

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۶

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- توضیحات مربوط به نحوه شناسایی زیان کاهش ارزش مطالبات در یادداشت ۵-۳ صورتهای مالی و مبالغ کاهش ارزش انباشته ایجاد شده در سنوات قبل و تعدیلی سال جاری در یادداشت های ۱-۷، ۲-۷، ۳-۷ و ۱۳ صورتهای مالی منعکس می باشد. در این خصوص اقدامات در جریان انجام جهت تکمیل 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 و همچنین بخشی از مطالبات شرکت (یادداشت های ۴-۷ و ۸ صورتهای مالی) را تعیین نموده باشد، 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.

۵- تا تاریخ تهیه این گزارش، پاسخ واصله در رابطه با بخشی از تأییدیه های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				حسابهای دریافتی و پیش پرداختها:
یادداشت	مانده طبق دفتر شرکت	مانده طبق تأییدیه واصله	مساعد (نامساعد) مغایرت	
۱-۵ و ۹-۸	۹۶،۸۶۲	۸۵،۹۱۸	(۱۰،۹۴۴)	ایرتویا
۲-۴ و ۹-۸	۸۳،۵۸۱	۲۵،۰۶۴	(۵۸،۵۱۷)	شرکت ایران خودرو
۱-۸	۴۸،۳۴۶	۱۷،۸۷۷	(۳۰،۴۶۹)	شرکت پارس خودرو
۳-۸	۱۶،۱۸۸	۳۸،۷۸۳	۲۲،۵۹۵	شرکت خودروسازی سایپا
	۲۴۴،۹۷۷	۱۶۷،۶۴۲	(۷۷،۳۳۵)	

بنا به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرات حسابهای فیمابین در رابطه با تأییدیه واصله، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶- تا تاریخ این گزارش، اقدامات در جریان انجام درخصوص تهیه صورت ریز اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۴ صورتهای مالی)، خاتمه نیافته است. در این شرایط، از آثار احتمالی ناشی از عدم مطابقت مانده اسناد دریافتنی طبق دفاتر و سوابق عینی این اسناد اطلاع مستندی حاصل نشده است.

۷- بشرح مندرجات یادداشت ۱-۱۹ صورتهای مالی، بخش عمده‌ای از تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت در اواخر سال ۱۳۹۳ استمهال گردیده است. در این رابطه به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات تکمیلی مورد لزوم از طرف بانک، اعمال تعدیلات لازم که انعکاس آن در حسابهای شرکت در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بوده، امکان پذیر نشده است.

اظهاری نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۷) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۶)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- اقدامات و پیگیریهای بعمل آمده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل در موارد زیر به نتیجه قطعی منجر نشده است:

- وصول کامل ضمانت‌نامه‌های سررسید گذشته جمعاً به مبلغ ۶۲ میلیارد ریال.
- تفکیک ارزش وثایق در اختیار در رابطه با هریک از طبقات تسهیلات اعطایی در صورتهای مالی میاندوره‌ای پایان شهریور ۱۳۹۳.

۱۰- به شرح یادداشت ۱۸ صورتهای مالی، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سنوات قبل، ظرف مهلت مقرر (۸ ماه پس از تاریخ تصویب) مراعات نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب

مجاز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه با در نظر گرفتن روابط خاص تجاری فیمابین در شرکتهای همگروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اهم موارد مربوط به عدم مراعات مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ و سایر ضوابط مرتبط در طی سال 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 مقطعی از سال مورد رسیدگی.
- در برخی موارد عدم تطابق 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 دستورالعمل در مورد برخی از قراردادها.

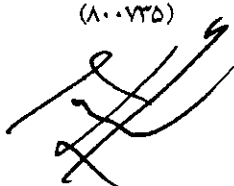
۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندادهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و مواردی که براساس قوانین و مقررات یادشده، انجام آنها بعهدہ شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، مراعات گردیده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
وابسته به بانک ملت

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۳۳

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

نام اعضای هیأت مدیره

گروه مالی ملت

محسن فدوی

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت بهسازان ملت

محمود اخلاقی

نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت ساختمانی بانک ملت

علی شیدایی نرمیقی

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان

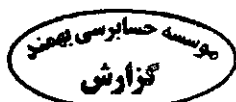
احمد فتاح پور

عضو هیأت مدیره - موظف

شرکت چاپ بانک ملت

مهدی سیف علیشاهی

عضو هیأت مدیره - غیر موظف



تهران - میدان آرژانتین - خیابان ۱۹ پلاک ۲۲

website: www.mellatleasing.com

تلفن: ۸۷۲۴۰۰۰۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۶۱۱

شوکت واسیاری ملت (سهامی خاص)

تواذنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارایه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	تجدید ارایه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	دارایی ها	دارایی های جاری:
	۵۲,۹۵۸,۳۱۱,۸۱۱	۴۲۹,۵۰۱,۰۹۴,۵۵۶	۱۴	بدهیهای جاری:								
	۷۳۰,۷۵۷,۶۳۸,۱۶۴	۹۴۶,۹۲۶,۰۷۷,۴۱۱	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری							۴	موجودی نقد
	۷۰,۲۸۴,۶۶۶,۰۸۳	۴۵,۱۸۴,۵۵۳,۵۶۵	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی							۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
	۷۵,۱۷۴,۸۷۸,۲۷۶	۶۲,۶۱۷,۷۴۸,۵۱۱	۱۷	پیش دریافت ها							۶	داراییهای آماده واگذاری
	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	ذخیره مالیات							۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	۲,۶۶۵,۸۰۹,۶۲۷,۲۱۱	۲,۶۴۱,۲۳۶,۰۲۹,۳۴۴	۱۹	سود سهام پرداختی							۸	سایر حسابهای دریافتی
				تسهیلات مالی دریافتی							۹	پیش پرداختها
	۳,۹۸۴,۹۸۵,۱۲۱,۵۴۵	۴,۳۴۵,۵۲۱,۵۰۳,۳۸۷		جمع بدهیهای جاری								جمع دارایی های جاری
	۱,۹۰۲,۵۸۵,۷۰۹,۷۷۲	۵۱۰,۵۵۱,۰۱۰,۶۵۶	۱۹	بدهیهای غیر جاری:								دارایی های غیر جاری:
	۳,۳۳۰,۵۳۰,۸۵۲۴	۳,۸۰۸,۵۴۲,۶۲۸	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت							۱۰	دارایی های ثابت مشهود
	۱,۹۰۶,۱۸۸,۸۱۶,۴۹۶	۵۱۴,۳۵۹,۶۴۹,۱۹۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							۱۱	دارایی های نامشهود
	۵۸۹۱,۱۷۳,۹۳۸,۰۴۱	۴,۷۵۹,۸۸۱,۱۵۲,۵۸۰		جمع بدهیهای غیر جاری							۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
				جمع بدهیها							۱۳	سایر دارایی ها
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام:								جمع دارایی های غیر جاری
	۳۱,۵۸۲,۱۹۹,۲۸۴	۴۲,۱۲۰,۲۱۵,۸۳۰	۲۲	سرمایه (تماما پرداخت شده)								
	۳۳۹,۵۶۱,۳۱۵,۲۵۷	۱۹۹,۷۸۳,۶۲۹,۶۳۸		اندوخته قانونی								
	۵۲۱,۱۴۳,۵۱۴,۴۶۱	۱,۰۴۱,۴۰۰,۳۰۸,۴۵۴		سود انباشته								
	۶,۴۱۲,۳۱۷,۴۵۲,۵۸۲	۵۸۰,۱۰۷۸۴,۹۹۸,۰۴۹		جمع حقوق صاحبان سهام								
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام								جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۷,۶۲۰,۶۰۷,۳۹۰	۹۳۶,۹۵۲,۳۴۶,۸۷۱	۲۳ درآمد ارائه خدمات واسپاری
(۸۱,۵۶۵,۵۸۳,۱۹۵)	(۷۷,۸۶۳,۲۹۶,۹۹۸)	۲۴ هزینه های عملیاتی:
(۸۴۸,۴۹۰,۷۸۴,۵۲۳)	(۷۶۸,۶۲۴,۶۶۹,۳۲۱)	۲۵ هزینه های اداری و عمومی و فروش
۳۷۸,۸۶۸,۹۱۶,۱۳۷	۱۶۹,۳۷۸,۸۴۴,۱۱۸	۲۶ هزینه های تامین مالی
(۵۵۱,۱۸۷,۴۵۱,۵۸۱)	(۶۷۷,۱۰۹,۱۲۲,۲۰۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۵۶,۴۳۳,۱۵۵,۸۰۹	۲۵۹,۸۴۳,۲۲۴,۶۷۰	سود عملیاتی
(۱۴,۹۱۱,۴۱۵,۳۶۲)	(۱,۳۹۷,۳۵۶,۰۹۵)	۲۷ هزینه های مالی
(۱۵,۷۱۹,۵۰۸,۱۳۲)	۱۲,۴۸۴,۶۳۵,۳۲۹	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های
(۳۰,۶۳۰,۹۲۳,۴۹۴)	۱۱,۰۸۷,۲۷۹,۲۳۴	
۴۲۵,۸۰۲,۲۳۲,۳۱۵	۲۷۰,۹۳۰,۵۰۳,۹۰۴	سود قبل از مالیات
(۸۱,۴۴۸,۹۸۶,۵۶۱)	(۶۰,۱۷۰,۱۷۲,۹۷۶)	مالیات بر درآمد
۳۴۴,۳۵۳,۲۴۵,۷۵۴	۲۱۰,۷۶۰,۳۳۰,۹۲۸	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۴۴,۳۵۳,۲۴۵,۷۵۴	۲۱۰,۷۶۰,۳۳۰,۹۲۸	سود خالص سال
۲۸۹,۷۴۲,۷۷۲,۸۴۷	۳۹۴,۶۷۳,۷۳۸,۹۵۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۵۴,۵۳۴,۷۰۳,۳۴۴)	(۵۵,۱۱۲,۴۲۳,۶۹۶)	تعدیلات سنواتی
۲۳۵,۲۰۸,۰۶۹,۵۰۳	۳۳۹,۵۶۱,۳۱۵,۲۵۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵۷۹,۵۶۱,۳۱۵,۲۵۷	۵۵۰,۳۲۱,۶۴۶,۱۸۵	سود قابل تخصیص
-	(۱۰,۵۳۸,۰۱۶,۵۴۶)	تخصیص سود:
(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲ اندوخته قانونی
(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۵۳۸,۰۱۶,۵۴۶)	سود سهام مصوب سال قبل
۳۳۹,۵۶۱,۳۱۵,۲۵۷	۱۹۹,۷۸۳,۶۲۹,۶۳۸	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت واسباری ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۹,۸۷۱,۲۴۵,۲۹۹	(۵۷,۱۶۷,۳۹۸,۵۳۴)	۳۰
۷,۴۶۶,۲۴۷,۷۸۴	۱۱,۱۱۰,۴۶۷,۶۵۹	
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۵,۵۰۶,۴۷۷,۹۸۸)	(۱,۳۹۷,۳۵۶,۰۹۵)	
(۸,۰۴۰,۲۳۰,۲۰۴)	(۱۰,۲۸۶,۸۸۸,۴۳۶)	
(۵۸,۸۳۸,۹۰۸,۳۳۷)	(۷۰,۰۶۳,۸۵۸,۵۷۸)	
(۱,۵۹۳,۷۴۵,۶۶۴)	(۳,۸۲۳,۴۹۸,۹۱۰)	
۲۷,۸۱۶,۰۰۰	-	
(۱۰۲,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۵,۴۹۲,۴۳۲)	
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
(۶,۶۶۸,۴۰۹,۶۶۴)	(۶,۲۰۳,۹۹۱,۳۴۲)	
۳۲۶,۳۰۳,۶۹۷,۰۹۴	(۱۴۳,۷۲۲,۱۳۶,۸۹۰)	
-	-	
(۱۲۸,۱۹۹,۸۹۲,۳۶۸)	(۳۹,۰۵۵,۸۶۷,۷۷۳)	
(۱۲۸,۱۹۹,۸۹۲,۳۶۸)	(۳۹,۰۵۵,۸۶۷,۷۷۳)	
۱۹۸,۱۰۳,۸۰۴,۷۲۶	(۱۸۲,۷۷۸,۰۰۴,۶۶۳)	
۴,۲۳۳,۸۴۱,۹۰۳	۲۰۲,۳۳۷,۶۴۶,۶۲۹	
۲۰۲,۳۳۷,۶۴۶,۶۲۹	۱۹,۵۵۹,۶۴۱,۹۶۶	
۲,۰۰۷,۹۱۱,۳۲۳,۰۶۶	۶۸۴,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی جهت سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص (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
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از خرید انواع کالاهای مجاز مندرج در بندهای الف، ب و ج، دستورالعمل اجرایی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مصوب تاریخهای ۱۳۸۶/۰۴/۰۹ و ۱۳۸۶/۰۴/۱۶ شورای پول و اعتبار و واگذاری آنها به متقاضیان از طریق اجاره یا فروش اقساطی و خرید و فروش اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی طبق شرایط مقرر در دستورالعمل اجرایی، تاسیس نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ 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 تامین محل کسب و کار ابلاغ گردیده است.

در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ مجوز فعالیت به شماره ۳۸۶۲۰۶ توسط بانک مرکزی صادر گردید که مدت اعتبار آن پنج سال می

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت طی دوره جاری بالغ بر ۸۳ نفر (در سال قبل ۷۱ نفر) بوده است.

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- تسهیلات اعطائی به مشتریان

تسهیلات اعطائی به مشتریان تحت عنوان حساب های دریافتنی تجاری در ترازنامه و معادل سرمایه گذاری خالص در مورد اجاره منعکس می شود. بدین ترتیب که اصل تسهیلات اعطائی 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 مستهلک می شود به نحوی که در پایان دوره اجاره کل تسهیلات اعطائی مستهلک می گردد.

مخارج مستقیم اولیه در شروع دوره اجاره به عنوان هزینه دوره و کارمزد اولیه در صورت دریافت از مستاجر (مشتري) بعنوان درآمد دوره شناسایی می گردد.

حصه جاری خالص تسهیلات اعطائی در عملیات لیزینگ عبارت از میزان اجاره قابل دریافت تا پایان سال مالی بعد، پس از کسر درآمد تحقق نیافته و همچنین اعمال کسور پیش دریافت اجاره و بیمه پرداخت نشده سنوات آتی می باشد و باقی خالص تسهیلات اعطائی با عنوان حسابهای دریافتنی بلند مدت در ترازنامه منعکس می گردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان احراز حق دریافت (پس از تصویب مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر) و تا تاریخ ترازنامه، شناسایی می‌شود.

۳-۳- روش شناخت درآمدهای عملیاتی

۳-۳-۱- در روش اجاره به شرط تملیک درآمد دوره به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد اقساط وصولی از مستاجر شامل اصل و فرع می باشد که در مرحله وصول قسط اقدام به جداسازی اصل و فرع نمی گردد بلکه کل قسط وصولی در حساب دریافتنی تجاری ثبت و در پایان سال (دوره مالی) اصل اجاره بعنوان استهلاک تسهیلات اعطایی تعدیل 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 بدهی مشتریان شامل اصل و بعنوان حساب های دریافتنی در ترازنامه منعکس می شود سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال یا دوره مالی بعنوان درآمد سال یا دوره جاری شناسایی می شود.

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

۳-۳-۴- مبالغ مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقد شده با مشتریان لیزینگ طبق ضوابط بانک مرکزی محاسبه و در زمان

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید 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

۳-۴-۲- اجاره سرمایه ای در دفاتر اجاره کننده (شرکت) تحت عنوان دارایی و بدهی به مبلغی 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.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

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

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول

شرکت بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان براساس ماده ۱ دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری پیوست بخشنامه شماره مب ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران بایستی معادل ۱/۵ درصد مانده کل اعتبارات اعطایی ذخیره عمومی محاسبه نموده و همچنین جهت مطالبات سررسید گذشته معوق، و مشکوک الوصول نیز بایستی با توجه به ارزش وثایق در اختیار نرخ های ۱۰ الی ۱۰۰ درصد نسبت به محاسبه ذخیره اختصاصی اقدام نماید.

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

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 آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۲,۳۳۷,۶۴۶,۶۲۹	۱۹,۵۵۹,۶۴۱,۹۶۶	۴-۱
۲۰۲,۳۳۷,۶۴۶,۶۲۹	۱۹,۵۵۹,۶۴۱,۹۶۶	

موجودی نزد بانکها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۵۰۸,۵۳۰	۲,۸۵۷,۸۰۰,۷۳۹	حسابهای جاری:
-	۳۱۰,۷۶۰,۹۹۶	شعب بانک ملت - ۱۶ فقره
۲۵,۵۱۳,۲۳۲	۸۹,۸۱۹,۰۶۸	بانک ملی شعبه خجسته
-	۲۷,۸۰۵,۰۰۰	بانک تجارت شعبه چهارراه پارک وی
-	۲۰,۰۴۰,۱۰۰	بانک صادرات شعبه آرژانتین
-	۶,۱۹۷,۷۱۴	بانک سپه شعبه خالد اسلامی
-	-	سایر بانک ها
۷۳۰,۵۹۸,۷۶۲	۳,۳۱۲,۴۲۳,۶۱۷	جمع حسابهای جاری
۱۸۹,۴۵۵,۷۳۴,۹۹۰	۱۵,۸۱۲,۳۵۰,۶۶۹	سپرده پس انداز کوتاه مدت:
-	۳۳۲,۱۳۶,۵۳۲	شعب بانک ملت
-	۲۰,۵۳۹,۸۰۳	بانک پارسیان - شعبه مرکزی
-	۴,۶۰۶,۵۶۱	بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اندرزگو
۱۲,۱۵۱,۲۱۲,۸۷۷	۷,۳۱۷,۸۷۳	بانک گردشگری شعبه قائم مقام
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۱۱	بانک مسکن شعبه طالقانی
۲۰۱,۶۰۷,۰۴۷,۸۶۷	۱۶,۲۴۷,۲۱۸,۳۴۹	سایر بانک ها
۲۰۲,۳۳۷,۶۴۶,۶۲۹	۱۹,۵۵۹,۶۴۱,۹۶۶	جمع حسابهای سپرده پس انداز کوتاه مدت

۴-۱-۱ بابت ۱۴ فقره حساب پس انداز کوتاه مدت نزد شعب بانک ملت و افقره نزد بانک پارسیان می باشد که سود حاصله با نرخ ۲۲٪ و

۱۰٪ در (یادداشت ۲۸) درآمدهای غیر عملیاتی منعکس می باشد.

۵ - سرمایه گذارهای کوتاه مدت

(تجدید ارایه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک مسکن شعبه طالقانی
۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اوراق گواهی سپرده مدت دار بانک ملت
۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

۶- داراییهای آماده واگذاری

(تجدید ارایه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		
۷,۴۱۱,۳۱۱,۰۰۰	۷,۵۷۱,۰۴۳,۲۹۵	۶-۱	داراییهای تملیکی
۷,۴۱۱,۳۱۱,۰۰۰	۷,۵۷۱,۰۴۳,۲۹۵		

۶-۱- داراییهای تملیکی مربوطه به سه واحد آپارتمان متعلق به خانم نسیم حاجتی می باشد که به عنوان وثیقه قراردادهای آقای مهدی فرشاد فقیه 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 مترمربع در اختیار شرکت قرار گرفت، لازم به ذکر است که ملک مذکور فاقد کاهش ارزش است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۳,۵۴۰,۳۱۶,۶۹۷	۲۰۱,۳۴۹,۴۰۱,۰۶۱	۷-۱ تسهیلات اعطائی و اسناد دریافتنی در قالب قراردادهای گروهی
۵۹,۲۸۰,۵۲۶,۸۵۵	۶۶,۸۶۴,۹۲۱,۴۶۴	۷-۲ مطالبات سررسید گذشته
۲,۲۹۸,۴۹۶,۵۷۶,۸۸۱	۳,۰۰۲,۷۱۶,۳۴۳,۴۶۷	۷-۳ حسابهای دریافتنی تجاری
۱۸۶,۸۱۳,۳۳۳	-	سود دریافتنی سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۵۱,۵۰۴,۲۵۳,۷۶۶	۳,۲۷۰,۹۳۰,۶۶۵,۹۹۲	

۷-۱ - مبلغ مندرج در جدول فوق که بابت تسهیلات اعطائی خرید خودرو به مشتریان در قالب قرارداد های گروهی می باشد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۹۱۹,۹۹۲,۳۳۱	۶۴,۹۲۵,۱۹۲,۳۳۰	۷-۱-۱ منصور مختاری
۲۷,۲۶۳,۲۰۸,۵۲۱	۲۸,۲۴۵,۶۴۳,۴۳۳	۷-۱-۱ شرکت بازرگانی هدیه آریا نور
۲۶,۵۷۹,۷۳۸,۴۶۹	۲۶,۵۱۰,۱۱۹,۵۴۰	۷-۱-۲ شرکت رزمندگان و جانبازان
۲۵,۱۶۳,۷۲۱,۵۳۰	۲۵,۱۶۳,۷۲۱,۵۳۰	۷-۱-۳ تولیدی قطعات اتومبیل ساوه
۲۲,۷۴۱,۱۹۱,۹۷۹	۲۲,۷۴۱,۱۹۱,۹۷۹	۷-۱-۴ سام صنعت تجارت مهر
۷۴,۴۴۷,۱۶۸,۴۷۲	۶۰,۵۱۰,۸۴۸,۰۱۵	حمل و نقل سپهر شریف
۶,۶۶۶,۹۶۷,۱۴۰	۵,۸۹۰,۴۵۵,۱۱۶	فرد آذربایجان
۱۹,۳۳۹,۵۰۲,۷۹۶	۵,۶۴۰,۶۹۸,۷۹۶	محمد اسماعیل بگی
۳,۵۹۳,۱۲۴,۱۳۹	۳,۵۹۳,۱۲۴,۱۳۹	تولیدی بی همتا سازان نسیم
۲,۵۶۷,۳۵۴,۹۴۵	۲,۵۶۷,۳۵۴,۹۴۵	ابراهیم مختاری
۲,۱۷۶,۲۵۷,۲۶۷	۲,۱۷۶,۲۵۷,۲۶۷	فرخ کیقبادی
۲,۱۸۰,۳۶۹,۹۴۵	۲,۱۸۰,۳۶۹,۹۴۵	کمال شاکر گللو
۵,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بازار گستر پگاه
۱۳,۴۸۱,۷۴۷,۳۱۱	۵,۵۸۶,۰۶۹,۵۴۹	سایر
۲۹۶,۲۸۷,۸۴۴,۸۴۵	۲۵۷,۵۲۳,۵۴۶,۵۸۴	
(۸۱,۵۲۰,۱۶۰,۰۱۲)	(۴۵,۱۷۲,۳۱۱,۵۰۴)	(انتقال به یادداشت ۱۳)
(۱۴,۶۷۷,۲۷۳,۲۲۹)	(۳,۶۵۸,۷۴۵,۶۸۸)	کسر می شود: در آمد تحقق نیافته جاری
۲۰۰,۰۹۰,۴۱۱,۶۰۴	۲۰۸,۶۹۲,۴۸۹,۳۹۲	حصه جاری
(۳,۰۰۱,۳۵۶,۱۷۴)	(۳,۱۳۰,۳۸۷,۳۴۱)	کسر می شود: کاهش ارزش انباشته مطالبات - عمومی
(۳,۵۴۸,۷۳۸,۷۳۳)	(۴,۲۱۲,۷۰۰,۹۹۰)	کسر می شود: بیمه برداختی و سنوات آتی
۱۹۳,۵۴۰,۳۱۶,۶۹۷	۲۰۱,۳۴۹,۴۰۱,۰۶۱	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- در قبال قراردادهای منعقد شده با اشخاص مذکور، وثیقه ملکی معتبر اخذ گردیده است.
۷-۱- مانده قرارداد رزمندگان و جانبازان بابت ۵ فقره قرارداد و تحویل ۳۵۵ دستگاه خودرو در قبال ۳۶ فقره چک تضمین و بازپرداخت به صورت
۲- اقساط ماهیانه می باشد.

۷-۱- مربوط به تسهیلات اعطایی جهت خرید تجهیزات در قالب یک فقره قرارداد فروش اقساطی و اخذ چک تضمین بوده است.
۷-۱- قرارداد شرکت سام صنعت تجارت مهر بابت ۳ فقره قرارداد جمعاً بمبلغ ۵۸,۷۴۵,۷۵۰,۰۰۰ ریال و تحویل ۲۰۶ دستگاه خودرو در قبال یک
۴- فقره وثیقه ملکی با بازپرداخت اقساط ماهیانه می باشد. جهت وصول مطالبات نسبت به پیگیری از طریق مراجع قضایی اقدام شده است و رای
صادر به نفع شرکت اخذ گردیده است و پیگیری وصول مطالبات از طریق شرکت طرح و اندیشه در حال اقدام می باشد.

۷-۲- مطالبات سررسید گذشته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۸۳۸,۹۷۸,۴۳۴	۲۸,۹۹۵,۲۱۴,۲۷۷	۷-۲-۱ شرکت امین تجارت ماهان
۱۱,۷۳۲,۵۰۰,۱۵۶	۱۱,۷۳۲,۵۰۰,۱۵۶	۷-۲-۲ شرکت بهار تجارت هگمتان
۹,۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۹,۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۷-۲-۱ پیشرو متین فراز
۷,۹۵۳,۲۴۰,۰۰۰	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۱ شرکت نیکان آزاد خاورمیانه
۷,۲۰۵,۰۵۴,۷۹۱	۷,۲۰۵,۰۵۴,۷۹۱	۷-۲-۱ شرکت آدنیس تجارت روشن
۲,۲۶۶,۲۹۴,۲۵۲	۲,۲۶۶,۲۹۴,۲۵۲	سیاوش کاظمی
۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۷۴۰,۲۶۰	۷-۲-۱ شرکت وُرد واید انرژی کیش
۱۴۵,۹۵۳,۸۸۷	۱۴۵,۹۵۳,۸۸۷	حسن کریمی دستجردی
۵۹۰,۰۹۴,۹۲۵	۲۹۱,۱۲۷,۶۵۸	سایر
۶۷,۳۰۸,۱۸۴,۹۳۸	۶۸,۴۲۱,۹۵۳,۷۷۴	
(۷,۱۲۴,۹۰۸,۹۴۳)	-	کسر می شود: درآمد تحقق نیافته
۶۰,۱۸۳,۲۷۵,۹۹۵	۶۸,۴۲۱,۹۵۳,۷۷۴	
(۹,۰۲,۷۴۹,۱۴۰)	(۱,۰۲۶,۳۲۹,۳۰۷)	کسر می شود: کاهش ارزش انباشته مطالبات - عمومی
-	(۵۳۰,۷۰۳,۰۰۳)	کسر می شود: کاهش ارزش انباشته مطالبات - اختصاصی
۵۹,۲۸۰,۵۲۶,۸۵۵	۶۶,۸۶۴,۹۲۱,۴۶۴	

۷-۲-۱ مطالبات سررسید گذشته مربوط به ۵ فقره قراردادهای گروهی با نرخ 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 خرمشهر و آستارا در خصوص محکومیت
اشخاص طرف حساب و استرداد مبلغ ۸۰ میلیارد ریال وجه ضمانتنامه های صادره، به همراه خسارات تادیه 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 تادیه
و هزینه های مرتبط به حیطه وصول درآمد است. اضافه می نماید متعاقب تجدیدنظر خواهی متهمان، محکومیت حبس ایشان صادر و از باب
ضمانتنامه دادگاه تجدید نظر موضوع را حقوقی قلمداد کرده و در این خصوص دادخواست لازمه در محکمه حقوقی مطرح گردیده است.
۷-۲-۲ در جهت تسویه مطالبات از شرکت بهار تجارت هگمتان، ۲ دستگاه آپارتمان واقع در خیابان فرشته تهران و متعلق به ضامن جمعاً به مساحت
۲۰۲ مترمربع براساس رای مراجع قضایی در تصرف شرکت واسپاری ملت می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳- مانده حسابهای دریافتی 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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۵۲,۱۰۲,۵۴۰,۰۸۹	۳,۵۰۹,۴۸۶,۷۲۱,۷۹۸	۷-۳-۱ تسهیلات فروش اقساطی خودرو
۲۶۶,۶۶۴,۹۷۲,۰۶۵	۲۵۰,۴۶۵,۷۸۵,۴۶۵	۷-۳-۲ تسهیلات اعطایی اجاره بشرط تملیک و لوازم کار
۴۳۲,۹۱۸,۸۴۵,۸۶۸	۸۷۱,۰۸۴,۵۴۵,۵۹۷	تسهیلات خودروهای سنگین
۴,۵۵۱,۶۸۶,۳۵۸,۰۲۲	۴,۶۳۱,۰۳۷,۳۶۲,۰۶۰	جمع
		کسر می شود:
(۱,۴۸۳,۶۷۵,۴۰۵,۳۲۶)	(۹۸۰,۶۲۳,۵۳۶,۲۰۴)	(انتقال به یادداشت ۱۳) حصه بلند مدت فروش اقساطی خودرو
(۱۰۱,۱۳۹,۶۷۳,۲۱۶)	(۶۶,۷۴۵,۴۲۰,۴۱۲)	(انتقال به یادداشت ۱۳) حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی اجاره بشرط و لوازم کار
(۱۵۳,۵۳۸,۴۱۱,۰۰۳)	(۳۶۶,۳۳۲,۱۵۲,۴۶۴)	(انتقال به یادداشت ۱۳) حصه بلند مدت فروش خودروهای سنگین
(۱,۷۳۸,۳۵۳,۴۸۹,۵۴۵)	(۱,۴۱۳,۷۰۱,۱۰۹,۰۸۰)	
		کسر می شود:
(۳۸۹,۰۲۶,۹۳۹,۵۰۹)	(۱۶۳,۸۲۲,۳۴۵,۸۳۷)	درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی خودروهای صفر کیلومتر
(۲۲,۵۷۱,۹۳۵,۴۳۶)	(۴,۹۹۹,۸۷۴,۳۶۵)	درآمد تحقق نیافته لوازم کار و اجاره بشرط تملیک و لوازم کار
(۶۸,۲۰۴,۳۸۴,۲۵۰)	(۶۳,۸۶۷,۸۷۶)	درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی خودروهای سنگین
(۳۰,۵۴۶,۴۵۹)	(۷,۱۷۶,۶۱۱)	درآمد تحقق نیافته فروش اقساطی بیمه
(۴۷۹,۸۳۳,۸۰۵,۶۵۴)	(۱۶۸,۸۹۳,۲۶۴,۶۸۹)	
۲,۳۳۳,۴۹۹,۰۶۲,۸۲۳	۲,۰۴۸,۴۴۲,۹۸۸,۲۹۱	
(۳۵,۰۰۲,۴۸۵,۹۴۲)	(۴۵,۷۲۶,۶۴۴,۸۲۴)	کسر می شود: کاهش ارزش انباشته مطالبات - عمومی
۲,۲۹۸,۴۹۶,۵۷۶,۸۸۱	۲,۰۰۲,۷۱۶,۳۴۳,۴۶۷	

۷-۳-۱- 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 های ۱۵ و ۲۲ درصد با دوره بازپرداخت ۲۴ و ۳۶ و ۴۸ ماهه می باشد.

۷-۳-۲- تسهیلات اعطایی اجاره بشرط تملیک بابت اصل و فرع تسهیلات ارائه شده به مشتریان جهت خرید محل کار یا خرید لوازم پزشکی و تجهیزات فنی عمدتاً با نرخ های ۱۵ و ۲۲ درصد با دوره بازپرداخت ۳۶ و ۴۸ ماهه می باشد.

۷-۴- وضعیت تفکیکی مانده تسهیلات اعطایی (شامل اصل و سود) بر اساس ضوابط و دستورالعملهای بانک مرکزی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۳۳۷,۴۲۱,۳۹۸,۸۴۱	۴۶,۷۱۱	۴,۶۱۱,۸۱۸,۶۵۱,۴۹۱	۲۹,۷۱۴	جاری (سررسید نشده و سررسید شده حداکثر ۲ ماه از سررسید گذشت)
۲۷۹,۷۵۲,۴۴۸,۰۸۶	۳,۱۷۰	۸۸,۹۱۶,۰۸۹,۹۷۵	۳,۱۱۲	سررسید گذشته (بین ۲ تا ۶ ماه از سررسید گذشته)
۲۷۳,۲۱۸,۴۲۶,۳۱۸	۲,۳۵۹	۱۴۸,۰۳۰,۷۱۰,۷۲۸	۳,۲۵۲	معوق (بین ۶ تا ۱۸ ماه از سررسید گذشته)
۲۴,۸۹۰,۱۱۴,۵۶۰	۸۸	۱۰۷,۴۴۴,۴۱۰,۲۲۴	۱,۰۹۲	مشکوک الوصول (بالای ۱۸ ماه از سررسید گذشته)
۴,۹۱۵,۲۸۲,۳۸۷,۸۰۵	۵۲,۳۲۸	۴,۹۵۶,۹۸۲,۸۶۲,۴۱۸	۳۷,۱۷۰	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۶,۴۸۸,۰۴۰,۲۸۴	۴۸,۳۴۵,۸۹۹,۵۵۷	۸-۱ شرکت پارس خودرو
۱۵۸,۳۸۷,۳۵۲,۳۷۵	۷۱۹,۳۹۰,۶۸۴,۷۸۶	۸-۲ شرکت رامک خودرو
۲۱۶,۶۳۸,۳۰۰,۲۰۶	۱۶,۱۸۸,۷۵۷,۲۸۷	۸-۳ شرکت سایا
۱۵,۵۹۰,۸۶۹,۸۸۲	۱۵,۲۲۳,۵۴۱,۸۸۲	۸-۴ شرکت ایران خودرو
۷۲,۹۴۶,۶۳۳,۰۳۳	۸۱,۳۴۰,۸۹۴,۴۷۸	۸-۵ شرکت ایرتویا
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه بانک ملت - سود سهام
۲۹,۹۹۷,۵۱۲,۷۸۹	۱۲,۷۷۲,۲۴۰,۴۶۹	۸-۶ شرکت زامیاد
۱,۰۱۲,۵۶۶,۶۸۸	۱,۳۲۴,۱۵۸,۸۳۱	صندوق رفاهی کارکنان
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت امن - سود سهام
۱۴۸,۸۳۰,۰۰۰	۸۴۳,۲۸۲,۴۸۱	وجوه در راه
۱۷۵,۶۴۵,۳۹۸,۵۲۹	-	شرکت سایا دیزل
۹,۶۶۶,۴۵۵,۶۹۲	۱۱,۱۶۹,۸۳۲,۸۴۹	سایر
۹۷۱,۰۲۱,۹۵۹,۴۷۸	۹۱۱,۹۹۹,۲۹۲,۶۲۰	
-	(۳۴۳,۶۶۸,۱۳۹,۴۹۸)	۸-۲ حصة بلندمدت مطالبات شرکت رامک خودرو (انتقال به یادداشت ۱۳)
۹۷۱,۰۲۱,۹۵۹,۴۷۸	۵۶۸,۳۳۱,۱۵۳,۱۲۲	

۸-۱ مانده حساب شرکت پارس خودرو بابت انتقال ۶۰۰ میلیارد ریال دین، شرکت مذکور از بانک ملت براساس قرارداد ۲ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۳٪ می باشد که مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از بدهی شرکت پارس خودرو به بدهی شرکت سایا جهت فروش اعتباری ۲۴ ماهه طی ۴ چک منتقل گردید.

۸-۲ مانده طلب از شرکت رامک شامل باقیمانده انتقال مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال دین شرکت مذکور از بانک ملت براساس قرارداد دو جانبه و سه جانبه (گروه مالی - واسپاری - رامک) به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۸٪ می باشد که متقابلاً شرکت رامک متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور تعداد ۳۴۰ دستگاه انواع محصولات شرکت مذکور را به شرکت واسپاری تحویل نماید. ضمناً به دلیل منتفی شدن موضوع مشارکت تحویل خودروهای نیو اکتیون تولیدی شرکت سانگ بانگ مقرر شد تا مانده مطالبات از شرکت مزبور جمعاً به مبلغ ۵۹۹ میلیارد ریال با نرخ سود ۳۳٪ سالیانه تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد تسویه قرار گیرد. در این رابطه حصة بلند مدت این مطالبات به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال در یادداشت ۱۳ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۸-۳ مانده حساب شرکت سایا بابت تنه قراردادهای ۲۰۰ میلیاردی و ۸۰۰ میلیاردی و فروش اعتباری در انتهای سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.

۸-۴ مانده حساب شرکت ایران خودرو بابت انتقال دیون شرکت ایران خودرو از بانک ملت براساس قراردادهای ۲ جانبه و ۳ جانبه منعقد با شرکت واسپاری ملت می باشد که به موجب قرارداد های منعقد شده از سال ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ جمعاً ۲۳۰۴ میلیارد ریال از بدهی ایران خودرو توسط واسپاری مورد تعهد قرار گرفته است و در قبال آن مقرر گردیده است که تعداد ۱۵,۹۰۰ دستگاه از انواع محصولات ایران خودرو تحویل شرکت گردد. همچنین بخشی از مانده طلب بابت خودروهای تحویل نشده به شرکت می باشد.

۸-۵ حساب شرکت ایرتویا بابت انتقال ۵۰ میلیارد ریال دین، شرکت مذکور از بانک ملت براساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۴۸ 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.

۸-۶ مانده حساب شرکت زامیاد بابت انتقال ۶۰۰ میلیارد ریال دین شرکت مذکور از بانک ملت براساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه به شرکت واسپاری ملت به مدت ۳۶ ماه با نرخ ۲۳٪ می باشد که متقابلاً شرکت زامیاد متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور ۴۵۰۰ دستگاه از انواع محصولات خودروهای تولیدی و وارداتی خودروساز را به شرکت واسپاری تحویل نماید.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۹	-	شرکت زامیاد
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کسر می شود: سود سنوات آتی
۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۹	-	
۵۹۹,۱۳۱,۶۹۲,۰۰۰	-	۸-۲ شرکت رامک خودرو
۴۹,۲۴۱,۱۲۶,۶۰۰	۱۴,۹۰۷,۸۴۵,۴۰۰	شرکت صنعتی مارال - ۹۰ دستگاه تریلر
۴۹,۳۹۱,۹۵۸,۰۰۰	۱۵,۵۲۰,۷۲۹,۴۹۱	۹-۱ شرکت ایرتویا - خرید خودرو
-	۶۸,۳۵۶,۶۴۱,۴۷۹	۹-۲ شرکت ایران خودرو
۳۳,۶۰۰,۴۷۸,۲۵۱	۱۰۷,۰۷۵,۷۸۴,۵۷۵	۹-۳ امیر امیدی
۱۷,۱۹۱,۱۵۸,۵۸۸	۴,۵۱۵,۵۲۵,۹۵۲	۹-۳ شرکت بازرگانی الماس الذهبیه
-	۳۲۱,۴۶۴,۶۵۲,۱۳۹	۹-۳ شرکت سیراد
-	۲۲,۸۵۹,۷۷۹,۹۸۴	۹-۳ تعاونی خردمندان عصر
-	۲,۸۷۴,۸۵۲,۸۴۸	۹-۳ احمدی - ارومیه
-	۱,۴۴۳,۸۹۸,۷۵۵	۹-۳ همایون نامدارزندی
-	۱,۱۳۱,۲۶۵,۰۰۰	۹-۳ آفشید صادقی
-	۲۳۳,۵۸۶,۳۳۴	۹-۳ بزاز
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رحیم درویش
۱۰,۵۸۵,۴۳۷,۳۶۱	-	شرکت کوشا خودرو - خرید خودرو
-	۲,۲۶۷,۰۴۰,۰۰۰	سعید مهابادی - برگ اسقاط خودرو
-	۸۸۰,۴۹۸,۶۵۵	مصطفی ضرغامی
۵۷,۸۰۶,۳۴۹	۴۱,۱۶۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای بهساز ملت
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه ملت
۱۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مشتریان - تحویل خودرو
۵,۲۴۵,۹۷۲,۴۹۸	۴۳۷,۳۵۴,۲۶۱	سایر
۸۰۰,۹۲۵,۶۲۹,۶۵۶	۵۶۵,۳۶۰,۶۱۴,۸۷۳	

۹-۱ پیش پرداخت به شرکت ایرتویا بابت تحویل انواع محصولات تویوتا وارداتی طبق قرارداد می باشد. که طی سال ۹۳ تعداد ۲۵ دستگاه انواع خودرو تویوتا تحویل گردیده است.

۹-۲ مانده پیش پرداخت مربوط به مانده قراردادهای نقدی ایران خودرو می باشد که بعد از تاریخ گزارش تعهدات مربوط در حال انجام می باشد.

۹-۳ مانده پیش پرداخت به اشخاص و شرکت های مذکور در ارتباط با تامین خودروهای لوکس وارداتی از خارج از کشور می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰ - دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال	
۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۲۵	۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۲۵	-	-	-	۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۲۵	-	۲۵,۵۶۲,۱۴۹,۷۲۵	زمین
۲۸,۳۸۴,۹۸۱,۸۶۷	۲۶,۵۹۸,۹۴۷,۵۰۱	۱۱,۰۲۸,۳۵۲,۹۶۱	۱,۹۸۹,۷۳۴,۳۶۶	۱,۹۸۹,۷۳۴,۳۶۶	۳۷,۶۲۷,۳۰۰,۴۶۲	۲۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۳,۶۰۰,۴۶۲	ساختمان
۱,۲۵۴,۲۹۶,۶۶۵	۱,۱۵۲,۹۰۵,۴۷۹	۵۳۸,۸۲۹,۲۲۱	۱۰۱,۳۹۱,۱۸۶	۱۰۱,۳۹۱,۱۸۶	۱,۶۹۱,۷۳۴,۷۰۰	-	۱,۶۹۱,۷۳۴,۷۰۰	تاسیسات
۳,۱۷۰,۲۳۳,۱۴۶	۴,۸۶۲,۸۱۸,۵۶۴	۲,۲۹۴,۸۴۴,۷۷۰	۵۸۵,۸۲۹,۵۱۰	۵۸۵,۸۲۹,۵۱۰	۷,۱۵۷,۶۶۳,۳۳۴	۲,۲۷۸,۴۱۴,۹۲۸	۴,۸۷۹,۲۴۸,۴۰۶	اثاثه و منصوبات
۲۸۹,۱۳۴,۱۸۹	۱,۴۶۴,۰۷۹,۶۸۴	۵۸۴,۲۰۶,۹۹۸	۱۶۶,۴۳۸,۴۸۷	۱۶۶,۴۳۸,۴۸۷	۲,۰۴۸,۲۸۶,۶۸۲	۱,۳۴۱,۳۸۳,۹۸۲	۷,۰۶۹,۲۰۷,۰۰۰	وسائط نقلیه
۵۸,۶۶۰,۷۹۵,۵۹۲	۵۹,۶۴۰,۹۰۰,۹۵۳	۱۴,۴۴۶,۲۳۳,۹۵۰	۲,۸۴۳,۳۹۳,۵۴۹	۲,۸۴۳,۳۹۳,۵۴۹	۷۴,۰۸۷,۱۳۴,۹۰۳	۳,۸۲۳,۴۹۸,۹۱۰	۷۰,۲۶۳,۶۳۵,۹۹۳	جمع کل

۱-۱- بهای تمام شده زمین و ساختمان مربوط به محل استقرار فعلی دفتر شرکت واقع در تهران با عرصه و اعیانی به ترتیب به مساحت حدود ۴۷۴ و ۲۰۲۲ متر مربع بوده که بر اساس یک فقره قرارداد اجاره به شرط تملیک با نرخ سود ۱۲٪ سالانه از طریق بانک ملت به شرکت واگذار شده است. مجموع هزینه های مالی مرتبط با این قرارداد در دوره جاری جمعا به مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال در سرفصل هزینه های مالی در یادداشت ۲۶ منعکس می باشد. مدت قرارداد ۵ سال (۶۰ قسط ماهانه) و مال الاجاره شش ماهه ۴,۹۷۵ میلیون ریال است.

۱-۲- افزایش در ساختمان، بابت نصب پارکینگ و قفسه می باشد.

۱-۳- افزایش در اثاثه و منصوبات اداری بابت خرید انواع اثاثه و پارکینگ اداری جهت شرکت می باشد.

۱-۴- افزایش در وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو مگان و پژو پارس می باشد.

۱-۵- تاسیسات و اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف مبلغ ۷,۸۳۰ میلیون ریال در مقابل خسارت ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار نزد شرکت بیمه ماییمه گردیده است. ضمنا ساختمان اجاره به شرط تملیک در

انتخاب شرکت نیز تا تاریخ ۱۳۹۴/۱/۱۵ توسط بانک ملت تا سقف ۱۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه جداگانه قرار دارد. توضیح آنکه وسایل نقلیه شرکت دارای بیمه جداگانه می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱ - دارایی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۷۱۷,۴۳۲	۱۱-۱ سیستم های نرم افزاری
(۷۹۲,۳۵۶,۸۵۸)	(۱,۱۱۵,۶۸۷,۷۸۰)	کسر می شود : استهلاك انباشته
۴۹۶,۵۴۳,۱۴۲	۱,۴۹۶,۰۲۹,۶۵۲	ارزش دفتری سیستم های نرم افزاری
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت در کانون لیزینگ
-	۱۳۲,۶۷۵,۰۰۰	حق انشعاب آب
۴۵,۲۶۰,۰۰۰	۴۵,۲۶۰,۰۰۰	حق الامتياز تلفن ثابت و همراه
۶۷۱,۸۰۳,۱۴۲	۱,۸۰۳,۹۶۴,۶۵۲	

۱۱-۱- عمده افزایش مربوط به مبلغ ۶۵۶ میلیون ریال برای توسعه نرم افزار ایران سیستم و مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال بابت راه اندازی سامانه فروش

اینترنتی می باشد .

۱۲ - سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نام شرکت	درصد مالکیت	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال				ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	۷	۱۶۲,۲۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶۲,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیرساخت امن	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز نوگام	۰/۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی ایران	۰/۷	۱,۳۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت	۱/۲	۳۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای پوشش ملت	۴۸	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه فن آوران هوشمند بهسازان		۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروفرآوران اطلس		۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۴۸۸,۹۹۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمان و خدمات نوساز		۲۶	۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۵۵۱,۴۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان	۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	شرکت شهرک تحقیقاتی کاوش ملت		۱	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی		۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۴۶,۱۴۱,۰۶۳,۵۴۹	۱۸۵,۷۰۷,۳۲۳,۰۶۶						
۶,۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در مدیریت بانکداری					
		اختصاصی بانک ملت	۱۲-۳				
		مطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه -					
۳۴,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	۱۲-۱				
۱۸۶,۴۱۶,۳۱۳,۵۴۹	۱۹۱,۸۴۱,۵۷۳,۰۶۶						

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۱- سهام شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق مربوط به خرید ۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مذکور به موجب مصوبه شماره ۲۰۵۵/۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۲ هیئت مدیره بانک ملت بوده که از طریق بانک مزبور برای شرکت خریداری و متعاقب انتقال سهام بانک به شرکت گروه مالی ملت، مبلغ ۱۶۲,۲۴۱ میلیون ریال نیز به بستانکاری حساب شرکت گروه مالی ملت (یادداشت ۱۵) انتقال یافت. همچنین طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۰ و هیات مدیره مورخ ۱۳۹۳/۲/۱ شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق، سرمایه گذاری شرکت واسپاری ملت، به مبلغ ۳۴,۱۴۱ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده شرکت، افزایش یافته است و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۶۵ مورخ ۱۳۹۳/۳/۱۰ به ثبت رسیده است.

۱۲-۲- شرکت مذکور با موضوع اخذ نمایندگی از شرکت بیمه مانسبت به عرضه خدمات بیمه ای در حال فعالیت می باشد. اگرچه ۴۸ درصد مالکیت سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت واسپاری ملت بوده، لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ و از آنجاییکه شرکت واسپاری ملت، از جمله شرکتهای فرعی گروه مالی ملت بوده و صورتهای مالی تلفیقی توسط گروه ت هیه و افشاء می شود، از ارائه صورتهای مالی مجموعه صرفنظر گردیده است.

۱۲-۳- در رابطه با بکارگیری و ارائه خدمات مدیریت و دارایی های قابل سرمایه گذاری، یک فقره قرارداد ۳۶ ماهه در اواسط تیرماه ۱۳۹۲ با بانکداری اختصاصی بانک ملت منعقد شده است. طبق مفاد قرارداد، شرکت به عنوان سرمایه گذاری نسبت به تامین منابع اقدام و بانکداری اختصاصی نسبت به مدیریت داراییها و اموال در حوزه های مختلف سرمایه گذاری اقدام می نماید و طبق توافق بیانیه سیاست سرمایه گذاری سود سهام شرکت و کارمزد متعلق در هر ماه تعیین می شود.

۱۲-۴- به استثناء سهام شرکت بورس انرژی ایران مابقی سرمایه گذاری های فوق به دلیل عدم وجود بازار قابل اتکا، تعیین و افشای ارزش بازار سرمایه گذاری های مزبور مقدور نبوده است. طبق بررسی های انجام شده، سرمایه گذاری های فوق فاقد هرگونه نشانه کاهش ارزش می باشند. ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی ایران در تاریخ ترازنامه در حدود مبلغ ۱۳۰۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳ - سایر دارایی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۳,۶۷۵,۴۰۵,۳۲۶	۹۸۰,۶۲۳,۵۳۶,۲۰۴	۷-۳ حصه بلند مدت تسهیلات فروش اقساطی خودرو
۱۰۱,۱۳۹,۶۷۳,۲۱۶	۶۶,۷۴۵,۴۲۰,۴۱۲	۷-۳ حصه بلند مدت تسهیلات اعطائی اجاره بشرط تملیک
۸۱,۵۲۰,۱۶۰,۰۱۲	۴۵,۱۷۲,۳۱۱,۵۰۴	۷-۱ حصه بلند مدت تسهیلات گروهی
۱۵۳,۵۳۸,۴۱۱,۰۰۳	۳۶۶,۳۳۲,۱۵۲,۴۶۴	۷-۳ حصه بلند مدت تسهیلات فروش خودروهای سنگین
-	۳۴۳,۶۶۸,۱۳۹,۴۹۸	۸-۲ حصه بلند مدت مطالبات شرکت رامک خودرو
۱,۸۱۹,۸۷۳,۶۴۹,۵۵۷	۱,۸۰۲,۵۴۱,۵۶۰,۰۸۲	

کسر میشود:

(۲۱۰,۵۴۷,۱۲۸,۴۷۶)	(۳۲۷,۶۴۴,۶۹۱,۶۷۶)	درآمدهای تحقق نیافته فروش اقساطی خودرو
(۱۲,۱۵۹,۷۲۰,۰۶۷)	(۱۸,۶۳۲,۵۴۶,۵۲۵)	درآمدهای تحقق نیافته لوازم کار
(۱۵,۴۶۴,۸۷۷,۹۴۰)	(۵۸,۰۲۱,۷۹۱,۳۹۶)	درآمدهای تحقق نیافته گروهی
(۲۲,۹۹۵,۷۸۷,۳۷۵)	(۱۲۷,۷۳۵,۷۵۳,۱۲۱)	درآمدهای تحقق نیافته خودروهای سنگین
(۲۶۱,۱۶۷,۵۱۳,۸۵۸)	(۵۳۲,۰۳۴,۷۸۲,۷۱۸)	
۱,۵۵۸,۷۰۶,۱۳۵,۶۹۹	۱,۲۷۰,۵۰۶,۷۷۷,۳۶۴	
(۲۳,۳۸۰,۵۹۲,۰۳۵)	(۱۹,۰۵۷,۶۰۱,۶۶۰)	کسر می شود: کاهش ارزش انباشته مطالبات - عمومی
(۸۹,۶۵۷,۸۰۳,۸۹۴)	(۱۳۴,۷۰۳,۷۳۵,۵۷۴)	بیمه پرداختنی و سنوات آتی
۱,۴۴۵,۶۶۷,۷۳۹,۷۷۰	۱,۱۱۶,۷۴۵,۴۴۰,۱۳۰	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۳۹,۳۴۷,۹۶۸,۱۲۱	۹۶۸,۶۰۵,۹۰۰,۴۷۷	۱۴-۱ مشتریان سایا (جیحون)
۱,۲۹۸,۹۱۹,۰۵۳,۷۵۰	۵۱۱,۹۱۶,۲۹۷,۴۳۳	۱۴-۱ مشتریان زامیاد (زامیاد)
۴۶,۳۰۸,۲۳۸,۶۱۴	۲۰,۲۸۶,۵۷۲,۷۱۴	مشتریان ایران خودرو و سایا (مسجد جامع)
۹,۴۴۶,۲۲۰,۰۰۰	۸,۱۶۴,۳۲۷,۰۰۰	مشتریان پارس خودرو (پارس خودرو)
۲۹۰,۹۳۴,۴۴۸,۷۱۴	۱,۳۴۸,۴۴۳,۷۴۵,۳۴۸	۱۴-۲ چکهای نزد صندوق
۳,۰۸۴,۹۵۵,۹۲۹,۱۹۹	۲,۸۵۷,۴۱۶,۸۴۲,۹۷۲	کسر میشود:
(۱,۴۳۹,۳۴۷,۹۶۸,۱۲۱)	(۹۶۸,۶۰۵,۹۰۰,۴۷۷)	اسناد دریافتنی نزد شعبه جیحون
(۱,۲۹۸,۹۱۹,۰۵۳,۷۵۰)	(۵۱۱,۹۱۶,۲۹۷,۴۳۳)	اسناد دریافتنی نزد شعبه زامیاد
(۴۶,۳۰۸,۲۳۸,۶۱۴)	(۲۰,۲۸۶,۵۷۲,۷۱۴)	اسناد دریافتنی نزد شعبه مسجد جامع
(۹,۴۴۶,۲۲۰,۰۰۰)	(۸,۱۶۴,۳۲۷,۰۰۰)	اسناد دریافتنی نزد شعبه پارس خودرو
(۲۹۰,۹۳۴,۴۴۸,۷۱۴)	(۱,۳۴۸,۴۴۳,۷۴۵,۳۴۸)	۱۴-۲ اسناد دریافتنی سایر مشتریان
-	-	
۴۰,۴۷۳,۱۹۳,۰۶۱	۷۰,۶۴۷,۰۳۲,۱۵۷	۱۴-۳ مشتریان
-	۱,۳۵۷,۱۲۵,۰۰۰	صنایع مدیا موتورز کیش
-	۷۰۹,۷۷۳,۶۳۸	شرکت شهاب گستران مریخ
-	۱۴۱,۹۹۴,۹۷۳,۳۷۷	شرکت سیراد-تأمین خودروهای لوکس وارداتی
-	۲۰۵,۷۶۷,۲۵۶,۶۳۲	۱۴-۴ سایپادیزل
-	۹,۰۲۴,۹۳۳,۷۵۲	عدالت روشن-تأمین و ترخیص خودروهای لوکس وارداتی
۱۲,۴۸۵,۱۱۸,۷۵۰	-	زامیاد
۵۲,۹۵۸,۳۱۱,۸۱۱	۴۲۹,۵۰۱,۰۹۴,۵۵۶	

۱۴-۱ براساس قرارداد فی مابین این شرکت و شرکتهای سایا و زامیاد مقرر گردید تعداد ۴ فقره چک بابت اصل و فرع تسهیلات از مشتریان اخذ گردد که پس از وصول چکها در سررسید مربوطه از حساب مشتریان برگشت می شود.

۱۴-۲ بابت قرارداد اعتباری ایران خودرو به شماره ۲۰۰۱ به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال و فروش اعتباری سایا معادل ۱۵۰ میلیارد ریال معادل ۲۹۰۰۰ فقره چک مدت دار طی ۱۲ الی ۲۴ ماه اخذ گردیده است که در فواصل ۳ ماهه مورد وصول قرار می گیرند که پس از وصول در سررسید مربوطه از حساب تسهیلات اعطایی مشتریان برگشت می شود.

۱۴-۳ مبلغ بدهی مذکور مربوط به تنم حساب بستنکاری حاصل از مابه التفاوت اقساط و مازاد واریزی بیش از ۵۰۰ نفر از اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

۱۴-۴ مانده حساب مربوط به تعداد ۳۱۲ دستگاه خودرو سنگین مابین شرکت های سایپادیزل و واسپاری ملت می باشد که اعطای تسهیلات تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال براساس قرارداد ۹۳/۱۹۲ انجام پذیرفته است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۴,۱۴۷,۸۳۵,۰۲۳	۵۰۳,۹۴۲,۹۰۴,۰۸۱	۱۵-۱ شرکت گروه مالی ملت
۱۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ امور مالی بانک ملت
۴۵,۹۷۶,۵۰۰,۷۷۵	۳۵,۹۲۶,۴۰۹,۵۷۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲-۲-۲ ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷,۲۱۲,۱۷۸,۵۷۹	۸,۱۵۱,۲۵۵,۴۴۴	ذخیره هزینه های معوق
-	۳,۵۲۷,۴۳۵,۶۲۵	شرکت پوشش ملت (عمدتا بابت بیمه نامه های مشتریان خودرو)
۱,۴۶۶,۹۰۶,۰۶۴	۶۸۳,۳۴۹,۳۱۶	حق بیمه های پرداختنی
۷۳۶,۴۶۴,۱۳۳	-	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (وصول مطالبات)
۴,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	رامک خودرو - دریافت ۴ دستگاه خودرو نیو اکتیون
۵,۰۰۱,۷۱۱,۵۴۳	۵,۰۰۱,۷۱۱,۵۴۳	بانک ملت شعبه استقلال
۲,۵۹۶,۶۹۶,۴۴۷	۸,۸۴۷,۳۰۶,۰۸۸	سایر
۷۲۲,۳۴۰,۲۹۲,۵۶۴	۷۱۰,۹۳۲,۳۷۱,۶۷۶	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی خدمات بازرگانی بهساز-تسویه وجوه مشارکت
-	۱۳۲,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی مدیریت سرمایه آتیه خواهان --تسویه وجوه مشارکت
-	۳,۸۸۱,۴۵۵,۷۳۵	اسناد پرداختنی چک - وجوه در راه
۸,۴۱۷,۳۴۵,۶۰۰	-	اسناد پرداختنی وزارت دارایی
۷۳۰,۷۵۷,۶۳۸,۱۶۴	۹۴۶,۹۲۶,۰۷۷,۴۱۱	

۱۵-۱ - تفکیک مانده شرکت گروه مالی ملت به شرح ذیل می باشد :

ریال	بستانکار (بدهکار)
۳۴,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مشترک درسهم شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن فولاد بافق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مشترک درسهم شرکت نفت و گاز نوگام
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مشترک در پروژه واردات خودرو با شرکت رامک خودرو
۳۷,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	آورده نقدی سال ۱۳۹۱
۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال طلب امور مالی ملت به گروه
۷۱,۶۲۳,۷۴۱,۵۳۲	سود سرمایه گذاری مشترک در پروژه واردات خودرو با شرکت رامک خودرو
۱۲,۱۶۲,۵۴۹	سایر
۵۰۳,۹۴۲,۹۰۴,۰۸۱	

۱۵-۲ بدهی به امور مالی بانک ملت بابت سود سهام سال ۱۳۸۸ می باشد که در آن زمان در حدود ۹۸/۷ درصد سهام شرکت را دارا بوده

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶ - پیش دریافت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۲۲۰,۲۱۷,۹۷۳	۲۶,۱۹۱,۰۷۶,۵۴۰	۱۶-۱	مشتریان فروش اقساطی خودرو
۱,۳۲۰,۴۰۷,۷۵۲	۱,۶۷۶,۸۰۴,۵۲۵	۱۶-۱	پیش دریافت خودرو سنگین
۲۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	-		پیش دریافت سپرده سال آتی بانک مسکن
۲۲,۳۱۹,۳۸۲,۸۲۴	-		مشتریان زامیاد و سایا
-	۱۷,۳۱۶,۶۷۲,۵۰۰	۱۶-۱	پیش دریافت تسهیلات گیرندگان
۷۰,۲۸۴,۶۶۶,۰۸۳	۴۵,۱۸۴,۵۵۳,۵۶۵		

۱۶-۱ مانده حساب مشتریان در خصوص مابه التفاوت مبلغ خودرو با تسهیلات پرداختی بوده که به عنوان پیش دریافت از مشتریانی اخذ می گردد که پرونده های آنان پذیرش شده و تا تاریخ ترازنامه خودرو تحویل نگردیده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ سود سهام پرداختنی

۱۸-۱ مانده سود سهام، بابت سود متعلقه به سهامداران برابر مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۳ بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ هر سهم، ۱,۶۰۰ ریال و مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ هر سهم، ۲,۲۶۷ ریال می باشد که پس از انتقال بخش مطالبات حال شده به سرمایه سهامداران مانده گزارش گردیده است.

۱۸-۲ تفکیک سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ ملت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۷۹,۲۹۷,۰۳۵,۰۰۰	۱,۱۵۰,۳۲۹,۷۳۸,۷۶۳	۱۹-۲	بانک ملت - شعبه جیحون - سایا
۱,۵۳۷,۸۳۷,۲۹۲,۰۵۶	۹۸۷,۲۴۳,۱۳۷,۹۵۱	۱۹-۳	بانک ملت - شعبه زامیاد - زامیاد
۸۳۱,۷۸۴,۴۰۸,۰۰۰	۵۲۱,۳۳۹,۶۳۶,۰۰۰	۱۹-۴	بانک ملت - شعبه پارس خودرو - پارس خودرو
۱۶۷,۵۶۱,۱۷۰,۳۶۱	۵۲۱,۴۰۹,۷۰۳,۴۸۶	۱۹-۵	بانک تجارت - شعبه چهارراه پارک
۷۸۰,۳۴۱,۳۹۱,۵۲۹	۸۸,۲۴۳,۱۹۷,۰۰۰	۱۹-۶	بانک ملت - شعبه هجرت - ایران خودرو
۲۰۹,۰۳۲,۴۸۸,۰۰۰	۱۳۹,۳۵۴,۹۹۲,۰۰۰	۱۹-۷	بانک ملت - شعبه ایران کاوه - سایا دیزل
-	۱۰۲,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۱۹-۸	بانک اقتصاد نوین شعبه اندرزگو
۸۹,۶۶۶,۶۵۴,۰۰۰	۱۲۸,۰۹۵,۲۲۰,۰۰۰	۱۹-۹	بانک ملت - شعبه مستقل مرکزی - رامک خودرو
۳۱,۷۰۶,۳۸۴,۰۰۰	۲,۶۴۲,۲۰۶,۰۰۰	۱۹-۱۰	بانک ملت - شعبه شهر صنعتی البرز - گروه بهمن
۴۹,۹۱۰,۵۸۴,۲۳۵	-		بانک ملت - شعبه کندوان - ماموت
۱۰,۷۷۹,۰۹۳,۰۰۰	۱,۷۲۳,۲۲۵,۲۲۷		بانک ملت - شعبه مسجد جامع - بانک ملت
۲,۹۷۹,۳۷۵,۰۰۰	-		شرکت سایا
۵,۵۹۰,۸۹۵,۸۷۵,۱۸۱	۳,۵۲۷,۸۷۳,۴۴۰,۶۱۹		
(۱,۰۲۲,۲۲۷,۷۳۹,۹۹۸)	(۳۷۶,۰۸۶,۳۰۴,۷۱۰)		کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴,۵۶۸,۶۶۸,۱۳۵,۱۸۳	۳,۱۵۱,۷۸۷,۱۳۵,۹۰۹		
(۱,۹۰۲,۸۵۸,۵۰۷,۹۷۲)	(۵۱۰,۵۵۱,۱۰۶,۵۶۵)		کسر می شود: حصه بلندمدت
۲,۶۶۵,۸۰۹,۶۲۷,۲۱۱	۲,۶۴۱,۲۳۶,۰۲۹,۳۴۴		حصه جاری

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-۱- شرکت واسپاری ملت به لحاظ مدیریت منابع مالی در نیمه دوم سال مالی مورد گزارش نسبت به درخواست استمهال بدهی تسهیلات خود نزد شعب بانک ملت اقدام نمود و در نهایت طبق مصوبه کمیته ویژه تعیین تکلیف مطالبات مدیریت شعب مناطق ۳ و ۴ و مصوبه هیئت مدیره بانک مذکور در اسفند ۱۳۹۳ با بخشی از درخواست شرکت تا سقف ۱۹۱۰ میلیارد ریال موافقت نمودند و کلیه قراردادهای به جز ملت شعبه شهر صنعتی البرز و مستقل مرکزی و مسجد جامع مورد استمهال ۶ ماهه و تقسیط مجدد قرار گرفت. در این رابطه پیگیریهای شرکت جهت دریافت اطلاعات تکمیلی برای اعمال تعدیلات لازم در جریان انجام می

۱۹-۲- مانده حساب بانک ملت شعبه جیحون بابت انتقال دین شرکت سایپا به شرکت واسپاری ملت تسهیلات طی مصوبه

۵۰۰۷۴۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و طی مصوبه ۳۱۹۰/۲ بانک ملت مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۹ به مبلغ ۳۰۰

میلیارد ریال و طی دو مرحله دیگر ۷۰۰ میلیارد ریال با نرخ های ۲۳٪ و ۲۴٪ می باشد.

۱۹-۳- مانده حساب بانک ملت شعبه زامیاد (قرارداد شرکت زامیاد) بابت تهاثر بخشی از بدهی های شرکت زامیاد به مبلغ ۹۰۰ میلیارد

ریال به بانک ملت از محل واگذاری خودرو طی مصوبه ۳۱۲۷/۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۶ 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.

۱۹-۴- مانده حساب بانک ملت شعبه پارس خودرو بابت انتقال دین شرکت پارس خودرو به شرکت واسپاری در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱ بر

اساس قرارداد ۹۰۱۷۲۷۱۴۴۸۰ بانک ملت می باشد که بر اساس مصوبه مذکور مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال دین شرکت پارس

خودرو با بازپرداخت ۳۶ ماهه و نرخ 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 ۲۳٪ بازپرداخت ۳۶ ماهه انتقال یافته است.

۱۹-۵- مانده بدهی تسهیلات به بانک تجارت شعبه چهارراه پارک وی بابت تسهیلات دریافتی بر اساس قراردادهای مشارکت مدنی

با نرخ ۲۴٪ و بازپرداخت ۱۲ ماهه می باشد. و مانده گزارش شده مربوط به ۶ قرارداد به مبلغ اصل بدهی ۶۸۸.۴ میلیارد ریال می

۱۹-۶- 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 ۴۸ ماه (با باز پرداخت یکسال تنفس) می باشد.

همچنین بر اساس مصوبه شماره ۷۹-۱۰-۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۲ بانک ملت مجدداً مبلغ پانصد میلیارد ریال و بر اساس مصوبه

شماره ۷۹۲۹۶۲/۴۱ بانک ملت مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۶ مجدداً مبلغ ۵۳۶ میلیارد ریال و بر اساس قرارداد های شماره ۹۱۲۸۲۷۷۶ و

۹۱۷۲۷۲۰۶ به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ سالانه از دین شرکت ایران خودرو در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ با شرایط فوق

الذکر به شرکت واسپاری ملت منتقل گردید.

۱۹-۷- مانده بدهی تسهیلات به بانک ملت شعبه ایران کاوه بابت انتقال دین سایپا دیزل به شرکت واسپاری ملت در

تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۱ می باشد که بر اساس مصوبه بانک ملت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال دین شرکت سایپا دیزل با بازپرداخت ۳۶

ماهه و نرخ ۲۳٪ به شرکت منتقل گردید.

۱۹-۸- مانده بدهی تسهیلات به بانک اقتصاد نوین شعبه اندرزگو بابت اخذ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در طی دو مرحله از محل حد اعتباری

و مصوبه ۵۰۰ میلیارد ریالی مورخ ۹۳/۰۸/۱۷ به صورت بازپرداخت سود دو ماهه می باشد.

۱۹-۹- مانده حساب بانک ملت شعبه مستقل مرکزی (قرارداد رامک خودرو) بابت انتقال دین شرکت رامک به بانک ملت می

باشد که در سال ۱۳۹۱ دین مذکور به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال با بازپرداخت ۳۶ ماهه و نرخ ۲۱٪ به شرکت منتقل گردید که طی

نیمه اول سال ۱۳۹۴ قرارداد مذکور تسویه خواهد گردید.

۱۹-۱۰- مانده حساب بانک ملت (قرارداد گروه بهمن) مصوبه شماره ۳۰۴۸/۲۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۱ بانک انتقال بدهی ۶۰ میلیارد ریال

از شرکت طراحی و ساخت قطعات ایران به شرکت واسپاری ملت طی ۳۰ ماهه با سود ۱۷٪ انتقال یافته است و بدهی

مذکور در ابتدای سال ۱۳۹۴ مورد تسویه قرار گرفته است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۲ درصد	۱,۷۲۳,۲۲۵,۲۲۷	۱۰,۱۰۹,۴۱۶,۸۵۹
۱۳.۵ درصد	-	۲,۸۷۶,۹۲۶,۶۴۵
۱۴ درصد	۴۵,۳۶۴,۱۱۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۴۷,۳۸۷,۷۳۱
۱۷ درصد	۲,۶۴۲,۲۰۶,۰۰۰	۷۷,۳۷۳,۳۶۰,۰۱۹
۲۱ درصد	۷۸۸,۹۳۲,۴۲۳,۸۸۸	۱,۷۹۹,۵۱۵,۹۱۷,۵۴۲
۲۳ درصد	۱,۰۹۹,۸۹۵,۵۵۵,۸۲۶	۱,۲۱۴,۳۰۸,۸۱۸,۷۹۹
۲۴ و ۲۶ درصد	۱,۲۱۳,۲۲۹,۶۱۴,۹۶۸	۹۷۸,۰۳۶,۳۰۷,۵۸۸
	<u>۳,۱۵۱,۷۸۷,۱۳۵,۹۰۹</u>	<u>۴,۵۶۸,۶۶۸,۱۳۵,۱۸۳</u>

ج- به تفکیک زمانبندی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سال ۱۳۹۳	-	۲,۲۵۰,۶۳۰,۸۷۰,۱۸۳
سال ۱۳۹۴	۲,۴۰۱,۰۱۰,۶۳۱,۶۱۹	۱,۶۸۲,۱۵۱,۳۹۷,۰۰۰
سال ۱۳۹۵	۷۵۰,۶۸۰,۸۲۱,۲۹۰	۶۳۵,۸۸۵,۸۶۸,۰۰۰
	<u>۳,۱۵۱,۷۸۷,۱۳۵,۹۰۹</u>	<u>۴,۵۶۸,۶۶۸,۱۳۵,۱۸۳</u>

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۸۷,۹۲۳,۲۱۶	۳,۳۳۰,۳۰۸,۵۲۴	مانده در ابتدای سال
(۴۹۳,۰۱۹,۷۹۴)	(۱,۱۸۴,۶۹۸,۵۷۷)	پرداخت شده طی سال
۱,۷۳۵,۴۰۵,۱۰۲	۱,۶۶۲,۹۳۲,۶۸۱	ذخیره تأمین شده
۳,۳۳۰,۳۰۸,۵۲۴	۳,۸۰۸,۵۴۲,۶۲۸	مانده در پایان سال

۲۱ - سرمایه

سرمایه اولیه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که تا پایان سال قبل در طی یک مرحله از محل سود انباشته و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. در سال جاری به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ و مجوز شماره ۲۶۳۱۵۸ مورخ ۹۳/۱۰/۰۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبلغ سرمایه از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به ۸۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی از محل مطالبات حال شده افزایش یافت که مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۲ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۸/۷	۱۳۳,۰۵۰,۰۰۰	۸۸/۷	۷۰۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۱۰/۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۱/۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۰/۱	۱۵۰,۰۰۰	۰/۱	۸۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۰/۱	۱۵۰,۰۰۰	۰/۱	۸۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ ملت
۰/۱	۱۵۰,۰۰۰	۰/۱	۸۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۶ اساسنامه مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳ - درآمد ارائه خدمات واسپاری

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۵,۹۲۵,۴۶۳,۵۷۳	۶۶۷,۵۹۸,۲۸۰,۰۶۷	۲۳-۱ سود تسهیلات عملیات واسپاری (لیزینگ)
۲۰۸,۴۷۱,۲۵۸,۰۶۵	۱۶۴,۳۳۶,۶۲۳,۳۸۸	۲۳-۲ کمیسیون تحویل خودرو و کالا
۱۹۳,۲۲۳,۸۸۵,۷۵۲	۱۰۵,۰۱۷,۴۴۳,۴۱۶	سوسپید و تخفیف اعطایی تامین کنندگان خودرو و کالا
۱,۰۰۷,۶۲۰,۶۰۷,۳۹۰	۹۳۶,۹۵۲,۳۴۶,۸۷۱	

۲۳-۱ سود تسهیلات عملیات واسپاری (لیزینگ) مربوط به واگذاری انواع خودرو، ملک، لوازم و تجهیزات از طریق ارائه تسهیلات در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی به مشتریان از سال ۱۳۸۸ تا پایان سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ با نرخ سودهای مصوب حسب تاریخ انعقاد قرارداد با دوره بازپرداخت ۲۴ الی ۶۰ قسط ماهانه می باشد.

۲۳-۲ کمیسیون تحویل خودرو در دوره مالی مورد گزارش طبق قرارداد فی مابین شرکت و تامین کنندگان خودرو و کالا محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۲۴-۱	۲۱,۱۹۳,۰۳۵,۰۱۵	۱۵,۵۰۰,۴۱۶,۱۹۰
حقوق و دستمزد و مزایا		
	۳,۳۸۷,۱۸۱,۸۸۹	۲,۴۰۴,۵۲۲,۲۰۷
حق بیمه سهم کارفرما		
	۱,۹۹۹,۱۹۰,۹۶۴	۱,۷۴۱,۳۷۳,۸۵۵
مزایای پایان خدمت		
۲۴-۱	۹,۰۴۸,۶۲۱,۲۸۸	۷,۹۰۴,۴۲۹,۹۳۹
عیدی و پاداش و کارانه		
	۲۱۵,۱۴۳,۳۸۰	۲۵۳,۸۴۰,۱۲۹
بازخرید مرخصی		
	۱۷۹,۷۸۱,۰۵۷	۲۷۷,۷۹۵,۹۶۲
حقوق مأمورین بانک		
	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰
پاداش هیات مدیره - مصوب مجمع		
	۱,۸۱۴,۱۲۷,۸۵۶	۳۱۲,۷۴۷,۸۲۹
عوارض و هزینه های پارکینگ		
	۶۰,۰۲۰,۱۸۳	۵۲,۶۷۴,۷۲۷
بیمه دارایی های ثابت		
	۱۹۱,۰۸۱,۰۰۰	۲۴۶,۸۳۳,۵۵۰
حمل و جابجایی		
	۵۵۰,۰۴۵,۰۴۵	۶۷۹,۴۹۹,۷۹۴
مأموریت		
	۱,۳۴۶,۸۱۰,۰۰۰	۷۳۲,۰۶۰,۰۰۰
ناهار		
	۱,۹۵۰,۰۰۰,۷۲۵	۱,۰۸۷,۹۵۷,۸۵۰
ایاب و ذهاب		
	۸۲۵,۴۴۳,۳۸۰	-
بیمه درمان تکمیلی پرسنل		
	۱,۷۳۳,۱۲۶,۵۵۴	-
کمیتهای غیر نقدی		
۳-۵	۷,۱۸۴,۴۸۲,۸۴۴	۱۹,۲۰۹,۲۰۶,۲۴۶
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول		
	۳,۱۶۶,۷۲۴,۴۷۱	۳,۱۰۰,۰۴۲,۵۵۱
هزینه استهلاک		
	۲,۳۳۷,۸۲۴,۹۱۶	۵۶۰,۰۱۶۰,۸۰۰
آگهی و تبلیغات		
	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۶۳۱,۵۷۹
اجاره محل شرکت و شعب		
	۱,۶۷۶,۵۴۸,۱۰۰	۱,۰۰۰,۵۴۹,۰۶۵,۴۱
حق الزحمه و مشاوره		
	۳,۷۵۰,۳۲۴,۲۴۵	۴,۶۸۷,۳۷۲,۰۱۹
تعمیر و نگهداری		
	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی		
	۷۸۱,۴۵۰,۹۲۷	۳۹۴,۱۶۵,۹۵۰
چاپ و نوشت افزار و ملزومات مصرفی		
	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره		
	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۸۰,۰۰۰
عضویت در مجامع حرفه ای و آموزش		
	۵۳۳,۷۶۶,۰۵۱	۲۸۶,۹۶۶,۲۰۹
آب سیرق - گاز		
۲۴-۲	۱,۹۳۰,۹۲۴,۷۷۰	۲,۰۷۹,۰۷۰,۵۵۱۲
کمیسیون فروش و بازاریابی		
	۶۷,۲۸۴,۰۰۰	۹۹,۹۵۳,۴۹۴
تخفیف و ابطال شناسنامه خودرو		
	۵۰۸,۶۹۵,۰۰۶	۳,۲۴۱,۳۱۹,۶۲۸
حق الزحمه خدمات مرتبط با وصول مطالبات		
	۶۴۸,۳۳۰,۵۵۰	۷۶۷,۵۷۱,۲۶۲
کارمزد بانکی		
	۱,۲۴۱,۱۸۵,۵۱۱	۷۸۲,۹۵۰,۲۷۵
پست - تلگراف - تلفن		
	۲,۲۹۰,۶۱۰,۸۸۰	۵۹۵,۰۰۴,۴۴۵
حقوقی و محضری		
	۶۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۲۰,۰۰۰
پوشاک		
	۴۴۳,۸۰۲,۶۳۰	۴۰۷,۴۸۸,۳۵۶
بهداشت و نظافت و خدمات		
	۴۰۷,۸۶۲,۲۴۳	۲۱۱,۷۲۸,۹۴۱
آبدارخانه و پذیرایی		
	۱۸۷,۵۷۹,۲۲۰	۷۰,۹۶۴,۲۱۸
اینترنت		
	۱,۱۷۷,۹۱۰,۲۹۸	۵۲۰,۹۹۳,۱۳۷
سایر		
	۷۷,۸۶۳,۲۹۶,۹۹۸	۸۱,۵۶۵,۵۸۳,۱۹۵

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- کمیسیون فروش و بازاریابی بابت حق الزحمه پرداختی به کارگزاران و نمایندگان پذیرش و فروش می باشد که مالیات تکلیفی نیز از کارگزارانها اخذ گردیده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵ - هزینه های تامین مالی

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

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۲۵-۱ تسهیلات خرید دین بانک ملت شعبه هجرت (ایران خودرو)	۵۲,۲۳۹,۴۲۴,۵۷۲	۱۸۵,۴۳۲,۳۳۴,۷۸۶
۲۵-۲ تسهیلات خرید دین بانک ملت شعبه کندوان (ماموت)	۲,۰۴۳,۶۷۸,۲۱۵	۱۳,۷۱۲,۸۷۷,۰۳۵
۲۵-۳ تسهیلات خرید دین از شرکت سایپا	۱۰۲,۴۴۸,۳۵۵	۴۸۶,۸۳۴,۰۲۲
تسهیلات خرید دین بانک ملت شعبه استقلال (ایرتویا)	-	۴۲۶,۸۳۵,۵۳۹
۲۵-۴ تسهیلات خرید دین شعبه جیحون (سایپا)	۲۶۵,۵۱۶,۸۱۸,۳۳۰	۲۴۷,۷۵۱,۹۴۰,۴۴۶
۱۹-۷ تسهیلات خرید دین شعبه ایران کاوه (سایپا دیزل)	۳۵,۸۸۹,۲۳۶,۱۱۸	۳۴,۶۷۶,۸۶۷,۶۹۲
۲۵-۵ تسهیلات خرید دین بانک ملت شعبه شهر صنعتی البرز (گروه بهمن)	۲,۱۹۹,۹۲۲,۲۴۷	۶,۴۵۸,۵۴۰,۶۷۰
۲۵-۶ تسهیلات خرید دین وامک خودرو	۱۰,۹۷۱,۳۷۶,۴۱۲	۲۲,۳۱۹,۶۴۲,۴۶۷
۲۵-۷ تسهیلات خرید دین بانک ملت شعبه پارس خودرو	۱۱۳,۶۸۸,۸۵۴,۷۳۷	۱۲۲,۱۳۰,۸۷۵,۴۶۰
۲۵-۸ تسهیلات خرید دین از شرکت زامیاد	۲۱۲,۶۶۱,۴۱۹,۱۱۴	۱۷۸,۸۳۳,۰۷۴,۶۵۹
۲۵-۹ تسهیلات دریافتی از شعبه چهارراه پارک بانک تجارت	۶۳,۵۸۰,۹۷۱,۴۲۴	۳۶,۲۶۱,۰۱۱,۷۴۷
۲۵-۱۰ تسهیلات دریافتی از اقتصاد نوین	۶,۴۸۰,۵۱۹,۷۹۷	-
سود قرارداد مشارکت با شرکت های گروه مالی ملت	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۷۶۸,۶۲۴,۶۶۹,۳۲۱	۸۴۸,۴۹۰,۷۸۴,۵۲۳

۲۵-۱- 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 ۱۴ و ۲۱ درصد می باشد .

۲۵-۲- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت ماموت از شعبه کندوان به شرکت واسپاری ملت معادل دویست میلیارد ریال

با نرخ ۱۷٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد که تاکنون معادل ۳۵ قسط آن به بانک پرداخت و هزینه مالی آن محاسبه گردیده

۲۵-۳- هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از شرکت سایپا بر اساس تبصره ۳ قرارداد شماره ۱۰/۱۱۷۸ مورخ ۸۷/۸/۲۸ و اخذ

۳۵ میلیون ریال تسهیلات جهت هر خودرو با نرخ ۱۳/۵٪ با سررسید یکسال می باشد.

۲۵-۴- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت سایپا از بانک ملت شعبه جیحون به شرکت واسپاری ملت معادل مبلغ ۲,۰۰۰

میلیارد ریال طی ۹ فقره قرارداد شامل ۶ قرارداد مجموعاً به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ و بازپرداخت ۳۶ ماهه، یک

قرارداد ۳۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۳٪ با بازپرداخت ۴۸ ماهه و ۲ فقره قرارداد مجموعاً به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۴٪ با

۲۵-۵- هزینه های مالی تسهیلات انتقال دین شرکت طراحی و ساخت قطعات ایران و 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.

۲۵-۶- هزینه مالی تسهیلات دریافتی بابت تهاجر بدهی شرکت رامک خودرو طی مصوبه ۳۱۰۵/۲ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ از بانک ملت

شعبه مستقل مرکزی به شرکت واسپاری ملت معادل ۱۷۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۱٪ و با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد.

۲۵-۷- 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.

۲۵-۸- هزینه مالی تسهیلات انتقال دین شرکت زامیاد از بانک ملت شعبه زامیاد به شرکت واسپاری ملت معادل ۱۵۰۰ میلیارد ریال با

نرخ ۲۱٪، ۲۳٪ و ۲۴٪ با بازپرداخت ۳۶ ماهه می باشد. که طی مصوبه ۹۳/۱/۲۵ کلیه قراردادها مورد استمهال و تسطی قرار

۲۵-۹- هزینه مالی مربوطه به ۹ فقره تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه پارک می باشد که از محل حد اعتباری ۵۰۰ میلیارد ریال

که با نرخ ۲۴٪ طی ۱۳۹۳ دریافت شده است .

۲۵-۱۰- هزینه های مالی تسهیلات بابت دریافت دو فقره تسهیلات از بانک اقتصاد نوین شعبه اندرزگو با نرخ ۲۶٪ با شرایط پرداخت ۲

ماهه می باشد که از محل حد اعتباری ۵۰۰ میلیارد ریالی دریافت گردیده است .

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۶,۵۳۵,۹۱۵,۹۲۷	۳۸,۵۴۳,۸۰۷,۶۵۰	سود خرید دین پارس خودرو
۳۹,۸۸۰,۰۷۱,۳۰۳	۲۶,۶۴۷,۲۳۱,۸۸۷	سود خرید دین سایپا دیزل
۶۱,۷۴۶,۴۴۷,۹۴۹	۲۴,۳۸۶,۰۳۰,۳۸۸	سود خرید دین سایپا
۳۳,۸۸۱,۳۸۷,۳۵۰	-	سود خرید دین زامیاد
۲۴,۵۹۳,۳۳۳,۳۲۵	۲۲,۵۴۳,۸۸۸,۸۸۴	سود خرید دین رامک خودرو
۲۳۶,۶۳۷,۱۵۵,۸۵۴	۱۱۲,۱۲۰,۹۵۸,۸۰۹	۲۶-۱ جمع سود خرید دین شرکتهای خودروسازی
۲,۷۲۶,۵۷۵,۳۴۲	۱۵,۳۱۳,۷۸۴,۷۳۷	سود سپرده های بانکی مدت دار بانک مسکن
۷۴,۸۴۹,۶۴۸,۸۹۲	۴۰۹,۷۸۰,۶۷۶	سود گواهی سپرده مدت دار بانک ملت
۳,۳۲۶,۹۶۸,۴۱۴	۱,۴۷۸,۰۲۱,۷۱۶	سود اوراق مشارکت
۵,۸۴۷,۵۸۴,۷۳۵	۲۵,۱۶۰,۱۸۵,۷۷۲	جریمه دیرکرد
۵,۶۸۵,۳۱۶,۰۶۶	۱۳,۶۱۳,۳۵۷,۲۱۱	سود سهام شرکت های عضو گروه مالی ملت
۱,۵۸۸,۵۶۸,۹۱۳	-	سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و صندقهای سرمایه گذاری
۴۷,۹۸۹,۳۸۶,۰۰۴	-	سود گواهی سپرده مدت دار بانک تات
۲۱۷,۷۱۱,۹۱۷	۳۷۱,۷۳۷	سود تسهیلات بیمه
-	۱,۲۵۹,۲۵۱,۱۴۸	تخفیف دریافتی بیمه کالا
-	۲۳,۱۳۲,۳۲۲	سایر
<u>۳۷۸,۸۶۸,۹۱۶,۱۳۷</u>	<u>۱۶۹,۳۷۸,۸۴۴,۱۱۸</u>	

۲۶-۱ 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.

۲۷ - هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۷۰۷,۳۰۵,۷۷۳	۶۴۹,۲۵۴,۹۹۸	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شعبه مسجد جامع (بابت خرید ساختمان مرکزی) (یادداشت ۹-۱)
-	۷۴۸,۱۰۱,۰۹۷	بانک مسکن شعبه طالقانی
۱۳,۲۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شعبه چهارراه پارک بانک تجارت
<u>۱۴,۹۱۱,۴۱۵,۳۶۲</u>	<u>۱,۳۹۷,۳۵۶,۰۹۵</u>	

۲۸ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۷۱۹,۶۷۲,۴۴۲	۱۱,۱۱۰,۴۶۷,۶۵۹	سود سپرده بانکی
۴۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۳,۴۸۰,۹۷۲	-	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تفاوت مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ (یادداشت ۲-)
-	(۱۹۲,۴۲۰,۶۸۲)	تفاوت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱
۷۶,۷۳۸,۴۵۴	۹۸۱,۵۸۸,۳۵۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>(۱۵,۷۱۹,۵۰۸,۱۳۲)</u>	<u>۱۲,۴۸۴,۶۳۵,۳۲۹</u>	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۴۰,۳۰۰,۱۶۸,۹۰۴)	(۵۵,۱۱۲,۴۲۳,۶۹۶)	تفاوت مالیات و عوارض برارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۸۹
(۱۵,۳۰۴,۵۲۹,۸۳۲)	-	تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق قطعی و ابرازی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
۱,۰۶۹,۹۹۵,۳۹۲	-	اصلاح درآمد سایا و ایران خودرو سال ۱۳۹۱
(۵۴,۵۳۴,۷۰۳,۳۴۴)	(۵۵,۱۱۲,۴۲۳,۶۹۶)	

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰- 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	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۵۶,۴۳۳,۱۵۵,۸۰۹	۲۵۹,۸۴۳,۲۲۴,۶۷۰	سود عملیاتی
۳,۱۰۰,۰۴۲,۵۵۱	۳,۱۶۶,۷۲۴,۴۷۱	هزینه استهلاک
۱,۰۲۴۲,۳۸۵,۳۰۸	۴۷۸,۲۳۴,۱۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۷۳۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۴۰,۲۶۷,۷۰۵	کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۲۳۰,۸۴۶,۵۲۹,۱۶۲)	(۳۹۰,۵۰۴,۱۱۲,۵۸۶)	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۱۲۷,۶۴۶,۶۹۴,۶۲۰)	۳۹۸,۱۹۰,۵۴۶,۸۳۹	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی
(۳۷۲,۰۱۶,۲۸۵,۵۰۷)	۲۳۲,۹۰۱,۵۷۰,۶۲۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۵,۹۵۰,۴۳۵,۷۰۳	۳۷۶,۵۴۲,۷۸۲,۷۴۵	افزایش حسابهای پرداختی تجاری
۳۳۳,۱۴۷,۷۹۸,۷۶۴	۲۸۱,۳۳۶,۸۶۲,۹۴۳	افزایش سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۲۷,۹۰۱,۱۲۳,۱۷۰)	(۲۵,۱۰۰,۱۱۲,۵۱۸)	(کاهش) پیش دریافتها
۶۲۲,۲۶۷,۲۹۶,۵۱۱	(۱,۳۷۷,۸۲۵,۱۳۱,۵۰۱)	افزایش (کاهش) تسهیلات مالی دریافتی
(۱۹,۹۸۵,۷۸۱,۳۰۰)	(۳,۷۳۸,۲۵۶,۰۲۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۳,۰۵۴,۷۰۰,۸۸۷	(۵۷,۱۶۷,۳۹۸,۵۳۴)	

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳۴,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت سایپا به شرکت واسپاری ملت
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	-	انتقال مطالبات بانک ملت از شرکت سایپا دیزل خودرو به شرکت واسپاری ملت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری در شرکت نفت و گاز
۱۲,۰۶۶	-	سرمایه گذاری در شرکت تحقیقاتی کاوش
۷,۴۱۱,۳۱۱,۰۰۰	-	انتقال ملک تملیکی خانم نسیم حاجتی
۲,۴۰۷,۹۱۱,۳۲۳,۰۶۶	۶۸۴,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	

۳۲ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱ تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
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
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شش فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سایپا
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین اخذ تسهیلات از بانک تجارت شعبه چهار راه پارک
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین بابت تضمین تسهیلات
۳۳۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد شرکت ایران خودرو (شعبه هجرت)
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک تضمینی بابت تضمین قرارداد انتقال دین از ابرتویا
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
۱۲۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک تضمینی نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سه جانبه رامک، گروه مالی و واسپاری ملت
۶,۹۳۶,۴۵۷,۸۷۱,۷۶۲	۸,۳۸۶,۴۵۷,۸۷۱,۷۶۲	

۳۲-۲ اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱ از بابت حق بیمه مطالباتی آتی مازاد بر مبالغ منظور شده در حساب های سال های ۱۳۸۸ لغایت پایان سال ۱۳۹۳ و مالیات حقوق، تکلیفی و عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها بدهی وجود دارد که در رعایت مبانی قانونی ذخیره در حسابها منظور شده است. معینا انعکاس هر گونه مبلغی از این بابت منوط به انجام رسیدگی مراجع ذیربط و اعلام رأی قطعی آن ها خواهد بود.

۳۲-۲-۲ در سال مالی مورد گزارش، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۰ و سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی و از طریق علی الرأس جمعا به مبلغ ۲۷۳/۶ میلیارد ریال (شامل ۱۸۸ میلیارد ریال مالیات بر عوارض ۸۵/۶ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده است. در این رابطه اعتراض در خصوص اشتباهات محاسباتی و روش رسیدگی به مرجع ذیصلاح تسلیم شده و در تاریخ تهیه این صورت های مالی پیگیری های لازم جهت احقاق حقوق حقه در جریان بوده که نتیجه آن هنوز مشخص نشده است. توضیح اینکه در رعایت اصل احتیاط مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ذخیره از محل تعدیلات سنواتی در حسابها لحاظ گردید.

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ محدود به معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، به شرح زیر است:

مانده طلب از (بدهی) در پایان دوره-ریال	مبلغ معامله-ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
(۶۱۲,۴۰۸,۹۰۴,۰۸۱)	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین تسلیمی بابت تسهیلات بانک تجارت شعب چهارراه پارک وی	عضو هیئت مدیره	گروه مالی ملت
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت در تحویل خودرو با شرکت رامک خودرو		
	۸۷,۳۹۷,۰۶۹,۰۵۸	سود قرارداد ۶۰۰ میلیاردی مشارکتی سال ۱۳۹۳		
	۴۲,۶۵۹,۵۳۹,۱۲۳	خرید بیمه نامه جهت قرارداد‌های مشتریان واسپاری		
(۲,۹۲۲,۳۲۵,۶۲۵)	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نمایندگی خدمات پوشش بیمه ملت
(۵۶۸,۴۰۶,۲۵۰)	۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره شعب شرکت	عضو مشترک هیئت مدیره	بانک ملت
(۳۸,۴۲۰,۲۴۱)	۲,۴۴۱,۰۱۸۰	ارزیابی و کارشناسی ملک	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تدبیرگران بهساز ملت
۱۹۵,۵۸۰,۶۷۱	۸۹۲,۲۸۴,۸۰۴	وصول مطالبات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت
-	۱,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید دستگاه تویوتا Xli	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۱۳۲,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه مشارکت	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان ملت
	۸,۲۷۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود دوران مشارکت		
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه مشارکت	عضو مشترک هیئت مدیره	گسترش خدمات بازرگانی بهساز
	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود دوران مشارکت		
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت میدکو	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کارگزاری بانک ملت
۲۲۵,۵۹۰,۷۷۹,۹۸۴	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب مشارکت تحویل خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	تعاونی خردمندان صابر عصر
	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمین بابت خرید ۲۷۵ دستگاه خودرو		
۹۸۲,۷۸۵,۱۹۶	۹۸۲,۷۸۵,۱۹۶	بابت خرید یک دستگاه خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	گروه توسعه کارآفرین ملت

شرکت واسپاری ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی

۲۶،۵۸۲

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۲۷،۲۰۰

سود سهام پیشنهادی به ازای هر سهم ۳۴ ریال
