریال به همراه حدود ۱۳ میلیارد ریال خسارات تأدیه و هزینه های مرتبط به حیطه وصول درآمد است. اضافه می نماید متعاقب تجدیدنظر خواهی متهمان، محکومیت حبس ایشان صادر و از باب ضمانتنامه دهگاه تجدید نظر موضوع را حقوقی قلمداد کرده و مقرر شده تا دادخواست لازمه در محکمه حقوقی مطرح شود.

۲-۴-۲-۴ با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۴-۱ فوق در دوره جاری و به پیرو درجالت رای دادگاه در خصوص ضمانتنامه های واصل شده، کاهش ارزش الباقی مطالبات مزبور بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی با نرخ ۱۲٪ نسبت به مانده مطالبات پس از کسر ذخیره عمومی، محاسبه و تعدیل لازم در حسابها از این بابت به عمل آمد.

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۹-۲- مانده حسابهای دریافتنی تجاری که مربوط به تسهیلات اعطایی در قالب قرارداد های فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک می باشد بشرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹          | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | یادداشت                |                                                              |
|---------------------|-------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ریال                | ریال              |                        |                                                              |
| ۳,۸۵۲,۱۰۲,۵۲۰,۰۸۹   | ۲,۱۹۲,۷۱۵,۸۹۰,۱۹۹ | ۹-۳-۱                  | تسهیلات فروش اقساطی خودرو                                    |
| ۲۶۶,۶۶۲,۹۷۲,۰۶۵     | ۲۸۲,۸۷۲,۹۹۸,۰۱۰   | ۹-۳-۲                  | تسهیلات اعطایی اجاره به شرط تملیک و لوازم کار                |
| ۴۲۲,۹۱۸,۸۴۵,۸۶۸     | ۳۶۶,۷۳۱,۲۴۱,۱۳۲   |                        | تسهیلات خودروهای سنگین                                       |
| -                   | ۲۴,۱۸۳,۸۹۳,۱۸۲    |                        | سایر مشتریان                                                 |
| ۳,۵۵۱,۶۸۶,۳۵۸,۰۲۲   | ۳,۸۶۸,۵۰۲,۰۳۲,۵۲۵ |                        | جمع                                                          |
|                     |                   |                        | کسر می شود:                                                  |
| (۱,۳۸۳,۶۷۵,۳۰۵,۳۳۶) | (۲۹۸,۶۵۲,۳۹۸,۲۶۳) | (انتقال به یادداشت ۱۴) | حصة بلند مدت فروش اقساطی خودرو                               |
| (۱۰۱,۱۳۹,۶۷۳,۲۱۶)   | (۶۲,۷۵۲,۹۳۸,۹۸۴)  | (انتقال به یادداشت ۱۴) | حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی اجاره به شرط تملیک و لوازم کار   |
| (۱۵۳,۵۳۸,۴۱۱,۰۰۳)   | (۱۵۷,۷۵۷,۸۳۲,۹۹۱) | (انتقال به یادداشت ۱۴) | حصة بلند مدت فروش خودروهای سنگین                             |
| (۱,۷۳۸,۳۵۳,۴۸۹,۵۳۵) | (۷۲۰,۶۶۸,۱۷۲,۲۳۸) |                        |                                                              |
|                     |                   |                        | کسر می شود:                                                  |
| (۳۸۹,۰۲۶,۹۳۹,۵۰۹)   | (۳۸۵,۲۳۸,۳۱۹,۲۵۱) |                        | درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی خودروهای صفر کیلومتر           |
| (۲۲,۵۷۱,۹۳۵,۴۳۶)    | (۲۶,۴۹۳,۸۲۰,۰۷۰)  |                        | درآمد تحقق نیافته لوازم کار و اجاره به شرط تملیک و لوازم کار |
| (۶۸,۲۰۲,۳۸۳,۲۵۰)    | (۵۲,۷۶۷,۵۳۲,۳۰۴)  |                        | درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی خودروهای سنگین                 |
| (۳۰,۵۲۶,۴۵۹)        | (۱۹,۷۸۸,۸۹۵)      |                        | درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی بیفنه                          |
| (۳۲۹,۸۳۳,۸۰۵,۶۵۳)   | (۳۶۲,۳۱۹,۳۷۲,۸۴۰) |                        |                                                              |
| ۲,۳۳۳,۴۹۱,۰۶۲,۸۷۳   | ۲,۶۸۳,۶۱۶,۳۷۷,۴۶۷ |                        |                                                              |
| (۳۵,۰۰۲,۴۸۵,۹۴۲)    | (۴۰,۲۵۲,۲۴۵,۶۶۲)  |                        | کسر می شود: کاهش ارزش الباقیه مطالبات - عمومی                |
| ۲,۲۹۸,۴۹۶,۵۷۶,۸۸۱   | ۲,۶۴۳,۳۶۴,۱۳۱,۸۰۵ |                        |                                                              |

۹-۳-۱- تسهیلات فروش اقساطی خودرو بابت اصل و فرع تسهیلات ارائه شده به مشتریان شرکت و کارکنان بانک ملت و سایر سازمانها و نهادها عمدتاً با نرخ ۲۲ و ۲۵ درصد با دوره بازپرداخت ۲۲ و ۳۶ و ۴۸ ماهه می باشد.

۹-۳-۲- تسهیلات اعطایی اجاره به شرط تملیک بابت اصل و فرع تسهیلات ارائه شده به مشتریان جهت خرید محل کار یا خرید لوازم پوششی عمدتاً با نرخ ۱۵ درصد با دوره بازپرداخت ۳۶ و ۴۸ ماهه می باشد.

۹-۴- وضعیت تفکیکی مانده تسهیلات اعطایی (شامل اصل و سود) بر اساس ضوابط و دستورالعملهای بانک مرکزی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        |        |
|-------------------|-------------------|--------|
| ریال              | ریال              | تعداد  |
| ۳,۳۳۷,۲۲۱,۳۹۸,۸۳۱ | ۲,۸۸۰,۸۸۳,۳۷۲,۸۱۶ | ۳۶,۳۷۳ |
| ۲۷۹,۷۵۲,۳۲۸,۰۸۶   | ۹۱,۱۴۰,۶۳۹,۱۹۷    | ۳,۷۱۲  |
| ۲۷۲,۲۱۸,۲۲۶,۳۱۸   | ۱۸۰,۸۹۳,۳۰۴,۵۷۶   | ۲,۷۲۳  |
| ۲۲,۸۹۰,۱۱۲,۵۶۰    | ۶۱,۰۰۹,۱۷۱,۷۰۲    | ۶۲۲    |
| ۳,۹۱۵,۲۸۲,۳۸۷,۸۰۵ | ۳,۱۱۳,۸۰۶,۵۹۹,۲۹۳ | ۲۳,۴۱۵ |

جاری (سرسید نشده و حداکثر ۲ ماه از سرسید گذشته)  
سرسید گذشته (بین ۶ تا ۱۲ ماه از سرسید گذشته)  
معوق (بین ۱۸ تا ۳۶ ماه از سرسید گذشته)  
منکوک الوصول (بالای ۱۸ ماه از سرسید گذشته)

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۷ - سایر حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | یادداشت |                                                            |
|-----------------|-------------------|---------|------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال              |         |                                                            |
| ۲۸۶,۲۸۸,۰۴۰,۲۸۲ | ۱۶۳,۶۸۶,۳۸۳,۳۲۲   | ۷-۱     | شرکت پارس خودرو                                            |
| ۱۷۵,۶۲۵,۳۹۸,۵۲۹ | ۱۵۰,۸۵۲,۶۲۵,۳۸۵   | ۷-۲     | شرکت سایپا دیزل                                            |
| ۱۵۸,۳۸۷,۳۵۲,۳۷۵ | ۷۵۳,۶۹۳,۵۰۲,۹۵۷   | ۷-۳     | شرکت رامک خودرو                                            |
| ۲۱۶,۶۳۸,۳۰۰,۲۰۶ | ۸۶,۰۸۷,۱۳۹,۷۵۰    | ۷-۴     | شرکت سایپا                                                 |
| ۱۵,۵۹۰,۸۶۹,۸۸۲  | ۱۵,۳۷۶,۱۱۹,۸۸۲    | ۷-۵     | شرکت ایران خودرو                                           |
| ۷۲,۹۲۶,۶۲۳,۰۳۳  | ۶۵,۱۲۰,۴۸۲,۸۰۰    | ۷-۶     | شرکت ایرتویا                                               |
| ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |         | شرکت تامین سرمایه بانک ملت - سود سهام                      |
| ۳۹,۹۹۷,۵۱۲,۷۸۹  | ۱۰,۶۳۹,۳۸۰,۳۶۹    | ۷-۷     | شرکت زامیاد                                                |
| -               | ۱,۳۳۳,۵۸۶,۳۳۲     |         | جوان یازی                                                  |
| -               | ۱,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰     |         | شرکت پوشش ملت (سود سهام و درآمد اجاره)                     |
| ۱,۰۱۲,۵۶۶,۶۸۸   | ۱,۰۱۲,۵۶۶,۶۸۸     |         | صندوق رفاهتی کارکنان                                       |
| -               | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |         | شرکت زیرساخت امن - سود سهام                                |
| ۱۴۸,۸۳۰,۰۰۰     | ۱۷۹,۴۰۰,۰۰۰       |         | وجه در راه                                                 |
| ۹,۶۶۶,۳۵۵,۶۹۲   | ۲,۵۳۶,۰۶۲,۵۵۲     |         | سایر                                                       |
| ۹۷۱,۰۲۱,۹۵۹,۳۷۸ | ۱,۲۶۶,۰۷۷,۶۸۶,۳۵۹ |         |                                                            |
| -               | (۳۷۷,۱۳۲,۲۵۲,۳۲۰) | ۷-۳     | حصة بلندمدت مطالبات شرکت رامک خودرو (انتقال به یادداشت ۱۲) |
| ۹۷۱,۰۲۱,۹۵۹,۳۷۸ | ۷۸۹,۹۴۳,۷۳۴,۱۳۹   |         |                                                            |

۷-۱- مانده حساب شرکت پارس خودرو بابت انتقال ۶۰۰ میلیارد ریال دین شرکت مذکور از بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۲٪ می باشد که متقابلاً شرکت پارس خودرو متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور ۱۳۲۲ دستگاه از انواع محصولات خودروهای تولیدی و وارداتی خودروساز را به شرکت واسپاری تحویل نماید.

۷-۲- مانده حساب شرکت سایپا دیزل بابت انتقال دین شرکت مذکور به بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۲٪ می باشد که متقابلاً شرکت سایپا دیزل متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور معادل ۲۰۰ میلیارد ریال خودرو از انواع کشنده، تاکت فک به شرکت واسپاری تحویل نماید.

۷-۳- مانده حساب شرکت رامک عمده‌ها بابت باقیمانده انتقال مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال دین شرکت مذکور از بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۸٪ می باشد که متقابلاً شرکت رامک متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور تعداد ۲۴۰ دستگاه انواع محصولات شرکت مذکور را به شرکت واسپاری تحویل نماید ضمناً بدلیل متفی شدن موضوع مشارکت تحویل خودروهای ایواکتیون تولیدی شرکت سانک بانک ملت متفر شد تا مانده مطالبات از شرکت مزبور جمعاً به مبلغ ۵۹۹ میلیارد ریال با نرخ سود ۲۳٪ سالانه تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد تسویه قرار گیرد. در این رابطه حصه بلندمدت این مطالبات به مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال در یادداشت ۱۲ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۷-۴- مانده حساب شرکت سایپا بابت انتقال دین شرکت مذکور از بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۰ ماه با نرخ ۲۱٪ می باشد که متقابلاً شرکت سایپا متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور معادل ۱۰۰۰ میلیارد ریال که معادل ۲۴,۰۰۰ دستگاه خودرو از انواع محصولات شرکت سایپا به شرکت واسپاری تحویل نماید.

۷-۵- مانده حساب شرکت ایران خودرو بابت انتقال دین شرکت ایران خودرو از بانک ملت بر اساس قرارداد های ۲ جانبه و ۳ جانبه منعقد به شرکت واسپاری ملت می باشد که به موجب قرارداد های منعقد از سال ۱۳۸۸ تا بهمت ۱۳۹۱ مجموعاً مبلغ ۲,۳۰۴/۸ میلیارد ریال از بدهی ایران خودرو توسط شرکت واسپاری مورد تعهد قرار گرفته و در ازای آن مقرر گردیده تعداد ۱۵,۹۰۰ دستگاه خودرو از انواع محصولات ایران خودرو تحویل شرکت گردد. مانده حساب، بابت کتمه مطالبات از شرکت ایران خودرو بابت خودروهای باقیمانده تحویل شده به شرکت می باشد.

۷-۶- حساب شرکت ایرتویا بابت انتقال ۵۰ میلیارد ریال دین شرکت مذکور از بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۲۸ ماه با نرخ ۱۵٪ بوده که متقابلاً شرکت ایرتویا متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور از انواع محصولات خودروهای تویوتا را به شرکت واسپاری تحویل نماید. مانده حساب فوق بابت باقیمانده بدهی به دلیل عدم تحویل خودرو می باشد.

۷-۷- مانده حساب شرکت زامیاد بابت انتقال ۶۰۰ میلیارد ریال دین شرکت مذکور از بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۲٪ می باشد که متقابلاً شرکت زامیاد متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور ۲۵۰۰ دستگاه از انواع محصولات خودروهای تولیدی و وارداتی خودروساز را به شرکت واسپاری تحویل نماید.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۸ - پیش پرداختها**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۹/۳۱             | یادداشت                                           |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                                                   |
| ۲۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۹         | -                      | شرکت زامیاد                                       |
| (۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)          | -                      | کمر می شود: سود سنوات آتی                         |
| ۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۹         | -                      |                                                   |
| ۵۹۹,۱۳۱,۶۱۲,۰۰۰        | -                      | شرکت وامک خودرو                                   |
| ۳۳,۶۰۰,۳۷۸,۲۵۱         | ۹۸,۷۱۹,۷۲۹,۶۳۲         | امیر امیدی                                        |
| -                      | ۶۳,۶۸۱,۰۱۵,۰۰۰         | شرکت ایران خودرو                                  |
| ۳۹,۳۲۱,۱۲۶,۶۰۰         | ۲۶,۵۵۲,۴۲۱,۲۰۰         | شرکت صنعتی مارال - ۹۰ دستگاه ترپلر                |
| -                      | ۲۵,۹۲۲,۸۱۰,۵۰۳         | شرکت مدالت روشن                                   |
| ۳۹,۳۹۱,۱۵۸,۰۰۰         | ۳۳,۷۹۲,۲۰۵,۶۰۰         | شرکت ایرتویا - خرید خودرو                         |
| ۱۷,۱۹۱,۱۵۸,۵۸۸         | ۱۱,۸۱۱,۵۹۲,۳۹۵         | شرکت بازرگانی الماس الذهبیه                       |
| -                      | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | شرکت شهاب گستران مریخ                             |
| -                      | ۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | بازرگانی مروارید ساحل نشینان سیراف (سعيد مهابادی) |
| ۱۰,۵۸۵,۳۳۷,۳۶۱         | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | شرکت کوشا خودرو - خرید خودرو                      |
| ۵۷,۸۰۶,۳۲۹             | ۳۸,۳۲۲,۲۰۷             | پیش پرداخت بیمه دارایی‌های ثابت                   |
| ۱۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | مشتريان - تحویل خودرو                             |
| ۵,۲۲۵,۸۷۲,۴۹۸          | ۸,۶۲۵,۴۲۲,۰۶۳          | سایر (عمدتاً پیش پرداخت جهت خودرو)                |
| <b>۸۰۰,۹۲۵,۶۲۹,۶۵۶</b> | <b>۳۰۹,۷۰۵,۸۲۹,۸۰۰</b> |                                                   |

- ۸-۱- پیش پرداخت به شرکت وامک بابت مشارکت در تحویل ۲۳۰ دستگاه خودرو از انواع خودروهای تولیدی شرکت سانتک بانک کره جنوبی می باشد که در قبال آن سهام کارشناسی شده شرکت مزبور در وثیقه شرکت قرار گرفته است. همچنین بابت مشارکت در تحویل ۳۰۰۰ دستگاه خودرو نیو اکتیون تولیدی شرکت سانتک بانک طی ۶ پارت ۵۰۰ دستگاهی می باشد.
- ۸-۲- پیش پرداخت به امیر امیدی و شرکت مدالت روشن بابت واردات خودروهای لوکس می باشد.
- ۸-۳- طی قرارداد منعقد به شرکت ایران خودرو مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۹ مقرر گردید که شرکت ایران خودرو تا پایان سال ۱۳۹۳ در ازای مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال حدود ۲۰۰۰ دستگاه از محصولات خود را در زمانهای مقرر به شرکت واسپاری ملت تحویل دهد. شرکت تا تاریخ تهیه گزارش مجموعاً مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداخت نموده که از این محل، مبلغ ۳۷ میلیارد ریال خودرو تحویل گرفته است.
- ۸-۴- پیش پرداخت به شرکت ایرتویا بابت تحویل انواع محصولات تویوتا وارداتی می باشد.
- ۸-۵- مربوط به خرید ۱۲۶ مده گواهی اسلایط خودروهای فرسوده به منظور ارائه و ترخیص تعداد ۱۲ دستگاه خودروی وارداتی می باشد.
- ۸-۶- پیش پرداخت به شرکت بازرگانی مروارید ساحل نشینان سیراف بابت خرید ۶ دستگاه سانتاله می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش ۱ دستگاه آن به شرکت واسپاری ملت تحویل داده شده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)  
فادادشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

| مبلغ دفتری - ریال |                | استهلاک انباشته - ریال |                   |                      |                     | های تمام شده - ریال                 |                      |                | شرح اقلام |
|-------------------|----------------|------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------|-----------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | مقدمه در پایان دوره    | استهلاک دوره مالی | مقدمه در ابتدای دوره | مقدمه در پایان دوره | دارایی های انتقالی شده طی دوره مالی | مقدمه در ابتدای دوره |                |           |
| ۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۳۵    | ۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۳۵ | -                      | -                 | -                    | ۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۳۵      | -                                   | ۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۳۵       | زمین           |           |
| ۲۸,۳۸۶,۹۸۱,۸۶۷    | ۲۷,۶۳۲,۱۰۹,۴۰۰ | ۱۰,۰۵۱,۹۱۱,۰۶۲         | ۱,۰۱۳,۵۷۲,۴۶۷     | ۹,۰۳۸,۶۱۸,۹۵۵        | ۳۷,۳۷۴,۳۰۰,۶۶۲      | ۵۰,۷۰۰,۰۰۰                          | ۳۷,۶۳۲,۶۰۰,۶۶۲       | ساختمان        |           |
| ۱,۲۵۴,۲۹۶,۶۶۵     | ۱,۲۰۲,۱۶۲,۵۵۵  | ۶۸,۵۷۲,۱۰۰             | ۵۱,۱۳۳,۰۷۰        | ۴۲۷,۴۳۸,۰۲۵          | ۱,۶۹۱,۷۳۴,۷۰۰       | -                                   | ۱,۶۹۱,۷۳۴,۷۰۰        | تجهیزات        |           |
| ۳,۱۷۰,۳۳۳,۱۲۶     | ۳,۸۹۴,۵۴۴,۵۵۸  | ۱,۹۵۴,۶۶۳,۰۹۸          | ۲۸۲,۴۳۷,۸۳۸       | ۱,۲۰۹,۱۵۱,۲۶۰        | ۵,۸۹۱,۰۰۷,۶۵۶       | ۱,۰۱۱,۷۵۹,۲۸۰                       | ۴,۸۷۹,۲۴۸,۶۰۶        | اتاق و مصروفات |           |
| ۲۸۹,۱۳۴,۱۸۹       | ۲۵۴,۳۹۹,۲۸۹    | ۴۵۴,۶۰۳,۴۱۱            | ۳۶,۸۳۴,۹۰۰        | ۲۱۷,۷۶۸,۵۱۱          | ۷۰,۶۰۰,۲۷۰۰         | -                                   | ۷۰,۶۰۰,۲۷۰۰          | وسایل نقلیه    |           |
| ۵۸,۶۶۰,۷۹۵,۵۹۲    | ۵۸,۳۳۴,۱۶۵,۵۹۲ | ۱۲,۹۹۱,۸۲۹,۶۷۶         | ۱,۳۲۸,۹۹۹,۲۷۵     | ۱۱,۶۰۲,۸۴۰,۳۰۱       | ۷۱,۳۳۶,۰۹۵,۳۳۳      | ۱,۰۶۲,۴۵۹,۲۸۰                       | ۷۰,۲۶۲,۶۳۵,۹۹۲       | جمع کل         |           |

۹-۱- های تمام شده زمین و ساختمان مربوط به محل استقرار فعلی دفتر شرکت واقع در تهران با عرصه و انباشته به ترتیب به مساحت حدود ۳۳۳ و ۲۰۲۳ متر مربع بوده که بر اساس عقد قرار داد اجاره به شرکت ملکی با نرخ سود ۲۱٪ سالانه از طریق بانک ملت به شرکت واگذار شده است. مجموع هزینه های مالی مرتبط با این قرار داد در دوره جاری جمعا به مبلغ ۳۷۵ میلیون ریال در بر فصل هزینه های مالی در یادداشت ۲۶ منگنی می باشد.

۹-۲- اوراقش در ساختمان، ثبت نسبت بازگشتن و قسط می باشد.

۹-۳- اوراقش در اتاقیه و مصروفات اداری بابت خرید کفش، کپسول، صندوق، بکته، هایکروفر و سایر لوازم اداری شرکت می باشد.

۹-۴- کلیات و مصروفات شرکت با سقف مبلغ ۷۸۲ میلیون ریال در مقابل خسارت ناشی از آتش سوزی، سازه و انفجار خود شرکت بیمه با اینه گردیده است. ضمنا ساختمان اجاره به شرکت ملکی در اختیار شرکت نیز با سقف ۱۱۹/۲۱/۱۱۵ توسط بانک ملت تا سقف ۱۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه جداگانه قرار دارد. توضیح آتش و سایل نقلیه شرکت در کت دارای بیمه جداگانه می باشد.

**شرکت واسپاری، ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۰- دارایی‌های نامشهود**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | یادداشت |                                 |
|---------------|---------------|---------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          | ۱۰-۱    | سیستم‌های نرم‌افزاری            |
| ۱,۴۸۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۱۸,۹۰۰,۰۰۰ |         | کسر می‌شود: استهلاک انباشته     |
| (۷۹۲,۳۵۶,۸۵۸) | (۹۴۸,۱۱۲,۹۰۸) |         | ارزش دفتری سیستم‌های نرم‌افزاری |
| ۲۹۶,۵۴۳,۱۴۲   | ۷۹۰,۷۸۷,۰۹۲   |         | حق عضویت در کالون بیزینس        |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰   |         | حق امتیاز تلفن ثابت و همراه     |
| ۲۵,۲۶۰,۰۰۰    | ۲۵,۲۶۰,۰۰۰    |         |                                 |
| ۶۷۱,۸۰۳,۱۴۲   | ۹۶۶,۰۲۷,۰۹۲   |         |                                 |

۱۰-۱- افزایش مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال بابت راه اندازی سامانه فروش اینترنتی می‌باشد.

**۱۱- سرمایه‌گذاریهایی بلند مدت**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ارزش اسمی | تعداد سهام  | درصد مالکیت | نام شرکت                                        |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            | هر سهم    |             |             |                                                 |
| ۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰     | ۱۶۲,۳۴۱,۰۰۰ | ۷٪          | شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (۱۱-۱) |
| ۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱٪          | شرکت تامین سرمایه بانک ملت                      |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱٪          | شرکت زیرساخت امن                                |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | ۰.۵٪        | شرکت نفت و گاز نوکام                            |
| ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰     | ۳۳۵,۰۰۰     | ۰.۲٪        | شرکت بورس انرژی ایران                           |
| ۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶۲         | ۱.۲٪        | صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت                     |
| ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰         | ۰.۸٪        | شرکت خدمات بیمه ای پوشش ملت (۱۱-۲)              |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰      |             | شرکت پتروفرآورده‌ها و پتروشیمی                  |
| ۱,۴۸۸,۹۹۴       | ۱,۳۰۰,۰۰۰       | ۵۰,۰۰۰    | ۲۶          |             | شرکت ساختمان و خدمات لوساز                      |
| ۵۵۱,۲۸۹         | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۰۰       |             | شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان                   |
| ۲۲,۰۶۶          | ۲۲,۰۶۶          | ۲۲,۰۶۶    | ۱           |             | شرکت شهرک تحقیقاتی کاوش ملت                     |
| ۱,۰۰۰           | ۱,۰۰۰           | ۱,۰۰۰     | ۱           |             | شرکت مهندسی صنایع پاس ارفوانی                   |
| ۱۴۶,۱۴۱,۰۶۳,۵۴۹ | ۱۸۶,۷۸۲,۳۲۲,۰۶۶ |           |             |             |                                                 |
| ۶,۱۲۴,۲۵۰,۰۰۰   | ۶,۱۲۴,۲۵۰,۰۰۰   |           |             |             |                                                 |
| ۲۳,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | -               |           |             |             |                                                 |
| ۱۸۶,۴۱۶,۳۱۳,۵۴۹ | ۱۹۰,۹۱۶,۵۷۳,۰۶۶ |           |             |             |                                                 |

سرمایه‌گذاری در مدیریت بانکداری اختصاصی بانک ملت (۱۱-۳)

مطالبات تخصصی جهت افزایش سرمایه شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (۱۱-۱)

۱۱-۱- سهام شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق مربوط به خرید ۱۷۸۱۰۰۰۰۰ سهم شرکت مذکور به موجب مصوبه شماره ۳۰۵۵/۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۲ هیئت مدیره بانک ملت بوده که از طریق بانک مزبور برای شرکت خریداری و متعاقب انتقال سهام بانک به شرکت گروه مالی ملت، مبلغ ۱۶۲,۳۴۱ میلیون ریال نیز به بستکاری حساب شرکت گروه مالی ملت (یادداشت ۱۲) انتقال یافت. همچنین طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ و هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۲/۱ شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق، سرمایه‌گذاری شرکت واسپاری ملت، به مبلغ ۳۳۰,۱۴۱ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده شرکت، افزایش یافته است و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۶۵ مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۰ به ثبت رسیده است.

۱۱-۲- شرکت مذکور با موضوع اخذ نمایندگی از شرکت بیمه ملت به عرضه خدمات بیمه ای در حال فعالیت می‌باشد، اگرچه ۳۸ درصد مالکیت سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت واسپاری ملت بوده، لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ و از آنجا که شرکت واسپاری ملت، از جمله شرکتهای فرعی گروه مالی ملت بوده و صورتهای مالی تلفیقی توسط گروه تهیه و انشاء می‌شود، از ارائه صورتهای مالی مجموعه صرف نظر گردیده است.

۱۱-۳- در رابطه با پتارگیری و ارائه خدمات مدیریت و دارایی‌های قابل سرمایه‌گذاری، یک فقره قرارداد ۲۶ ماهه در اواسط تیرماه ۱۳۹۲ با بانکداری اختصاصی بانک ملت منعقد شده است، طبق مفاد قرارداد، شرکت به عنوان سرمایه‌گذاری نسبت به تامین منابع اقدام و بانکداری اختصاصی نسبت به مدیریت داراییها و اموال در حوزه‌های مختلف سرمایه‌گذاری اقدام می‌نماید و طبق توافق پیاپی سیاست سرمایه‌گذاری سود سهام شرکت و کارمزدهای متعلق به بانک در هر ماه تعیین می‌شود.

۱۱-۴- به دلیل عدم وجود بازار قابل اتکا، تبیین و التای ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های مزبور مقدور نبوده است. طبق بررسی‌های انجام شده، سرمایه‌گذاری‌های فوق‌الذکر هرگونه نشانه کاهش ارزش می‌باشند.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲ - سایر دارایی‌ها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | یادداشت |                                              |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                              |
| ۱,۲۸۲,۶۷۵,۴۰۵,۲۲۶ | ۲۹۸,۶۵۲,۳۹۸,۲۶۳   | ۶-۲     | حصة بلند مدت تسهیلات فروش اقساطی خودرو       |
| ۱۰۱,۱۳۹,۶۷۳,۴۱۶   | ۶۲,۷۵۷,۹۲۸,۹۸۲    | ۶-۳     | حصة بلند مدت تسهیلات اقسالی اجاره بشرط تملیک |
| ۸۱,۵۲۰,۱۶۰,۰۱۷    | ۸۳,۳۳۳,۱۰۸,۹۰۸    | ۶-۱     | حصة بلند مدت تسهیلات گروهی                   |
| ۱۵۳,۵۳۸,۴۱۱,۰۰۳   | ۱۵۷,۲۵۷,۸۳۲,۹۹۱   | ۶-۴     | حصة بلند مدت تسهیلات فروش خودروهای سنگین     |
| -                 | ۴۷۷,۱۳۲,۴۵۲,۲۲۰   | ۷-۳     | حصة بلند مدت مطالبات شرکت رامیک خودرو        |
| ۱,۸۱۹,۸۷۳,۶۲۹,۵۵۷ | ۱,۲۸۱,۱۲۵,۷۳۵,۴۴۶ |         |                                              |
|                   |                   |         | کسر میشود:                                   |
| (۲۱۰,۵۲۷,۱۲۸,۴۷۶) | (۳۳,۷۳۳,۶۵۵,۹۹۲)  |         | درآمدهای تحقق نیافته فروش اقساطی خودرو       |
| (۱۲,۱۵۹,۲۲۰,۰۶۷)  | (۵,۹۰۱,۲۵۰,۱۲۶)   |         | درآمدهای تحقق نیافته لوازم کار               |
| (۱۵,۲۶۲,۸۷۷,۹۳۰)  | (۱۵,۷۲۸,۶۲۸,۷۲۸)  |         | درآمدهای تحقق نیافته گروهی                   |
| (۲۲,۹۱۵,۷۸۷,۳۷۵)  | (۲۲,۲۲۲,۱۸۵,۲۶۹)  |         | درآمدهای تحقق نیافته خودروهای سنگین          |
| (۷۶۱,۱۶۷,۵۱۳,۵۵۸) | (۸۷,۷۹۷,۹۲۰,۳۱۵)  |         |                                              |
| ۱,۵۵۸,۷۰۶,۱۲۵,۶۹۹ | ۱,۱۹۳,۳۲۷,۷۹۵,۰۵۱ |         |                                              |
| (۲۳,۳۸۰,۵۹۲,۰۳۵)  | (۱۰,۷۲۲,۹۰۰,۱۱۳)  |         |                                              |
| (۸۱,۶۵۷,۸۰۳,۸۹۳)  | (۹۵,۵۹۷,۰۶۸,۱۰۶)  |         |                                              |
| ۱,۴۴۵,۶۶۷,۷۳۹,۷۷۰ | ۱,۰۸۶,۹۸۷,۸۲۶,۸۳۳ |         |                                              |

کسر می شود: کاهش ارزش الباقی مطالبات - عمومی  
 بیمه پرداختی و سنوات آبی

۱۳ - حسابهای پرداختی تجاری

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹          | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱          | یادداشت |                                        |
|---------------------|---------------------|---------|----------------------------------------|
| ریال                | ریال                |         |                                        |
| ۱,۲۳۹,۳۳۷,۹۶۸,۱۲۱   | ۱,۲۱۹,۲۵۹,۵۲۹,۱۲۱   | ۱۳-۱    | مشتریان سایا (جیحون)                   |
| ۱,۲۹۸,۹۱۹,۰۵۳,۷۵۰   | ۱,۱۲۲,۱۶۳,۹۱۴,۹۵۰   | ۱۳-۱    | مشتریان زامیاد (زامیاد)                |
| ۳۶۴,۰۸۲,۳۸۶,۶۱۲     | ۳۵,۰۴۱,۸۱۷,۶۵۲      |         | مشتریان ایران خودرو و سایا (مسجد جامع) |
| ۹,۲۴۶,۳۲۰,۰۰۰       | ۹,۲۴۶,۳۲۰,۰۰۰       |         | مشتریان پارس خودرو (پارس خودرو)        |
| ۲۹۰,۹۳۲,۲۴۸,۷۱۲     | ۱,۰۰۳,۰۷۲,۵۸۰,۶۱۲   |         | چکهای نزد صندوق                        |
|                     |                     |         | کسر میشود:                             |
| (۱,۲۳۹,۳۳۷,۹۶۸,۱۲۱) | (۱,۲۱۹,۲۵۹,۵۲۹,۱۲۱) |         | اسناد دریافتی نزد شعبه جیحون           |
| (۱,۲۹۸,۹۱۹,۰۵۳,۷۵۰) | (۱,۱۲۲,۱۶۳,۹۱۴,۹۵۰) |         | اسناد دریافتی نزد شعبه زامیاد          |
| (۳۶۴,۰۸۲,۳۸۶,۶۱۲)   | (۳۵,۰۴۱,۸۱۷,۶۵۲)    |         | اسناد دریافتی نزد شعبه مسجد جامع       |
| (۹,۲۴۶,۳۲۰,۰۰۰)     | (۹,۲۴۶,۳۲۰,۰۰۰)     |         | اسناد دریافتی نزد شعبه پارس خودرو      |
| (۲۹۰,۹۳۲,۲۴۸,۷۱۲)   | (۱,۰۰۳,۰۷۲,۵۸۰,۶۱۲) |         | اسناد دریافتی سایر مشتریان             |
| -                   | -                   |         |                                        |
| ۲۰,۴۷۳,۱۸۳,۰۶۱      | ۲۳,۲۲۸,۵۹۲,۳۲۰      |         | مشتریان                                |
| ۱۲,۶۸۵,۱۱۸,۷۵۰      | -                   |         | زامیاد                                 |
| ۱۰,۰۰۰              | ۱۰,۰۰۰              |         | سایر                                   |
| ۵۳,۹۵۸,۳۱۱,۸۱۱      | ۲۳,۲۲۸,۶۰۲,۳۲۰      |         |                                        |

۱۳-۱ - بر اساس قرارداد فی مابین این شرکت و شرکتهای سایا و زامیاد مقرر گردید تعداد ۲ فقره چک بابت اصل و فرع تسهیلات از مشتریان اخذ گردد که پس از وصول چکها در سررسید مربوطه از حساب مشتریان برگشت می شود.

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۲ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | یادداشت |                                                               |
|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال            | دلار            |         |                                                               |
| ۸,۳۱۷,۳۵۶,۰۰۰   | ۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۲-۱    | اسناد پرداختنی وزارت دارایی                                   |
| ۱۱۰,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۰,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲-۲    | امور مالی بانک ملت                                            |
| ۲,۵۲۸,۸۱۳,۵۳۹   | ۱۲,۳۹۳,۷۶۱,۷۷۶  |         | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر فروش افزوده           |
| -               | ۱۲,۸۰۵,۳۳۲,۵۵۲  |         | شرکت توسعه فناوریهای پرشرفه آذرآبادگان                        |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰      |         | شرکت بهای مشارکتهای ملت                                       |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰      |         | شرکت چاپ ملت                                                  |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰      |         | شرکت چالان ملت                                                |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۸,۰۰۰,۰۰۰      |         | شرکت ساختمانی بانک ملت                                        |
| ۷,۴۱۲,۱۷۸,۵۷۹   | ۶,۷۱۵,۹۶۸,۱۰۳   |         | ذخیره هزینه های حقوق و تکلیفی پرداختنی                        |
| ۳۳۵,۱۶۳,۵۳۰     | ۳۰۷,۵۵۶,۷۸۵     |         | سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای حقوق، اجاره و تکلیفی پرداختنی |
| -               | ۲,۸۶۳,۵۶۲,۵۲۸   |         | شرکت پوشش ملت (معدن بافت بومه نامه های مشتریان خودرو)         |
| ۱,۶۶۶,۸۰۶,۰۶۲   | ۱,۸۲۸,۶۶۹,۱۳۷   | ۱۲-۳    | حق بیمه های پرداختنی                                          |
| ۴۹۴,۱۳۷,۸۳۵,۰۲۳ | ۵۰۱,۵۷۵,۶۲۲,۳۷۰ |         | شرکت گروه مالی ملت                                            |
| ۷۳۶,۴۶۲,۱۱۳     | -               |         | شرکت طرح و اندیشه بهار ملت (وصول مطالبات)                     |
| ۲,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰   |         | رامک خودرو - دریافت ۲ دستگاه خودرو لیو اکسیون                 |
| ۵,۰۰۱,۷۱۱,۵۴۳   | ۵,۰۰۱,۷۱۱,۵۴۳   |         | بانک ملت شعبه استقلال                                         |
| -               | ۲۸,۳۲۰,۳۲۱      |         | تدبیرگران بهار ملت                                            |
| ۲۶,۶۱۶,۴۲۷      | ۱۳,۵۳۰,۰۱۲,۷۲۶  |         | سایر                                                          |
| ۶۷۵,۶۳۵,۲۱۴,۴۶۸ | ۶۹۸,۶۱۶,۷۱۴,۰۰۰ |         |                                                               |

- ۱۲-۱ - مانده اسناد پرداختنی بابت صدور ۲ فقره چک می باشد که تمایا سررسید آنها بعد از تاریخ ترازنامه می باشد.  
 ۱۲-۲ - بدی به امور مالی بانک ملت بابت سود سهام مصوب سال ۱۳۸۸ می باشد که ۹۸.۷ درصد سهام شرکت را در آن بوده است.  
 ۱۲-۳ - تکنیک مانده شرکت گروه مالی ملت به شرح زیر می باشد:

| پست‌های (به‌هزار) |
|-------------------|
| (ریال)            |
| ۱۶۲,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| ۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۲۰,۰۹۶,۲۰۶,۷۲۸    |
| ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۴۲,۴۲۲,۷۸۷,۳۹۷    |
| ۱,۷۴۲,۶۶۵,۷۳۶     |
| (۲,۸۳۷,۴۵۱)       |
| ۵۰۱,۵۷۵,۶۲۲,۳۷۰   |

سرمایه گذاری مشترک در شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق  
 سرمایه گذاری مشترک در شرکت نفت و گاز لوگزام  
 سرمایه گذاری مشترک در پروژه واردات خودرو با شرکت رامک خودرو  
 سود سرمایه گذاری مشترک در پروژه واردات خودرو با شرکت رامک خودرو  
 آورده نقدی سال ۱۳۹۱  
 سود قرارداد ۶۰۰ میلیاردی مشارکتی سال ۱۳۹۳  
 سود قرارداد سه جانبه ح ۱۲۰۸ رامک خودرو  
 سایر

**۱۵ - پیش دریافت ها**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | یادداشت |                                    |
|----------------|-----------------|---------|------------------------------------|
| ریال           | دلار            |         |                                    |
| ۲۳,۴۲۰,۷۱۷,۹۷۳ | ۵۹,۹۵۴,۳۵۷,۵۸۸  | ۱۵-۱    | مشتریان فروش انعطافی خودرو         |
| ۱,۴۲۰,۴۰۷,۷۵۲  | ۱۵,۹۶۱,۳۳۳,۰۳۹  | ۱۵-۱    | پیش دریافت خودرو سنگین             |
| ۲۳,۴۲۲,۶۵۷,۵۳۳ | ۱۰,۱۷۵,۳۳۲,۴۶۶  | ۱۵-۲    | پیش دریافت سیزده سال آبی بانک مسکن |
| ۲۳,۴۱۹,۳۸۲,۸۲۴ | ۳۷,۷۵۰,۹۷۱,۴۵۲  |         | مشتریان زامیاد و سایا              |
| ۷۰,۴۸۲,۶۶۶,۰۸۳ | ۱۲۴,۸۴۱,۹۰۴,۳۴۵ |         |                                    |

- ۱۵-۱ - مانده حساب مشتریان در خصوص ماه اتصالات مبلغ خودرو با تسهیلات پرداختی بوده که به عنوان پیش دریافت از مشتریانی اخذ می گردد که پرونده های آن پذیرش شده و تا تاریخ ترازنامه خودرو کسر می گردیده است.  
 ۱۵-۲ - مبلغ مزبور بابت سود سنوات آبی سیزده سالهای نزد بانک مسکن به مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۲۰٪ زودتر از موعد به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال واريز گردیده که در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳,۴۲۹ میلیون ریال آن به حساب خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷) منظور گردیده است.

دور مالی نیس، واحد متقی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

خلاصہ وضعیت ذخیرہ مالیات (ہالیات پر داخلہ) پر شرح جدول زیر است:

پیش برداشت مالیاتی

۲-۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۹۲ و دوره پیش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود انحرافی و پس از کسر منکبت های قانونی در حسابها انعکاس یافته است.

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۷ - سود سهام پرداختنی**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|-----------------|----------------|---------|
| ریال            | ریال           |         |
| ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷-۱    |

سود سهام مصوب

۱۷-۱ - سود سهام مصوب، بابت سود متعلقه به سهامداران برابر مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۲ بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ هر سهم ۱,۰۰۰ ریال و مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ هر سهم ۱,۶۰۰ ریال و مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ هر سهم ۲,۲۶۷ ریال می باشد.

**۱۸ - تسهیلات مالی دریافتی**

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:  
 الف - به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹          | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | یادداشت |
|---------------------|-------------------|---------|
| ریال                | ریال              |         |
| ۱,۸۷۹,۲۹۷,۳۵۰,۰۰۰   | ۱,۲۰۵,۲۲۱,۳۱۲,۰۰۰ | ۱۸-۱    |
| ۱,۵۳۷,۸۳۷,۲۹۲,۰۵۶   | ۱,۱۷۱,۰۲۲,۹۱۵,۰۰۰ | ۱۸-۲    |
| ۸۳۱,۷۸۲,۷۰۸,۰۰۰     | ۶۱۳,۰۰۱,۳۸۰,۰۰۰   | ۱۸-۵    |
| ۱,۶۷۵,۶۱,۱۷۰,۳۶۱    | ۲۴۲,۹۷۷,۰۷۱,۷۹۱   | ۱۸-۲    |
| ۷۸۰,۳۴۱,۳۹۱,۵۲۹     | ۲۷۲,۱۰۲,۹۳۰,۰۰۰   | ۱۸-۳    |
| ۲۰۹,۰۳۲,۲۸۸,۰۰۰     | ۱,۶۲,۵۸۰,۸۲۳,۰۰۰  | ۱۸-۶    |
| ۸۱۶,۶۶۶,۶۵۲,۰۰۰     | ۵۱,۲۳۸,۰۸۸,۰۰۰    | ۱۸-۷    |
| ۳۱,۷۰۶,۳۸۲,۰۰۰      | ۱۵,۸۵۳,۱۹۶,۰۰۰    | ۱۸-۸    |
| ۲۹,۹۱۰,۵۸۲,۲۳۵      | ۷,۱۲۰,۵۲۵,۰۰۰     | ۱۸-۹    |
| ۱۰,۷۷۹,۰۹۳,۰۰۰      | ۵,۸۰۲,۱۲۷,۰۰۰     | ۱۸-۱۰   |
| ۲,۹۷۹,۳۷۵,۰۰۰       | -                 |         |
| ۵,۵۹۰,۸۹۵,۸۷۵,۱۸۱   | ۲,۱۵۱,۳۳۲,۳۸۸,۷۹۱ |         |
| (۱,۰۲۲,۲۷۷,۷۳۹,۹۹۸) | (۶۵۲,۶۲۲,۷۲۰,۷۲۲) |         |
| ۲,۵۶۸,۶۱۸,۱۳۵,۱۸۳   | ۲,۴۹۶,۶۸۹,۶۶۸,۷۱۹ |         |
| (۱,۰۲۲,۸۵۸,۵۰۷,۹۷۲) | (۵۲۸,۵۶۶,۹۷۷,۹۳۷) |         |
| ۲,۵۴۵,۸۰۹,۶۲۷,۲۱۱   | ۲,۹۶۸,۱۲۲,۶۹۰,۷۸۲ |         |

کسر می شود: سود و کارمزد مالیاتی

کسر می شود: حصد بلند مدت

حصد جاری

۱۸-۱ - مانده حساب بانک ملت شعبه جیحون بابت انتقال دین شرکت سایبا به شرکت واسپاری ملت تسهیلات طی مصوبه ۵۰۷۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و طی مصوبه ۳۱۹/۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال و طی دو مرحله دیگر ۷۰۰ میلیارد ریال با نرخ های ۲۳٪ و ۲۴٪ می باشد.

۱۸-۲ - مانده حساب بانک ملت شعبه زامیاد (فراراد شرکت زامیاد) بابت تعهد بخشی از بدهی های شرکت زامیاد به مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به بانک ملت از محل واگذاری خودرو طی مصوبه ۳۱۷۷/۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۶ به شرکت واسپاری ملت در ۵ مرحله به شرکت منتقل گردید که بازپرداخت آن ۳۶ ماهه با نرخ ۲۱٪ می باشد. در سال ۱۳۹۲ نیز بر اساس مصوبه بانک ملت مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال دیگر (۲ فقره ۳۰۰ میلیاردی) از دیون شرکت زامیاد به بانک ملت با نرخ ۲۳٪ و ۲۴٪ انتقال یافته است.

۱۸-۳ - مانده حساب بانک ملت شعبه هجرت بابت انتقال دین شرکت ایران خودرو به شرکت واسپاری ملت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۸ به مبلغ یک هزار میلیارد ریال با نرخ ۱۴٪ و به مدت ۶۰ ماه (۹ باز پرداخت یکسال تنلی) می باشد.

همچنین بر اساس مصوبه شماره ۷۹-۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۲ بانک ملت مجدداً مبلغ پانصد میلیارد ریال و بر اساس مصوبه شماره ۷۹۲۱۶۲/۴۱ بانک ملت مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۶ مجدداً مبلغ ۵۳۶ میلیارد ریال و بر اساس قرارداد های شماره ۹۱۲۸۳۷۷۶ و ۹۱۷۲۷۲۰۶ به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ مانده از دین شرکت ایران خودرو در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ با شرایط فوق الذکر به شرکت واسپاری ملت منتقل گردید.

۱۸-۴ - مانده حساب بانک تجارت شعبه چهارراه پارک وی بابت تسهیلات دریافتی بر اساس قراردادهای مشارکت مدنی به مبلغ ۲۳۸,۲ میلیارد ریال با نرخ ۲۳٪ و بازپرداخت ۱۲ ماهه می باشد.

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۱۸-۵- مانده حساب بانک ملت شعبه پارس خودرو بابت انتقال دین شرکت پارس خودرو به شرکت واسپاری در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۱ بر اساس قرارداد ۹۰۱۷۲۷۱۲۲۸۰ بانک ملت می باشد که بر اساس مصوبه مذکور مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال دین شرکت پارس خودرو با بازپرداخت ۳۶ ماهه و نرخ ۲/۲۱٪ به شرکت منتقل گردید. در سال ۱۳۹۲ نیز بر اساس مصوبه بانک ملت مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال دیگر از دیون شرکت پارس خودرو به بانک ملت با نرخ ۲/۲۳٪ بازپرداخت ۳۶ ماهه انتقال یافته است.

۱۸-۶- مانده حساب بانک ملت شعبه ایران کاوه بابت انتقال دین سایا دیزل به شرکت واسپاری ملت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۱ می باشد که بر اساس مصوبه بانک ملت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال دین شرکت سایا دیزل با بازپرداخت ۳۶ ماهه و نرخ ۲/۲۳٪ به شرکت منتقل گردید.

۱۸-۷- مانده حساب بانک ملت شعبه مستقل مرکزی (قرارداد وامکد خودرو) بابت انتقال دین شرکت رامکد به بانک ملت می باشد که در سال ۱۳۹۱ دین مذکور به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال با بازپرداخت ۳۶ ماهه و نرخ ۲/۲۱٪ به شرکت منتقل می گردید.

۱۸-۸- مانده حساب بانک ملت (قرارداد گروه همن) مصوبه شماره ۳۰۲۸/۲۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۱ بانک انتقال بدهی ۶۰ میلیارد ریال از شرکت طراحی و ساخت قطعات ایران به شرکت واسپاری ملت طی ۳۰ ماه با سود ۱۷٪ انتقال یافته است.

۱۸-۹- مانده حساب بانک ملت مجتمع صنعتی ماموت با توجه به مصوبه شماره ۳۰۶۱/۳۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ و نظر کمیته اعتباری اداره کل اعتبارات بانک ملت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال انتقال دین با نرخ ۱۷٪ و ۳۶ قسط به شرکت انجام پذیرفته است.

۱۸-۱۰- تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت مسجد جامع در قالب عقد اجاره به شرط تملیک (غیر منقول) جهت خرید دفتر مرکزی شرکت به نرخ ۱۲ درصد ۵ ساله بوده است.

**ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        |           |
|-------------------|-------------------|-----------|
| ریال              | ریال              |           |
| ۱۰,۱۰۹,۲۱۶,۸۵۹    | ۵,۶۰۹,۳۷۶,۵۳۰     | ۱۲ درصد   |
| ۲,۸۷۶,۹۲۶,۶۴۵     | -                 | ۱۳,۵ درصد |
| ۲۸۶,۲۲۷,۲۸۷,۷۳۱   | ۱۵۸,۵۳۳,۵۲۵,۶۱۲   | ۱۳ درصد   |
| ۷۷,۲۷۳,۳۶۰,۰۱۹    | ۲۲,۲۶۹,۵۰۹,۶۳۲    | ۱۷ درصد   |
| ۱,۷۹۹,۵۱۵,۹۱۷,۵۳۲ | ۱,۰۷۶,۶۷۲,۶۱۵,۵۷۶ | ۲۱ درصد   |
| ۱,۲۱۴,۳۰۸,۸۱۸,۷۹۹ | ۱,۰۰۵,۱۷۳,۳۳۰,۰۶۹ | ۲۳ درصد   |
| ۹۷۸,۰۳۶,۳۰۷,۵۸۸   | ۱,۲۲۸,۲۲۱,۲۷۹,۳۰۸ | ۲۴ درصد   |
| ۲,۵۶۸,۶۶۸,۱۲۵,۱۸۳ | ۲,۴۹۶,۶۸۹,۶۲۶,۷۱۹ |           |

**ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        |          |
|-------------------|-------------------|----------|
| ریال              | ریال              |          |
| ۲,۳۵۰,۶۳۰,۸۷۰,۱۸۳ | ۱,۳۲۱,۱۶۶,۰۵۲,۳۵۹ | سال ۱۳۹۳ |
| ۱,۶۸۲,۱۵۱,۳۹۷,۰۰۰ | ۱,۵۷۲,۱۲۶,۲۷۰,۴۶۰ | سال ۱۳۹۴ |
| ۳۳۵,۸۸۵,۸۶۸,۰۰۰   | ۵۸۱,۳۷۷,۳۲۲,۸۰۰   | سال ۱۳۹۵ |
| ۲,۵۶۸,۶۶۸,۱۲۵,۱۸۳ | ۲,۴۹۶,۶۸۹,۶۲۶,۷۱۹ |          |

**شرکت و اسبازی ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**  
 گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲,۰۸۷,۹۲۳,۲۱۶ | ۳,۳۳۰,۳۰۸,۵۲۴ |
| (۳۹۳,۰۱۹,۷۹۴) | (۳۸,۷۲۲,۲۲۹)  |
| ۱,۷۳۵,۴۰۳,۴۰۲ | ۱,۰۰۰,۹۰۵,۷۷۸ |
| ۲,۳۳۰,۳۰۸,۵۲۴ | ۲,۶۹۲,۳۷۲,۰۷۳ |

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی دوره  
 ذخیره تأمین شده  
 مانده در پایان دوره

ذخیره مزبور بر اساس یادداشت ۷-۳ (خلاصه اهرم رویه های حسابداری) در حسابها منظور می شود.

**۲۰- سرمایه**

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۱/۲ به مبلغ یکصد و پنجاه میلیارد ریال از محل سوه ایستاده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ گزارشنامه شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |             |
|------------|-------------|------------|-------------|
| درصد سهام  | تعداد سهام  | درصد سهام  | تعداد سهام  |
| ۸۸.۷       | ۱۳۳,۰۵۰,۰۰۰ | ۸۸.۷       | ۱۳۳,۰۵۰,۰۰۰ |
| ۱۰.۰       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰.۰       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱.۰        | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۱.۰        | ۱,۵۰۰,۰۰۰   |
| ۰.۱        | ۱۵۰,۰۰۰     | ۰.۱        | ۱۵۰,۰۰۰     |
| ۰.۱        | ۱۵۰,۰۰۰     | ۰.۱        | ۱۵۰,۰۰۰     |
| ۰.۱        | ۱۵۰,۰۰۰     | ۰.۱        | ۱۵۰,۰۰۰     |
| ۱.۰        | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱.۰        | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت گروه مالی ملت  
 شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان  
 شرکت بهار مشارکتهای ملت  
 شرکت ساختمانی بانک ملت  
 شرکت چاپ ملت  
 شرکت بهاران ملت

۲۰-۱ گزارش کوچینی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵۰ به ۸۰۰ میلیارد ریال، تهیه شده و به تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ رسیده است و پیگیری اخذ مجوز از بانک مرکزی در جریان انجام می باشد. علی الحساب افزایش سرمایه به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران بشرح زیر است:

| مبلغ سرمایه قبل از افزایش<br>(میلیون ریال) | مطالبات حال شده سهامداران<br>(میلیون ریال) | مبلغ سرمایه پس از افزایش<br>(میلیون ریال) | درصد سهام پس از افزایش |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| ۱۳۳,۰۵۰                                    | ۵۷۶,۶۵۰                                    | ۷۰۹,۶۰۰                                   | ۸۸.۷                   |
| ۱۵,۰۰۰                                     | ۶۵,۰۰۰                                     | ۸۰,۰۰۰                                    | ۱۰.۰                   |
| ۱,۵۰۰                                      | ۶,۵۰۰                                      | ۸,۰۰۰                                     | ۱.۰                    |
| ۱۵۰                                        | ۶۵۰                                        | ۸۰۰                                       | ۰.۱                    |
| ۱۵۰                                        | ۶۵۰                                        | ۸۰۰                                       | ۰.۱                    |
| ۱۵۰                                        | ۶۵۰                                        | ۸۰۰                                       | ۰.۱                    |
| ۱۵۰,۰۰۰                                    | ۶۵۰,۰۰۰                                    | ۸۰۰,۰۰۰                                   | ۱.۰                    |

شرکت گروه مالی ملت  
 شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان  
 شرکت بهار مشارکتهای ملت  
 شرکت ساختمانی بانک ملت  
 شرکت چاپ بانک ملت  
 شرکت بهاران ملت

۲۰-۲ براساس مصوبه شماره ۳۰۶۶/۲۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۳ بانک ملت ۸۸.۷ درصد سهام بانک ملت به شرکت گروه مالی ملت و ۱۰ درصد سهام به شرکت تأمین آتیه خواهان انتقال یافته است.

**۲۱- اندوخته قانونی**

طبق مواد ۱۴۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۲۶ اساسنامه، مبلغ ۳۱,۵۸۲,۱۹۹,۲۸۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**شرکت واسپاری، ملیت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۲ - درآمد ارائه خدمات واسپاری**

| سال ۱۳۹۲          | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                          |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ریال              | ریال                                | ریال                                |                                                  |
| ۶۰۵,۹۲۵,۴۴۲,۵۷۳   | ۲۶۸,۷۷۵,۸۰۶,۷۸۶                     | ۳۳۸,۰۸۶,۷۱۲,۵۹۰                     | ۲۲-۱ سود تسهیلات عملیات واسپاری (لیزینگ)         |
| ۲۰۸,۴۷۱,۲۵۸,۰۶۵   | ۲۱,۳۸۲,۳۳۱,۵۰۲                      | ۷۵,۶۶۰,۰۵۸,۳۳۷                      | ۲۲-۲ کمیسیون تحویل خودرو و کالا                  |
| ۱۶۸,۱۳۶,۳۵۷,۶۳۵   | ۲۵,۳۷۲,۳۱۸,۲۱۲                      | ۴۲,۳۵۰,۸۰۶,۹۳۶                      | سوسید و تخفیف اعتباری تامین کنندگان خودرو و کالا |
| ۲۱,۹۰۴,۰۷۲,۵۲۹    | ۲۸,۶۳۲,۱۳۸,۶۸۱                      | ۸,۸۵۸,۵۷۸,۸۰۴                       | ۲۲-۳ کارمزد توسعه عملیات لیزینگ                  |
| ۱,۰۰۴,۳۳۷,۱۵۱,۸۰۲ | ۴۰۴,۰۶۲,۶۰۵,۱۸۵                     | ۴۷۵,۰۵۶,۱۵۶,۶۶۷                     |                                                  |

- ۲۲-۱ سود تسهیلات عملیات واسپاری (لیزینگ) مربوط به واگذاری انواع خودرو، ملکه، لوازم و تجهیزات از طریق ارائه تسهیلات در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی به مشتریان از سال ۱۳۸۸ تا پایان دوره شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ با نرخ سودهای مصوب حسب تاریخ انعقاد قرارداد یا دوره بازپرداخت ۲۲ الی ۶۰ قسط ماهانه می باشد.
- ۲۲-۲ کمیسیون تحویل خودرو در دوره مالی مورد گزارش طبق قرارداد فی مابین شرکت و شرکت پارس خودرو بر اساس ۰/۷٪ و شرکت سایپا ۲٪ قیمت فروش کارخانه محاسبه و دریافت گردیده است.
- ۲۲-۳ کارمزد توسعه عملیات لیزینگ بابت هزینه های کارشناسی کلیه قراردادهای می باشد که بر مبنای ۵ تا ۵ درصد تسهیلات برای مدت کل قرارداد محاسبه و اخذ گردیده است.

**۲۳ - هزینه های فروش، اداری و عمومی**

| سال ۱۳۹۲        | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                        |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| ریال            | ریال                                | ریال                                |                                |
| ۱۵۵,۰۰۰,۴۱۶,۱۹۰ | ۲۵۸۸,۱۱۴,۳۲۷                        | ۱۰,۲۰۵,۳۳۵,۷۵۳                      | ۲۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا     |
| ۲,۴۰۲,۵۲۲,۳۰۷   | ۱,۱۱۱,۵۳۰,۳۱۶                       | ۱,۷۰۷,۷۰۳,۰۶۹                       | حق بیمه سهم کارفرما            |
| ۱,۷۳۱,۳۷۳,۸۵۵   | ۱,۴۳۰,۳۵۰,۶۹۹                       | ۱,۰۰۱,۷۳۹,۸۱۲                       | مزایای پایان خدمت              |
| ۷۹,۰۴,۳۲۹,۹۳۹   | ۳,۰۶۹,۷۹۰,۶۳۹                       | ۴,۲۹۳,۲۴۵,۳۵۶                       | ۲۳-۱ میدی و پاداش و کنارت      |
| ۳۵۳,۸۴۰,۱۲۹     | ۱۲,۵۵۶,۲۰۸                          | ۵,۲۳۷,۳۷۵                           | باز خرید مرخصی                 |
| ۲۷۷,۷۹۵,۹۶۲     | ۲۷۷,۷۹۵,۹۶۲                         | -                                   | حقوق مأمورین بانک              |
| ۱,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۳۶۵,۹۹۹,۹۹۹                       | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | پاداش هیات مدیره - مصوب مجمع   |
| ۳۱۲,۷۷۷,۸۲۹     | ۵۵,۱۸۶,۰۰۰                          | ۶۱۹,۸۲۲,۰۳۳                         | عوارض                          |
| ۵۲,۶۷۲,۷۲۷      | ۲۶,۵۴۹,۴۵۳                          | ۳۰,۹۵۹,۸۴۵                          | بیمه دارایی های ثابت           |
| ۲۳۶,۸۳۳,۵۵۰     | ۱۱۹,۸۸۵,۰۰۰                         | ۱۲۸,۴۵۱,۰۰۰                         | حمل و جابجایی                  |
| ۶۷۹,۳۹۹,۷۹۳     | ۳۳۹,۸۰۶,۳۹۸                         | ۲۲۹,۸۰۹,۵۳۴                         | مأموریت                        |
| ۷۳۲,۰۶۰,۰۰۰     | ۳۳۲,۹۶۵,۷۲۷                         | ۶۳۲,۳۹۰,۰۰۰                         | لنااری                         |
| ۸۹,۰۳۱,۰۰۰      | ۳۹۱,۰۲۱,۸۵۰                         | ۷۳۵,۱۳۰,۰۰۰                         | ایاب و شهاب                    |
| ۲,۱۰۰,۰۴۴,۵۵۱   | ۱,۵۵۰,۸۲۶,۳۰۲                       | ۱,۵۲۴,۷۴۵,۳۴۵                       | هزینه استهلاک                  |
| ۳۲۱,۳۳۱,۵۷۹     | ۲۱۱,۸۰۰,۰۰۰                         | ۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰                         | اجاره محل شرکت و شعب           |
| ۷۵,۷۰۰,۰۰۰      | ۳۳۷,۷۷۴,۶۷۷                         | ۶۳,۶۸۰,۰۰۰                          | حق الزحمه کارشناسی             |
| ۹,۱۷۹,۲۰۶,۵۴۱   | -                                   | ۵۱۶,۰۷۰,۸۴۰                         | حق المشاوره                    |
| ۴,۶۸۷,۳۷۲,۰۱۹   | ۱,۹۹۵,۷۷۸,۶۹۵                       | ۲,۳۲۲,۳۲۲,۵۴۲                       | تعمیر و نگهداری                |
| ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | حسابرسی                        |
| ۲۷۹,۱۷۷,۲۸۸     | ۱۳۳,۶۵۸,۷۵۰                         | ۳۵۱,۷۶۵,۹۰۰                         | چاپ و نوشت افزار و ملزومات     |
| ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰                         | حق حضور اعضای هیئت مدیره       |
| ۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰     | ۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰                         | عضویت در مجامع حرفه ای و آموزش |
| ۲۸۶,۹۶۶,۲۰۹     | ۴۶۴,۴۳۸,۶۹۵                         | ۲۲۴,۴۶۲,۴۳۰                         | آب - برق - گاز                 |
| ۵۲,۰۵۷,۴۸۰,۳۶۹  | ۲۱,۳۰۶,۸۵۹,۳۰۹                      | ۲۵,۱۰۲,۳۸۲,۹۱۶                      | نقل به صلحه پد                 |

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| نقل از صفحه قبل                       | ۲۵,۱۰۲,۲۸۲,۹۱۶ | ۲۱,۳۰۶,۸۵۹,۳۰۹ | ۵۲,۰۵۷,۲۸۰,۳۶۹ |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ۲۳-۲ کمیسیون فروش و بازاریابی         | ۱,۳۶۲,۲۲۰,۰۹۷  | ۵۶۸,۹۰۵,۲۰۶    | ۲,۲۷۹,۷۰۵,۵۱۲  |
| تخلف و ابطال شایسته خودرو             | ۲۸,۲۲۲,۱۱۳     | ۲۲,۶۰۰,۰۰۰     | ۹۹,۹۵۲,۴۹۲     |
| آگهی و تبلیغات                        | ۵۹۲,۷۶۵,۳۸۶    | ۱۲۸,۱۷۹,۰۰۰    | ۵۶۰,۱۶۰,۸۰۰    |
| حق الزحمه خدمات مرتبط با وصول مطالبات | ۳۷۸,۲۷۶,۰۱۲    | ۱,۸۷۵,۱۶۸,۳۸۳  | ۳,۲۲۱,۳۱۹,۶۲۸  |
| کارمزد بانکی                          | ۳۲۱,۶۵۶,۹۰۰    | ۲۱۷,۵۶۲,۶۷۷    | ۷۶۷,۵۷۱,۳۶۲    |
| کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول        | -              | -              | ۱۹,۲۰۹,۲۰۶,۳۳۶ |
| پست - تلگراف - تلفن                   | ۳۲۲,۷۷۹,۶۷۱    | -              | ۷۸۲,۹۵۰,۲۷۵    |
| حقوقی و محضری                         | ۱۶۶,۲۶۸,۶۳۷    | -              | ۵۹۵,۰۰۲,۲۲۵    |
| پوشاک                                 | ۶۸,۰۰۰,۰۰۰     | -              | ۲۲۸,۳۲۰,۰۰۰    |
| بهداشت و نظافت و خدمات                | ۲۰۴,۷۰۰,۹۰۲    | -              | ۳۰۷,۳۸۸,۳۵۶    |
| آبدارخانه و پذیرایی                   | ۱۱۷,۰۵۲,۱۳۳    | -              | ۲۱۱,۷۲۸,۹۲۱    |
| ایاب و ذهاب                           | ۱۸۱,۱۰۷,۵۰۰    | -              | ۱۹۷,۷۲۲,۸۵۰    |
| مراسم و جشنها                         | ۱۹۷,۳۳۰,۰۰۰    | -              | ۱۷۲,۳۲۲,۱۹۱    |
| لوازم مصرفی                           | ۸۹,۳۶۲,۹۱۰     | -              | ۱۱۲,۹۸۸,۶۶۲    |
| سوغت                                  | ۲۱,۱۵۲,۵۰۰     | -              | ۸۵,۳۳۰,۵۰۰     |
| اینترنت                               | ۸۳,۲۶۹,۲۸۰     | -              | ۷۰,۹۶۲,۳۱۸     |
| سایر                                  | ۱,۱۵۲,۰۰۷,۰۵۵  | ۱,۲۸۶,۹۲۶,۳۶۱  | ۲۶۲,۳۳۹,۴۲۶    |
|                                       | ۳۰,۵۳۲,۷۹۸,۹۲۳ | ۲۵,۲۷۷,۲۲۲,۹۲۶ | ۸۱,۵۶۵,۵۸۲,۱۹۵ |

۲۳-۱ افزایش حقوق، دستمزد و مزایا و عیدی و پاداش به طور عمده ناشی از اعمال مصوبات مراجع قانونی و همچنین افزایش تعداد کارکنان و حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی در قالب ضوابط و دستورالعمل های ابلاغی شرکت گروه مالی ملت می باشد.

۲۳-۲ کمیسیون فروش و بازاریابی بابت حق الزحمه پرداختی به کارگزاران و نمایندگانهای پذیرش و فروش می باشد که مالیات تکلیفی نیز از کارگزارها اخذ گردیده است.

۲۴ - هزینه های تامین مالی

طبق بندی هزینه های تامین مالی بر حسب گنجان نهیلات به قرار زیر است :

| پاداش                                                             | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۶/۳۱ | سال<br>۱۳۹۲     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| ۲۴-۱ هزینه مالی نهیلات خرید دین بانک ملت شعبه هجرت (ایران خودرو)  | ۲۱,۹۲۷,۶۲۸,۹۹۳                      | ۱۱۱,۰۲۵,۰۲۷,۵۰۷                     | ۱۸۵,۲۲۲,۳۳۲,۷۸۶ |
| ۲۴-۲ هزینه مالی نهیلات خرید دین بانک ملت شعبه کسپولان (ماموت)     | ۲,۰۳۲,۶۷۸,۳۱۵                       | ۲,۸۷۹,۹۹۲,۲۵۲                       | ۱۳,۷۱۲,۸۲۷,۰۳۵  |
| ۲۴-۳ هزینه مالی نهیلات دریانی از شرکت سایپا                       | ۱۰۲,۳۲۸,۳۵۵                         | ۲۷۲,۵۲۲,۲۵۲                         | ۲۸۶,۸۳۳,۰۲۲     |
| ۲۴-۴ هزینه مالی نهیلات خرید دین بانک ملت شعبه استقلال (ایران)     | -                                   | ۲۱۵,۹۵۵,۲۰۲                         | ۲۲۶,۸۳۵,۵۳۹     |
| ۲۴-۵ هزینه مالی نهیلات خرید دین شعبه جیحون (سایپا)                | ۱۳۹,۹۹۵,۳۰۲,۳۶۹                     | ۱۰۰,۲۰۹,۷۰۶,۳۶۷                     | ۲۲۷,۷۵۱,۹۲۰,۳۲۶ |
| هزینه مالی نهیلات خرید دین شعبه ایران کاوه (سایپا دیل)            | ۱۶,۸۱۰,۰۹۷,۲۸۰                      | ۱۲,۷۵۷,۹۳۰,۳۲۳                      | ۲۳,۶۷۶,۸۶۷,۶۹۲  |
| هزینه مالی نهیلات خرید دین بانک ملت شعبه مهر صنی البرز (گروه پهن) | ۱,۶۸۵,۶۹۸,۶۲۵                       | ۸,۳۷۱,۶۹۳,۶۱۲                       | ۶,۲۵۸,۵۲۰,۶۷۰   |
| هزینه مالی نهیلات خرید دین بانک ملت شعبه خودرو                    | ۶,۶۶۲,۵۲۷,۳۵۶                       | ۱۲,۵۸۶,۷۹۸,۷۸۹                      | ۲۲,۳۱۹,۶۲۲,۴۶۷  |
| هزینه مالی نهیلات خرید دین بانک ملت شعبه پارس خودرو               | ۶۵,۶۹۷,۸۳۳,۷۷۹                      | ۲۲,۲۹۶,۷۲۶,۸۷۶                      | ۱۲۲,۱۳۰,۸۷۵,۴۶۰ |
| هزینه مالی نهیلات دریانی از شرکت زامباد                           | ۱۱۹,۸۹۶,۸۲۳,۱۵۰                     | ۸۳,۰۲۱,۷۵۷,۵۸۲                      | ۱۷۸,۸۳۳,۰۷۲,۶۵۹ |
| هزینه مالی نهیلات دریانی از شعبه چهارراه پارک بانک تجارت          | ۲۱,۲۸۸,۶۵۱,۰۹۰                      | ۱۱,۱۲۰,۵۵۶,۱۲۵                      | ۳۶,۲۶۱,۰۱۱,۷۲۷  |
|                                                                   | ۲۲۶,۱۱۰,۷۱۰,۷۱۲                     | ۲۹۰,۹۹۷,۷۲۹,۱۲۶                     | ۸۲۸,۳۹۰,۷۸۲,۵۲۳ |

### شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۲۲-۱ هزینه های مالی تسهیلات خرید دین بانک ملت شعبه هجرت بابت تامین مالی دیون شرکت ایران خودرو طی ۶ فقره قرارداد از سال ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ با نرخ های ۱۲ و ۲۱ درصد می باشد.
- ۲۲-۲ هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت ماموت از شعبه کندوان به شرکت واسپاری ملت معادل دویست میلیارد ریال با نرخ ۱۲٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد که تاکنون معادل ۳۵ قسط آن به بانک پرداخت و هزینه مالی آن محاسبه گردیده است.
- ۲۲-۳ هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از شرکت سایپا بر اساس تبصره ۳ قرارداد شماره ۱۰/۱۱۷۸ مورخ ۸۸/۰۸/۲۸ و اخذ ۲۵ میلیون ریال تسهیلات جهت هر خودرو با نرخ ۱۳/۷۵٪ با سررسید یکسال می باشد.
- ۲۲-۴ تسهیلات خرید دین شرکت ایرتویا بر اساس قرارداد شماره ۱۶/۱۳۸۸۰۰۰۱۶ مورخ ۸۸/۰۷/۱۹ فی مابین و انتقال ۵۰ میلیارد ریال بدهی صوفی شرکت ایرتویا با نرخ ۱۵٪ و به مدت ۴۸ ماه بازپرداخت اقساط به صورت ماهانه می باشد که در سال ۱۳۹۲ به اتمام رسیده است.
- ۲۲-۵ هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت سایپا از بانک ملت شعبه جیحون به شرکت واسپاری ملت مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال طی ۹ فقره قرارداد شامل ۶ قرارداد مجموعاً به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ و بازپرداخت ۳۶ ماهه، یک قرارداد ۲۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۳٪ با بازپرداخت ۴۸ ماهه و ۲ فقره قرارداد مجموعاً به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۴٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.
- ۲۲-۶ هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت طراحی و ساخت قطعات ایران «گروه بهمن» از بانک ملت شعبه شهر صنعتی البرز به شرکت واسپاری ملت معادل شصت میلیارد ریال با نرخ ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۰ ماهه می باشد.
- ۲۲-۷ هزینه مالی تسهیلات دریافتی بابت تهار بدهی شرکت رامک خودرو طی مصوبه ۳۱/۵/۲۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ از بانک ملت شعبه منتقل مرکزی به شرکت واسپاری ملت معادل ۱۷۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ و با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.
- ۲۲-۸ هزینه مالی تسهیلات انتقال دین شرکت پارس خودرو از بانک ملت شعبه پارس خودرو به شرکت واسپاری ملت معادل ۹۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ و ۲۳٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.
- ۲۲-۹ هزینه مالی تسهیلات انتقال دین شرکت زامیاد از بانک ملت شعبه زامیاد به شرکت واسپاری ملت معادل ۱۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ و ۲۳٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.

### ۲۵ - خلاص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| سال ۱۳۹۲        | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |                                                               |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال                             | ریال                             |                                                               |
| ۷۶,۵۳۵,۹۱۵,۹۲۷  | ۲۹,۷۲۲,۶۳۱,۱۸۷                   | ۲۳,۸۶۲,۳۱۴,۱۳۵                   | سود خرید دین پارس خودرو                                       |
| ۳۹,۸۸۰,۰۷۱,۳۰۳  | ۱۶,۷۹۰,۸۷۰,۳۹۷                   | ۲۱,۰۷۱,۳۰۵,۴۵۰                   | سود خرید دین سایپا دیرل                                       |
| ۶۱,۷۳۶,۴۴۷,۹۳۹  | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۲۳,۰۱۲,۶۱۲,۷۲۵                   | سود خرید دین سایپا                                            |
| ۳۳,۸۸۱,۳۸۷,۳۵۰  | ۱۹,۳۱۸,۲۸۸,۵۰۳                   | -                                | سود خرید دین زامیاد                                           |
| ۲۴,۵۹۳,۳۳۳,۳۳۵  | ۱۲,۲۹۶,۶۶۶,۶۶۰                   | ۱۲,۲۹۶,۶۶۶,۶۶۲                   | سود خرید دین رامک خودرو                                       |
| -               | -                                | -                                | سود خرید دین ایران خودرو                                      |
| ۲۳,۶۳۷,۱۵۵,۸۵۲  | ۹۱,۰۵۰,۶۵۶,۸۳۷                   | ۸۰,۳۲۲,۸۹۷,۹۹۲                   | ۲۵-۱ جمع سود خرید دین شرکتهای خودروسازی                       |
| ۲,۷۲۶,۵۷۵,۳۲۲   | -                                | ۱۵,۳۹۱,۷۸۸,۸۰۵                   | سود سرده های بانکی مدت دار بانک مسکن                          |
| ۷۲,۸۳۹,۶۲۸,۸۹۲  | ۵۲,۹۳۳,۵۹۱,۰۲۲                   | ۳۹۹,۰۳۰,۶۷۶                      | سود گواهی سرده مدت دار بانک ملت                               |
| ۳,۲۲۶,۴۶۸,۴۱۴   | ۳,۰۲۳,۶۲۵,۳۱۲                    | -                                | سود اوراق مشارکت                                              |
| ۵,۴۴۲,۵۸۳,۷۳۵   | ۵۸۴,۹۹۹,۹۳۸                      | ۸,۲۴۲,۳۱۴,۶۱۰                    | جریمه دیرکرد                                                  |
| ۵,۶۸۵,۳۱۶,۰۶۶   | ۳,۸۷۹,۹۶۸,۸۱۶                    | ۱۲,۷۶۹,۸۵۷,۲۱۱                   | سود سهام شرکت های عضو گروه مالی ملت                           |
| ۱,۵۸۸,۵۶۸,۹۱۳   | ۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰                      | ۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰                      | سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و صندوقهای سرمایه گذاری |
| ۳۲,۹۸۹,۴۸۶,۰۰۴  | ۲۶,۴۰۹,۳۱۲,۳۸۵                   | -                                | سود گواهی سرده مدت دار بانک تات                               |
| ۳,۱۸۳,۴۵۵,۵۸۸   | ۱,۷۰۳,۲۳۱,۷۷۵                    | ۱,۳۵۸,۷۶۵,۲۷۵                    | کارمزد تمویه قرارداد                                          |
| ۲۱۷,۷۱۱,۹۱۷     | ۱۸۲,۵۳۸,۳۲۹                      | -                                | سود تسهیلات بیمه                                              |
| ۳۸۲,۰۵۲,۳۷۱,۲۳۵ | ۱۸۱,۱۶۳,۶۸۵,۴۲۸                  | ۱۱۸,۹۶۸,۱۵۳,۵۷۱                  |                                                               |

۲۵-۱ سود خرید دین مربوط به قراردادهای دوجانبه فی مابین شرکت واسپاری ملت و شرکتهای خودروساز می باشد که مقرر گردید بر اساس تحویل خودرو، نسبت به باقیمانده بدهی دین، از خودروسازان سود با نرخ ۲۳٪ تا ۲۶٪ حسب مورد اخذ گردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶ - هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

| سال ۱۳۹۲       | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال           | ریال                                | ریال                                |
| ۱,۷۰۷,۳۰۵,۷۷۳  | ۹۷۷,۲۹۳,۰۳۶                         | ۲۷۲,۹۲۵,۶۷۱                         |
| -              | -                                   | ۷۶۸,۱۰۱,۰۹۷                         |
| ۱۲,۲۰۲,۱۰۹,۵۸۹ | ۹,۸۳۰,۳۰۱,۳۹۳                       | -                                   |
| ۱۳,۹۱۱,۴۱۵,۳۶۲ | ۱۰,۸۰۷,۷۹۴,۵۳۹                      | ۱,۲۲۲,۰۲۶,۷۶۸                       |

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شعبه مسجد جامع (بابت خرید ساختمان مرکزی) (یادداشت ۹-۱)

بانک مسکن شعبه طالقانی

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شعبه چهارراه پازک بانک تجارت

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۲      | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال          | ریال                                | ریال                                |
| ۲,۷۱۹,۶۷۲,۳۲۲ | ۲,۰۹۲,۳۰,۷۳۲                        | ۷,۰۰۳,۵۲۶,۸۱۷                       |
| ۲۸۰,۶۰۰,۰۰۰   | ۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰                         | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰                         |
| ۳,۴۸۰,۹۷۲     | -                                   | -                                   |
| ۷۶,۷۳۸,۴۵۲    | ۷۲,۲۱۲,۷۶۰                          | ۷۸۰,۲۸۱,۱۱۸                         |
| ۵,۴۸۰,۴۹۱,۸۶۸ | ۲,۷۲,۰۳۲,۵۰۲                        | ۸,۰۷۶,۳۰۷,۹۳۵                       |

سود سیرده بانکی

اجاره محل

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سایر درآمدها

**شرکت واسپاری، ملکت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

| سال ۱۳۹۲           | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                                            |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| تال                | تال                                 | تال                                 |                                            |
| ۲۵۶,۲۲۳,۱۵۵,۸۰۹    | ۱۶۸,۸۰۱,۳۳۸,۵۷۱                     | ۱۳۷,۳۸۰,۸۰۱,۶۰۳                     | سود عملیاتی                                |
| ۳,۱۰۰,۰۲۲,۵۵۱      | ۱,۵۵۰,۸۲۶,۷۰۴                       | ۱,۵۲۲,۷۴۵,۳۴۵                       | هزینه استهلاک                              |
| ۱,۲۲۲,۳۵۵,۳۰۸      | ۱,۱۷۰,۳۸۲,۰۶۰                       | ۹۶۲,۱۶۳,۵۲۹                         | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت     |
| ۷۳۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۶۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | (۲,۵۰۰,۲۵۹,۵۱۷)                     | کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت   |
| (۱,۲۰,۸۲۶,۵۲۹,۱۶۲) | ۶۶۲,۰۴۵,۶۰۳,۷۰۷                     | ۳۲,۰۲۸,۱۳۲,۱۶۱                      | کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری |
| (۱۲۷,۶۳۶,۹۲۶,۶۲۰)  | ۲۵,۳۷۵,۷۳۲,۰۲۷                      | ۱۸۱,۰۷۸,۷۲۷,۳۳۹                     | کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی         |
| (۳۷۲,۰۱۶,۲۸۵,۵۰۷)  | (۲۲۲,۵۸۰,۵۹۶,۳۲۶)                   | ۳۹۰,۵۲۶,۳۹۷,۵۶۷                     | کاهش (افزایش) پیش پرداختها                 |
| ۲۵,۹۵۰,۴۲۵,۷۰۳     | ۲۲,۳۹۵,۶۶۳,۳۷۹                      | (۱۹,۷۲۹,۷۰۷,۳۷۱)                    | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی تجاری        |
| ۳۱۲,۱۲۷,۷۹۸,۷۶۲    | ۱۵,۱۲۳,۶۸۷,۲۲۲                      | ۱,۱۰۲,۳۹۹,۵۴۰                       | افزایش سایر حسابها و اسناد پرداختی         |
| (۲۷۹,۹۰۱,۱۲۲,۱۷۰)  | (۳۹,۰۲۹,۲۷۶,۵۱۰)                    | ۵۳,۵۵۲,۳۲۷,۲۶۲                      | افزایش (کاهش) پیش پرداختها                 |
| ۶۲۲,۳۶۷,۲۶۶,۵۱۱    | (۵۵۶,۹۶۶,۳۳۳,۲۰۳)                   | (۱۰,۰۶۷,۳۹۰,۲۲۳,۳۹۳)                | افزایش (کاهش) تسهیلات مالی دریافتی         |
| ۵۵۷,۳۳۸,۳۵۲        | ۲۲۲,۳۹۷,۱۰۶                         | ۹۳۱,۷۷۲,۹۲۱                         | سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی       |
| ۲۰۲,۵۹۷,۸۲۰,۶۶۱    | ۳۶۹,۱۰۱,۱۳۲,۶۵۹                     | (۱۹۱,۶۲۹,۰۶۳,۱۱۹)                   |                                            |

**شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۹- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | سال ۱۳۹۲          |                                                                      |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱            | ریال              | ریال                                                                 |
| ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                     | -                 | علی الحساب افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بستاکاران            |
| ۲۴,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰        | -                     | -                 | سرمایه گذاری در شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد باقی             |
| -                     | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت سایپا به شرکت واسپاری ملت            |
| -                     | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت پارس خودرو به شرکت واسپاری ملت       |
| -                     | -                     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت زامیاد به شرکت واسپاری ملت           |
| -                     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت سایپا دیزل خودرو به شرکت واسپاری ملت |
| -                     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | سرمایه گذاری در شرکت نفت و گاز                                       |
| -                     | ۱۲,۰۶۶                | ۱۲,۰۶۶            | سرمایه گذاری در شرکت تحقیقاتی کاوش                                   |
| -                     | -                     | ۷,۴۱۱,۳۱۱,۰۰۰     | انتقال ملکه تملیکی خاتم نسیم حاجتی                                   |
| ۶۸۳,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۸۰۰,۵۰۰,۰۱۲,۰۶۶       | ۲,۳۰۷,۹۱۱,۳۲۳,۰۶۶ |                                                                      |

**۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        |                                                                                               |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                                                               |
| ۱,۴۵۱,۶۷۰,۸۷۱,۷۶۲ | ۱,۴۵۱,۶۷۰,۸۷۱,۷۶۲ | یک فقره چک تضمینی بابت قرارداد ایران خودرو به بانک ملت شعبه هجرت                              |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | چهار فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد شرکت زامیاد                          |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شش فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سایپا                                  |
| ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | دو فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین اخذ تسهیلات از بانک تجارت شعبه چهار راه پارک   |
| ۲۳۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | یک فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد شرکت ایران خودرو (شعبه هجرت)           |
| ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | یک فقره چک تضمینی بابت تضمین قرارداد انتقال دین از ایرتوبا                                    |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | یک فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد پارس خودرو                             |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | یک فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سایپا دیزل                             |
| ۱۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | دو فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سه جانبه رانک، گروه مالی و واسپاری ملت |
| ۹,۵۵۷             | ۹,۸۱۹             | چکهای تضمینی مشتریان به خزانه داری                                                            |
| ۶,۹۳۶,۲۵۷,۸۸۱,۴۱۹ | ۷,۳۸۶,۲۵۷,۸۸۱,۵۸۱ |                                                                                               |

۳۰-۲- سایر بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

- ۳۰-۲-۱- از بابت حق بیمه مطالباتی آبی مازاد بر مبالغ منظور شده در حساب های سال های ۱۳۸۸ لغایت پایان شش ماهه اول ۱۳۹۳ و مالیات حقوق، تکلیفی و عملکرد سال ۱۳۹۲ مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها می باشد که انعکاس هرگونه مبلغی از این بابت منوط به رسیدگی توسط مأموران مراجع ذی ربط خواهد شد.
- ۳۰-۲-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۰ و سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ در حال رسیدگی و شش ماهه اول ۱۳۹۳ توسط مرجع قانونی ذی ربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در این خصوص هرگونه تفاوت احتمالی آبی در هنگام قطعی شدن مبلغ در حسابهای شرکت، لحاظ می گردد.

۳۰-۳- در تاریخ ترازنامه، شرکت، فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

**۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

| نام شرکت طرف معامله                               | نوع وابستگی          | شرح معامله                                                  | مبلغ معامله     | مبلغ طلب از (بسی) در پایان دوره |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
|                                                   |                      |                                                             | ریال            | ریال                            |
| الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت: |                      |                                                             |                 |                                 |
| گروه مالی ملت                                     | عضو هیئت مدیره       | چک تضمین تسلیس بابت تسهیلات بانک تجارت شعبه چهارراه پارس وی | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                               |
| گروه مالی ملت                                     | عضو هیئت مدیره       | مشارکت در تحویل خودرو با شرکت رانک خودرو                    | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۰۱,۵۷۵,۶۲۲,۳۲۰)               |
| گروه مالی ملت                                     | عضو هیئت مدیره       | سود مشارکت در تحویل خودرو با شرکت رانک خودرو                | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                 |
| گروه مالی ملت                                     | عضو هیئت مدیره       | سود قرارداد ۶۰۰ مپارادی مشارکتی سال ۱۳۹۳                    | ۳۰,۱۳۶,۴۸۱,۶۴۴  |                                 |
| بانک ملت اجاره محل شعب                            | عضو مشترک هیئت مدیره | اجاره شعب شرکت                                              | ۵۶۸,۳۰۶,۲۵۰     | (۵۶۸,۳۰۶,۲۵۰)                   |
| شرکت تدبیر گران بهار ملت                          | عضو مشترک هیئت مدیره | ارزایی و کارشناسی ملک                                       | ۳۰,۱۴۶,۱۴۸      | (۳۸,۲۲۰,۳۳۱)                    |
| شرکت طرح و اندیشه بهار ملت                        | عضو مشترک هیئت مدیره | وصول مطالبات                                                | ۸۶۳,۶۰۰,۶۰۳     | -                               |
| شرکت خدمات پوشش ملت                               | عضو مشترک هیئت مدیره | خرید بیمه نامه جهت قراردادهای مشتریان واسپاری               | ۲۰,۷۸۳,۴۱۷,۴۵۹  | (۳,۸۶۳,۵۶۴,۵۲۸)                 |
| شرکت خدمات پوشش ملت                               | عضو مشترک هیئت مدیره | اجاره محل                                                   | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰     | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰                     |

ب - سایر اشخاص وابسته:

در دوره مالی، معاملات با سایر اشخاص وابسته در شرکت صورت پذیرفته است.

**۳۲ - وضعیت ارزی**

در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد اقلام پولی ارزی می باشد.