

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳۷۷۹۲

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۳۳

صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

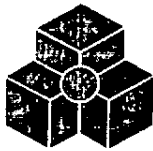
۴- به دلیل عدم استقرار سیستم مناسب کنترل پروژه در شرکت، برآوردهای به عمل آمده توسط واحدهای فنی و مدیریت منطبق با واقعیت های موجود نبوده به طوری که علیرغم پیش بینی پیشرفت فیزیکی پروژه های تجاری شهاب در پایان سال مالی قبل به میزان ۹۹ درصد، تا تاریخ این گزارش نسبت به تکمیل پروژه مذکور و تحویل آن به خریداران اقدام نشده مضافاً علیرغم عدم فعالیت قابل ملاحظه در پروژه های در جریان که تحت سرفصل سرمایه گذاری در املاک منعکس گردیده، هزینه های مالی قابل توجهی به طور مستمر به بهای تمام شده پروژه های مذکور انتقال می یابد.

نتیجه فرآیند مذکور منجر به افزایش قابل ملاحظه بهای تمام شده املاک در جریان ساخت گردیده به طوری که با ادامه روند مذکور عملیات شرکت طی سال های آتی منجر به زیان خواهد شد. ضمن آن که برنامه ریزی مشخصی در خصوص چگونگی تامین نقدینگی و تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت نیز تهیه و به این موسسه ارائه نشده است. وضعیت موجود می تواند مبین عدم توانایی شرکت در رابطه با تداوم فعالیت آن در آینده بوده و در چنین شرایطی امکان تسویه دارایی ها و بدهی های منعکس در ترازنامه به ارزش های دفتری، محتمل نمی باشد لذا امکان توقف فعالیت شرکت در آینده وجود دارد. در چنین شرایطی ادامه فعالیت شرکت منوط به تحقق شرایط فروش و برنامه ریزی به عمل آمده به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز و فروش به موقع املاک در جریان ساخت و تکمیل آن ها براساس زمانبندی های پیش بینی شده توسط هیات مدیره به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۸ صورت های مالی خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۵ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

احمد مهرجوی
شماره عضویت: ۸۰۰۲۲۸
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴
شماره عضویت: ۸۰۰۲۲۸
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴
شماره عضویت: ۸۰۰۲۲۸
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴



شرکت ساختمانی بانک ملت
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت های مالی شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت حساب سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶

پ. عدم ارائه صورت های مالی تلفیقی

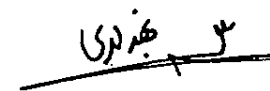
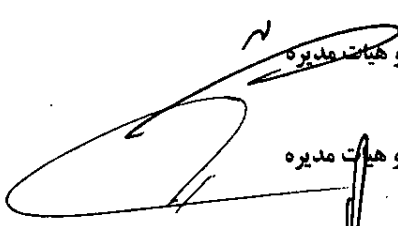
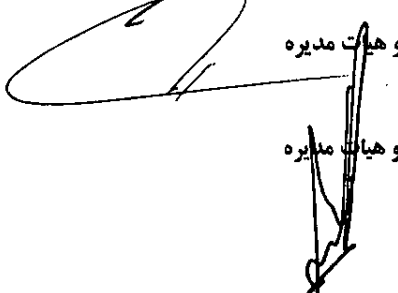
۶ الی ۹

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰ الی ۳۳

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵ مهرماه ۱۳۹۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای علی اکبر چهارمحالی به نمایندگی از طرف شرکت کارگزاری بانک ملت
	نایب رئیس هیات مدیره	خانم مانده یزدادی به نمایندگی از طرف شرکت چاپ بانک ملت
	عضو هیات مدیره	آقای بصیر قلی پور به نمایندگی از طرف شرکت به ساز مشارکتهای ملت
	عضو هیات مدیره	آقای سید حسن موسوی به نمایندگی از طرف شرکت به سازان ملت
	عضو هیات مدیره	آقای توحید اسدی به نمایندگی از طرف شرکت خدمات پشتیبانی مهندسی به سامان ملت



www.mellatmcc.com

info@mellatmcc.com

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان قائم مقام فرامانی شمالی کوچه چهارم، پلاک ۱۶، طبقات دوم و سوم

شماره: ۸۸۵۳۸۵۵۹

تلفن: ۸۸۵۳۸۵۵۶-۸

کدپستی: ۱۵۸۶۸۳۳۸۱۳

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۳۷,۸۹۴,۴۹۳,۷۵۱	۳۷۵,۸۴۰,۲۱۷,۹۵۰	۱۵	بدهی های جاری :			۵	دارایی های جاری :
۳۵۷,۸۵۰,۳۹۱,۶۴۹	۳۷۰,۵۸۴,۰۸۸,۵۳۵	۱۶	حساب های پرداختی تجاری	۲۱,۶۶۷,۳۲۰,۷۵۷	۹,۷۸۰,۱۱۱,۶۵۷		موجودی نقد
۰	۱۰۶,۱۶۸,۲۵۵,۴۱۳	۱۷	سایر حساب های پرداختی	۳۰۵,۹۸۹,۰۳۴,۹۸۱	۳۲۲,۰۳۰,۵۳۸,۸۱۹	۶	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	پیش دریافت ها	۷۷,۶۲۳,۴۰۱,۸۳۵	۱۰۱,۱۰۵,۴۸۲,۲۸۰	۷	سایر حساب های دریافتی
۳۳۴,۸۱۹,۸۲۱,۷۸۸	۱,۰۶۲,۷۰۷,۳۰۳,۹۲۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۰	۶,۸۹۸,۳۸۴,۲۱۵	۸	موجودی مواد و مصالح
۹۲۰,۵۶۴,۷۰۷,۱۸۸	۲,۱۴۰,۲۹۹,۸۶۵,۸۲۴	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱۳,۸۹۸,۳۱۰,۶۹۴	۲۰۱,۶۱۱,۲۶۱,۱۳۱	۹	سفارشات و پیش پرداخت ها
۳,۶۰۳,۳۶۶,۳۷۴,۳۰۱	۳,۵۷۲,۶۵۸,۷۲۲,۳۹۴	۲۰	جمع بدهی های جاری :	۴,۲۷۳,۲۱۸,۸۹۲,۸۵۲	۴,۷۷۰,۳۰۴,۱۱۶,۶۱۶	۱۰	سرمایه گذاری در املاک
۴,۵۲۳,۹۳۱,۰۸۱,۴۸۹	۵,۷۱۲,۹۵۸,۵۸۸,۲۱۸		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴,۸۹۲,۳۹۶,۹۶۱,۱۱۹	۵,۴۱۱,۷۲۹,۸۹۴,۷۱۸		جمع دارایی های جاری
			جمع بدهی ها				
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام :	۳۷,۰۱۳,۹۲۳,۳۸۳	۴۵۷,۸۱۲,۰۵۱,۶۳۶	۱۱	دارایی های غیر جاری :
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه	۶۰۰,۹۷۳,۳۴۸	۴۵۵,۸۳۶,۱۳۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۹۳,۴۴۰,۵۹۷,۹۵۲	۱۱۹,۱۴۱,۵۰۶,۳۹۵		اندوخته قانونی	۳۱,۷۱۹,۹۰۷,۸۰۰	۳۱,۷۱۹,۹۰۷,۸۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۳۶,۴۴۰,۵۹۷,۹۵۲	۲۶۲,۱۴۱,۵۰۶,۳۹۵		سود (زیان) انباشته	۹۸,۶۳۹,۹۱۳,۷۹۱	۷۳,۳۸۲,۴۰۴,۳۱۲	۱۴	سایر دارایی های بلند مدت
۵,۰۶۰,۳۷۱,۶۷۹,۴۴۱	۵,۹۷۵,۱۰۰,۰۹۴,۶۱۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶۷,۹۷۴,۷۱۸,۳۲۲	۵۶۳,۳۷۰,۱۹۹,۸۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۰۶۰,۳۷۱,۶۷۹,۴۴۱	۵,۹۷۵,۱۰۰,۰۹۴,۶۱۳		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۳,۹۹۶,۶۹۷,۳۴۰	۸۹,۰۶۴,۲۱۳,۵۰۳	۸۱۳,۷۵۲,۹۹۹,۸۴۰
خدمات ارائه شده	(۷,۶۵۶,۵۸۷,۰۷۲)	(۴۲,۱۴۴,۰۹۵,۴۵۷)	(۵۳۷,۲۹۸,۵۶۱,۸۲۷)
	۶,۳۴۰,۱۱۰,۲۶۸	۴۶,۹۲۰,۱۱۸,۰۴۶	۲۷۶,۴۵۴,۴۳۸,۰۱۳
نی شود:			
نس اداری و عمومی	(۶,۹۸۲,۶۱۳,۳۰۵)	(۱۱,۰۰۰,۴۴۶,۰۸۶)	(۸,۹۴۸,۷۳۳,۸۱۵)
ا و هزینه های عملیاتی	(۱,۹۸۵,۴۶۹,۱۷۶)	.	۵۱۷,۶۴۸,۳۴۶
	(۸,۹۶۸,۰۸۲,۴۸۱)	(۱۱,۰۰۰,۴۴۶,۰۸۶)	(۸,۴۳۱,۰۸۵,۴۶۹)
لیاتی	(۲,۶۲۷,۹۷۲,۲۱۳)	۳۵,۹۱۹,۶۷۱,۹۶۰	۲۶۸,۰۲۳,۳۵۲,۵۴۴
نی شود:			
آمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۳۲۸,۸۸۰,۶۵۶	۵۴,۲۳۹,۷۳۴,۸۵۷	۹۳,۶۰۳,۴۶۹,۶۶۷
لیات	۷۰۰,۹۰۸,۴۴۳	۹۰,۱۵۹,۴۰۶,۸۱۷	۳۶۱,۶۲۶,۸۲۲,۲۱۱
د	.	.	.
نص	۷۰۰,۹۰۸,۴۴۳	۹۰,۱۵۹,۴۰۶,۸۱۷	۳۶۱,۶۲۶,۸۲۲,۲۱۱

گردش حساب (زیان) انباشته

الص	۷۰۰,۹۰۸,۴۴۳	۹۰,۱۵۹,۴۰۶,۸۱۷	۳۶۱,۶۲۶,۸۲۲,۲۱۱
شته در ابتدای سال	۳۹۳,۴۴۰,۵۹۷,۹۵۲	۹۴,۸۳۲,۸۷۰,۱۱۲	۹۴,۸۳۲,۸۷۰,۱۱۲
ی	.	(۳۷۷,۹۳۱,۵۸۴)	(۷۶۹,۰۹۴,۳۷۱)
ابتدای سال - تعدیل شده	۳۹۳,۴۴۰,۵۹۷,۹۵۲	۹۴,۴۵۴,۹۳۸,۵۲۸	۹۴,۰۶۳,۷۷۵,۷۴۱
عیص	۳۹۴,۱۴۱,۵۰۶,۳۹۵	۱۸۴,۶۱۴,۳۴۵,۳۴۵	۴۵۵,۶۹۰,۵۹۷,۹۵۲
ختنی مصوب	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
پایان دوره	۱۱۹,۱۴۱,۵۰۶,۳۹۵	۱۲۲,۳۶۴,۳۴۵,۳۴۵	۳۹۳,۴۴۰,۵۹۷,۹۵۲

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است
صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت ساختمانی بانک ملت در تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۶۷ به صورت "سهامی خاص" تاسیس شده و طی شماره ۷۰۱۰۴ مورخ ۲ تیرماه ۱۳۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۸۷ با تغییر نام شرکت بنام شرکت ساختمانی و راهبری ملت اقدام و مجدداً در تاریخ ۱۳ مهر ماه ۱۳۸۹ بدلیل مشکلات اداره ثبت مجدداً با نام قبلی شرکت ساختمانی بانک ملت در اداره ثبت شرکت ها درج و در آخرین تغییرات به آدرس: تهران - خیابان قائم مقام - کوچه چهارم پلاک ۱۴ ثبت شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه آن به شرح ذیل است:

۱-۲-۱- تملک زمین و خرید پروژه های نیمه تمام با رعایت مقررات موضوعه، طراحی و اجرای کلیه عملیات ساختمانی به منظور تولید و عرضه واحدهای مسکونی، تجاری اداری و غیره و اجرای طرح های عمرانی انتفاعی.

۱-۲-۲- بررسی و ارائه طرح های نوین در زمینه استفاده بهینه از سیستم ها و ابزارآلات و تجهیزات جدید در راستای موضوع شرکت.

۱-۲-۳- تاسیس واحدها و شرکت های تولیدی و خدماتی مرتبط با موضوع شرکت و اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی.

۱-۲-۴- مدیریت و اجراء شامل مطالعه نظارت و اجرای شهرک های مسکونی یا صنعتی بصورت انبوه سازی با استفاده از فن آوری های نوین ساختمانی به روش های صنعتی یا نیمه صنعتی.

۱-۲-۵- خدمات مدیریت، مهندسی مشاوره ای و اجرائی طرح ها و پروژه های ساختمانی و صنعتی.

۱-۲-۶- مبادرت به کلیه عملیات یا مبادلات و معاملات فنی مالی و تجاری و واردات و صادرات مجاز.

۱-۲-۷- هرگونه عملیات مجاز دیگری که مربوط به موضوع شرکت باشد.

۱-۲-۸- خرید سهام یا مشارکت در سایر شرکت ها.

۱-۲-۹- برگزاری و یا شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی به هر شکل ممکن به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی و اجرایی در داخل و یا خارج از کشور.

توضیح اینکه طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه، انجام فعالیت های موضوع شرکت با استفاده از منابع مالی داخلی و یا تسهیلات اعتباری بانک ملت و با رعایت اولویت جهت پروژه های متعلق به بانک ملت مجاز بوده و بکارگیری منابع مالی و اعتباری دیگر، تنها پس از اخذ مجوز از مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت مجاز می باشد.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش، دوره مشابه قبل و سال مالی گذشته به شرح جدول زیر بوده که به صورت قراردادی با شرکت همکاری می نماید.

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۵۹	۶۲	۴۸

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- عدم ارائه صورت های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است، بنابراین، صورت های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت های مالی، صرفاً صورت های مالی جداگانه شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص) می باشد. صورت های مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.behsazcom.ir شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)، قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و مصالح پای کار در پروژه ها، به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. بهای تمام شده موجودی کالای شرکت در صورت وجود موجودی مواد و مصالح پای کار در تاریخ ترازنامه، با بکارگیری روش میانگین موزون ارزشیابی می شود.

۴-۲- پروژه ها و پیمانهای در دست اقدام و تکمیل شده

بهای تمام شده پروژه ها و پیمان های در دست اقدام و تکمیل شده شامل بهای خرید زمین (درخصوص پروژه ها)، مواد و مصالح ساختمانی، حقوق و دستمزد پرداختی مستقیم، حق الزحمه پیمانکاران جزء، هزینه های سربار و سهم مناسبی از هزینه های عمومی شرکت میباشد مضافاً در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت خالص ارزش فروش املاک ساخته شده قصد فروش و یا بهای تمام شده پروژه های در جریان، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش املاک قابل فروش و یا پروژه ها و پیمان های در جریان شناسایی می شود.

۴-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت براساس بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاری های بلند مدت، ارزشیابی می شود.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری های ارزشیابی می شود.

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

۴-۴- دارایی های ثابت مشهود

۴-۴-۱ - دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها 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 آن ها 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 شد اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۴-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه عمر مفید برآوردهای دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۸٫۷ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰، ۴ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

الف- جهت تامین نقدینگی لازم برای اجرای پروژه های در جریان ساخت و خروج وجه نقد در شرایط کنونی مذاکرات اولیه با بانک ملت جهت استمهال تسهیلات مالی حداقل به مدت ۲ سال در جریان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بنا به درخواست شرکت و تأیید شرکت بهساز مشارکت های ملت در خصوص استمهال اقساط مرتبط با ثمن معامله، هیات مدیره محترم بانک موافقت خود را تا پایان سال ۱۳۹۴ اعلام نموده است.

ب- جهت راه اندازی پروژه های تجاری شهاب (معین)، اقدامات لازم به منظور تکمیل ۲,۳۰۰ متر مربع از املاک تجاری پروژ و اجاره آن به هایپر استار به عمل آمده که به موجب توافقنامه منعقد شده با مستاجر مکان تجاری یاد شده در دی ماه ۱۳۹۴ به مستاجر تحویل و به مدت ۱۰ سال به اجاره واگذار خواهد شد. گفتنی است که میزان اجاره بهاء به ماخذ ۳ درصد فروش ماهیانه هایپر استار می باشد. توضیح این که درآمد پیش بینی شده اجاره ماهیانه در حدود ۵۰۰ میلیون ریال برآورد می گردد. ضمن آن که با فعال شدن هایپر استار در محل پروژه امکان رونق فروش سایر املاک تجاری نیز فراهم گردیده و در این رابطه منابع مالی مورد نیاز جهت فعالیت های آتی شرکت قابل دسترس خواهد بود.

ج- جهت جلوگیری از خروج نقدینگی و همچنین تامین مالی پروژه های در جریان، شرکت اقدام به شروع مذاکره با پیمانکاران خود نموده و به موجب تفاهم های اولیه به عمل آمده مقرر گردیده که در قبال حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران نسبت به تحویل املاک تجاری و اداری به آنان اقدام شده و مطالبات پیمانکاران عمدتاً از این طریق تسویه گردد. نتایج اقدامات مذکور تا تاریخ تصویب صورت های مالی منتج به توافق اولیه با تعدادی از پیمانکاران بابت تسویه مطالبات آن ها جمعاً به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از این طریق گردیده است. مضافاً بابت حق الزحمه پیمانکاران در قبال خدمات دریافتی جهت املاک در جریان ساخت نیز قراردادهایی بین طرفین متعاقباً منعقد خواهد شد که مذاکرات آن در جریان می باشد. لذا با اتخاذ روش مزبور تامین مالی مناسب پروژه انجام شده و سود مناسبی نیز عاید سهامداران می گردد.

د- براساس برنامه ریزی به عمل آمده پروژه شهاب طی مدت یک سال آتی از طریق فروش به اشخاص ثالث و یا تهاثر با مطالبات پیمانکاران به شرح بندهای "ب" و "ج" فوق به فروش رسیده و امکان تامین نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت شرکت، فراهم می گردد.

هـ- با توجه به پیشرفت سایر پروژه های در جریان، برنامه ریزی مناسب جهت پیش فروش املاک در جریان ساخت از طریق استفاده از کارگزاران مناسب و مشاورین مسکن به عمل آمده تا از این طریق شرکت بتواند با کسب نقدینگی لازم، سود مورد انتظار سهامداران را تحصیل نماید.

با توجه به مراتب فوق و در حدود اقدامات به عمل آمده شرکت در آینده معلوم با کسب درآمدهای لازم از طریق پیش فروش املاک در جریان و اتمام عملیات اجرایی پروژه شهاب (معین)، مشکلات نقدینگی مربوط به تداوم عملیات جاری خود را حل و فصل نموده و سود مناسبی نیز برای سهامداران تامین خواهد نمود.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۷۱۸,۹۰۶,۰۶۵	۴,۵۵۰,۸۰۸,۴۷۲	۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۳,۹۴۸,۴۱۴,۶۹۲	۵,۲۲۹,۳۰۳,۱۸۵	۵-۲ موجودی نزد تنخواه داران پروژه ها
۲۱,۶۶۷,۳۲۰,۷۵۷	۹,۷۸۰,۱۱۱,۶۵۷	

۵-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۱۴۴,۹۹۸,۲۲۲	۳,۰۰۴,۳۸۰,۰۹۰	ملت نیاوران
۵۷۳,۹۰۷,۸۴۳	۱,۵۴۶,۴۲۸,۳۸۲	مسکن شعبه البرز
۱۷,۷۱۸,۹۰۶,۰۶۵	۴,۵۵۰,۸۰۸,۴۷۲	

۵-۲- موجودی نزد تنخواه گردان ها بشرح جدول ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۶۹,۷۰۱,۳۹۸	۴,۲۷۲,۲۱۵,۱۷۷	تنخواه پروژه جیحون
۲۷۸,۷۱۳,۲۹۴	۸۱۹,۵۳۱,۸۴۰	تنخواه پروژه دربان نو
۰	۴۹,۵۱۹,۳۷۵	تنخواه پروژه شهاب
۰	۵۸,۷۷۸,۲۳۰	تنخواه تدارکات (دفتر مرکزی)
۰	۲۹,۲۵۸,۵۶۳	تنخواه پروژه معین
۳,۹۴۸,۴۱۴,۶۹۲	۵,۲۲۹,۳۰۳,۱۸۵	

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱ اسناد دریافتی تجاری	۱۶۵,۷۳۸,۳۰۹,۳۶۴	۱۷۰,۶۳۹,۵۹۴,۶۹۹
۶-۲ خریداران املاک تجاری پروژه شهاب	۱۰۳,۷۲۱,۸۶۴,۴۳۷	۱۱۲,۲۲۵,۵۵۵,۱۴۹
۶-۳ خریداران املاک تجاری پروژه لتمان کن	۱۸,۶۳۶,۹۹۴,۳۰۰	.
۶-۴ خریداران املاک تجاری پروژه ستارخان	۲,۶۱۹,۲۵۵,۸۷۵	.
شرکت دریان سازان بهمن	.	۵,۵۴۹,۷۷۳,۳۹۲
۶-۵ اداره کل مهندسی ساختمان	۲۳,۹۹۱,۱۳۷,۳۳۳	۱۰,۶۶۰,۰۷۰,۹۳۶
۶-۶ سپرده حسن انجام کار	۶,۹۲۸,۶۰۰,۶۳۷	۶,۹۱۴,۰۴۰,۸۰۵
کانون بازنشستگان بانکها	۳۹۴,۳۷۶,۸۷۳	.
۶-۷ شرکت لینا سنگ	۳۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۱۰۰,۰۰۰
کسر می شود:	۳۲۲,۴۲۷,۶۳۸,۸۱۹	۳۰۶,۳۸۶,۱۳۴,۹۸۱
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳۹۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹۷,۱۰۰,۰۰۰)
	۳۲۲,۰۳۰,۵۳۸,۸۱۹	۳۰۵,۹۸۹,۰۳۴,۹۸۱

۶-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۱۶۵.۷۳۸ میلیون ریال مربوط چک های دریافت شده از خریداران واحدهای تجاری پروژه شهاب، لتمان و ستارخان بابت بخشی از بهای خرید می باشد که تاریخ سررسید آن ها تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۵ می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۲۲۸ میلیون ریال از اسناد فوق الذکر وصول شده است.

۶-۲- مانده حساب خریداران املاک تجاری به مبلغ ۱۰۳,۷۲۲ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت از ۵۹ نفر اشخاص حقیقی بابت تمه بهای فروش واحدهای تجاری پروژه شهاب می باشد که مطابق با مفاد قراردادهای منعقد شده با آن ها در سنوات آتی وصول خواهد شد.

۶-۳- مانده حساب خریداران املاک تجاری پروژه لتمان کن به مبلغ ۱۸,۶۳۶ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت از ۱۰ نفر اشخاص حقیقی بابت تمه بهای فروش واحدهای تجاری می باشد که مطابق با مفاد قراردادهای منعقد شده با آن ها در سنوات آتی همزمان با تحویل واحدها وصول خواهد شد.

۶-۴- مانده حساب خریداران املاک مسکونی پروژه دریان نو به مبلغ ۲,۶۱۹ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت از ۲ نفر اشخاص حقیقی بابت تمه بهای فروش واحدهای مسکونی می باشد که مطابق با مفاد قراردادهای منعقد شده با آن ها در سنوات آتی همزمان با تحویل واحدها وصول خواهد شد.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۶- مانده حساب اداره کل مهندسی ساختمان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۳۵۴,۳۵۸,۹۹۲	۱۰,۵۱۷,۱۴۷,۳۶۶	مانده وجوه پرداختی جهت اجرا و تکمیل پروژه جیحون
۲,۳۵۵,۹۹۲,۸۱۶	۱,۹۷۱,۹۸۱,۲۶۴	حق الزحمه مدیریت پیمان پروژه جیحون
۱۲,۶۳۸,۳۰۱,۲۴۰	۱۰,۵۴۷,۹۶۵,۲۴۰	پیش پرداخت به تامین کنندگان مواد و مصالح پروژه جیحون
۱,۹۸۳,۱۶۳,۸۷۵	.	طلب بابت پروژه شهرک ژاندارمری
.	۱۱,۲۴۷,۳۹۷,۳۴۴	طلب بابت پروژه لتمان کن
(۵,۶۴۸,۴۸۵,۹۰۷)	(۴,۰۸۱,۹۳۷,۸۷۹)	بدهی به تامین کنندگان مواد و مصالح پروژه جیحون
(۸,۰۲۳,۲۶۰,۰۸۰)	(۶,۲۰۴,۴۱۶,۰۰۲)	بدهی بابت کارکرد و مخارج انجام شده در پروژه جیحون
۱۰,۶۶۰,۰۷۰,۹۳۶	۲۳,۹۹۱,۱۳۷,۳۳۳	

۶-۶- مانده سپرده حسن انجام کار شامل اقلام ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۲۷,۶۰۲,۲۰۳	۵,۳۱۹,۷۲۲,۹۶۰	اداره ساختمان بانک ملت - پروژه جیحون
۱,۱۰۹,۷۹۱,۳۷۴	۱,۳۳۷,۲۹۲,۹۴۹	شرکت دریان ساز - پروژه ستارخان
۲۷۱,۵۸۴,۷۲۸	۲۷۱,۵۸۴,۷۲۸	شرکت دریان ساز - پروژه مقدس اردبیلی
۶۰۵,۰۶۲,۵۰۰	.	اداره ساختمان بانک ملت - پروژه شهرک ژاندارمری
۶,۹۱۴,۰۴۰,۸۰۵	۶,۹۲۸,۶۰۰,۶۳۷	

۷-۶- مانده حساب شرکت لینا سنگ مربوط به وجوه پرداختی در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال بابت خرید سنگ جهت پروژه ناتیل کنار نور و مبلغ ۱۷.۱ میلیون ریال بابت حق الوکاله و هزینه دادرسی مربوط به وصول مطالبات مزبور می باشد که در قبال آن در سنوات قبل ۱۰۰ درصد ذخیره در حساب ها منظور شده است

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۵۷,۸۵۳,۸۷۰	۵,۱۷۲,۰۷۹,۴۶۶	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۱۳,۲۱۹,۷۱۶,۴۳۴	۱۴,۸۶۷,۳۱۲,۴۳۴	۷-۲ شرکت زمین ران روش
۴۸,۹۶۸,۴۵۸,۳۶۸	۷۰,۲۲۸,۷۳۲,۷۹۶	۷-۳ شرکت تکناب
۷,۰۳۹,۰۴۵,۰۹۳	۷,۶۵۷,۹۹۲,۰۱۱	۷-۴ سپرده تامین اجتماعی
۲,۵۳۸,۴۰۴,۵۵۶	۱,۲۰۶,۱۵۴,۷۴۴	وام کارکنان
.	۱,۵۷۰,۸۹۵,۰۸۳	صندوق رفاه کارکنان
۲۳۶,۴۱۹,۴۵۷	۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز
.	۹۱,۶۹۱,۹۲۰	سود سپرده دریافتنی
۸۶۳,۵۰۴,۰۵۷	۳۰۴,۳۲۳,۸۲۶	سایر
۷۷,۶۲۳,۴۰۱,۸۳۵	۱۰۱,۱۰۵,۴۸۲,۲۸۰	

۷-۱- مانده سود سهام دریافتنی متشکل از اقلام ذیل است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۷۶,۶۱۰,۸۷۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پی ریز بنیان مرصوص بهساز
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت (سهامی عام)
.	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازار یابی و فروش ماد
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری ملت
۴۰,۳۸۰,۰۰۰	۴۱,۸۲۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۱۰,۸۶۳,۰۰۰	۲۲,۳۶۳,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
.	۷,۸۹۶,۴۶۶	سایر
۴,۷۵۷,۸۵۳,۸۷۰	۵,۱۷۲,۰۷۹,۴۶۶	

۷-۲- مانده طلب از شرکت زمین ران روش حساب فوق بابت هزینه های پرداخت شده مربوط به پروژه شهاب می باشد که هزینه فوق در تعهد شرکت مذکور است.

۷-۳- مانده حساب شرکت تکناب بابت علی الحساب پرداختی جهت خرید مواد و مصالح می باشد که در زمان پرداخت صورت وضعیت های تایید شده شرکت مزبور قابل کسر از وجوه پرداختی خواهد بود.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۴- مانده سپرده تامین اجتماعی شامل اقلام ذیل است

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۸۰,۴۵۰,۶۷۸	۵,۲۳۱,۵۳۷,۲۹۱	پروژه جیحون
۱,۵۰۱,۸۵۶,۵۶۵	۱,۷۹۵,۲۹۱,۰۹۰	پروژه ستارخان
۴۵۲,۷۳۱,۹۵۹	۴۳۹,۹۴۴,۸۴۹	پروژه مقدس اردبیلی
۲۰۴,۰۰۵,۸۹۱	۱۹۱,۲۱۸,۷۸۱	پروژه شهرک ژاندارمری
۷,۰۳۹,۰۴۵,۰۹۳	۷,۶۵۷,۹۹۲,۰۱۱	

۸- موجودی مواد و مصالح

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶,۸۳۲,۴۷۳,۷۴۰	موجودی مواد و مصالح پروژه ستارخان
.	۶۵,۹۱۰,۴۷۵	موجودی مواد و مصالح سایر پروژه ها
.	۶,۸۹۸,۳۸۴,۲۱۵	

۹- پیش پرداخت ها و سپرده ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۸,۷۲۶,۹۹۱,۶۳۳	۱۹۶,۰۱۲,۶۲۵,۴۶۵	۹-۱	پیش پرداخت پیمانکاران و مشاورین
۳,۵۴۴,۳۰۶,۳۷۸	۳,۷۷۵,۵۶۲,۶۰۴		پیش پرداخت مالیات
۲,۴۶۳,۸۰۱,۱۰۲	۲,۶۵۹,۸۶۱,۴۸۱	۹-۲	سپرده نزد اداره ساختمان
۲۱۴,۷۳۵,۰۹۹,۱۱۳	۲۰۲,۴۴۸,۰۴۹,۵۵۰		
			کسر می شود:
(۸۳۶,۷۸۸,۴۱۹)	(۸۳۶,۷۸۸,۴۱۹)		ذخیره مالیات عملکرد (یادداشت توضیحی ۱۸)
۲۱۳,۸۹۸,۳۱۰,۶۹۴	۲۰۱,۶۱۱,۲۶۱,۱۳۱		

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- پیش پرداخت پیمانکاران و مشاورین به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۴,۱۴۰,۱۹۵,۸۸۴	۱۷۵,۴۰۵,۸۷۴,۹۲۹	۹-۱-۱ شرکت ساختمانی ست و روف تراس
.	۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱-۲ شرکت نیرو توسعه
.	۳,۷۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۹-۱-۳ شرکت بهفخر
.	۲,۲۰۸,۱۵۰,۰۰۰	۹-۱-۴ شرکت پارسیان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱-۵ شرکت توسعه عمران و مسکن اوان پویا
.	۱,۳۲۰,۹۴۳,۲۹۸	شرکت هوای تازه کاسپین
.	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پژوهش و اجرای پروژه های ایران
.	۱,۰۰۱,۶۴۳,۰۸۰	شرکت پیشرفت
.	۵۸۳,۶۰۱,۰۷۵	شرکت تهویه
۲۶۷,۹۳۴,۷۸۱	۱۵۳,۱۰۵,۵۸۱	شرکت بیمه البرز
۲,۳۱۸,۸۶۰,۹۶۸	۲,۸۷۱,۴۰۷,۵۰۲	سایر پیش پرداخت ها
۲۰۸,۷۲۶,۹۹۱,۶۳۳	۱۹۶,۰۱۲,۶۲۵,۴۶۵	

۹-۱-۱- مانده حساب شرکت ست و روف تراس بابت ۱۴/۵ درصد پیش پرداخت قرارداد اجرای پروژه لتمان کن می باشد.

۹-۱-۲- مانده حساب شرکت نیرو توسعه بابت پیش پرداخت تامین برق پروژه شهاب می باشد که مبلغ مذکور بابت ۵۰ درصد مبلغ قرارداد به شرکت نیرو توسعه پرداخت شده است.

۹-۱-۳- مانده حساب شرکت بهفخر بابت پیش پرداخت خرید دو دستگاه رمپ برقی پروژه شهاب می باشد که مبلغ مذکور بابت ۸۰ درصد مبلغ قرارداد به شرکت فوق پرداخت شده است.

۹-۱-۴- مانده حساب شرکت پارسیان بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور پروژه شهاب می باشد که مبلغ مذکور بابت ۷۰ درصد مبلغ قرارداد به شرکت فوق پرداخت شده است.

۹-۱-۵- مانده حساب شرکت توسعه عمران و مسکن اوان پویا بابت پیش پرداخت ارائه خدمات مشاوره و بازاریابی و کارگزاری فروش واحد های اداری و تجاری پروژه لتمان کن می باشد. که در زمان ارائه صورت وضعیت حق الزحمه تایید شده کسر می گردد.

۹-۲- مانده سپرده نزد اداره ساختمان مربوط به ۵ درصد مکسوره از صورت وضعیت های ارسالی موقت بوده که در چارچوب مفاد قرارداد منعقد، به عنوان تضمین تهیه و تصویب صورت وضعیت قطعی کسر و نزد اداره مزبور (کارفرمای پروژه جیحون) سپرده می گردد. سپرده مکسوره تا پایان قرارداد قابل استرداد نمی باشد.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- سرمایه گذاری در املاک

نام پروژه	منته	درصد مشارکت	واحد	تاریخ خرید	حیثیت	مجموع کل	
						تعداد	مبلغ
سکوی ساربان	۲	۲۷	۱۳۸۵	۱۶۷۰۰	۱۵۵۱۷,۴۳۳,۶۳۳	۱۶۷۰۰	۱۵۵۱۷,۴۳۳,۶۳۳
تجاری شمال کن	۲۲	۲۶	۱۸	۶۱,۰۰۰	۵۳۵,۶۱۵,۳۹۹,۳۲۷	۶۱,۰۰۰	۵۳۵,۶۱۵,۳۹۹,۳۲۷
تجاری جنوب	۹	۵۹	۳۲	۱۱۱,۰۰۰	۵۳۶,۲۴۹,۵۰۳,۵۱۷	۱۱۱,۰۰۰	۵۳۶,۲۴۹,۵۰۳,۵۱۷
جمع کل							
بهای تمام شده پروژه در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	جمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۷۵۷,۱۲۷,۴۹۱	۴۲۳,۱۲۴,۱۶۹,۳۰۸	(۶۰۰,۰۱۰,۸۹,۱۷۷)	۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۷,۳۴۵,۵۰۷	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۳۳,۰۷۹,۳۵۵
۲,۱۵۴,۰۴۹,۳۰۶,۹۱۰	۲,۷۳۹,۷۰۴,۶۷۴,۲۱۹	۰	۰	۵۵۷,۳۹۷,۱۲۳,۶۴۲	۷۸۰,۴۵۳,۱۵۴,۷۵۰	۱,۳۶۶,۲۷۸,۷۹۴,۵۰۰	۱۵,۵۱۷,۴۳۳,۶۳۳
۱,۷۳۸,۳۹۲,۴۵۸,۴۵۱	۱,۶۰۷,۶۷۷,۲۳۴,۱۸۹	(۴۲۱,۷۳۳,۸۸۵,۲۲۱)	(۴۲۱,۸۵۸,۷۲۹,۲۶۳)	۲۸۲,۱۷۲,۷۶۹,۲۵۵	۳۲۸,۵۰۸,۰۵۸,۳۱۳	۱,۳۹۴,۳۳۹,۵۵۶,۵۸۸	۵۳۶,۲۴۹,۵۰۳,۵۱۷
۴,۲۷۳,۲۱۸,۸۹۲,۸۵۲	۴,۷۷۰,۳۰۴,۱۱۶,۶۱۶	(۴۲۷,۷۳۴,۹۷۴,۴۹۸)	(۴۲۱,۸۵۸,۷۲۹,۲۶۳)	۹۷۴,۵۴۲,۶۳۸,۴۰۴	۵۲۷,۹۶۱,۳۱۳,۰۶۳	۲,۷۵۷,۱۰۱,۴۳۲,۴۳۳	۱,۰۸۷,۳۹۲,۳۳۶,۴۶۷

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱- هزینه های سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر تفکیک می شود.

مخارج تحصیل زمین	پروژه دریان نو	تجاری لتال کن	پروژه تجاری شهاب	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۱۷,۴۳۳,۶۲۳	۳۰۸,۰۴۹,۰۶۴,۶۹۸	۳۳۳,۱۶۵,۶۴۰,۹۵۷	۶۵۶,۷۳۲,۱۳۹,۲۷۸	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۴۵۳,۲۵۴,۷۵۰	۲۳۸,۵۰۸,۰۵۸,۳۱۳	۵۲۷,۹۶۱,۳۱۳,۰۶۳	
	۲۲۷,۵۷۶,۴۳۴,۶۲۹	۲۰۳,۰۸۳,۸۶۲,۵۶۰	۴۳۰,۶۶۰,۲۹۷,۱۸۹	
برگشت بهای تمام شده واحد فروش رفته		۱۲,۳۳۵,۰۹۵,۱۴۴	۱۲,۳۳۵,۰۹۵,۱۴۴	
مخارج زمین و حقوق و عوارض پرداختی	۲۴,۵۱۷,۴۳۳,۶۲۳	۸۱۶,۰۷۸,۷۵۴,۰۷۷	۷۸۷,۰۹۲,۶۵۶,۹۷۴	۱,۶۲۷,۶۸۸,۸۴۴,۶۷۴
هزینه های مستقیم				
مانده ابتدای دوره	۷۲,۰۴۷,۱۱۴,۹۲۴	۱,۱۵۲,۶۱۹,۹۹۱,۹۱۸	۱,۲۸۱,۲۵۷,۷۷۱,۸۱۹	۲,۵۰۵,۹۲۴,۸۷۸,۶۶۱
حق الزحمه پیمانکاران فرعی	۱۱,۰۳۳,۴۸۱,۴۵۸	۱۹۷,۷۵۴,۳۷۹,۷۲۴	۵۳۳,۵۹۶,۴۶۵	۲۰۹,۳۲۱,۴۵۷,۶۴۷
حقوق پایه	۲,۱۰۶,۶۹۴,۷۹۷	۹۷۲,۲۷۶,۴۵۱	۱,۸۲۱,۲۳۸,۳۹۶	۴,۹۰۰,۲۰۹,۶۴۴
اضافه کاری	۶۲۳,۵۹۷,۸۱۳	۱۹۶,۶۲۳,۵۴۶	۴۹۹,۱۹۲,۰۷۶	۱,۳۱۹,۴۱۳,۴۳۵
ماوریت	۶,۰۳۱,۱۱۱	.	۴,۵۵۴,۷۴۰	۱۰,۵۸۵,۸۵۱
بیمه سهم کارفرما	۳۴۵,۰۴۷,۱۹۵	۱۳۰,۶۴۱,۹۶۶	۲۴۷,۳۴۶,۴۲۸	۷۲۳,۰۳۵,۵۸۹
حق الزحمه مشاوره پروژه	۷۱۸,۵۶۰,۸۲۴	۹,۱۹۳,۰۷۷,۳۵۸	۸۸۱,۹۹۳,۴۴۶	۱۰,۷۹۳,۵۳۱,۶۲۸
حقوق دستمزد دفتر مرکزی	۵,۳۶۱,۸۰۵,۵۳۷	۵,۳۶۱,۸۰۵,۵۳۷	۵,۳۶۱,۸۰۵,۵۳۶	۱۶,۰۸۵,۴۱۶,۶۱۰
خرید مصالح	۴,۳۹۰,۷۴۵,۶۹۶	.	۳,۶۳۲,۱۵۷,۶۸۲	۸,۰۲۲,۹۰۳,۳۷۸
جمع هزینه های مستقیم	۹۶,۶۳۳,۰۷۹,۳۵۵	۱,۳۶۶,۲۲۸,۷۹۶,۵۰۰	۱,۲۹۴,۲۳۹,۵۵۶,۵۸۸	۲,۷۵۷,۱۰۱,۴۳۲,۴۴۳
خرید ۵۰ درصد سهم صندوق بازنگری	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های سربار				
مانده ابتدای دوره	۹,۱۹۲,۵۷۸,۹۴۴	۴۱۲,۹۴۶,۹۹۵,۵۴۴	۳۱۹,۵۲۹,۹۶۷,۷۲۷	۷۴۱,۶۶۹,۵۴۲,۲۱۵
هزینه های مالی	۱۳,۷۲۰,۶۸۴,۹۳۱	۱۲۷,۱۹۳,۴۲۴,۶۵۹	۵۷,۸۸۹,۴۵۹,۰۶۷	۱۹۸,۸۰۳,۵۶۸,۶۵۷
مالیات بر ارزش افزوده	.	۱۷,۰۴۷,۳۷۸,۲۱۸	.	۱۷,۰۴۷,۳۷۸,۲۱۸
هزینه های حقوقی	.	.	.	.
چاپ و آگهی	۶,۷۹۷,۵۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۹۱۵,۴۴۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۰۷,۵۰۰
لوازم مصرفی	۸۰,۶۴۵,۴۱۲	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴۹,۴۸۱,۸۲۰	۱۲۴,۲۷۷,۲۳۲
اینترنت و تلفن و آب	۳۴۲,۸۰۷,۲۱۵	.	۵,۱۱۹,۰۰۰	۳۴۷,۹۲۶,۲۱۵
سایر	۹,۶۲۹,۲۳۱,۵۰۵	۲۰۴,۶۰۵,۲۲۱	۳,۷۸۳,۳۰۱,۶۴۱	۱۳,۶۱۷,۱۳۸,۴۶۷
	۳۲,۹۷۲,۷۴۵,۵۰۷	۵۵۷,۳۹۷,۱۲۳,۶۴۲	۳۸۲,۱۷۲,۷۶۹,۲۵۵	۹۷۲,۵۴۲,۶۲۸,۴۰۴
کسر می شود:				
بهای تمام شده واحدهای فروش رفته	(۶,۰۰۱,۰۸۹,۳۷۷)	.	(۴۳۴,۰۶۸,۹۸۰,۳۶۵)	(۴۴۰,۰۷۰,۰۶۹,۶۴۲)
انتقال به دارایی در جریان تکمیل	.	.	(۴۲۱,۹۵۸,۷۲۹,۲۶۳)	(۴۲۱,۹۵۸,۷۲۹,۲۶۳)
	۴۲۳,۱۲۲,۱۶۹,۲۰۸	۲,۷۳۹,۷۰۴,۶۷۴,۲۱۹	۱,۶۰۷,۶۷۷,۲۷۳,۱۸۹	۴,۷۷۰,۳۰۴,۱۱۶,۶۱۶

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- دارایی های ثابت مشهود

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

استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
ارزش دفتری - ریال	ارزش دفتری در مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ارزش دفتری در مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کاهش استهلاک	استهلاک سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کاهش طی سال	افزایش طی سال	
مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۱,۴۰۷,۹۲۴	۲۰,۲۵۲,۴۱,۲۵۴	۸,۴۵۵,۶۱۱,۰۴۶	(۸,۱۶۰,۷۸۷)	۱,۱۲۲,۷۳۸,۵۹۷	۷,۳۴۱,۰۳۳,۲۳۶	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۳۸,۵۹۷,۵۰۰
۲,۹۶۲,۲۴۱	۲,۶۶۰,۳۳۹	۱۶,۵۱۰,۳۵۶	۰	۳۰۱,۹۰۲	۱۶,۲۰۸,۴۵۴	۰	۰	۱۹,۱۷۰,۶۹۵
۱۷۴,۱۹۷,۷۹۴	۱۸۳,۳۰۱,۶۴۳	۸۹,۲۰۶,۰۹۶	(۱۳,۹۴۴,۱۱۰)	۱۲,۴۸۵,۲۶۱	۹۰,۶۶۴,۹۴۵	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۵۷,۷۳۹
۳,۰۰۳,۲۷۳,۸۰۸	۳,۱۹۷,۷۸۲,۲۷۷	۱,۳۳۰,۶۰۱,۰۲۱	(۱۵,۲۵۷,۶۲۷)	۲۲۰,۶۴۴,۳۶۸	۱,۱۲۵,۲۱۴,۳۷۵	(۵۸,۴۶۷,۷۸۵)	۴۵۸,۳۶۳,۰۰۰	۴,۱۷۸,۴۸۸,۰۸۳
۲,۴۲۵,۸۷۵,۲۷۶	۲,۱۱۶,۵۳۶,۶۶۰	۱,۰۱۹,۵۱۳,۳۴۰	۰	۳۰۹,۳۳۸,۶۱۶	۷۱,۰۱۷۴,۷۲۴	۰	۰	۳,۱۳۶,۰۵۰,۰۰۰
۳۷,۰۱۳,۹۱۲,۳۸۳	۳۵,۸۵۳,۳۲۲,۳۷۳	۱۰,۹۱۱,۴۴۱,۸۵۹	(۳۷,۳۶۲,۵۱۹)	۱,۶۶۵,۵۰۸,۷۴۴	۹,۲۸۳,۲۵۵,۶۳۴	(۱۱۹,۴۶۷,۷۸۵)	۵۸۷,۰۱۳,۰۰۰	۴۶,۲۹۷,۳۱۹,۰۱۷
۰	۴۲۱,۹۵۸,۷۲۹,۲۶۳	۰	۰	۰	۴۲۱,۹۵۸,۷۲۹,۲۶۳	۰	۰	۰
۳۷,۰۱۳,۹۱۲,۳۸۳	۳۵,۸۵۳,۳۲۲,۳۷۳	۱۰,۹۱۱,۴۴۱,۸۵۹	(۳۷,۳۶۲,۵۱۹)	۱,۶۶۵,۵۰۸,۷۴۴	۹,۲۸۳,۲۵۵,۶۳۴	(۱۱۹,۴۶۷,۷۸۵)	۴۲۱,۹۵۸,۷۲۹,۲۶۳	۴۶,۲۹۷,۳۱۹,۰۱۷

دارایی در جریان تکمیل

۱۱-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۱۹,۱۳۰ میلیون ریال تحت پیرایش بیمه ای ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه قرار گرفته است. ضمن آن که وسایط نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار دارد.

۱۱-۲- افزایش ساختمان، بابت خرید یک عدد کانکس برای استفاده در پروژه لنال می باشد.

۱۱-۳- افزایش ابزار آلات بابت خرید بالابر و تران لیتری می باشد.

۱۱-۴- افزایش اثاثه و مصنوعات به مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید لوازم اداری از جمله کولر گازی، کامپیوتر، صندوق، یخچال و بینه سازی سرور می باشد.

۱۱-۴- داراییهای فروش رفته در طی سال به شرح زیر می باشد.

سود (زیان)	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۶۰,۷۸۷	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۳۹,۲۱۳	(۸,۱۶۰,۷۸۷)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۹۴۴,۱۱۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۸۹۰	(۱۳,۹۴۴,۱۱۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۳۹,۸۳۷	۶۱,۹۶۰,۰۰۰	۴۳,۲۱۰,۱۶۳	(۱۵,۲۵۷,۶۲۷)	۵۸,۴۶۷,۷۸۵
۵۲,۸۵۴,۷۳۴	۱۳۴,۹۶۰,۰۰۰	۸۲,۱۰۵,۲۶۶	(۳۷,۳۶۲,۵۱۹)	۱۱۹,۴۶۷,۷۸۵

کانکس

سیلری سیمان

اثاثه و لوازم اداری

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۵- افزایش دارایی در جریان تکمیل مربوط به اجرای عملیات ساخت و تکمیل ۲۱ واحد تجاری به متراژ ۲۲۰۵ متره همراه حداقل ۲۰۰ فضای پارک خودرو واقع در طبقه زیرزمین اول پروژه شهاب بوده که بنابه مصوبه مورخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۴ هیات مدیره پس از اتمام عملیات اجرایی به صورت اجاره ده ساله در اختیار شرکت هایپر مارکت ماف پارس قرار خواهد گرفت، پیشرفت فیزیکی دارایی مذکور تا تاریخ ترازنامه معادل ۴۲ درصد برآورد می شود. مانده دارایی در جریان تکمیل واحد تجاری فوق الذکر به شرح ذیل قابل تفکیک است.

مخارج انباشته تا تاریخ

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۹۴,۷۴۴,۴۱۴,۶۲۷

هزینه های زمین و عوارض

۲۴۴,۷۳۳,۲۰۷,۴۷۰

هزینه های ساخت و تکمیل

۸۲,۴۸۱,۱۰۷,۱۶۶

هزینه های مالی

۴۲۱,۹۵۸,۷۲۹,۲۶۳

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۴۳۳,۱۴۶,۰۰۰

۴۳۳,۶۴۶,۰۰۰

حق الامتیاز ها و گواهی نامه ها

۳۸۰,۰۸۷,۰۰۰

۴۲۷,۷۸۷,۰۰۰

سیستم های جامع مالی

۸۱۳,۲۳۳,۰۰۰

۸۶۱,۴۳۳,۰۰۰

کسر می شود:

(۲۱۲,۲۵۹,۶۵۲)

(۴۰۵,۵۹۶,۸۵۳)

استهلاک نرم افزارها

۶۰۰,۹۷۳,۳۴۸

۴۵۵,۸۳۶,۱۴۷

۱۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار اتوماسیون اداری و یک خط تلفن ثابت برای پروژه ستارخان می باشد.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده در تاریخ		ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت سرمایه پذیر
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	%	سهم	
					سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۳,۱۵۰	✓ شرکت سرمایه گذاری ملت
۱۷۶,۱۳۶,۰۰۰	۱۷۶,۱۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۷۶,۱۳۶	✓ کارخانه سیمان شاهرود
۱۷۹,۲۸۶,۰۰۰	۱۷۹,۲۸۶,۰۰۰		کمتر از ۱ درصد		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
			کمتر از ۱ درصد		سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱	✓ شرکت جهان بهساز مفرح
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱	✓ آزاد راه تهران ساوه
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵,۶۰۰	✓ شرکت صرافتی ملت
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲۲,۵۰۰	✓ شرکت کارگزاری بانک ملت
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲۱	✓ شرکت قند و تصفیه شکر اهواز
۸,۶۶۵,۸۰۰	۸,۶۶۵,۸۰۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱,۰۴۰	✓ شرکت بهسازان ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰ درصد	۵,۰۰۰	✓ شرکت بهینه سازان آتیه
۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۸۷,۰۰۰	✓ شرکت بهساز مشارکت های ملت
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۴,۵۰۰	✓ شرکت بهسامان ملت
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲۲	✓ شرکت چاپ بانک ملت
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵,۰۰۰	✓ شرکت به پرداخت ملت
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۸۰۰,۰۰۰	✓ شرکت واسپاری ملت
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	✓ گروه مالی ملت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰ درصد	۵۰۰,۰۰۰	✓ شرکت دریان سازان بهمن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱ درصد	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ توسعه سرمایه معین خردمندان
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد	۴۰۰	✓ شرکت پی ریز بنیان مرصوص
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ درصد	۱,۰۰۰	✓ توسعه بازاریابی و فروش ماد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵۰,۰۰۰	✓ گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت
۳۱,۵۴۰,۶۲۱,۸۰۰	۳۱,۵۴۰,۶۲۱,۸۰۰				جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس
۳۱,۷۱۹,۹۰۷,۸۰۰	۳۱,۷۱۹,۹۰۷,۸۰۰				

۱۳.۱ سرمایه گذاری در شرکت های دریان سازان بهمن و بهینه سازان آتیه مشمول تلفیق بوده، لکن چون این شرکت نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است. بنابراین نسبت به تهیه صورت های مالی تلفیقی اقدام نشده است.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر دارایی های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		اسناد دریافتنی بلندمدت
۸۱,۱۳۱,۳۲۰,۱۵۲	۲۹,۷۷۲,۸۰۳,۳۵۱	اسناد دریافتنی سررسید سال ۱۳۹۵
۱۴,۹۱۰,۹۹۵,۲۴۷	۳۶,۰۰۵,۶۶۳,۸۱۹	اسناد دریافتنی سررسید سال ۱۳۹۶
.	۴,۴۹۶,۹۲۶,۲۹۰	اسناد دریافتنی سررسید سال ۱۳۹۷
۹۶,۰۴۲,۳۱۵,۳۹۹	۷۰,۲۷۵,۳۹۳,۴۶۰	جمع اسناد دریافتنی بلندمدت
۲,۵۹۷,۵۹۸,۳۹۲	۳,۱۰۷,۰۱۰,۸۵۲	حصة بلند مدت وام کارکنان
۹۸,۶۳۹,۹۱۳,۷۹۱	۷۳,۳۸۲,۴۰۴,۳۱۲	

۱۴-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت مربوط به چک های دریافت شده از خریداران واحدهای تجاری پروژه شهاب و لتمان بوده که در سررسید مقرر قابل وصول خواهد بود.

۱۵- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۳,۹۹۶,۸۶۶,۳۲۳	۱۱۱,۲۳۱,۸۳۱,۹۰۷	۱۵-۱	مطالبات اشخاص
۱۹۳,۸۹۷,۶۲۷,۴۲۸	۲۱۴,۶۰۸,۳۸۶,۰۴۳	۱۵-۲	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۳۷,۸۹۴,۴۹۳,۷۵۱	۳۲۵,۸۴۰,۲۱۷,۹۵۰		

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱- مطالبات اشخاص به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۱۲۲,۰۵۲,۰۵۰	۱۰۳,۰۵۲,۸۳۸,۰۶۰	۱۵-۱-۱ شرکت ست و روف تراس
.	۲,۳۳۱,۷۰۲,۳۳۱	شرکت دریان ساز
۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۰۷۸,۴۰۰	شرکت آذرین پارس
.	۸۴۲,۰۵۵,۰۰۶	مهندسین مشاور شورا
۶۱۹,۰۸۶,۶۲۵	۷۳۸,۸۰۳,۱۷۷	مهندسان مشاور باوند
.	۶۰۰,۷۵۱,۱۸۴	پیمانکاری نامداری
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۵۳,۲۰۰	شرکت مهندسین مشاور ارگ بم
۷۰۳,۵۸۷,۴۱۸	.	کانون بازنشستگان بانک ها
۳,۲۶۵,۱۴۰,۲۳۰	۱,۲۶۵,۳۵۰,۵۴۹	سایر
۴۳,۹۹۶,۸۶۶,۳۲۳	۱۱۱,۲۳۱,۸۳۱,۹۰۷	

۱۵-۱-۱- مانده حساب های فوق بابت طلب صورت وضعیت پروژه لنال کن می باشد.

۱۵-۲- سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵,۴۲۳,۵۵۸,۲۹۳	۱۱۵,۱۸۵,۰۱۰,۳۲۷	شرکت ست و روف تراس
۹۱,۴۷۴,۳۳۶,۶۳۳	۹۳,۴۶۳,۲۵۱,۴۴۰	شرکت تکتاب
۱,۹۲۱,۴۲۹,۴۳۴	.	شرکت گوپله
۱,۷۸۳,۲۶۲,۰۰۰	۱,۷۸۳,۲۶۲,۰۰۰	پیمانکاری برق موسوی
۱,۵۲۲,۰۸۰,۱۲۸	۲,۰۳۳,۶۰۹,۷۰۳	مهندسین مشاور باوند
۴۴۰,۴۹۶,۸۹۷	۴۳۷,۳۷۲,۱۲۶	مهندسین مشاور شورا
۴۰۴,۹۵۷,۶۴۲	۷۷,۵۷۷,۵۷۰	مهندسین مشاور طرح خاک سازه
۳۹۲,۵۳۶,۲۳۲	۴۰۹,۶۲۹,۱۳۶	شرکت بهینه کاوش صنعت
۱۲۲,۷۲۶,۷۷۶	۲۱۱,۴۰۱,۲۵۹	شرکت کوبان کاو
۱۰۷,۹۸۳,۵۳۱	۱۰۷,۹۸۳,۵۳۱	شرکت تجهیزات مدارس
۹۲,۴۸۳,۲۰۰	۴۴,۶۴۳,۲۰۰	تصویر ساز کاوش
۳۸,۲۴۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰	مهندسین مشاور ارگ بم
۱۶۳,۲۳۶,۶۶۲	۹۱۲,۴۰۵,۷۵۱	سایر
۱۹۳,۸۹۷,۶۲۷,۴۲۸	۲۱۴,۶۰۸,۳۸۶,۰۴۳	

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶-۲- مانده سپرده حق بیمه های مکسوره از پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
۷۶,۱۷۶,۷۶۴,۹۳۳		۷۵,۶۵۰,۱۱۸,۴۸۳		شرکت تکتاب
۵۲,۷۱۶,۹۲۹,۱۵۹		۶۲,۵۹۲,۵۰۵,۱۷۵		شرکت ست و روف تراس
۴,۹۸۲,۷۶۵,۱۳۸		۴,۹۸۲,۷۶۵,۱۳۸		شرکت گوپله
۲,۰۷۵,۹۲۱,۰۴۲		۲,۰۷۵,۹۲۱,۰۴۲		شرکت زمین ران روش
۶۴,۲۷۴,۱۰۵		۷۰,۹۴۲,۱۰۵		مهندسین مشاور ارگ بم
۸۹۳,۷۹۳,۴۰۱		.		شرکت کاسپین
.		۲۰۵,۹۹۱,۳۶۷		هوای تازه کاسپین
.		۲۱۱,۱۸۴,۵۳۹		شرکت دلیری
.		۱۰۵,۷۰۰,۶۳۴		شرکت کویان کو
۲,۵۶۵,۵۳۳,۲۲۲		۳,۴۱۸,۲۵۳,۰۲۹		مهندسین مشاور باوند
۱۴۵,۹۷۵,۱۲۸		۱۴۵,۹۷۵,۱۲۸		مجید موسوی پیمانکار برق
۱۴,۷۷۹,۶۱۸		۱۴,۷۷۹,۶۱۸		مهندسین مشاور طرح خاک سازه
۶۵۴,۳۵۷,۹۰۳		۶۸۲,۸۵۱,۷۷۴		شرکت بهینه صنعت کاوش
۱,۰۴۱,۷۴۳,۸۷۱		۱,۱۱۷,۲۲۳,۳۲۳		شرکت راشن کیش
۴۰۵,۱۹۱,۸۲۶		۷۸۰,۹۷۹,۰۸۱		شرکت مهندسین مشاور شورا
۲۲۶,۸۲۱,۰۰۸		۱۶۵,۴۵۷,۶۱۵		سایر
۱۴۱,۹۶۴,۸۵۰,۳۵۴		۱۵۲,۲۲۰,۶۴۸,۰۵۱		

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
.		۸,۷۸۸,۶۸۱,۳۰۳		خریداران واحدهای تجاری پروژه شهاب
.		۹۵,۹۹۶,۲۶۵,۵۰۰		خریداران واحدهای تجاری پروژه لئمال
.		۱,۳۸۳,۳۰۸,۶۱۰		
.		۱۰۶,۱۶۸,۲۵۵,۴۱۳		

۱۸- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۳	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
۶۷,۴۹۹,۳۵۵,۰۰۰		۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای دوره
۶۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود تقسیم شده طی دوره
(۱۲۹,۷۴۹,۳۵۵,۰۰۰)		۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پرداخت طی دوره
.				

۲۴۷ ۴۹۷ ۵۰۰ -

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تسویه شده است. به علاوه مالیات بر درآمد ۱۳۹۰ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تصویب صورت های مالیات سال مزبور قطعی نشده است.

با توجه به مطالب مطروحه در این بند، خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت طی سال های اخیر لغایت پایان دوره مالی مورد گزارش، به شرح ذیل خلاصه می گردد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱												
مرحله رسیدگی و نحوه تشخیص				مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی
مانده ذخیره	میلیون ریال	مانده ذخیره	تادیه شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	متنهی به
در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹												
رسیدگی به دفاتر	۵۳۵,۳۰۵,۵۹۲	۵۳۵,۳۰۵,۵۹۲	*		*	۵۳۵,۳۰۵,۵۹۲	*	۲,۱۴۱,۲۲۲,۳۶۸	۲۱۸,۵۳۹,۳۹۸		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
قطعی رسیدگی به دفاتر	*	*	۱,۳۲۱,۰۵۸,۱۹۸	۱,۳۲۱,۰۵۸,۱۹۸	۲,۹۶۵,۹۷۷,۸۹۲	۳۳۲,۴۱۹,۱۳۰	۴,۸۸۴,۲۳۲,۷۸۸	۸۵,۳۲۹,۱۷۲,۵۸۶			۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ايرازی-در حال رسيدگي	۳۰۱,۴۸۲,۸۲۷	۳۰۱,۴۸۲,۸۲۷	*	*	*	۳۰۱,۴۸۲,۸۲۷	*		۶۹,۳۷۳,۱۷۹,۵۴۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ايرازی	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۶۱,۶۲۶,۸۲۲,۳۱۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ايرازی	*	*	*	*	*	*	*	*	۷۰۰,۹۰۸,۴۴۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	۸۳۶,۷۸۸,۴۱۹	۸۳۶,۷۸۸,۴۱۹										
	(۸۳۶,۷۸۸,۴۱۹)	(۸۳۶,۷۸۸,۴۱۹)										
	*	*										

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۳۸,۶۶۷,۹۶۰,۴۴۷	۳,۹۷۹,۳۲۸,۲۵۷,۶۳۶	اصل تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۱,۶۰۲,۱۸۶,۴۲۷,۴۲۳	۱,۴۳۳,۰۹۹,۶۸۶,۴۹۳	سود و کارمزد تسهیلات
		کسرمی شود:
(۱,۱۱۲,۶۶۸,۱۹۱,۷۸۱)	(۷۷۷,۰۶۱,۹۱۷,۸۰۹)	سود سنوات آتی تسهیلات
۳,۹۲۸,۱۸۶,۱۹۶,۰۸۹	۴,۶۳۵,۳۶۶,۰۲۶,۳۲۰	کسرمی شود:
(۳,۶۰۳,۳۶۶,۳۷۴,۳۰۱)	(۳,۵۷۲,۶۵۸,۷۲۲,۳۹۴)	حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۳۲۴,۸۱۹,۸۲۱,۷۸۸	۱,۰۶۲,۷۰۷,۳۰۳,۹۲۶	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱- توضیح اینکه تسهیلات دریافتی از اداره کل مهندسی ساختمان بانک ملت در قالب عقود مبادله ای و با نرخ ۱۶٪ و پرداخت آن با سه سال تنفس و دو سال بازپرداخت طی سال های (۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶) تعیین شده است.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال است که متشکل از ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بنام تمام پرداخت شده می باشد. طی دوره مالی مورد گزارش تغییری در ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان ایجاد نشده و آخرین وضعیت سرمایه و ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد	نام سهامداران	مالکیت
درصد	مبلغ	ریال	سهم
مالکیت	سهم	سهم	سهم
۹۰	۱۱۶,۹۹۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۹,۸۵	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۱۰	۱۲,۹۹۹,۸۷۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۹۸۷	بانک ملت
۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲	شرکت چاپ بانک ملت
۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲	شرکت کارگزاری بانک ملت
۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲	شرکت بهسازان ملت
۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲	شرکت خدماتی بهسامان ملت
۱۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب ۱۳۲۷ و ماده ۲۶ اساسنامه مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص طی سنوات به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. توضیح این که در تاریخ ترازنامه اندوخته فوق الذکر به ۱۰ درصد سرمایه شرکت بالغ گردیده لذا طی دوره مورد گزارش اندوخته مورد بحث تغییری نداشته است.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۳				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود ناخالص	هزای تمام شده	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود ناخالص پروژه ها	هزای تمام شده خدمات ارائه شده	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود ناخالص پروژه ها	هزای تمام شده خدمات ارائه شده	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود ناخالص پروژه ها	هزای تمام شده خدمات ارائه شده	درآمد حاصل از ارائه خدمات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۳۱۹,۶۳۷,۴۹۷	(۹۲,۹۷۶,۷۷۵,۰۸۵)	۲۷۴,۲۹۵,۴۱۲,۵۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹۰,۹۳۷,۵۵۱,۶۸۶	(۴۳۴,۶۸,۹۸۰,۳۶۵)	۵۲۵,۰۰۶,۵۳۳,۰۵۱	۴۷,۳۳۶,۵۳۴,۳۹۳	(۳۶,۱۰۴,۸۶۹,۶۰۷)	۸۳,۴۳۱,۴۰۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۲۷۲,۲۵۷,۱۸۹,۱۸۳	(۵۲۷,۰۴۵,۷۵۵,۴۵۰)	۷۹۹,۳۰۲,۹۴۴,۶۳۳	۴۷,۳۳۶,۵۳۴,۳۹۳	(۳۶,۱۰۴,۸۶۹,۶۰۷)	۸۳,۴۳۱,۴۰۴,۰۰۰	۵,۷۱۱,۸۸۱,۴۸۳	(۶,۰۰۱,۰۸۹,۳۷۷)	۱۱,۷۱۲,۹۷۰,۷۶۰	۵,۷۱۱,۸۸۱,۴۸۳	(۶,۰۰۱,۰۸۹,۳۷۷)	۱۱,۷۱۲,۹۷۰,۷۶۰
۸۲۶,۳۵۳,۶۸۳	(۴۹۲,۰۸۴,۵۱۱)	۱,۳۱۸,۴۳۸,۱۹۴	۸۴۸,۰۰۹,۶۸۳	(۴۷۰,۴۳۸,۵۱۱)	۱,۳۱۸,۴۳۸,۱۹۴	.	.	.	.	.	.
(۱۲۶,۴۸۱,۷۷۶)	(۲,۳۹۵,۷۱۲,۳۸۵)	۲,۲۶۹,۳۳۰,۶۱۰	(۸۰۸,۲۴۶,۸۵۱)	(۱,۵۹۲,۳۱۷,۸۳۷)	۷۸۴,۰۷۰,۸۸۶	.	.	.	.	.	.
۲۱۹,۶۲۸,۵۷۶	(۱,۸۴۲,۶۵۱,۷۷۱)	۲,۰۶۲,۷۷۹,۸۴۷	(۱,۶۵۰,۴۰۰,۳۷۹)	(۲,۵۱۲,۳۹۰,۷۸۱)	۸۶۱,۹۹۰,۵۰۲	.	.	.	.	.	.
۳,۲۷۷,۷۴۸,۳۴۷	(۵,۵۱۲,۳۵۸,۲۰۹)	۸,۸۰۰,۰۱۰,۶۰۵,۵۵۶	۱,۲۰۴,۲۲۱,۲۰۰	(۱,۴۶۴,۰۸۸,۷۲۱)	۲,۶۶۸,۳۰۹,۹۲۱	۶۲۸,۲۷۸,۷۷۵	(۱,۶۵۵,۴۹۷,۷۹۵)	۲,۷۸۳,۷۳۶,۵۸۰	۶۲۸,۲۷۸,۷۷۵	(۱,۶۵۵,۴۹۷,۷۹۵)	۲,۷۸۳,۷۳۶,۵۸۰
۴,۱۹۷,۲۴۸,۸۳۰	(۱۰,۲۵۲,۸۰۶,۳۷۷)	۱۴,۴۵۰,۰۵۵,۲۰۷	(۴۰۶,۴۱۶,۳۳۷)	(۶,۰۳۹,۲۲۵,۸۵۰)	۵,۶۳۲,۸۰۹,۵۰۳	۶۲۸,۲۷۸,۷۷۵	(۱,۶۵۵,۴۹۷,۷۹۵)	۲,۷۸۳,۷۳۶,۵۸۰	۶۲۸,۲۷۸,۷۷۵	(۱,۶۵۵,۴۹۷,۷۹۵)	۲,۷۸۳,۷۳۶,۵۸۰
۷۷۶,۶۵۶,۴۳۸,۰۱۳	(۵۲۷,۲۹۸,۵۵۱,۸۱۷)	۸۱۳,۷۵۲,۹۹۹,۸۴۰	۴۶,۹۲۰,۱۱۸,۰۶۶	(۴۲,۱۴۴,۰۹۵,۴۵۷)	۸۹,۰۶۴,۲۱۳,۵۰۳	۶,۳۳۰,۱۰۰,۳۶۸	(۷,۶۵۶,۵۸۷,۰۷۱)	۱۳,۹۹۵,۶۹۷,۳۴۰	۶,۳۳۰,۱۰۰,۳۶۸	(۷,۶۵۶,۵۸۷,۰۷۱)	۱۳,۹۹۵,۶۹۷,۳۴۰

فروش املاک:

پروژه مقدس اردبیلی

واحدهای تجاری پروژه شهاب

واحدهای تجاری پروژه ستارخان

درآمد ارائه خدمات:

پروژه شهرک ژاندارمری

پروژه مقدس اردبیلی

پروژه دریان نو

پروژه جیحون

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۶۷۰,۳۶۲,۲۳۵	۷,۲۶۳,۶۶۲,۸۶۴	۹,۱۳۲,۴۴۷,۴۳۵ ✓	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۰۹۰,۷۶۰,۴۵۳	.	۲,۳۲۹,۲۸۶,۱۵۷ ✓	کارانه و حق جذب
۲,۲۵۶,۸۹۴,۱۳۸	۸۰۷,۴۹۹,۱۵۱	۱,۴۸۰,۹۰۱,۹۲۰ ✓	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۱۲,۳۳۸,۶۱۵	۴۱۳,۴۴۰,۶۶۶	۹۳۶,۳۲۵,۴۱۶ ✓	مزایای پایان خدمت
۱,۶۵۰,۲۲۲,۱۹۱	۴۳۰,۷۸۴,۵۶۶	۵۴۰,۱۹۴,۱۸۸ ✓	عیدی و پاداش
۵۶۹,۰۰۳,۰۷۹	۲۰۶,۷۲۰,۳۳۴	۹۲۲,۴۸۲,۴۸۰ ✓	بازخرید مرخصی کارکنان
۳,۴۰۵,۰۲۸,۲۷۱	۱,۵۰۸,۲۵۳,۹۱۵	۱,۷۶۱,۸۰۳,۳۴۵ ✓	استهلاک دارائیهای ثابت
۲۴,۹۵۴,۷۲۱	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۶۹۱,۱۵۹ ✓	مشاوره و آموزش
۴۵۸,۹۸۹,۸۸۸	۱۵۳,۱۷۰,۵۰۶	۱۳۲,۰۲۲,۲۰۰ ✓	پشتیبانی نرم افزار
۳۱۵,۳۰۱,۷۴۰	۱۶۶,۰۸۵,۸۴۰	۶۱,۸۷۷,۰۷۱ ✓	ملزومات مصرفی
۱,۴۶۱,۶۴۲,۴۸۱	۵۳۳,۲۷۹,۶۲۳	۶۸۸,۱۰۳,۲۷۳ ✓	آبدارخانه
۴۸۷,۶۲۱,۵۰۷	۱۱۰,۰۳۹,۴۵۴	۱۰,۴۳۰,۰۰۰ ✓	تعمیر و نگهداری
۲,۱۷۶,۹۳۱,۵۶۰	۴۲۰,۶۷۹,۸۹۸	۹۱۹,۶۵۳,۶۷۹ ✓	حق حضور و کارشناسی
۳۶۹,۷۰۲,۷۰۸	۹۲,۷۳۲,۷۴۸	۱۰۱,۷۴۹,۷۱۹ ✓	آب، برق، تلفن
۱,۸۱۸,۸۲۸,۰۹۳	۱,۵۶۱,۳۹۷,۱۶۵	.	خدمات پیمانکاری
۵۳۷,۰۶۰,۹۷۶	۳۹۰,۲۴۵,۴۸۵	۷۱۷,۷۸۴,۶۰۰ ✓	بهداشت و درمان
۲,۹۸۰,۶۸۴,۰۷۲	۱,۰۴۰,۸۱۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۸۱۸,۱۳۸ ✓	بن غیر نقدی
۶۷۷,۸۳۵,۵۳۴	۱۴۱,۶۵۸,۹۱۸	۵۰۵,۸۳۸,۲۵۱ ✓	هزینه های شارژ ساختمان
۱,۴۰۵,۰۱۹,۳۲۴	۴۴۲,۴۲۶,۰۶۶	۱,۲۱۸,۵۴۳,۸۲۲	سایر
۴۱,۳۶۹,۱۸۱,۵۸۶	۱۵,۷۱۰,۱۸۷,۱۹۹	۲۳,۴۱۳,۹۵۲,۸۵۳	
کسر می شود:			
(۳۲,۴۲۰,۴۴۷,۷۷۱)	(۴,۷۰۹,۷۴۱,۱۱۳)	(۱۶,۴۳۱,۳۳۹,۵۴۸)	تسهیم هزینه های حقوق و دستمزد دفتر مرکزی به پروژه ها
۸,۹۴۸,۷۳۳,۸۱۵	۱۱,۰۰۰,۴۴۶,۰۸۶	۶,۹۸۲,۶۱۳,۳۰۵	

۲۵-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان مربوط تصویب آیین نامه رفاهی کارکنان و افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار می باشد.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۷,۶۴۸,۳۴۶	.	۵۹۸,۵۱۵,۴۸۰	جریمه عدم اجرای قرارداد توسط خریداران پروژه شهاب
.	.	(۲,۵۸۳,۹۸۴,۶۵۶)	مابه التفاوت برگشت از یک واحد فروش رفته پروژه معین
۵۱۷,۶۴۸,۳۴۶	.	(۱,۹۸۵,۴۶۹,۱۷۶)	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۰,۶۰۷,۹۲۵,۰۱۳	۴۱,۷۴۱,۱۶۷,۴۵۵	۲,۲۷۴,۸۰۹,۴۵۶	درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲,۵۷۳,۴۷۰,۱۱۱	۱۲,۲۵۹,۹۳۳,۳۱۱	۱,۰۰۱,۲۱۶,۴۶۶	سود سپرده بانکی
۴۲۱,۳۹۵,۰۴۳	۲۳۸,۶۳۴,۰۹۱	۵۲,۸۵۴,۷۳۴	سود سهام شرکت ها
۶۷۹,۵۰۰	.	.	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۹۳,۶۰۳,۴۶۹,۶۶۷	۵۴,۲۳۹,۷۳۴,۸۵۷	۳,۳۲۸,۸۸۰,۶۵۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۶۹,۰۹۴,۳۷۱)	(۳۷۷,۹۳۱,۵۸۴)	.	تفاوت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۸,۰۲۳,۳۵۲,۵۴۴	۳۵,۹۱۹,۶۷۱,۹۶۰	(۲,۶۲۷,۹۷۲,۲۱۳)	سود (زیان) عملیاتی
۳,۵۵۸,۲۶۶,۱۰۳	۱,۵۲۵,۳۱۹,۷۶۰	۱,۸۵۸,۸۴۵,۹۴۵	هزینه استهلاک
(۲۲۳,۳۶۲,۰۰۵,۱۹۷)	(۲۴۴,۵۲۸,۷۸۷,۲۶۲)	(۳۹,۵۲۳,۵۸۴,۲۸۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱,۴۵۷,۰۰۸,۷۷۲,۱۶۷)	(۶۶۸,۹۴۱,۸۹۰,۳۵۷)	(۶۶,۴۲۴,۹۲۶,۵۷۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	(۶,۸۹۸,۳۸۴,۲۱۵)	کاهش موجودی مواد و کالا
۵۸,۵۷۵,۱۶۲,۰۹۲	۵۵,۴۳۶,۶۵۷,۰۳۶	۱۲,۲۸۷,۰۴۹,۵۶۳	کاهش سپرده ها و پیش پرداخت ها
(۹۸,۶۳۹,۹۱۳,۷۹۱)	.	۲۵,۲۵۷,۵۰۹,۴۷۹	کاهش (افزایش) سایر دارایی های بلند مدت
۳۸۶,۹۰۱,۹۷۷,۰۱۸	۲۱۰,۴۳۵,۰۷۲,۹۷۶	۱۰۰,۶۷۹,۴۲۱,۰۸۵	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
(۱۲۵,۳۳۴,۳۷۵)	۱۴۲,۴۹۷,۲۹۶,۷۵۰	۱۰۶,۱۶۸,۲۵۵,۴۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۷۹,۵۰۰	(۲۷,۱۸۶,۱۴۱)	.	سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
(۱,۰۶۲,۰۷۱,۵۸۸,۲۷۳)	(۴۶۷,۶۸۳,۸۴۵,۲۷۸)	۱۳۰,۷۷۶,۲۱۴,۱۹۹	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۲۷,۵۷۶,۴۳۴,۶۲۹	مابه التفاوت ثمن معامله پروژه لتمان کن
.	۲۰۳,۰۸۳,۸۶۲,۵۶۰	مابه التفاوت ثمن معامله پروژه شهاب
.	۴۳۰,۶۶۰,۲۹۷,۱۸۹	

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی و تعهدات می باشد.

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر معاملاتی که مدیران شرکت در آن ذینفع بوده اند، همچنین معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

ردیف	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
الف- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
۱	شرکت واسپاری ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	بانک ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام پرداختی	۲۷,۴۹۹,۷۲۵,۰۰۰	(۲۷,۴۹۹,۷۲۵,۰۰۰)
۳	شرکت پی ریز بنیان مرصوص	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بهاز مشارکت های ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی بابت سود سهام پرداختی	۲۴۷,۴۵۵,۷۰۵,۰۰۰	(۲۴۷,۴۱۵,۵۶۵,۲۰۷)
۵	شرکت بهسامان ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی بابت سود سهام پرداختی	۱۲,۱۸۷,۵۰۰	۲۱,۶۷۵,۵۰۰
۶	شرکت چاپ ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی بابت سود سهام پرداختی	۶۴۹,۳۶۷	(۶۴۹,۳۶۷)
۷	شرکت کارگزاری بانک ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی بابت سود سهام پرداختی	۶,۳۱۲,۵۰۰	۶,۳۱۲,۵۰۰
۸	شرکت بهازان ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام پرداختی	۶۸۷,۵۰۰	(۶۸۷,۵۰۰)
۹	شرکت صرافی ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی	۸۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)
۱۰	گروه مالی ملت	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی	۵۸,۳۳۳	(۱۲,۲۹۹,۹۶۷,۶۶۷)
۱۱	شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد	عضو هیات مدیره	بابت سود سهام دریافتی	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ب- سایر معاملات با اشخاص وابسته:					
۱۲	اداره کل مهندسی ساختمان	همگروه	بابت پروژه جیحون	۲,۲۸۳,۷۲۶,۵۸۰	۲۳,۹۹۱,۱۳۷,۳۳۳
۱۴	شرکت توسعه معین ملت	همگروه	سود سهام دریافتی	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰