

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورتهای مالی شامل:
۳	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۴	ترازنامه
۵	صور سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۶	صور جریان وجوه نقد
۷	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت مالیاتی سنوات ۱۳۹۲ لغایت دوره مالی جاری، تاکنون مورد بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی قرار نگرفته و ذخایر موجود بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در صورتهای مالی منعکس شده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۱

نیما جناب
شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۴

شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• تراز نامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود و زیان انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف- تاریخچه و فعالیت

۶

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

پ- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

۸-۲۳

ت- خلاصه اهم رویه‌های 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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

شرکت گروه مالی ملت-سهامی عام (با نمایندگی آقای کورش معدلت)

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت کارگزاری بانک ملت-سهامی خاص (با نمایندگی آقای محمود اخلاقی)

عضو هیأت مدیره

شرکت خدمات پشتیبانی مهندسی بهسامان ملت-سهامی خاص (با نمایندگی آقای رحیم طاهری)

عضو هیأت مدیره

شرکت بهساز مشارکتهای ملت-سهامی عام (با نمایندگی آقای حسین حیدری)

عضو هیأت مدیره

شرکت خانه سازی ایرداک-سهامی خاص (با نمایندگی آقای سید ناصر نور محمد حسینی)

مدیر عامل

ناصر تاهباز - خارج از اعضای هیأت مدیره





شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

تراز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
بدهیهای جاری :									
بدهیهای جاری :					ریال				ریال
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۷۳,۰۰۲,۶۳۳,۹۵۱	۳۵۶,۹۷۰,۲۰۳,۵۵۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۱,۹۴۹,۶۴۴,۵۲۷	۵,۳۳۵,۰۰۹,۳۴۴	۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴
پیش دریافتها	۳,۹۰۵,۹۶۲,۲۱۱	۴,۷۰۹,۳۱۵,۱۸۰	۱۴	پیش دریافتها	۹۷,۵۸۱,۸۷۲,۸۲۷	۱۱۵,۰۵۸,۴۳۳,۴۶۵	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵
ذخیره مالیات	۸۱,۲۵۱,۲۳۷,۶۱۱	۵۲,۴۹۱,۳۸۳,۲۰۳	۱۵	ذخیره مالیات	۱۰۰,۷۵۱,۲۰۵,۴۵۶	۱۲۴,۸۵۴,۱۱۲,۴۴۹	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶
تسهیلات مالی دریافتی	۵,۷۴۷,۸۴۹,۳۲۱	۶,۱۸۸,۱۳۸,۴۹۸	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۱۶۱,۱۳۶,۳۳۴	۹۱۱,۰۰۴,۲۵۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷
		۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام پرداختی	۵,۷۹۲,۷۶۵,۵۶۹	۱۱,۳۲۰,۶۶۳,۵۲۶	۸	سود سهام و پیش پرداختها	۸
جمع بدهیهای غیر جاری :									
جمع بدهیهای غیر جاری	۳۵۳,۹۰۷,۶۹۳,۹۴	۵۴۵,۳۵۹,۰۴۰,۴۳۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۴۷,۲۳۶,۲۴۴,۷۳۳	۲۵۷,۴۷۹,۱۶۳,۲۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری	
حقوق صاحبان سهام :									
سرمایه (سهامیون سهم یک هزار ریال تمام پرداخت شده)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (سهامیون سهم یک هزار ریال تمام پرداخت شده)	۳۳۴,۴۵۴,۵۸۵,۵۵۸	۳۳۱,۴۱۸,۲۴۰,۸۰۹	۹	سرمایه گذارهای بلندمدت	۹
اندوخته قانونی	۱۲,۶۰۸,۰۴۲,۴۴۲	۱۲,۶۰۸,۰۴۲,۴۴۲	۲۱	اندوخته قانونی	۴۷۷,۳۳۸,۹۶۰	۶۹۷,۲۴۱,۳۹۶	۱۰	سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۰
سود انباشته	۱۵۹,۲۷۷,۰۲۵,۲۲۵	۶,۷۷۷,۵۸۰,۳۶۲		سود انباشته	۴۶,۴۸۳,۰۳۴,۹۴۳	۴۶,۴۸۳,۰۳۴,۹۴۳	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۱
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۲۱,۸۸۵,۰۶۷,۶۶۷	۲۶۹,۳۳۵,۶۲۲,۸۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶۸,۰۱۲,۶۳۷,۷۲۳	۲۶۷,۵۹۹,۹۲۸,۱۹۲	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۲
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۸۶,۶۶۴,۲۲۱,۹۱۷	۹۰۳,۸۳۶,۰۲۹,۲۹۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۴۹,۴۷۷,۵۹۷,۱۸۴	۶۴۶,۳۵۶,۷۶۶,۰۵۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان



برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۲ درآمد ارائه خدمات	۲۴۷,۵۰۶,۹۲۱,۵۲۷	۲۸۵,۵۱۶,۹۵۵,۸۱۵	۶۷۴,۰۱۰,۸۴۸,۵۶۰
۲۳ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۴۴,۶۸۳,۵۹۶,۰۶۹)	(۲۰۳,۷۷۶,۰۶۹,۶۸۵)	(۳۹۴,۰۸۷,۱۷۳,۰۶۶)
سود(زیان) ناخالص	۲,۸۲۳,۳۲۵,۴۵۸	۸۱,۷۴۰,۸۸۶,۱۳۰	۲۷۹,۹۲۳,۶۷۵,۴۹۴
۲۴ هزینه های اداری و عمومی	(۳۱,۳۱۲,۳۵۹,۷۵۶)	(۱۹,۸۵۲,۲۴۰,۹۵۳)	(۶۶,۷۳۲,۸۳۳,۶۷۶)
	(۳۱,۳۱۲,۳۵۹,۷۵۶)	(۱۹,۸۵۲,۲۴۰,۹۵۳)	(۶۶,۷۳۲,۸۳۳,۶۷۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۸,۴۸۹,۰۳۴,۲۹۸)	۶۱,۸۸۸,۶۴۵,۱۷۷	۲۱۳,۱۹۰,۸۴۱,۸۱۸
۲۵ هزینه های مالی	(۱۱,۷۴۵,۸۱۸,۷۳۸)	(۱۰,۸۲۷,۹۲۶,۳۴۱)	(۲۲,۹۲۸,۱۹۱,۶۶۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۶۸۵,۴۰۸,۱۷۳	۱۲,۹۴۲,۲۸۷,۸۷۵	۸,۱۱۷,۸۰۸,۵۵۴
	۹۳۹,۵۸۹,۴۳۵	۲,۱۱۴,۳۴۱,۵۳۴	(۱۴,۸۱۰,۳۸۳,۱۱۴)
سود(زیان) قبل از مالیات	(۲۷,۵۴۹,۴۴۴,۸۶۳)	۶۴,۰۰۲,۹۸۶,۷۱۱	۱۹۸,۳۸۰,۴۵۸,۷۰۴
مالیات بر درآمد	.	(۱۲,۸۳۲,۵۳۵,۰۷۰)	(۴۶,۲۱۹,۶۰۹,۸۶۸)
سود(زیان) خالص	(۲۷,۵۴۹,۴۴۴,۸۶۳)	۵۱,۱۷۰,۴۵۱,۶۴۱	۱۵۲,۱۶۰,۸۴۸,۸۳۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	(۲۷,۵۴۹,۴۴۴,۸۶۳)	۵۱,۱۷۰,۴۵۱,۶۴۱	۱۵۲,۱۶۰,۸۴۸,۸۳۶
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۱۵۹,۲۷۷,۰۲۵,۲۲۵	۱۰۲,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴	۱۰۲,۶۴۹,۹۴۸,۷۷۴
۲۷ تعدیلات سنواتی	.	(۱۱,۷۸۴,۶۵۴,۹۹۵)	(۷,۹۲۵,۷۲۹,۹۴۳)
سود(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۱۵۹,۲۷۷,۰۲۵,۲۲۵	۹۰,۸۶۵,۲۹۳,۷۷۹	۹۴,۷۲۴,۲۱۸,۸۳۱
سود قابل تخصیص	۱۳۱,۷۲۷,۵۸۰,۳۶۲	۱۴۲,۰۳۵,۷۴۵,۴۲۰	۲۴۶,۸۸۵,۰۶۷,۶۶۷
سود سهام	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	.	.	(۷,۶۰۸,۰۴۲,۴۴۲)
	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۶۰۸,۰۴۲,۴۴۲)
سود انباشته در پایان دوره	۶,۷۲۷,۵۸۰,۳۶۲	۶۲,۰۳۵,۷۴۵,۴۲۰	۱۵۹,۲۷۷,۰۲۵,۲۲۵



از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۲۸۸,۰۴۷,۶۶۴,۹۸۲	۱۴۸,۶۳۴,۹۹۶,۳۳۳	(۱۳,۳۰۸,۴۵۷,۵۱۲)	۲۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۰,۰۷۱,۱۷۸,۰۰۰)	(۹,۱۲۷,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۸۲۴,۰۲۸,۰۰۰)	بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۲,۱۸۵,۲۱۳,۰۷۱)	(۱,۱۸۴,۸۳۳,۹۰۳)	(۸۰۱,۶۵۰,۷۳۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات فروش اقساطی خرید زمین
(۶۷۱,۸۰۰,۵۹۷)	(۵۱۶,۱۰۴,۴۳۸)	.	سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
۴,۲۸۲,۰۶۹,۷۸۶	۳,۵۵۰,۴۸۷,۶۵۱	۳۳۱,۶۷۸,۴۸۱	سود بانکی پرداختی بابت بازپرداخت واریزهای مدیونین
(۱۸,۶۴۶,۱۲۱,۸۸۲)	(۷,۲۷۷,۴۵۸,۶۱۰)	(۲,۲۹۴,۰۰۰,۲۵۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

(۳۸,۳۲۴,۱۷۷,۵۸۴)	(۲۲,۲۶۷,۸۸۱,۲۷۲)	(۱۸,۹۲۶,۳۲۲,۱۱۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
------------------	------------------	------------------	-------------------------

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۱۹۶,۱۱۶,۴۹۹,۶۱۹)	(۹۳,۲۳۶,۲۹۴,۵۰۶)	(۶,۰۶۶,۵۶۳,۴۳۷)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۸,۴۵۰,۳۱۱,۵۳۵)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۸,۳۲۰,۷۱۲)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود و سایر دارائیه
(۱۱۹,۶۲۹,۳۸۳,۹۸۸)	(۶۶,۰۶۸,۹۶۱,۳۷۱)	(۷۱۶,۱۲۲,۹۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۲۴,۱۹۶,۱۹۵,۱۴۲)	(۱۵۹,۶۰۵,۲۵۵,۸۷۷)	(۶,۹۴۱,۰۰۷,۰۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۳,۱۱۸,۸۲۹,۶۲۶)	(۴۰,۵۱۵,۵۹۹,۵۰۶)	(۴۱,۴۶۹,۷۸۶,۹۴۱)	

فعالیت‌های تامین مالی :

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب دریافتی از گروه مالی ملت
(۴,۹۵۱,۷۶۲,۹۲۹)	(۲,۳۸۳,۶۵۴,۰۹۷)	(۵,۳۷۷,۹۷۱,۰۰۰)	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۴۵,۰۴۸,۲۳۷,۰۷۱	(۲,۳۸۳,۶۵۴,۰۹۷)	(۲,۷۶۶,۸۳۷,۲۶۲)	باز پرداخت تسهیلات فروش اقساطی
(۴۸,۰۷۰,۵۹۲,۵۵۵)	(۴۲,۸۹۹,۲۵۳,۶۰۳)	۴۱,۹۴۹,۶۴۴,۵۴۷	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۹۰,۰۲۰,۲۳۷,۱۰۲	۹۰,۰۲۰,۲۳۷,۱۰۲	۵,۳۳۵,۰۴۹,۳۴۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۱,۹۴۹,۶۴۴,۵۴۷	۴۷,۱۲۰,۹۸۳,۴۹۹	۵,۳۳۵,۰۴۹,۳۴۴	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره
			مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقد

۲۹

۳۳۶,۲۹۷,۴۲۵,۰۸۵	۲۳۵,۸۵۸,۹۴۲,۷۷۰	۱۴,۷۳۴,۳۲۲,۲۲۰
-----------------	-----------------	----------------



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء این تفک صورتهای مالی است.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت با شماره ۲۹۳۸۹۹ در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۰ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملت (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت، تهران - خیابان استاد مطهری - خیابان میرعماد - نبش کوچه سوم - پلاک ۱۰ است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

- ۱- تهیه طرح توجیهی و بررسی اقتصادی، فنی و مالی
- ۲- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه فنی مهندسی، تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه و تکمیل
- ۳- نظارت فنی بر اجرای طرحهای تولیدی و خدماتی و ارائه خدمات مشاوره در زمینه بودجه بندی تامین منابع مالی و اعتباری طرحها
- ۴- طراحی و تدوین و راه اندازی سیستمهای مالی و اداری
- ۵- ارائه هر نوع خدمات حسابداری
- ۶- بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی
- ۷- تأسیس هرگونه شرکت، سرمایه گذاری در شرکتها یا موجود خرید سهام
- ۸- ارائه طرح بازمیزی و راه اندازی واحدهای تولیدی و خدماتی و اجرایی طرح
- ۹- انجام هرگونه مشاوره و خدمات مدیریتی و ارائه خدمات کمک آموزشی و پژوهشی
- ۱۰- ارائه خدمات لازم در جهت اخذ اطلاعات اعتباری داخلی و خارجی
- ۱۱- انجام قبول هرگونه نمایندگی از واحدهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به واحدهای داخلی و خارجی
- ۱۲- ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور
- ۱۳- اجرای کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده و در جهت انجام موضوع شرکت ضرورت داشته باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره بشرح زیر بوده است:

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۹۱۳	۸۱۴	۹۹۶	کارکنان دائم
۲۸	۱۷	۲۹	کارکنان موقت
۹۴۱	۸۳۱	۱۰۲۵	

۱-۳-۱- افزایش ۹ درصدی کارکنان شرکت نسبت به پایان دوره مالی ۹۳ به دلیل جذب پرسنل جهت پروژه های بانک تجارت و بانک

کشاورزی و... می باشد.



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- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی می باشد، اما چون خود واحد فرعی شرکت اصلی دیگری می باشد و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی ملزومات

موجودی ملزومات شامل موجودی نوشت افزار می باشد که در پایان سال بر اساس "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی میشود. بهای تمام شده موجودی ملزومات براساس میانگین موزون تعیین میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی ضاحیان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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 میشود.

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت 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 اصلاحات بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۲٪	نزولی
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
تجهیزات الکترونیکی	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم



۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک 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٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۴-۴- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود شرکت شامل نرم افزار می باشد که بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت و استهلاك آن براساس روش خط مستقیم در طی ۵ سال محاسبه میشود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- درآمد و بهای تمام شده

درآمد حاصل از ارائه خدمات براساس قرارداد های منعقد فیما بین با بانکها، موسسات مالی و اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی، با نرخهای توافقی هر قرارداد، مبنی بر مبلغ وصول مطالبات توسط شرکت، که توسط واحد حقوقی سرپرستیهای استانها و اجرای احکام مناطق تهران تایید و صورت حساب می شود، نسبت به شناسایی درآمد اقدام میگردد. همچنین نرخهای هر قرارداد بر اساس مصوبه هیئت مدیره تعیین میگردد.

بهای تمام شده خدمات ارائه شده از مجموع هزینه های مستقیم تخصیص یافته به عملیات وصول مطالبات و سهم از هزینه های عمومی به نسبت تعداد پرسنل هر واحد محاسبه و در صورتهای مالی تعیین میگردد.



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۷۳۰,۷۴۴,۵۴۷	۳,۲۷۸,۷۸۱,۷۰۱	موجودی نزد بانکها
	۱,۸۸۷,۷۶۷,۶۴۳	تنخواه گردان
۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	موجودی صندوق
۴۱,۹۴۹,۶۴۴,۵۴۷	۵,۳۳۵,۰۴۹,۳۴۴	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۷,۴۸۲,۱۳۱,۱۶۰	۹۳,۲۷۴,۲۰۲,۷۹۲	۵-۱	بدهی قطعی شده کارفرمایان
۷,۱۳۶,۵۹۳,۴۴۰		۵-۲	بدهی برآورد شده کارفرمایان
۱۱,۵۹۱,۲۹۷,۴۱۱	۱۲,۳۳۳,۶۶۵,۱۸۲	۵-۳	مالیات دریافتی از کارفرمایان
۱,۳۷۱,۵۵۰,۸۱۶	۱,۴۵۰,۵۶۵,۴۹۱	۵-۴	بیمه دریافتی
۹۷,۵۸۱,۸۷۲,۸۲۷	۱۱۵,۰۵۸,۴۳۳,۴۶۵		

۵-۱- بدهی قطعی شده کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۰۱۷,۴۴۴,۴۰۳	۲۱,۸۷۸,۱۵۸,۲۳۱	بانک ملت تهران
۴۶,۳۸۵,۶۰۸,۸۸۴	۶۷,۳۷۱,۹۳۰,۲۶۶	مدیریت شعب استانهای بانک ملت
۴,۱۱۴,۹۱۱,۳۸۴	۲,۴۲۹,۰۷۷,۳۱۸	توسعه پیگرد صادق-بانک تجارت
۵,۱۶۴,۱۶۶,۴۸۹	۱,۵۹۵,۰۳۶,۹۷۷	سایر شرکتهای طرف قرارداد
۷۷,۴۸۲,۱۳۱,۱۶۰	۹۳,۲۷۴,۲۰۲,۷۹۲	

۵-۱-۱ مبلغ ۵۸/۱ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی وصول شده است. و مابقی بدهی قطعی شده کارفرمایان با توجه ماهیت بدهی و کارفرمایان، از قابلیت وصول قابل اطمینانی برخوردار می باشد. لذا هزینه مطالبات مشکوک الوصول منظور نگردیده است.

۵-۲- بدهی برآورد شده کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۱۳۶,۵۹۳,۴۴۰		بانک ملت استان تهران
۷,۱۳۶,۵۹۳,۴۴۰		

۵-۳- مربوط به آن بخش مالیات مکسوره از صورتحسابهای شرکت می باشد که تاریخ تهیه این گزارش، قبوض پرداخت مالیات توسط کارفرمایان ارائه نشده است.

۵-۴- مربوط به آن بخش از سپرده بیمه مکسوره نزد کارفرمایان می باشد که مفاصا حساب آنان تحویل کارفرمایان نگردیده است.



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۶۷,۱۴۲,۱۳۰,۵۵۴	۶۳,۳۲۸,۳۸۸,۱۲۲
۶-۲	۲۴,۸۷۴,۶۰۳,۴۴۲	۲۳,۱۷۵,۹۵۰,۵۹۵
۶-۳	۱۳,۶۷۹,۴۰۶,۱۷۴	۱۰,۸۲۹,۰۱۴,۵۸۹
۶-۴	۱۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶-۵	۷۸۳,۰۶۵,۰۰۰	۸۸۱,۵۸۲,۰۳۳
۶-۶	۶,۳۷۰,۱۶۸,۴۹۹	۵,۵۹۱,۳۰۳,۴۹۹
	۱,۶۱۲,۳۷۷,۵۵۳	۱,۳۵۰,۳۶۲,۸۸۷
سایر اشخاص	۲,۷۱۰,۲۲۰,۰۴۰	۳,۶۲۷,۰۱۰,۱۷۵
جمع	۱۳۱,۱۷۳,۹۷۱,۱۶۲	۱۰۸,۷۸۳,۷۷۳,۵۰۰
حصة بلند مدت وام کارکنان	(۶,۳۱۹,۸۵۸,۵۱۳)	(۸,۰۳۲,۵۶۸,۰۴۴)
	۱۲۴,۸۵۴,۱۱۲,۶۴۹	۱۰۰,۷۵۱,۲۰۵,۴۵۶

۶-۱- مانده حساب سپرده ها و ودایع شامل اقلام ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده بیمه مکسوره کارفرمایان	۶۲,۳۵۵,۵۸۳,۱۶۲	۶۳,۰۴۳,۵۸۷,۶۴۶
سپرده حسن انجام کار شرکت سایا	۵۷۲,۱۳۱,۳۸۸	
سپرده بیمه نزد تامین اجتماعی	۳۸,۰۲۳,۵۵۰,۲۴۳	۱۹,۴۱۵,۴۱۷,۷۵۷
سایر	۴,۲۶۶,۴۱۶,۰۰۲	۲۸۴,۸۰۱,۲۷۶
	۱۰۵,۲۱۷,۶۸۰,۷۹۷	۸۲,۷۴۳,۸۰۶,۶۷۹
کسر میشود سپرده نزد تامین اجتماعی	(۳۸,۰۲۳,۵۵۰,۲۴۳)	(۱۹,۴۱۵,۴۱۷,۷۵۷)
	۶۷,۱۹۴,۱۳۰,۵۵۴	۶۳,۳۲۸,۳۸۸,۱۲۲

۶-۲- مانده بدهی کارکنان عمدتاً از بابت وامهای ضروری، ازدواج و علی الحسابهای کوتاه مدت پرداختی به کارکنان به موجب این نامه رفاهی و مصوبه هیات مدیره ایجاد گردیده است.

۶-۳- مبلغ فوق بابت انجام هزینه ها از قبیل حق الزحمه پرداختی به وکلا، حق پارکینگ، توفیق، جابه جایی، اخذ استعلام پلاک و غیره میباشد که برای توقیف وسایل نقلیه مدیونین انجام میشود که با مراجعه مدیون جهت ترمیم خودرو مبلغ پرداختی عیناً مسترد میگردد. در صورت عدم مراجعه مدیون جهت تسویه حساب مبلغ مذکور از طریق مزایده وسایل نقلیه توقیفی باز یافت خواهد شد.

۶-۴- بابت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ در شرکت مذکور می باشد.

۶-۵- مربوط به تامین مالی تعاونی مصرف تعاونی کارکنان شرکت می باشد که به طور قرض الحسنه پرداخت شده است.

۶-۶- بابت قرض الحسنه پرداختی به جهت تامین هزینه جاری می باشد.

۷- موجودی ملزومات

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	کاهش ارزش	خالص
	ریال	ریال
موجودی ملزومات	۹۱۱,۰۰۴,۲۵۵	۱,۱۶۱,۱۳۶,۳۳۴
	۹۱۱,۰۰۴,۲۵۵	۱,۱۶۱,۱۳۶,۳۳۴

۸- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۵۲,۶۲۰,۰۰۴,۴۲۰	۴۵,۲۴۹,۶۳۳,۱۷۸
شرکت بیمه ایران	۱,۲۸۶,۱۲۲,۱۹۸	۱,۶۶۷,۱۴۲,۳۵۲
غلامرضا ماتوتچی حسینی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پیش پرداختها	۵,۰۳۴,۵۴۱,۳۲۸	۲,۰۷۵,۶۲۳,۲۱۷
	۶۳,۹۴۰,۶۶۷,۹۴۶	۵۱,۵۴۲,۳۹۸,۷۴۷
کسر میشود پیش پرداخت مالیاتی (قبوض مالیاتی)	(۵۲,۶۲۰,۰۰۴,۴۲۰)	(۴۵,۷۴۹,۶۳۳,۱۷۸)
	۱۱,۳۲۰,۶۶۳,۵۲۶	۵,۷۹۲,۷۶۵,۵۶۹

۸-۱- مربوط به بیمه درمان و تکمیلی پرسنل شرکت میباشد.

۸-۲- مانده فوق مربوط به اجاره ساختمان جهت دفاتر جامع علمی کاربردی شرکت است.

۸-۳- مربوط به پیش پرداختهای انجام گرفته جهت تهیه البسه سازمانی پرسنل، همایش هتل المپیک، مشاوره بیمه ای و مالیاتی و ... میباشد.





۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال			
		مانده در ابتدای دوره	شده طی دوره	داراییهای اضافه فروخته شده	دارایی های فروخته شده	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
زمین		۲۲۳,۵۷۴,۶۰۰,۰۰۰				۲۲۳,۵۷۴,۶۰۰,۰۰۰			۲۲۳,۵۷۴,۶۰۰,۰۰۰
ساختمان		۵۸,۰۰۶,۵۷۵,۸۴۱	۵۳,۵۲۰,۰۰۰			۵۸,۰۰۶,۹۵۸,۸۴۱	۱,۹۱۴,۵۸۴,۸۲۸	۴,۳۵۱,۳۴۰,۱۶۹	۶,۳۶۵,۳۳۵,۶۷۲
تجهیزات الکترونیکی	۹-۲	۱۲,۵۲۴,۸۶۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۱۰۷,۰۰۰			۱۴,۰۱۴,۹۶۷,۰۰۰	۶۶۳,۶۴۴,۵۸۰	۲,۶۲۷,۴۰۷,۳۱۴	۳,۳۹۱,۰۵۱,۸۹۴
ابزار آلات و تاسیسات		۱۲,۸۰۴,۹۶۲,۷۷۶	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۲,۸۰۴,۹۶۲,۷۷۶	۷۶۷,۵۰۰,۶۹۷	۱,۳۳۶,۹۷۵,۲۱۸	۲,۵۰۴,۴۷۵,۹۱۵
اثاثه و منصوبات	۹-۳	۱۹,۹۵۴,۶۷۶,۶۶۷	۱,۶۹۰,۴۳۷,۳۸۲			۲۱,۶۴۵,۰۶۴,۰۴۹	۱,۱۹۰,۲۱۸,۶۷۳	۳,۲۶۰,۴۱۵,۱۳۴	۴,۴۵۰,۶۳۳,۸۰۷
رایانه و ملحقات		۱۸,۹۷۹,۱۹۷,۴۳۵	۹۲۷,۹۸۹,۴۰۰			۱۹,۹۰۷,۱۸۶,۸۳۵	۳,۱۶۸,۹۸۹,۷۲۶	۷,۸۲۳,۸۶۵,۵۹۳	۱۰,۹۹۲,۳۵۵,۳۱۹
وسایط نقلیه	۹-۴	۱۲,۱۹۷,۳۸۱,۳۴۸	۱,۴۷۷,۶۶۶,۱۵۵			۱۳,۶۷۵,۰۴۷,۴۰۳	۱,۳۹۸,۴۶۹,۶۸۲	۳,۷۸۷,۶۱۵,۰۷۱	۵,۱۸۶,۰۸۴,۷۵۳
جمع		۳۵۸,۰۴۲,۲۰۴,۰۵۷	۵,۶۴۴,۵۱۹,۹۳۷			۳۶۳,۶۸۶,۷۲۳,۹۹۴	۹,۱۰۲,۹۰۸,۱۸۶	۲۳,۵۸۷,۶۱۸,۴۹۹	۳۲,۶۹۰,۵۲۶,۶۸۵
دارائیهای در جریان تکمیل	۹-۵		۴۲۲,۰۴۳,۵۰۰			۴۲۲,۰۴۳,۵۰۰			
جمع		۳۵۸,۰۴۲,۲۰۴,۰۵۷	۶,۰۶۶,۵۶۳,۴۳۷			۳۶۴,۱۰۸,۷۶۷,۴۹۴	۹,۱۰۲,۹۰۸,۱۸۶	۲۳,۵۸۷,۶۱۸,۴۹۹	۳۲,۶۹۰,۵۲۶,۶۸۵

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- افزایش تجهیزات شرکت توسط UPS و دستگاه سانترال و تلفن رومیزی می باشد.



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۳- افزایش اثاثیه بابت تجهیز طبقه پنجم ساختمان میر عماد و خرید صندلی و میز اداری برای پرسنل جدید شرکت بوده.

۹-۴- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید ۵ دستگاه خودرو سواری سمند برای دفاتر استانها بوده است.

۹-۵- مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص تکمیل سالن کنفرانس ساختمان میر عماد می باشد.

۱۰- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرم افزارها	۱,۱۲۵,۷۹۸,۴۷۲	۸۵۳,۱۷۳,۴۷۲
کسر می شود : استهلاك انباشته نرم افزارها	(۴۹۶,۲۲۰,۴۷۶)	(۴۴۳,۴۹۷,۹۱۲)
	۶۲۹,۵۷۷,۹۹۶	۴۰۹,۶۷۵,۵۶۰
حق الامتياز تلفن	۶۷,۶۶۳,۴۰۰	۶۷,۶۶۳,۴۰۰
	۶۹۷,۲۴۱,۳۹۶	۴۷۷,۳۳۸,۹۶۰

۱۰-۱- مربوط به خرید نرم افزار آنتی ویروس کسپراسکی و همچنین نرم افزار IBSNG جهت اینترنت می باشد.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۴۶,۶۴۱,۳۵۵,۶۵۵	۴۶,۴۸۳,۰۳۴,۹۴۳
	۴۶,۶۴۱,۳۵۵,۶۵۵	۴۶,۴۸۳,۰۳۴,۹۴۳



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	شرکتها
خالص	خالص	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال		
۳۷۰,۱۸۳,۸۵۹	۵۲۸,۳۰۳,۸۴۳	۵۲۸,۳۰۳,۸۴۳	۲۰۱,۱۰۶	بانک ملت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت (سهامی خاص)
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	شرکتها فرعی تدبیرگران بهساز ملت
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	شرکتها وابسته موسسه حقوقی توسعه میزان اندیشه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	شرکتها گروه: آلماسه ساز
۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰٪	شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی
۲,۴۲۸,۵۳۵	۲,۴۲۸,۵۳۵	۲,۴۲۸,۵۳۵	۱	شرکت خدمات بیمه ای بهساز ملت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز ملت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت راهبری صنایع بهساز
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرین اطلس
۲,۷۲۸,۹۹۴	۲,۷۲۸,۹۹۴	۲,۷۲۸,۹۹۴	۲۶	شرکت ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
۵۵۱,۴۸۹	۵۵۱,۴۸۹	۵۵۱,۴۸۹	۱,۰۰۰	شرکت ساختمانی و شهرسازی و اوان (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز نوگام
۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت اطلاع رسانی ملت بازار
۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	۱	شرکت شهرک تحقیقاتی کاوش
-	۷۲۸	۷۲۸		شرکت توسعه صنایع حمل و نقل ریلی گسترش
۴۶,۴۸۳,۰۲۴,۹۴۳	۴۶,۴۴۱,۳۵۵,۶۵۵	۴۶,۴۴۱,۳۵۵,۶۵۵		

۱۱-۱- ارزش سهام بانک ملت در تاریخ تراز نامه بالغ بر مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲- سایر دارائیا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲۵,۴۵۰,۱۷۶,۹۹۷	۲۵,۴۵۰,۱۷۶,۹۹۷	۱۲-۱	حق الامتیاز کاربری اداری ملک میر عماد
۷,۰۳۲,۰۹۲,۶۸۲	۷,۰۳۲,۰۹۲,۶۸۲	۱۲-۲	حق الامتیاز ساختمان آزادی
۲۰۷,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳	حق الانتفاع زمین آزادی
۸,۰۳۲,۵۶۸,۰۴۴	۶,۳۱۹,۵۵۸,۵۱۳		جسه بلند مدت وام کارکنان
۱۹,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰		ودیعه اجاره - دفاتر نمایندگی ها
۲۶۷,۵۹۹,۹۲۸,۱۹۲			



۱۲-۱ - بابت مجوز تغییر کاربری ساختمان میر عماد از مسکونی به اداری و همچنین مجوز احداث طبقه پنجم ساختمان مذکور میباشد که به شهرداری منطقه ۷ پرداخت شده است.

۱۲-۲ - بابت مجوز اخذ تراکم تغییرات در ساختمان آزادی (ملک وزنه) می باشد که به شهرداری منطقه ۹ پرداخت گردیده است.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- بر اساس نظر هیأت کارشناسان رسمی دادگستری بابت حق بهره برداری از زمینهای اوقافی (به متراژ ۴.۳۵۵ متر مربع) صلح شده از طرف بهساز مشارکتهای ملت (طبق وکالت نامه ۳۰۷۰۵۷ مورخه ۱۳/۰۲/۰۷) به نمایندگی از شرکت وزنه و متولیان وقف (آقایان حبیب اله و مرحوم هوشنگ حسین مردی) مبلغ ۱۸۲/۷ میلیارد ریال (مدت بهره برداری از زمینهای اوقافی نامحدود بوده و طبق بند ۴-۵ مبایعه نامه ۹۳۰۰۲ بهره برداری از زمینهای اوقافی می بایست طی اجاره نامه رسمی به خریدار انتقال یابد و شرکت بهساز مشارکتهای ملت ملزم به رفع موانع احتمالی جهت انتقال رسمی اسناد و استفاده نامحدود از آن می باشد. شرکت به نمایندگی از متولیان وقف ماهانه مبلغ ۳/۵ میلیون ریال بابت اجاره بهاء زمینهای وقفی به سازمان اوقاف و امور خیریه پرداخت می نماید) و همچنین بابت حق بهره برداری، حق کسب و پیشه و سایر حقوق عرفیه زمینهای خریداری شده از شرکت بهساز مشارکتهای ملت (به متراژ ۱۶۹۷ متر مربع) مبلغ ۲۵ میلیارد ریال به عنوان حق انتفاع شناسایی شده است.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۲,۵۵۱,۶۸۷,۷۰۱	۲,۱۲۵,۸۲۵,۸۹۷
اسناد پرداختنی		
۱۳-۲	۴۷,۴۰۰,۹۱۶,۰۲۶	۳۴,۴۰۰,۹۱۵,۲۹۸
شرکت گروه مالی ملت (سهامدار عمده)		
۱۳-۳	۱۱۷,۳۴۲,۳۲۰,۸۱۴	۸۴,۸۲۰,۳۶۲,۱۵۰
شرکت بهساز مشارکتهای ملت		
۱۳-۴	۱۵,۶۵۸,۱۸۶,۸۲۱	۲۷,۲۸۶,۴۸۸,۰۲۵
سازمان امور مالیاتی		
۱۳-۵	۴۴,۷۵۰,۶۸۴,۰۶۵	۸,۱۶۴,۱۶۲,۵۰۶
حقوق و مزایای پرداختنی		
۱۳-۶	۹۴,۸۵۵,۳۴۸,۳۲۴	۱۰۸,۵۴۲,۰۸۲,۴۰۶
حق بیمه پرداختنی		
سایر	۲۴,۴۱۱,۰۵۹,۷۹۹	۷,۶۶۲,۸۰۷,۶۶۹
	۲۵۶,۹۷۰,۲۰۳,۵۵۰	۲۷۳,۰۰۲,۶۴۳,۹۵۱

۱۳-۱- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
وزارت دارایی (اقساط مالیات عملکرد سال ۹۳ و مالیات و عوارض ارزش افزوده)	۵,۱۹۲,۹۴۳,۹۳۹	۱,۴۱۴,۰۶۶,۴۲۹
شعبه ۷ تامین اجتماعی (اقساط بیمه حقوق پرسنل)	۴,۲۹۸,۶۶۷,۵۶۱	
سایر	۳,۰۶۰,۲۷۶,۲۰۱	۷۱۱,۷۵۹,۴۶۸
	۱۲,۵۵۱,۶۸۷,۷۰۱	۲,۱۲۵,۸۲۵,۸۹۷

۱۳-۲- آنالیز حسابهای فی مابین با شرکت گروه مالی ملت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب دریافتی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
انتقال سهام تدبیر گران بهساز ملت	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجهیز دانشگاه جامع علمی کاربردی	۴,۵۳۶,۸۱۶,۴۳۵	۴,۵۳۶,۸۱۶,۴۳۵
علی الحساب هزینه های شرکت در نمایشگاه بانک بیمه بورس	۵۰۵,۲۴۷,۵۱۴	۵۰۵,۲۴۷,۵۱۴
سایر مبادلات فی مابین	۶۵۸,۷۷۲,۰۷۷	
	۴۷,۴۰۰,۹۱۶,۰۲۶	۳۴,۴۰۰,۹۱۵,۲۹۸



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۳- آنالیز حسابهای فی مابین با شرکت بهساز مشارکتهای ملت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خرید ملک آزادی	۱۳-۳-۱	
	۱۹۵,۶۰۱,۶۳۱,۲۰۷	۲۰۴,۴۹۶,۸۳۱,۲۰۷
سایر حسابهای فی مابین	(۵,۱۵۶,۱۶۷,۳۹۳)	(۴,۱۶۱,۸۴۱,۴۲۹)
	۱۸۹,۴۴۵,۴۶۳,۸۱۴	۲۰۰,۳۳۴,۹۸۹,۷۷۸
کسر میشود:		
بهره سنوات آتی	(۳۴,۶۵۶,۵۴۶,۰۰۰)	(۴۵,۶۰۰,۷۱۴,۰۰۰)
حصه بلند مدت اقساط املاک آزادی	(۳۷,۶۴۵,۷۹۷,۰۰۰)	(۶۹,۹۱۳,۹۱۳,۶۱۸)
	۱۱۷,۳۴۲,۳۲۰,۸۱۴	۸۴,۸۲۰,۳۶۲,۱۵۰

۱۳-۳-۱- خرید ملک آزادی و حق انتفاع زمین براساس نظر هیات کارشناسان رسمی دادگستری صورت گرفته است که از قسمتی بهای خرید، تسهیلات فروش اقساطی با نرخ ۲۲ درصد با مدت بازپرداخت ۳۶ ماهه میباشد.

۱۳-۴- مربوط به مالیات ارزش افزوده و مالیات تکلیفی و حقوق میباشد.

۱۳-۵- مربوط به حقوق شهرور ماه ۹۴، ذخیره عیدی، باز خرید مرخصی و سایر مطالبات کارکنان میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲,۱۷۶ میلیون ریال حقوق پرسنل پرداخت گردیده است.

۱۳-۶- حق بیمه پرداختی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بیمه قراردادها	۱۳-۶-۱	
	۱۲۳,۱۷۵,۸۵۰,۱۰۰	۱۲۳,۱۷۵,۸۵۰,۱۰۰
بیمه حقوق پرسنل	۸,۴۳۰,۱۵۳,۴۶۶	۳,۵۵۳,۱۰۴,۳۸۲
بیمه پیمانکاران	۴۷۲,۸۱۵,۰۰۱	۴۲۸,۵۴۵,۶۸۱
کسر میشود		
سپرده بیمه نزد سازمان تامین اجتماعی	(۳۸,۰۲۳,۵۵۰,۳۴۳)	(۱۹,۴۱۵,۴۱۷,۷۵۷)
	۹۴,۸۵۵,۳۴۸,۳۲۴	۱۰۸,۵۴۲,۰۸۲,۴۰۶

۱۳-۶-۱- با توجه به مفاسد حساب های اخذ شده از سازمان تامین اجتماعی و همچنین صورت جلسات هیات بدوی تشخیص مطالبات، نرخ حق بیمه قرارداد های شرکت ۷/۸ درصد می باشد. لذا با توجه به ذخیره منظور شده در سال مالی قبل به نرخ ۱۶/۶۷ درصد، در طی دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حساب ها از این بابت منظور نشده است.

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرپرستی شعب بانک ملت - استانها	۴,۱۷۱,۵۶۰,۴۹۵	۳,۲۷۴,۳۷۷,۵۲۶
سایر شرکتها	۵۳۷,۷۵۴,۶۸۵	۳۹۵,۵۵۱,۴۳۱,۴۸۵
	۴,۷۰۹,۳۱۵,۱۸۰	۳,۶۶۹,۹۲۹,۰۱۱





شیرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات
مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۸۸ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) به شرح جدول زیر است:

نمونه تشخیص	ریال	مالیات (مبالغ به ریال)					سودزبان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی		
رسیدگی به دفاتر	۴۰۲۸۴۶۸۴۰	۴۰۲۸۴۶۸۴۰	-	-	۴۰۲۸۴۶۸۴۰	۵۳۲۴۳۶۳۶۹۲	(۱۳۵۳۳۰۱۱۲,۹۰۷)	۱۳۸۹
بررسی در حیات حل اختلاف مالیاتی	۴۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۷,۶۲۹,۸۳۹,۶۳۵	۷,۵۳۳,۳۶۰,۲۳۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۵۳۱,۵۱۴,۹۵۵	۱۴,۵۳۱,۵۱۴,۹۵۵	۲۱,۰۳۵,۲۲۴,۵۲۶	۳۵,۵۶۶,۹۳۹,۴۸۱	-	۲۸,۸۳۸,۷۸۸,۳۸۹	۱۲۹,۹۷۶,۰۷۴,۶۰۵	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۱۹,۵۹۶,۸۹۹,۱۲۵	۱۹,۵۹۶,۸۹۹,۱۲۵	۲۶,۵۵۶,۵۷۰,۶۳۷	-	-	۲۶,۱۵۳,۲۶۶,۷۶۲	۲۰۰,۳۸۴,۵۵۲,۱۳۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۴۶,۲۱۹,۶۰۹,۸۶۸	۴۶,۲۱۹,۶۰۹,۸۶۸	۲۴,۳۳۰,۱۲۶,۷۰۳	۲۱,۸۸۹,۲۸۳,۱۶۵	-	۴۶,۲۱۹,۶۰۹,۸۶۸	۱۹۸,۳۸۰,۳۵۸,۷۰۴	۱۳۹۳
	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۷۸۸	۱۰۵,۱۱۱,۳۸۷,۶۲۳	-	-	-	-	(۲۷,۵۴۹,۴۴۶,۸۶۳)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	(۴۵,۷۴۹,۶۳۳,۱۷۸)	(۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	
	۸۱,۲۵۱,۳۷۶,۶۱۱	۵۲,۴۹۱,۳۸۳,۲۰۳	-	-	-	-	-	

کسر میشود پیش پرداخت مالیاتی (قبوض مالیاتی)

۱۵-۱ عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ توسط حسابرس مالیاتی بر اساس مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم رسیدگی شده و زیان ابرازی شرکت به مبلغ ۱۲,۷۹۲ میلیون ریال مورد پذیرش حسابرس قرار گرفته ولی طبق برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی شرکت مشمول مالیات عملکرد به مبلغ ۵,۳۴۴ میلیون ریال گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و طبق رای هیات حل اختلاف مالیات قطعی به مبلغ ۴۰,۸۴۶,۸۴۰ ریال تعیین و ابلاغ شده است.

۱۵-۲ عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط حسابرس مالیاتی بر اساس مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم رسیدگی شده و درآمد مشمول مالیات شرکت به مبلغ ۴۰,۴۴ میلیون ریال مورد پذیرش حسابرس قرار گرفته است. شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است که پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی همعرض در جریان رسیدگی می باشد.

۱۵-۳ عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و جهت آن برگ قطعی صادر گردیده است.

۱۵-۴ عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، ولی هنوز برگ تشخیص ابلاغ نشده است.

۱۵-۵ عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۶۷۹,۲۰۴,۰۰۰	۱۰,۱۱۰,۷۱۶,۰۰۰
(۱,۸۵۸,۸۲۹,۲۵۳)	(۱,۰۵۷,۱۷۸,۵۱۵)
۱۱,۸۲۰,۳۷۴,۷۴۷	۹,۰۵۳,۵۳۷,۴۸۵
۶,۰۷۲,۵۲۵,۴۲۶	۲,۸۶۵,۳۹۸,۹۸۷
۵,۷۴۷,۸۴۹,۳۲۱	۶,۱۸۸,۱۳۸,۴۹۸

بانک ملت شعبه استاد مطهری

کسر می شود :

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۸۲۰,۳۷۴,۷۴۷	۹,۰۵۳,۵۳۷,۴۸۵
۱۱,۸۲۰,۳۷۴,۷۴۷	۹,۰۵۳,۵۳۷,۴۸۵

۱۵ تا ۲۰ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۴۳,۳۵۴,۰۵۷	۲,۹۸۰,۹۴۶,۵۹۱
۶,۰۷۷,۰۲۰,۶۹۰	۶,۰۷۲,۵۹۰,۸۹۴
۱۱,۸۲۰,۳۷۴,۷۴۷	۹,۰۵۳,۵۳۷,۴۸۵

۱۳۹۴

۱۳۹۵

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۶۱۹,۳۴۰,۰۰۰	۳۴,۶۱۹,۳۴۰,۰۰۰
۳۴,۶۱۹,۳۴۰,۰۰۰	۳۴,۶۱۹,۳۴۰,۰۰۰

ترهین سند مالکیت ساختمان میر عماد در قالب قرارداد اجاره بشرط تملیک



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سهام پرداختنی	۱۷-۱	
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۷-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخه ۱۳۹۳/۰۲/۱۴، مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال از سود قابل تقسیم برای عملکرد سال ۱۳۹۳ به سهامداران تخصیص یافته است.

۱۸- حسابهای پرداختنی بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بهباز مشارکتهای ملت	۱۳-۳	
	۳۷,۶۴۵,۷۹۷,۰۰۰	۶۹,۹۱۳,۹۱۳,۶۲۸
	۳۷,۶۴۵,۷۹۷,۰۰۰	۶۹,۹۱۳,۹۱۳,۶۲۸

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال دوره	۳۴,۸۸۵,۰۲۲,۱۰۲	۱۸,۹۴۲,۴۵۰,۱۳۶
پرداخت شده طی سال دوره	(۳,۱۰۱,۹۹۵,۱۲۳)	(۱۰,۴۹۳,۳۹۲,۸۹۸)
ذخیره تأمین شده دوره	۱۶,۸۴۷,۱۴۳,۰۹۰	۱۶,۹۹۱,۹۶۴,۷۶۴
مانده در پایان سال دوره	۴۸,۶۳۰,۱۷۰,۰۶۹	۳۴,۸۸۵,۰۲۲,۱۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال (منقسم به ۲۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) می باشد تمام پرداخت شده است.

۲۰-۱- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۲۴۹,۵۰۰,۵۰۰	۹۵	گروه مالی ملت (سهامی خاص)
۴۸۰,۰۰۰	۱	شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰	۱	شرکت خدمات بهسامان ملت (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰	۱	شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰	۱	شرکت کرپ ناز (سهامی خاص)
۴,۵۰۰	۱	شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۹ اساسنامه، جمعاً مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود (در صورت سودا) به اندوخته قانونی شرکت، خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم نیست. سهامداران نمی باشد.



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- درآمد ارائه خدمات

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۷,۵۱۸,۸۷۹,۸۹۵	۷۰,۲۳۹,۲۸۴,۵۹۱	۴۹,۴۵۱,۹۱۳,۵۳۷	درآمد حاصل از وصول مطالبات معوق بانک ملت (تهران)
۴۵۵,۵۰۷,۷۵۹,۸۹۷	۲۱۱,۹۵۹,۱۶۷,۷۹۴	۱۹۳,۴۲۵,۸۰۰,۰۴۲	۲۲-۱ درآمد حاصل از وصول مطالبات معوق بانک ملت (استانها)
۴,۱۱۴,۹۱۱,۳۸۲	-	۳,۷۶۹,۰۲۱,۵۷۲	شرکت توسعه پیگرد صادق-بانک تجارت
۶,۸۶۹,۲۹۷,۳۸۶	۳,۳۱۸,۵۰۳,۴۳۰	۸۶۰,۱۸۶,۳۷۶	سایر شرکتهای
۶۷۴,۰۱۰,۸۴۸,۵۶۰	۲۸۵,۵۱۶,۹۵۵,۸۱۵	۲۴۷,۵۰۶,۹۲۱,۵۳۷	

۲۲-۱- درآمد مقایسه ای استانها بشرح زیر می باشد:

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۶۹۷,۰۰۶,۲۵۴	۱۴,۹۳۹,۲۹۹,۴۳۲	۱۵,۶۱۰,۰۴۷,۱۴۱	دفتر نمایندگی - استان گیلان
۲۴,۸۲۷,۲۴۵,۰۱۰	۱۴,۷۲۰,۶۴۳,۱۸۱	۱۴,۳۸۶,۳۶۹,۲۴۵	دفتر نمایندگی - استان خراسان رضوی
۷,۰۹۶,۹۱۹,۳۰۱	۲,۹۵۳,۰۳۷,۰۳۱	۳,۶۵۷,۰۶۱,۹۱۹	دفتر نمایندگی - استان قم
۱۶,۵۰۵,۶۶۹,۶۵۹	۶,۸۷۹,۴۴۴,۹۸۸	۹,۱۶۳,۸۵۸,۴۸۴	دفتر نمایندگی - استان آذربایجان شرقی
۱۱,۷۸۴,۷۸۰,۸۰۹	۴,۶۸۰,۴۴۱,۵۵۱	۷,۲۱۸,۷۱۴,۳۴۶	دفتر نمایندگی - استان بوشهر
۱۷,۴۰۰,۶۱۸,۳۶۷	۷,۵۰۱,۳۱۳,۴۳۹	۱۰,۵۲۵,۵۵۲,۴۲۱	دفتر نمایندگی - استان خوزستان
۲۳,۸۳۲,۵۴۲,۹۷۶	۱۳,۴۴۲,۷۲۶,۲۰۹	۸,۴۱۳,۰۲۴,۱۷۶	دفتر نمایندگی - استان اصفهان
۱۰,۲۸۶,۹۶۵,۸۰۸	۴,۸۱۳,۶۱۰,۶۵۱	۷,۴۹۹,۴۰۰,۳۴۵	دفتر نمایندگی - استان فارس
۷,۶۳۸,۶۱۸,۹۵۶	۳,۴۵۶,۰۱۸,۱۰۹	۲,۷۱۷,۶۰۱,۶۴۱	دفتر نمایندگی - استان مرکزی
۱۱,۰۸۵,۳۲۵,۳۲۰	۵,۷۲۳,۱۳۲,۱۲۲	۵,۵۵۱,۶۰۰,۳۴۷	دفتر نمایندگی - استان لرستان
۱۸,۳۸۸,۲۴۳,۱۲۲	۹,۹۶۱,۳۶۱,۱۱۳	۵,۰۷۶,۷۶۵,۵۶۰	دفتر نمایندگی - استان همدان
۷۹,۰۰۹,۵۹۰,۸۵۲	۴۰,۸۹۵,۹۴۶,۹۶۶	۲۲,۹۷۹,۰۲۲,۶۶۲	دفتر نمایندگی - استان مازندران
۶,۰۵۴,۸۰۷,۷۰۱	۲,۳۵۳,۷۷۷,۱۱۵	۲,۲۰۲,۷۹۴,۲۴۴	دفتر نمایندگی - استان قزوین
۸,۵۲۲,۱۴۲,۵۳۲	۴,۰۱۵,۷۳۱,۵۳۹	۳,۱۵۲,۳۴۸,۵۲۴	دفتر نمایندگی - استان زنجان
۵,۳۴۷,۰۱۹,۳۲۱	۲,۱۴۷,۵۲۲,۴۹۴	۲,۴۹۱,۷۳۳,۴۶۱	دفتر نمایندگی - استان گلستان
۱۱,۰۰۴,۶۹۴,۵۴۹	۳,۹۴۳,۱۹۲,۴۷۶	۳,۷۶۹,۹۳۹,۴۲۸	دفتر نمایندگی - استان آذربایجان غربی
۸,۵۹۲,۵۶۱,۳۷۵	۲,۲۸۹,۰۴۳,۴۱۸	۳,۶۹۳,۱۹۵,۵۳۱	دفتر نمایندگی - استان اردبیل
۷,۲۰۷,۹۱۶,۷۳۲	۲,۱۱۳,۷۵۵,۹۶۰	۶,۰۲۷,۵۱۳,۱۷۶	دفتر نمایندگی - استان خراسان جنوبی
۴,۲۲۹,۵۰۱,۰۳۹	۲,۱۸۵,۵۰۸,۱۴۹	۱,۳۳۸,۳۴۴,۸۶۸	دفتر نمایندگی - استان خراسان شمالی
۹,۳۶۰,۵۲۸,۴۶۶	۴,۱۴۵,۳۴۳,۶۲۴	۳,۱۸۸,۵۸۴,۱۹۷	دفتر نمایندگی - استان هرمزگان
۲۴,۹۳۰,۶۴۱,۰۵۶	۱۰,۷۸۱,۴۰۵,۲۸۴	۱۲,۹۶۰,۹۴۰,۸۴۳	دفتر نمایندگی - استان کرمان
۲۱,۳۰۷,۴۵۶,۹۳۸	۱۱,۹۵۲,۸۳۰,۵۰۸	۶,۵۶۴,۱۶۴,۶۱۸	دفتر نمایندگی - استان کرمانشاه
۱۱,۹۲۴,۰۱۱,۰۷۱	۵,۴۰۱,۲۸۷,۳۴۷	۵,۷۹۴,۵۲۹,۰۹۴	دفتر نمایندگی - استان یزد
۷,۵۴۲,۳۳۰,۱۸۱	۴,۱۵۹,۳۵۸,۲۵۶	۳,۳۰۱,۳۸۷,۸۳۴	دفتر نمایندگی - استان سمنان
۲۴,۰۵۳,۸۲۷,۰۱۳	۱۰,۳۰۷,۴۷۶,۳۹۰	۱۱,۵۹۴,۳۳۳,۲۱۳	دفتر نمایندگی - استان البرز
۵,۸۶۳,۳۵۰,۷۳۴	۱,۸۵۲,۸۸۲,۴۶۷	۲,۴۰۱,۳۵۵,۴۰۲	دفتر نمایندگی - استان سیستان و بلوچستان
۶,۷۲۶,۳۰۳,۵۳۴	۳,۰۰۷,۰۴۳,۷۰۲	۳,۱۳۰,۳۹۶,۷۲۸	دفتر نمایندگی - استان چهارمحال بختیاری
۱۰,۱۲۸,۱۱۳,۲۹۷	۶,۰۵۶,۷۵۳,۴۶۸	۳,۶۵۹,۶۱۲,۲۱۴	دفتر نمایندگی - استان کردستان
۲,۵۸۸,۴۲۷,۴۷۳	۱,۱۲۲,۷۳۹,۱۷۷	۲,۰۰۸,۵۶۷,۹۱۰	دفتر نمایندگی - استان ایلام
۷,۰۷۷,۴۸۹,۶۷۹	۴,۱۱۸,۸۰۷,۹۸۵	۱,۰۸۲,۸۰۷,۴۵۴	دفتر نمایندگی - مناطق آزاد تجاری
۱,۴۷۲,۵۱۰,۷۷۱	۶۶۴,۶۹۲,۹۶۱	۶۱۱,۳۱۲,۲۹۶	دفتر نمایندگی - استان کهگیلویه و بویراحمد
۲۰۷,۵۱۸,۸۷۹,۸۹۷	۲۱۱,۹۵۹,۱۶۷,۷۹۴	۱۹۳,۴۲۵,۸۰۰,۰۴۲	



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- مقایسه درآمد و بهای تمام شده بشرح ذیل می باشد:

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) ناخالص	قیمت تمام شده	درآمد	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) ناخالص به درآمد	ریال	ریال	ریال	
	%	%				بانک ملت (تهران)
-۰.۴۶	۲۲.۰۰	-۰.۱۹	(۹,۶۳۹,۵۹۰,۷۹۲)	(۵۹,۰۹۱,۵۰۴,۳۲۹)	۴۹,۴۵۱,۹۱۳,۵۳۷	
-۰.۴۰	۳۹.۰۰	-۰.۱۳	۲۵,۸۷۵,۹۱۰,۳۷۵	(۶۷,۵۴۹,۸۸۹,۶۶۷)	۱۹۳,۴۲۵,۸۰۰,۰۴۲	۲۲-۲-۱
-۰.۱۰	۰.۰۰	-۱.۰۰	(۱۲,۴۳۴,۳۴۴,۰۸۰)	(۱۶,۲۰۳,۳۵۵,۶۵۲)	۳,۷۶۹,۰۲۱,۵۷۲	شرکت توسعه پیگرد صادق بانک تجارت
-۰.۳۹	۱۰۰.۰۰	-۱.۱۴	(۷۸,۶۵۰,۰۴۵)	(۱,۸۳۸,۸۳۶,۴۲۱)	۸۶۰,۱۸۶,۳۷۶	سایر شرکتها
-۰.۴۲	۳۹.۰۰	-۰.۰۱	۲,۸۲۳,۳۲۵,۴۵۸	(۳۴۴,۶۸۲,۵۹۶,۰۶۹)	۲۴۷,۵۰۶,۹۲۱,۵۲۷	

۲-۲-۱ - سود (زیان) ناخالص استانها بشرح زیر می باشد:

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) ناخالص	قیمت تمام شده	درآمد	دفعه نمایندگی
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) ناخالص به درآمد	ریال	ریال	ریال	
	%	%				دفعه نمایندگی - استان گیلان
۴۴	۴۶	۲۲	۲,۴۴۰,۶۲۲,۱۱۷	(۱۲,۱۶۹,۴۱۵,۰۲۴)	۱۵۶۱۰,۰۴۷,۱۴۱	
۵۵	۵۰	۳۹	۵,۶۱۳,۳۴۵,۰۰۲	(۸,۷۷۲,۰۲۳,۷۴۳)	۱۴,۳۸۶,۳۶۹,۲۴۵	دفعه نمایندگی - استان خراسان رضوی
۱۳	(۱)	(۶)	(۲۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۶۵۷,۰۶۱,۹۱۹	دفعه نمایندگی - استان قم
۳۸	۲۹	۲۲	۲,۰۲۴,۵۵۴,۱۶۸	(۷,۱۳۹,۳۰۴,۳۱۶)	۹,۱۶۳,۸۵۸,۴۸۴	دفعه نمایندگی - استان آذربایجان شرقی
۵۱	۴۵	۴۸	۲,۴۲۹,۳۰۸,۵۴۷	(۳,۷۷۹,۴۰۵,۷۹۹)	۷,۲۱۸,۷۱۴,۳۴۶	دفعه نمایندگی - استان بوشهر
۴۸	۵۴	۴۸	۵,۰۶۹,۹۹۳,۲۷۵	(۵,۴۵۵,۵۵۹,۹۶۶)	۱۰,۵۲۵,۵۵۳,۳۲۱	دفعه نمایندگی - استان خوزستان
۴۶	۶۸	(۳)	(۳۴۵,۶۹۷,۷۸۰)	(۸,۷۵۸,۷۲۱,۹۵۶)	۸,۴۱۳,۰۲۴,۱۷۶	دفعه نمایندگی - استان اصفهان
۲۷	۳۵	۴۳	۲,۲۰۳,۹۴۴,۰۰۰	(۴,۲۹۵,۴۵۵,۷۳۶)	۷,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	دفعه نمایندگی - استان فارس
(۵)	(۳)	(۱۰۲)	(۲,۷۸۲,۹۹۷,۱۰۲)	(۵,۵۰۰,۵۹۸,۷۴۳)	۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	دفعه نمایندگی - استان مرکزی
۷	۲۵	(۳)	(۲۲۰,۳۸۵,۴۹۹)	(۵,۷۷۱,۸۸۵,۸۴۶)	۵,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	دفعه نمایندگی - استان لرستان
۵۷	۷۱	۳	۱۳۶,۷۲۲,۶۷۲	(۴,۹۴۰,۰۴۲,۸۸۶)	۵,۰۷۶,۷۵۵,۵۶۰	دفعه نمایندگی - استان همدان
۵۰	۳۸	۴	۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۰۸,۰۱۹,۸۵۷)	۲۲,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	دفعه نمایندگی - استان مازندران
۱۱	(۳۴)	(۵۸)	(۱,۳۷۳,۶۶۱,۱۴۴)	(۳,۴۷۶,۴۵۵,۳۸۸)	۲,۲۰۲,۷۹۴,۲۲۲	دفعه نمایندگی - استان قزوین
۲۸	۲۴	(۵)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۶۰,۰۰۰)	۳,۱۵۳,۳۸۸,۵۲۴	دفعه نمایندگی - استان زنجان
(۱۴۹)	(۲۸۶)	(۱۷۳)	(۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۹۸,۳۳۳,۷۵۰)	۲,۴۹۱,۷۲۲,۲۶۱	دفعه نمایندگی - استان گلستان
۱	(۳۶)	(۶۸)	(۲,۵۶۳,۳۱۱,۲۷۵)	(۶,۳۱۳,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۷۴۹,۹۲۹,۴۲۸	دفعه نمایندگی - استان آذربایجان غربی
۵۰	۳۲	۳۵	۱,۳۰۹,۱۴۹,۱۷۲	(۲,۲۸۲,۰۴۵,۵۵۸)	۲,۶۹۳,۱۹۵,۵۲۱	دفعه نمایندگی - استان اردبیل
۵۵	۲۰	۶۸	۴,۰۶۸,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۹۵۸,۶۲۲,۳۸۶)	۶,۰۲۷,۵۱۳,۱۷۶	دفعه نمایندگی - استان خراسان جنوبی
(۴)	(۴)	(۱۷)	(۳۳۵,۵۳۴,۱۹۷)	(۲,۷۷۲,۷۹۹,۱۶۵)	۱,۹۲۸,۱۶۴,۸۶۸	دفعه نمایندگی - استان خراسان شمالی
۴۹	۴۲	۶	۱۹۵,۳۹۷,۴۸۸	(۲,۹۹۳,۱۸۶,۷۱۹)	۳,۱۸۸,۵۸۴,۱۹۷	دفعه نمایندگی - استان هرمزگان
۴۹	۴۶	۳۶	۴,۶۸۱,۰۷۵,۳۳۵	(۸,۲۷۹,۸۶۵,۱۰۸)	۱۲,۹۶۰,۹۴۰,۸۴۳	دفعه نمایندگی - استان کرمان
۴۷	۶۴	۱	۹۷,۶۲۲,۴۴۰	(۶,۴۶۶,۵۴۱,۱۷۸)	۶,۵۶۴,۱۶۴,۶۱۸	دفعه نمایندگی - استان کرمانشاه
۳۹	۳۸	۱۲	۷۱۷,۳۵۲,۴۲۲	(۵,۰۷۷,۱۷۶,۶۷۰)	۵,۷۹۴,۵۲۹,۰۰۰	دفعه نمایندگی - استان یزد
۵	۳۹	(۴۰)	(۱,۳۳۶,۷۳۴,۸۱۲)	(۴,۶۳۸,۱۲۲,۷۴۶)	۲,۳۰۱,۳۸۷,۸۳۲	دفعه نمایندگی - استان سمنان
۶۱	۷۰	۴۹	۵,۶۷۲,۰۸۳,۲۷۷	(۵,۹۲۲,۲۴۹,۴۸۶)	۱۱,۵۹۴,۳۳۲,۲۱۳	دفعه نمایندگی - استان البرز
۴۸	۱۳	۲۰	۴۸۶,۶۲۲,۷۸۸	(۱,۹۱۴,۷۳۲,۶۳۴)	۲,۴۰۰,۳۵۵,۰۰۰	دفعه نمایندگی - استان سیستان و بلوچستان
۳۷	۳۸	۱۷	۵۲۲,۳۸۲,۵۹۹	(۲,۶۰۸,۱۱۴,۲۹۹)	۳,۱۳۰,۳۹۶,۷۲۸	دفعه نمایندگی - استان چهارمحال بختیاری
۳۲	۵۷	(۱۹)	(۷۱۱,۶۹۴,۳۵۰)	(۴,۳۷۱,۳۰۶,۵۶۴)	۳,۶۵۹,۶۱۲,۲۱۴	دفعه نمایندگی - استان کردستان
(۴۶)	(۹۱)	(۳۰)	(۴۲۵,۱۱۲,۳۰۷)	(۲,۵۰۵,۶۸۰,۲۱۷)	۲,۰۸۰,۵۶۷,۹۱۰	دفعه نمایندگی - استان ایلام
۷۸	۷۱	(۱۵)	(۱۶۵,۱۹۳,۱۴۴)	(۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۸۲,۸۰۰,۰۰۰	دفعه نمایندگی - مناطق آزاد تجاری
	(۸۴)	(۱۶۸)	(۱,۰۲۸,۶۹۸,۱۶۲)	(۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱۱,۳۱۲,۲۹۶	دفعه نمایندگی - استان کهگیلویه و بویراحمد
۳۹		۱۳	۲۵,۸۷۵,۹۱۰,۳۷۵	(۶۷,۵۴۹,۸۸۹,۶۶۷)	۱۹۳,۴۲۵,۸۰۰,۰۴۲	



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	بانک ملت-تهران	بانک ملت-استانها	پروژه ها	جمع	جمع	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دستمزد	۴۹,۲۵۸,۳۳۳,۸۴۵	۱۳۵,۲۵۹,۹۲۶,۸۱۴	۱۴,۱۰۳,۶۹۳,۶۸۹	۱۹۸,۶۲۱,۹۵۴,۴۲۸	۱۵۱,۳۳۰,۸۵۹,۱۴۱	۲۹۸,۰۲۵,۴۹۲,۸۱۷
سربار	۹,۸۳۳,۱۷۰,۴۸۴	۳۲,۲۸۹,۹۶۲,۷۷۲	۳,۱۳۸,۵۰۸,۳۸۴	۴۶,۰۶۱,۶۴۱,۶۴۱	۵۲,۴۴۵,۲۱۰,۵۴۴	۹۶,۰۶۱,۶۸۰,۱۷۹
	۵۹,۰۹۱,۵۰۴,۳۲۹	۱۶۷,۵۴۹,۸۸۹,۶۶۷	۱۸,۰۴۲,۲۰۲,۰۷۳	۲۴۴,۶۸۳,۵۹۶,۰۶۹	۲۰۳,۷۷۶,۰۶۹,۶۸۵	۳۹۴,۰۸۷,۱۷۳,۰۶۶

۲۲-۱- اقلام تشکیل دهنده دستمزد بشرح زیر می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	بانک ملت-تهران	بانک ملت-استانها	پروژه ها	جمع	جمع	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۲۵,۹۱۳,۳۷۶,۳۶۴	۷۶,۱۰۳,۳۴۸,۸۸۱	۷,۷۱۲,۴۹۹,۶۲	۱۰۹,۸۲۰,۹۱۰,۳۱۵	۸۶,۵۰۲,۰۶۵,۷۱۹	۱۶۳,۳۴۴,۱۹۳,۱۲۹
کارانه	۹,۶۳۲,۵۳۹,۳۰۵	۲۳,۱۴۸,۱۷۶,۷۰۲	۲,۵۱۲,۵۲۱,۰۳۵	۲۵,۲۹۳,۳۲۷,۰۴۲	۲۹,۷۷۶,۵۲۹,۲۰۱	۶۱,۴۰۶,۴۶۷,۹۹۵
۲۳٪ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۱۶۶,۵۵۲,۳۱۳	۱۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۰	۱,۳۴۵,۸۱۵,۵۲۰	۱۸,۵۲۳,۵۱۴,۵۲۳	۱۳,۱۳۹,۱۶۵,۳۷۴	۲۵,۸۳۶,۸۴۰,۰۹۸
ارزاق و کمکهای غیر نقدی	۲,۱۴۹,۸۷۳,۱۹۳	۶,۰۹۱,۴۷۸,۹۵۶	۴۲۲,۶۱۹,۰۹۷	۸,۶۶۳,۹۷۱,۲۴۷	۳,۵۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۵,۵۳۸,۷۰۲
عیدی	۲,۱۸۹,۱۳۴,۵۱۸	۶,۳۱۰,۰۴۱,۲۴۴	۶۷۲,۷۱۷,۴۹۰	۹,۱۵۲,۶۱۳,۲۵۳	۶,۸۶۰,۵۹۵,۷۵۵	۱۳,۴۳۲,۲۲۰,۱۸۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۰۶,۶۸۴,۱۷۷	۹,۱۳۵,۵۲۵,۲۳۸	۱,۲۲۵,۲۲۷,۰۰۴	۱۵,۱۶۷,۴۴۶,۴۱۹	۹,۶۱۸,۶۶۲,۰۴۳	۱۴,۳۰۹,۱۴۳,۰۷۱
بازخرید مرخصی کارکنان	۳۸۹,۰۷۳,۱۷۴	۱,۳۸۰,۸۱۳,۱۸۶	۱۳۰,۲۱۴,۴۷۰	۱,۹۰۰,۱۸۱,۶۳۰	۱,۸۲۰,۰۸۱,۰۳۹	۱,۷۵۸,۲۲۹,۷۰۶
	۴۹,۲۵۸,۳۳۳,۸۴۵	۱۳۵,۲۵۹,۹۲۶,۸۱۴	۱۴,۱۰۳,۶۹۳,۶۸۹	۱۹۸,۶۲۱,۹۵۴,۴۲۸	۱۵۱,۳۳۰,۸۵۹,۱۴۱	۲۹۸,۰۲۵,۴۹۲,۸۱۷

۲۲-۲- اقلام تشکیل دهنده سربار بشرح زیر می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	بانک ملت-تهران	بانک ملت-استانها	پروژه ها	جمع	جمع	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره	۲۳۸,۷۵۲,۷۵۵	۵,۴۱۶,۲۰۵,۴۵۳	۶۳,۸۵۹,۱۹۷	۵,۷۱۸,۸۱۷,۴۰۵	۳,۴۰۳,۴۷۰,۰۰۰	۸,۱۸۷,۸۵۸,۱۱۲
آب، برق، گاز، تلفن، پست	۱,۰۵۸,۴۱۷,۴۴۶	۲,۰۸۱,۵۹۲,۱۰۳	۱۴۱,۴۷۴,۳۲۷	۳,۲۸۱,۴۸۴,۶۵۶	۲,۱۲۴,۷۰۵,۲۶۲	۶,۱۲۴,۷۷۱,۲۴۳
آبدارخانه و تغذیه کارکنان	۱,۵۰۵,۲۰۸,۸۴۵	۴,۴۳۵,۳۱۳,۱۹۹	۲۳۵,۵۸۷,۳۸۰	۴,۱۷۶,۱۱۰,۲۲۵	۴,۳۷۹,۵۳۹,۵۸۵	۹,۱۶۱,۳۷۷,۲۵۷
سفر و مأموریت، رفت و آمد و باربری	۴۱۵,۸۲۹,۱۲۶	۲,۵۶۹,۳۶۳,۸۲۰	۱۱۶,۵۶۴,۱۸۸	۳,۱۰۱,۷۵۷,۱۳۵	۳,۵۴۹,۶۶۶,۵۲۱	۸,۶۸۲,۱۳۶,۷۱۴
بهداشت و آموزش و پوشاک رفاه و ورزش	۳,۱۰۱,۵۶۹,۹۱۲	۸,۸۵۷,۴۸۷,۳۶۵	۷۸۷,۲۴۶,۸۱۷	۱۲,۷۴۶,۳۰۴,۱۱۳	۱۳,۵۳۵,۷۱۸,۷۷۲	۲۸,۱۴۴,۷۲۳,۶۱۵
تعمیر و نگهداری و خدمات رایانه	۵۴۵,۳۷۰,۹۵۰	۲,۳۷۶,۳۳۶,۴۱۲	۱,۶۲۰,۱۷۲,۹۳۱	۴,۵۴۲,۶۸۰,۲۹۳	۳,۴۶۳,۲۵۱,۰۲۵	۵,۲۲۷,۸۲۴,۶۷۴
ابزار آلات و ملزومات مصرفی	۵۲۳,۵۰۸,۰۶۶	۱,۲۱۵,۳۷۵,۴۵۸	۲۶۵,۷۳۸,۷۷۳	۲,۰۰۶,۶۲۲,۹۹۶	۱,۸۷۰,۷۰۰,۰۹۷	۴,۳۱۷,۱۸۳,۹۶۰
هزینه استهلاک	۱,۹۲۲,۰۹۹,۹۵۳	۴,۸۷۵,۵۸۵,۱۶۸	۳۵۱,۳۸۹,۱۱۸	۷,۱۴۹,۰۷۵,۰۳۸	۴,۶۲۵,۳۲۵,۱۷۵	۷,۵۸۱,۶۲۸,۱۱۴
سایر	۵۲۲,۴۱۳,۴۵۱	۲,۴۵۴,۷۰۲,۱۹۵	۳۵۵,۶۷۴,۸۳۳	۳,۳۳۲,۷۹۰,۴۷۹	۱۵,۴۹۲,۸۳۴,۱۰۷	۱۸,۵۳۳,۳۶۶,۴۸۹
	۹,۸۳۳,۱۷۰,۴۸۴	۳۲,۲۸۹,۹۶۲,۷۷۲	۳,۱۳۸,۵۰۸,۳۸۴	۴۶,۰۶۱,۶۴۱,۶۴۱	۵۲,۴۴۵,۲۱۰,۵۴۴	۹۶,۰۶۱,۶۸۰,۱۷۹



۲۳-۳- افزایش بهای تمام شده بابت افزایش تعداد پرسنل، افزایش تعداد دفاتر نمایندگی و افزایش هزینه حقوق و دستمزد بر اساس نرخ مصوب وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

سال	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۸۲۸,۰۶۶,۹۶۳	۷,۸۳۷,۲۸۱,۰۸۲	۱۴,۰۲۶,۲۱۵,۴۸۴	حقوق و دستمزد
۸,۵۸۹,۶۴۳,۱۲۴	۲,۳۸۵,۱۳۹,۴۲۵	۳,۵۱۷,۱۵۷,۰۲۵	کارانه
۴,۴۵۱,۳۸۴,۸۷۷	۱,۱۳۹,۲۶۲,۷۷۵	۲,۲۸۵,۸۶۸,۴۵۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۳۷۹,۷۷۵,۹۸۰	۲۵۳,۲۴۰,۰۰۰	۸۵۳,۵۱۹,۳۶۴	ارزاق و کمکهای غیر نقدی
۱,۸۰۴,۲۸۹,۴۰۷	۴۶۱,۸۱۴,۱۸۵	۷۸۴,۱۳۳,۴۶۲	عیدی
۲,۶۶۳,۱۹۴,۰۰۴	۷۵۳,۲۲۷,۱۸۷	۱,۵۷۲,۱۶۶,۵۱۲	مزایای پایان خدمت
۳۴۵,۱۸۷,۰۲۳	۱۴۳,۰۸۱,۱۳۷	۲۴۰,۲۴۵,۱۸۲	بازخرید مرخصی
۱۶۹,۱۲۵,۱۵۸	۹۳,۶۷۳,۷۶۸	۲۱۲,۹۶۸,۳۰۷	آب، برق، گاز، تلفن، پست
۲,۱۱۱,۸۷۹,۳۵۲	۷۲۵,۷۳۶,۶۲۰	۶۲۱,۹۴۶,۶۳۶	آبدارخانه و تغذیه کارکنان
۸۵۰,۰۷۴,۷۹۸	۳۱۶,۱۳۰,۵۸۱	۱۹۸,۷۱۰,۶۹۰	سفر و مأموریت، رفت و آمد و باربری
۳,۰۲۵,۴۴۷,۳۰۵	۲,۰۶۵,۰۲۳,۳۰۴	۱,۵۱۲,۸۷۳,۰۴۸	بهداشت و آموزش و پوشاک و رفاه و ورزش
۷۱۰,۴۲۷,۷۴۶	۸۳۷,۳۱۱,۱۸۳	۲,۶۶۱,۵۷۹,۰۶۰	تعمیر و نگهداری و خدمات رایانه
۱,۱۶۱,۱۴۸,۴۷۰	۲۸۲,۳۰۹,۹۸۰	۶۰۷,۶۶۶,۱۱۱	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۲۵۱,۵۲۳,۵۱۶	۱۱۹,۱۴۰,۰۰۰	۸۷,۸۰۵,۶۴۲	اجاره ساختمان
۳,۰۲۵,۱۴۰,۳۸۶	۷۳۱,۰۴۳,۸۴۰	۱,۸۱۷,۸۶۷,۴۱۶	هزینه استهلاک
۲,۳۶۶,۵۲۵,۵۴۶	۱,۷۰۸,۸۲۵,۸۱۶	۳۱۰,۸۵۷,۳۶۴	سایر
۶۶,۷۳۲,۸۳۳,۶۷۶	۱۹,۸۵۲,۲۴۰,۹۵۳	۳۱,۳۱۲,۳۵۹,۷۵۶	

۲۵- هزینه مالی

سال	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۷۱,۸۰۰,۵۹۷	۵۱۶,۱۰۴,۴۳۸	-	هزینه بانکی بازپرداخت واریزهای مدیونین بحساب بانک
۲۰,۰۷۱,۱۷۸,۰۰۰	۹,۱۲۷,۰۰۸,۰۰۰	۱۰,۹۴۴,۱۶۸,۰۰۰	هزینه بهره فروش اقساطی
۲,۱۸۵,۲۱۳,۰۷۱	۱,۱۸۴,۸۳۳,۹۰۳	۸۰۱,۶۵۰,۷۳۸	هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی
۲۲,۹۲۸,۱۹۱,۶۶۸	۱۰,۸۲۷,۹۴۶,۳۴۱	۱۱,۷۴۵,۸۱۸,۷۳۸	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۷۰,۲۴۳,۹۹۰)	-	(۲۵۸,۸۹۲,۸۹۸)	جرائات مالیات و بیمه حقوق پرسنل
۵۸۴,۹۷۰,۸۴۴	۲۶۶,۲۰۶,۳۶۲	۳۳۵,۷۸۷,۴۲۶	کارمزد وام ضروری پرسنل
۹,۲۱۹,۹۴۹,۴۴۶	۹,۱۵۹,۵۲۹,۰۸۵	۱۴,۷۳۴,۳۴۲,۲۲۰	سود حاصل از سرمایه گذاری
۲,۲۸۲,۰۶۹,۷۸۶	۳,۵۵۰,۶۴۷,۶۵۶	۳۳۱,۶۷۸,۴۸۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۵,۸۵۶,۲۷۷,۳۰۱)	-	(۲,۴۷۵,۳۰۴,۱۵۰)	درآمد (هزینه) دانشگاه جامع علمی کاربردی
۴۵۷,۳۳۹,۷۶۹	(۳۴۰,۰۹۵,۲۲۸)	۱۷,۷۷۷,۰۹۴	سایر
۱۲,۹۴۲,۲۸۷,۸۷۵	۱۲,۶۸۵,۴۰۸,۱۷۳		

۲۶-۱ عمده هزینه متحمل جهت دانشگاه جامع علمی کاربردی، هزینه اجاره محل می باشد که با توجه به افزایش میزان جذب دانشجو بالتبع افزایش میزان شهریه اخذ شده در ترم پاییز و بهمن ۹۴، مخارج مزبور جبران خواهد شد.



شرکت طرح واندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷ - تعدیلات سنواتی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
اصلاح اشتباهات	(۱۱,۷۸۴,۶۵۴,۹۹۵)	(۷,۹۲۵,۷۲۹,۹۴۳)
	(۱۱,۷۸۴,۶۵۴,۹۹۵)	(۷,۹۲۵,۷۲۹,۹۴۳)

۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۲۸,۴۸۹,۰۳۴,۲۹۸)	۲۱۳,۱۹۰,۸۴۱,۸۱۸
هزینه استهلاک	۹,۵۹۹,۱۲۸,۶۶۲	۱۰,۹۶۳,۲۰۶,۴۴۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۷۴۵,۱۴۷,۹۶۷	۱۵,۹۴۲,۵۷۱,۸۶۶
کاهش (افزایش) موجودی کالا	۲۵۰,۱۳۲,۰۷۹	(۷۴۶,۳۲۷,۷۳۳)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۲۶,۴۳۲,۴۳۶,۰۸۰)	۹۴,۰۹۱,۵۵۸,۲۱۷
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۱۲,۳۹۸,۲۶۹,۱۹۹)	(۲۵,۱۱۲,۷۰۵,۶۷۴)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۳۱,۹۹۴,۱۱۲,۹۱۶	(۱۴,۲۶۱,۹۵۳,۵۷۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	۸۰۳,۳۵۲,۹۶۹	(۶۳۵,۳۱۵,۷۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۳۸۰,۵۹۲,۵۲۸)	(۵,۳۸۴,۲۱۰,۶۷۸)
	(۱۳,۳۰۸,۴۵۷,۵۱۲)	۲۸۸,۰۴۷,۶۶۴,۹۸۲
	۱۴۸,۶۳۴,۹۹۶,۳۳۳	۱۴۸,۶۳۴,۹۹۶,۳۳۳

۲۹ - مبادلات غیر نقدی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خرید زمین آزادی	-	۵۰,۴۴۳,۴۰۶,۳۱۴
حق انتفاع زمین	-	۱۰۸,۰۰۵,۸۷۹,۶۸۶
سرمایه گذاری بلند مدت	-	۲۶,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	۱۴۹,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتی	۱۴,۷۳۴,۳۲۲,۲۲۰	۱,۴۵۳,۲۸۹,۰۸۵
	۱۴,۷۳۴,۳۲۲,۲۲۰	۲۳۶,۲۹۷,۴۲۵,۰۸۵
	۲۳۵,۸۵۸,۹۴۲,۷۷۰	۲۳۵,۸۵۸,۹۴۲,۷۷۰

۳۰ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱ - شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ تراز نامه می باشد.

۳۰-۲ - تا تاریخ تراز نامه شرکت فاقد دعاوی حقوقی مطروحه و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده است.



شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	ماتمه طلب از (بدهی به) در پایان سال
			ریال	ریال	ریال
الف- شرکتهای مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴۵,۰۹۲,۳۰۳,۵۶۲	۲۴۵,۰۹۲,۳۰۳,۵۶۲	۹۰,۰۴۴,۲۸۷,۳۲۹
	شرک واسپاری ملت	عضو مشترک هیات مدیره	۶۲,۰۳۸,۸۳۵	۶۲,۰۳۸,۸۳۵	۸۳,۸۲۶,۸۱۲
ب- سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حقوقی توسعه میزان اندیشه	تأمین نقدینگی و تجهیز دفتر		۶,۳۷۰,۱۶۸,۴۹۹	۶,۳۷۰,۱۶۸,۴۹۹
گروه مالی ملت	سهامدار و شرکت گروه	سرمایه گذاری در توسعه معین	۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۴۰۰,۹۱۶,۰۲۶)
		ملت و تدبیر گران			
		تجهیز دانشگاه علمی کاربردی	۴,۵۳۶,۸۹۶,۴۳۵	۴,۵۳۶,۸۹۶,۴۳۵	
		علی الحساب دریافتی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر مبادلات فی مابین	۱,۱۶۴,۰۱۹,۵۹۱	۱,۱۶۴,۰۱۹,۵۹۱	

