

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۱/۱۸

شماره: ۱۹۰/۰۴/۱۳۰/گ

مدیریت محترم عامل

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست ۴ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

فریده شیرازی

بهراد مُشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت واسپاری ملت (سهامي عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۵	• یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۱۶ صورت های مالی) جمعا شامل مبلغ ۵۶۶ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به سالهای قبل از ۱۴۰۲) خالص اقلام راكد و سنواتی و مشکوک الوصول می باشد که از بابت آن کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. هرچند اقدامات حقوقی جهت وصول و یا تسویه بخشی از مطالبات در جریان می باشد و در مواردی آرای مراجع قضایی به نفع شرکت صادر گردیده، لیکن تاکنون منجر به وصول مطالبات نگردیده است. به نظر این موسسه در شرایط حاضر حداقل مبلغ کاهش ارزش مورد نیاز به میزان ۵۶ میلیارد ریال می باشد. در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود خالص سال مالی مورد گزارش و دارایی های جاری شرکت هرکدام معادل مبلغ اخیرالذکر کاهش خواهد یافت.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به آن ارائه نمی شود. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۲، موضوع قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش به بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این ارتباط تحریف با اهمیت به شرح بند ۲ این گزارش می‌باشد.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده و در اجرای ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به تسویه سود سهام برخی از سهامداران، حقوق صاحبان سهام بطور یکسان، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ صاحبان سهام (عمدتاً با موضوع تصویب حسابها و انتخاب بازرس قانونی) و همچنین صورتجلسه هیات مدیره شرکت در رابطه با تعیین سمت مدیران در مرجع ثبت شرکتها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نشده است. مع الوصف این موسسه وظایف خود را به استناد مصوبه مجمع مذکور و قبولی سمت ارائه شده، انجام داده است.

۸-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۹ و ۱۲ این گزارش، در خصوص اخذ مجوز هلدینگ قبل از استخدام و تعدیل نیرو، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

۹- سرفصل سرمایه گذاری در املاک (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی) مشتمل بر مبلغ ۷ میلیارد ریال بهای دو باب آپارتمان واقع در خیابان فرشته تهران، انتقالی در سال ۱۳۸۹ می باشد که نحوه استفاده از این دارایی طی سال های اخیر برای این مؤسسه مشخص نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹۱ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، و در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی نشده ۳ و ۶ ماهه دوره مورد گزارش ظرف مهلت مقرر، افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه ظرف مهلت مقرر، پرداخت سود سهام سال های قبل و سال جاری ظرف مهلت مقرر، اصلاح اساسنامه شرکت منطبق با آخرین ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار، افشا فوری تغییر یکی از نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها و افشا صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده سال جاری بلافاصله پس از تایید هیات مدیره در سامانه کدال، رعایت نشده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چک لیست حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، از جمله برقرار نمودن سازو کار مناسبی جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به اطلاعات نهانی، ارائه گزارشات واحد حسابرسی داخلی به هیات مدیره، افشای گزارشات و اطلاعات مالی (گزارشات تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس) در سایت شرکت پس از انتشار در سامانه کدال و همچنین افشای اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکت ها در پایگاه اینترنتی شرکت، ضرورت دارد.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸)، این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به موردی از پرداخت مشمول مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور در سال مورد گزارش، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

۱۴- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۸۸/۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۵- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۲ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

بهراد موشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



واسپاری ملت
(سهامی عام)
Mellat leasing

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

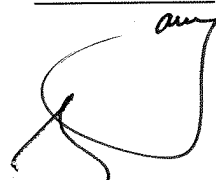
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۵	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	علی جمشیدفر	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	محمد جعفر چراغی	شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	محمد جامعی مقدم	شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	ابومحمد مهرفرد	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	حسین محسنی	شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

واسپاری ملت
(سهامی عام)

پیوست گزارش
بهراد منشار

www.mellatleasing.com



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۲۴,۱۸۶	۱,۳۷۴,۸۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷۳,۹۹۹)	(۳۴۸,۷۱۰)
سود ناخالص	۱,۶۵۰,۱۸۷	۱,۰۲۶,۱۶۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۸۳,۰۷۳)	(۳۲۱,۵۰۴)
سایر درآمدها	۴۱,۵۵۶	۲۰۷,۴۳۹
سود عملیاتی	۱,۱۰۸,۶۷۰	۹۱۲,۰۹۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۹,۷۴۱	۲۴,۴۱۹
سود قبل از کسر مالیات	۱,۱۳۸,۴۱۱	۹۳۶,۵۱۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۵۴,۳۶۰)	(۲۶۸,۷۹۱)
سود خالص	۸۸۴,۰۵۱	۶۶۷,۷۲۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۵۸۲	۴۳۴
غیر عملیاتی (ریال)	۱۷	۱۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۹۹	۴۴۸

پیوست گزارش
بهراد منتشر

واسپاری ملت

(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۸,۰۲۲	۵۶,۹۲۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۰,۸۴۲	۲۵۰,۸۴۲	۱۲	سرمایه گذاری در املاک
۱,۰۱۷	۸,۲۱۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۱,۲۳۱	۱۳,۱۲۷	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۶۵۱,۲۹۱	۳,۹۶۸,۶۱۸	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۹۷۲,۴۰۳	۴,۲۹۷,۷۲۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۰,۸۶۱	۲۳,۱۸۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۲۰۰,۱۸۸	۳,۵۱۲,۵۱۹	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۸۱,۸۴۷	۷۲,۰۳۹	۱۷	موجودی نقد
۲,۸۰۲,۸۹۶	۳,۶۰۷,۷۴۶		جمع دارایی های جاری
۶,۷۷۵,۲۹۹	۷,۹۰۵,۴۶۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۵,۲۶۷	۹,۸۴۳		صرف سهام خزانه
۱۳۸,۳۵۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱,۳۸۵,۳۸۴	۲,۰۰۶,۶۸۸		سود انباشته
(۱۲۹,۵۷۲)	(۱۸۰,۱۹۲)	۲۰	سهام خزانه
۲,۹۰۹,۴۳۸	۳,۴۸۶,۳۳۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۱,۰۶۲	۸۷,۳۷۷	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۰۶۲	۸۷,۳۷۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۳۵۵,۶۶۹	۶۸۷,۸۴۷	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱۱,۷۷۱	۳۵۶,۶۹۷	۲۳	مالیات پرداختنی
۴۲۹,۷۲۷	۵,۵۶۴	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱,۷۱۷,۶۳۲	۳,۲۸۱,۳۵۹	۲۵	تسهیلات مالی
.	۲۸۳	۲۶	پیش دریافت ها
۳,۸۱۴,۷۹۹	۴,۳۳۱,۷۵۰		جمع بدهی های جاری
۳,۸۶۵,۸۶۱	۴,۴۱۹,۱۲۷		جمع بدهی ها
۶,۷۷۵,۲۹۹	۷,۹۰۵,۴۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



واسپاری ملت

(سهامی عام)

پیوست گزارش
بهراد مشاور

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۵۹/۶/۶۱

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲,۴۳۶,۰۲۰	(۶۵,۳۳۵)	۸۸۴,۶۶۳	۱۰۱,۹۲۷	۱۴,۷۵۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۶۷,۷۲۷	.	۶۶۷,۷۲۷	.	.	.
۶۶۷,۷۲۷	.	۶۶۷,۷۲۷	.	.	.
(۱۳۲,۰۰۰)	.	(۱۳۲,۰۰۰)	.	.	.
۱,۴۲۶	.	۱,۴۲۶	.	.	.
(۷۶,۵۲۵)	(۷۶,۵۲۵)	.	.	.	.
۱۲,۷۹۰	۱۲,۳۷۸	.	.	۵۱۲	.
.	.	(۳۶,۴۳۲)	۳۶,۴۳۲	.	.
۲,۹۰۹,۴۳۸	(۱۲۹,۵۷۲)	۱,۳۸۵,۳۸۴	۱۳۸,۳۵۹	۱۵,۲۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.
۸۸۴,۰۵۱	.	۸۸۴,۰۵۱	.	.	.
۸۸۴,۰۵۱	.	۸۸۴,۰۵۱	.	.	.
(۲۶۷,۰۰۰)	.	(۲۶۷,۰۰۰)	.	.	.
۱۵,۸۹۴	.	۱۵,۸۹۴	.	.	.
(۷۹,۸۳۷)	(۷۹,۸۳۷)	.	.	.	.
۲۳,۷۹۴	۲۹,۳۱۸	.	.	(۵,۴۲۴)	.
.	.	(۱۱,۶۴۱)	۱۱,۶۴۱	.	.
۲,۴۸۶,۳۳۹	(۱۸۰,۱۹۲)	۲,۰۰۶,۶۸۸	۱۵۰,۰۰۰	۹,۸۴۳	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود جامع در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

سود سهام مصوب خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود جامع در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

سود سهام مصوب خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

واحدیت حساب

(مبلغ به میلیون ریال)

پیشبرد گزینش

بهراد مشایر

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۱۷,۲۵۹	(۲۲۸,۶۷۵)	۲۷
(۱۰۹,۴۳۲)	(۲۰۸,۷۹۶)	
۵۰۷,۸۲۷	(۴۳۷,۴۷۱)	
۰	۴۹۱	
(۳۵)	(۱,۶۱۱)	
(۵۵۰)	(۸,۴۰۰)	
(۸,۲۵۱)	(۱,۸۹۶)	
۳,۴۱۲	۳,۵۶۵	
۳,۵۶۸	۲,۷۸۰	
(۱,۸۵۶)	(۵,۰۷۱)	
۵۰۵,۹۷۱	(۴۴۲,۵۴۲)	
۴,۰۰۰	۰	
(۴۱,۵۴۸)	(۶۷,۲۶۶)	
(۳۷,۵۴۸)	(۶۷,۲۶۶)	
۴۶۸,۴۲۳	(۵۰۹,۸۰۸)	
۱۱۳,۴۲۴	۵۸۱,۸۴۷	
۵۸۱,۸۴۷	۷۲,۰۳۹	

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از سهامدار عمده

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

واسپاری ملت
(سهامی عام)

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۵۹/۱۵/۱۴۰۴

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۷۲۰۰۳ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۷-۳۵۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۱ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و از تاریخ مذکور شروع به فعالیت نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۶ بر اساس چهارصد و نود و ششمین مصوبه هیئت پذیرش با کد ۶۵۹۱ و با نماد ولملت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۲ عرضه عمومی سهام آن در بازار دوم بورس انجام گردیده است. در حال حاضر، شرکت واسپاری ملت جزو شرکت‌های فرعی شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، بانک ملت می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران- میدان آرژانتین- خیابان نوزدهم- پلاک ۲۲ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از "تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوطه" می‌باشد.

۱-۲-۲- شرکت می‌تواند در راستای موضوع فعالیت اصلی به انجام امور ذیل بپردازد:

۱-۲-۲-۱- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات

۱-۲-۲-۲- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جز بانک‌ها و موسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوط.

۱-۲-۲-۳- مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص (به جز بانک‌ها و موسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوط.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش اعطای تسهیلات به متقاضیان بوده است.

۱-۳- مجوز فعالیت

لازم به توضیح است که آخرین مجوز فعالیت شرکت به شماره ۲۶۴۵۵۵ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ توسط بانک مرکزی صادر شده و اعتبار آن تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۴/۳۱ می‌باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴۵	۴۶

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره‌های قبل لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد جدید تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد، وجود نداشته است.

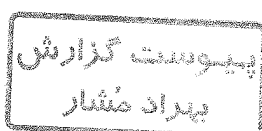
۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد جدید تجدید نظر شده شماره ۴۳ را با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد که مدیریت شرکت در حال ارزیابی اثرات ناشی از به کارگیری استاندارد مذکور می‌باشد و در حال حاضر بر صورتهای مالی شرکت تاثیر با اهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱ در روشهای فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک، درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط به هر یک از دوره‌های مالی تخصیص می‌یابد، بدهی مشتریان شامل اصل بعنوان حسابهای دریافتی در صورت وضعیت مالی منعکس می‌شود و در این ارتباط سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول دوره مالی بعنوان درآمد دوره شناسایی می‌شود. شناسایی درآمد مطالباتی که بر اساس ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی در خصوص طبقه بندی دارایی‌های موسسات اعتباری به طبقه معوق و مشکوک الوصول منتقل می‌شوند منوط به تسویه تمام یا بخشی از مطالبات مزبور می‌باشد. در این صورت چنانچه سهم درآمد از مبلغ تسویه شده بیش از مبلغ درآمد شناسایی شده تسویه نشده باشد، درآمد جدید به میزان مابه التفاوت مبالغ مزبور شناسایی می‌شود، در غیر اینصورت با توجه به مشکوک الوصول بودن مطالبات و بخشنامه‌های بانک مرکزی، درآمدی شناسایی نمی‌گردد.

۳-۲-۲ درآمد حاصل از سایر وجوه دریافتی از مشتریان و حق العمل کاری از شرکت‌های خودروساز همزمان با تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳ درآمد ناشی از خسارت دیرکرد اقساط بر مبنای نرخ مندرج در قراردادهای منعقد محاسبه و در هنگام وصول به حساب درآمد منظور می‌شود.

۳-۲-۴ وفق دستورالعمل مندرج در نامه شماره ۱۰۵۹۷۲ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۹ بانک مرکزی، در قراردادهای منعقد، مبالغ دریافتی از مشتریان به نسبت مانده بدهی بابت اصل و فرع اقساط و سود و جرائم دیرکرد متعلقه تسهیم و درآمد مربوطه از این بابت شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی مربوط به عملیات لیزینگ در سالهای مربوطه به عنوان بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شناسایی می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲ استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸ درصد نزولی	مستقیم

۳-۴-۲-۱ برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲ استهلاك دارایی‌های نامشهود (سیستم‌های نرم افزاری) با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ۳ و ۵ ساله و به روش مستقیم محاسبه می‌شود.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت (شامل سرمایه گذاری در اوراق بهادار) به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و درآمد سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر شناسایی می‌شود.

۳-۸- سهام خزانه

۳-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۸-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۰- تسهیلات اعطائی به مشتریان

۳-۱۰-۱- تسهیلات اعطائی به مشتریان تحت عنوان حساب‌های دریافتنی تجاری و معادل اصل تسهیلات در صورت وضعیت مالی منعکس می‌شود. بدین ترتیب که اصل تسهیلات اعطائی در شروع قرارداد به عنوان طلب از تسهیلات گیرندگان ثبت و در طول دوره به هنگام وصول اقساط به طور منظم و سیستماتیک مستهلک می‌شود.

۳-۱۰-۲- مخارج مستقیم اولیه در شروع دوره به عنوان هزینه دوره و سایر وجوه مربوطه در هنگام دریافت از متقاضی بعنوان درآمد دوره شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۳- حصه جاری خالص تسهیلات اعطائی در عملیات لیزینگ عبارت از میزان مبلغ قابل دریافت تا پایان دوره مالی بعد، پس از کسر درآمد تحقق نیافته و همچنین اعمال کسور پیش دریافت و بیمه پرداخت نشده سنوات آتی می‌باشد و باقی خالص تسهیلات اعطائی با عنوان حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی در صورت وضعیت مالی منعکس می‌گردد.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۱۱-۲- زیر)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- کاهش ارزش دریافتی‌ها

۴-۲-۱-۱- تسهیلات اعطایی به مشتریان برگرفته از ماده ۱ دستورالعمل‌های طبقه بندی دارایی‌های موسسات اعتباری و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری پیوست بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ و الحاقیه ۹۹/۲۰۹۷۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با توجه به عوامل زمان تاخیر پرداخت، وضعیت مالی مشتری و وضعیت رشته فعالیت مشتری ارزیابی و در طبقات قرار می‌گیرد:

۱. طبقه جاری: حداکثر تا دو ماه از سررسید گذشته

۲. طبقه سررسید گذشته: بین دو تا شش ماه از سررسید گذشته

۳. طبقه معوق: بین شش تا هجده ماه از سررسید گذشته

۴. طبقه مشکوک الوصول: بیش از هجده ماه از سررسید گذشته

برای کلیه مطالبات با توجه به مصوبه هیأت مدیره شرکت و طبق دستورالعمل مذکور ذخیره ای به شرح ذیل محاسبه و در حسابها منظور میشود:

۱. ذخیره عمومی: حداقل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی (شامل معاملات قدیم، جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول) در پایان هر سال مالی یا مقاطع تهیه صورت‌های مالی به استثنای مانده تسهیلاتی که جهت آن ذخیره اختصاصی منظور گردیده، محاسبه میشود.

۲. ذخیره اختصاصی: نسبت به مانده طبقات تسهیلات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول با لحاظ نمودن ارزش وثائق هر مورد پس از اعمال ضرایب تعیین شده به شرح زیر محاسبه میگردد:

ردیف	طبقه	درصد
۱	طبقه سررسید گذشته	۱۰
۲	طبقه معوق	۲۰
۳	طبقه مشکوک الوصول	۱۰۰ تا ۵۰

۴-۲-۱-۲- چنانچه وصول مطالبات از محل وثائق در اراده شرکت باشد ۱۰۰ وثائق قابل استفاده است و چنانچه وصول مطالبات از محل وثائق خارج از اراده شرکت باشد کل بدهی به کسر ارزش وثائق (سهام، اوراق مشارکت، املاک، ماشین آلات و تجهیزات).

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۱۸,۷۸۴	۴۲۳,۴۳۸	سود تسهیلات خودرو سواری
۶۵۷,۱۵۸	۷۷۹,۹۷۶	سود تسهیلات خودرو سنگین
۶۴,۵۱۰	۱۱۴,۵۸۵	سود تسهیلات دفتر کار، لوازم و تجهیزات و ملک
۹۴۰,۴۵۲	۱,۳۱۷,۹۹۹	۵-۱
۴۳۴,۴۲۲	۸۰۶,۱۸۷	۵-۲
۱,۳۷۴,۸۷۴	۲,۱۲۴,۱۸۶	کمیسیون تحویل خودرو و کالا و تخفیف دریافتی

۵-۱- درآمد سود تسهیلات اعطایی به تفکیک سنوات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	۲۱۱,۹۰۴	درآمد شناسایی شده مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۴
۱۷,۱۲۴	۳۵۳,۰۶۵	درآمد شناسایی شده مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۳
۳۹۹,۳۱۲	۴۱۰,۰۷۴	درآمد شناسایی شده مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۲
۳۰۸,۵۱۲	۲۰۲,۳۷۷	درآمد شناسایی شده مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۱
۲۱۵,۵۰۴	۱۴۰,۵۷۸	درآمد شناسایی شده مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل
۹۴۰,۴۵۲	۱,۳۱۷,۹۹۹	

۵-۱-۱- تسهیلات اخذ شده از بانک ملت شعبه جیحون به نرخ ۲۳٪ می‌باشد و در طی سال مالی به نرخ ۲۶٪ به مشتریان اعطا شده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۲- اقلام تشکیل دهنده کمیسیون تحویل خودرو، کالا و تخفیف دریافتی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کارمزد فروش قراردادهای	۵-۲-۱	۶۰۵,۷۸۹
شرکت سانپار موتور پارسیان	۵-۲-۲	۱۴۷,۶۹۰
شرکت اندوخته سازان روشنر آینده		۳۳,۱۹۱
شرکت دیار خودرو		۱۵,۷۰۶
شرکت کرمان دیزل		۵۸,۹۰۷
شرکت آراین پارس موتور		۱۵,۹۶۱
شرکت آریا دیزل		۶۱,۸۰۱
سایر		۲,۸۴۷
		۴۳۴,۴۲۲
		۸۰۶,۱۸۷

۵-۲-۱- کارمزد فروش قراردادهای بابت تخفیف اخذ شده از تامین کنندگان کالاها می‌باشد.

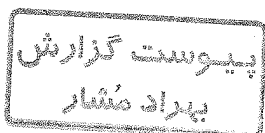
۵-۲-۲- مبلغ درآمد مربوط به اعطای تسهیلات به متقاضیان جهت خودروهای سواری تیگارد به اشخاص حقیقی و حقوقی در چارچوب عقود قرارداد اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی مشتمل بر رهن می‌باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط به هزینه‌های تامین مالی تسهیلات دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
وام‌های دریافتی		
سود و بهره جرائم تسهیلات بانک ملت شعبه جیحون	۴۷۱,۴۷۷	۳۴۷,۲۱۰
تمبر، سفته و بیمه تسهیلات	۲,۵۲۲	۱,۵۰۰
۲۵-۴	۴۷۳,۹۹۹	۳۴۸,۷۱۰

۶-۱- مبلغ فوق شامل سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها (یادداشت ۲۵) بوده که با توجه به اینکه تسهیلات مذکور در فعالیت اصلی شرکت مورد استفاده قرار گرفته، لذا تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	یادداشت
هزینه‌های فروش		
۲۶,۳۲۲	۵۲,۹۸۷	۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۴,۹۲۷	۱۰,۶۷۵	۷-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۴,۵۵۷	۱۱,۴۶۳	۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۰	۵۳۲	ایاب و ذهاب
.	۶۶۹	پوشاک
۳,۰۷۹	۹,۹۷۳	۷-۲ عیدی ، پاداش و کارانه
.	۵۷۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۵۴	۳۰	استهلاک دارایی ها
۲۱۳	۶۸۱	تعمیر و نگهداری
۳۵۶	۷۴۷	سایر
۳۹,۹۰۸	۸۸,۳۲۸	
هزینه‌های اداری و عمومی		
۱۲۴,۲۵۸	۲۲۳,۸۶۵	۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۱,۹۰۷	۳۹,۸۷۳	۷-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۴۱,۴۶۷	۷۳,۴۱۶	۷-۲ عیدی ، پاداش و کارانه
۱۵,۷۲۱	۳۷,۰۵۳	۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۵۶۷	۲۳,۴۹۶	۷-۳ حق الزحمه خدمات و مشاوره
۲,۳۰۰	۳,۲۸۵	پاداش اعضای حقوقی هیئت مدیره
۹,۲۸۴	۱۳,۱۹۴	حسابرسی
۳,۴۶۲	۱۰,۸۶۷	۷-۴ آبدارخانه و پذیرایی
۳,۵۱۹	۸,۸۱۳	۷-۵ تعمیر و نگهداری
۲,۴۸۴	۷,۳۵۱	۷-۶ آگهی و تبلیغات
۲,۰۶۸	۵,۲۷۰	۷-۷ چاپ نوشت افزار و ملزومات
۴,۱۹۳	۴,۵۶۳	۷-۸ پوشاک
۳,۶۵۹	۳,۸۸۷	استهلاک دارایی ها
.	۳,۶۵۰	۷-۹ ابزار و لوازم مصرفی
۳۲۵	۵۹۱	حقوقی و محضری
۷۴۱	۴۶۹	پست و تلگراف و تلفن
۳۰,۶۴۱	۳۵,۱۰۱	سایر
۲۸۱,۵۹۶	۴۹۴,۷۴۵	
۳۲۱,۵۰۴	۵۸۳,۰۷۳	

- ۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سرفصل هزینه های فروش و هزینه های اداری و عمومی بابت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طبق مصوبات وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و طبق آیین نامه حقوق و دستمزد (مصوب هیات مدیره) مورد گزارش می باشد .
- ۷-۲- کارانه پرداختی به پرسنل بر اساس دستور العمل ابلاغی شرکت بهساز مشارکت های ملت می باشد .
- ۷-۳- افزایش هزینه خدمات و مشاوره مربوط به حق الزحمه مشاوران شرکت و همچنین بابت پشتیبانی خطوط اینترنت می باشد .
- ۷-۴- افزایش هزینه آبدارخانه و پذیرایی مربوط به پذیرایی از میهمانان و پرسنل شرکت و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .
- ۷-۵- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری مربوط به هزینه نقاشی و تعویض روشنایی تعدادی از واحدهای دفتر مرکزی می باشد .
- ۷-۶- افزایش هزینه آگهی و تبلیغات مربوط خرید اقلام تبلیغاتی در پایان سال می باشد .
- ۷-۷- افزایش هزینه چاپ نوشت افزار مربوط به چاپ سررسید ، سربرگ جهت مصارف تبلیغاتی و اداری شرکت می باشد .
- ۷-۸- هزینه پوشاک مربوط به تهیه البسه جهت پرسنل در دوره مورد گزارش می باشد .
- ۷-۹- افزایش هزینه لوازم و ابزار مصرفی مربوط به خرید لوازم و تجهیزات روشنایی برای تعدادی از واحدهای اداری می باشد .

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸-۱	۳۱,۳۰۳	۲۰۴,۷۲۱
جریمه دیرکرد مشتریان		
۸-۲	۱۰,۲۵۳	۲,۷۱۸
سایر (تخفیف گروهی بیمه)		
	۴۱,۵۵۶	۲۰۷,۴۳۹

۸-۱- جریمه دیرکرد مشتریان بابت جریمه اقساط معوق مشتریان به نرخ مصوب بانک مرکزی می‌باشد که در زمان وصول اقساط شناسایی می‌گردد.
۸-۲- تخفیف گروهی بیمه توسط بیمه گر برای بیمه گذار (شرکت واسپاری ملت) بابت درخواست و صدور گروهی بیمه نامه برای مشتریان می‌باشد.
۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹-۱	۱۶,۵۹۲	۹,۳۷۸
اشخاص وابسته		
کارمزد حق کارگزاری (خرید خودرو)		
سود سهام	۳,۵۶۳	۳,۴۱۲
	۲۰,۱۵۵	۱۲,۷۹۰
۹-۲	۶,۳۱۰	۵,۵۸۵
سایر اشخاص		
درآمد اجاره		
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۲,۷۸۰	۳,۵۶۸
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۴۹۱	.
سود سهام سایر شرکت‌ها	۲	.
سایر	۳	۲,۴۷۶
	۹,۵۸۶	۱۱,۶۲۹
	۲۹,۷۴۱	۲۴,۴۱۹

۹-۱- حق کارگزاری مربوط به تفاهم نامه شماره ۱۴۰۳/۵۸۹۹ شرکت با بانک ملت (اشخاص وابسته) بابت تامین ۷۰ دستگاه سمند سورن می‌باشد که در دوره مورد گزارش ۷۰ دستگاه تماماً تامین و تحویل بانک گردیده است.
۹-۲- درآمد اجاره مربوط به قرارداد شرکت با ایرانسِل بابت اجاره ۳۰ متر از فضای پشت بام ساختمان مرکزی جهت احداث و بهره برداری از تجهیزات ارتباطی و مخابراتی می‌باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود عملیاتی	۱,۱۰۸,۶۷۰	۹۱۳,۰۹۹
اثر مالیاتی	(۲۴۹,۴۵۱)	(۲۴۵,۱۸۱)
سود غیر عملیاتی	۲۹,۷۴۱	۲۴,۴۱۹
اثر مالیاتی	(۴,۹۰۹)	(۳,۶۱۰)
سود خالص	۱,۱۳۸,۴۱۱	۹۳۶,۵۱۸
اثر مالیاتی	(۲۵۴,۳۶۰)	(۲۶۸,۷۹۱)
	۸۸۴,۰۵۱	۶۶۷,۷۲۷

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۰,۲۶۶,۷۴۲)	(۲۴,۶۸۶,۳۳۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۴۸۹,۷۳۳,۲۵۸	۱,۴۷۵,۳۱۳,۶۶۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	
۴۲,۱۸۲	۲۷,۶۳۳	۱,۷۸۱	۱۲,۷۸۵	۹,۲۵۰	۹۳,۶۳۱	بهای تمام شده
.	.	.	۳۵	.	۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۴۲,۱۸۲	۲۷,۶۳۳	۱,۷۸۱	۱۲,۸۲۰	۹,۲۵۰	۹۳,۶۶۶	افزایش
.	.	.	۱,۶۱۱	.	۱,۶۱۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	(۲۹۹)	.	(۲۹۹)	افزایش
۴۲,۱۸۲	۲۷,۶۳۳	۱,۷۸۱	۱۴,۱۲۲	۹,۲۵۰	۹۴,۹۷۷	واگذار شده
						مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۱۹,۱۶۰	۱,۱۸۱	۱۰,۰۱۴	۲,۰۰۲	۳۲,۳۵۷	استهلاک انباشته
-	۱,۲۷۴	۴۸	۱,۰۴۲	۹۲۳	۳,۲۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
.	۲۰,۴۳۴	۱,۲۲۹	۱۱,۰۵۶	۲,۹۲۵	۳۵,۶۴۴	استهلاک
-	۶۷۸	۴۴	۱,۰۶۰	۹۲۷	۲,۷۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	.	.	(۲۹۹)	.	(۲۹۹)	استهلاک
.	۲۱,۱۱۳	۱,۲۷۳	۱۱,۸۱۶	۳,۸۵۲	۳۸,۰۵۴	واگذار شده
						مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۲,۱۸۲	۶,۵۲۰	۵۰۸	۲,۳۱۵	۵,۳۹۸	۵۶,۹۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۲,۱۸۲	۷,۱۹۹	۵۵۲	۱,۷۶۴	۶,۳۲۵	۵۸,۰۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ۱-۱- بهای تمام شده زمین و ساختمان مربوط به محل استقرار فعلی دفتر شرکت واقع در تهران با عرصه و اعیانی به ترتیب به مساحت حدود ۴۷۴ و ۲۰۲۲ مترمربع می‌باشد که از طریق بانک ملت در سنوات قبل به شرکت واگذار گردیده است.
- ۱-۲- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، به بهای تمام شده ۴۴ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۹ میلیارد ریال تا سقف ۴۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد. همچنین وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشد.
- ۱-۳- افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید یک دستگاه لپ تاپ می‌باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۲-۱ دو واحد آپارتمان خیابان فرشته با کاربری مسکونی	۷,۱۴۲	۷,۱۴۲
۱۲-۲ زمین مرودشت	۲۴۳,۷۰۰	۲۴۳,۷۰۰
	<u>۲۵۰,۸۴۲</u>	<u>۲۵۰,۸۴۲</u>

۱۲-۱ واحدهای مذکور بابت وثیقه ملکی توقیف شده در قبال بدهی مشتری بوده که در سنوات قبل به ازای مطالبات در حسابها شناسایی شده است. با توجه به اینکه ملک مذکور بدلیل ادعای مالکیت سایر اشخاص قابل استفاده و فروش نبوده، لذا تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است. همچنین پیگیری‌های لازم از طریق وکلا شرکت جهت رفع ادعاهای مالکین قبلی و خلع ید صورت پذیرفته و آرای لازم از مراجع قضایی اخذ گردیده و شرکت درصدد تخلیه و تملک ملک می‌باشد.

۱۲-۲ زمین مذکور بابت اصل خواسته به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال از شرکت رامک خودرو اخذ و طبق مزایده برگزار شده در مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۳ قیمت زمین و مستحقات به ارزش کارشناسی ۲۴۴ میلیارد ریال تعیین گردید از آنجائیکه خریداری در مزایده مذکور شرکت ننموده بود مقرر گردید طبق نظر شرکت ملک به قیمت کارشناسی به تملک شرکت واسپاری درآید و در دوره مالی جاری پیگیری‌های لازم صورت پذیرفت و سند تک برگ (زمین مرودشت) بنام شرکت واسپاری ملت اخذ گردید.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

سیستم‌های نرم افزاری	حق انشعاب آب	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۵,۸۶۷	۱۴۳	۶,۰۶۵
افزایش	۵۵۰	۰	۵۵۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶,۴۱۷	۱۴۳	۶,۶۱۵
افزایش	۸,۴۰۱	۰	۸,۴۰۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴,۸۱۸	۱۴۳	۱۵,۰۱۶
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۵,۱۷۳	۰	۵,۱۷۳
استهلاک	۴۲۶	۰	۴۲۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۵۹۹	۰	۵,۵۹۹
استهلاک	۱,۲۰۷	۰	۱,۲۰۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶,۸۰۶	۰	۶,۸۰۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۸,۰۱۲	۱۴۳	۸,۲۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸,۱۸	۱۴۳	۱,۰۱۷

۱۳-۱- افزایش در سرفصل نرم افزارها مربوط به خرید سیستم حقوق و دستمزد، منابع انسانی و دارایی ثابت از همکاران سیستم می باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد مالکیت	تعداد سهام
سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)					
۶,۰۲۸	۱,۵۵۳	۷,۳۴۷	۱,۵۵۳	۰/۰۱	۳,۴۰۹,۰۸۸
۴۳۹	۳۶۲	۵۶۳	۳۶۲	۱/۲۳	۳۶,۲۰۰
-	۳	۷	۳		۶,۶۳۶
۶,۴۶۷	۱,۹۱۸	۷,۹۱۷	۱,۹۱۸		
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها					
-	۸,۷۰۶	-	۸,۷۰۶	٪۱	۸۷۰,۶۰۹
-	۵۰۰	-	۵۰۰	۰/۵	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۰۵	-	۲,۰۰۰	۰/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۰	-	۰		۲۲۸
-	۱	-	۱		۲۶
-	۱	-	۱		۱,۰۰۰
-	۰	-	۰		۱
-	۰	-	۰		۴۶
-	۹,۳۱۳	-	۱۱,۲۰۹		
۶,۴۶۷	۱۱,۲۳۱	۷,۹۱۷	۱۳,۱۲۷		

۱-۴- افزایش تعداد سهام در شرکت تامین سرمایه بانک ملت مربوط به افزایش سرمایه از محل سودانباشته در سال ۱۴۰۳ بوده و افزایش مبلغ دفتری سرمایه گذاری در گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا از محل مطالبات و آورده نقدی می‌باشد.

۲-۴- شرکت‌های پتروفرآوران اطلس، شهرک تحقیقاتی کاوش ملت و مهندسی صنایع یاس ارغوانی بهای تمام شده آنها کمتر از یک میلیون ریال است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنیهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۵-۱-۱ تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)	۸,۲۱۵,۳۲۶	-	۸,۲۱۵,۳۲۶	۶,۰۹۵,۵۰۱	
۱۵-۱-۲ تسهیلات محل کار و لوازم کار	۶۸۰,۸۰۳	-	۶۸۰,۸۰۳	۴۳۵,۰۱۴	
حسابهای دریافتنی					
۱۵-۱-۱ تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)	۱,۸۹۸,۸۸۷	-	۱,۸۹۸,۸۸۷	۱,۱۱۶,۹۵۰	
۱۵-۱-۲ تسهیلات محل کار و لوازم کار	۴۱۳,۲۵۵	-	۴۱۳,۲۵۵	۳۷۹,۲۱۶	
	۱۱,۲۰۸,۲۷۰	۰	۱۱,۲۰۸,۲۷۰	۸,۰۲۶,۶۸۲	
کسر میشود :					
۱۵-۲ حصد بلند مدت اسناد دریافتنی خودرو (سبک و سنگین)	(۲,۹۹۱,۵۹۹)	-	(۲,۹۹۱,۵۹۹)	(۲,۹۹۹,۷۷۶)	
۱۵-۲ حصد بلند مدت اسناد دریافتنی خودرو (محل کار و لوازم کار)	(۲۳۷,۴۱۳)	-	(۲۳۷,۴۱۳)	(۱۵۴,۵۹۴)	
۱۵-۲ حصد بلند مدت تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)	(۱,۶۳۲,۸۷۰)	-	(۱,۶۳۲,۸۷۰)	(۱,۰۹۶,۹۵۱)	
۱۵-۲ حصد بلند مدت تسهیلات محل کار و لوازم کار	(۱۶۷,۸۰۴)	-	(۱۶۷,۸۰۴)	(۱۲۱,۱۳۵)	
	(۵,۰۲۹,۶۸۷)	۰	(۵,۰۲۹,۶۸۷)	(۴,۰۷۲,۴۵۶)	
۱۵-۱-۱ درآمد تحقق نیافته تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)	(۱,۴۳۸,۲۳۴)	-	(۱,۴۳۸,۲۳۴)	(۱,۳۰۸,۶۴۹)	
۱۵-۱-۲ درآمد تحقق نیافته تسهیلات محل کار و لوازم کار	(۱۳۷,۷۱۲)	-	(۱۳۷,۷۱۲)	(۱۱۹,۴۷۶)	
۱۵-۱-۱ کسر میشود: بیمه پرداختنی و سنوات آتی خودرو	(۱۸۲,۲۵۷)	-	(۱۸۲,۲۵۷)	(۱۸۶,۱۸۲)	
	(۱,۷۵۸,۲۰۲)	۰	(۱,۷۵۸,۲۰۲)	(۱,۶۱۴,۳۰۷)	
۱۵-۱-۱ حصد جاری تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)	۳,۸۶۹,۲۵۲	(۹۸۰,۲۰۶)	۲,۸۸۹,۰۴۶	۹۴۰,۶۸۸	
۱۵-۱-۲ حصد جاری تسهیلات محل کار و لوازم کار	۵۵۱,۱۲۹	(۳,۳۸۷)	۵۴۷,۷۴۲	۴۱۵,۶۳۹	
	۴,۴۲۰,۳۸۱	(۹۸۳,۵۹۳)	۳,۴۳۶,۷۸۸	۱,۳۵۶,۳۲۶	
سایر دریافتنیها					
۱۵-۱-۳ اشخاص وابسته - شرکت بهساز مشارکت‌های ملت	۰	-	۰	۷۸۹,۷۸۱	
۱۵-۱-۴ اشخاص وابسته - بانک ملت (قرارداد خودروهای سمند)	۲۵,۹۰۵	-	۲۵,۹۰۵	۰	
اشخاص وابسته - شرکت بیمه ما	۱,۷۲۴	-	۱,۷۲۴	۰	
اشخاص وابسته - شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت	۶۳	-	۶۳	۰	
اشخاص وابسته - شرکت خدمات بیمه ای بهساز ملت	۲,۵۱۴	-	۲,۵۱۴	۰	
۱۵-۱-۵ مطالبات از تامین کنندگان (ارزش افزوده)	۷,۴۴۱	-	۷,۴۴۱	۷,۴۴۱	
وام کارکنان	۲,۴۴۷	-	۲,۴۴۷	۲,۴۲۰	
صندوق رفاهی کارکنان	۶	-	۶	۹۱۷	
سایر	۳۵,۶۳۰	-	۳۵,۶۳۰	۴۳,۳۰۲	
	۷۵,۷۳۱	۰	۷۵,۷۳۱	۸۴۳,۸۶۳	
	۴,۴۹۶,۱۱۲	(۹۸۳,۵۹۳)	۳,۵۱۲,۵۱۹	۲,۲۰۰,۱۸۸	

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱۵- ارقام تشکیل دهنده حصه جاری تسهیلات خودرو بابت تسهیلات اعطایی در قالب قراردادهای خودروهای سبک و سنگین به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۹۹,۲۱۹	۴۹۹,۹۸۲	۱۵-۱-۱-۱ شرکت رامک خودرو
۲۷۶,۶۱۸	۲۷۴,۶۰۹	۱۵-۱-۱-۲ منصور مختاری و وابستگان
۱۷۳,۷۵۹	۱۷۳,۷۵۹	۱۵-۱-۱-۳ شرکت تندیس سلامت وطن
۲۶۴,۸۸۹	۱۲۵,۰۲۴	۱۵-۱-۱-۴ مشتریان قرارداد شرکت مدیران خودرو
۱۲۴,۱۲۲	۱۲۴,۶۲۵	۱۵-۱-۱-۵ شرکت ایرتویا
۸۷,۷۹۴	۸۷,۷۹۴	شرکت نیکو گستر البرز
۷۷,۹۳۷	۷۷,۹۳۷	شرکت چایسازی چهارده معصوم جیر گواهر
۷۱,۷۰۱	۷۳,۷۰۹	شرکت نیکو گستر شرق
۱۳۸,۸۳۹	۷۱,۱۲۵	۱۵-۱-۱-۶ مشتریان قرارداد آراین پارس موتور
۱۷۱,۱۴۷	۴۴,۹۴۸	۱۵-۱-۱-۶ خودروی سواری کارکرده
۳۵,۱۰۰	۳۵,۱۰۰	شرکت آسان توان تولید
۲۶,۷۲۸	۲۷,۴۲۸	۱۵-۱-۱-۷ شرکت رزمندگان و جانبازان
۲۴,۱۳۴	۲۵,۱۳۸	شرکت دبش سبز گستر
۱۸,۳۴۸	۲,۶۲۶	شرکت هرمز گاز خلیج فارس
۴۹۹,۹۹۹	.	مشتریان قرارداد شرکت کرمان دیزل
۱۱۴,۹۶۸	.	مشتریان قرارداد شرکت مایان دیزل
۲۸,۴۲۵	.	شرکت حمل و نقل سیرجان
۳۳,۷۷۸	.	شرکت سپاهان گستر توسعه جاوید
۲۱,۹۹۸	.	شرکت پایا سازه پاسارگاد
۴,۵۲۲,۹۴۸	۸,۴۷۰,۴۰۹	سایر قراردادهای اشخاص و شرکت‌ها
۷,۲۱۲,۴۵۱	۱۰,۱۱۴,۲۱۳	
(۳,۷۹۶,۷۲۷)	(۴,۶۲۴,۴۷۰)	۱۵-۲
(۱,۳۰۸,۶۴۹)	(۱,۴۳۸,۲۳۴)	کسر میشود: حصه بلند مدت
(۱۸۶,۱۸۲)	(۱۸۲,۲۵۷)	کسر میشود: درآمد تحقق نیافته جاری
(۷,۵۹۸)	(۷,۵۹۸)	کسر میشود: بیمه پرداختنی سنوات آتی
(۹۷۲,۶۰۸)	(۹۷۲,۶۰۸)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول عمومی
۹۴۰,۶۸۸	۲,۸۸۹,۰۴۶	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اختصاصی

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱-۱۵- مانده طلب بابت قرارداد دو جانبه و سه جانبه (گروه مالی ملت، واسپاری ملت، رامک خودرو) مربوط به سنوات قبل می‌باشد که متقابلاً شرکت رامک خودرو متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور تعداد ۲۳۰ دستگاه انواع خودرو را به شرکت تحویل نماید. لیکن به دلیل منتفی شدن موضوع مشارکت شرکت مذکور با شرکت سانگ یانگ مقرر شد مانده مطالبات تا پایان سال ۱۳۹۵ تسویه گردد. با توجه به عدم تسویه بدهی در مهلت مقرر موضوع به واحد حقوقی ارجاع و اقدامات حقوقی منجر به امضاء صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۲ فیما بین شرکت واسپاری ملت، گروه مالی ملت و شرکت رامک خودرو گردید. مطابق صورتجلسه مذکور شرکت رامک خودرو مکلف شد مبلغ ۶۰ میلیارد ریال نقداً و ۷۰۰ میلیارد ریال را بصورت اقساط ماهانه تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ تسویه نماید. که نهایتاً مبلغ ۲۳۲ میلیارد از مطالبات شرکت وصول گردید. با توجه به اینکه فرآیند پرداخت مابقی اقساط از تیر ماه ۱۳۹۷ متوقف شده، شرکت اقدام به طرح دعوی مطالبه سه فقره چک به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال علیه شرکت رامک خودرو و مدیرعامل آن نموده است که بدواً قرار تامین خواسته جهت توقیف اموال اخذ و این امر منجر به توقیف اموال شرکت رامک خودرو در گمرک گردید. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ نیز حکم قطعی صادر و دادنامه اولیه تأیید شد که پس از ارجاع پرونده به شعبه بدوی، تقاضای اجرائیه و پیگیری بعدی و نهایی جلب مدیر عامل صورت می‌پذیرد. ضمناً بابت ۴ فقره چک دیگر جمعاً به مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال در اجرای ثبت تهران اقدام گردید که منجر به ممنوع الخروجی مدیر عامل و توقیف ۱۰ پلاک ثبتی آپارتمان واقع در تهران در مجموع به مساحت ۹۵۰ متر مربع شده است. در نهایت بعد از جلسه رسیدگی، حکم محکومیت تضامنی شرکت رامک خودرو و مدیرعامل، صادر گردید. در ماه‌های اخیر جلساتی فیما بین شرکت واسپاری ملت، شرکت رامک خودرو و شرکت بهساز مشارکت‌های ملت برقرار گردیده لیکن تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده و مذاکرات در حال پیگیری میباشد. همچنین یک فقره ملک سند آزاد بدون بازداشت در شهرستان مرودشت شیراز به ارزش کارشناسی ۲۳۰ میلیارد ریال (آخرین کارشناسی اردیبهشت ماه ۱۴۰۳) از ایشان توقیف گردیده که منجر به کاهش مبلغ ۶۸ میلیارد ریال شد و سند مذکور پس از طی مراحل قانونی به نام شرکت واسپاری ملت گردید.

۱-۱-۲-۱۵- اقدامات حقوقی در جهت وصول مطالبات از آقای منصور مختاری و گروه مختاری جهت وصول طلب شرکت در حال انجام است. اقلام تشکیل دهنده مانده مذکور به این شرح می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۹۳,۴۲۰	۹۳,۴۲۲	۱۵-۱-۲-۱ منصور مختاری
۳۴,۰۲۱	۳۴,۰۲۱	۱۵-۱-۲-۲ سام صنعت تجارت مهر
۳۵,۶۳۲	۳۵,۶۳۲	۱۵-۱-۲-۳ محمد حسین فارغ زاده
۳۴,۱۴۳	۳۴,۱۴۳	۱۵-۱-۲-۳ شرکت نوین شارک آپادانا
۲۹,۷۵۷	۲۹,۷۵۲	۱۵-۱-۲-۳ شرکت راهبران ایمن تور - بهنام کاظمی
۲۷,۳۰۰	۲۶,۲۷۵	۱۵-۱-۲-۱ شرکت بازرگانی هدیه آریا نور
۲۲,۳۴۵	۲۱,۳۶۳	سایر اشخاص (۸ قرارداد)
۲۷۶,۶۱۸	۲۷۴,۶۰۹	

۱-۱-۲-۱۵- اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت بازرگانی هدیه آریا نور و آقای منصور مختاری منجر به توقیف آپارتمان‌های واقع در پروژه‌های ستاری و مهرشهر کرج گردیده و پیگیری‌های لازم جهت وصول طلب شرکت در حال انجام است.

۱-۱-۲-۱۵-۲ پرونده شرکت سام صنعت تجارت مهر در اجرای ثبت تهران مطرح و ممنوع الخروجی مدیران شرکت صادر و اقدامات حقوقی لازم جهت وصول مطالبات شرکت کماکان ادامه دارد.

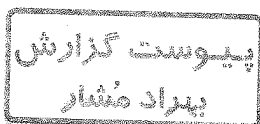
۱-۱-۲-۱۵-۳ با توجه به اینکه تسهیلات اعطایی اشخاص مذکور به آقای منصور مختاری پرداخت شده است، اقدامات حقوقی لازم نسبت به چک‌های موجود از آقای منصور مختاری در مراجع ثبتی صورت گرفته که منجر به ممنوع الخروجی و توقیف آپارتمان‌های واقع در پروژه ستاری گردید.

۱-۱-۳-۱۵- مانده بدهی اقساط شرکت تندیس سلامت وطن بابت قرارداد ۶ دستگاه ایسوزو می‌باشد که اقدامات حقوقی در این خصوص صورت گرفته و حکم جلب مدیرعامل و ضامن از مراجع قضایی اخذ گردیده است.

۱-۱-۴-۱۵- مانده بدهی اقساط مشتریان بابت قرارداد منعقد شده فیما بین در سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۲ میباشد.

۱-۱-۵-۱۵- حساب شرکت ایرتویا بابت انتقال دین شرکت مذکور از بانک ملت بر اساس قرارداد ۲ جانبه و ۳ جانبه (واسپاری ملت، بانک ملت و ایرتویا) مدت ۴۸ ماه با نرخ ۱۵٪ و همچنین چند فقره قرارداد تأمین و واگذاری مشارکتی خودرو بوده که متقابلاً شرکت ایرتویا متعهد گردیده در قبال بدهی مذکور از انواع خودروهای تویوتا را به شرکت واسپاری ملت تحویل نماید. مانده حساب فوق بابت باقیمانده بدهی به دلیل عدم تحویل خودرو می‌باشد. براساس مکاتبات با بانک ملت مقرر گردید مبلغ ۶۷ میلیارد ریال از مانده مطالبات، پس از انتقال سند ملک توقیف شده شرکت ایرتویا توسط بانک ملت و انجام مزایده، به شرکت واسپاری ملت پرداخت گردد. مضافاً پیگیری پرونده حقوقی شرکت از طریق وکلا شرکت در جریان می‌باشد.

۱-۱-۶-۱۵- کاهش مانده مطالبات بابت تسویه قراردادهای آراین پارس موتور و سانپار موتور در سنوات قبل و همچنین تسویه‌های زودتر از موعد می‌باشد.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۱-۱۵- مانده طلب از شرکت رزمندگان و جانبازان بابت ۵ فقره قرارداد و تحویل ۳۵۵ دستگاه خودرو می‌باشد که اقدامات حقوقی لازم علیه شرکت مزبور و مدیران آن منجر به صدور حکم محکومیت مدیران آن شرکت گردیده است.

۲-۱-۱۵- ارقام تشکیل دهنده حصه جاری تسهیلات اعطائی محل کار و لوازم کار به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیریت دارایی آریان احمدپویان فر	۱۲۹,۲۳۶	۰
سپهر خودرو صبا مجید قدیمی	۹۰,۵۰۹	۰
مجیدرضا عسکری آشتیانی	۵۶,۵۶۸	۰
شرکت پردیس ابنیه شرق	۵۱,۵۵۹	۵۰,۲۴۵
سجاد محمدی	۶,۵۶۳	۱۹,۷۱۵
کیانا پیشکاری	۶,۰۲۲	۱۸,۱۱۸
شرکت نوین سپاهان کوثر جاودان	۰	۵۳,۵۷۵
محمود جلیلود	۰	۳۱,۹۱۶
محسن شکراللهی	۰	۱۵,۱۰۵
تسهیلات املاک و لوازم کار	۷۵۳,۶۰۰	۶۲۵,۵۵۶
	۱,۰۹۴,۰۵۷	۸۱۴,۲۳۰
کسر میشود: حصه بلند مدت	(۴۰۵,۲۱۷)	(۲۷۵,۷۲۹)
کسر میشود: درآمد تحقق نیافته جاری	(۱۳۷,۷۱۲)	(۱۱۹,۴۷۶)
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - عمومی	(۳,۳۸۷)	(۳,۳۸۷)
	۵۴۷,۷۴۲	۴۱۵,۶۳۸

۱-۲-۱۵- مانده مطالبات بابت تسهیلات اعطائی در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۲-۱۵-۱-۲- مانده مطالبات بابت تسهیلات اعطائی در سال ۱۳۹۸ می‌باشد که پیگیری حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت مذکور در جریان می‌باشد.

۳-۱۵-۱-۲- کاهش مانده مطالبات بابت پرداخت یا تسویه تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۴-۱۵-۱-۲- عمده ارقام تشکیل دهنده تسهیلات مذکور مربوط به قراردادهای آقایان مصطفی حیدری، احسان حسن زاده، علی صابر و شرکتهای دزایستا ویزن و آتیه سازان و ... می‌باشد.

۳-۱۵-۱- کاهش مانده مطالبات شرکت بهساز مشارکت‌های ملت بابت تفاهم نامه امضاء شده بین دو شرکت جهت تهاتر سود سهام دریافتی شرکت بهساز مشارکت در سنوات گذشته از محل فروش سهام بورس انرژی و تامین سرمایه ملت می‌باشد.

۴-۱۵-۱- مانده مطالبات از بانک ملت بابت سپرده بیمه قرارداد کارگزاری ۷۰ دستگاه قرارداد خودرو سمنند می‌باشد که با عنایت به صدور برگ بدهی بابت حق بیمه قرارداد مذکور، شرکت نسبت به برگ بدهی صادره اعتراض نموده و مراتب در حال پیگیری از سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

۵-۱۵-۱- مانده مطالبات از شرکت سایپا بابت مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد که پیگیری‌های لازم جهت وصول آن در جریان می‌باشد.

۲-۱۵- دریافتی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حصه بلند مدت اسناد دریافتنی تسهیلات خودرو سبک و سنگین	۲,۹۹۱,۵۹۹	۲,۶۹۹,۷۷۶
حصه بلند مدت اسناد دریافتنی تسهیلات لوازم و محل کار	۲۳۷,۴۱۳	۱۵۴,۵۹۴
حصه بلند مدت تسهیلات خودرو سبک و سنگین	۱,۶۳۲,۸۷۰	۱,۰۹۶,۹۵۱
حصه بلند مدت تسهیلات لوازم و محل کار	۱۶۷,۸۰۴	۱۲۱,۱۳۵
	۵,۰۲۹,۶۸۷	۴,۰۷۲,۴۵۶
کسر میشود:		
درآمدهای تحقق نیافته خودرو (سبک و سنگین)	(۸۴۱,۴۱۷)	(۳۰۱,۷۴۶)
درآمدهای تحقق نیافته لوازم و محل کار	(۶۴,۰۸۲)	(۲۵,۱۸۵)
	۴,۱۲۴,۱۸۸	۳,۷۴۵,۵۲۵
کسر می‌شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - عمومی	(۳۷,۵۷۹)	(۳۷,۵۷۹)
بیمه پرداختی و سنوات آتی	(۱۱۷,۹۹۱)	(۵۶,۶۵۵)
	۳,۹۶۸,۶۱۸	۳,۶۵۱,۲۹۱

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۸,۲۲۵	۱۸,۲۲۵	۱۶-۱
۰	۲,۵۱۷	۱۶-۲
۱,۹۳۰	۰	
۷۰۶	۲,۴۴۷	۱۶-۳
۲۰,۸۶۱	۲۳,۱۸۸	

تعاونی خردمندان صابر عصر - اشخاص وابسته

خشکیار آجیل محمد رضا خداوردی

پیش پرداخت خرید خودرو

سایر

۱۶-۱- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت مذکور جهت ترخیص خودروهای وارداتی می‌باشد.

۱۶-۲- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی بابت خرید سبد یلدا به پرسنل می‌باشد.

۱۶-۳- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت مربوط به خرید و نصب تجهیزات الکتریکی دفتر مرکزی و مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال مربوط به موسسه حسابرسی بهرادر مشار بابت گزارش حسابرسی رعایت می‌باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۸۱,۸۴۷	۷۲,۰۳۹	۱۷-۱
۵۸۱,۸۴۷	۷۲,۰۳۹	

موجودی نزد بانک‌ها

۱۷-۱- موجودی نزد بانک‌ها شامل اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	حساب‌های جاری :
۹,۵۷۴	۵۹۷	شعب بانک ملت
۶۲۳	۵۰	بانک خاورمیانه - شعبه بخارست
۱,۷۲۸	۶	بانک رفاه کارگران - شعبه بلوار کشاورز
۱۳,۴۹۳	۲	بانک ملی - شعبه خجسته
۵	۱	بانک دی - شعبه وزرا
۲۵,۴۲۳	۶۵۶	
۵۲۵,۰۹۷	۶۹,۷۵۲	سپرده پس انداز کوتاه مدت :
۲۷,۹۳۲	۱,۶۲۴	شعب بانک ملت
۳,۳۹۵	۷	بانک خاورمیانه - شعبه بخارست
۵۵۶,۴۲۴	۷۱,۳۸۳	بانک رفاه کارگران - شعبه بلوار کشاورز
۵۸۱,۸۴۷	۷۲,۰۳۹	

۱۷-۱-۱- سود سپرده بانکی مربوط به حساب‌های سپرده پس انداز کوتاه مدت مندرج در جدول فوق، جمعاً به مبلغ ۲,۷۸۰ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منعکس شده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۶	۱,۱۳۳,۶۰۶,۴۷۸	۷۶	۱,۱۳۳,۶۰۶,۴۷۸	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت
۱۸	۲۷,۷۱۴,۶۴۶	۳	۴۶,۶۶۰,۸۱۱	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۰.۷	۱۰,۹۹۶,۷۷۶	۰.۷	۱۰,۴۰۲,۰۲۶	شرکت بیمه ما
۰.۱	۱,۲۹۳,۷۸۲	۰.۱	۱,۲۹۳,۷۸۲	شرکت بهسازان ملت
۰.۱	۸۰۰,۰۰۰	۰.۱	۸۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ بانک ملت
۰.۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۰.۰	۱,۸۷۵	۰.۰	۱,۸۷۵	شرکت گروه مالی ملت
۰.۰	۱,۸۷۵	۰.۰	۱,۸۷۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت
۲۲	۳۲۵,۴۳۴,۵۶۸	۲۰	۳۰۷,۰۸۳,۱۵۳	سایر
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	سهم		سهم	
۶۵,۳۲۶	۸,۸۳۵,۴۰۶	۱۲۹,۵۷۳	۱۷,۸۴۰,۱۱۲	مانده در ابتدای دوره
۰	(۴,۸۵۲,۳۰۴)	۰	-	تعدیل ابتدای دوره
۷۶,۵۲۵	۱۵,۲۷۸,۵۴۷	۷۹,۸۳۷	۱۴,۳۲۳,۲۹۶	خرید طی دوره/سال
(۱۲,۲۷۸)	(۱,۴۲۱,۵۳۷)	(۲۹,۲۱۸)	(۴,۳۱۵,۲۲۵)	فروش طی دوره/سال
۱۲۹,۵۷۲	۱۷,۸۴۰,۱۱۲	۱۸۰,۱۹۲	۲۷,۸۴۸,۱۸۳	مانده در پایان دوره/سال

۱-۲۰- بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت‌های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۱۴۰۲/۲۱۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ وظیفه بازارگردانی سهام شرکت واسپاری ملت بر عهده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت قرار گرفته است. سهام خزانه مندرج در یادداشت فوق ناشی از عملیات بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت می‌باشد. قابل ذکر است به موجب قرارداد فوق‌الذکر سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بوده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می‌باشد.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۶,۳۶۴	۵۱,۰۶۲	مانده در ابتدای سال
(۱۵,۶۰۸)	(۱۱,۱۲۸)	پرداخت شده طی سال
۲۰,۳۰۶	۴۷,۴۴۲	ذخیره تامین شده طی سال
۵۱,۰۶۲	۸۷,۳۷۷	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۲۲-۱-۱	۲۲۶,۴۹۱	۵۱۳,۰۷۰	شرکت سانبار موتور پارسیان
۲۲-۱-۲	۱۵,۷۷۹	۱۵,۷۷۹	شرکت آرین پارس موتور
۲۲-۱-۳	۱۴,۹۳۳	۱۴,۹۳۳	شرکت مدیران خودرو
	۸۴	۷۰,۱۹۴	شرکت کرمان دیزل
	۱۹,۸۵۵	۱۳,۰۷۹	مشتریان - واریزی نامشخص
	۲۷۷,۱۴۱	۶۲۷,۰۵۵	

سایر پرداختنی‌ها

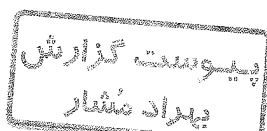
اسناد پرداختنی

۲۲-۱-۴	۷۵,۱۶۰	.	اشخاص وابسته - شرکت بهساز مشارکت‌های ملت
حسابهای پرداختنی			
۲۲-۱-۴	۴۲	۴۲	اشخاص وابسته - شرکت چاپ بانک ملت
۲۲-۱-۴	.	۲۲۷,۲۳۶	اشخاص وابسته - شرکت بهساز مشارکت‌های ملت
	.	۸,۱۷۳	اشخاص وابسته - شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (حق الوکاله پیگیری پرونده‌های حقوقی)
	.	۲,۳۱۷	اشخاص وابسته - شرکت بیمه ما
	.	۲۳۸,۵۴۱	اشخاص وابسته - بانک ملت (قسمتی از تفاهم نامه خرید ۷۰ دستگاه خودروی سمند سورن)
۲۲-۱-۵	۵۳,۱۵۲	۱۳,۰۷۳	سایر اشخاص وابسته (بازارگردانی سهام خزانه)
	۱۴۶,۳۲۲	۱۶۴,۵۷۸	ذخیره هزینه‌های معوق
	۳۵,۶۳۳	۳۵,۶۳۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
	۱۰,۲۹۷	.	ذخیره عیدی کارکنان
	۹,۷۱۶	۶,۱۲۸	سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار
	۸,۰۴۱	۱۳,۶۴۳	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۲۲-۱-۶	۷,۸۹۳	۵,۰۷۴	نیروی انتظامی ج.ا.بابت بدهی توقیف خودرو بنفع شرکت
	۶۱۱	۱,۷۷۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
سایر	۶۳,۸۴۰	۱۲,۳۹۴	
	۴۱۰,۷۰۷	۷۲۸,۶۱۴	
	۶۸۷,۸۴۷	۱,۳۵۵,۶۶۹	

۲۲-۱-۱- مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال بدهی به شرکت سانبار موتور پارسیان بابت تسهیلات خودروهای سواری واگذار شده به مشتریان می‌باشد.

۲۲-۱-۲- مبلغ ۱۶ میلیارد ریال بدهی به شرکت آرین پارس موتور بابت تسهیلات خودروهای سواری واگذار شده به مشتریان می‌باشد.

۲۲-۱-۳- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت بدهی به شرکت مدیران خودرو بابت قرارداد فیما بین جهت واگذاری خودرو به مشتریان و چکهای بیمه خودروهای واگذار شده می‌باشد.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۴-۲۲- مانده اسناد پرداختنی به شرکت بهساز مشارکت های ملت بابت تتمه مبلغ تهاتر طلب و بدهی (سود سهام و سایر) به این شرکت بوده که پس از امضاء تفاهم نامه مقرر گردید طی یک فقره چک به سررسید اردیبهشت ۱۴۰۵ به شرکت بهساز مشارکتهای ملت پرداخت و با این شرکت بطور کامل تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تسویه حساب گردد

۴-۲۲-۱- اقلام تشکیل دهنده بدهی به شرکت بهساز مشارکت‌های ملت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۰,۶۹۹	۱۰۰,۶۹۹	سود سرمایه گذاری مشترک واردات خودرو با شرکت رامک خودرو
۹۲,۳۷۲	۹۲,۳۷۲	سرمایه گذاری مشترک در پروژه واردات خودرو با شرکت رامک خودرو
۲۸,۰۷۹	۲۸,۰۷۹	واریز وجه
۵۰۰	۵۰۰	سرمایه گذاری مشترک در شرکت نفت و گاز نوگام
۵,۵۸۶	۱۹,۳۹۵	سایر
۲۲۷,۲۳۶	۲۴۱,۰۴۴	
۰	(۲۴۱,۰۴۴)	تهاتر می شود: حسابهای دریافتنی بهساز مشارکتهای ملت (یادداشت ۱-۱۵)
۲۲۷,۲۳۶	۰	

۵-۲۲- ذخیره هزینه‌های معوق به مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال ذخیره تعهدات مالیات بر ارزش افزوده بوده و مابقی عمدتاً مربوط به ذخیره حسابرسی و کارانه کارکنان می‌باشد.

۶-۲۲- مانده بدهی مربوط به حق الزحمه خدمات توقیف خودرو مشتریان بدهکار بنفع شرکت طبق قرارداد فیما بین با نیروی انتظامی می‌باشد.

۲۳- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

۱-۲۳- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۵۴,۴۳۲	۳۱۳,۷۹۱	مانده در ابتدای سال
۲۰۸,۷۹۱	۲۵۴,۳۶۰	ذخیره تامین شده طی سال
۶۰,۰۰۰		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
(۱۰۹,۴۳۲)	(۲۰۸,۷۹۶)	پرداخت شده طی سال
۳۱۳,۷۹۱	۳۵۹,۳۵۵	
(۲,۰۲۰)	(۲,۶۵۸)	کسر میشود: پیش پرداختهای مالیات
۳۱۱,۷۷۱	۳۵۶,۶۹۷	

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مرحله تشخیص	مالیات		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۹۶,۱۲۰	-	۹۹,۳۲۵	۴۹,۰۹۲۵
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۲۷,۹۱۵	-	۱۲۵,۹۸۷	۶۴۶,۰۸۸
رسیدگی به دفاتر	۶۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۵	۷۸,۳۱۶	-	۷۸,۳۱۶	۳۴۸,۰۷۰
رسیدگی به دفاتر	۲۰۸,۷۹۱	-	۲۰۸,۷۹۶	-	۲۰۸,۷۹۶	۸۳۵,۱۶۴
رسیدگی نشده	-	۲۵۴,۳۶۰	-	-	۲۵۴,۳۶۰	۱,۱۳۴,۰۵۳
	۲۱۳,۷۹۱	۲۵۹,۳۵۵				۱,۱۳۸,۴۱۱
	(۲۰,۲۰۰)	(۲,۶۵۸)				
	۲۱۱,۷۷۱	۲۵۶,۶۹۷				

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۲-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
۲-۲-۲- عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیصی به مبلغ ۱۶۴,۷۸۶ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده که رای هیات حل اختلاف بدوی در مورخ ۱۴۰۲/۸/۰۱ دریافت گردید که بر اساس گزارش مذکور تعدیل مالیات عملکرد به میزان ۱۲۵,۲۱۷ میلیون ریال تغییر یافته است.

۲-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیصی به مبلغ ۱۶۴,۷۸۶ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به رای صادره اعتراض نموده است.
۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال شامل ۱۴۹ میلیارد ریال (شامل ۱۸۶ میلیون ریال جریمه) صادر گردیده که شرکت به رای صادره اعتراض نموده است.
۲-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال صادر گردیده ۲۰۹ میلیارد ریال مالیات ابرازی پرداخت شده بود که شرکت به رای صادره اعتراض و بر اساس گزارش رسیدگی بعد به مبلغ برگ تشخیص تا ۲۲۱,۲۷۴ میلیون ریال کاهش یافته است و نسبت به تعدیل مالیات مذکور اقدام و با پرداخت مبلغ ۱۲ میلیارد ریال در سال مالی بعد مالیات سال ۱۴۰۳ را تسویه نمود.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۳- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۹۰۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص صادره و آرای هیات بدوی هیات حل اختلاف مالیاتی بوده که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی و پرداختی	ماليات پرداختنی
۹۰۹	۴۱۷,۳۷۰	۴۰۷,۳۶۱

از دلایل عمده اضافه مالیات تشخیصی با مالیات ابرازی شرکت ، عدم احتساب منافیت شرکت‌های بورسی و برگشت هزینه ذخایر پرداخت نشده می‌باشد.

۴-۲۳- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۰۸,۷۹۱	۲۵۴,۳۶۰	۲۰۸,۷۹۱
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	۶۰,۰۰۰	-	۲۶۸,۷۹۱
			۲۵۴,۳۶۰

۵-۲۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (هلی) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۰ آذر ۱۴۰۴	۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۹۳۶,۵۱۸	۱,۱۳۸,۴۱۱	۹۳۶,۵۱۸
هزینه مالیات برآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۲۳۴,۱۳۰	۷۸۴,۶۰۳	۲۳۴,۱۳۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات:			
معافیت سود سهام	(۸۵۳)	(۸۹۱)	(۸۵۳)
معافیت سود سبزه	(۳۹۴)	(۳۹۴)	(۳۹۴)
معافیت درآمد اجاره	(۸۹۲)	(۶۹۵)	(۸۹۲)
معافیت سود سپرده بانکی	(۲۳,۲۰۰)	(۲۸,۲۶۲)	(۲۳,۲۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات قابل اعمال ۲۲٫۳ درصد (سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۲۵٫۴۳۶ درصد)	۲۰۸,۷۹۱	۲۵۴,۳۶۰	۲۰۸,۷۹۱

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۷۰,۴۰۷	۴,۱۰۳	سال ۱۴۰۰ به قبل
۱۰۳,۲۱۳	۵۴۰	سال ۱۴۰۲
۱۵۶,۱۰۷	۴۹۴	سال ۱۴۰۱
.	۴۲۷	سال ۱۴۰۳
۴۲۹,۷۲۷	۵,۵۶۴	

۱- ۲۴- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۷۸ ریال و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۸۸ ریال است.
۲- ۲۴- اقلام تشکیل دهنده سود سهام پرداختنی بابت سود مصوب و متعلقه به سهامداران به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۱۲۶	۱,۱۵۳	شرکت ساختمانی بانک ملت
۷۰	۲۱۳	شرکت چاپ ملت
۴۲۲,۱۱۵	.	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت
۲,۳۳۰	.	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۱۱۴	.	شرکت بهساران ملت
۸۱	.	شرکت گروه مالی ملت
۳,۸۹۱	۴,۱۹۸	سایر سهامداران
۴۲۹,۷۲۷	۵,۵۶۴	

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۸۷۲,۱۱۹	۳,۵۰۶,۷۴۳	بانک ملت شعبه جیحون
(۱۵۴,۴۸۷)	(۲۲۵,۳۸۴)	سود و کارمزد سالیهای آتی
۱,۷۱۷,۶۳۲	۳,۲۸۱,۳۵۹	

۲۵-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ
۱,۸۷۲,۱۱۹	۳,۵۰۶,۷۴۳	۲۳ درصد
۱,۸۷۲,۱۱۹	۳,۵۰۶,۷۴۳	

۲۵-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال
۶۷۷,۳۴۴	.	۱۴۰۳
۱,۱۹۴,۷۷۵	۱,۴۹۹,۷۴۳	۱۴۰۴
-	۲,۰۰۷,۰۰۰	۱۴۰۵
۱,۸۷۲,۱۱۹	۳,۵۰۶,۷۴۳	

۲۵-۳- با توجه به اینکه تامین کننده تسهیلات بانک ملت (واحد تجاری نهایی گروه) بوده، در قبال قرارداد فیما بین با ضمانت شرکت بهساز مشارکت‌های ملت، نسبت به پرداخت تسهیلات اقدام نموده است.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مرابحه	
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۸۶۲,۰۲۶
دریافت‌های نقدی	۲,۷۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۴۸,۷۱۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲,۸۴۴,۳۹۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۴۸,۷۱۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۷۱۷,۶۳۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۷۱۷,۶۳۲
دریافت‌های نقدی	۴,۴۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۴۷۳,۹۹۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲,۸۳۶,۲۷۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۴۷۳,۹۹۹)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۲۸۱,۳۵۹

۵-۲۵- سود و کارمزد و جرائم تسهیلات دریافتی مندرج در جدول فوق جمعا به مبلغ ۴۷۳.۹۹۹ میلیون ریال تحت سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۶) طبقه بندی شده است.

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	۱۴۷	پیش دریافت خودرو سنگین
.	۱۳۵	پیش دریافت خودرو سبک
.	۲۸۳	

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۶۷,۷۲۷	۸۸۴,۰۵۱	سود خالص
		تعدیلات:
۲۶۸,۷۹۱	۲۵۴,۳۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۴۹۱)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۶۹۸	۳۶,۳۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۷۱۳	۳,۹۱۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳,۵۶۸)	(۲,۷۸۰)	سود سپرده‌های بانکی
(۳,۴۱۲)	(۳,۵۶۵)	سود سهام
۹۳۷,۹۴۹	۱,۱۷۱,۸۰۷	
(۶۷۱,۷۵۵)	(۲,۴۵۹,۵۸۹)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۷۴۵)	(۲,۹۶۵)	(افزایش) پیش پرداخت‌ها
۷۴۱,۱۸۷	(۵۰۱,۹۳۸)	(کاهش) افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۱۴۴,۳۹۴)	۱,۵۶۳,۷۲۷	افزایش (کاهش) تسهیلات مالی
(۹۸۳)	۲۸۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۲۴۳,۰۰۰)	.	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۶۱۷,۲۵۹	(۲۲۸,۶۷۵)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. کمیته اعتباری شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به ماهیت عملیات شرکت نسبت اهرمی هدف معادل ۲۰۰ درصد بوده که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۳۸۳۱/۰۴۰۴ نرخ ۱۲۵٪ زیر محدوده هدف بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳,۸۶۵,۸۶۱	۴,۴۱۹,۱۲۷	جمع بدهی ها
(۵۸۱,۸۴۷)	(۷۲,۰۳۹)	موجودی نقد
۳,۲۸۴,۰۱۴	۴,۳۴۷,۰۸۸	خالص بدهی ها
۲,۹۰۹,۴۳۸	۳,۴۸۶,۳۳۹	حقوق مالکانه
٪۱۱۳	٪۱۲۵	خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته اعتباری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته اعتباری شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل و بازبینی مستمر فرآیند اعطای تسهیلات به مشتریان و تدوین شرایط متناسب برای اعطای تسهیلات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۸-۳- ریسک بازار

ریسک بازار عمدتاً از موارد ذیل تشکیل شده است :

ریسک نرخ سود (بهره): این ریسک به زیان احتمالی ناشی از تغییرات نرخ سود ارتباط دارد. تغییر نرخ سود بر درآمدها، هزینه ها و نیز ارزش دارایی ها و بدهی های شرکت لیزینگ موثر است.

ریسک مربوط به تغییرات مقررات دولتی: سودآوری یک موسسه مالی مستقیماً به سیاست های پولی و مالی کشور بستگی دارد. اعمال سیاست های پولی و یا مالی توسط دولت در هر برهه از زمان می تواند بر قابلیت سودآوری شرکت تاثیرگذار باشد. دولت در حال اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و خصوصی سازی شرکت ها و موسسات از جمله بانک ها می باشد. کارایی سیستم های مالی می تواند منجر به کاهش نرخ کلی وام دهی شود. هزینه های پایین می تواند به افزایش حجم کسب و کار موسسات مالی کمک نماید.

ریسک نقدینگی: ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسیدهای معین مربوط است. مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی ها و تکنیک تناسب جریان های نقدی ورودی و خروجی انجام می شود. ارتباط موثر با منابع اعتباری و اخذ خطوط اعتباری قابل استفاده، یکی از ابزارهای مدیریت ریسک نقدینگی است که امکان تامین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن نیاز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد. ریسک کیفیت دارایی: ممکن است به علت کاهش کیفیت دارایی ها ذخایر اضافی لازم باشد که باعث کاهش سود میشود. اگرچه از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله و اخذ تضمین های کافی در قراردادهای لیزینگ استفاده می شود ولی امکان سوخت و یا تعویق اقساط نیز وجود دارد. ریسک اعتباری: ریسک اعتباری به معنای زیان احتمال ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریان و نیز ریسک ناشی از عدم توانایی فروشنده در تحویل به موقع دارایی و ایرادات بعدی که مانع بهره برداری از دارایی مورد اجاره می شود.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. شرکت فاقد سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه برای اهداف مبادله می‌باشد.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که حائز شرایط اعتبارسنجی باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را اعتبارسنجی می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت میشود. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته اعتباری بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است.

با توجه به الزامات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران حداکثر مجموع مانده تسهیلات هریک از مشتریان حداکثر ۵٪ مجموع حقوق صاحبان سهام (بر اساس آخرین صورت مالی حسابرسی شده) می‌باشد. لذا ریسک اعتباری هر یک از مشتریان کمتر از ۵٪ حقوق صاحبان سهام خواهد بود.

همچنین شرکت علاوه بر ذخیره عمومی، بر حسب طبقه بندی سنی اقساط سررسید شده وصول نشده، ذخیره اختصاصی منظور مینماید. با توجه به رویه مندرج در یادداشت ۱-۴-۲ بابت تمامی مطالبات سررسید شده کاهش ارزش دریافتی‌ها در حسابها منظور شده است که بر حسب طبقات سنی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	ذخیره کاهش ارزش
جاری و آتی	۷,۰۳۵,۷۳۵	۴۸,۰۱۲
سررسید گذشته	۴۴,۰۳۹	۱۲۵
معوق	۴۹,۴۲۲	۱۹۰
مشکوک الوصول	۱,۲۹۷,۲۸۲	۹۷۲,۸۴۵
سایر مطالبات	۷۵,۷۳۱	-
	۸,۵۰۲,۳۰۹	۱,۰۲۱,۱۷۲

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی‌های تجاری	۲۷۷,۱۴۱	-	-	۲۷۷,۱۴۱
سایر پرداختی‌ها	۲۱۶,۰۱۹	۱۱۹,۵۲۹	۷۵,۱۶۰	۴۱۰,۷۰۷
تسهیلات مالی	-	۱,۲۰۸,۶۱۲	۲,۰۷۲,۷۴۷	۳,۲۸۱,۳۵۹
مالیات پرداختی	-	-	۳۵۶,۶۹۷	۳۵۶,۶۹۷
سود سهام پرداختی	-	۵,۵۶۴	-	۵,۵۶۴
	۴۹۳,۱۶۰	۱,۳۳۳,۷۰۵	۲,۵۰۴,۶۰۴	۴,۳۳۱,۴۶۷

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	اصل تسهیلات دریافتی	تضامین دریافتی	کارمزد حق العمل	خرید خدمات	پرداخت نهایی
شرکت اصلی و نهایی	بانک ملت	همگروه	-	۴,۴۰۰,۰۰۰		۱۶,۵۹۲	۰	۰
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵	۰	۵,۶۷۹,۰۰۰	۰	۰	۱۷,۰۹۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه ما	سهامدار	-	۰	۰	۰	۹۹,۴۵۸	۰
جمع کل								
			-	۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۹,۰۰۰	۱۶,۵۹۲	۹۹,۴۵۸	۱۷,۰۹۴

۲۹-۱-۱- به استثنای تضامین دریافتی که در روال خاص بوده در سایر موارد، معاملات انجام شده با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۱-۲- در سال مورد گزارش طی تفاهم نامه منعقد شده به شماره ۱۴۰۳/۵۸۹۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ با بانک ملت جهت تامین ۷۰ دستگاه خودروی سمند سورن برای اداره پشتیبانی بانک که تعداد ۲۳ دستگاه خودرو تا پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و مابقی در دوره مورد گزارش توسط شرکت تامین و تحویل شد و از این بابت مبلغ ۱۶,۵۹۲ میلیون ریال (یادداشت ۹-۱) درآمد در دفاتر شناسایی و ثبت گردید.

۲۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداختها	سایر دریافتی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	سپرده بیمه	تسهیلات مالی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملت	۰	۲۵,۹۷۰	(۱۸۴)	۰	۰	(۳,۲۸۱,۳۵۹)	۰	(۳,۲۵۵,۵۷۳)	۰	(۱,۹۵۶,۱۷۳)
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت	۰	۰	(۷۵,۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۱۶۰)	۱۴۰,۴۳۰	۰
	شرکت ساختمانی ملت	۰	۰	(۱,۱۵۳)	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۳)	۰	(۱,۱۲۶)
	شرکت بهسازان ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۴)
جمع											
شرکت‌های همگروه	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت	۰	۶۳	۰	۰	(۳۴۲)	۰	۰	(۲۷۹)	۰	(۸,۱۷۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه ما	۴۳۳	۱,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۸	۰	۰	(۲,۳۱۷)
	شرکت گروه مالی ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱)
	شرکت چاپ بانک ملت	۰	۰	(۴۲)	(۲۱۳)	۰	۰	۰	(۲۵۵)	۰	(۱۱۲)
	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۰)
	شرکت خدمات بیمه ای بهساز ملت	۰	۲,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۱	۰	۰	۰
	تعاونی خردمندان صابر عصر	۱۸,۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۲۵	۰	۱۸,۲۲۵	۰
	صندوق بازارگردانی ملت	۰	۰	(۵۳,۰۳۳)	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۰۳۳)	۰	(۱۳,۰۷۳)
	تدبیرگران بهساز ملت	۰	۰	(۱۱۹)	۰	۰	۰	۰	(۱۱۹)	۰	(۱۸۹)
جمع											
		۱۸,۶۵۸	۴,۵۷۸	(۵۳,۱۹۴)	(۲۱۳)	(۳۴۲)	۰	۲۳,۱۷۳	(۵۳,۶۸۶)	۱۸,۲۲۵	(۲۶,۲۷۵)
جمع کل											
		۱۸,۶۵۸	۳۰,۵۴۸	(۱۲۸,۵۳۸)	(۱,۳۶۶)	(۳۴۲)	(۳,۲۸۱,۳۵۹)	۲۳,۱۷۳	(۳,۲۸۵,۵۷۳)	۱۵۸,۶۵۵	(۱,۹۸۳,۶۸۸)

پیوست گزارش
 بهراد مشاور

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات و بدهی‌ها احتمالی و داراییهای احتمالی

- ۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می‌باشد.
- ۳۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد و حسابهای انتظامی شرکت به شرح زیر می‌باشد:
- (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹,۹۵۹,۰۰۰	۷,۰۳۴,۰۰۰	بیست و شش فقره چک نزد بهساز مشارکت‌های ملت بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	دو فقره چک نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سایپا
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	دو فقره چک نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد شرکت زامیاد
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	یک فقره چک نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد پارس خودرو
۱۲۹,۰۶۰	۱۲۹,۰۶۰	دو فقره چک نزد گروه مالی ملت بابت تضمین قرارداد سه جانبه رامک، گروه مالی و واسپاری ملت
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	یک فقره چک نزد شرکت سیراد
۷۹۰	۷۹۰	چهار فقره چک تضمین نزد ملت بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۶۸۷,۱۶۶	۷۰۲,۹۳۷	پنج فقره چک تضمین نزد بانک ملت بابت تفاهم نامه خرید خودرو
۱۲,۷۲۶,۰۱۶	۹,۸۱۶,۷۸۷	

- ۳۰-۳- بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:
- ۳۰-۳-۱- عملیات شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی در سال ۱۴۰۰، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداخت‌های شرکت وجود دارد که به نظر هیات مدیره شرکت مبلغ آن با اهمیت نمی‌باشد.
- ۳۰-۳-۱- برگ تشخیص مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳ (به استثنای سال ۱۴۰۲) جمعاً به مبلغ ۱۹.۱۸۲ میلیون ریال و سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ شرکت جمعاً مبلغ ۱۶.۳۵۴ میلیارد ریال (مشمول بر ۵.۷۵۹ میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ پرداختی بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره از شرکت مطالبه نموده است که این شرکت ضمن اعتراض به مبلغ مطالبه شده مبلغ ۱۷۱ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها منظور نموده است توضیح اینکه عمده مبلغ مازاد مورد مطالبه به سازمان مذکور مربوط به عملکرد ۱۴۰۰ می‌باشد که با تصویب قانون تجدید مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ سود تسهیلات اعطایی (شرکتهای واسپاری لیزینگ) و جرائم دیرکرد مشتریان مشمول معافیت می‌باشد و بنابراین مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا آن باشد به شرح زیر می‌باشد:

طبق صورتجلسه هیات مدیره به شماره ۲۲۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شرکت برای سال مالی آتی برنامه افزایش سرمایه از مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد به ۶.۰۰۰ میلیارد از محل سود انباشته و آورده نقدی داشته و مقدمات آن در حال انجام و پیگیری می‌باشد.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۸.۴۰۵ میلیون ریال (مبلغ ۵۹ ریال برای هر سهم) است.

