

۲۱۴۸۹۱

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

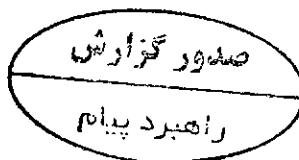
صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	صفحة
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۳) الی (۱)
۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۵۵ الی ۱



بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا چهل و چهار توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور 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 بالهیمت 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

تهران، خیابان سپهبد قرنی، فرسیده به پل کریمانخان

Sepahbod Qarani ST, Tehran, Iran

تلفن: (+9821) 88 93 43 50 - ۳۸۸۷۴۲۵۰ - ۳

Fax: (+9821) 88 91 65 22 - ۸۸۹۱ ۶۵ ۲۲

E-mail : Rahbord-P@IACPA.IR

گزارش

راهبرد پیام

خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

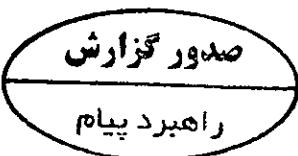
۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. در رابطه با اقدامات قانونی شرکت برای حل و فصل تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ شامل پیگیری وصول مطالبات مربوط به اقساط فروش شرکت کنسانتره مركبات شمال و شرکت کلاچ، هر چند احکام اولیه محکومیت بدھکاران توسط مراجع قضایی صادر شده، لیکن به نتیجه قطعی نرسیده است. افزون بر این اخذ اسناد تفکیکی زمین های شرکت بهریس اصفهان و خانه سازی ایردادک تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۶. مفاد ماده ۲۴۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام رعایت نشده است.



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

۷. معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی ۴۲ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمناً "معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

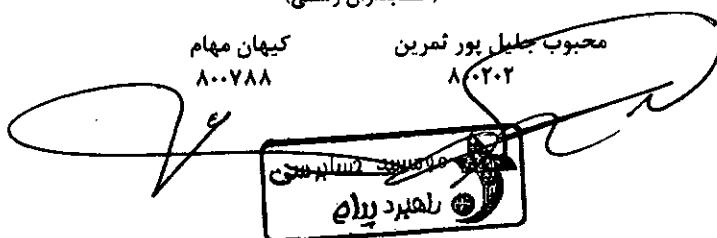
۸. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام
(حسابداران رسمی)





شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)

شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

جمع‌عومومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت بهساز مشارکت‌های ملت - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
ترازنامه تلفیقی

۲ صورت سود و زیان تلفیقی

۳ - گردش حساب سود (زیان) ابایشه تلفیقی

۴ صورت جریان وجهه نقد تلفیقی

ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:

ترازنامه

۵ صورت سود و زیان

۶ - گردش حساب سود (زیان) ابایشه

۷ صورت جریان وجهه نقد

پ: یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبانی تهیه صورت‌های مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقسام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)، بزاساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاي حقوقی هيات مدیره	اعضاي حقوقی هيات مدیره	سمت	امضا
بانک ملت	آقای کورش معدلت	رئيس هيات مدیره	
شرکت ساختمانی بانک ملت	مجید غفوری روزبهانی	مدیر عامل و نائب رئيس هيات مدیره	
شرکت چاپ بانک ملت	سید علی اصغر تقیوی	عضو هيات مدیره	
شرکت کارگزاری ملت	حسن آزادی	عضو هيات مدیره	
کمپانی بهسازان ملت	محمد خوش چهره	عضو هيات مدیره	

صیغه اوراق اسناد

راهنمای پیام

شرکت بهساز مشارکت های سلطت (سهامی عالم)

قرارداد ۲۹ لفظی

(تجدید اول شده)

(تجدید اول شده)

قرارداد ۲۹ لفظی

پاداشت ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

ریال ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

دارایی های جاری ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

موجودی نقد ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سمایه مذکوری های کوتاه مدت ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

حساب ها و اسناد پرداختی تجاری ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سایر حساب ها و اسناد پرداختی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

پیش دریافت ها ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

ذخیره مالیات ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سود سهام پرداختی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

تسهیلات مالی دریافتی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع بدهی های جاری ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

بدھی های غیر جاری ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

ذخیره مذکوری پایان خدمت کارکنان ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع بدهی های غیر جاری ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع بدهی ها ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سرمایه (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سرمایه شرکت اصلی در تسلیک شرکت های فرعی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سرمایه شرکت های فرعی از محل مزاد تجدید ارزیابی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

ادوخته قانونی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سایر اندوخته ها ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سود (زیان) ابیشه ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع حقوق صاحبان سهام اصلی ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سهم الیت ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سود (زیان) ابیشه ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سهم الیت ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سود (زیان) ابیشه ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

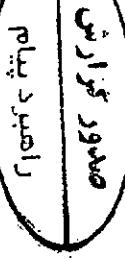
سود (زیان) ابیشه ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

سود (زیان) ابیشه ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۳۱۲۱۲۹

پاداشت های توضیحی همراه جزء لینک صورت های مالی است .



صدور نتوارش

اصبرد پیام

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی ۱۴۰۳ ۲۹ اسفند ماه

(تجددیدارانه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۶۳,۷۷۹,۴۳۶,۵۱۱	۲,۲۶۱,۲۹۰,۸۰۵,۴۹۱	۳۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۲۷۹,۷۳,۸۳,۹۱۸)	(۱,۶۰۷,۵۸۳,۸۲۳,۱۴۱)	۳۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۸۴,۸۰۶,۳۵۲,۵۹۳	۶۰۳,۷۰۶,۹۸۲,۳۵۰	۳۲ سود ناخالص
۱۸۲,۷ۯ۹,۴۱۸,۲۷۴	۶۰۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۱۶	۳۳ سود حاصل از سرمایه گذاریها عملیاتی
(۱۷۵,۵۹۷,۲۹۴,۷۱۸)	(۳۲۳,۱۰۷,۸۴۴,۰۲۸)	۳۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۳۸۳,۲۹۹,۱۸۲	(۳,۱۰۹,۷۶۱,۹۴۷)	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۰,۵۲۸,۳۹۲,۷۳۸	۷۷۹,۹۰۵,۶۸۰,۷۳۱	۳۶ سود عملیاتی
۵۹۰,۳۳۴,۷۹۵,۲۳۱	۹۲۸,۶۱۲,۶۶۳,۰۸۱	۳۷ هزینه های مالی
(۲۵,۰۷۵,۰۳۰,۵۵۸)	(۱۷۹,۸۰۸,۹۰۲,۹۴۶)	۳۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۳۹,۶۷۷,۶۷۷,۴۸۲	۲۳۵,۳۵۴,۸۲۹,۱۳۲	۳۹ خالص درآمدها (هزینه های) غیرعملیاتی
۶۱۸,۶۰۱,۰۷۹,۹۲۴	۵۵,۰۵۰,۹۲۶,۱۸۶	۴۰ خالص درآمدها (هزینه های) سود
۱,۱۰۹,۹۳۶,۵۹۲,۲۰۵	۹۸۴,۱۰۸,۵۸۹,۲۶۷	۴۱ سود قبل از مالیات
۳۹,۴۱۸,۰۱۳,۶۹۶	۳۶,۴۵۸,۳۶۹,۹۶۶	۴۲ مالیات بردرآمد
۱,۱۱۹,۳۵۴,۶۰۵,۹۵۱	۱,۰۲۰,۸۱۶,۹۵۹,۲۲۳	۴۳ سود خالص
(۱۷۳,۹۲۰,۲۶۱,۴۲۳)	(۰۸,۶۷۷,۲۷۹,۳۶۵)	۴۴ سهم اقلیت
۹۷۰,۴۲۹,۳۷۴,۵۲۸	۹۶۶,۱۷۲,۶۷۹,۸۶۸	۴۵ سود خالص عملیاتی هر سهم
۱۰,۰۲۵,۰۶۰,۲۳۵	۲۸,۷۱۷,۲۲۹,۹۹۳	۴۶ سود (زیان) خالص غیرعملیاتی هر سهم
۲۷۹	۶۵۹	۴۷ سود خالص هر سهم
۴۶۲	۷	
۷۱۱	۶۶۶	
		۴۸

گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی

۹۷۵,۴۲۹,۳۷۴,۵۲۸	۹۶۶,۱۷۲,۶۷۹,۸۶۸	سود خالص
۶۶۶,۹۳۶,۴۹۲,۶۱۵	۱,۳۱۳,۹۲۴,۵۹۵,۰۶۱	سود (زیان) انباسته در ابتدای سال مالی
(۲۵,۰۱۱,۶۹۱,۱۹۷)	(۳۸,۵۷۷,۲۰۰,۱۰۳)	تعديلات سنواتی
۶۷۱,۰۷۴,۰۳۱,۰۷۸	۱,۲۷۵,۳۷۹,۳۹۴,۹۵۸	سود (زیان انباسته) در ابتدای سال - تعديل شده
۱,۶۱۹,۹۵۴,۱۷۵,۹۷۶	۲,۲۷۱,۰۷۰,۰۷۸,۸۲۶	سود (زیان) قابل تخصیص
(۰۷,۳۷۱,۴۱۸,۰۹۹)	(۴۹,۸۱۶,۳۸۱,۱۱۰)	تخصیص سود
(۲۸۴,۲۳۵,۳۶۲,۹۴۹)	(۶۷۳,۸۸۲,۱۸۳,۶۴۷)	اندخته قانونی
(۳۷۱,۰۶,۷۸۱,۰۱۸)	(۷۲۳,۶۹۹,۰۵۵,۶۵۷)	سود سهام مصوب
۱,۲۷۵,۳۷۹,۳۹۴,۹۵۸	۱,۵۱۷,۸۲۰,۰۵۰,۱۶۹	سود (زیان) تخصیص یافته طی سال
۱۰,۵۷۷,۲۱۴,۴۹۲	۴۱,۲۸۸,۰۵۰,۸۶۷	سود انباسته گروه در پایان سال
۱,۲۶۸,۰۱۰,۱۸۰,۴۶۶	۱,۴۶۸,۵۳۲,۴۶۴,۳۰۲	کسر میشود: سهم اقلیت از سود انباسته

از آن جاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت های همراه صورت های مالی جزء لاینک صورت های مالی است.

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

صورت حرفان وحوه نقد تفصیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجددیارانه شده)

فعالیتهاي عملیاتی	بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
مالیات بر درآمد		ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی	۳۹	۵۵,۷۱۸,۵۷۴,۳۸۱	۲,۳۲۸,۷۶۴,۰۴۸,۰۶۴	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت واوراق مشارکت		۱۹۵,۲۴۶,۲۱۴,۶۲۵	۱۵۵,۱۶۰,۲۹۳,۳۸۴	۱۵۵,۱۶۰,۲۹۳,۳۸۴
سود سهام دریافتی		.	۵۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختی به اقلیت		.	(۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی		(۱۷۹,۸۰۸,۹۰۲,۹۴۶)	(۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۱۵,۴۳۷,۳۱۱,۶۷۹	۱۴۶,۶۴۶,۲۹۳,۳۸۴	۱۴۶,۶۴۶,۲۹۳,۳۸۴
مالیات بر درآمد				
مالیات بردرآمد پرداختی			(۱۵۱,۹۸۷,۷۵۹,۰۰۸)	(۲۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
فعالیتهاي سرمایه گذاري				
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۸۰,۰۸۷,۱۱۲,۳۲۰)	(۱۰۰,۹۷۵,۶۷۸,۹۳۲)	(۱۰۰,۹۷۵,۶۷۸,۹۳۲)
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود		(۹۳۳,۴۳۲,۳۹۲)	(۱,۳۰۷,۴۶۷,۵۰۲)	(۱,۳۰۷,۴۶۷,۵۰۲)
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶۹,۵۸۶,۷۹۸,۶۴۹	۴۱,۳۹۶,۷۷۶,۳۲۱	۴۱,۳۹۶,۷۷۶,۳۲۱
وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت		(۲,۰۰۵,۳۲۳,۵۹۲,۱۴۲)	(۵۵۲,۳۳۵,۹۵۱,۰۰۶)	(۵۵۲,۳۳۵,۹۵۱,۰۰۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري			(۲,۲۱۶,۷۵۷,۳۳۸,۲۰۶)	(۶۱۳,۲۲۲,۳۲۱,۱۱۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالی			(۲,۴۹,۰۲۶,۳۵۹,۹۱۶)	۱,۸۳۳,۸۷۸,۰۱۸,۳۳۱
فعالیتهاي تامین مالی				
دریافت تسهیلات مالی		۱,۸۰۶,۸۷۹,۱۳۱,۶۲۴	۱۰,۰۹۲,۰۷۱,۰۷۳,۰۷۸	۱۰,۰۹۲,۰۷۱,۰۷۳,۰۷۸
وجه نقد ناشی از افزایش سرمایه		.	۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۹۰,۱۷۶,۹۵۸,۸۷۰)	(۱۲,۳۲۸,۳۳,۸۷۳,۸۷۸)	(۱۲,۳۲۸,۳۳,۸۷۳,۸۷۸)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالی			(۱,۷۵۹,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۹,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد		۱,۷۱۶,۷۰۴,۱۷۲,۷۴۹	۱,۷۵۹,۰۷۱,۰۱۸,۱۳۱	۱,۷۵۹,۰۷۱,۰۱۸,۱۳۱
مانده وجه نقد در ابتدای سال		(۶۹۲,۳۲۲,۱۸۷,۱۶۷)	۳۱۱,۱۰۰,۱۰۳,۱۸۲	۳۱۱,۱۰۰,۱۰۳,۱۸۲
تعديلات ناشی از تسعير نرخ ارز		۸۶۲,۴۸۷,۴۴۸,۵۵۶	۷۶۷,۳۸۲,۳۲۷,۰۴۳	۷۶۷,۳۸۲,۳۲۷,۰۴۳
مانده وجه نقد در پایان سال		۷۶۷,۹۸۹,۴۴۸,۵۵۶	۷,۸۲۴,۲۱۳,۵۲۱	۷,۸۲۴,۲۱۳,۵۲۱
مبادلات غير نقدی		۱۴۸,۲۵۹,۹۸۲,۰۹۱	۲۴۴,۴۱۱,۳۲۳,۷۷۶	۲۴۴,۴۱۱,۳۲۳,۷۷۶
	۲۹-۱			

بادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورت های مالی است .

چشمگاهی بر گزارش
راهنمایی دیداری

شرکت نیسان مشارکت هایی ملت (سهامی، عام)

نواندامه

حد تاریخ استفاده

(تجدید اولیه شده)

(تجدد اولیه شده)

پاداشت های توپیجی همواره جزء لاپنده صورت های مالی است

جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدھی های

لگز ادش
راهنمای
دادارانی

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۹۰۱,۷۲۳,۷۴۷,۴۲۶	۹۴۹,۳۷۶,۲۱۸,۲۴۵	۳۲	درآمدهای عملیاتی کسر می شود:
(۲۱,۲۴۸,۱۶۰,۸۴۶)	(۲۹,۶۱۹,۷۶۶,۶۳۹)	۳۳	هزینه های اداری و عمومی
۸۰,۴۷۵,۵۸۶,۵۹۰	۹۱۹,۷۵۶,۴۵۱,۶۰۶		سود عملیاتی اضافه (کسر) می شود:
۵,۰۱۹,۳۳۳,۱۹۶	۲۳,۲۸۷,۰۸۲,۹۸۳	۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۰,۴۹۴,۹۱۹,۷۸۶	۹۴۳,۰۴۳,۰۳۴,۵۸۹		سود خالص
۶۶۹	۶۳۴		سود خالص عملیاتی هر سهم (ریال)
۴	۱۶		سود خالص غیرعملیاتی هر سهم (ریال)
۶۷۳	۶۵۰	۴۰	سود خالص هر سهم

گردش حساب سود (زیان) ابانته

۸۰,۴۹۴,۹۱۹,۷۸۶	۹۴۳,۰۴۳,۰۳۴,۵۸۹		سود خالص
۴۲۱,۴۳۳,۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۷۶,۸۹۰,۰۵۶,۳۳۱		سود ابانته در ابتدای سال
۲۵۳,۷۷۸,۵۸۱,۱۲۱	۵,۸۸۰,۲۶۶,۴۸۵	۳۸	تعديلات سنواتی
۶۷۵,۶۱۲,۱۴۹,۰۱۹	۱,۲۸۲,۷۶۹,۳۲۲,۸۱۶		زیان ابانته در ابتدای سال تعديل شده
۱,۰۶۱,۱۰۷,۰۶۸,۰۰۵	۲,۲۲۵,۸۱۲,۸۵۷,۴۰۵		سود زیان قابل تخصیص
(۴۴,۷۷۴,۷۴۰,۹۸۹)	(۷۲,۶۴۷,۷۹۹,۴۸۶)	۲۷	تخصیص سود:
(۲۲۴,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۲۷۸,۳۳۷,۷۶۰,۹۸۹)	(۷۴۵,۶۴۷,۷۹۹,۴۸۶)		سود سهام پرداختنی مصوب
۱,۲۸۲,۷۶۹,۳۲۲,۸۱۶	۱,۴۸۰,۱۶۵,۰۵۷,۹۱۹		سود (زیان) ابانته در پایان سال

از آن جاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

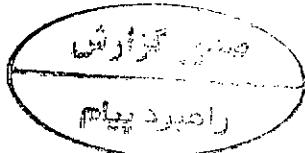
شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال
(۲,۹۰۸,۲۵۰,۱۱۲)	۱۵۲,۵۷۷,۲۱۹,۰۶۷	۳۹
۲,۸۱۱,۷۱۲,۹۶۵	۱۶,۲۳۴,۰۴۷,۱۱۰	سود سپرده بانکی
۲,۸۱۱,۷۱۲,۹۶۵	۶۶۱,۴۹۰,۰۰۰	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در طرح های مشارکتی
	۱۶,۸۹۵,۵۳۷,۱۱۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۵۳,۳۴۳,۳۷۰)		مالیات بر درآمد :
(۳۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۶۸,۶۳۷,۳۸۸)	مالیات بردرآمد پرداختی
(۷,۰۳۲,۷۳۶)	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۱۵,۹۵۰,۸۳۶,۶۲۷	(۱۵۵,۷۳۲,۵۸۲,۵۶۲)	وجهه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
۱۵,۹۱۱,۱۰۳,۸۹۱	۷,۶۶۵,۱۷۴,۸۶۷	وجهه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
۱۵,۶۶۱,۲۲۳,۳۷۴	(۱۴,۹۲۰,۴۸۸,۹۰۶)	وجهه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۵,۵۸۸,۶۷۶,۲۲۴		وجهه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۵,۵۸۸,۶۷۶,۲۲۴		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱,۲۴۹,۸۹۹,۵۹۸	(۱۴,۹۲۰,۴۸۸,۹۰۶)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴,۳۴۵,۳۶۸,۴۱۳	۲۵,۵۹۵,۲۶۸,۰۱۱	وجهه نقد حاصل از افزایش سرمایه طی سال
	۱,۳۷۶,۷۲۱	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۵,۵۹۵,۲۶۸,۰۱۱	۱۰,۶۷۷,۷۷۹,۱۰۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۴۴,۴۱۱,۳۲۳,۷۷۶	۳۴,۲۵۵,۹۸۲,۰۴۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
		تعدیلات ناشی از تسعیر نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی همراه ، جزو لینفک صورت های مالی است .



شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام بهساز مشارکت‌های ملت (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است.

شرکت سهامی عام بهساز مشارکت‌های ملت در تاریخ ۲۵ مهرماه ۱۳۶۷ تحت شماره ۷۱۶۷۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران تحت نام "تولیدی و صادراتی بانک ملت" با شخصیت حقوقی "سهامی خاص" به ثبت رسیده و از تاریخ ثبت، فعالیت خود را آغاز نمود. در تاریخ ۳۰ اردیبهشت‌ماه ۱۳۸۲ شخصیت حقوقی شرکت به "(سهامی عام)" تبدیل گردید و نام آن نیز به "بهساز مشارکت‌های ملت" تغییر یافت.

در حال حاضر شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی بانک ملت می‌باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران، به آدرس: "تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، مقابل تهران کلینیک، خیابان چهارم، شماره ۱۴" واقع است.

۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه آن عبارت است از:

الف) ایجاد و اداره انواع شرکت‌های تولیدی و بازرگانی و خدماتی، مشارکت با شرکت‌ها (اعم از مشارکت مدنی و حقوقی) و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها.

ب) استفاده از تسهیلات مالی اعتباری بانک‌ها و موسسات اعتباری و همچنین پذیرش تعهد شرکت‌های تابعه بانک ملت و شرکت بهساز مشارکت‌های ملت در راستای اهداف شرکت.

ج) ارائه خدمات فنی، مالی، اعتباری، تضمینی، اقتصادی و مدیریت.

د) مشارکت در کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم و یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

ه) بررسی و تهیه طرح‌ها و توجیه فنی و مالی و اقتصادی.

و) انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری موضوع قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران اعم از بازرگانی داخلی و خارجی.

ز) مشارکت مستقیم در امر گسترش صادرات غیرنفتی شامل خرید، فروش، بسته‌بندی و برحسب مورد ایجاد واحدهای تولیدی ذیربطریجهت عرضه کالاهای مجاز در بازارهای خارجی و واردات اقلام مجاز مورد نیاز و انجام کلیه عملیات بازرگانی در چارچوب مقررات و قوانین موضوعه.

شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۱-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۱	۱	۲۴۵	۱۶۶
کارکنان موقت و قراردادی	۱۰	۱۰	۱,۴۷۳	۱,۴۹۵
	۱۱	۱۱	۱,۷۱۸	۱,۶۶۱

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

۱-۳- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت سهامی عام بهساز مشارکت‌های ملت و شرکت‌های فرعی آن (شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می‌باشد.

۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۳- سال مالی کلیه شرکت‌ها در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد، لذا صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۴-۳- شرکت‌های وابسته گروه شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام) شامل: شرکت صرافی ملت (سهامی خاص) و شرکت زیر ساخت مهر و ماه (سهامی خاص) می‌باشند که در صد مالکیت گروه در آن‌ها به ترتیب معادل ۲۰ درصد و ۲۵ درصد از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های مورد اشاره را تشکیل می‌دهند.

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آسفند ماه

۳-۵- شرکت های فرعی مشمول تلفیق به شرح ذیل خلاصه می شوند (سال مالی کلیه شرکتها ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳ می باشد):

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	صرفص موجودی
میانگین موزون و متحرک و fifo	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
fifo	موجودی سالهای پذیرایی هتل
میانگین موزون	کالای ساخته شده
شناصایی ویژه و میانگین موزون و متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- آپارتمان های ساخته شده و در جریان ساخت

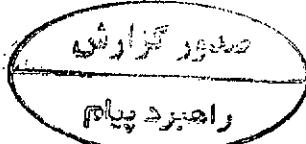
کلیه هزینه هایی که در ارتباط با ساخت و تکمیل آپارتمان ها که توسط شرکت احداث می گردند، در حساب پروژه های در جریان تکمیل منعکس و بعد از تکمیل و واگذاری و تحويل قطعی و انتقال مخاطرات و مزایای مالکیت به خریداران در صورتی که تعهد عمدہ ای از بابت تکمیل کار و ابهام عمدہ ای در خصوص وصول بهای آن نباشد، سود و زیان آن ها شناسائی و در حسابها ثبت می گردد.

۴-۳- سود (زیان) ناشی از عملیات پیمانکاری

سود و زیان عملیات پیمانکاری شرکت ایردادک به روش درصد پیشرفت کار اندازه گیری می شود.

درآمد پیمان ییانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان (نسبت مخارج تکمیل جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان) محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

بهای تمام شده پروژه ها و پیمانهای در دست اقدام و تکمیل شده شرکت ساختمانی، شامل بهای خرید (در خصوص پروژه ها)، مصالح ساختمانی، دستمزد مستقیم، هزینه های سربار، صورت وضعیت های پیمانکاران و سهم مناسبی از هزینه های عمومی شرکت می باشد. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به



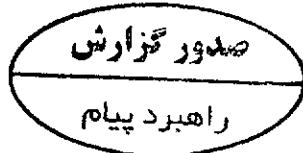
شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش پرروزه ها و پیمان ها شناسایی می شود.

۴-۴-۴-درآمد / بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱-۴-۴-۱-بهای تمام شده قرارداد شامل هزینه های مستقیم و غیرمستقیم است. هزینه های اداری و عمومی جزء بهای تمام شده قرارداد به حساب نمی آید و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور می شود. هرگاه آخرین برآورد از هزینه ها و درآمد قرارداد زیان نشان دهد کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام شده است شناسایی می شود. مبالغ مورد مطالبه ناشی از تغییرات قرارداد هنگام وصول جزء درآمد قرارداد تلقی می شود.

۱-۴-۴-۲-درآمد خدمات پیمان مدیریتی بر اساس احتساب حق الزحمه مدیریت اجرا طبق قرارداد، درآمد حاصل از واگذاری واحد های احدهایی ضمن انتقال مخاطرات به خریدار و تحويل واحد های مذکور، درآمد حاصل از فروش واحد های در دست ساخت بر مبنای درصد پیشرفت کار و درآمد حاصل از مشاوره و نظارت بر اساس تایید صورت حسابهای ارسالی توسط کارفرما شناسایی می شوند.



شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۴-۵- سرمایه‌گذاری‌ها

<u>شرکت اصلی</u>	<u>تلفیقی گروه</u>	
بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته سرمایه‌گذاری	مشمول تلفیق	نحوه ارزیابی :
بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری بلند مدت :
بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
		سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

<u>شرکت اصلی</u>	<u>تلفیقی گروه</u>	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشترک از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		و سرمایه‌گذاری‌های جاری

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۴-۴-۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۷- دارایی های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود زیان دوره منظور می شود.

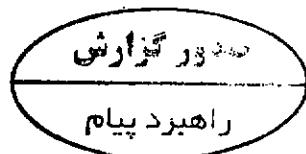
۲-۴-۷- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۹۶ و اصلاحیه مورخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۲، ۱۰ و ۸٪	نرولی
تاسیسات	۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪	نرولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵٪، ۱۲٪، ۱۰٪ و ۸٪	نرولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۵ و ۳٪	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵٪، ۱۰٪ و ۱۰٪	نرولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۲۰٪ و ۱۵٪	نرولی
نرم افزار (دارایی نامشهود)	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.



شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۴-۹- تسعیر ارز

معاملات ارزی-اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قبل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره و قوع شناسایی می شود.

۱۰- ۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۱- ۴- هزینه های تحصیل منافع بهره برداری :

با توجه به موضوع فعالیت شرکت آزاد راه تهران - ساوه نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده در آزادراه تهران - ساوه و تأسیسات جنبی آن از محل منافع بهره برداری و همچنین مفاد تبصره (۳) قانون احداث پروژه های عمرانی و قرارداد فیما بین مبنی بر اعطاء امتیاز انحصاری برداشت منافع آزاد راه به منظور بازیافت سرمایه گذاری انجام شده ، کلیه هزینه های انجام شده در دوره ساخت و بهره برداری تحت سرفصل ((هزینه های تحصیل منافع بهره برداری)) در دفاتر شرکت طبقه بندی و بعنوان یک قلم جداگانه در ترازنامه منعکس شده است .

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متبوع، به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	ریال
گروه:				
صلدوق - ریالی	۲۷۶,۹۹۶,۰۳۴	۱,۴۳۱,۰۹۳,۶۷۷	/	
اسناد در جریان وصول	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۲۲۵,۵۴۷	/	
صلدوق - ارزی	۱۵۰,۲۸۵,۰۰۰	/		
بانک - ریالی	۹۶,۴۹۷,۳۶۲,۲۲۳	۲,۰۶۶,۳۸۰,۶۳۳	/	
بانک - ارزی	۲,۱۷۹,۷۳۲,۱۴۴	۵۶,۱۴۶,۸۱۰	/	
تنخواه گردان ها	۲,۱۰۹,۷۲۹,۷۷۲	۴,۳۰۲,۱۷۵,۰۸۱	/	
بانک ملت - ریالی	۴۵۰,۲۹۳,۰۲۷,۱۳۵	۶۳,۹۹۹,۴۰۱,۶۷۳	/	
سپرده های ارزی (بانک ملت)	۲۲۱,۶۷۹,۶۶۳,۱۰۲	۱۲,۸۴۸,۱۸۶,۹۸۷	۵-۱	
سپرده های کوتاه مدت	۳۶,۱۱۵,۶۳۳,۳۷۶	۳,۷۳۸,۳۶۱,۱۵۸	/	
سپرده های کوتاه مدت (بانک ملت)	۵۲,۶۹۹,۱۷۵,۴۷۰	۸۷,۹۳۷,۲۱۰,۳۸۳	۵-۲	
شرکت اصلی:	۸۶۲,۴۷۸,۴۹۸,۵۵۶	۱۷۷,۸۸۹,۴۷۸,۹۱۰		
موجودی نزد بانک ملت - جاری	۱,۰۳۹,۵۳۳,۵۴۶	۶,۲۶۳,۶۷۹,۶۸۲	۵-۳	
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها	۲۸,۵۰۳,۷۳۰,۲۶۱	۴,۳۵۷,۷۱۸,۴۹۸		
موجودی نزد بانکها - ارزی	۵۲,۰۰۴,۲۰۴	۵۳,۳۸۰,۹۲۵	۵-۴	
	۲۰,۵۹۵,۲۶۸,۰۱۱	۱۰,۵۷۴,۷۷۹,۱۰۵		

۵-۱- کاهش سپرده های ارزی عملتاً "مریبوط به شرکت پی دیز بنان مخصوص بهساز می باشد که تماماً" صرف ساخت پروژه ها گردیده است.

۵-۲- بعض عده سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت مریبوط به شرکت های ساختمانی بانک ملت و ماد بوده که به دلیل برنامه ریزی شرکت های مذکور جهت خرید مواد و مصالح ساختمانی و امور مرتبط با پروژه های در دست اجرای این حساب تعریف یافته است.

۵-۳- موجودی نزد بانک های شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
بانک ملت شعبه استاد مظہری به شماره حساب ۷۱۴۰۸۷۰۴۶	۹۳۱,۲۵۹,۵۵۵	۶,۱۱۰,۸۹۵,۶۹۱	
بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر به شماره حساب ۷۶۲۲۴۱۲۷۵۷	۷,۱۴۵,۵۹۸	۷,۱۴۰,۵۹۸	
بانک ملت شعبه سرافراز به شماره حساب ۷۶۷۰۳۱۱۳۱۷	۱۰۱,۱۲۸,۳۹۳	۱۴۰,۶۳۸,۳۹۳	
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۰۳۹,۵۳۳,۵۴۶	۶,۲۶۳,۶۷۹,۶۸۲	
بانک ملت شعبه چهارراه ولیعصر	۵۲,۰۰۴,۲۰۴	۵۳,۳۸۰,۹۲۵	
	۱,۰۹۱,۵۷۸,۷۵۰	۶,۳۱۷,۶۰۶,۰۷	

۵-۴- موجودی ارزی نزد بانک ها به مبلغ ۵۳ میلیون ریال مریبوط به معادل ریالی ۱۰۳/۱۶ دلار آمریکا و ۵۰۲/۸۹ بورو می باشد.

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال
گروه :				
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها				
سایر شرکت ها				
شرکت های پذیرفته شده در بورس				
جمع				
سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها				
سپرده سرمایه گذاری بانک ملت				
سرمایه گذاری در صکوک اجاره				
شرکت اصلی :				
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت				
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس				
سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس				
سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره				

۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکها مربوط به تعداد ۴۰۰۰ واحد سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک امین می باشد.

پرکت همساز مشترک های ملت (سیام) (عام)

داداشت های تو پیچی، صورت هایی ۱۳۹۳/۰۹/۲۹ استخد ۵۰

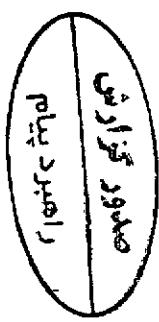
۱-۶- اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کنونی مدت ریشه تکمیلی های در بروز و میلیس آن بازدش رو زان ها بازی به به نابوی مصالحت بورس و اوراق بهادار به شرح ذیر می باشد:

نابوی مصالحت بورس و اوراق بهادار به شرح ذیر می باشد:

ردیف	درصد مالکیت	تعداد سهام	سهام	سهام	تعداد سهام	سهام	سهام	درصد مالکیت
۱	۱۴۹۳/۱۲/۲۶	۷	۱۱۴۰۰	۱۱۴۰۰	۳۲۳۳	۳۲۳۳	۳۲۳۳	۷
۲	معدنی چادر طبر	۶۰۰	۱۱۹۱۴۳۸۱۵۹۷۲	۱۱۹۱۴۳۸۱۵۹۷۲	۱۱۹۱۴۳۸۱۵۹۷۲	۱۱۹۱۴۳۸۱۵۹۷۲	۱۱۹۱۴۳۸۱۵۹۷۲	۶۰۰
۳	بانک سرمایه	۱۰	۱۱۳۰۵۱۱۰۰	۱۱۳۰۵۱۱۰۰	۱۱۳۰۵۱۱۰۰	۱۱۳۰۵۱۱۰۰	۱۱۳۰۵۱۱۰۰	۱۰
۴	فولاد و مواد معدنی ایران	۱۰	۴۰۶۳۰۵۰,۴۲۰	۴۰۶۳۰۵۰,۴۲۰	۴۰۶۳۰۵۰,۴۲۰	۴۰۶۳۰۵۰,۴۲۰	۴۰۶۳۰۵۰,۴۲۰	۱۰
۵	شرکت بورس اوراق ایران	۱۰	۹۷۷۰۰۰	۹۷۷۰۰۰	۹۷۷۰۰۰	۹۷۷۰۰۰	۹۷۷۰۰۰	۱۰
۶	فولادبند اصفهان	۱۰	۷۲۳۳۳	۷۲۳۳۳	۷۲۳۳۳	۷۲۳۳۳	۷۲۳۳۳	۱۰
۷	شرکت موتوژن	۱۰	۱۰۰,۵۷۷,۰	۱۰۰,۵۷۷,۰	۱۰۰,۵۷۷,۰	۱۰۰,۵۷۷,۰	۱۰۰,۵۷۷,۰	۱۰
۸	شرکت بورس اوراق بهادر	۱۰	۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۱۰
۹	ساختگان اصفهان	۱۰	۱۷۴,۵۹۸,۰	۱۷۴,۵۹۸,۰	۱۷۴,۵۹۸,۰	۱۷۴,۵۹۸,۰	۱۷۴,۵۹۸,۰	۱۰
۱۰	سرمایه گذاری ملت	۱۰	۵۰,۱۷۶,۴۷۹	۵۰,۱۷۶,۴۷۹	۵۰,۱۷۶,۴۷۹	۵۰,۱۷۶,۴۷۹	۵۰,۱۷۶,۴۷۹	۱۰
۱۱	ساختمانی سرمایه گذاری بورسی :	۱۰	۱۱۳۴۷۵,۷۲	۱۱۳۴۷۵,۷۲	۱۱۳۴۷۵,۷۲	۱۱۳۴۷۵,۷۲	۱۱۳۴۷۵,۷۲	۱۰
۱۲	ساختمانی سرمایه گذاری بورسی :	۱۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰
۱۳	کارخانجات پیام	۱۰	۳۲۶۱	۳۲۶۱	۳۲۶۱	۳۲۶۱	۳۲۶۱	۱۰
۱۴	قد پارس	۱۰	۳۷۴۲۸	۳۷۴۲۸	۳۷۴۲۸	۳۷۴۲۸	۳۷۴۲۸	۱۰
۱۵	در کوت قوه پارس	۱۰	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۰
۱۶			۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	

۱-۶- ارزش بازار سرمایه گذاری های بورسی که در آمسوده همچو سهام شرکت های سرمایه یا بیاندیشی (در آمدی علایقی) معکوس گردیده است.

۱-۷- ارزش بازار سرمایه گذاری های بورسی که در آمسوده همچو سهام شرکت های سرمایه یا بیاندیشی (در آمدی علایقی) معکوس گردیده است.



(تجدید ارائه شده)

نادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نادداشت
استاد دریافتی			گروه ۴:
حساب های دریافتی - بانک ملت	۲۱۲,۴۱۱,۷۷۱,۸۷۱	۱۷۱,۴۱۱,۷۷۱,۸۷۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حساب های دریافتی از اشخاص و شرکت ها	۱۹۲,۷۸۷,۳۲۹,۶۱۴	۱۹۰,۰۳۰,۰۰۸,۸۷۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سایر	۵۲۷,۸۸۷,۹۷۲,۷۱۹	۱۹۷,۰۴۴,۲۶۰,۸۸۰	نادداشت
	۹۱۳,۰۷۷,۰۷۷,۱۷۴	۱۹,۷۵۰,۸۶۶,۹۷۷	
کسر می شود:			
سودستوات آئی افساط	(۵۳,۸۹۵,۵۹۱,۴۰۶)		
ذخیره مطالبات مشکرک الوصول	(۳۶,۴۲۵,۴۹۱,۱۶۸)	۷-۳	
شرکت اصلی:			
استاد دریافتی تجاری	۲۱,۳۳۹,۳۹۵,۹۰۴	۱۸,۳۰۵,۶۴۶,۴۶۱	
سود سهام دریافتی	۸۴۲,۵۰۵,۹۰۲,۷۳۷	۷۶,۴۱۵,۲۷۷,۵۵۷	
شرکت طرح و اندیشه بهاز ملت	۲۰۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
کسر می شود: سود سرات آئی:	(۵۳,۹۰۵,۴۱۰,۵۵۶)		
آقای محمد شریفی شهریور	۱۰۸,۴۴۴,۵۱۹,۴۴۴	۴۴,۹۲۸,۸۱۴,۲۹۰	
آقای سید رضا شهرستانی	۶۲,۵۰۸,۵۰۴,۲۹۰	۵,۶۵۹,۰۸۰,۰۰۰	
سود دریافتی حسابهای سپرده	۳,۲۹۸,۴۵۲,۰۵۳	۷,۵۸۷,۴۰۳,۰۲۳	
آقای سید علیرضا میرلوحی	۹۰,۰۱۰,۹۶۲	۶۰,۰۵۷,۶۶۲	
سایر حسابهای دریافتی تجاری	۵۲,۱۰۵,۰۰۰	۵۲,۱۰۵,۰۰۰	
کسر میشود سود سرات آئی	(۷,۸۹۲,۴۱۰,۸۵۰)	(۷,۸۹۲,۴۱۰,۸۵۰)	
	۱,۰۸,۷۰۲,۴۴۶,۲۸۴	۱۸۷,۵۶۱,۱۳۱,۹۳۳	

۱- مانده استاد دریافتی عمدتاً مربوط به حصه جاری استاد دریافتی تجاری شرکت بهاز مشارکت های ملت (سهامی عام)، درخصوص مبایعه نامه های فروش سهام شرکتهای وطن امتهان، کنستانته مرکبات، کلاچ و فروش کارخانه سگاب نیز و ملک آزادی به شرکت طرح و اندیشه بهاز و چک های دریافتی از شرکت کرب ناز می باشد.

۲- حساب های دریافتی مذکور عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت بهاز مشارکت های ملت (سهامی عام) از آقای محمد شریفی شهریور و شرکت طرح و اندیشه بهاز و نیز مطالبات شرکت ساختمانی بانک ملت از شرکت های پیمانکاری و خریداران بروزه های می باشد، همچنین مانده حساب دریافتی از بانک ملت عمدتاً بابت مطالبات شرکت های فرعی (جاب، ساختمانی بهامان و راهبری) مربوط به خدمات ارائه شده به بانک و انجام بروزه های پیمانکاری بانک ملت می باشد.

۳- ذخیره مطالبات مشکرک الوصول عمدتاً مربوط به مطالبات تجاری شرکتهای کرب ناز، ایردادک و راهبری صنایع بهاز از مشتریان می باشد که اقدامات حقوقی و قضایی در خصوص آنها در حال انجام می باشد.

۷-۴-اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ قوه چک از آقای میرلوسوی بابت فروش سهام رملن اصفهان
(۵۰,۱۶۹,۷۸۱,۵۴۹)	(۴۰,۷۲۹,۷۰۹,۲۲۴)	کسر میشود: سود سالات آتی
۱۱۳,۴۳۰,۲۱۸,۴۰۱	۱۱۰,۸۷۰,۲۹۳,۷۷۶	۱۴ قوه چک از آقای شریفی بابت فروش سهام کسانتره مرکبات
۱۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کسر میشود: سود سالات آتی
۱۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵ قوه چک از آقای شهرستانی بابت فروش سهام کلاج
۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۲,۴۹۰,۰۰۰	کسر میشود: سود سالات آتی
(۱۴,۵۳۷,۱۷۶,۰۲۷)	(۱۱,۷۰۰,۶۷۶,۶۷۷)	۱۶ قوه چک از آقای امیریان خردبار کارخانه سنجاق تبریز
۲۲,۵۶۲,۸۲۳,۷۷۳	۲۲,۰۰۱,۸۱۲,۳۲۳	سایر اسناد دریافتی
۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حصه جاری اسناد دریافتی تجاری
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حصه بلند مدت اسناد دریافتی تجاری(داده اشت ۱۵)
۱۶۷,۹۰۳,۰۴۲,۷۲۴	۱۳۹,۶۷۲,۱۰۷,۰۹۹	
(۱۴۹,۵۹۷,۳۹۵,۴۶۳)	(۱۱۸,۴۳۲,۷۱۱,۱۹۵)	
۱۸,۳۰۵,۶۶۶,۴۶۱	۲۱,۲۳۹,۳۹۵,۹۰۴	

۷-۵- مبلغ فوق مربوط به فروش ساختمان و زمین آزادی می باشد که ازین بابت مبلغ ۱۹,۷۳۹ میلیون ریال سود کسب شده است که در سرفصل درآمدهای عملیاتی تحت عنوان سود حاصل از فروش املاک منعکس گردیده است.

۶-۷- سود سهام دریافتی شرکت اصلی از شرکتهای سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد:

روال	روال
۱۴۰,۴۲۰,۸۷۰	۸۴,۸۶۷,۱۱۱
۸۸,۱۲۲,۳۱۱	۸۴,۸۶۷,۱۱۱
۲۲۸,۵۰۰,۱۸۱	۸۴,۸۶۷,۱۱۱

شرکتهای بورسی:

نوسازی و ساختمان ایران

سایر شرکتهای بورسی

شرکت های فرعی:

پی دیزیلان مخصوص

شرکت ساختهای بانک ملت

شرکت چاپ بانک ملت

شرکت راهبری صنایع بهساز

شرکت بهسامان ملت

شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد

شرکت خانه سازی ایردادک

شرکت الماسه ساز

شرکت جهان بهساز مفرح

شرکت بهرس اصفهان

شرکت های وابسته:

شرکت تامین سرمایه امین

بیمه شرکت و اسپاری ملت

صرافی بانک ملت

شرکت زیر ساخت مهر و ماه

شرکت تدبیر گران بهساز ملت

سایر شرکت های غیر بورسی

۴۱۰,۷۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۷۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۵۲۳,۸۰۴,۳۲۷	۲۲۷,۴۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۹۶,۵۹۹,۲۰۵,۶۶۶	۱۵,۵۹۹,۸۲,۱۱۷
۵۰,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۸,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۲۱,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۸۸,۰۰۰,۹۷۷	۶,۸۳۰,۰۱۰,۰۰۰
.	۱,۴۴۹,۷۶۸,۹۰۰
۹۱۹,۷۸۸,۶۳۰	۱,۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۷۳۰,۳۷۸,۹۵۲	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰
۷۱۱,۶۰۵,۳۷۹,۴۹۴	۷۸۹,۵۱۲,۱۲۰,۳۲

۷-۶- بدھی آقای محمد شریفی شهربور مربوط به برگشت چهار ققره چک و هزینه های دادرسی مربوطه می باشد. توضیح اینکه با عنایت به مبایعه نامه فیماین و توافقات صورت گرفت مقرر گردیده بود تا بهای نقد و اقساط سهام شرکت کنسانتره مرکبات شمال طی اقساط مالبانه در وجه شرکت پرداخت گردد، معاذلک خریدار نسبت به پرداخت اقساط در سریمد مربوطه اقدام ننموده و پیگیریهای لازم از طریق مراجع قضایی صورت گرفته که منجر به محکومت بدھکاریه رد دین و هزینه های مربوطه و نیز توفیق بک قطعه زمین بدھکار واقع در خیابان فردوس تهران و درخواست فسخ مبایعه نامه گردیده است.

۷-۷- سود دریافتی حساب های نبرده مربوط به سود حساب های سبرده بلند مدت نزد بانک پاسارگاد می باشد که تمامآ در ماه بعد به حساب های بانکی شرکت واریز گردیده است.

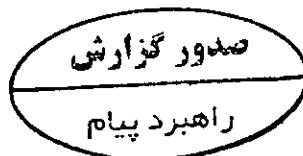
شirkat-e-hesaz-e-masharikat-hay-e-milt (sehami, am)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متعین به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حساب های و اسناد دریافتی

بادداشت		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۷۹۷,۵۰۰	۱,۶۸,۰۴۷,۷۷۸	گروه:
۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵,۷۷۸,۱۹۰,۸۷۴	۲۱,۰۲۴,۲۸۹,۱۶۸	اسناد دریافتی
۱۹,۶۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۷۹,۳۶۰,۷۰۳	کار کان (وام و مساعدہ)
۱۲,۳۵۰,۹۶۱,۲۱۴	۷۸,۰۸۹,۷۰۷,۰۱۴	سپرده های دریافتی
۶۸,۷۷۸,۶۵۲,۲۰۵	۴۸,۱۶۸,۴۵۸,۳۶۸	سایر شرکت ها
۲۱,۲۴۱,۰۰۱,۱۱۹	۱۳,۲۱۹,۷۱۶,۵۲۴	شرکت تکناب
۴۸,۰۰۱,۷۳۶,۰۸۶	۴۷۸,۰۷۷,۲۵۸	شرکت زمین ران روش
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۷,۰۶۵,۹۸۱	سود دریافتی سهام واوراق مشارکت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۱,۵۲۷,۳۶۶	مالیات ارزش افزوده
۱۷۹,۹۲۰,۷۴۹,۸۰۳	۲۰۰,۵۴۹,۲۲۶,۵۷۰	طلب از شرکت های گروه بانک ملت
(۷,۳۲۳,۲۱۹,۰۶۷)	(۶,۱۲۷,۰۳۱,۰۱۱)	سایر حسابهای دریافتی
۱۶۷,۶۰۰,۷۴۰,۰۷۹	۱۹۳,۷۲۱,۶۹۵,۰۵۹	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول گروه
۱۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی:
۶۳,۷۷۸,۷۹۲,۷۴۶	۵۱۸,۹۹,۰۷۹,۷۷۷	اسناد دریافتی
۳,۴۸۸,۹۰۵,۶۹۷	۴,۰۲۰,۵۱۴,۵۹۱	شرکت های گروه
۶۱۰,۶۳۹,۲۵۱	۱,۲۲۶,۹۳۷,۶۱۰	سایر شرکت ها و اشخاص
۸,۱۷۷,۳۷۸,۶۹۸	۵۹۹,۶۳۵,۰۷۶,۶۷۰	حصه جاری وام کار کان
(۷۹۹,۰۱۹,۷۶۰)	(۷۹۹,۰۱۹,۷۶۰)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت اصلی
۷۹,۷۰۱,۳۹۷,۹۲۹	۵۹۸,۱۹۳,۵۰۶,۸۰	



۱-۸-۱- سپرده های دریافتی گروه شامل سپرده های مکسورة از قراردادها در خصوص ۵٪ حق پیمه و سپرده شرکت در مناقصه و ۱۰٪ حسن انجام کار عدالت متعلق به شرکت های ساختگان بانک ملت (سهامی خاص) و خدماتی بهسامان ملت (سهامی خاص) و راهبری صنایع بهسازی باشد.

۱-۸-۲- ذخیره مذکور عدالت مربوط به مطالبات تجاری شرکت کرب ناز (سهامی خاص) از مشتریان بوده که به دلیل عدم امکان وصول آن ها ذخیره لازم از این بابت در نظر گرفته شده است.

۱-۸-۳- مانده بدھی شرکت های گروه و سایر شرکت ها و اشخاص به شرکت اصلی شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ	نام	تاریخ	نام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	نادداشت
۳۰,۰۰۳,۵۲۲,۷۸۰		۳۰,۰۰۳,۵۲۲,۷۸۰		
۱۹,۹۹۹,۸۵۲,۰۰۰				
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۷,۴۹۳,۹۴۲		۱-۸-۳-۱
۲۰,۶۵۰,۰۰۰		۲۰,۶۵۰,۰۰۰		
۷۰,۶۳۰,۹۹۵۰		۴۷۰,۶۶۱,۹۴۵,۷۷۵		۱-۸-۳-۲
۱۰,۵۵۵,۷۵۵,۹۶۱		۲۸,۵۲۹,۶۱۳,۸۰۲		
۴۰,۱,۳۳,۰,۵۵۰		۴۰,۱,۲۳,۰,۸۰۰		
۷۰,۵۳۲,۷۸۸		۲۰,۰,۳۹,۵۰۰		
۱۰,۹۳۶,۸۱۷		۱۰,۵۹۳,۵۲۰		
۷۰,۹۶۸,۷۱۷,۷۷۹		۰FF,۹۸۹,۷F,FFF		
۸۰۷,۰۵۳,۷۳۵		۸۰۷,۰۵۳,۷۳۵		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۵۹,۹۷۰,۷۸۷		۵۵۹,۹۷۰,۷۸۷		۱-۸-۳-۳
۷۳,۸۴۲,۱۱۸		۷۳,۸۴۲,۱۱۸		
۲۹۷,۵۲۵,۱۶۰		۲۹۷,۵۲۵,۱۶۰		۱-۸-۳-۴
۲۷۷,۵۳۳,۲۸۷		۲۷۷,۵۳۳,۲۸۷		۱-۸-۳-۵
۲۲۰,۴۵۰,۰۰۰		۲۲۰,۴۵۰,۰۰۰		
۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰		۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰		۱-۸-۳-۶
۳۱,۵۷۸,۹۷۷		۳۱,۵۷۸,۹۷۷		
۱۷۷,۵۱۷,۵۷۷		۱۷۷,۵۱۷,۵۷۷		
۶۲,۳۰۵,۰۱۰		۶۲,۳۰۵,۰۱۰		
۳۲۹,۴۷۴,۷۵۰		۳۲۹,۴۷۴,۷۵۰		
۱۱,۳۰۰,۰۰۰		۱۱,۳۰۰,۰۰۰		۱-۸-۳-۷
۱,۰۹۸,۷۸۰		۱,۰۹۸,۷۸۰		
۵۰۶,۷۷۷,۷۱۰		۵۰۶,۷۷۷,۷۱۰		
۲,۴۷۷,۹۰۵,۷۹۷		۲,۴۷۷,۹۰۵,۷۹۷		
۷۹,۱۴۴,۷۸۴,۷۷۷		۷۹,۱۴۴,۷۸۴,۷۷۷		
(۷۷۷,۱۹,۷۸۰)		(۷۷۷,۱۹,۷۸۰)		
۷۹,۱۹۰,۷۷۸,۷۸۰		۷۹,۱۹۰,۷۷۸,۷۸۰		

الف- شرکت های گروه:

- شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد
- شرکت چاپ بانک ملت
- شرکت ساختمانی بانک ملت
- شرکت جهان بهساز معرف
- شرکت پی دیز بنیان مرخصوص بهساز
- شرکت کرب ناز
- شرکت خانه سازی ایردادک
- شرکت راهبری صنایع بهساز
- سایر شرکت های گروه

ب- سایر شرکت ها و اشخاص:

- شرکت پیمه بانک ایران
- فرابورس ایران
- شرکت گروه مالی ملت
- خدمات پیمه ای بهساز ملت
- شرکت ایران و عرب
- آقای علی امیری
- شرکت شهرک های صنعتی
- شرکت مرمر کوش
- شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
- شرکت طرح و اندیشه
- شرکت مدیریت سرمایه آتبه خواهان
- اداره کل سرمایه گذاری و امور شرکتها
- شرکت چرم لرستان
- شرکت واسپاری ملت
- سایر حساب های متفرقه

کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الرصول

۱-۳-۱- کاهش بدھی شرکت ساختمانی بانک ملت مربوط به نسیمه علی الحساب دریافتی به منظور خرید حق تقدیم سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معین می باشد.

۲-۳-۲- مانده مذکور تنه وجوه پرداختی به شرکت بی ریز بنان مخصوص به منظور تامین نقدینگی مورد نیاز آن شرکت در پرداخت هزینه های جاری و ودرا ربط با تکمیل پروژه های در دست اجرا حسب درخواست ارائه شده و موافقت هیئت مدیره شرکت صورت گرفته است.

۳-۳-۳- بدھی شرکت مذکور عمدتاً مربوط به هزینه اجاره و هزینه های مشترک ساختمان قائم مقام می باشد.

۴-۳-۴- بدھی شرکت بازرگانی ایران و عرب به مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی جهت واردات روغن سویاً خارج و پیش فروش آن به شرکت مذکور می باشد. توضیح اینکه علیرغم دریافت حکم جلب مدیر عامل شرکت مذکور (آقای سید محمد غروی) به دلیل مجھول المکان بودن محل نامبرده، اجرای حکم تاکنون میسر نگردیده است. ضمناً بابت مانده بدھی مذکور معادل ۱۰۰ درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۵-۳-۵- بدھی آقای علی امیری حق العمل کار سبق شرکت در آلمان به مبلغ ۲۴۴۵ میلیون ریال بابت ۹ فقره چک ارزی جمعاً به مبلغ ۴۳،۰۰۰ مارک (حدود ۲۲ هزار سورو) می باشد که تا کنون وصول نگردیده است. توضیح این که به دلیل صدور چک های مذکور از بانک های کشور آلمان و عدم امکان افتدام حقوقی در داخل کشور اقداماتی جهت شناسایی اموال و دارایی های نامبرده در داخل کشور به منظور اقامه دعوی علیه نامبرده صورت پذیرفته که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۶-۳-۶- مبلغ ۱۸۳ میلیون ریال بدھی شرکت مرمر کوش بابت پیش پرداخت خرید پست و پیش فروش آن به شرکت مذکور می باشد. در این خصوص با پیگیری های حقوقی انجام شده حکم جلب مدیران آن شرکت آقایان سید محسن مرعشی و محمد هادی نقدمی صابری صادر گردیده، لیکن به دلیل اختفای نامبرده گان، اجرای حکم تاکنون عطی نگردیده است. ضمن اینکه معادل ۱۰۰ درصد مانده بدھی شرکت فرقه ذخیره در حساب ها انکسار یافته است.

۷-۳-۷- مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال بدھی شرکت چرم لرستان بابت ۲ فقره سفته به سررسید ۵ مرداد و شهرپور سال ۱۳۷۵ می باشد که با توجه به اتمام مهلت قانونی آن هایک فقره چک به مبلغ ۱۰ میلیون ریال از آن شرکت اخذ گردیده است. توضیح اینکه با توجه به اقدامات حقوقی به عمل آمده، شرکت موفق به دریافت حکم توقيف اموال شرکت چرم لرستان گردیده، لیکن به دلیل تخلیه محل قانونی و مجھول المکان بودن مستاجر، اجرای حکم تاکنون میسر نگردیده است. ضمناً از این بابت مبلغ ۱۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت بهزاد مشارکت های ملت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
گروه:			
کالای ساخته شده	۶۵,۷۹۹,۱۰۱,۳۸۶	۵۹,۵۸۳,۰۹۰,۴۴۲	۹-۲
کالای در جریان ساخت	۲۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۸۳	۱۳,۵۱۵,۰۴۳,۶۱۳	
مواد اولیه و بسته بندی	۱۷۰,۳۱۷,۶۷۵,۹۷۶	۱۳۶,۰۲۵,۰۱۴,۲۱۴	۹-۲
قطعات و لوازم بدکشی	۸,۷۸۱,۵۰۶,۴۶۳	۱۰,۰۱۸,۴۰۰,۶۸۷	
کالای امنی ما نزد دیگران	۷,۳۷۲,۷۸۱,۵۰۷	۶,۹۶۰,۶۵۰,۹۲۱	
موجودی مواد کمکی، اغذیه و لوازم حل	۳,۰۶۰,۰۱۸,۲۴۸	۴,۱۰۴,۰۲۴,۴۳۵	
سایر موجودیها	۱۱,۶۰۹,۲۰۶,۴۲۱	۹,۱۷۱,۷۱۸,۹۷۰	
جمع	۲۹۰,۱۸۰,۳۴۹,۲۸۴	۲۲۹,۲۷۸,۷۲۳,۴۴۲	
کسر می شود:			
ذخیره کاهش ارزش موجودی ها	(۱۰۷,۵۱۳,۴۰۶)	(۱۰۷,۵۱۲,۴۰۶)	
	۲۹۰,۱۷۱,۲۲۰,۰۷۶	۲۹۰,۱۷۲,۷۲۴,۴۷۸	

۹-۱- موجودی های گروه در تاریخ ترازنامه از پوشش یقه ای مناسب در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

۹-۲- بخش عده از مانده حساب کالای ساخته شده و مواد اولیه و بسته بندی مربوط به شرکت های manus، راهبری صنایع بهزاد، کرب ناز، چاپ بانک ملت و خانه سازی ابردآک می باشد.

۱۰- پروژه های در جریان پیشرفت

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
گروه:			
پروژه چهار واحدی مرزداران	۵,۷۳۰,۶۸۴,۹۴۹	۴,۴۲۵,۰۱۵,۴۳۶	۱۰-۱
پروژه اندیشه	۲۲۱,۱۵۹,۸۲۹	۲۲۱,۱۵۹,۸۲۹	۱۰-۱
پروژه الهیه	۱,۳۹۵,۸۸۷,۷۱۰,۴۶۸	۹۶۰,۳۰۶,۷۷۷,۸۳۸	۱۰-۲
پروژه اتوبانک	۳,۵۷۶,۰۱۲,۰۷۲,۹۵۸	۲,۶۲۲,۳۷۱,۳۸۳,۷۶۱	۱۰-۲
پروژه جمشیدیه	۶۷۲,۰۶۵,۱۶۷,۴۴۸	۶۷۹,۲۱۰,۷۲۶,۵۹۲	۱۰-۲
پروژه های در جریان	۱۹,۶۶۲,۹۵۶,۹۳۰	.	
پروژه ملک	.	۷۹,۴۰۰,۰۰۰	
پروژه شمس آباد	۲۲۵,۶۶۶,۹۲۹,۲۰۵	.	
کسر می شود: بهای تمام شده املاک فروش رفته	(۴۲۵,۶۳۰,۸۸۵,۵۷۶)	(۴۲۵,۶۳۰,۸۸۵,۵۷۶)	۱۰-۲
	۵,۷۷۲,۵۹۵,۷۹۶,۲۱۱	۵,۷۷۲,۵۹۵,۷۹۶,۲۱۱	

۱۰-۱- پروژه های فوق الذکر تماماً مربوط به عملیات ساخت و فروش و پیمانکاری شرکت ابردآک بوده که طی دوره در مرحله اجرا قرار داشته اند.

۱۰-۲- مبالغ مذکور تماماً مربوط به هزینه های انجام شده در پروژه های در جریان شرکت پی ریزینان مرصوص (سهامی خاص) می باشد.

صدور گزارش

رئیس پیام

11- پیش پرداخت ها

نامه	نامه	نامه
نامه	نامه	نامه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۱۴۷,۳۱۶,۷۶۷	۸۷,۳۱۹,۰۷۶,۴۲۶	۱۱-۱
۱۸,۱۱۰,۹۷۰,۵۶۴	۲۳,۷۸۹,۰۴۸,۶۵۳	۱۱-۲
۵۹۹,۰۶۹,۲۴۳,۲۷۳	۲۹۲,۹۲۶,۶۹۹,۳۲۱	۱۱-۳
.	۵,۱۷۳,۲۴۲,۳۱۹	
۹,۰۸۲,۸۶۲,۵۶۴	۲۷,۹۷۱,۱۶۰,۹۹۳	
۶۰۲,۷۳۳,۶۱۵	۷۹۰,۷۹۶,۳۲۱	
۴۸۶,۰۹۷,۰۷۳	۹۸۳,۴۰۲,۰۹۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۱۱,۴۷۷,۶۶۰	.	
۵۸,۶۷۸,۹۶۸,۵۱۵	۵,۶۴۲,۷۷۲,۵۹۳	
۵۸۰,۸۰۰,۵۹۳,۰۲۱	۵۰۱,۰۷۶,۱۹۹,۲۲۶	
(۱۸,۱۱۰,۹۷۰,۵۶۴)	(۲۶,۱۹۳,۹۳۶,۰۷۹)	۲۰-۱
۵۶۲,۵۸۹,۹۹۲,۵۹۷	۴۲۵,۳۸۲,۲۶۳,۱۴۷	

گروه :

پیش پرداخت ها :

خرید مواد اولیه

مالیات

پیمانکاران

خدمات و هزینه

و سپرده ییمه نزد بانک ملت

ییمه

مالیات بر ارزش افزوده

حق الوکاله

خرید لوازم یدکی

سایر پیش پرداخت ها

تهازه ذخیره مالیات عملکرد با پیش پرداخت مالیات

خالص

شرکت اصلی :

سپرده مالیات اجاره

پیش پرداخت مالیات و ییمه قراردادها

پیش پرداخت ییمه دارایی ها

سپرده ییمه قراردادها

پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده

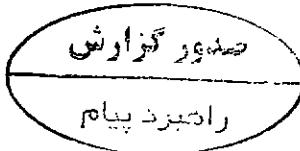
پیش پرداخت حق الوکاله

11-1- مبلغ مورد اشاره عمده ترا مربوط به شرکت های چاپ بانک ملت و کرب ناز بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

11-2- بخش قابل ملاحظه ای پیش پرداخت مالیات (مبلغ ۱۱.۴۲۶ میلیون ریال) از سرفصل پیش پرداخت مالیات مربوط به شرکت خدماتی بهسامان ملت می باشد. لازم به توضیح است که ماهیت عملیات شرکت مذکور خدماتی بوده، لذا درقبال خدمات انجام شده، مالیات مکسوذه توسط کارفرمایان در دفاتر شرکت تحت سرفصل فوق انعکاس می یابد.

11-3- مانده حساب پیمانکاران عمده ترا مربوط به مبالغ پرداختی به پیمانکاران پروره های در جریان شرکت های بی ریز بیان مر صوص، ساختمانی و راهبری صنایع بهزاد بوده که در قبیل صورت وضعیت های ارا نه شده توسط پیمانکاران مذکور قابل تسویه خواهد بود.

11-4- پیش پرداخت مالیات عمده ترا مربوط به کسر مالیات اجاره های دریافتی از سوی شرکتهای طرح و اندیشه و جهان بهساز مفرح می باشد.



۱۶- دارایی های ثابت شفود
جدول بهای تام شده را استهلاک دارایی های ثابت شفود گردید و شرح زیر است:

مبلغ دارایی - ریال		مبلغ دارایی - ریال		مبلغ دارایی - ریال		مبلغ دارایی - ریال	
نحوه حفظ - ریال	ماده در باند مال	نحوه حفظ - ریال	ماده در باند مال	نحوه حفظ - ریال	ماده در باند مال	نحوه حفظ - ریال	ماده در باند مال
دارایی های مدخله	هزار حاصل از تجزیه ارزانی	دارایی های موجود در سال مالی	دارایی های موجود در سال مالی	دارایی های مدخله	هزار حاصل از تجزیه ارزانی	دارایی های موجود در سال مالی	دارایی های موجود در سال مالی
دراخ	دراخ	دراخ	دراخ	دراخ	دراخ	دراخ	دراخ
زمن	زمن	زمن	زمن	زمن	زمن	زمن	زمن
استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات	استهلاک و نابضات
نابضات	نابضات	نابضات	نابضات	نابضات	نابضات	نابضات	نابضات
واعظیه	واعظیه	واعظیه	واعظیه	واعظیه	واعظیه	واعظیه	واعظیه
ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات
ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها	ازار آلات و قابله ها
سازه دارایی ها	سازه دارایی ها	سازه دارایی ها	سازه دارایی ها	سازه دارایی ها	سازه دارایی ها	سازه دارایی ها	سازه دارایی ها
اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات	اکتو و تمیزرات
جسم	جسم	جسم	جسم	جسم	جسم	جسم	جسم
دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل
پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه	پیش بینی و رندرات سرمه
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل

۱۶- دارایی های اصلی موقوفه به ملکین اثاث و لاله های خودباری شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
افراد اذیمه بکار برداشته شده اند و ملکین اثاث و لاله های خودباری موقوفه به ملکین اثاث و لاله های خودباری
اسنان اذیمه بکار برداشته شده اند و ملکین اثاث و لاله های خودباری موقوفه به ملکین اثاث و لاله های خودباری
ملحق عوده کلاسی در عبارت مذکور شده و اعماق مالکت نسبت به زمین های حد مساحتی کار عده را داشته که پس از صدور حکم به نفع سازمان همایانی، همایانی قدر موقت جلسه ای نسبت به تعیین حد مالک شرکت باسازان همایانی شهدارها قائم گردیده
بر عبارت مذکور شده و اعماق مالکت نسبت به زمین های حد مساحتی کار عده را داشته که پس از صدور حکم به نفع سازمان همایانی، همایانی قدر موقت جلسه ای نسبت به تعیین حد مالک شرکت باسازان همایانی شهدارها قائم گردیده
است.

۱۷- دارایی های اصلی موقوفه به ملکین اثاث و لاله های خودباری شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.

۱۸- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۱۹- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۲۰- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۲۱- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۲۲- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۲۳- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۲۴- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.
۲۵- موقوفه های ارزانی شده قویلکه روی بخش ریال می باشد.

سرمههای شرکتی قریبی از محل موقوفه تهدید ارزانی موقوفه شده است.

۲۶- دارایی های ارزی بیشتر یعنی اکتفی بر خودداری موقوفه شده است.



شرکت همایش مشارکت های ملت (همایش عالم)
باحداشت های توپوگرافی صورت های مالی
سال مالی متعاقب به ۱۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲-۴ دارایی های نااست مرتبه

شتر اللام	عای تأمین شده - ریال	الجهات البالغة - ریال	الجهات البالغة - ریال	عای تأمین شده - ریال	عای تأمین شده - ریال	عای تأمین شده - ریال	عای تأمین شده - ریال
ذخیره طن دورو	دیوار						
طی دروه	دیوار						
ذخیره های لوچه	دیوار						
فلاں و تعلالت و	تسبللات	دوهه مال					
الجهات البالغة - ریال							
ذخیره طن دورو							
ذخیره های لوچه							
دیوار							

۱- مروش داراییهای ثابت معدنه مواد و موش زین و ساختهای دفتر سرکی به شرکت ساختهای پاک ساخت که از بایت آن سلیل ۵۰ سینه دیوار مالی باشد از ۲۶ سرمهای مالی به میان درآمد شناسی شده است.

۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سرقه، سلف، سرفت و زلزله تا مسقف ۳۷ میلیاردیال از بیشین ییمهای برجسته دارد از است.

۳- همچ یک از دارایی های شرکت در همن و دیشه پاک های پارادادی در جهیان نسبت باشد.

دانشگاه پژوهش
دانشگاه پژوهش

شرکت هیماز مشارکت های ملت (سهامی، عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ ماه اسفند

- ۱۳ - دارایی های نامهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۸۷,۴۰۴,۵۵۸	۱,۷۶۵,۵۰۵,۴۶۶
۱,۰۰۱,۷۸۸,۰۹۶	۱,۱۳۶,۸۵۱,۰۹۶
۴۷۰,۴۰۷,۴۹۸	۴۶۰,۴۰۷,۴۹۸
۷۹۲,۱۴۴,۲۷۳	۱,۲۲۷,۸۱۷,۲۷۳
۷,۸۷۲,۲۱۸,۱۴۴	۷,۱۳۱,۵۵۶,۶۳۰
(۱,۳۷۲,۱۳۹,۷۳۲)	(۱,۵۸۰,۹۴۳,۱۴۲)
۵,۶۱۶,۷۷۱,۸۲۹	۶,۳۴۱,۴۰۰,۰۲۱

گروه:

حق انسجام برق

آب و گاز

تلفن و تکس

سایر حق الاملاک

نرم افزار مالی

استهلاک ابیانه

شرکت اصلی :

تامین برق ۳۲ آمپر دفتر شرکت

و دیجه خطوط تلفن

نرم افزارها

و دیجه صندوق امایان

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مقتضی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

-۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است:

بادداشت	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۱۸,۲۰۱,۱۱۸,۰۵۸	۱۱۸,۲۰۱,۱۱۸,۰۵۸	۱۲,۰۴۲,۷۷۸,۹۹۲
	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲۸,۲۰۱,۱۱۸,۰۵۸	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۲	۴,۴۹۰,۵۰۶,۶۹۵,۲۱۷	۱۹۳,۶۹۸,۷۰۹,۲۸۹	۱۳۵,۰۲۲,۴۱۱,۲۸۹
	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۸,۱۱۸,۰۷۷	۱۷,۰۵۶,۹۰۸,۱۱۰
	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۷,۴۰۰,۷۷۷,۳۳۰
۱۴-۳	.	.	۲۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸	۵,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸	۳,۵۲۸,۲۲۶,۱۵۷,۷۱۹
	.	.	(۵۱۸,۰۰۰)
	۵,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸	۵,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸	۳,۵۲۸,۲۲۶,۱۵۷,۷۱۹
۱۴-۴	۵,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸	۵,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸	۳,۶۶۶,۶۹,۲۴۵,۲۷۸
	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۵	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹	۶۰۴,۱۶۰,۹۶۰,۲۰۵
	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹
۱۴-۶	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹	۷۱۲,۲۸۹,۳۱۴,۱۰۹
	۱۲۸,۵۲۵,۲۲۱,۹۵۳	۱۲۸,۵۲۵,۲۲۱,۹۵۳	۱۲۸,۵۲۵,۲۲۱,۹۵۳
۱۴-۷	۱۲۸,۵۲۵,۲۲۱,۹۵۳	۱۲۸,۵۲۵,۲۲۱,۹۵۳	۱۲۸,۵۲۵,۲۲۱,۹۵۳
	۱,۸۲۰,۱۶۲,۲۲۸,۴۲۷	۱,۸۲۰,۱۶۲,۲۲۸,۴۲۷	۱,۸۲۰,۱۶۲,۲۲۸,۴۲۷
۱۴-۸	۱,۸۲۰,۱۶۲,۲۲۸,۴۲۷	۱,۸۲۰,۱۶۲,۲۲۸,۴۲۷	۱,۸۲۰,۱۶۲,۲۲۸,۴۲۷

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

شirkat اصلی:

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت با انکی
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در املاک
پیش برداخت سرمایه گذاری

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت با انکی

سرمایه گذاری در ابتدای سال

کاهش سرمایه گذاری طی دوره تغییرات سنتوی

ارزش و بیمه ابتدای دوره - تغییر شده

اضافه شده طی سال

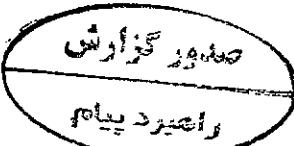
درآمد شناسایی شده به روش ارزش و بیمه طی دوره

سود تقسیم شده طی سال

ارزش سرمایه گذاری در بیان مال

-۱۴- شرکت های وابسته مسئول ارزش و بیمه منحصراً مربوط به شرکت صرافی با انک ملت و بیمه ساخت توسعه مهر و ماه بوده و تغییرات سرمایه گذاری در شرکت مذکور به روش مورد بحث طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع کل	نیز ساخت توسعه مهر و ماه	شرکت صرافی ملت
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۳۲۰,۳۲۹,۰۴۴	۲۲,۹۷۷,۰۵۶,۰۰۳	.	۳۲,۹۷۷,۰۵۶,۰۰۳
(۲۲,۹۷۸,۵۷۴,۶۹۸)	(۲۰,۴۳۴,۲۷۷,۹۱۱)	.	(۲۰,۴۳۴,۲۷۷,۹۱۱)
۲۷,۴۹۹,۷۶۸,۳۹۶	۱۲,۰۴۷,۷۷۸,۰۹۲	.	۱۲,۰۴۷,۷۷۸,۰۹۲
.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۹,۴۱۸,۱۳,۶۹۶	۳۶,۴۵۸,۳۶۹,۹۶۶	۵,۴۰۳,۱۳۱,۳۷۳	۳۱,۲۵۵,۳۲۸,۵۹۳
(۶۱,۷۲۵,۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲,۰۴۷,۷۷۸,۰۹۲	۱۱۸,۲۰۱,۱۱۸,۰۵۸	۹۰,۴۰۳,۱۳۱,۳۷۳	۲۷,۷۹۸,۰۱۶,۶۸۵



شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

باده است های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متفقین به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۴,۰۱,۷۰۹,۲۱۰	۳۸۰,۷۵۷,۱۲۷,۴۹۱	مسکونی دریان نو
۱,۱۵۵,۴۵۰,۹۵۷,۴۹۵	۲,۱۵۴,۰۶۹,۳۰۶,۹۱۰	تجاری نتمال کن
۱,۱۱۵,۹۱۵,۳۵۵,۵۱۱	۱,۷۳۸,۳۹۲,۴۵۸,۴۵۱	تجاری شهاب
۱۶۴,۳۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۱۶,۹۰۰,۰۰۰	زمین شاهین شهر اصفهان
۴۵,۵۰۸,۴۹۱,۶۰۰	۴۵,۵۰۸,۴۹۱,۶۰۰	زمین تبریز
۱۰,۸۰۴,۴۶۴,۶۱۲	۱۰,۸۰۴,۴۶۴,۶۱۲	ساختمان کرب ناز
۱,۲۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۸۰۰,۰۰۰	سه قطعه زمین کلار آباد (از خریداران سهام شرکت کنسانتره)
۴۰,۵۹۸,۰۰۹,۴۸۶	-	مسکونی تجاری مقدام
۴,۷۱۰,۲۴۷,۴۸۵	-	زمین آزادی به مساحت ۶۴۶ متر مربع
۵,۲۸۷,۹۷۸,۲۴۲	-	زمین آزادی به مساحت ۱۳۱۵ متر مربع
۳,۶۰۸,۳۰۰,۵۹۸	-	ساختمان آزادی
۲,۶۰۳,۰۸۷,۶۰۹,۲۳۹	۴,۹۹۵,۱۳۹,۱۴۹,۰۶۴	کسر می شود: استهلاک ابائمه ساختمان ها
(۵,۴۳۱,۸۳۶,۹۰۹)	(۴,۹۹۳,۲۵۲,۸۴۷)	
۲,۶۷۷,۵۰۰,۷۷۷,۳۲۰	۴,۹۹۰,۵۰۶,۶۹۵,۲۱۷	

۱۴-۳- کاهش مانده حساب اوراق مشارکت مربوط به واگذاری اوراق مشارکت خریداری شده توسط شرکت چاپ بانک ملت می باشد.

۱۴-۴- مانده سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در بانک ها، عدتاً متعلق به شرکت های بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام) می باشد.

۱۴-۵- سپرده های بلند مدت شرکت اصلی شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مدت	نحو سود	شرح سبد
ریال	ریال			
۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پنج ساله	۲۵ و ۲۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام
۷۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۴-۵-۱- اطلاعات مربوط به سود حسابهای سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در یادداشت توپیخی ۳۲ صورتهای مالی تحت عنوان درآمدهای عملیاتی منعکس گردیده است.

۱۴-۵-۲- به موجب تصمیمات مختلفه در سیصد و نوزدهمین جلسه کمیته مدیریت نقدینگی بانک ملت مورخ ۱۳۹۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ و به موجب بخشانده

شماره ۱۲۹۱/۱۵۶۹۸ مورخ ۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۱ اداره کل امور مالی بانک ملت مقرر شد کلیه وجوه سپرده نزد بانک ملت حداقل با نزد ۲۱ درصد

در سایر بانک ها سرمایه گذاری شود لذا کلیه سپرده های بلند مدت بانکی طی دوره مورد گزارش در بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام با نزد ۲۲ و ۲۵ درصد سپرده گذاری شده است.

۱۴-۶- سرمایه گذاری در املاک شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	باده است
ریال	ریال	
۱۶۴,۳۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴-۶-۱
۴۵,۵۰۸,۴۹۱,۶۰۰	۴۵,۵۰۸,۴۹۱,۶۰۰	۱۴-۶-۲
۱۰,۸۰۴,۴۶۴,۶۱۲	۱۰,۸۰۴,۴۶۴,۶۱۲	سه قطعه زمین کلار آباد (از خریداران سهام شرکت کنسانتره)
۱,۲۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۸۰۰,۰۰۰	زمین آزادی به مساحت ۶۴۶ متر مربع
۴,۷۱۰,۲۲۲,۴۸۵	.	زمین آزادی به مساحت ۱۳۱۵ متر مربع
۵,۲۸۷,۹۷۸,۲۴۲	.	ساختمان آزادی
۳,۶۰۸,۳۰۰,۵۹۸	.	
۲۲۵,۵۲۷,۵۷۷,۵۷۲	۲۲۱,۹۲۱,۰۵۶,۲۱۲	کسر می شود: استهلاک ابائمه ساختمان ها
(۵,۴۳۱,۸۳۶,۹۰۹)	(۴,۹۹۳,۲۵۲,۸۴۷)	
۲۳۰,۰۱۵,۷۸۰,۶۲۸	۲۱۷,۲۸۷,۸۰۲,۳۶۵	

۱۴-۶-۱- زمین شاهین شهر اصفهان مربوط به خرید یک قطعه زمین مازاد به مساحت حدود ۲۰ هکتار از شرکت بهرس اصفهان به موجب مبایعه نامه شماره ۹۶۱/۱/۹۱

مورخ ۹۱/۹/۲۸ قیمت کارشناسی رسمی دادگستری در قالب تصفیه بدھی های شرکت مزبور به شرکت بهساز مشارکت های ملت می باشد.

انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت بهساز مشارکت های ملت در حال انجام می باشد.

۱۴-۶-۲- زمین تبریز مربوط به خرید یک قطعه زمین مازاد به مساحت حدود ۸۲۰۰ متر مربع از شرکت ابردآک به موجب مبایعه نامه شماره ۸۲۵ مورخ ۹۱/۱۰/۲۵ در قالب تصفیه بدھی های آن شرکت به شرکت بهساز مشارکت های ملت می باشد. که انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت بهساز مشارکت های ملت سهامی عام در حال انجام می باشد.

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۷ سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹							شرکت سرمایه‌پذیر
خالص ریال	خالص ریال	ذخیره ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام سهم	ارزش اسمی ریال	درصد %			
الف-شرکت های گروه									
۷۷,۶۸۸,۲۲۵,۲۹۴	۷۷,۶۸۸,۲۲۵,۲۹۴		۷۷,۶۸۸,۲۲۵,۲۹۴	۷۷,۶۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲/۹۳		شرکت الماس ساز	
۲۸,۹۴۲,۵۸۹,۴۰۰	۲۸,۹۴۲,۵۸۹,۴۰۰		۲۸,۹۴۲,۵۸۹,۴۰۰	۲۸,۹۴۲,۵۸۹,۴۰۰	۱,۰۰۰	۹۹/۸۰		شرکت بهساز ملت	
.	.	(۹,۹۶۱,۷۰۳,۸۳۰)	۹,۹۶۱,۷۰۳,۸۳۰	۹۹۶,۱۷۱	۱۰,۰۰۰	۹۹/۶۲		شرکت بهرس اصفهان	
۱۵۵,۴۲۰,۶۸۹,۳۷۱	۱۵۰,۷۶۸,۳۷۳,۲۷۵	(۳۹,۲۲۲,۵۷۲,۲۵۰)	۱۵۰,۰۰۰,۱۶,۵۲۹	۲۶,۵۹۹,۹۹۶	۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۹		شرکت کرب ناز	
۱۱۶,۹۹۸,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۹۸,۸۴۰,۰۰۰		۱۱۶,۹۹۸,۸۴۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۹/۹۹		شرکت ساختمانی بانک ملت	
۸۹,۹۹۹,۳۱۲,۷۵۰	۸۹,۹۹۹,۳۱۲,۷۵۰		۸۹,۹۹۹,۳۱۲,۷۵۰	۸,۹۹۹,۳۱۲,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۹		شرکت چاپ بانک ملت	
۱۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵/۰۰		کت راهبری صنایع بهساز	
۳۹۵,۸۱۰,۰۰۰	۳۹۵,۸۱۰,۰۰۰		۳۹۵,۸۱۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۸/۹۷		شرکت بی ریز بیان مرخصی بهساز	
.	.	(۱۰,۹۹۸,۱۳۹,۳۹۲)	۱۰,۹۹۸,۱۳۹,۳۹۲	۱۱,۰۲۰,۱۸۶	۱,۰۰۰	۹۹/۰۰		شرکت ایردادک	
۲,۸۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۲,۸۴۹,۹۸۰,۰۰۰		۲,۸۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۸۴۹۸	۱۰,۰۰۰	۹۴/۹۹		شرکت جهان بهساز مفرج	
۱۰,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰		۱۰,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵/۰۰		شرکت آزادراه تهران ساروه	
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶/۰۰		شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد	
.	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۸/۰۰		گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت	
۴۹۳,۳۱۸,۴۰۸,۰۱۵	۴۹۹,۴۶۶,۲۶۰,۰۱۹	(۹۰,۱۰۸,۳۱۸,۴۷۶)	۵۶۶,۶۲۲,۵۷۷,۱۹۰	۱۱۹,۰۵۱,۴۴۶				جمع شرکت های گروه	
ب-سایر شرکت ها									
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴/۲۵		تامین سرمایه امین	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰		زیر ساخت امن خدمات تراکنشی	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰		صرافی ملت	
۱,۴۶۵,۸۱۰,۰۷۰	۱,۶۵۵,۵۱۰,۰۷۰	.	۱,۶۵۵,۵۱۰,۰۷۰	۱۸,۹۶۸	۱۰,۰۰۰	۱۶.۴۶		شرکت عامل صادرات استان خراسان	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱/۱۰		کت ای‌سپاری ملت	
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷/۲۵		شرکت تدبیر گران بهساز ملت	
۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	.	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸	۱۰,۰۰۰	۰/۷۰		شرکت کوشش گسترشان	
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۱۹		طرح و اندیشه بهساز ملت	
۷۸,۷۱۲,۰۰۰	۷۸,۷۱۲,۰۰۰	.	۷۸,۷۱۲,۰۰۰	۶۹,۵۲۱	۱,۰۰۰	۰/۰۷		شرکت شهد سهند	
۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۲		شرکت کارگزاری بانک ملت	
۸,۶۶۵,۸۰۰	۸,۶۶۵,۸۰۰	.	۸,۶۶۵,۸۰۰	۱,۰۴۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۲		شرکت بهساز ملت	
۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۳		گروه مالی ملت	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱		توسعه سرمایه معین خردمندان	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱		به برداخت ملت	
۴,۵۱۶,۶۲۰	۴,۵۱۶,۶۲۰	.	۴,۵۱۶,۶۲۰	۴,۴۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۴		مهندسی سیستم پاس ارغوانی	
.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰		پوست و چرم ایران	
.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵		زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری شهر و مه	
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰				گروه فاوران هوشتند	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۲۰,۰۵۲,۳۹۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۳,۰۲۰,۰۵۲,۳۹۰	۱۱۱,۷۹۵,۷۷۷				جمع سایر شرکت ها	
۲۰,۵	۷۷۳,۲۶۹,۳۱۹,۱۰۹	(۸۰,۱۰۸,۳۱۸,۴۷۶)	۷۸۸,۴۰۷,۶۲۰,۰۵۸,۰۵۸	۲۲۰,۰۴۷,۱۷۳					

دفتر چشمگیری

رازبایزد پیام

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴-۷-۱ مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری اصلی	نحوه	اقامتگاه	شرکتهای فرعی: ا) ایردادک (سهامی خاص)
ساخت قطعات بتنی	۹۹/۰۰۸۱	۹۹/۰۰۸۲	تبریز	خدماتی بهسازان (سهامی خاص)
خدمات نیروی انسانی	۹۹/۹	۱۰۰	تهران	راهبری صنایع بهساز (سهامی خاص)
دوربینهای مدارسی حفاظتی	۹۵	۹۸	تهران	ریسندگی بهرس اصفهان (سهامی خاص)
ریسندگی سرمایه گذاری	۹۹/۶۱۷۱۵	۹۹/۶۱۸۶۵	اصفهان	الاسه ساز (سهامی خاص)
ساخت انواع الماس	۹۲/۹۳	۹۲/۹۳۸	تهران	ساختهای بانک ملت (سهامی خاص)
ساخت و ساز ساختمان	۸۹/۹۹	۸۹/۹۹۰۴۹	تهران	چاپ بانک ملت (سهامی خاص)
چاپ و نشر	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹۰۴۶	تهران	بی ریز بیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)
ساخت و ساز ساختمان	۹۸/۹۷	۱۰۰	تهران	جهان بهساز مفروج (سهامی خاص)
خدمات رفاهی و درمانی	۹۴/۹۹	۹۴/۹۹۰۶	تهران	کرب ناز (سهامی خاص)
باقندگی ریسندگی	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹۰۱۲	کرمانشاه	شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد
اسکان سنجی و مشاروه	۹۶	۱۰۰	تهران	آزادراه تهران ساروه (سهامی خاص)
ساخت آزادراه	۵۵	۵۵	تهران	توسعه ساختهای جام ملت (سهامی خاص)
هلدینگ ساختهای	۹۸	۱۰۰	تهران	شرکتهای وابسته:
صرافی بانک ملت (سهامی خاص)	۲۰	۲۰/۰۰۲	تهران	عملیات صرافی
توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه (سهامی خاص)	۲۵	۲۵	تهران	ساختهای

۱۴-۸- پیش برداخت سرمایه گذارها مربوط به علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای صرافی ملت، توسعه معین ملت، و اسپاری ملت می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	گروه:
ریال	ریال		
۱۴۲,۳۰۰,۶۹۸,۷۵۳	۲۱۵,۰۷۵,۰۲۶,۵۹۴	۱۵-۱	استاد دریافتی بلند مدت
۶۷۷,۳۰۱,۹۹۷	۵,۱۷۳,۲۶۲,۳۲۴		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴۲,۹۲۸,۰۰۱,۷۵۰	۲۲۰,۲۷۸,۲۸۸,۹۱۸		جمع سایر دارایی ها
(۳,۶۵۲,۳۴۶,۰۹۶)	.		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۹,۲۷۵,۶۵۵,۷۰۸	۲۲۰,۲۷۸,۲۸۸,۹۱۸		شرکت اصلی:

۱۴۹,۵۹۷,۳۹۰,۹۹۳	۱۱۸,۴۳۲,۷۱۱,۱۹۰	۷-۴	حسابها و استاد دریافتی بلند مدت
۳,۶۵۲,۳۴۶,۰۹۶	.		حسابهای دریافتی بلند مدت از شرکت های گروه:
(۳,۶۵۲,۳۴۶,۰۹۶)	.		شرکت بهرس اصفهان
۶۲۷,۳۰۱,۹۹۷	۲,۰۴۰,۲۸۱,۰۰۰		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵۰,۲۲۴,۶۹۷,۹۶۰	۱۲۰,۴۷۲,۹۹۲,۱۹۰		حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۱- مانده حساب استاد دریافتی بلند مدت، عمدتاً متعلق به شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام) بوده که پس از کسر سود سنتوات آتی حساب

مذکور، تحت سرفصل فوق الذکر منعکس گردیده است.



۱۶- هزینه های تحصیل منافع بهره برداری

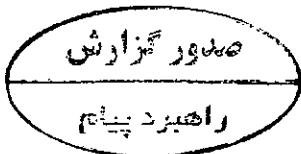
بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	طی دوره	الفایش (کاهش)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
گروه:					
درآمد کارکرد					
صورت وضعیتها تایید شده - کارکرد اصلی		۱۶۵,۷۶,۰۵۶,۱۵۴	۰	۱۶۵,۷۶,۰۵۶,۱۵۴	
صورت وضعیتها تایید شده - کارکرد جانبی		۲۸,۱۶۷,۷۳۵,۲۸۴	۰	۲۸,۱۶۷,۷۳۵,۲۸۴	
حق نظارت		۵,۱۹۹,۰۷۹,۸۵۱	۰	۵,۱۹۹,۰۷۹,۸۵۱	
هزینه های سروار:					
سود تسهیلات اعتباری فروش اقساطی	۱۶-۲	۷۷,۴۵۱,۶۲۸,۶۶	۲۷,۸۷۸,۷۱۸,۴۹۳	۷۴۰,۰۰۱,۹۰۹,۵۷۳	مالیات عملکرد سوابت ۱۳۸۹-۱۳۹۱
مالبات ارزش افزوده	۱۶-۳	۱۲۶,۰۰۱,۰۱۱,۰۰۰	۰	۱۲۶,۰۰۱,۰۱۱,۰۰۰	حق مدیریت
هزینه اداری و عمومی		۳,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۰	۰	۳,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۰	حق الزحمه خدمات قائم مقام مجری طرح
هزینه های عروسی پروردۀ سایریش پرداختها		۷۷,۸۸۸,۶۸۶,۰۹۶	۲,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۰	۷۷,۸۸۸,۶۸۶,۰۹۶	هزینه اداری و عمومی
MALIAT		۴,۷۷۳,۱۹۳,۹۲۵	۲۷,۳۰۲,۶۴۸,۲۷۲	۴,۷۷۳,۱۹۳,۹۲۵	MALIAT
MALIAT		۱,۸۴۱,۹۹۴,۹۲۴	۰	۱,۸۴۱,۹۹۴,۹۲۴	MALIAT
MALIAT		۳۹۱,۰۸۸,۹۲۲	۰	۳۹۱,۰۸۸,۹۲۲	MALIAT
MALIAT		۷,۹۳۳,۵۰۵,۶۰۵	۶,۸۲۱,۹۹۹,۱۷۲	۷,۹۳۳,۵۰۵,۶۰۵	MALIAT
کسر می شود:		۱,۲۲۴,۵۸۳,۵۶۵,۹۲۱	۵۲,۵۰۳,۴۱۱,۵۹۰	۱,۱۸۲,۱۲۹,۶۵۴,۳۲۱	خالص منافع بهره برداری از اجرای طرح
تعديل سنواتی		(۸۳۷,۰۶۶,۲۹۹,۸۱۹)	(۱۲۷,۵۰۷,۶۹۴,۷۰۵)	(۷۰۳,۰۵۶,۶۰۴,۷۱۴)	حق السهم دولت موضوع تبصره ۲۳ قانون بودجه ۱۳۹۸ (۲۰٪)
تعديل سنواتی		(۵۸۷,۱۵۶,۲۰۳)	۰	(۵۶۷,۱۵۶,۲۰۳)	تعديل سنواتی
تعديل سنواتی		۳۹۶,۴۵۲,۱۱۰,۲۹۹	(۸۲,۰۵۳,۷۸۳,۱۱۰)	۴۷۸,۵۰۵,۶۹۳,۴۱۴	تعديل سنواتی
تعديل سنواتی		(۲۸,۳۹۱,۱۷۵,۳۵۸)	۰	(۲۸,۳۹۱,۱۷۵,۳۵۸)	تعديل سنواتی
تعديل سنواتی		۷۰۸,۰۸۰,۳۷۷,۹۸۱	(۸۲,۰۵۳,۷۸۳,۱۱۰)	۴۷۸,۵۱۱,۷۱۸,۰۵۶	تعديل سنواتی

۱۶-۱- به موجب مصوبه شماره ۳۰۴۶/۲ هیات مدیره محترم بانک ملت اقدام به خرید ۵۵٪ سهام شرکت آزاد راه تهران - ساوه نموده است.

نظر به قابلیت بازسافت هزینه های انجام شده در آزادراه تهران - ساوه و تأمینات جنبی آن از محل منافع بهره برداری و همچنین مفاد تبصره ۲ قانون احداث پروردۀ های عمرانی و قرارداد فی مالین منی بر اعطای امتیاز انحصاری برداشت منافع آزادراه به منظور بازیافت سرمایه گذاری انجام شده، کلیه هزینه های انجام شده در دوره ساخت و بهره برداری تحت سرفصل "هزینه های تحصیل منافع بهره برداری" در دفاتر شرکت آزاد راه تهران - ساوه طبقه بندی شده است. مانند حساب فوق صرفاً مربوط به شرکت اخیرالذکر بوده و به عنوان یک قلم جداگانه در ترازنامه صورت های مالی تلفیقی انعکاس یافته است.

۱۶-۲- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سوابت ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ شرکت آزاد راه تهران - ساوه در صورتهای مالی تلفیقی اقدام به احتساب ذخیره گردید. توضیح اینکه شرکت نسبت به برگهای تشخیص اعراض نموده و پرونده مالیاتی نزد هیات حل اختلاف مالیاتی و شورای عالی مالیاتی در مرحله رسیدگی می باشد.

۱۶-۳- بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت آزاد راه تهران - ساوه که توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است در صورتهای مالی تلفیقی ذخیره منظور گردیده است. توضیح اینکه شرکت نسبت به برگ مطالبه اعراض نموده و در مرحله رسیدگی می باشد.



شirkat bebas mazarekht-hay Milt (sehami عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱۲- حساب ها و استاد پرداختی تجاري

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
گروه:			
استاد پرداختی تجاري	۵,۸۴۹,۰۱۷,۴۴۵	۱۳۷,۹۷۹,۰۸۹	۱۷-۱
حساب های پرداختی به سایر اشخاص و شرکت ها	۱۷۲,۴۰۰,۰۱۵,۲۲۲	۱۲۸,۱۷۸,۴۴۸,۵۶۹	۱۷-۲
بدھی به گروه بانک ملت	۱۸۲,۱۲۲,۰۹۱	۱۰,۱۹۱,۸۷۹,۰۵۵	
مالیات حقوق و دستمزد	۸۶۳,۱۲۳,۷۰۱	۸۸۳,۷۷۷,۰۸۹	
حقوق و دستمزد پرداختی	۲۸,۵۶۳,۱۷۲,۴۲۲	۲۸,۱۸۸,۰۴۲	
بیمه پرداختی	۴,۵۵۸,۷۰۴,۵۰۰	۹,۴۹۲,۱۶۲,۳۱۲	۱۷-۲
	۲۱۳,۶۱۶,۱۶۲,۳۸۲	۱۴۸,۹۱۷,۴۴۱,۰۵۶	

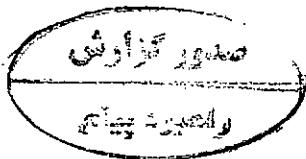
شirkat اصلی :

تولیدی قند و تصفیه شکر اهواز	۸۹۴,۱۴۱,۹۶۰	.
سایر اشخاص و شرکت های تحت پوشش	۱۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۳۰,۰۳۷,۵۰۰

۱- ۱۷- مبلغ مذکور عمدتاً "مربوط به استاد پرداختی شرکت چاپ بانک ملت والماسه سازیه پیمانکاران می باشد.

۲- بدھی فوق عمدتاً "مربوط به فروشنده گان کالا و خدمات جهت اجرای پروژه های شرکت پی ریز بنیان مرصوص و ساختمانی بانک ملت می باشد.

۳- مانده حساب بیمه پرداختی عمدتاً "مربوط به شرکت خدماتی بهسانان ملت (سهامی خاص) بابت حق بیمه های پرداختی فراردادهای مختلف ارائه خدمات می باشد.



(تجديدارانه شده)

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ريل
گروه:			
استاد برداختني		۱,۸۷۴,۷۷۱,۰۶۴	۱,۵۵۱,۲۱۳,۱۶۰
شرکت هاي گروه		۵۸۵,۴۲۰,۲۹۸	.
بانک ملت و گروه بانک ملت	۱۸-۱	۱,۳۲۲,۳۸۳,۶۴۲,۹۲۶	۵۳۸,۲۴۲,۳۸۸,۶۴۹
ساير اشخاص و شركتها		۳۲۲,۰۰۱,۰۸۱,۴۹۰	.
وزارت داراني		۱۶,۴۵۵,۶۲۵,۷۱۴	۸,۵۰۷,۱۲۲,۷۷۲
حق يسمه برداختني		۱۵,۳۸,۷۰۹,۶۲۴	۲۴,۶۶۶,۷۷۶,۱۲۳
شهرداري		۱,۹۱۱,۲۰۴,۳۷۰	۱,۳۹۲,۵۰۵,۸۰۴
ذخیره هزینه هاي برداختني		۷۸۱,۱۰۵,۵۴۲,۵۹۵	۱۴۶,۰۷۲,۵۷۸,۵۴۰
ماليات ارزش افزوده		۴۴,۷۰۵,۳۱۰,۳۸۹	۷۰,۰۸۹,۸۰۵,۶۲۶
بدهي به کارگران		۴,۸۱۶,۱۲۴,۷۷۶	۱,۰۰۲,۹۹۱,۰۲۰
سپرده حسن انجام کار قراردادها		۲۷۷,۷۷۴,۹۱۶,۰۴۸	۱۲۵,۷۵۱,۰۷۱,۱۱۱
سپرده يمه		۲۰,۵۲۶,۹۰۸,۳۷۸	۷۱,۰۷۴,۲۲۱,۴۷۷
ساير		۲۰,۷۶۶,۷۷۳,۲۲۶	۳۲,۱۷۶,۵۹۲,۰۷۷
	۷,۵۸۵,۹۷۹,۱۷۹,۹۱۸	۸۰۵,۰۷۴,۰۳۶,۶۶۶	

شركت اصلی :

حساب هاي برداختني

» شركت گروه مالي ملت

شهرداري منطقه ۴

سپرده حق يسمه قراردادها

ذخیره هزینه هاي تعلق گرفته و برداختن شده

شرکت هاي گروه

ماليات هاي برداختني

حسن انجام کار قراردادها

حق يسمه سهم کارمندو و کارفرما

ماليات ارزش افزوده

ساير اقام

وزارت امور اقتصادي و داراني (استاد برداختني)

شركت عامل صادرات خراسان

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۵۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۳۹۲,۵۰۵,۸۰۴	۱,۳۹۲,۵۰۵,۸۰۴	۱,۳۹۲,۵۰۵,۸۰۴
۶۰,۴,۳۷۹,۹۳۷	۶۰,۴,۳۷۹,۹۳۷	۲۶۹,۰۳۹,۳۷۷
۱۱۶,۴۶۸,۶۲۵	۱۱۶,۴۶۸,۶۲۵	۵۸۱,۲۵۷,۶۲۵
۸۶۹,۰۵۴,۰۱۶	۸۶۹,۰۵۴,۰۱۶	۵۱,۳۴۳,۳۴۳
۲۷۷,۱۵۹,۸۰۰	۲۷۷,۱۵۹,۸۰۰	۲۷۳,۵۰۵,۷۰۷
۵۴,۷۸۷,۹۶۷	۵۴,۷۸۷,۹۶۷	۳۴,۷۸۷,۹۶۷
۱۱۴,۴۴۰,۸۰۷	۱۱۴,۴۴۰,۸۰۷	۵۷,۳۲۹,۰۲۵
۲۸۰,۶۸۷,۸۵۹	۲۸۰,۶۸۷,۸۵۹	۱۵۴,۸۹۲,۵۷۴
۱۹۰,۶۱۲,۶۰۷	۱۹۰,۶۱۲,۶۰۷	۷۰,۳۱۵,۹۴۷
۵۰,۶۱۲,۳۹۰	۵۰,۶۱۲,۳۹۰	۵۰,۶۱۲,۳۹۰
۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰
	۱۶,۷۷۰,۹۶۰,۶۶۲	۲,۹۶۹,۲۲۰,۷۶۹

۱۸-۱- عده بدھي به بانک ملت شامل ۱.۲۷۴.۶۴۰ ميليون ريال شركت پي ريز بنيان مرصوص بهساز بابت وجوه دريافتی از بانک ملت بابت انجام مخارج بروزه ها می باشد.

۱۸-۲- بخش عده ذخیره هزینه هاي برداختني مرивوط به شركت ساختماني بانک ملت (بلغ ۱۹۵.۹۳۶ ميليون ريال) بابت ذخیره هزینه هاي عموق در ارتباط با بروزه هاي در دست آتشركت (جيون، نتمال، شهاب و...) و همچين مرivوط به شركت پي ريز بنيان مرصوص (بلغ ۷۰.۸۳۵ ميليون ريال) بابت ذخیره احتساب شده بدھي هاي عموق و جرامت يمه تامين اجتماعي و اداره امور مالياتي، می باشد.

۱۸-۳- افزایش سپرده هاي يمه و حسن انجام کار نسبت به دوره مالي قبل بابت كسورات صورت وضعیت هاي پیمانکاران شركت پي ريز بنيان مرصوص و شركت ساختماني بانک ملت بوده که با توجه به آغاز و ادامه فعالیت هاي عمراني طی دوره مورد گزارش در حسابها معکس شده است.

۱۸-۴- مانده حساب شهرداري مرivوط به برآورد تمه هزینه هاي مرivوط به اخذ پایان کار ساختمان جدید احداث دفتر مرکزي شركت اصلی و نيز مطالبات شهرداري شاهین شهر اصفهان از شركت بهريس می باشد.

۱۹- پیش دریافت ها

مانده پیش دریافت ها در تاریخ ترازنامه صرفاً مربوط به شرکت های گروه بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
گروه:			
مشتریان - ریالی		۱۰,۶۹۶,۲۰۲,۵۷۷	۱۰,۶۹۶,۳۱۷,۹۸۴
بانک ملت	۱۹-۱	۱۵۰,۷۹۹,۳۷۹,۹۹	۲۶۳,۱۵۸,۶۲۵,۰۴۰
گروه بانک ملت		۳۷۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۹۰,۶۶۳,۱۰۸
سایر		۷,۰۰۳,۱۰۸,۹۶۹	۷AF,۷۰۹,۷۱۵,۱۰۱
	۱۶۱,۸۷۸,۸۲۱,۴۴۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	

۱۹-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکتهای بی ریز بنیان مرسوص و شرکت راهبری صنایع بهسازیات پیش دریافت از مشتریان می باشد.

۲۰- ذخیره مالیات

۲۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

(تجدددارانه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	ریال
			مانده در ابتدای سال	
۶۸,۵۴۷,۲۱۸,۹۹۸	۲۰۵,۴۹۵,۰۵۴,۳۰۰		ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره	
۱۸۷,۴۷۷,۳۶۲,۸۶۹	۵۵,۶۴۴,۲۷۹,۳۶۵		تعديل مالیات عملکرد سالهای قبل	
(۲۱,۲۲۴,۹۷۱,۱۰۴)	(۳۳,۸۲۰,۶۳۲,۲۴۲)		احساب ذخیره مالیات آزاد راه تهران - ساوه	
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	نادیه شده طی دوره	
(۴۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۹۸۷,۷۵۹,۰۰۸)		پیش پرداختهای مالیاتی	
۳۳۲,۶۷۷,۶۱۱,۷۸۴	۲۰۰,۳۳۰,۹۴۴,۴۱۵			
(۱۸,۱۱۵,۹۷۱,۵۸۸)	(۲۳,۷۹۱,۳۲۹,۷۸۸)			
۳۱۴,۵۵۸,۶۷۱,۱۹۹	۱۷۶,۵۳۹,۶۱۲,۹۳۱			

۲۰-۲- سلاسله و ضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است:

۲۱- سود سهام برداختی

سود سهام برداختی تمامًا مربوط به شرکت های گروه بوده و به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه:	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
سود سهام برداختی در اول سال		۸۰۴,۱۶۸,۶۳۱,۳۰۹	.
افزایش طی سال (سهم اقلیت)		(۲۲۴,۵۵۸,۷۸۱,۵۱۰)	۳۵,۳۱۸,۴۰۵,۰۷۱
پرداخت طی سال		۵۶۹,۶۱۳,۸۶۸,۷۹۴	۳۵,۳۱۸,۴۰۵,۰۷۱
مانده پایان سال			.
شرکت اصلی:			.
بانک ملت		۵۶۸,۱۱۳,۸۱۳,۴۸۵	.
شرکتهای گروه		۴۰,۳۸۰,۰۰۰	.
سایر سهامداران		۴۰,۳۸۰,۰۰۰	.
		۵۶۸,۱۹۴,۵۷۷,۴۸۵	.

شirkat bousaz mosharrikat hāyī Mamlakat (Sahamchi Ghām)

Yadداشت hāyī, tawassus, صورت های مالی

سال مالی پنجه ۱۴۰۰ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۱۰-۳- خبره مالیات

مالیات بردازد شirkat اصلی به استثنای سال ۱۴۰۰ تا پایان سال ۱۴۰۱ اقاضی و شریعه شده است.

خلافه وضعيت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر است:

درآمد مشمول مالیات		مالیات		(تجذیب اراده شد)	
دریال	سود (زیارت) ایرانی	دریال	گاریه شده	دریال	دریال ۱۴۰۱/۱۷/۲۹
دریال	طبق برگ تشخیص	دریال	مانده ذخیره	دریال	دریال ۱۴۰۱/۱۷/۲۹
دریال	ابزاری	دریال	گاریه شده	دریال	دریال ۱۴۰۱/۱۷/۲۹
دریال	طبق برگ	دریال	مانده ذخیره	دریال	دریال ۱۴۰۱/۱۷/۲۹
دریال	طبق برگ	دریال	مانده ذخیره	دریال	دریال ۱۴۰۱/۱۷/۲۹

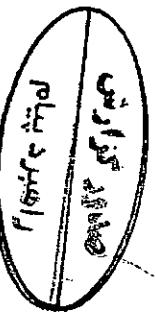
۱۴۰۱	۳۶۴,۳۳۶,۵۵۷	۳۵۸,۹۶,۹۱۶	۱۷۶,۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۷۶,۲۵۰	۱۶۰,۷۶,۲۵۰
۱۴۰۲	۱۲۸,۵۶,۰۱۰	۱۲۸,۵۶,۰۱۰	-	۳۰۲,۸۲,۰۰۰	۳۰۲,۸۲,۰۰۰
۱۴۰۳	۲۲,۹۹,۵۰۹,۹۷	۲۲,۹۹,۵۰۹,۹۷	-	۵,۵۷۵,۰۵۷,۵۸۱	۵,۵۷۵,۰۵۷,۵۸۱
۱۴۰۴	۸۰۸,۵۰,۹۱۹,۷۶۵	۸۰۸,۵۰,۹۱۹,۷۶۵	-	-	-
۱۴۰۵	۹۳۳,۳۳,۵۳۶,۵۸۹	۹۳۳,۳۳,۵۳۶,۵۸۹	-	-	-
۱۴۰۶	۱۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۷	۱۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۸	۱۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۹	۱۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۱۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	-	-	-

۱- شirkat نسبت به مالیات تشخیصی علکرد ۱۴۰۰ اعضا نموده و موضوع توسعه هیئت حل اختلاف مالیات درست رسدگی می‌باشد. لازم به ذکر است طبق رای میلت بدروی در آمد مشمول مالیات مبلغ ۱۴۰۰

دوال (مالیات تقریبی) ۱۴۰۰ پیلون دیالاین گردیده، لیکن برگ قطعی مالیات تاکون صادر گردیده است.

۲- بازیه به معاف بودن در آمدی های شirkat بازیه ای از این دو دلایل مورد تکرار داشته اند.

۳- بازیه به معاف بودن در آمدی های شirkat بازیه ای از این دو دلایل مورد تکرار داشته اند.



کنوارش

پیشامد

کنوارش

پیشامد

-۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب سایر مختصات شرح زیر می باشد:

نادداشت	نادداشت	نادداشت	گروه:
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۱۵,۸۷۸,۲۹۳,۹۶۰	۶,۲۳۷,۵۲۵,۷۲۸,۹۶۲	۲۲-۱	تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۲۱,۹۶۰,۵۰۲,۴۴۸	۷۸,۸۳۰,۸۵۵,۷۸۷	۲۲-۲	تسهیلات دریافتی از سایر بانکها
۳,۵۳۷,۸۲۸,۷۶۶,۴۰۸	۶,۴۱۶,۳۵۶,۵۸۴,۷۸۹		کسر می شود:
(۵۹,۷۶۸,۰۳۰,۱۰۰)	(۱,۲۲۱,۵۷۷,۶۰۰,۸۱۵)		سود و کارمزد سال های آتی
۳,۵۳۸,۰۷۸,۷۶۶,۳۰۸	۵,۱۹۴,۷۷۸,۸۱۳,۹۳۴		کسر می شود:
(۲,۹۳۲,۷۱۶,۱۱۳,۶۹۱)	(۵,۱۵۱,۹۶۲,۷۲۲,۶۸۰)		حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۵۰۵,۳۵۸,۶۳۲,۶۱۷	۱,۰۴۷,۸۱۶,۲۶۱,۷۰۴		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱ مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت مربوط به شرکت های ساختمانی و چاپ بانک ملت و بنیان مخصوص، آزادراه تهران - ساروه و تعهدات اجارة ای شرکت راهبری صنایع بهساز می باشد.

۲۲-۲ مانده تسهیلات از سایر بانک ها منحصراً مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت آزادراه تهران ساروه از بانک تجارت می باشد.

-۲۳- حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت:

نادداشت	نادداشت	نادداشت	گروه:
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۸۲,۳۹۶,۶۴۶,۴۱۲	۳,۳۸۶,۵۳۶,۷۷۵,۷۸۸	۲۲-۱	بدھی به بانک ملت
۱۱,۲۶۰,۹۸۵,۵۷۲	۸۵۷,۲۰۳,۹۰۰		سایر بدھی های بلند مدت
۳,۲۹۳,۶۰۷,۶۳۱,۸۸۴	۳,۳۷۸,۳۹۳,۷۷۹,۵۹۸		کسر می شود: حصه جاری بدھی به بانک ملت
.	(۹۵۷,۱۳۳,۷۶۱,۷۲۳)	۱۷	
۳,۲۹۳,۶۰۷,۶۳۱,۸۸۴	۲,۴۳۰,۲۶۱,۷۱۷,۹۱۵		شرکت اصلی:
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		علی الحساب پرداختی به شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد
.	۲,۳۵۲,۲۹۹,۳۲۶		علی الحساب حقوق موقع کارگران شرکت فند اموز
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰		بدھی بابت سرده یعنی قرارداد های برونو سپاری سال های ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۸
(۵,۵۸۶,۸۵۱,۳۷۴)	(۵,۵۸۶,۸۵۱,۳۷۴)		بدھی بابت قدرالسهم افزایش سرمایه
۲۸,۷۱۰,۱۷۸,۸۰۸	۲۸,۹۳۲,۱۷۷,۹۹۷		بدھی بابت مالیات برآرزوی افزوده قرارداد برونو سپاری

۲۳-۱ مانده مطالبات بانک ملت عمده ای مربوط به بدھی شرکت بی ریز بنیان مخصوص بهساز به بانک ملت بابت وجوده دریافتی به منظور تکمیل بروزه های در جریان می باشد.

-۲۴- ذخیره هزایای پایان خدمت کارکنان

گروه:	مانده در اول سال مالی	
ریال	ریال	مانع پرداختی طی سال
۳۰,۲۵۲,۷۶۸,۹۴۸	۳۷,۷۵۵,۷۷۵,۳۶۵	ذخیره نامین شده
(۵,۱۱۱,۶۲۳,۴۹۹)	(۵,۶۱۷,۶۸۱,۳۸۳)	مانده در پایان سال مالی
۱۷,۶۱۷,۶۷۹,۹۱۶	۱۹,۳۹۸,۸۸۱,۸۸۲	شرکت اصلی:
۳۷,۷۵۵,۷۷۵,۳۶۵	۵۱,۵۳۶,۴۷۵,۸۰۵	مانده در ابتدای سال
۱,۶۵۱,۹۸۷,۴۷۸	۲,۴۸۵,۵۳۹,۷۷۷	بالغ پرداختی طی سال
.	(۶۰۱,۸۶۳,۲۷۲)	ذخیره نامین شده طی دوره
۸۱۳,۵۵۲,۳۶۹	۱,۱۰۵,۳۵,۸۹۷	حالص مانده در پایان سال
۲,۹۸۵,۵۲۹,۷۹۷	۲,۹۸۸,۷۱۲,۳۹۲	

صلوچ کزارش

راهنمای پیام

سرمایه شرکت عبارت از ۱۴۵۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به تعداد سهام و درصد مالکیت هر یک از سهامداران بشرح زیر است:

مبلغ سرمایه	تعداد سهام	درصد مالکیت	
ریال	سهم	%	
۱,۴۴۹,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۶۵۲,۰۰۰	۹۹,۹۷۶	بانک ملت
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۶	بهزاد ملت
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۶	چاپ بانک ملت
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۶	ساختمان بانک ملت
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۶	کارگزاری بانک ملت
۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

-۴۵- سرمایه شرکت اصلی در تملک شرکت های فرعی

سهام شرکت اصلی در تملک شرکت های فرعی مشمول تلقیق به شرح ذیل می باشد:

مبلغ سرمایه	تعداد سهام	درصد مالکیت	
ریال	سهم	%	
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۵	چاپ بانک ملت
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۵	ساختمان بانک ملت
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۰	

-۴۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و مفاد مسود اساسname شرکت های گروه، اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به سرفصل مذکور منتقل شده است. به موجب مفاد مواد پیاده شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

-۴۷- سایر اندوخته ها

سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه:
ریال	ریال		
۱۰,۴۷۸,۰۷۸,۳۰۵	۱۰,۴۲۹,۰۹۸,۲۰۶	مانده سایر اندوخته ها در اول سال	
۱۰,۴۷۸,۰۷۸,۳۰۵	۱۰,۴۲۹,۰۹۸,۲۰۶	افزایش (کاهش) طی سال	
۱۰,۴۷۸,۰۷۸,۳۱۰	۱۰,۴۷۱,۰۷۴,۳۱۰	مانده سایر اندوخته ها در پایان سال	
		شرکت اصلی:	
		مانده سایر اندوخته ها در پایان سال	

-۴۸- سرفصل سایر اندوخته های گروه مربوط به شرکت های بهزاد مشارکت های ملت و بهرس اصفهان می باشد.

-۴۹- سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۱۰,۳۷۱,۵۳۴,۲۱۰ ریال مربوط به انتقال مانده سود قابل تقسیم سال ۱۳۹۳ به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۸۴ می باشد و از سال مزبور اندوخته یادشده فاقد تغییرات بوده است.

-۵۰- سهم اقلیت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه
ریال	ریال	اندوخته قانونی
۲۸,۴۱۸,۲۳۰,۱۰۴	۲۸,۵۰۹,۲۱۰,۱۰۴	سایر اندوخته
۱,۳۸۸,۴۰۸,۰۹۳	۱,۴۹۷,۱۵۰,۱۶۹	سود (زیان) انباشت
۲۱۹,۹۰۱	۲۱۹,۹۰۱	
۱۰,۰۷۱,۲۱۴,۹۹۲	۱۱,۲۸۸,۰۵۵,۸۷۷	
۴,۷۰۹,۱۱۸,۰۹۰	۷۱,۱۹۴,۵۰۱,۰۹۱	

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های طالی

سال عالی متمی ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

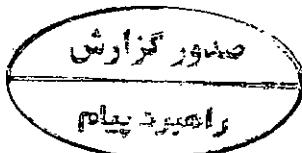
-۳۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
فروش محصولات تولیدی گروه برگشت از فروش و تخفیفات	۱,۰۷۸,۹۰۰,۵۸۱,۲۶۷ (۶۹۰,۲۱۶,۱۳۶)	۹۱۱,۴۵۷,۴۱۹,۴۷۰ (۷,۸۲۶,۵۰۲,۲۵۴)
فروش خالص	۱,۰۷۸,۲۱۰,۳۶۵,۱۳۱ ۲۲۴,۶۱۴,۰۰۳,۵۰۷ ۳۷۲,۱۶۴,۴۲۶,۹۷۲ ۳۲,۹۸۲,۶۷۲,۵۵۷ ۱۷۱,۴۲۸,۱۵۷,۵۰۰ ۱,۰۷۹,۳۹۹,۶۲۵,۶۶۷ (۱۱۵,۵۲۰,۱۸۹,۱۵۶) ۱,۷۸۳,۸۷۹,۴۳۶,۵۱۱	۹۰۳,۶۳۰,۹۱۶,۲۲۱ ۸۱۳,۷۵۲,۹۹۹,۴۰ ۴۷۰,۲۴۰,۰۶۷,۲۶۹ ۸۷,۹۵۶,۶۹۰ ۲۰۸,۰۸۶,۵۶۰,۰۰۰ ۱,۳۹۵,۷۹۸,۵۰۰,۱۹۵ (۱۱۵,۵۰۷,۶۹۴,۷۰۴) ۱,۷۹۱,۲۹۰,۰۰۵,۴۹۱
درآمد ارائه خدمات	۳۰-۱	
درآمد پیمانکاری	۳۰-۲	
منافع بهره برداری آزادراه تهران-ساوه	۱۶	
کسر می شود: استهلاک هزینه منافع بهره برداری	۱۶	

-۳۰-۱- درآمد ارائه خدمات به تقسیم شرکهای گروه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
	ریال	ریال
شرکت چاپ بانک ملت	۱۱۷,۱۶۲,۹۱۷,۲۷۸	۲۱۸,۱۵۶,۹۷۶,۳۸۰
شرکت جهان بهساز مفرج	۹۱,۲۷۴,۹۶۸,۲۳۲	۱۱۳,۸۸۲,۰۸۷,۴۰۸
شرکت خدماتی بهساز ملت	۶۴,۲۱۲,۴۰۹,۹۸۷	۸۲,۱۲۵,۳۱۲,۲۷۳
شرکت راهبری صنایع بهساز	۶۵,۱۳۵,۳۲۸,۷۷۱	۴۴,۱۷۹,۶۸۱,۱۳۸
شرکت بهساز مشارکت های ملت	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ماد	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۵,۰۵۰,۰۰۰
شرکت بهریس اصفهان	۲,۱۷۸,۸۱۲,۷۰۴	.
	۳۷۲,۱۶۴,۴۲۶,۹۷۲	۴۷۰,۲۴۰,۰۶۷,۲۶۹

-۳۰-۲- درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری، مربوط به عملیات پیمانکاری و پیمان مدیریتی شرکت ساختهای بانک ملت (سهامی خاص) می باشد.



شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی ۱۳۹۲ ماه سفید ۱۴۰۵

۳۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۰۷,۰۴۵,۳۷۱,۹۴۶	۹۰۷,۳۱۸,۸۹۱,۶۵۴	بهای تمام شده محصولات فروخته شده
۵۷۱,۰۰۱,۷۷۵,۳۷۱	۵۷۱,۴۴۴,۹۷۵,۷۳۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۵,۰۲۵,۹۳۶,۶۰۲	۲۲,۶۱۷,۰۸۳,۷۹۰	بهای تمام شده پیمانکاری
۱,۲۷۹,۰۷۳,۰۸۳,۹۱۸	۱,۶۰۷,۵۸۳,۸۲۳,۱۴۱	

۱-۳۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده تماماً مربوط به عملیات شرکتی‌گروه بوده و به شرح زیر تفصیل می‌گردد:

۷۰۷,۰۴۵,۳۷۱,۹۴۶	۹۰۷,۳۱۸,۸۹۱,۶۵۴	مواد مستقیم مصرفی
۱۸۷,۷۹۰,۱۲۷,۷۶۷	۲۹۷,۷۷۵,۱۰۷,۰۲۰	دستمزد مستقیم
۳۷۲,۱۲۷,۳۵۶,۵۷۷	۳۸۳,۷۱۵,۴۷۴,۷۸۷	سریار تولید
(۷,۱۲۳,۰۴۸,۶۰۰)	(۱۱,۱۲۲,۱۱۰,۶۱۰)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱,۲۵۹,۵۶۶,۸۱۷,۶۴۰	۱,۶۷۴,۶۸۶,۷۲۲,۸۵۱	جمع هزینه‌های تولید کالا و خدمات
(۵,۱۸۳,۹۷۸,۱۱۸)	(۱۹,۷۰۳,۶۶۲,۰۲۶)	افزایش (کاهش) در موجودی کالای در جریان ساخت
(۳۱۵,۳۷۰,۹۰۳)	(۳۸۶,۰۳۹,۷۹۴)	ضایعات غیر عادی
۱,۲۵۷,۰۷۷,۵۱۸,۶۲۳	۱,۰۵۴,۵۷۷,۰۲۱,۰۳۲	بهای تمام شده تولید
(۲۶,۹۴۱,۸۵۰,۲۸۲)	(۱۶,۱۰۶,۳۵۷,۵۷۱)	افزایش (کاهش) در موجودی کالای ساخته شده
(۷۸,۵۳۷,۹۱۵)	(۱۷۱,۰۳۲,۳۰۹)	کسر می‌شود؛ بهای تمام شده قطعات پروره
۲۵,۰۲۵,۹۳۶,۶۰۲	۲۲,۶۱۷,۰۸۳,۷۹۰	بهای تمام شده عملیات پیمانکاری
۲,۲۶۶,۰۱۵,۷۰۷	۹,۷۷۳,۱۸۴,۲۵۰	کالای نیمه ساخته و اصلاحات طی دوره
۱۹,۳۹۰,۴۶۶,۱۲۲	۴۷۲,۳۲۹,۷۰۲	کالای خریداری شده و فروش رفته
۱,۲۷۳,۷۲۹,۵۵۱,۱۶۷	۱,۵۷۷,۸۳۲,۲۲۸,۸۹۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵,۳۷۳,۵۳۲,۰۵۱	۲۹,۷۵۱,۵۹۴,۲۴۷	انتقال از هزینه اداری و عمومی و فروش
۱,۲۷۹,۰۷۳,۰۸۳,۹۱۸	۱,۶۰۷,۵۸۳,۸۲۳,۱۴۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



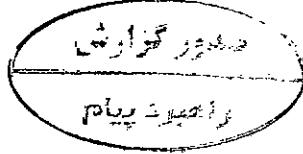
شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۵

۳۲- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	.	۳۲-۱
.	.	
.	.	
۵,۲۰۷,۹۵۵,۶۲۹	۲۲۹,۲۵۱,۷۷۷,۹۷۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۳۱,۴۱۴,۳۲۲,۵۰۳	۱۹۵,۹۸۸,۳۰۵,۰۰۲	سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری
۷۶,۱۲۰,۱۳۹,۱۴۲	۷۵,۸۸۳,۲۰۴,۵۴۲	سود سهام سایر شرکتها
۱۸۲,۷۷۲,۴۱۸,۲۷۸	۶۰۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۱۶	
۶۲۸,۸۱۱,۹۰۹,۷۹۴	۳۳۳,۶۲۵,۰۶۵,۰۳۳	۳۲-۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۲۶,۰۵۰,۷۸۸,۳۶۷	۵۱,۱۹۶,۹۳۸,۹۷۷	۳۲-۲
۷۳۵,۳۵۷,۷۳۸,۱۶۱	۴۰۲,۳۲۲,۰۰۴,۰۰۰	
۲۲,۹۵۱,۴۷۵,۷۷۲	۲۷۸,۵۶۵,۹۰۹,۲۴۳	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۳۱,۴۱۴,۳۲۲,۵۰۳	۱۹۵,۹۸۸,۳۰۵,۰۰۲	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت و مدیریت بر سهام بانک ملت
۱۶۹,۳۸۰,۹۹۹,۷۷۵	۵۹۶,۰۰۴,۲۱۴,۷۹۰	
۹۰۱,۷۲۳,۷۷۷,۴۲۶	۹۵۹,۳۷۶,۲۱۸,۲۹۵	

۱- ۳۲- سود سهام شرکتها فرعی مشمول تلقین شامل اقلام به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۶,۰۲۴,۴۹۹,۳۲۷	۲۷۷,۴۹۷,۵۴۶,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۹۸,۶۴۹,۲۵۴,۶۴۴	۱۵,۵۹۹,۸۸۲,۱۲۷	شرکت چاپ بانک ملت
۴۰,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راهبری صنایع بهساز
.	۱,۴۴۹,۲۴۶,۹۰۰	شرکت الماسه ساز
۴۱۰,۷۷۰,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز
۲۱,۶۸۷,۵۴۸,۰۰۰	۲۲,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدماتی بهسامان ملت
۵,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازاریابی و فروش ماد
۴۵۰,۲۹۶,۴۰۰	۱,۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت جهان بهساز مفروج
۵۵۵,۴۳۵,۰۵۷	۶,۸۳۰,۰۱۰,۰۰۰	شرکت ایردادک
۱۳۶,۴۷۵,۴۲۷	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بهرس اصفهان
۹۳۸,۸۱۱,۹۰۹,۷۹۴	۳۳۳,۶۲۵,۰۶۵,۰۳۳	



شركت بهساز مشارکت های ملت (سهامي عام)

نادادشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالي همچهري به ۲۹ آسفند ۱۳۹۳ ماه

-۳۲-۲ سود سهام سایر شركت های سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	شرکت های بورسی:
ریال	ریال	
۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جادر ملو
۲۰۷,۱۲۴,۳۷۵	۰	مخابرات ایران
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۴۶,۲۲۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی ایران
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	توسعه معادن روی ایران
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	پتروشیمی اراک
۱۳۶,۸۳۷,۳۶۰	۱۸,۲۸۵,۰۰۰	سایر شرکت های بورسی
۱,۸۴۱,۹۷۱,۷۳۵	۱,۰۳۰,۳۳۱,۲۲۰	
		شرکت های غیر بورسی:
۲۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تأمین سرمایه امین
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری بانک ملت
۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر گران بهساز ملت
۱,۱۱۱,۳۱۲,۰۰۰	۶۵۱,۹۲۰,۰۰۰	صندوق مشترک امین ملت
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معین ملت
۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیرساخت امن خدمات تراکنشی
۳۶۰,۱۸۰,۰۷۲	۳۲۹,۳۰۸,۷۱۲	شرکت عامل صادرات خراسان
۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت
۲۲,۹۲۴,۰۶۰	۸۱,۷۷۹,۰۳۵	سایر
۲۲,۷۰۳,۸۱۶,۰۷۲	۵۰,۱۶۶,۶۰۷,۷۴۷	
۲۶,۵۸۵,۷۸۸,۳۶۷	۵۱,۱۹۶,۹۳۸,۹۶۷	



شرکت پهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متمنی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- هزینه های فروش اداری و عمومی

گروه:	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	زیال	ریال
حقوق و دستمزد و مزايا	۹۹,۲۲۵,۰۰۲,۹۹۱	۵۶,۱۲۷,۴۴۲,۷۷۱
عیدی و پاداش کمک غیرنقدی و سایر مزايا	۲۸,۵۹۲,۵۶۵,۰۰۵	۲۲,۲۹۹,۴۱۲,۴۳۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸,۱۹۶,۱۰۳,۷۷۴	۴,۶۲۳,۰۵۰,۱۲۷
مزایای پایان خدمت	۱۲,۵۲۰,۰۵۳,۸۵۷	۶,۱۳۱,۱۴۸,۴۷۱
تعمیر و نگهداری	۷,۶۳۷,۸۷۶,۶۶۳	۲۹,۵۷۰,۹۱۱,۴۷۷
اجاره	۲,۵۰۱,۷۹۳,۱۱۲	۱,۵۱۶,۱۴۵,۰۰۰
حمل و نقل (ایاب و ذهاب)	۱,۰۲۵,۳۶۵,۳۵۵	۴,۷۶۵,۴۴۵,۴۵۷
هزینه مدیریت پروره	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۷۲,۹۷۸
استهلاک دارایها	۱۶,۵۵۷,۷۶۵,۱۱۳	۸,۰۷۱,۹۱۵,۳۵۹
بیمه اموال	۶,۷۶۴,۱۷۴,۱۲۳	۳۲۵,۷۹۳,۹۱۷
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	۲,۴۳۸,۴۶۵,۹۰۹	۱,۱۷۹,۴۲۲,۵۶۹
آب، برق، گاز، تلفن و سوخت	۴,۶۴۱,۱۸۸,۱۹۲	۲,۸۹۸,۲۱۱,۹۳۷
هزینه حسابرسی	۱,۵۸۴,۳۴۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۱۶۵,۰۰۰
مطلوبات مشکوک الوصول	۲۹,۵۲۰,۰۳۳,۳۷۲	۲,۳۱۶,۹۳۴,۰۲۹
حق الوکاله و حق المشاوره حقوقی و محضری	۸,۱۴۶,۱۹۷,۳۷۹	۵,۲۳۰,۱۶۹,۷۹۷
بازاریابی، توزیع، فروش و تبلیغات	۲,۳۳۶,۰۱۲,۵۲۸	۳,۴۴۴,۳۶۰,۹۰۶
حق حضور، پاداش و حق نلاش هیئت مدیره	۱۷,۳۵۸,۱۹۷,۸۴۱	۷,۳۷۰,۹۱۰,۵۴۲
рестوران و پذیرایی	۶,۷۱۹,۹۵۲,۳۳۵	۲,۸۰۹,۲۲۱,۶۴۳
هزینه های بانکی، حقوقی و جرائم	۱۲۴,۲۸۷,۵۹۵,۵۸۴	۱۴۹,۹۳۰,۰۵۱
خرید خدمات	۳,۵۲۱,۷۱۹,۵۴۱	۵,۱۳۷,۱۲۳,۲۲۴
سفر و فوق العاده ماموریت	۳,۷۱۱,۵۰۵,۶۴۲	۲,۹۴۷,۴۳۱,۸۳۰
هزینه های نگهداری آزاد راه	۳۱,۳۱۲,۹۸۴,۰۰۰	.
سود و کارمزد پرداختی بابت فروش ملک	۲۰,۶۳۵,۴۵۰,۰۰۰	.
حق تعبیر مالیاتی	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه چاپ قبوض عوارض	۰	۷۱۶,۳۲۷,۰۰۰
سایر	۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۳۶۹	۹,۰۲۶,۷۶۹,۸۲۱
جمع	۳۵۲,۰۵۹,۴۳۹,۰۸۵	۱۸۱,۹۲۲,۰۶۴,۴۶۵
انتقال بهای تمام شده از ائمه خدمات	۰	۴۴۳,۱۰۰,۴۹۷
سهم هزینه های اداری و عمومی از دواير خدماتی	(۲۹,۷۵۱,۰۹۴,۲۴۷)	(۶,۷۶۴,۹۷۰,۶۱۴)
	۲۲۳,۱۰۷,۸۴۴,۸۲۸	۱۷۵,۵۹۷,۲۹۴,۷۱۸

صله ور گزارش

راهنمایی

شرکت هیسان مشارکت های ملت (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متفقی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۵

هزینه های شرکت اصلی

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۵,۴۴۴,۹۲۵,۹۸۴	۶,۰۲۷,۶۸۱,۰۳۸
۸۷,۰۳۷,۱۲۶	۷,۰۱۱,۰۰۰
۸۳۳,۵۵۲,۳۶۹	۲,۰۲۵,۱۲۴,۶۹۶
۵۰۴,۷۲۴,۶۶۸	۸۶۰,۷۷۳,۲۱۵
۳۸۴,۰۷۲,۵۰۲	۸۲۶,۴۷۶,۱۵۲
۵۴,۰۰۱,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۷,۳۳۲
۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۵۶,۱۱۰,۰۰۰
۷,۱۷۷,۴۹۳,۶۶۹	۹,۹۷۷,۶۶۳,۴۳۲

اصلی:

هزینه های کارکنان:
حقوق و دستمزد و مزایا
حقوق و مزایای مامورین
مزایای پایان خدمت کارکنان
حق بیمه و پس انداز سهم کارفرما
فوق العاده ماموریت وایاب ذهاب
بن کارگری
هزینه های آموزش و پهداشت

هزینه های عمومی و اداری :

استهلاک دارانهای ثابت مشهود
حق المشاوره و خدمات فراردادی
حق حضور و پاداش هیئت مدیره و مجمع
حق الزحمه حسابرسی
آبدارخانه و مراسم پذیرایی
هزینه کارشناسی
آب و برق و تلفن
تمیر و نگهداری و سوخت و سایل تقلیه
اجاره بهای زمین
نشریات و آگهی ها
حق تمیر مالیاتی
تمیر و نگهداری ساختمان
پشتیبانی و ارتقاء رایانه ای
ملزومات اداری مصرفی
بیمه آتش سوزی و مستولیت
کارمزد ارسال حواله و دسته چک
سایر اقلام

۱,۸۷۸,۴۱۸,۶۸۴	۱,۶۳۸,۲۲۲,۲۲۳
۲,۰۲۸,۹۵۰,۴۵۶	۲,۶۰۰,۰۴۹,۹۴۲
۳,۲۹۳,۴۵۱,۰۰۰	۷,۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۵۲۲,۵۰۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷۵,۱۳۷,۹۹۴	۲,۲۷۵,۰۲۲,۹۱۷
۶۰۷,۹۷۱,۴۹۱	۹۵۱,۰۰۴,۱۷۸
۲۲۳,۱۰۹,۴۸۶	۱۵۷,۹۹۷,۵۸۶
۱۱۰,۱۴۰,۱۵۱	۱۶۳,۹۵۷,۲۷۸
۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۴۸۱,۰۱۲
۸۳۵,۱۶۱,۷۰۹	۸۱۸,۴۰۴,۳۰۰
۱,۲۰۱,۱۱۱,۰۰۰	.
۳۸۸,۴۸۹,۸۵۰	۴۱۷,۰۱۳,۵۷۹
۲۲,۶۲۸,۴۰۰	۱۲۷,۸۷۲,۸۸۰
۶۷,۱۳۸,۷۰۰	۹۷,۴۹۷,۰۰۰
۶۸,۱۹۱,۳۱۷	۴۵۶,۸۴۳,۸۶۵
۴,۱۲۱,۶۸۴	۸۲۱,۰۰۰
۱,۰۵۷,۰۸۶,۲۷۰	۲,۳۵۲,۶۱۴,۴۳۶
۱۳,۹۰۰,۲۹۷,۱۹۷	۱۹,۶۹۲,۱۰۳,۲۰۶
۲۱,۲۷۸,۱۶۰,۴۷۹	۲۹,۶۱۹,۷۶۶,۶۳۹

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۱۳۹۲ به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

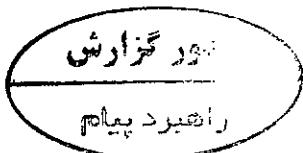
بادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	دیال
فروش ضایعات و اقلام راکد	۱,۶۶۷,۱۱۳,۵۳۲	۵۷۴,۳۶۹,۹۲۵	
هزینه دستمزد و سربار جذب نشده در تولید	(۱۱,۱۲۲,۱۱۰,۶۱۰)	(۷,۱۲۳,۰۴۸,۶۰۰)	۲۴-۱
سایر درآمدهای عملیاتی آزاد راه تهران - ساوه	۵,۹۰۳,۷۶۸,۰۰۰	۵,۸۸۲,۱۶۹,۱۰۰	۲۴-۲
خالص اضافی (کسری) موجودی ها	(۵۹,۲۷۳,۹۴۷)	۱۶۶,۳۰۶,۵۰۹	
سود و زیان حاصل از حمل و بارگیری	(۳۴۳,۲۷۷,۵۸۹)	۸۵,۳۲۷,۴۲۰	
ضایعات غیر عادی تولید		(۳۱۵,۳۴۰,۹۰۳)	
درآمد ارائه خدمات		۳۰۲,۴۷۲,۵۰۰	
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	۸۴۳,۹۸۵,۷۶۷	۳,۸۱۱,۰۱۳,۲۲۱	
	(۳,۱۰۹,۷۶۱,۹۴۷)	۳,۳۸۳,۲۶۹,۱۸۲	

۴۴-۱- بخش عمده هزینه دستمزد و سربار جذب نشده در تولید مربوط به عملیات شرکت های خانه سازی ابردآک (سهامی خاص)، معادل ۷۱۳ میلیون ریال و کرب ناز (سهامی خاص) معادل ۳۱۵۱ میلیون ریال می باشد.

۴۴-۲- سایر درآمدهای عملیاتی آزاد راه تهران - ساوه عمدتاً مربوط به خدمات ویژه و اضافه دریافتی صندوق ایستگاه ها می باشد.

۴۵- هزینه های مالی

بادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	دیال
سود نضمین شده وام های بانکی	۷,۴۲۹,۲۱۰,۲۹۳	۱۲,۰۲۷,۳۲۴,۴۳۲	
سود و کارمزد پرداختی به مشتریان	۱۱,۳۲۳,۷۶۰,۰۳۹	۲,۹۶۸,۹۳۵,۳۴۶	
سود و کارمزد بانک ملت	۱۶۱,۰۵۵,۹۳۲,۶۱۴	۱,۴۳۴,۶۷۵,۴۸۲	
هزینه مالی اقساط اجاره سرمایه ای	۱۷۹,۸۰۸,۹۰۲,۹۴۶	۷,۶۴۴,۸۹۵,۳۹۸	
	۲۵,۰۷۵,۸۳۰,۵۵۸		



۳۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

نادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود سپرده های کوتاه مدت و اوراق مشارکت	۱۹۳,۵۲۶,۲۴۱,۸۹۹	۱۵۰,۵۵۹,۱۶۴,۶۱۲
سود و زیان فروش دارایی های ثابت مشهود	۷,۹۲۴,۸۶۷,۷۰۳	۱,۶۲۸,۷۹۷,۷۹۱
سود و زیان تسعیر ارز	۷,۸۲۴,۲۱۲,۵۲۱	۴۷۷,۳۸۲,۳۴۷,۰۴۳
اجاره	۵۳۰,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۷,۷۰۰,۰۰۰
کارمزد وام کارکنان	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰
سود گواهی سپرده بلند مدت	۲۵,۷۹۹,۳۳۳,۴۲۹	۴,۳۰۱,۱۲۸,۷۷۶
فروش ضایعات	.	۵۸,۲۴۷,۶۷۶
سایر	(۳۰۱,۶۷۷,۴۲۰)	۲,۱۵۲,۷۱۶,۶۲۵
	۲۳۵,۳۵۴,۸۲۹,۱۳۲	۶۳۹,۶۷۷,۶۷۷,۴۸۲

شرکت اصلی :

خالص سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۹۵۳,۵۱۹,۱۵۲	.
درآمد حاصل از اجاره دریافتی	۴۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۷۰۰,۰۰۰
سود سپرده های کوتاه مدت	۱۶,۲۲۴,۰۴۷,۱۱۰	.
درآمد تسعیر ارز	۱,۳۷۶,۷۲۱	۳۱,۴۲۰,۲۳۱
درآمد حاصل از مشارکت در طرح های شرکتهای تحت پوشش	۶۶۱,۴۹۰,۰۰۰	۲,۱۱۱,۷۱۲,۹۶۵
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	.	۶,۵۰۰,۰۰۰
	۲۳,۲۸۷,۰۸۲,۹۸۳	۵,۰۱۹,۳۳۳,۱۹۶

۳۷- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

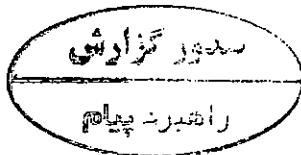
آثار ناشی از درآمدهای مرتبط با اعمال روش ارزش ویژه در خصوص سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی گروه به

شرح جدول ذیل خلاصه می گردد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
.	۲۱,۲۵۵,۲۳۸,۵۹۳
۳۹,۴۱۸,۰۱۳,۶۹۶	۵,۴۰۳,۱۲۱,۳۷۳
۳۹,۴۱۸,۰۱۳,۶۹۶	۳۶,۶۵۸,۳۶۹,۹۶۶

سهم سود سرمایه گذاری در شرکت صرافی ملت

سهم سود سرمایه گذاری در شرکت زیر ساخت و مهر و ماه



تعـديـلـاتـ سـنـواـتـيـ مـرـيـوطـ بـهـ اـصـلاحـ اـشـتـاهـاتـ دـوـرـهـ هـاـيـ قـبـلـ بـشـرحـ زـيرـ مـيـ باـشـدـ :

گروه :	سـالـ ١٣٩٣ـ	سـالـ ١٣٩٢ـ
	دـيـالـ	دـيـالـ
مالـيـاتـ عـملـكـردـ	(١٢,٧٨٧,١٠١,٤٤٦)	(٢١,٣٢٢,٧٧,٣٦٤)
مالـيـاتـ نـكـلـيفـيـ	(١,٦٤٨,٧٦٢,٠٨٥)	(٣,٢١١,٦٢٢,٩٦٤)
مالـيـاتـ حـقـوقـ	(٢,٢٠١,٥١٢,٤٢٣)	(٢,٢٠١,٥١٣,٤٢٣)
مالـيـاتـ اـرـزـشـ اـفـزوـدـهـ	(١,٨٧٤,٥٩٧,٨٢٧)	(٢,٤٤٥,٨٦٣,٩١٨)
بيـمهـ تـامـينـ اـجـتمـاعـيـ	(٢,٢٤٥,٣٩٦,٢٩٥)	(٢,٣٦٩,٧١١,٠٩٦)
تعـديـلـاتـ سـودـ شـرـكـهـاـيـ وـابـستـهـ	(٢٠,٤٣٤,٢٧٧,٩١١)	(١٧,٨٠٥,٥٠٢,٠٢٠)
اصـلاحـ ذـخـابـ	٥,٨٨٠,٢٦٦,٤٨٥	٥,٢٢٠,٨٢٤,٣٨١
اصـلاحـ كـارـكـردـ پـرـوـزـهـ	(١,٨٩٠,٠٦٧,٣١٤)	١٦,٢٠٨,٧٣٦,١٨٥
اصـلاحـ ذـخـيرـهـ مـطـالـبـاتـ مشـكـوكـهـ الـوصـولـ بـدـهـكـارـانـ تـجـارـيـ	-	(١,٨٩٠,١٣٩,٤٨٩)
ساـيـرـ حـسـابـ هـاـيـ درـيـافتـيـ وـپـيشـ پـرـداـختـ	-	٥,٢٦١,٧٢٢,٤٥٤
ساـيـرـ تعـديـلـاتـ مـرـيـوطـ بـهـ سـنـواتـ قـبـلـ	(٤١٥,٧٥٠,٢٨٧)	١٤٣,٤٨٥,٨٨٧
	(٢٨,٥٧٧,٢٠٠,١٠٣)	(٢٥,٤١١,٦٦١,١٦٧)

شـكـتـ اـصـليـ :

ماـزـاـذـخـيرـهـ مـالـيـاتـ سـالـ ١٣٨٨ـ	٥,٨٨٠,٢٦٦,٤٨٥	٥,٨٨٠,٢٦٦,٤٨٥
سوـدـ سـهـامـ شـرـكـهـاـيـ فـرعـيـ درـ سـالـ ١٣٩١ـ	٢٤٩,٨٨٣,٠٦٣,٧٨٠	.
تعـديـلـ درـ آـمـدـ (ـهـزـيـهـ)ـ سـالـ قـبـلـ	٣٢١,٢٦٤,٣٨٧	.
تصـفـيهـ مـالـيـاتـ عـملـكـردـ سـالـ ١٣٨٣ـ	(٣٠,٠٧٥,١٥٥)	.
ماـلـيـاتـ عـملـكـردـ سـالـ ١٣٩٠ـ	(٤٧٧,٦٨٢,٢١٥)	.
ماـلـيـاتـ تـكـلـيفـيـ قـبـلـ اـزـ سـالـ ١٣٩٠ـ	(٤٤,٠٨٩,١٩٣)	.
ماـلـيـاتـ بـرـ اـرـزـشـ اـفـزوـدـهـ سـالـ ١٣٩١ـ	(٣٩٩,٩٩٤,٥٦٩)	.
اصـلاحـ اـفـراـيشـ سـرـمـاـيهـ خـدـمـاتـيـ بـهـ سـامـانـ درـ سـالـ ٨٨ـ	٨٩٨,٠٠٠,٠٠٠	.
اصـلاحـ قـيمـتـ تـامـ شـدـهـ آـپـارـتـمانـ هـاـيـ فـروـشـ رـفـهـ سـالـ ١٣٩٠ـ	(١,٢٠٨,٤٣٨,٨٨٨)	.
حقـ بـيـمهـ مـعـوقـ قـارـدـادـهـاـيـ بـرـونـ سـهـارـيـ بـانـكـ مـلـتـ سـالـ هـاـيـ ٨٦ـ تـاـ ٨٨ـ	(١,٠٤٣,٧٣٣,٤٩١)	.
	٥,٨٨٠,٢٦٦,٤٨٥	٥٣,٧٧٨,٥٨١,١٢١

بهـ منـظـورـ اـرـانـهـ تصـوـيرـيـ منـاسـبـ اـزـ وـضـعـيـتـ مـالـيـ وـنـتـابـعـ عـمـلـيـاتـ كـلـيـهـ اـقـلامـ مـقـاـيسـهـ اـيـ مـرـيـوطـ درـ صـورـتـ هـاـيـ مـالـيـ مـقـاـيسـهـ اـيـ اـصـلاحـ وـارـانـهـ مـجـدـدـ شـدـهـ اـسـتـ وـهـ هـمـيـنـ دـلـيلـ اـقـلامـ مـقـاـيسـهـ اـيـ لـرـومـاـ بـاـ صـورـتـ هـاـيـ مـالـيـ اـرـانـهـ شـدـهـ درـ سـالـ مـالـيـ قـبـلـ مـطـابـقـتـ نـدارـدـ.

شرکت بهزاد مشارکت های ملت (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۴۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت اصلی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
دیال	دیال	
گروه:		
۴۹۵,۳۳۴,۷۸۰,۳۳۱	۹۲۸,۶۱۲,۶۶۳,۰۸۱	سود عملیاتی
۲۵,۱۲۴,۴۴۷,۰۵۹	۴۷,۷۸۱,۷۶۱,۰۲۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷,۵۰۳,۰۰۶,۴۱۷	۱۳,۷۸۱,۲۰۰,۵۰۰	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۴۱۸,۰۱۳,۶۹۶	۳۶,۶۵۸,۳۶۹,۹۶۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه
(۱,۱۲۲,۳۰۵,۸۷۳,...)	۵۸,۵۵۹,۹۳۱,۸۱۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۱۹۳,۸۲۴,۳۰۸,...)	(۷۴۹,۴۹۹,۱۰۴,۶۴۱)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۶۹۲,۲۰۱,۵۱۴,۹۲۵)	(۱,۲۱۴,۸۷۹,۱۴۰,۴۴۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا و پیمان های در جریان و هزینه تحصیل منافع
(۴۰۸,۰۹۸,۴۵۳,۴۹۱)	۱۳۷,۳۰۷,۲۲۹,۳۲۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها
۴,۰۹۳,۸۴۷,۰۱۲,۷۲۲	۴۷۲,۸۰۷,۵۰۳,۹۴۷	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۶۸,۴۵۰,۶۸۶,۳۶۳	۲۲۲,۸۸۰,۸۹۳,۴۶۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۵,۵۰۶,۲۵۹,۲۶۲	۲۷۰,۱۷۲,۵۸۰	خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیرعملیاتی
۲,۳۲۸,۷۸۸,۰۴۴	(۵۵,۷۱۸,۵۷۴,۳۸۱)	

شرکت اصلی :

۸۸۰,۲۹۲,۳۸۸,۰۹۰	۹۱۹,۷۵۶,۴۵۱,۶۰۶	سود عملیاتی
۱,۸۷۸,۴۱۸,۵۸۴	۸۲۲,۰۵۰,۰۷۰	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۸۲۳,۵۵۲,۳۶۹	۵۰۳,۱۷۲,۵۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۹۵,۸۲۸,۲۵۴,۱۸۵)	(۴,۳۶۱,۷۲۵,۴۰۲)	کاهش (افزایش) در حساب های سرمایه گذاری ها
(۳۰۳,۹۹۴,۳۷۰,۱۴۹)	(۷۷۶,۲۹۱,۳۶۷,۶۱۷)	کاهش (افزایش) حساب ها و استناد دریافتی عملیاتی
(۳۵۴,۱۹۳,۹۹۰)	(۸۱۹,۵۰۰,۱۲۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱۲,۰۵۶,۵۸۸,۸۷۳	۱۲,۵۲۸,۴۸۷,۹۴۳	افزایش (کاهش) حساب ها و استناد پرداختی عملیاتی
۲,۲۰۷,۶۲۰,۲۳۱	۴۳۶,۴۵۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۲,۹۰۸,۲۵۰,۱۱۲)	۱۰۲,۰۷۴,۲۱۹,۰۶۷	

۳۹-۱ مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدۀ گروه و شرکت اصلی به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد:

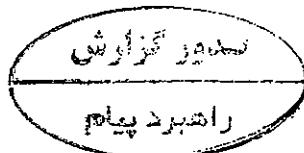
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۰	۳۴,۲۵۵,۹۸۲,۰۴۱
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل دارایی ثابت از محل ائمه تسهیلات
۲۴۴,۴۱۱,۳۲۲,۷۷۶	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
۱۴۹,۴۱۱,۳۲۲,۷۷۶	۱۴۹,۲۵۹,۹۸۲,۰۴۱

گروه:

۰	۳۴,۲۵۵,۹۸۲,۰۴۱	تسویه بخشی از سود سهام بانک ملت از محل تهاصر مطالبات شرکت چاپ
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل دارایی ثابت از محل ائمه تسهیلات	
۲۴۴,۴۱۱,۳۲۲,۷۷۶	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات	
۱۴۹,۴۱۱,۳۲۲,۷۷۶	۱۴۹,۲۵۹,۹۸۲,۰۴۱	

شرکت اصلی:

۰	۳۴,۲۵۵,۹۸۲,۰۴۱	تسویه بخشی از سود سهام بانک ملت از محل تهاصر مطالبات شرکت چاپ
۲۴۴,۴۱۱,۳۲۲,۷۷۶	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات بانک ملت و سایر سهامداران
۱۴۹,۴۱۱,۳۲۲,۷۷۶	۳۴,۲۵۵,۹۸۲,۰۴۱	



۴۰- محاسبات سود پایه هر سهم

گروه:	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۹۰,۳۷۷,۷۵۰,۳۳۱	۹۲۸,۶۱۲,۶۶۳,۰۸۱
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳۹,۴۱۸,۰۱۳,۶۹۶	۳۶,۶۵۸,۳۶۹,۹۶۶
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	۵۳۴,۷۵۲,۷۵۹,۰۲۷	۹۶۵,۲۷۱,۰۳۳,۰۴۷
سود عملیاتی پس از کسر مالیات	(۱۶۷,۶۵۶,۳۰۳,۷۸۴)	(۹,۶۹۲,۰۵۳,۶۲۹)
میانگین موزون تعداد سهام	۲۶۷,۰۹۶,۴۰۵,۲۷۴	۹۵۵,۰۷۸,۹۷۹,۴۱۹
سود پایه هر سهم عملیاتی	۱,۳۱۰,۷۵۳,۴۲۵	۱,۴۴۹,۰۲۶,۰۰۰
سود غیر عملیاتی	۲۷۹	۹۰۹
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی	۶۱۴,۶۰۱,۱۴۶,۹۲۴	۵۵,۵۴۵,۹۲۶,۱۸۶
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	(۶,۲۶۸,۹۵۷,۶۴۰)	(۴۴,۹۵۲,۲۲۵,۷۳۷)
* میانگین موزون تعداد سهام	۶۰۸,۳۳۲,۸۸۹,۲۸۵	۱۰,۵۹۳,۷۰۰,۴۵۰
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی	۱,۳۱۰,۷۵۳,۴۲۵	۱,۴۴۹,۰۲۶,۰۰۰
سود پایه هر سهم	۴۹۲	۷
	۷۸۱	۹۶۶

* تعداد سهام شرکت اصلی در تسلیک شرکتهای فرعی کسر گردید، است.

شرکت اصلی:	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۸۸۰,۴۷۵,۰۸۶,۵۹۰	۹۱۹,۷۵۶,۴۵۱,۶۰۶
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	.	.
سود عملیاتی پس از کسر مالیات	۸۸۰,۴۷۵,۰۸۶,۵۹۰	۹۱۹,۷۵۶,۴۵۱,۶۰۶
میانگین موزون تعداد سهام	۱,۳۱۰,۷۵۳,۴۲۵	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی	۶۶۹	۹۲۴
سود غیر عملیاتی	۵,۰۱۹,۳۳۳,۱۹۶	۲۲,۲۸۷,۰۸۲,۹۸۲
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی	.	.
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	۵,۰۱۹,۳۳۳,۱۹۶	۲۲,۲۸۷,۰۸۲,۹۸۲
میانگین موزون تعداد سهام	۱,۳۱۰,۷۵۳,۴۲۵	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی	۴	۱۶
سود پایه هر سهم	۶۷۳	۹۵۰

صدور گزارش

واعظیت

شرکت بهساز مشارکت های ملت (سهامی، عام)

بادداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۴۱- تهدیات و بدهی های احتمالی

۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ نرازنامه به شرح زیر است:

شرح	موبوط به شرکت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
گروه:		ریال	ریال
سفره و چک تضمینی نزد مدیریت شعب بانک ملت	بهسامان ملت	۹۲,۳۴,۶۴۵,۴۵۳	۲۷,۴۹۵,۶۵۲,۴۴۷
تضمین تسهیلات شرکت های تحت پوشش	بهساز مشارکت های ملت	۵۸۸,۹۴۵,۰۴۴,۷۶۰	۱۳۷,۰۲۲,۷۸۰,۰۰۱
سفره های ارائه شده به وزارت دارایی و شرکها	بهساز مشارکت های ملت	۱۰۱,۰۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۱,۰۰۰
استاد تضمینی نزد دیگران	ابرداک	۲,۰۴۶,۱۹۸,۶۲۸	۱۷,۴۶,۱۹۸,۶۲۸
استاد تضمینی نزد دیگران	الاسه ساز	۳۱,۲۲۴,۴۹۰,۴۶۹	۱۷,۲۶۱,۲۷۳,۲۴۴
استاد تضمینی نزد دیگران	کرب ناز	۷۵,۸۴۸,۷۱۷,۵۸۷	۷۵,۷۴۰,۰۴۳,۲۷۶
استاد تضمینی بابت چکهای مسروقه	کرب ناز	۱۸۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۵۰,۰۰۰
حساب های انتظامی مانند دیگران	راهبری صنایع بهساز	.	۹۸۵,۲۶۳,۹۳۱,۴۸۲
استاد تضمینی مانند دیگران	بهریس	۲۶,۲۵۸,۲۶۷,۷۰۴	۲۶,۲۵۸,۲۶۷,۷۰۴
		۸۱۶,۹۵۱,۹۱۴,۶۰۱	۱,۲۷۲,۳۷۷,۳۹۶,۷۸۲

شرکت اصلی:

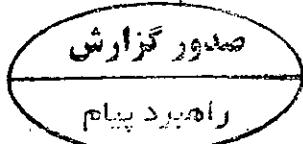
۴۱-۲ سایر بدهیهای احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۰۲۲,۷۸۰,۰۰۱	۵۸۸,۵۸۵,۰۴۴,۷۶۰
۱۳۷,۷۸۰,۷۸۰,۰۰۱	۵۸۹,۰۴۶,۰۴۴,۷۶۰

۴۱-۳ تهدیات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱,۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۸,۸۴۰,۷۷۲
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۸,۸۴۰,۷۷۲

۵۲



شرکت نهاده مشاورکت های ملت (سهامی، عام)

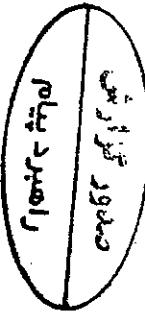
بادداشت های توضیحی، صورت های مالی
سال مالی، مقتضی، بدهی ۱۳۹۳ ماه می

۴۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۲۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تغییر) طی دوره مورد حوزه از پیش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	نامه بدهی به (طلب
میلیون ریال				
بانک ملت	شرکت اصلی	تامین نزدیک انسانی	۱۴۲,۵۵۴	خدماتی به سامان ملت
بانک ملت	شرکت اصلی	پیش دریافت قرارداد	۲۴,۰۸۸	خدماتی به سامان ملت
بانک ملت	اجاره پرداختی	خدماتی به سامان ملت	۱۸۰	راهنی صنایع بهزار
بانک ملت	شرکت اصلی	صورتحسابهای صادره	۳۲۲,۶۴۸	ساختهای بانک ملت
بانک ملت	شرکت اصلی	بروکرهای جیجون و ڈالدرمری	۱۰,۱۱۸	ارائه خدمات چاپ و تهیه سربرگ
بانک ملت	شرکت اصلی	چاپ بانک ملت	۳۹۹,۵۴۲	فروش چادر مشکی
بانک ملت	شرکت اصلی	کرب ناز	۵۳۵	خدمات و اجاره
بانک ملت	شرکت اصلی	جهان بهزار مفر	۱۱۷,۸۴۴	توسعه، بازاریابی و فروش ماد
بانک ملت	شرکت اصلی	صورتحسابهای صادره	۴۵,۹۱۴	۴۵,۹۱۴

۱-۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۲-۱۴۳ مصطفیانه معاملات انجام شده فوق با مبلغ معامله تفاوت با اهمیتی ندارند



شرکت بهساز مشارکت های مللت (سعامح عالم)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متفقه به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۴۰۲

نوع وابستگی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح معامله	مبلغ	ملاوه طلب (بدجه)	مبلغ	ملاوه طلب (بدجه)
اف - شرکت های مشمول تلقیف:				
شرکت چاپ بازک ملت				
شرکت ساختنی بازک ملت				
شرکت فرعی				
شرکت فرعی				
شرکت الماس ساز				
شرکت پهلویان اصفهان				
شرکت بی ریز بنیان مرصوص بهساز				
شرکت فرعی				
شرکت ابروک				
شرکت جهان بهساز منفر				
شرکت خدماتی بهسازان ملت				
شرکت فرعی				
شرکت کرب ناز				
ب - معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تعجیلات:				
شرکت چاپ بازک ملت				
سهادارو عضو هیئت مدیره و شرکت وابسته				
چاپ اوراق و نشریات.				
سهادارو عضو هیئت مدیره و شرکت وابسته				
سهامداری بازک ملت				
ج - سایر اشخاص وابسته:				
شرکت طرح والدینه بهساز ملت				
شرکت همگروه				
فروش مالک خیابان آزادی و سود سهام	۳۳۰,۶۹۹	۲۰۴,۰۵۰		
فروش مالک خیابان آزادی و سود سهام				
فروش زمین و ساختمان	۸,۱۱۰			
سود سهام	۱,۰۵۱			
سهامدار عضو هیئت مدیره و شرکت وابسته				
سهامداری بازک ملت				
شرکت طرح والدینه بهساز ملت				
شرکت همگروه				
فروش مالک خیابان آزادی و سود سهام				

الف - شرکت های مشمول تلقیف:

شرکت فرعی	۵۸
شرکت ساختنی بازک ملت	۱,۵۸۱
سود سهام و همراهه های شترک ساختن	۱۵۷
تامین مالی تندی	۱,۳۷۹
فوارداد مشاوره میدان تره بار و تامین تندیگی	۰,۴۱
فروش ملک و سود سهام و تامین تندیگی	۴,۷۵۵۶۱
تامین مالی تندی	۰,۱
تامین مالی تندی	۰,۰۴۷۸
سود سهام و همراهه های همایش	۳۳۳
فوارداد تامین نیروهای خدماتی	۶۱۵
اجاره ملک خیابان پاکستان و تامین تندیگی	۳۳,۷۳۰
اجاره ملک خیابان پاکستان و تامین تندیگی	۸۸,۵۷۹
شرکت کرب ناز	۰
شرکت خدماتی بهسازان ملت	۰
شرکت فرعی	۰
شرکت خدماتی بهسازان ملت	۰
شرکت جهان بهساز منفر	۰
شرکت ابروک	۰
شرکت فرعی	۰
شرکت خدماتی بهسازان ملت	۰
شرکت فرعی	۰
شرکت کرب ناز	۰
ب - معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تعجیلات:	
شرکت چاپ بازک ملت	
سهادارو عضو هیئت مدیره و شرکت وابسته	
چاپ اوراق و نشریات.	
سهامداری بازک ملت	
سهامدار عضو هیئت مدیره و شرکت وابسته	
فروش زمین و ساختمان	
سود سهام	
سهامداری بازک ملت	
ج - سایر اشخاص وابسته:	
شرکت طرح والدینه بهساز ملت	
شرکت همگروه	

۱-۴-۳-۱-از رش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی بالغ معامله ندارند.

شرکت پیمان مشارکت های ملت (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱ - داراییها و بدهیهای ارزی شرکت صرفا شامل موجودیهای نقدی ارزی می باشد که به شرح ذیل قابل تفکیک است:

یورو	دلار	
۴,۳۰۰		موجودی ارزی صندوق شرکت چاپ بانک ملت
۱۰۳		موجودیهای ارزی شرکت راهبری نزد بانک
۴۵۸,۹۶۲		سپرده های ارزی شرکت بنیان مر صوص
۵۰۳	۱,۰۳۰	موجودیهای ارزی شرکت اصلی نزد بانک
	۱,۰۳۰/۱۶	موجودیهای ارزی شرکت اصلی نزد بانک
۴,۸۰۳	۴۶۱,۱۲۵	

۴۴- سود ابانته

تحصیض سود ابانته در موارد زیر موكول به تصویب مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ ریال	تکالیف قانونی
۹۶,۶۱۷,۲۶۷,۹۸۷	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۹۶,۶۱۷,۲۶۷,۹۸۷	<u>پیشنهاد هیأت مدیره</u>
	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

