

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۳۵ الی ۳۶	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۱۵	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۰)
شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حساب‌های دریافتنی و پیش پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۶ و ۱۸) جمعاً شامل مبلغ ۱/۰۷۰ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به شرکت‌های رامک خودرو و ایرتویا و گروه مختاری یادداشت ۱۸ صورت‌های مالی) می‌باشد که مجموعاً مبلغ ۴۶۵ میلیارد ذخیره عمومی و اختصاصی در حساب‌ها شناسایی شده است. هر چند اقدامات و پیگیری‌های حقوقی جهت وصول و یا تسویه مطالبات در جریان می‌باشد و در عمده موارد آرای مراجع قضایی به نفع شرکت صادر گردیده، لیکن تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. با توجه به شرایط موجود، هر چند احتساب ذخیره مازاد بر مبالغ محاسبه و گزارش شده در صورت‌های مالی ضروری به نظر می‌رسد، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم از این بابت، منوط به مشخص شدن نتایج اقدامات حقوقی در جریان شرکت خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت بشرح بند ۴ بالا، می‌باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص آگهی نمودن حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت‌ها رعایت نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

۸- بمنظور جلوگیری از توزیع هرگونه سود موهوم، نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به آثار مالی ناشی از بند ۴ این گزارش، جلب می‌نماید.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص رعایت کامل برخی از مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل‌ها، ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در بالا، جلب نشده است.

۱۳- مفاد مواد ۱۵، ۳۸، ۴۲ دستورالعمل حاکمیتی شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب هیأت مدیره سازمان بورس به ترتیب در خصوص تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره شرکت، آگهی نمودن دعوت به مجمع عمومی عادی انتخاب اعضاء هیأت مدیره ظرف مهلت مقرر و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری، رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد ننموده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

۱۵- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت‌های لیزینگ (واسپاری) در خصوص فعالیت پیش بینی شده موضوع ماده ۲ اساسنامه (سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۹) و همچنین مفاد ماده ۵ دستورالعمل شناسایی درآمد اقساطی در موسسات اعتباری، بطور کامل رعایت نشده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد آن برخورد نشده است



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
(موسسه حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

سیاوش مهدی پور روشن
شماره عضویت ۱۳۹۱۹۴۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	نظام کاویانی مقدم	شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	ابراهیم کیارش	شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - موظف	شهرلا روشندل	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	محمد رضا جنگجوی اسفهلان	شرکت چاپ ملت (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	مهدی قدمی	شرکت ساختمانی ملت (سهامی خاص)



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۹,۹۴۹	۹۱۶,۴۰۶	۵ درآمد های عملیاتی
(۴۵۱,۱۶۳)	(۴۳۱,۴۳۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۸,۷۸۷	۴۸۴,۹۷۳	سود ناخالص
(۱۵۴,۳۹۶)		۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۰,۵۸۹		۸ سایر درآمدها
(۷۳,۸۰۷)	۲,۸۳۸	
۴۲۴,۹۷۹	۴۸۷,۸۱۲	سود عملیاتی
۴۶,۴۴۳	۵۹,۳۴۴	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۷۱,۴۲۲	۵۴۷,۱۵۶	سود خالص قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۵,۵۸۵)	(۹۹,۳۲۵)	۲۷ سال جاری
(۱۹,۸۱۴)	(۱۹,۹۴۳)	سال های قبل
(۱۰۵,۳۹۹)	(۱۱۹,۲۶۸)	
۳۶۶,۰۲۳	۴۲۷,۸۸۸	سود خالص سال
		سود پایه هر سهم:
۲۴۳	۲۸۳	عملیاتی - ریال
۳۵	۴۴	غیر عملیاتی - ریال
۲۷۸	۳۲۷	سود پایه هر سهم

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال میباشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures in blue and black ink across the bottom of the page.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۴۸۱	۵۷,۶۸۷	۵۸,۷۲۵
دارایی های نامشهود	۱,۱۶۱	۸۰۶	۲۰۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۱,۱۱۸	۱۰۱,۱۱۷	۷۳,۲۷۶
دریافتی های بلندمدت	۲,۴۰۰,۳۲۶	۲,۱۲۲,۰۳۰	۲,۱۴۱,۴۱۴
سایر داراییها	۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	۷,۱۴۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۶۲۴,۲۲۷	۲,۲۸۸,۷۸۲	۲,۲۸۰,۷۶۰
دارایی های جاری			
پیش برداخت ها	۲۱,۰۷۹	۲۳,۴۵۶	۲۲,۸۶۶
موجودی کالا	-	۶,۰۹۴	۲,۴۳۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۲۱۷,۶۶۳	۱,۹۷۵,۸۰۶	۲,۰۷۴,۸۴۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
موجودی نقد	۳۰۹,۶۲۹	۴۰۳,۲۰۰	۳۱۹,۷۰۵
جمع دارایی های جاری	۲,۵۴۸,۶۱۲	۲,۴۰۸,۷۹۷	۲,۴۲۰,۰۸۶
جمع دارایی ها	۵,۱۷۲,۸۳۹	۴,۶۹۷,۵۷۹	۴,۷۰۰,۸۴۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۵۳۳,۵۹۱	-	-
صرف سهام خزانه	-	۳,۲۸۸	-
اندوخته قانونی	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۱۲,۷۰۵	۲۰۸,۹۷۹	۸۲,۹۵۶
سهام خزانه	(۶۹,۲۴۱)	(۸۶,۲۹۱)	-
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۵۷,۰۵۵	۱,۰۰۵,۹۷۶	۹۶۲,۹۵۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	۲۱۴,۴۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۷۴۷	۱۶,۴۱۵	۱۱,۸۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲۲,۷۴۷	۱۶,۴۱۵	۲۲۶,۲۲۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۲۲,۷۵۶	۴۵۰,۳۷۵	۷۷۸,۱۶۷
مالیات پرداختی	۹۸,۷۰۷	۱۱۱,۷۵۶	۸۴,۷۹۹
سود سهام پرداختی	۱۰۶,۶۰۸	۶۱۰,۷۵۱	۴۷۹,۶۶۱
تسهیلات مالی	۲,۴۶۴,۷۵۱	۲,۵۰۱,۳۳۷	۲,۱۶۹,۰۴۲
پیش دریافت ها	۲۱۶	۹۶۸	-
جمع بدهی های جاری	۳,۲۹۳,۰۳۷	۳,۶۷۵,۱۸۷	۳,۵۱۱,۶۷۰
جمع بدهی ها	۳,۳۱۵,۷۸۴	۳,۶۹۱,۶۰۲	۳,۷۳۷,۸۸۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۱۷۲,۸۳۹	۴,۶۹۷,۵۷۹	۴,۷۰۰,۸۴۶

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



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	۳۱۳,۹۰۷	-	۱,۱۹۳,۹۰۷
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۲۳۰,۹۵۱)	-	(۲۳۰,۹۵۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	۸۲,۹۵۶	-	۹۶۲,۹۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۳۶۶,۰۲۳	-	۳۶۶,۰۲۳
سود خالص در ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹	-	-	-	-	(۲۴۰,۰۰۰)	-	(۲۴۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۳۷,۳۳۱)	(۱۳۷,۳۳۱)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	۵۱,۰۴۱	۵۱,۰۴۱
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	۳,۲۸۸	-	-	-	۳,۲۸۸
مانده در ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹	۸۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۸	۸۰,۰۰۰	۲۰۸,۹۷۹	(۸۶,۳۹۱)	۱,۰۰۵,۹۷۶
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۸	۸۰,۰۰۰	۳۴۸,۹۷۹	(۸۶,۳۹۱)	۱,۰۰۵,۹۷۶
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۱۴۰,۰۰۰)	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۸	۸۰,۰۰۰	۲۰۸,۹۷۹	(۸۶,۳۹۱)	۱,۰۰۵,۹۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۴۲۷,۸۸۸	-	۴۲۷,۸۸۸
سود خالص در ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	-	-	-	-	(۱۱۰,۴۰۰)	-	(۱۱۰,۴۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۵۳۳,۵۹۱	-	-	-	-	۵۳۳,۵۹۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۹۹,۲۴۲)	(۹۹,۲۴۲)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	۱۱۶,۳۹۲	۱۱۶,۳۹۲
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	(۳,۲۸۸)	-	(۱۳,۷۶۲)	-	(۱۷,۰۵۰)
مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۵۹۱	-	۸۰,۰۰۰	۵۱۲,۷۰۵	(۶۹,۲۴۱)	۱,۸۵۷,۰۵۵

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
		نقد حاصل از عملیات
۳۴۱,۶۷۵	۱۲۳,۴۹۰	۳۲
(۷۸,۴۴۲)	(۱۳۲,۳۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۳,۲۳۳	(۸,۸۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵	۵,۷۰۰	
(۱,۱۹۶)	(۹,۳۶۷)	پرداخت های نقدی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۶۸۴)	(۶۵۵)	پرداخت های نقدی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
(۲۷,۸۴۲)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۵,۸۷۳	۴۵,۲۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶,۰۱۸	۵,۲۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۲,۱۷۵	(۳,۷۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۵,۴۰۸	(۱۲,۶۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۷۴,۴۲۹	
(۸۳,۰۰۳)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱۰۸,۹۱۰)	(۱۵۵,۳۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹۱,۹۱۳)	(۸۰,۹۵۲)	جریان خالص خروج حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۳,۴۹۵	(۹۳,۵۷۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۹,۷۰۵	۴۰۳,۲۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۰۳,۲۰۰	۳۰۹,۶۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۴۵۹,۱۶۲	معاملات غیر نقد - افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده



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



واسپاری ملت

(سهامی عام)

(شماره ثبت: ۳۵۰۲۸۷)

Handwritten signatures in blue and black ink at the bottom of the page.

۱) تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت واسپاری ملت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۳۵۰۲۸۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۷۲۰۰۳ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده 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 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 واحد های تجاری فرعی شرکت بهساز مشارکت های ملت میباشد و شرکت نهایی گروه، بانک ملت میباشد. مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران- میدان آرژانتین- خیابان نوزدهم- پلاک ۲۲ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸، عبارت است از "تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفا در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های 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 بانک ها 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 نامه ها و دستورالعمل های مربوطه.

۱-۲-۲-۳- مشارکت سندیکی با سایر اشخاص (به جز بانک ها 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 نامه ها و دستورالعمل های مربوطه.

۱-۳- لازم به توضیح است که آخرین مجوز فعالیت شرکت به شماره ۱۸/۵۹۵ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ توسط بانک مرکزی صادر شده و اعتبار آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ میباشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۷۲	۶۳	
۵	۵	کارکنان پورسانتی
۷۷	۶۸	

۲) استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا میباشد و به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت دارایی یا بدهی مالیاتی انتقالی با اهمیت، آثار با اهمیتی به کارگیری این استاندارد وجود ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین میکند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا در مورد اندازه گیری ارزش منصفانه (اندازه گیری مبتنی به ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا در مورد آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد.

این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



۳) اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- در فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک، درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد، بدهی مشتریان شامل اصل بعنوان حساب های دریافتی در صورت وضعیت مالی منعکس می شود سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال مالی بعنوان درآمد سال شناسایی می شود. شناسایی درآمد مطالباتی که بر اساس ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی در خصوص طبقه بندی دارایی های 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 بخشنامه های بانک مرکزی، درآمدی شناسایی نمیگردد.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از سایر وجوه دریافتی از مشتریان و حق العمل کاری از شرکت های خودروساز همزمان با تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

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 در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۳ الی ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ درصد	نزولی

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر به مدت 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 صورتی که 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. موضوع اخیر در مورد ساختمان ها، تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین موضوعیت ندارد.



۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود (سیستم های نرم افزاری) با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس روش خط مستقیم ۳ و ۵ ساله محاسبه می شود.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که بعنوان 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 هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تحقق، پس از تصویب مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر و تا تاریخ صورت وضعیت مالی، شناسایی می شود. درآمد سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود.

۳-۷-۱- عدم ارائه صورت های مالی مجموعه

اگر چه شرکت دارای یک واحد تجاری وابسته با عنوان شرکت خدمات بیمه ای پوشش ملت (سهامی خاص) (یادداشت ۱-۱۹) می باشد لیکن دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی آن و توقف فعالیت، از تهیه و ارائه صورت های مالی مجموعه صرف نظر گردیده است.

۳-۸- سهام خزانه

۳-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

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 می شود.



۳-۹- تسهیلات اعطائی به مشتریان

تسهیلات اعطائی به مشتریان تحت عنوان حساب های دریافتی تجاری و معادل اصل تسهیلات در صورت وضعیت مالی منعکس می شود. 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 می شود.

مخارج مستقیم اولیه در شروع دوره به عنوان هزینه دوره و سایر وجوه مربوطه در هنگام دریافت از متقاضی بعنوان درآمد دوره شناسایی می گردد.

حصة 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 می باشد و باقی خالص تسهیلات اعطائی با عنوان حصه بلند مدت حسابهای دریافتی در صورت وضعیت مالی منعکس می گردد.

۴ (قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- کاهش ارزش دریافتی ها

۴-۲-۱-۱- تسهیلات اعطائی به مشتریان برگرفته از ماده ۱ دستورالعمل های طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری پیوست بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ 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 هیات 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 اعطائی در پایان سال یا مقاطع تهیه صورت های مالی محاسبه میشود.

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

ردیف	طبقه	ضریب
۱	طبقه سررسید گذشته	۱۰ درصد
۲	طبقه معوق	۲۰ درصد
۳	طبقه مشکوک الوصول کمتر از ۵ سال	۵۰ درصد
۴	طبقه مشکوک الوصول بیشتر از ۵ سال	۱۰۰ درصد

۴-۲-۱-۲- ارزش وثائق برای هر یک از طبقات مطالباتی با در نظر گرفتن آیین نامه کاهش ارزش مطالبات شرکت و برگرفته از دستورالعمل بانک مرکزی به شرح ذیل اعمال میگردد:

الف- در خصوص تسهیلات اعطائی که وثیقه آن املاک در رهن شرکت میباشد، پس از کسر ۷۰٪ ارزش وثائق، مانده مشمول محاسبه ذخیره میگردد.

ب- در خصوص تسهیلات اعطائی خودرو یا توجه به اینکه قریب به اتفاق خودروها در رهن شرکت میباشد، پس از کسر ۵۰٪ ارزش وثائق، مانده مشمول محاسبه ذخیره میگردد.

ب- در خصوص چکهای برگشتی و چکهای تضمین قراردادهای معوق، پس از کسر ۵۰٪ ارزش ریالی، مانده مشمول محاسبه ذخیره میگردد.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۵) درآمد های عملیاتی

ارقام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱-۵- سود تسهیلات عملیات واسپاری (لیزینگ):
۶۰۱,۷۹۸	۵۰۰,۱۹۲	سود تسهیلات خودرو سواری
۸۸,۸۹۴	۱۴۱,۱۲۴	سود تسهیلات خودرو سنگین
۴۶,۴۰۴	۳۵,۳۲۵	سود تسهیلات دفتر کار، لوازم و تجهیزات و ملک
۷۳۷,۰۹۷	۶۷۶,۶۴۱	
۲۱۲,۸۵۲	۲۳۹,۷۶۵	۱-۲-۵- کمیسیون تحویل خودرو، کالا و تخفیف دریافتی
۹۴۹,۹۴۹	۹۱۶,۴۰۶	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۲,۶۸۷	درآمد شناسایی شده مربوط به قرارداد های سال ۱۴۰۰
۱۹۵,۸۵۵	۲۶۱,۶۵۹	درآمد شناسایی شده مربوط به قرارداد های سال ۱۳۹۹
۴۴۶,۸۴۹	۲۸۹,۲۲۳	درآمد شناسایی شده مربوط به قرارداد های سال ۱۳۹۸
۳۵,۰۸۰	۱۵,۵۰۰	درآمد شناسایی شده مربوط به قرارداد های سال ۱۳۹۷
۵۹,۳۱۳	۲۷,۵۷۳	درآمد شناسایی شده مربوط به قرارداد های سنوات قبل
۷۳۷,۰۹۷	۶۷۶,۶۴۱	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۲-۵- اقلام تشکیل دهنده کمیسیون تحویل خودرو، کالا و تخفیف دریافتی به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۳۶	۱۰۹,۹۴۹	کارمزد فروش قراردادها
۱۷۳,۷۵۳	۴۸,۱۵۳	۱-۲-۵- شرکت مدیران خودرو
-	۴۵,۴۳۵	۲-۲-۵- شرکت آریا اورست ماشین
-	۲۸,۴۷۸	۳-۲-۵- شرکت کرمان دیزل
۸,۰۶۴	۷,۷۵۱	سایر (عمدتاً کارمزد تسویه قراردادها)
<u>۲۱۲,۸۵۲</u>	<u>۲۳۹,۷۶۵</u>	

۱-۲-۵- درآمد کارمزد فروش شرکت مدیران خودرو بابت کارمزد اعطای تسهیلات تعداد ۹۹ قرارداد خودروی سواری صفر کیلومتر به مشتریان میباشد.

۲-۲-۵- درآمد کارمزد فروش شرکت آریا اورست ماشین بابت کارمزد اعطای تسهیلات تعداد ۲۵ قرارداد خودروی سنگین به مشتریان میباشد.

۳-۲-۵- درآمد کارمزد فروش شرکت کرمان دیزل بابت کارمزد اعطای تسهیلات تعداد ۱۴ قرارداد خودروی سنگین به مشتریان میباشد.

۶) بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی مربوط به هزینه های تامین مالی تسهیلات دریافتی به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۷۹۸	۳۵۶,۳۳۳	۲۹-۵ تسهیلات بانک ملت - شعبه جیحون
۹۱,۵۸۸	۷۳,۱۵۹	۲۹-۵ تسهیلات بانک خاورمیانه - شعبه بخارست (خرید دین)
۴۸,۸۷۳	-	تسهیلات بانک اقتصاد نوین - شعبه اسفندیار
۴,۵۴۴	-	تسهیلات بانک رفاه کارگران - شعبه بلوار کشاورز (خرید دین)
۱,۳۵۹	۱,۹۴۱	تمبر و سفته تسهیلات دریافتی
<u>۴۵۱,۱۶۳</u>	<u>۴۳۱,۴۳۳</u>	

۱-۶- مبلغ مندرج در جدول فوق شامل سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها (یادداشت ۲۹) بوده که با توجه به اینکه تسهیلات مذکور در فعالیت اصلی شرکت استفاده شده، تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۷) هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه های فروش :
۱۲,۱۱۶	۱۷,۹۰۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۳۸	۲,۷۲۲		حق بیمه سهم کارفرما
۱,۵۶۱	۲,۹۱۴		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۰۰	۱,۰۱۰	۷-۱	عیدی ، پاداش و کارانه
۳۲۲	۹۵۴	۷-۲	کمیسیون فروش
۸۸	۸۳		تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۷۴	۶۹		استهلاک دارایی های ثابت
۹۰۷	۱,۳۱۳		سایر
۱۸,۲۰۵	۲۶,۹۶۷		
			هزینه های اداری و عمومی :
۶۵,۲۵۰	۷۷,۵۹۹		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۳۲۳	۱۲,۶۴۷		حق بیمه سهم کارفرما
۷,۰۳۷	۸,۲۷۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۲۷۹	۱۵,۶۳۳	۷-۱	عیدی ، پاداش و کارانه
۴,۵۰۰	۹۷۰		پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره مصوب مجمع عمومی
۷,۶۰۶	۸,۷۰۶	۷-۳	حق الزحمه خدمات و مشاوره
۴,۲۵۶	۳,۲۵۵		چاپ نوشت افزار و ملزومات
۲,۲۳۶	۲,۸۰۴		استهلاک دارایی های ثابت
۹۸۲	۲,۴۲۷	۷-۴	پوشاک
۱,۴۰۲	۲,۳۲۵	۷-۴	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۰۵۰	۲,۲۵۰		حسابرسی
۱,۶۶۸	۲,۱۴۴	۷-۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۰۴۲	۹۲۷		پست ، تلگراف و تلفن
۵۵۱	۲۲۸		حقوقی و ثبتی
۹,۰۰۹	۱۰,۷۱۹		سایر
۱۳۶,۱۹۱	۱۵۰,۹۱۰		
۱۵۴,۳۹۶	۱۷۷,۸۷۸		

۷-۱- کارانه پرداختی به پرسنل بر اساس دستورالعمل ابلاغی هلدینگ بهساز و مصوبه هیئت مدیره شرکت میباشد.

۷-۲- مبلغ کمیسیون فروش بابت پرداختی به حق العمل کاران طرف قرارداد با شرکت میباشد.

۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مخارج مربوط به تامین نیروی انسانی و پشتیبانی نرم افزار میباشد.

۷-۴- افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها میباشد.



۸ (سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۲۰۴	۱۷۵,۱۶۳	جرائم تاخیر اقساط معوق
۱,۳۸۵	۵,۵۵۳	سایر
۸۰,۵۸۹	۱۸۰,۷۱۶	

۹ (سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۸۷۳	۴۵,۲۷۹	۱۳-۲	سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت تامین سرمایه ملت)
-	۵,۷۰۰	۱۱-۳	سود حاصل از فروش وسائط نقلیه
۶,۰۱۸	۵,۲۵۲	۲۰-۱-۱	سود سپرده بانکی
۴,۵۵۱	۳,۱۱۳		سایر
۴۶,۴۴۳	۵۹,۳۴۴		

۱۰ (سود پایه هر سهم

مبنای محاسبه سود پایه هر سهم به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۹۷۹	۴۸۷,۸۱۲	سود عملیاتی
(۱۰۴,۸۱۰)	(۱۱۷,۵۰۵)	اثر مالیاتی
۳۲۰,۱۶۹	۳۷۰,۳۰۷	
۴۶,۴۴۳	۵۹,۳۴۴	سود غیر عملیاتی
(۵۸۹)	(۱,۷۶۳)	اثر مالیاتی
۴۵,۸۵۴	۵۷,۵۸۱	
۴۷۱,۴۲۲	۵۴۷,۱۵۶	سود خالص
(۱۰۵,۳۹۹)	(۱۱۹,۳۶۸)	اثر مالیاتی
۳۶۶,۰۲۳	۴۲۷,۸۸۸	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱۰- میانگین موزون سهام عادی شرکت در سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۳۲۷,۰۷۰,۴۵۷	۱,۳۲۲,۷۷۴,۹۴۶	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۸,۱۴۰,۴۳۰)	(۱۵,۳۶۰,۳۴۶)	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۳۱۸,۹۳۰,۰۲۷	۱,۳۰۷,۴۱۴,۶۰۰	

با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران (به شرح یادداشت ۱-۲۱) و انتشار حق تقدم، میانگین موزون تعداد سهام عادی به شرح ذیل محاسبه شده است. همچنین در رعایت استاندارد های حسابداری، سود سهام مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹ نیز تجدید ارائه شده است.

$$\frac{(800,000,000 * 6.710) + (700,000,000 * 1,000)}{1,500,000,000} = 4.045 \quad \text{ارزش نظری هر سهم}$$

$$\frac{6.710}{4.045} = 1.6588 \quad \text{عقل تعدیل}$$

$$800,000,000 * 1.6588 = 1,327,070,457 \quad \text{میانگین موزون هر سهم در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰}$$

$$\frac{800,000,000 * 1.6588 * 296}{265} + \frac{1,500,000,000 * 60}{265} = 1,322,774,946 \quad \text{میانگین موزون هر سهم در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹}$$



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۱۱) دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۹۲۴	۱,۳۴۱	۸,۹۸۷	۱,۷۸۱	۲۷,۶۳۳	۴۲,۱۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۱۹۶	-	۱,۱۹۶	-	-	-	افزایش طی سال
(۷)	-	(۷)	-	-	-	واگذار شده
۸۳,۱۱۳	۱,۳۴۱	۱۰,۱۷۶	۱,۷۸۱	۲۷,۶۳۳	۴۲,۱۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹,۳۶۷	۹,۳۵۰	۱۱۷	-	-	-	افزایش طی سال
(۱,۳۴۱)	(۱,۳۴۱)	-	-	-	-	واگذار شده
۹۱,۱۳۹	۹,۳۵۰	۱۰,۲۹۳	۱,۷۸۱	۲۷,۶۳۳	۴۲,۱۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
						استهلاک انباشته :
۲۳,۱۹۹	۱,۱۹۴	۶,۶۸۰	۹۶۱	۱۴,۳۶۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۲۲۹	۱۴۷	۷۳۹	۶۶	۱,۲۷۷	-	استهلاک
(۲)	-	(۲)	-	-	-	واگذار شده
۲۵,۴۲۷	۱,۳۴۱	۷,۴۱۸	۱,۰۲۶	۱۵,۶۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۵۷۳	۳۷۸	۸۵۸	۶۰	۱,۲۷۷	-	استهلاک
(۱,۳۴۱)	(۱,۳۴۱)	-	-	-	-	واگذار شده
۲۶,۶۵۸	۳۷۸	۸,۲۷۵	۱,۰۸۷	۱۶,۹۱۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۴,۴۸۱	۸,۸۷۲	۲,۰۱۸	۶۹۴	۱۰,۷۱۵	۴۲,۱۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۷,۶۸۷	۰	۲,۷۵۸	۷۵۵	۱۱,۹۹۲	۴۲,۱۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- 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 می باشد که از طریق بانک ملت در سنوات قبل در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک به شرکت واگذار گردیده که سند رسمی آن جهت کلیه واحدهای ساختمانی به نام شرکت اخذ گردیده است.

۱۱-۲- دارائی های ثابت مشهود خطرپذیر در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تا سقف ۱۵۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای لازم برخوردار میباشد.

۱۱-۳- کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش دو دستگاه خودرو بر اساس مصوبه هیئت مدیره میباشد. لازم به توضیح است که سود ناشی از فروش وسائط نقلیه به مبلغ ۵۰۷۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منعکس شده است.

۱۱-۴- افزایش وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودرو سراتو براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ میباشد.

۱۱-۵- اضافات اثاثه و منصوبات مربوط به خرید تلفن ، پنکه و ... میباشد.



۱۲) دارایی های نامشهود

سیستم های نرم افزاری	حق انشعاب آب	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۴۳	۵۰	۴,۲۲۷	بهای تمام شده :
افزایش	-	-	۶۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۳	۵۰	۴,۹۱۱	افزایش
افزایش	-	۵	۶۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۳	۵۵	۵,۵۶۶	استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	۴,۰۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک	-	-	۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	۴,۱۰۵	استهلاک
افزایش	-	-	۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	-	۴,۴۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۳	۵۰	۱,۱۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۳	۵۰	۸۰۶	

۱۳) سرمایه گذاری های بلند مدت

اقدام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد مالکیت	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			نام شرکت
						سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
۶۶۹,۹۰۰	۹۷,۸۴۲	۴۴۶,۳۱۶	۱۴۷,۸۴۲	۱۵۵,۹۹۹,۹۹۹	۱٪	۱۳-۱ شرکت تامین سرمایه بانک ملت
۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵	۲۱۱,۰۰۱	۱,۳۰۵	۳,۹۱۵,۰۰۰	۰.۲۶	شرکت بورس انرژی ایران (نهاد های مالی)
۱,۰۲۳,۶۴۶	۹۹,۱۴۷	۶۵۷,۳۱۷	۱۴۹,۱۴۷			
						سایر شرکت ها :
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت زیرساخت امن خدمات تراکنشی
-	۵۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۵	شرکت نفت و گاز نوگام-در حال انحلال
-	۳۶۲	-	۳۶۲	۳۶۲	۱.۲۳	صندوق سرمایه گذاری آتیه ملت
-	۱۰۵	-	۱۰۵	۱۰۵,۰۰۰	۰.۰۱	گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا
-	۰	-	۰	۲۲۸		شرکت پتروفرآوران اطلس
-	۱	-	۱	۲۶		شرکت ساختمان و خدمات نوساز
-	۱	-	۱	۱,۱۳۳		شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق
-	۱	-	۱	۱,۰۰۰		شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان
-	۰	-	۰	۱		شرکت شهرک تحقیقاتی کاوش ملت
-	۰	-	۰	۴۶		شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی
-	۱,۹۷۱	-	۱,۹۷۱			
۱,۰۲۳,۶۴۶	۱۰۱,۱۱۷	۶۵۷,۳۱۷	۱۵۱,۱۱۸			

۱۳-۱- افزایش مبلغ سرمایه گذاری ها ، بابت افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده میباشد.

۱۳-۲- درآمد سود سهام سرمایه گذاری های مندرج در جدول فوق جمعا به مبلغ ۴۵.۲۷۹ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منعکس شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴ (دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۵۶,۴۶۶	۳,۰۹۲,۸۶۴	۱۸-۱	حصه بلند مدت تسهیلات خودرو سبک و سنگین
۱۳۶,۲۵۷	۱۰۶,۹۵۴	۱۸-۲	حصه بلند مدت تسهیلات لوازم و دفتر کار
۲,۷۹۲,۷۲۳	۳,۱۹۹,۸۱۸		
(۶۰۶,۲۴۷)	(۶۷۳,۵۴۳)		کسر میشود:
(۱۰,۴۷۰)	(۲۱,۰۲۵)		درآمدهای تحقق نیافته خودرو (سبک و سنگین)
۲,۱۷۶,۰۰۶	۲,۵۰۵,۲۵۰		درآمدهای تحقق نیافته لوازم و محل کار
(۳۲,۶۴۰)	(۳۷,۵۷۹)		کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - عمومی
(۲۱,۳۳۵)	(۶۷,۳۴۶)		بیمه پرداختی سنوات آتی
۲,۱۲۲,۰۳۰	۲,۴۰۰,۳۲۶		

۱۵) سایر داراییها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	دو واحد آپارتمان خیابان فرشته با کاربری مسکونی
۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	

۱۵-۱- 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 نمیشود، لذا تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است که پیگیری های لازم از طریق وکلا شرکت در جریان میباشد. بعلاوه ملک مذکور تا سقف ۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

۱۶) پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۲۲۵	۱۸,۲۲۵	۱۶-۱	تعاونی خرمندان عصر (شرکت همگروه)
۳,۴۵۸	-		شرکت پارس خودرو
۱,۷۷۳	۲,۸۵۵		سایر
۲۳,۴۵۶	۲۱,۰۷۹		

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

۱۷) موجودی کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۷	-	خودرو سواری
۵,۳۴۷	-	کالای دیجیتال
۶,۰۹۴	۰	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			یادداشت	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		
حساب های دریافتنی تجاری :							
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱	تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)
۵,۵۸۱,۶۳۳	-	۵,۵۸۱,۶۳۳	۶,۰۸۱,۶۶۱	-	۶,۰۸۱,۶۶۱		
۲۸۹,۳۴۲	-	۲۸۹,۳۴۲	۳۴۷,۰۰۶	-	۳۴۷,۰۰۶	۱۸-۲	تسهیلات محل کار و لوازم کار
۵,۸۷۰,۹۷۵	-	۵,۸۷۰,۹۷۵	۶,۴۲۸,۶۶۸	-	۶,۴۲۸,۶۶۸		
کسر میشود :							
(۲,۶۵۶,۴۶۶)	-	(۲,۶۵۶,۴۶۶)	(۳,۰۹۲,۸۶۴)	-	(۳,۰۹۲,۸۶۴)	۱۴	حصد بلند مدت تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)
(۱۳۶,۲۵۷)	-	(۱۳۶,۲۵۷)	(۱۰۶,۹۵۴)	-	(۱۰۶,۹۵۴)	۱۴	حصد بلند مدت تسهیلات محل کار و لوازم کار
(۲,۷۹۲,۷۲۳)	-	(۲,۷۹۲,۷۲۳)	(۳,۱۹۹,۸۱۸)	-	(۳,۱۹۹,۸۱۸)		
(۶۶۰,۸۴۹)	-	(۶۶۰,۸۴۹)	(۵۵۹,۸۶۳)	-	(۵۵۹,۸۶۳)	۱۸-۱	درآمد تحقق نیافته تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)
(۱۱,۳۴۶)	-	(۱۱,۳۴۶)	(۸,۲۴۵)	-	(۸,۲۴۵)	۱۸-۲	درآمد تحقق نیافته تسهیلات محل کار و لوازم کار
(۷۷,۵۰۶)	-	(۷۷,۵۰۶)	(۷۶,۵۸۷)	-	(۷۶,۵۸۷)	۱۸-۱	کسر می شود : بیمه پرداختی و سنوات آتی خودرو
(۷۴۹,۷۰۱)	-	(۷۴۹,۷۰۱)	(۶۴۴,۶۹۴)	-	(۶۴۴,۶۹۴)		
۱,۷۵۶,۴۰۶	(۴۳۰,۴۰۵)	۲,۱۸۶,۸۱۲	۱,۹۲۸,۲۳۲	(۴۲۴,۱۱۶)	۲,۳۵۲,۳۴۸	۱۸-۱	حصد جاری تسهیلات خودرو (سبک و سنگین)
۱۳۹,۶۱۵	(۲,۱۲۵)	۱۴۱,۷۴۰	۲۲۸,۳۳۰	(۳,۴۷۷)	۲۳۱,۸۰۸	۱۸-۲	حصد جاری تسهیلات محل کار و لوازم کار
۱,۸۹۶,۰۲۱	(۴۳۲,۵۳۱)	۲,۳۲۸,۵۵۱	۲,۱۵۶,۵۶۳	(۴۲۷,۵۹۳)	۲,۵۸۴,۱۵۶		
سایر دریافتنی ها :							
۱۸,۳۷۷	-	۱۸,۳۷۷	۷,۴۴۱	-	۷,۴۴۱	۱۸-۳	مطالبات از تامین کنندگان (ارزش افزوده)
۱۶,۹۹۷	-	۱۶,۹۹۷	۱۶,۹۹۴	-	۱۶,۹۹۴		صندوق بازارگردانی ملت
۱۳,۲۰۵	-	۱۳,۲۰۵	۳,۷۶۲	-	۳,۷۶۲	۱۸-۴	تامین کنندگان
۱۲,۰۸۴	-	۱۲,۰۸۴	۶,۶۸۵	-	۶,۶۸۵		وام کارکنان مصوب هیات مدیره
۱,۴۴۱	-	۱,۴۴۱	۱,۳۶۹	-	۱,۳۶۹		صندوق رفاهی کارکنان
۱۷,۶۸۲	-	۱۷,۶۸۲	۲۴,۸۴۹	-	۲۴,۸۴۹		سایر
۷۹,۷۸۶	-	۷۹,۷۸۶	۶۱,۱۰۱	-	۶۱,۱۰۱		
۱,۹۷۵,۸۰۶	(۴۳۲,۵۳۱)	۲,۴۰۸,۳۳۷	۲,۲۱۷,۶۶۳	(۴۲۷,۵۹۳)	۲,۶۴۵,۲۵۶		



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱۸- ارقام تشکیل دهنده حصه جاری تسهیلات خودرو بابت تسهیلات اعطایی در قالب قرارداد های خودروهای سبک و سنگین به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۶,۷۷۵	۲,۶۶۱,۴۲۸	۱۸-۱-۱ مشتریان قرارداد مدیران خودرو
-	۷۰۰,۸۷۹	۱۸-۱-۲ مشتریان قرارداد آریا اورست و کرمان دیزل
۵۴۱,۴۷۰	۵۶۷,۹۳۶	۱۸-۱-۳ شرکت رامک خودرو
۲۱۲,۵۳۸	۳۳۱,۰۶۶	۱۸-۱-۴ خودروی سواری کارکرده
۲۷۰,۱۸۷	۲۷۰,۸۶۸	۱۸-۱-۵ منصور مختاری و وابستگان
۱۲۳,۸۴۱	۱۲۴,۱۲۳	۱۸-۱-۶ شرکت ابرتویا
-	۱۰۶,۹۶۴	شرکت چایسازی چهارده معصوم جیرگواهر
-	۱۰۵,۲۲۹	شرکت آسان توان تولید
-	۹۷,۴۶۱	شرکت دیش سبیز گستر
۱۲,۲۲۷	۵۱,۱۵۵	۱۸-۱-۷ موسسه تشریفاتی ایده آل شهر آرا
-	۵۱,۱۵۵	۱۸-۱-۷ تعاونی ایثارگری خدمات حمل و نقل گردشگری و اتومبیل
-	۴۲,۸۳۲	شرکت هرمزگاز خلیج فارس
-	۳۱,۴۹۳	شرکت سپاهان گستر توسعه جاوید
-	۲۸,۸۷۹	پیک سوخت شرق
۳۲,۵۴۱	۲۵,۲۸۴	نصیر نصیری
۲۳,۹۱۹	۲۳,۹۲۱	۱۸-۱-۸ شرکت رزمندگان و جانبازان
-	۲۰,۲۰۳	علی شیر ملک نظری
۸۴۸,۱۳۵	۸۴۰,۷۸۲	سایر قراردادهای اشخاص و شرکت ها
۵,۵۸۱,۶۳۳	۶,۰۸۱,۶۶۱	
(۲,۶۵۶,۴۶۶)	(۳,۰۹۲,۸۶۴)	۱۴ کسر میشود : حصه بلند مدت
(۶۶۰,۸۴۹)	(۵۵۹,۸۶۳)	کسر میشود : درآمد تحقق نیافته جاری
(۷۷,۵۰۶)	(۷۶,۵۸۷)	کسر میشود : بیمه پرداختی سنوات آتی
(۱۳,۷۹۷)	(۷,۵۰۷)	کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول عمومی
(۴۱۶,۶۰۸)	(۴۱۶,۶۰۸)	کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اختصاصی
۱,۷۵۶,۴۰۶	۱,۹۲۸,۲۳۲	

۱-۱-۱۸- مانده بدهی اقساط مشتریان بابت قرارداد منعقد شده فیما بین در سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ میباشد.

۱-۱-۱۸- مانده بدهی اقساط مشتریان بابت قرارداد منعقد شده فیما بین در سال ۱۴۰۰ میباشد.

۱-۱-۱۸- مانده طلب از شرکت رامک خودرو بابت قرارداد دو جانبه و سه جانبه (گروه مالی ملت، واسپاری ملت، رامک خودرو) مربوط به سنوات قبل می باشد 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، در راستای وصول مطالبات، 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، که متعاقباً منجر به توقیف اموال رامک خودرو در گمرک گردید. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ نیز حکم قطعی صادر و دادنامه اولیه تایید 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 ماه های اخیر جلساتی فیما بین شرکت واسپاری ملت، شرکت رامک خودرو و شرکت بهساز مشارکت های ملت برقرار گردیده لیکن تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده و مذاکرات در حال پیگیری میباشد.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸-۱-۴- مانده حساب بابت لیزینگ خودروهای کار کرده میباشد که مانده مذکور بابت ۸۴ فقره قرارداد منعقد شده بابت خودروی سواری از این نوع میباشد.

۱۸-۱-۵- 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 :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۲۸۸	۹۱,۷۹۴	۱۸-۱-۵-۱ منصور مختاری
۳۳,۴۸۲	۳۳,۵۳۵	۱۸-۱-۵-۲ سام صنعت تجارت مهر
۳۳,۲۶۸	۳۳,۲۶۸	۱۸-۱-۵-۳ محمد حسین فارغ زاده
۳۴,۱۴۳	۳۴,۱۴۳	۱۸-۱-۵-۳ شرکت نوین شارک آپادانا
۲۹,۷۵۷	۲۹,۷۵۷	۱۸-۱-۵-۳ شرکت راهبران ایمن نور - بهنام کاظمی
۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۱	۱۸-۱-۵-۱ شرکت بازرگانی هدیه آریا نور
۲۱,۸۸۹	۲۲,۰۱۰	سایر اشخاص (۸ قرارداد)
۲۷۰,۱۸۷	۲۷۰,۸۶۸	

۱۸-۱-۵-۱- اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت بازرگانی هدیه آریا نور و آقای منصور مختاری منجر به توقیف آپارتمان های واقع در پروژه های ستاری و مهرشهر کرج گردیده و پیگیری های لازم جهت وصول طلب شرکت در حال انجام است.

۱۸-۱-۵-۲- پرونده شرکت سام صنعت مهر در اجرای ثبت تهران مطرح و ممنوع الخروجی مدیران شرکت صادر و اقدامات حقوقی لازم جهت وصول مطالبات شرکت کماکان ادامه دارد.

۱۸-۱-۵-۳- 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.

۱۸-۱-۶- 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 می باشد. 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.

۱۸-۱-۷- مانده حساب موسسه ایده آل شهر آرا و تعاونی اینارگری خدمات حمل و نقل گردشگری و اتومبیل بابت قرارداد منعقد شده ایشان بابت اخذ تسهیلات جهت خرید ۳۶ فقره خودرو سنگین در شهریور ماه سال ۱۴۰۰ میباشد .

۱۸-۱-۸- مانده طلب از شرکت رزمندگان و جانبازان بابت ۵ فقره قرارداد و تحویل ۳۵۵ دستگاه خودرو می باشد که اقدامات حقوقی لازم علیه شرکت مزبور و مدیران آن منجر به صدور حکم محکومیت مدیران آن شرکت گردیده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸-۲- اقلام تشکیل دهنده تسهیلات اعطائی خرید املاک اداری و تجاری و لوازم کار به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۰,۰۰۰	شرکت ماکان دوچرخ
۲۱,۷۳۱	۵۹,۳۲۹	۱۸-۲-۱ سید علی میران
۴۳,۱۰۲	۴۳,۴۸۷	۱۸-۲-۲ شرکت پردیس ابنیه شرق
-	۲۵,۰۰۰	شرکت آتیه سازان ایستا
-	۲۱,۷۴۳	حسین تقوی
۲۹,۹۳۹	۱۸,۳۶۹	شرکت کارسان تجارت ماندگار
۱۹,۳۷۷	۱۶,۵۹۱	کیا مهر پارس خاورمیانه
۱۷۵,۱۹۲	۱۰۲,۴۸۷	تسهیلات املاک و لوازم کار (۲۶ قرارداد)
۲۸۹,۳۴۲	۳۴۷,۰۰۶	
(۱۳۶,۲۵۷)	(۱۰۶,۹۵۴)	۱۴ کسر میشود: حصه بلند مدت
(۱۱,۳۴۶)	(۸,۲۴۵)	کسر میشود: درآمد تحقق نیافته جاری
(۲,۱۲۵)	(۳,۴۷۷)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول-عمومی
۱۳۹,۶۱۵	۲۲۸,۳۳۰	

۱۸-۲-۱- مانده حساب بابت تسهیلات اعطائی به ایشان در سال ۱۴۰۰ بابت خرید تجهیزات و ماشین آلات میباشد.

۱۸-۲-۲- مانده مطالبات از شرکت پردیس ابنیه شرق بابت تسهیلات اعطائی در سال ۱۳۹۸ میباشد که پیگیری حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت مذکور در جریان میباشد و یک فقره ملک از مدیرعامل شرکت مذکور توقیف گردیده است.

۱۸-۳- مانده مطالبات از شرکت سایپا بابت مالیات بر ارزش افزوده میباشد که پیگیری های لازم جهت وصول آن در جریان میباشد.

۱۸-۴- مانده حساب تامین کنندگان مربوط به شرکت سایپا بابت تنمه قرارداد فیما بین سال ۱۳۹۵ میباشد.

۱۸-۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۱.۸۵۵ میلیون ریال مطالبات از مشتریان وصول گردیده است.

۱۹ (سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰	۲۴۰	-
۲۴۰	۲۴۰	-

شرکت خدمات بیمه ای پوشش ملت ۱۹-۱ بهای تمام شده ۲۴۰ میلیون ریال

۱۹-۱- مانده حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت خدمات بیمه ای پوشش ملت با موضوع اخذ نمایندگی از شرکت بیمه ما که ۴۸ درصد مالکیت سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت واسپاری ملت می باشد، لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ آن و نیز توقف عملیات شرکت مزبور از تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۱ و با توجه به اینکه مراحل انحلال شرکت در جریان میباشد، از ارائه صورت های مالی مجموعه صرف نظر گردیده است. بر اساس آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ شرکت سرمایه پذیر، خلاصه دارائی ها، بدهی ها و درآمد و هزینه ها به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی:
میلیون ریال	
۴,۹۱۶	جمع دارایی های جاری
-	جمع دارایی های غیر جاری- اثاثه
۴,۹۱۶	جمع دارایی ها
۱,۸۵۸	بدهی های جاری
-	بدهی های غیر جاری
۱,۸۵۸	
۳,۰۵۸	خالص دارایی ها



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰) موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳,۲۰۰	۳۰۹,۶۲۹	۲۰-۱
۴۰۳,۲۰۰	۳۰۹,۶۲۹	موجودی نزد بانک ها

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حساب های جاری:
		شعب بانک ملت
۳۴۷,۹۲۰	۱۲۸,۹۶۶	بانک دی شعبه وزرا
۱,۴۵۷	۱۲,۸۰۷	بانک خاورمیانه شعبه بخارست
۹۴۶	۲,۷۹۴	بانک رفاه کارگران شعبه بلوار کشاورز
۷,۶۷۳	۲,۷۴۹	بانک ملی شعبه خجسته
۱۷۳	۴۵	بانک شهر شعبه آرژانتین
۴۹۶	-	
۳۵۸,۶۶۶	۱۴۷,۳۶۰	
		سپرده پس انداز کوتاه مدت:
		شعب بانک ملت
۳۳,۳۴۹	۱۵۴,۵۳۵	بانک خاورمیانه شعبه بخارست
۹,۳۰۴	۷,۷۳۱	بانک رفاه کارگران شعبه بلوار کشاورز
۶۴۸	۳	بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اسفندیار
۱,۲۳۳	-	
۴۴,۵۳۴	۱۶۲,۲۶۹	
۴۰۳,۲۰۰	۳۰۹,۶۲۹	

۲۰-۱-۱- سود سپرده بانکی مربوط به حساب های سپرده پس انداز کوتاه مدت ، جمعا به مبلغ ۵.۲۵۲ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منعکس شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۲۱) سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال، شامل ۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شامل تعداد و درصد مالکیت آنها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۳.۷٪	۵۰۹,۲۷۵,۹۲۲	۶۷.۵٪	۵۴۰,۳۳۷,۹۲۸	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۴٪	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۲.۳٪	۱۸,۶۸۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه آتیه خواهان
۱.۴٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۱۲,۱۳۳,۶۹۷	شرکت بیمه ما
۰.۳٪	۲,۴۵۱,۰۰۰	۰.۳٪	۲,۴۵۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت
۰.۱٪	۸۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۱,۹۵۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی ملت
۰.۱٪	۸۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۸۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ ملت
۰.۱٪	۸۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۸۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
۰.۰۴٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۳۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۳۰.۳٪	۲۴۲,۴۷۳,۰۷۸	۲۷.۸٪	۲۲۲,۵۴۷,۳۷۵	سایر
۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۱- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰۰ به ۱.۵۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران، به تایید بانک مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار تهران رسیده و مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب افزایش سرمایه در آبان ماه ۱۴۰۰ مصوب شده است. لازم به توضیح است پذیره نویسی حق تقدم سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ آغاز و طی مهلت قانونی ۶۰ روز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱ به پایان رسیده و سایر مراحل آن در جریان می باشد.

(۲۲) افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷، سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته که در رعایت استانداردهای حسابداری و جوه واریزی و مطالبات حال شده به مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال تحت سرفصل فوق انعکاس یافته است.

(۲۳) سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۸۶,۲۹۱	۸,۱۴۰,۴۳۰	مانده در ابتدای سال
۱۳۷,۳۳۱	۱۲,۹۵۵,۴۳۰	۹۹,۲۴۲	۲۳,۸۲۶,۲۷۸	خرید طی سال
(۵۱,۰۴۱)	(۴,۸۱۵,۰۰۰)	(۱۱۶,۲۹۲)	(۱۶,۶۰۶,۳۶۲)	فروش طی سال
۸۶,۲۹۱	۸,۱۴۰,۴۳۰	۶۹,۲۴۱	۱۵,۳۶۰,۳۴۶	

۱-۲۳- بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، صندوق بازارگردانی ملت به عنوان بازارگردان سهام شرکت مطابق با امیدنامه فیما بین انتخاب گردید. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت اقدام به شناسایی بهای خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت میگیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد. همچنین در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمیگیرد. لازم به ذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۳۴.۳۲۴ واحد سرمایه گذاری به نام شرکت واسپاری ملت توسط صندوق بازارگردانی صادر شده که ارزش ابطال آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر واحد ۱.۳۶۷.۱۱۴ ریال می باشد.

(۲۴) اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه مبلغ ۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۵) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۰۰	۱۶,۴۱۵	مانده در ابتدای سال
(۳,۵۲۵)	(۴,۸۶۰)	پرداخت شده طی سال
۸,۱۴۰	۱۱,۱۹۲	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۶,۴۱۵	۲۲,۷۴۷	

۲۶) پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حساب های پرداختی :			
شرکت مدیران خودرو	۱۰۹,۱۲۰	۷۸,۷۸۹	۲۶-۱
شرکت کرمان دیزل	۱۰۵,۷۳۶	-	۲۶-۲
شرکت آریا اورست ماشین	۶۴,۱۰۳	-	۲۶-۲
مشتریان - واریزی نامشخص	۴,۱۲۰	۵,۷۳۱	
	۲۸۳,۰۸۰	۸۴,۵۲۰	
سایر پرداختی ها :			
سایر استاد پرداختی	۶,۳۳۱	-	۲۶-۳
حساب های پرداختی :			
اشخاص وابسته :			
شرکت بهمساز مشارکت های ملت (عمدتاً بابت قرارداد سه جانبه رامک خودرو)	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۶-۴
شرکت طرح و اندیشه بهمساز ملت	۸,۰۰۲	۸۰۱	
شرکت بیمه ما	۱,۱۸۴	۲,۰۲۸	
سایر	۲۳۹	۶۴۷	
سایر اشخاص :			
مالیات بر ارزش افزوده سنوات آتی	۵۷,۴۵۳	۹۷,۲۶۹	۲۶-۵
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده زمستان ۱۴۰۰)	۱۴,۹۵۰	۱۷,۳۱۳	
ذخیره هزینه های معوق (حسابرسی ، پاداش و کارانه)	۹,۳۹۶	۹,۶۵۶	
نیروی انتظامی ج.ا.ب بابت بدهی توقیف خودرو بنفع شرکت	۵,۶۸۲	۷,۹۸۲	۲۶-۶
سپرده های بیمه و حسن انجام کار	۳,۸۶۷	۲,۶۶۰	
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل اسفند ۱۴۰۰)	۱,۶۴۱	۱,۳۷۳	
مالیات تکلیفی و حقوق (اسفند ۱۴۰۰)	۵۴۳	۴۷۶	
سایر	۹,۱۵۳	۴,۴۰۳	
	۳۳۹,۶۷۶	۳۶۵,۸۵۵	
	۶۲۲,۷۵۶	۴۵۰,۳۷۵	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۲۶- مانده بستانکاری شرکت مدیران خودرو بابت قرارداد فیما بین جهت واگذاری خودرو به مشتریان و چکهای بیمه خودرو های واگذار شده میباشد.

۲-۲۶- مانده بستانکاری شرکت آریا اورست و کرمان دیزل بابت تسهیلات خودروهای سنگین واگذار شده به مشتریان در سال ۱۴۰۰ میباشد.

۳-۲۶- اسناد پرداختی شامل یک فقره چک تسلیمی بابت تسویه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۴-۲۶- مانده تفکیکی حساب شرکت بهساز مشارکت های ملت از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
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
۲۷,۶۶۶	۲۷,۶۶۶	آورده نقدی (عمدتاً آورده نقدی)
۵۰۰	۵۰۰	سرمایه گذاری مشترک در شرکت نفت و گاز نوگام
<u>۲۲۱,۲۳۶</u>	<u>۲۲۱,۲۳۶</u>	

۵-۲۶- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی میباشد. در ارتباط با حساب مالیات ارزش افزوده سنوات آتی نیز بدلیل اینکه این مانده بابت قراردادهای منعقد در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ میباشد ، با قطعی شدن رسیدگی مالیاتی سال مذکور و پرداخت آن به اداره امور مالیاتی ، تسویه خواهد گردید.

۶-۲۶- مانده بدهی مربوط به حق الزحمه خدمات توقیف خودرو مشتریان بدهکار برفع شرکت طبق قرارداد فیما بین با نیروی انتظامی میباشد.



۲۷) مالیات پرداختنی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات						
مرحله رسیدگی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
قطعی	۷,۲۳۷	-	۲۶,۸۶۴	۲۶,۸۶۴	۲۷,۰۳۲	۹,۶۳۲	۳۸,۵۲۹	۹۹,۸۷۵	۱۳۹۴
قطعی	۶,۰۷۸	-	۳۰,۰۸۴	۳۰,۰۸۴	۴۹,۳۸۶	۲۱,۷۹۶	۱۲۴,۵۵۱	۱۹۴,۷۸۸	۱۳۹۶
قطعی	۱۴,۶۹۳	-	۹۱,۹۶۳	۹۱,۹۶۳	-	۷۲,۰۵۷	۳۸۹,۴۹۹	۴۲۹,۶۳۲	۱۳۹۸
در جریان رسیدگی	۸۵,۵۸۵	-	۸۵,۵۸۵	-	۱۱۱,۴۱۴	۸۵,۵۸۵	۴۲۴,۹۷۹	۴۷۱,۴۲۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۹۹,۳۲۵	-	-	-	۹۹,۳۲۵	۴۹۰,۹۲۵	۵۴۷,۱۵۶	۱۴۰۰
	۱۱۳,۵۹۲	۹۹,۳۲۵							
	(۱,۸۳۶)	(۶۱۸)	بیش پرداخت مالیات						
	۱۱۱,۷۵۶	۹۸,۷۰۷							

۲۷-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- برای مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۱۱.۴۱۴ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و پرونده امر در جریان رسیدگی میباشد.

۲۷-۳- برای مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت های قانونی ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۸) سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
-	۸۷,۵۷۱	سال ۱۳۹۹
۱۷۴,۳۲۶	۱۴,۵۲۴	سال ۱۳۹۸
۹۰,۰۵۸	۳,۰۹۳	سال ۱۳۹۷
۷۱,۶۱۴	۷۹۶	سال ۱۳۹۶
۲۷۴,۷۵۳	۶۲۴	سال ۱۳۹۵ و قبل از آن
۶۱۰,۷۵۱	۱۰۶,۶۰۸	

۱-۲۸- اقلام تشکیل دهنده سود سهام پرداختنی بابت سود مصوب و متعلقه به سهامداران برابر مصوبات مجمع سال ۱۳۹۹ و سنوات به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹,۶۹۱	۶۸,۱۷۳	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۹۱۱	۱,۰۲۱	شرکت چاپ ملت
۲۸,۸۸۰	۱۰۰	شرکت بیمه ما
۳۸۴	۱	شرکت بهسازان ملت
۶۳۱	-	شرکت ساختمانی بانک ملت
۹۱۳	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت
۱۹,۳۴۲	۳۷,۳۱۳	سایر سهامداران
۶۱۰,۷۵۱	۱۰۶,۶۰۸	

۲-۲۸- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۸/۰۲/۱۴۰۰، مبلغ ۱۱۰.۴۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۳۸ ریال) بین سهامداران تقسیم شده است.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹) تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۲,۸۵۸	۲,۵۳۵,۷۸۳	بانک ملت شعبه جیحون
۸۱۷,۸۳۵	۱۱۱,۴۹۷	بانک خاورمیانه شعبه بخارست
۲,۸۲۰,۶۹۳	۲,۶۴۷,۲۸۱	
(۲۰۷,۶۵۵)	(۱۶۷,۵۳۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۱۱,۷۰۱)	(۱۵,۰۰۰)	سپرده مسدودی نزد بانک خاورمیانه
۲,۵۰۱,۳۳۷	۲,۴۶۴,۷۵۱	

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نرخ
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۲,۰۰۲,۸۵۸	۲,۵۳۵,۷۸۳	۱۸
۸۱۷,۸۳۵	۱۱۱,۴۹۷	۲۱
۲,۸۲۰,۶۹۳	۲,۶۴۷,۲۸۱	

۲۹-۲- به تفکیک زمانبندی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۶۴۷,۲۸۱	۱۴۰۱
۲,۸۲۰,۶۹۳	-	۱۴۰۰
۲,۸۲۰,۶۹۳	۲,۶۴۷,۲۸۱	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۲۹- با توجه به اینکه تامین کننده تسهیلات بانک ملت (واحد تجاری نهایی گروه) بوده، در قبال قرارداد فیما بین با ضمانت گروه مالی ملت (سهامدار عمده وقت) و بهساز مشارکت های ملت، نسبت به پرداخت یا انتقال تسهیلات اقدام نموده است. در ارتباط با تسهیلات بانک خاورمیانه نیز علاوه بر مسدودی حساب شرکت، چک تضمین نیز به بانک ارائه شده است.

۴-۲۹- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

مشارکت مدنی	مربحه	خرید دین	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۷۰,۷۸۱	۵۹۱,۶۲۲	۲,۸۷۱,۳۶۷	
دریافت های نقدی	-	۱,۹۲۷,۲۰۸	۳,۹۴۰,۷۰۹	
سود و کارمزد و جرائم	-	۱۸۳,۵۵۳	۳۸۷,۵۷۳	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷۱۴,۷۴۱)	(۱,۴۳۴,۶۵۴)	(۳,۹۳۵,۵۳۳)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۲۷,۹۸۷)	(۱۶۶,۷۷۲)	(۴۴۳,۴۲۳)	
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۸,۰۵۳	۱,۱۰۰,۹۵۷	۲,۸۲۰,۶۹۳	
دریافت های نقدی	-	۲۸۰,۶۷۰	۴,۰۳۴,۰۳۱	
سود و کارمزد و جرائم	-	۲۸,۷۷۷	۴۰۶,۱۹۵	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۱۶,۵۶۰)	(۱,۳۲۹,۴۴۵)	(۴,۱۸۴,۱۴۷)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱,۴۹۳)	(۸۰,۹۶۰)	(۴۲۹,۴۹۲)	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۲,۶۴۷,۲۸۱	

۵-۲۹- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی مندرج در جدول فوق جمعا به مبلغ ۴۲۹.۴۹۲ میلیون ریال تحت سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۶) طبقه بندی شده است.

۳۰ پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱	۱۸۱	پیش دریافت خودرو سنگین
-	۳۵	پیش دریافت خودرو سبک
۴۲۷	-	پیش دریافت لوازم خانگی و دیجیتال
۹۶۸	۲۱۶	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۱ اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنوات قبل
(۶,۸۹۳)	-	پرداخت حق بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷
(۴,۰۵۸)	-	پرداخت طلب شرکت عدالت روشن کارن مربوط به سال ۱۳۹۴
(۲۳۰,۹۵۱)	(۱۴۰,۰۰۰)	

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲- با توجه به سیاست شرکت مبنی بر شفافیت مانده حسابهای دریافتی و همچنین تاکید بانک مرکزی ج.ا.ا. و تایید سهامدار عمده و هیئت مدیره شرکت، مقرر گردید میزان کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت طی سه سال متوالی و بصورت پلکانی (سال اول ۲۰ درصد، سال دوم ۳۵ درصد و سال سوم ۴۵ درصد) اخذ گردد که اخذ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در پایان سال ۱۴۰۰ معادل ۱۴۰ میلیارد ریال، در راستای همین سیاست صورت گرفته است.

۳۱-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۵,۸۰۶	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	۲,۱۱۵,۸۰۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰۸,۹۷۹	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	۳۴۸,۹۷۹	سود انباشته
-	(۷,۱۴۲)	(۷,۱۴۲)	-	۷,۱۴۲	سرمایه گذاری در املاک
۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	-	-	سایر دارایی ها

۳۱-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	جمع	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۴,۸۴۰	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	۲,۲۱۴,۸۴۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۲,۹۵۶	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	۲۲۲,۹۵۶	سود انباشته
-	(۷,۱۴۲)	(۷,۱۴۲)	-	۷,۱۴۲	سرمایه گذاری در املاک
۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	۷,۱۴۲	-	-	سایر دارایی ها



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۲) نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۰۲۳	۴۲۷,۸۸۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱۰۵,۳۹۹	۱۱۹,۲۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۵,۷۰۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۴,۶۱۵	۶,۳۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۳۱۰	۲,۸۷۳	هزینه استهلاک
(۶,۰۱۸)	(۵,۲۵۲)	سود سپرده بانکی
(۳۵,۸۷۳)	(۴۵,۲۷۹)	سود سهام
۷۰,۴۳۳	۷۲,۲۴۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۱۸,۴۱۸	(۵۲۰,۱۵۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
(۳,۶۵۹)	۶,۰۹۴	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۵۹۰)	۲,۳۷۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۲۷,۷۹۲)	۱۷۲,۳۸۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۷,۸۷۵	(۳۶,۵۸۷)	افزایش (کاهش) تسهیلات مالی
۹۶۸	(۷۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۹۴,۷۸۰)	(۳۷۶,۶۳۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۴۱,۶۷۵	۱۲۳,۴۹۰	نقد حاصل از عملیات



۳۳) مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۳-۱- 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ پیگیری جهت انجام افزایش سرمایه، مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال بوده که هنوز عملیاتی نشده و بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۶۲٪ زیر محدوده هدف بوده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۱,۶۰۲	۳,۳۱۵,۷۸۴	جمع بدهیها
(۴۰۳,۲۰۰)	(۳۰۹,۶۲۹)	موجودی نقد
۲,۲۸۸,۴۰۲	۳,۰۰۶,۱۵۵	خالص بدهی
۱,۰۰۵,۹۷۶	۱,۸۵۷,۰۵۵	حقوق مالکانه
۳۲۷٪	۱۶۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- 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 تأثیرگذار 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 تأمین 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 قرارداد های لیزینگ استفاده می شود ولی امکان سوخت و یا تعویق اقساط نیز وجود دارد. ریسک اعتباری: ریسک اعتباری به معنای زیان احتمالی 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 میشود.



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۳-۳۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. شرکت فاقد سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه برای اهداف مبادله می باشد.

۴-۳۳- 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 طرف های 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 شرکت هایی معامله می کند که حائز شرایط اعتبارسنجی باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را اعتبارسنجی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت میشود. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته اعتباری بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های 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) می باشد. 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 ۱-۲-۴ از بابت تمامی مطالبات سررسید شده کاهش ارزش دریافتی ها در حسابها منظور شده است که بر حسب طبقات سنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	ذخیره کاهش ارزش
جاری و آتی	۵,۰۲۰,۶۳۴	۷۵,۳۱۰
سررسید گذشته	۲۵,۸۱۸	۳۸۷
معوق	۲,۰۴,۸۷۸	۳,۰۷۳
مشکوک الوصول ۱	۴۵۱,۰۵۶	۱۷,۷۲۸
مشکوک الوصول ۲	۶,۰۲,۲۱۱	۳۶۶,۸۱۳
سایر مطالبات	۱۲۴,۰۷۱	۱,۸۶۱
	۶,۴۲۸,۶۶۸	۴۶۵,۱۷۲

با توجه به اثر ویروس کرونا بر کسب و کار مشتریان شرکت و متعاقب آن عدم توانایی پرداخت به موقع اقساط، انتظار می رود وصول مطالبات شرکت شیب نزولی داشته و منجر به کاهش درآمد وصول اقساط و افزایش مطالبات سررسید گذشته گردد.

۵-۳۳- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۸۳,۰۸۰	-	-	-	۲۸۳,۰۸۰	پرداختی های تجاری
۳۳۹,۶۷۶	۴۰,۲۱۷	۱۷,۲۳۶	۳۲,۸۶۰	۲۴۹,۳۶۳	سایر پرداختی ها
۲,۴۶۴,۷۵۱	-	۱,۵۲۹,۲۰۱	۹۳۵,۵۵۰	-	تسهیلات مالی
۹۸,۷۰۷	-	۹۸,۷۰۷	-	-	مالیات پرداختی
۱۰۶,۶۰۸	-	-	-	۱۰۶,۶۰۸	سود سهام پرداختی



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۴ (معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح ذیل میباشد :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نوع وابستگی	اصل و فرع تسهیلات دریافتی	اصل و فرع تسهیلات پرداختی	خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملت	خیر	سایر اشخاص وابسته	۴,۳۲۸,۷۲۹	۳,۸۱۷,۳۴۲	
شرکت های همگروه	شرکت تدبیرگران بهساز ملت	خیر	سایر اشخاص وابسته			۷۷۶
	تامین نیروی آتیه خواهان	خیر	سایر اشخاص وابسته			۳,۹۷۴
	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت	خیر	سایر اشخاص وابسته			۹,۵۸۶
	شرکت بیمه ما	خیر	سایر اشخاص وابسته			۸۵۴
جمع کل				۴,۳۲۸,۷۲۹	۳,۸۱۷,۳۴۲	۱۵,۱۹۰

۳۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	حساب های پرداختی	سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملت		(۱۸۴)		(۲,۳۷۸,۲۵۰)	۰	۲,۳۷۸,۴۳۴	۰	۱,۸۶۷,۰۴۷
مدیران اصلی واحد تجاری	بهبساز مشارکت های ملت		(۲۲۱,۲۳۶)	(۶۸,۱۷۳)		۰	۲۸۹,۴۰۹	۰	۷۸۰,۹۲۷
	شرکت بهسازان ملت		(۲۰۶)			۰	۲۰۶	۰	۳۸۴
جمع		۰	(۲۲۱,۶۲۶)	(۶۸,۱۷۳)	(۲,۳۷۸,۲۵۰)	۰	۲,۶۶۸,۰۴۹	۰	۲,۶۴۸,۳۵۸
شرکت های همگروه	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت		(۸,۲۲۵)			۰	۸,۲۲۵	۰	۹۴۱
	شرکت بیمه ما		(۱,۱۸۴)	(۱۰۰)		۰	۱,۲۸۴	۰	۳۰,۹۱۸
	توسعه معین ملت					۰	۰	۰	۹۱۳
	شرکت تدبیرگران بهساز ملت		(۹)			۰	۹	۰	۱۲
	چاپ بانک ملت		(۴۴)	(۱,۰۲۱)		۰	۱,۰۶۵	۰	۹۵۵
	تامین نیروی آتیه خواهان		(۴۲۵)			۰	۴۲۵	۰	۱۷۴
	ساختمانی بانک ملت					۰	۰	۰	۶۳۱
	تعاونی خردمندان صابر عصر		۱۸,۲۲۵				۱۸,۲۲۵	۰	۰
جمع		۱۸,۲۲۵	(۹,۸۸۷)	(۱,۱۲۱)	۰	۱۱,۰۰۸	۱۸,۲۲۵	۲۴,۵۴۴	
جمع کل		۱۸,۲۲۵	(۲۳۱,۵۱۳)	(۶۹,۲۹۴)	(۲,۳۷۸,۲۵۰)	۱۸,۲۲۵	۲,۶۷۹,۰۵۷	۲,۶۸۲,۹۰۲	



شرکت واسپاری ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۵) تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.
۳۵-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:
۳۵-۲-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد.
۳۵-۳- اسناد تضمینی بر عهده شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۰۰,۰۰۰	سه فقره چک نزد بهساز مشارکت های 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
۲,۴۴۰,۲۰۲	۱۲۰,۰۰۰	سه فقره چک تضمین نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
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
۹۶۰,۷۹۰	۷۹۰	چهار فقره چک تضمین نزد ملت بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۳,۰۳۸,۲۰۰	-	سه فقره چک نزد گروه مالی ملت بابت تضمین تسهیلات بانک ملت شعبه جیحون
۶۵۰,۰۰۰	-	یک فقره چک نزد شرکت تامین سرمایه بابت خدمات پذیره نویسی سهام
۴۸,۶۰۰	-	یک فقره چک نزد بانک رفاه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۹,۲۱۶,۸۵۲	۲,۸۹۹,۸۵۰	

- ۳۵-۴- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. برای مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده امر در دست بررسی میباشد.
۳۵-۵- عملیات شرکت از بابت مالیات های تکلیفی و حقوق تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۱.۴۶۰ میلیون ریال مالیات حقوق مطالبه شده است.
۳۵-۶- عملیات شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی برای سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۱۱.۵۹۵ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین عملیات سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار نگرفته است.

۳۶) رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید آن که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۷) سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۲.۷۸۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۳ ریال برای هر سهم) است.

مبلغ	هرسهم
ریال	ریال
۴۲,۷۸۹	۳۳
۴۲,۷۸۹	۳۳

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۴۰۰
پیشنهاد هیئت مدیره:
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

