

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بانضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی آن:
۱	- تائید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- ترازنامه تلفیقی
۳	- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	- ترازنامه شرکت اصلی
۶	- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷	- صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۴۵	- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

عقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

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

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای عالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به درصد سرمایه گذاری گروه در شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس به میزان ۳۲ درصد، شرکت مزبور شرکت وابسته تلقی و طبق استانداردهای حسابداری بایستی به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی گروه افشاء و گزارش گردد که بدلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور در این مورد اقدام نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در اجرای ماده ۲۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و با توجه به ماهیت فعالیت شرکت رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العمل های اجرائی 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 موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهور (حسابداران رسمی)

محل دفتر: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰

شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۴

نمایندگی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۴

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

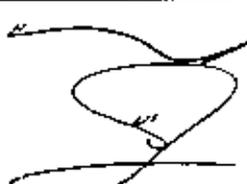
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ب‌احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) - شرکت اصلی مربوطه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۴۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	اعضاء
شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی خاص)	آقای عبدالکریم قوامی فر	رئیس هیأت مدیره	
بانک ملت (سهامی عام)	آقای علیرضا لنگزایی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)	آقای مرتضی مقدسیان	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)	آقای فریبرز کوردزوندجینی	عضو هیأت مدیره	
شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)	آقای سعید اسعد	عضو هیأت مدیره	





شرکت بهسازان طلعت (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

	تجدیدار به شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تجدیدار به شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	یادداشت	
	ریال	ریال			ریال
داراییها					
داراییهای جاری :					
- موجودی نقد	۴,۳۹۱,۳۶۹,۵۲۱	۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲ ✓	۱۶	۵	۴,۸۲۹,۰۰۳,۳۱۲,۸۴۹
- سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۳۴,۲۵۸,۴۶۱,۵۸۲	۱۹۲,۴۳۹,۳۱۶,۸۰۸	۱۷	۶	۳۵,۲۶۳,۶۲۰,۰۰۰
- حسابهای دریافتی تجاری	۲۱۲,۵۵۵,۰۶۹,۷۵۲	۱۹۶,۷۶۱,۵۳۱,۵۸۹ ✓	۱۸	۷	۵۶۹,۸۰۷,۱۵۷,۱۲۵
- سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۸۹۶,۲۰۳,۳۸۷,۷۷۱	۳۳۵,۳۶۵,۱۵۶,۳۴۹ ✓	۱۹	۸	۱۷۷,۵۶۵,۷۰۷,۶۵۲
- موجودی مواد و کالا	-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۲۰	۹	۸۱,۹۸۰,۵۰۲,۳۴۲
- پیش پرداخت ها	۳۹,۶۷۶,۷۵۰,۳۴۰	۳۲,۲۶۰,۴۸۸,۳۷۲ ✓	۲۱	۱۰	۲۶۸,۳۵۶,۸۸۴,۹۲۱
- جمع داراییهای جاری	۵۹,۰۴۸,۲۰۰,۳۶۶	۱,۲۹۹,۲۰۲,۴۵۶,۲۲۰			۱,۶۲۴,۸۷۲,۱۸۸,۵۰۷
داراییهای غیر جاری :					
- داراییهای مالی بلند مدت	۱۱۶,۳۷۷,۱۸۸,۱۳۲	۲۴,۳۹۵,۰۲۸,۷۲۰ ✓		۱۱	۱,۳۷۴,۶۸۰,۲۷۵,۹۹۵
- داراییهای غیر جاری	۲۲۰,۸۰۰,۷۸۸,۳۵۵	۵۲,۶۹۳,۳۷۹,۴۲۷ ✓	۲۲	۱۲	۲,۸۵۰,۲۰۸,۹۱۲
- سرمایه گذاری بلند مدت	۱۵۹,۳۵۷,۲۷۶,۴۸۷	۱۲۸,۰۸۸,۴۰۸,۵۶۷		۱۳	۱,۵۲۹,۰۸۷,۰۹۸
- سایر داراییها	۷۹,۴۴۱,۰۶۶,۸۵۳	۱,۴۳۷,۲۹۱,۶۴۲,۷۸۷		۱۴	۱۲۲,۰۸۰,۲۵۶,۸۸۷
- جمع داراییهای غیر جاری	۲۸۰,۱۵۸,۱۴۴,۹۷۲	۱,۵۸۵,۰۷۷,۸۱۶,۱۷۱		۱۵	۱۱۰,۳۵۲,۸۷۳,۲۲۱
جمع داراییها	۲۳۹,۲۰۶,۳۴۵,۳۳۸	۲,۸۸۴,۲۸۰,۲۷۳,۳۹۰			۱,۳۶۹,۵۱۰,۳۰۱,۳۱۳
سرمایه گذارهای بلند مدت					
سایر داراییها					
جمع داراییهای غیر جاری					
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری :					
- حسابهای پرداختی تجاری	۲,۳۹۱,۳۶۹,۵۲۱	۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲ ✓	۱۶		۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲
- سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۴,۲۵۸,۴۶۱,۵۸۲	۱۹۲,۴۳۹,۳۱۶,۸۰۸	۱۷		۱۳۴,۲۵۸,۴۶۱,۵۸۲
- پیش دریافتها	۲۱۲,۵۵۵,۰۶۹,۷۵۲	۱۹۶,۷۶۱,۵۳۱,۵۸۹ ✓	۱۸		۲۱۲,۵۵۵,۰۶۹,۷۵۲
- ذخیره مالیات	۱۸۹۶,۲۰۳,۳۸۷,۷۷۱	۳۳۵,۳۶۵,۱۵۶,۳۴۹ ✓	۱۹		۱۸۹۶,۲۰۳,۳۸۷,۷۷۱
- سود سهام پرداختی	-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۲۰		-
- تسهیلات مالی دریافتی	۳۹,۶۷۶,۷۵۰,۳۴۰	۳۲,۲۶۰,۴۸۸,۳۷۲ ✓	۲۱		۳۹,۶۷۶,۷۵۰,۳۴۰
- جمع بدهیهای جاری	۵۹,۰۴۸,۲۰۰,۳۶۶	۱,۲۹۹,۲۰۲,۴۵۶,۲۲۰			۵۹,۰۴۸,۲۰۰,۳۶۶
بدهیهای غیر جاری :					
- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۱۶,۳۷۷,۱۸۸,۱۳۲	۲۴,۳۹۵,۰۲۸,۷۲۰ ✓			۱۱۶,۳۷۷,۱۸۸,۱۳۲
- ذخیره مطالبات پایان خدمت کارکنان	۲۲۰,۸۰۰,۷۸۸,۳۵۵	۵۲,۶۹۳,۳۷۹,۴۲۷ ✓	۲۲		۲۲۰,۸۰۰,۷۸۸,۳۵۵
- جمع بدهیهای غیر جاری	۳۳۷,۱۷۷,۳۳۳,۲۸۷	۷۷,۰۸۸,۴۰۸,۵۶۷			۳۳۷,۱۷۷,۳۳۳,۲۸۷
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳۹,۲۰۶,۳۴۵,۳۳۸	۲,۸۸۴,۲۸۰,۲۷۳,۳۹۰			۲۳۹,۲۰۶,۳۴۵,۳۳۸
حقوق صاحبان سهام :					
سرمایه (.....) سهام	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مطالبات قابل تبدیل به سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-			-
انبوه خسته قانونی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴		-
سود انباشته	۱,۱۹۳,۳۸۵,۰۹,۴۲۱	۱,۲۰۹,۰۴۷,۸۲۸,۶۲۱			۱,۱۹۳,۳۸۵,۰۹,۴۲۱
جمع حقوق صاحبان سهام اصلی	۱,۶۲۳,۳۸۵,۰۹,۴۲۱	۱,۶۳۹,۰۴۷,۸۲۸,۶۲۱			۱,۶۲۳,۳۸۵,۰۹,۴۲۱
سهام اقلیت	۳۳,۰۵۷,۷۱۰	۳۷,۷۹۸,۳۹۲			۳۳,۰۵۷,۷۱۰
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۶۵۶,۴۴۱,۷۹۷,۱۳۱	۱,۶۷۶,۸۴۶,۲۱۳			۱,۶۵۶,۴۴۱,۷۹۷,۱۳۱
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۳۳,۲۵۹,۹۳۳,۹۹۴	۳,۰۸۶,۳۸۷,۴۸۹,۸۲۰			۲,۳۳۳,۲۵۹,۹۳۳,۹۹۴

(مهر و امضاء نماینده شرکت)

شرکت بهسازان ملتا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱,۳۷۸,۹۲۳,۴۷۴,۷۳۷	۷۳۶,۳۷۲,۳۸۰,۸۴۴	۳,۳۸۰,۶۶۵,۹۶۶,۳۶۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۰۲,۰۱۵,۰۲۷,۱۰۲)	(۲۱۶,۵۴۰,۳۵۹,۶۰۶)	(۱,۱۲۷,۷۷۱,۶۹۳,۳۳۸)
سود ناخالص	۸۰۲,۹۰۸,۳۴۷,۶۳۴	۵۱۹,۸۳۱,۰۲۱,۲۳۸	۱,۲۵۲,۹۵۴,۲۷۲,۹۰۸
هزینه های اداری عمومی و فروش	(۳۵,۶۳۶,۳۷۷,۴۱۰)	(۳۱,۱۵۳,۷۴۹,۹۹۵)	(۶۳,۴۱۲,۱۷۰,۹۴۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۵,۷۵۲,۳۷۲,۷۶۶	۱۹,۰۲۱,۳۸۰,۲۶۲	۶۰,۳۱۹,۶۰۷,۶۱۷
سود عملیاتی	۲۰,۱۱۵,۸۹۵,۳۵۶	(۱۲,۱۳۲,۴۶۹,۷۳۳)	(۲۰,۹۲۵,۶۳۳,۳۱۷)
هزینه های مالی	(۱۰۰,۰۰۰,۹۳۱,۵۰۳)	(۱۲,۲۵۳,۱۳۰,۳۸۵)	(۲۲,۵۱۸,۹۵۵,۶۰۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶,۴۱۱,۶۲۲,۴۰۱	۱۰,۶۴۲,۱۵۵,۷۳۵	۲۵,۶۶۲,۵۸۶,۴۰۰
سود قبل از مالیات	۳۶,۴۰۱,۶۹۱,۸۹۸	(۱,۶۰۹,۶۴۲,۶۵۰)	۱۱,۹۲۳,۶۳۰,۸۸۴
مالیات بر درآمد	(۲۰,۳۰۷,۵۸۶,۷۹۶)	(۹۰,۹۰۳,۹۲۳,۶۱۲)	(۲۶۹,۹۹۹,۲۷۷,۵۷۳)
سود خالص	۱۶,۰۹۴,۱۰۵,۱۰۲	(۱۲,۵۱۱,۵۶۶,۲۶۲)	(۲۵۸,۰۷۵,۶۴۶,۳۱۱)
سهم اقلیت از سود خالص	-	-	-
	۱۶,۰۹۴,۱۰۵,۱۰۲	(۱۲,۵۱۱,۵۶۶,۲۶۲)	(۲۵۸,۰۷۵,۶۴۶,۳۱۱)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۶۳۵,۶۶۸,۳۵۹,۸۹۲	۲۷۵,۱۸۵,۶۶۳,۲۴۲	۹۸۱,۸۱۶,۰۶۲,۹۰۱
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۱,۰۷۳,۲۶۲,۹۱۵,۶۳۴	۲۲,۰۳۱,۴۲۳,۶۶۴	۳۲,۰۳۱,۴۲۳,۶۶۴
تعدیلات ستوایی	۱۲,۱۲۶,۳۵۰,۵۰۷	۳,۱۱۹,۹۳۶,۳۶۴	(۱۸,۱۳۷,۷۷۵,۲۲۳)
سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۱,۱۹۳,۴۰۹,۲۶۶,۱۴۱	۲۵,۱۵۱,۳۶۰,۰۲۸	۱۳,۸۹۳,۶۴۸,۴۴۱
سود قابل تخصیص	۱,۸۳۹,۰۷۷,۶۲۶,۰۳۳	۶۰,۸۷۶,۰۳۳,۲۷۰	۱,۲۹۴,۰۹۹,۷۲۱,۳۴۲
انتقال به حقوق صاحبان سهام	-	-	(۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص سود	۱,۸۳۹,۰۷۷,۶۲۶,۰۳۳	۶۰,۸۷۶,۰۳۳,۲۷۰	۱,۲۹۴,۰۹۹,۷۲۱,۳۴۲
اندوخته قانونی	-	-	(۱۱,۹۹۰,۳۵۵,۲۰۳)
سود سهام	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال / دوره	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره	۱,۲۰۹,۰۷۷,۶۲۶,۰۳۳	۲۸,۸۷۶,۰۳۳,۲۷۰	۱,۱۹۲,۰۹۹,۷۲۱,۳۴۲
سهم اقلیت از سود انباشته	-	-	-
	۱,۲۰۹,۰۷۷,۶۲۶,۰۳۳	۲۸,۸۷۶,۰۳۳,۲۷۰	۱,۱۹۲,۰۹۹,۷۲۱,۳۴۲

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات ستوایی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



شرکت بیمه‌سازان ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجود نقد تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ سپهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریالی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریالی	یادداشت
---------------------------------	--	--	---------

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۲۰,۸۲۹,۲۸۹,۵۸۲ (۳۲,۵۱۸,۹۵۵,۶۰۶) ۸۸,۶۸۶,۱۴۰ ۷,۳۹۹,۰۲۰,۱۱۶	۸,۰۲۴,۸۰۷,۵۲۵ (۹,۰۵۶,۴۳۱,۰۷۵) ۴,۴۳۷,۴۰۹ (۱,۰۱۷,۱۸۶,۱۴۱)	۳۲,۳۰۱,۲۱۹,۵۷۲ (۱۰,۰۰۹,۹۳۱,۵۰۳) ۱,۱۹۰,۸۸۳,۶۸۷ ۲۳,۵۸۲,۳۷۱,۷۵۷
---	--	---

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات پرداختی :

(۳۵,۱۳۸,۹۰۷,۵۴۳) (۱۱,۴۴۲,۴۵۳,۸۳۳) (۱۰,۶۸۰,۵۱۴,۳۲۶)

مالیات پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۵۹۲,۶۷۴,۰۲۴,۷۴۰) (۵۵۷,۹۵۵,۷۵۱) (۵۶,۶۷۵,۲۷۰,۸۷۸) - (۱۰۶,۸۵۶,۵۲۴,۰۰۰) (۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۵,۵۶۰,۸۹۵) (۶۵,۵۲۳,۲۹۱) (۱۰۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰) (۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) - (۱۶۶,۰۷۲,۶۶۳)	(۳۶۰,۳۳۳,۲۵۲,۱۲۹) (۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۸۴) (۵۶,۳۹۲,۳۰۹,۳۰۰) ۱۰۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ - -
---	---	--

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

(۳۴,۹۵۲,۰۴۴,۲۰۲) (۱۵,۴۱۰,۰۵۰,۲۹۲) (۱۹,۲۹۶,۴۲۱,۸۸۰)

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۳۴,۹۵۲,۰۴۴,۲۰۲) (۱۵,۴۱۰,۰۵۰,۲۹۲) (۱۹,۲۹۶,۴۲۱,۸۸۰)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۲۲۹,۳۲۸,۶۵۰,۷۷۴

مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره

۲۴,۰۸۳,۲۲۴,۲۵۲

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

۲۵۳,۳۲۱,۸۷۵,۰۲۷

۱۸۶,۱۱۶,۱۱۷,۹۱۱

۳۳

(Handwritten signatures and scribbles)





شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

توضیحات (به ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	توضیحات (به ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
بدهیهای جاری :					داراییهای جاری :				
حسابهای پرداختی تجاری	۳۴۰,۵۱۰,۲۴۰,۳۱۹	۱۶	۳۲,۱۳۵,۳۲۷,۷۶۱	۵	موجودی نقد	۲۶۲,۸۲۲,۷۶۲,۲۹۳			
سایر حسابها و تسامیر ناخستگی	۷۲۲,۴۰۴,۴۲۸,۴۴۷	۱۷	۱۰۳,۱۸۲,۳۶۱,۵۸۷	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
پیش دریافتها	۲۰۰,۶۲۵,۱۶۰,۳۲۲	۱۸	۱۸۹,۳۹۱,۵۲۸,۴۶۹	۷	حسابهای دریافتی تجاری	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۸۷,۴۱۴			
ذخیره مطالبات	۹۹,۱۲۷,۵۷۳,۵۲۲	۱۹	۸۸,۳۳۹,۶۱۹,۴۷۶	۸	سایر حسابها و تسامیر استناد دریافتی	۲۴۰,۴۷۶,۲۵۶,۴۴۴			
سود سهام پرداختی	-	۲۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی مواد و کالا	۷۸,۴۲۸,۱۲۲,۸۰۲			
سهولت مالی دریافتی	۱۷,۰۹۶,۸۶۲,۵۲۴	۲۱	۱۹,۳۰۰,۵۳۷,۱۸۸	۱۰	پیش پرداخت ها	۲۶۶,۰۵۰,۵۲۵,۱۰۸			
جمع بدهیهای جاری	۴۲۸,۱۲۶,۵۶۶,۵۲۴		۱,۰۵۹,۳۳۹,۲۷۴,۸۸۱		جمع داراییهای جاری	۹۵۴,۳۰۲,۹۲۵,۰۶۱			
بدهی های غیر جاری :					داراییهای غیر جاری :				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۰۵۰,۳۲۸,۷۶۱	۲۲	۲۵,۳۳۳,۷۱۲,۷۷۴	۱۱	داراییهای ثابت منتهید	۷۶۹,۰۰۰,۵۰۲,۱۲,۱۷۶			
سهولت مالی دریافتی بلندمدت	۱۰۰,۳۲۷,۷۵۵,۴۳۰	۲۱	۹۰,۳۹۴,۷۰۱,۷۳۸	۱۲	دارایی های بلندمدت	۱,۱۷۳,۹۰۶,۹۶۸			
جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲۲,۳۷۸,۰۸۴,۱۹۱		۱۱۵,۶۲۸,۴۱۶,۵۱۲		سرمایه گذارینهای بلند مدت	۳۳۹,۳۳۲,۹۳۷,۵۱۲			
جمع بدهی ها	۵۴۰,۵۰۴,۶۵۰,۷۱۵		۱,۱۷۴,۹۶۷,۶۹۱,۳۹۳		سایر داراییها	۱۰۶,۳۷۴,۳۰۵,۶۹۹			
حقوق صاحبان سهام :					جمع داراییهای غیر جاری	۱,۳۱۵,۶۷۷,۲۶۵,۳۵۶			
سرمایه (.....) سهام	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
مطالبات قابل تبدیل به سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-						
اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
سود انباشته	۱,۰۴۲,۱۱۷,۶۴۲,۳۳۰		۵۶۴,۹۹۳,۶۰۹,۰۲۴						
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۴۷۲,۱۱۷,۶۴۲,۳۳۰		۹۹۴,۹۹۳,۶۰۹,۰۲۴						
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۲۲,۶۲۱,۲۰۳,۰۴۵		۲,۱۶۹,۹۶۱,۳۰۰,۴۱۷						

بندداشتنی و تسلیحی همراهِ جواز لایسَنس کنترنهای مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات	۲۷۷,۹۰۸,۳۶۳,۷۱۱	۷۶۳,۰۰۲,۰۱۸,۱۴۰	۱,۶۷۹,۳۸۷,۱۳۷,۹۱۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۳۳,۹۰۲,۴۵۱,۶۰۵)	(۴۵۳,۴۴۰,۱۷۱,۰۹۹)	(۱,۰۷۲,۵۱۰,۷۷۰,۷۹۴)
سود ناخالص	۴۴,۰۰۵,۹۱۲,۱۰۶	۳۱۰,۵۶۱,۸۴۷,۰۴۱	۶۰۶,۸۷۶,۳۶۷,۱۲۱
هزینه های انباری و عمومی	(۱۴,۶۰۲,۵۱۸,۱۴۲)	(۱۳,۹۹۶,۰۶۲,۲۸۰)	(۲۵,۹۵۴,۳۷۹,۲۲۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۵,۸۹۲,۱۸۹,۳۷۵	۲۰,۰۰۰,۶۹۹,۳۲۵	۶۰,۵۹۹,۴۴۱,۶۲۵
سود عملیاتی	۱۸۴,۴۹۵,۵۸۳,۷۳۹	۲۱۶,۵۶۶,۴۸۴,۰۵۶	۲۴۶,۶۴۵,۱۶۲,۳۹۸
هزینه های مالی	(۸,۰۸۵,۲۵۹,۶۴۲)	(۹,۱۶۵,۸۳۱,۳۳۷)	(۱۷,۶۹۴,۳۸۴,۳۳۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰,۷۱۴,۸۸۳,۳۴۸	۹,۴۹۷,۷۶۲,۰۲۴	۲۶,۶۷۴,۹۳۰,۶۵۶
سود قبل از مالیات	۱۹۷,۱۲۵,۲۰۷,۴۴۵	۲۱۶,۸۹۸,۴۱۴,۳۷۳	۹۸۴,۵۰۳,۱۷۵,۸۲۶
مالیات بر درآمد	(۴۴,۳۴۹,۲۴۰,۷۵۱)	(۷۷,۷۵۸,۵۶۷,۵۶۷)	(۱۴۵,۱۳۳,۹۶۶,۱۱۳)
سود خالص	۱۵۲,۸۷۵,۹۶۶,۶۹۴	۲۳۹,۱۳۹,۸۴۶,۸۰۶	۸۳۹,۳۶۹,۲۰۹,۷۱۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۵۲,۸۷۵,۹۶۶,۶۹۴	۲۳۹,۱۳۹,۸۴۶,۸۰۶	۸۳۹,۳۶۹,۲۰۹,۷۱۳
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۱,۰۰۶,۲۱۰,۹۲۳,۲۷۵	۲۱۵,۳۴۸,۹۷۶,۳۳۸	۳۱۵,۳۴۸,۹۷۶,۳۳۸
تعدیلات سنواتی	۳۵,۹۰۶,۷۰۸,۸۵۵	۲,۰۰۰,۶۹۹,۳۲۵	(۱۱,۹۱۰,۰۸۸,۵۲۹)
سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۱,۰۴۲,۱۱۷,۶۳۲,۳۳۰	۲۱۷,۳۵۰,۹۷۰,۰۲۸	۲۰۳,۴۳۸,۸۸۷,۸۰۹
سود قابل تخصیص	۱,۱۹۴,۹۹۳,۶۰۹,۰۲۴	۵۵۶,۴۹۰,۸۱۶,۸۵۴	۱,۱۴۲,۸۰۸,۰۹۷,۵۳۲
انتقال به حقوق صاحبان سهام	-	-	(۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص سود:	۱,۱۹۴,۹۹۳,۶۰۹,۰۲۴	۵۵۶,۴۹۰,۸۱۶,۸۵۴	۱,۰۷۶,۱۰۸,۰۹۷,۵۳۲
اندوخته قانونی	-	-	(۱۱,۹۹۰,۴۵۵,۲۰۲)
سود سهام	(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال / دوره	(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۰,۴۵۵,۲۰۲)
سود انباشته در پایان سال / دوره	۵۶۴,۹۹۳,۶۰۹,۰۲۴	۵۳۴,۴۹۰,۸۱۶,۸۵۴	۱,۰۴۲,۱۱۷,۶۳۲,۳۳۰



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۷۹,۸۸۸,۱۸۶,۲۵۷	۴۰۹,۶۴۳,۸۹۶,۶۵۱	۳۲۳,۷۵۹,۷۲۷,۲۷۷	۳۳
۳۶,۵۹۱,۰۴۵,۱۵۵	۷,۳۴۲,۳۷۷,۰۸۹	۱۸,۷۰۱,۰۵۴,۲۲۷	فعالیت‌های عملیاتی :
۲۳۳,۲۶۶,۰۳۸,۰۷۰	-	۲,۸۱۵,۵۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
-	-	-	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۷,۶۹۴,۲۸۴,۳۳۹)	(۱۶,۳۶۵,۸۳۱,۷۲۷)	(۱,۰۸۵,۲۵۹,۶۴۲)	سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۲۳۲,۱۶۳,۷۹۸,۸۸۶	۹۷۶,۵۴۳,۳۵۲	۱۰,۶۱۸,۶۱۰,۰۸۵	سود سهام دریافتی
			سود دریافتی بابت کارمزد وام کارکنان
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۳۸۰,۵۸۸,۹۹۹,۹۲۲)	(۴,۶۵۱,۳۶۶,۰۸۹)	(۱۸۴,۲۰۵۶۰۰,۳۶۰)	وجود پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	وجود دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۴۴,۳۷۳,۰۱۰,۴۷۸)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۴۲,۱۶۱,۰۴۸)	وجود پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی‌ها
-	-	-	وجود دریافتی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۸۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجود پرداختی بابت سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۹۳۸,۲۵۹,۰۰۰)	خالص وجود پرداختی / دریافتی بابت تحصیل سایر داراییها و داراییهای نامشهود
(۵۱۲,۵۷۵,۵۱۰,۴۰۰)	(۱۰۴,۱۸۰,۹۶۶,۰۸۹)	(۱۵۷,۰۲۰,۸۲۰,۳۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۹,۴۷۶,۴۷۴,۸۴۲	۱۰۶,۴۳۹,۴۷۵,۹۱۴	۱۷۷,۳۳۷,۵۲۷,۲۵۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			وجود حاصل از افزایش سرمایه
			دریافت تسهیلات مالی
(۱۵,۷۳۷,۶۴۵,۱۶۹)	(۷,۵۹۵,۱۱۸,۲۶۳)	(۸,۷۳۹,۳۸۸,۹۸۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵,۷۳۷,۶۴۵,۱۶۹)	(۷,۵۹۵,۱۱۸,۲۶۳)	(۸,۷۳۹,۳۸۸,۹۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۸۳,۷۳۸,۸۲۹,۶۷۳	۹۸,۸۴۳,۳۵۷,۶۵۱	۱۶۸,۶۱۸,۱۳۸,۲۶۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰,۴۷۵,۷۹۵,۲۵۲	۱۰,۴۷۵,۷۹۵,۲۵۲	۹۴,۲۱۴,۶۲۵,۰۲۷	مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره
۹۲,۳۱۲,۶۲۵,۰۲۷	۱۰۹,۳۵۱,۱۵۲,۰۰۴	۲۶۲,۸۳۲,۷۶۲,۲۹۲	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
۱۱۲,۴۴۸,۲۱۸,۰۳۲	۸۳,۰۵۹,۲۳۹,۷۵۰	۸۵۹,۷۵۷,۱۱۳,۱۸۹	تغییرات غیر نقدی



مدیرعاملی نوشتن همراهِ بزرگ لایحه صورت‌دهی می‌تند

۳۳

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) - شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است.

شرکت بهسازان ملت در تاریخ ۰۳/۰۵/۷۳ (به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۰۶۳۱ مورخ ۱۳۷۲/۱۰/۲۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد. در حال حاضر شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی بانک ملت است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت بهسازان ملت و شرکتهای فرعی آن عمدتاً شامل طراحی و تولید نرم افزارهای کامپیوتری و انجام خدمات نگهداری نرم افزارهای تولیدی، انجام فعالیتهای تحقیقاتی و پژوهشی در زمینه موضوع فعالیت شرکت شامل ارتقاء و بهبود کیفیت روشها و ارائه طرحهای نوین در قالب سیستم های مختلف و پیشنهاد ساختار سازمانی مناسب جهت موسسات و شرکتهای ارائه دهنده طرحهای مربوطه به استفاده از ابزار و تجهیزات جدیدترین استفاده بهینه از تجهیزات و امکانات موجود در زمینه موضوع فعالیت شرکت، فعالیت در زمینه شبکه های صخیراتی انتقال دیتا اینترنت و اینترنت اعم از طراحی، پیاده سازی، اجرا، نصب، نگهداری و آموزش آنها، بررسی و ارائه خدمات مدیریت مانند مشاوره و مطالعه و اجرای طرحهای مختلف در زمینه موضوع فعالیت شرکت انجام امور مربوطه به واردات و صادرات و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در راستای موضوع فعالیت شرکت ارائه و پشتیبانی کلیه خدمات ارائه دهنده خدمات پرداخت (PSP) - سرویس اینترنت ISP و ICP و کلیه امور مربوطه و خدمات شبکه های اطلاع رسانی - تعمیر، نگهداری و پشتیبانی شبکه های خودپرداز و پایانه های فروشگاهی در امور سخت افزاری و نرم افزاری - تولید و پشتیبانی نرم افزارهای سفارش مشتری، تولید و ارائه رایانه های غیر Main Frame - راجبری و نگهداری رایانه های تحت Main Frame - تولید و ارائه دستگاههای جانبی قطعات و ملزومات مربوطه - ارائه و پشتیبانی بسته های نرم افزاری و CD اطلاعاتی تولید داخل و خارج از کشور ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای خارجی (SE) سیستم و ابزارها - ارائه و پشتیبانی شبکه داده ها به صورت نرم افزار و سخت افزار و قطعات. و شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ میباشد

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است.

گروه	شرکت اصلی		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
کارکنان دائم	۷۳۲	۶۲۱	۶۸۱
کارکنان مشور ارشد	۶۲	۴۷	۴۴
کارکنان قراردادی	۱۲۷۶	۱۱۶۰	۱۳۶۲
	۲۰۷۰	۱۸۴۸	۲۰۸۷

۲- منبای تهیه صورت‌های مالی

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



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

ماده‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- مبانی تلفیق

- ۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، شامل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت بهسازان ملت و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانند حسایبای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیملین است.
- ۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره محتاج عملیات آنها از تاریخیکه کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود در مورد شرکت‌های فرعی واکنش ندهد، نتایج عملیات آنها را زیان و انذار می‌دهد، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- ۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و جزو ازنانه تلفیق به عنوان کالنده حقوقی صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در ملکیت شرکت‌های فرعی" منعکس میگردد.
- ۳-۴- سال مالی کله شرکت‌های گروه در ۲۹ اسفند ماه هر سال ختمه می‌یابد.
- ۳-۵- با توجه به اینکه صورتهای مالی شرکت توسعه خدمات تکنولوژیکی آذونسی از شرکت‌های فرعی شرکت بهسازان ملت می‌باشد و سطح اهمیت آن در مقایسه با شرکت اصلی ناچیز بوده و همچنین عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده از سوی شرکت باشد، لذا از تلفیق آن در صورتهای مالی تلفیقی خودداری گردیده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- کار در جریان و قطعات کامپیوتری

۴-۱-۱- موجودی مواد و کالانه "فن بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک قلام ارزشیایی می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان هزینه کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده مزبور با استقاده از روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۴-۱-۲- بهای تمام شده کار در جریان مربوط به پروژه های است که جهت ارائه به شرکت مادر فعال شده و مخارجی از بابت آنها انجام شده و لیکن هنوز در این ارتباط قراردادی منعقد نشده است، لذا مخارج انجام شده تا زمان انعقاد قرارداد به عنوان پیمان در جریان شناسایی می‌گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تفصیلی گروه
	نحوه ارزیابی:
	سرمایه گذاریهای بلندمدت:
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ثباته در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:	
سرمایه گذاری سریع (بمسامله کوتاه‌مدت)	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراژنه)

مغایر سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر به بهای تمام شده شناسایی و در حسابها ثبت میشود و درگمده آن با توجه به مدت زمان و نرخ اعزام شده شناسایی میگردد.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۴-۳-۱- تاریخهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عملکرد داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردند میتوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر بهایمانده دارایی های مربوطه مستطک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ باارزیم ضایع اقتصادی، مورد انتظار واحد تجاری او شناسایی عملکردهای شده اولیه تاریخی انجام می‌شود هنگام وقوع بنوعی هزینه های جاری تلفی بیه حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت پارسازان ملت (سهامی خاص)

با دد اشتباهی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (باتر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثیه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار	۳ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۴- برای داراییهای ثابتی که در خلال مده تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری باعث تعطیل کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده مبادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منکسر در جدول فوق می باشد.

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

۴-۴-۱- درآمد خدمات ارائه شده باتوجه به نوع قراردادها شناسایی و ثبت می گردد.
❖ قراردادهای کاست پلاس می مشخصاً براساس ساعات کار انجام شده که از طرف واحد کنترل پروژه شرکت تهیه و اعلام میگردد مطابق قرارداد بست به صورت حساب و شناسایی درآمد براساس کارمزد ذریعاً اقدام میگردد.
❖ قراردادهای مقطوع ، که در بازه های زمانی مشخص و منطبق با قرارداد ذریعاً براساس مقدار کار انجام شده، نسبت به شناسایی درآمد اقدام میگردد.

۴-۴-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده باتوجه به نوع قراردادها شناسایی و ثبت می گردد.
بهای تمام شده خدمات از زمان براساس بهای بزرگ کار انجام شده مستقیماً در قرارداد به انضمام درصدهای اهریبه های غیر مستقیم که به نسبت ساعات کار مستقیم پروژه تسهیم میشود و در حسابها ثبت می گردد.
علاوه بر هزینه های غیر مستقیم بخشی از هزینه های عمومی و لاری نیز براساس منزل تسهیم هزینه های غیر مستقیم به حساب بهای تمام شده منظور گردید.

۴-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قبل انشای به تحصیل داراییهای واحد شرایط است

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخر حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۸- سرقتی

حسابداری ترکیب واحد هندی تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتها و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهام گروه از خالص ارزش منصفانه خاص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته ، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتها و وابسته در تراژیم تلفیقی منکسر می شود.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۷,۸۷۸,۸۸۹	-		موجودی صندوق ریالی
۳۲۹,۴۱۸,۰۷۳	۲۲۷,۳۴۲,۷۰۰	۴۴۷,۷۵۱,۵۷۳	۴۴۵,۶۷۶,۲۰۰	۵-۱	موجودی صندوق ارزی
۹۳,۹۳۹,۱۹۴,۳۶۷	۲۴۲,۵۶۱,۴۹۰,۳۵۳	۲۵۲,۵۲۳,۶۸۸,۱۶۵	۴۸۳,۲۱۲,۰۹۹,۷۹۷	۵-۲	موجودی ریالی نزد بانکها
۳۴,۶۷۴,۸۱۲	۱۷,۷۵۲,۷۴۰	۵۷,۱۷۴,۸۱۲	۵۰,۲۵۲,۷۴۰	۵-۳	موجودی ارزی نزد بانکها
۲۱,۳۲۷,۸۷۵	۲۶,۱۷۷,۵۰۰	۸۶,۳۶۶,۱۷۵	۱,۱۹۵,۲۸۵,۱۱۲		تخفیه گردانها
-	-	۲۸۹,۰۱۵,۴۱۳	-		وجوه در راه
<u>۹۴,۳۴۶,۲۵۰,۲۷</u>	<u>۲۴۲,۸۲۲,۷۶۲,۲۹۳</u>	<u>۲۵۳,۴۲۱,۸۷۵,۰۲۷</u>	<u>۴۸۴,۹۰۳,۳۱۳,۸۴۹</u>		

- ۵-۱- موجودی صندوق ارزی شرکت برابر با ۵۲۰۰ دلار آمریکا و ۲۷۰۰ یورو می باشد که به نرخ ارز مبادلاتی تسعیر گردیده است.
- ۵-۲- موجودی ریالی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۶۳,۵۶۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بنوع سررسید (دیداری) می باشد.
- ۵-۳- موجودی بانکی ارزی شامل ۲۶,۳۴/۹۸ درهم می باشد که با نرخ ارز مبادلاتی ۶,۷۶۶ ریال در تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار: اوراق مشارکت
-	-	۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام بانک ملت
<u>۱۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۸,۹۶۳,۶۲۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵,۲۶۳,۶۲۰,۰۰۰</u>		

- ۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربوط به خرید گواهی بانک ملت و پاساژکاد با نرخ ۲۰٪ بونه که درآمد حاصل از آن به مبلغ ۵,۸۶۶ میلیون ریال در سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۲۰) منعکس می باشد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		بازداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات م	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۹,۱۶۵,۸۲۵,۸۵۲	۱۸۳,۵۷۰,۴۵۳,۷۹۱	-	۱۸۳,۵۷۰,۴۵۳,۷۹۱	گروه : حسابهای دریافتی تجاری : بانک ملت کسر میشود پرداختی به بانک ملت
-	(۹۰,۲۳۸,۷۱۲,۰۴۷)	-	(۹۰,۲۳۸,۷۱۲,۰۴۷)	
۲۱۹,۱۶۵,۸۲۵,۸۵۲	۹۳,۳۳۱,۷۴۱,۷۴۴	-	۹۳,۳۳۱,۷۴۱,۷۴۴	
۲۰,۴۸۳۸,۰۱۸,۳۵۲	۴۷۶,۴۷۵,۴۱۵,۳۹۱	-	۴۷۶,۴۷۵,۴۱۵,۳۹۱	۷-۲ سایر اشخاص
۴۲۴,۰۰۰,۲۸۴۴,۲۰۶	۵۶۹,۸۰۷,۱۵۷,۱۳۵	-	۵۶۹,۸۰۷,۱۵۷,۱۳۵	

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		بازداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات م	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۹,۴۵۶,۲۰۳,۹۶۸	۱۶۰,۷۳۹,۹۵۹,۲۷۵	-	۱۶۰,۷۳۹,۹۵۹,۲۷۵	۷-۱
(۱۰۰,۹۰۶,۰۰۰,۴۷)	(۹۰,۲۳۸,۷۱۲,۰۴۷)	-	(۹۰,۲۳۸,۷۱۲,۰۴۷)	۷-۲
۱۹۸,۴۴۹,۶۴۳,۹۲۱	۷۰,۵۰۱,۲۴۷,۲۲۸	-	۷۰,۵۰۱,۲۴۷,۲۲۸	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
۲,۱۱۲,۳۴۰,۱۸۶	۵۵۰,۴۸۴۰,۱۸۶	-	۵۵۰,۴۸۴۰,۱۸۶	شرکتهای گروه اشخاص وابسته-شرکت مهندسی نرم افزار شقایق سایر اشخاص
۲۰۰,۵۵۹,۹۸۴,۱۰۷	۷۶۰۰,۶۰۸۷,۴۱۴	-	۷۶۰۰,۶۰۸۷,۴۱۴	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷-۶- عمده‌های تجاری بانک ملت به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۰۹/۳۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۱	شرح حساب
۲۱,۳۳۹,۴۱۵,۴۲۱	۲۱,۰۵۲,۴۷۰,۳۴۷	پشتیبانی جامع سامانه بانکداری متمرکز و زیر سامانه های سرخط
۶۸,۴۳۶,۷۵۳,۳۵۳	۱۰,۳۱۸,۹۵۲,۰۹۶	راهبری اتصال و حفظ حساب نمود پذیرندگان، تا: حسابهای بانک ملت
۱۷,۴۰۱,۱۷۰,۸۸۸	۹,۰۴۰,۳۳۹,۹۲۸	قاز میوه طراحی، تولید و توسعه خدمات و سامانه های بانکی
۳۳,۴۷۷,۷۹۹,۹۹۹	-	پشتیبانی سرویس های پرداخت الکترونیک در جایگاه سوخت
۱۸,۴۱۵,۵۳۹,۸۴۳	-	پشتیبانی سات تاراجستان
۱۷,۷۰۳,۱۴۴,۰۰۰	-	دستگاه پور - V.X5۴۰
-	۵۳,۰۵۸,۴۹۶,۴۰۰	نظام چمن لیزینگ
۳,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۲,۸۸۹,۴۴۳	سامانه یکپارچه کشف تقلب و وقایع و مشکوک کارینگ
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۶,۴۲۰,۰۰۰	صدور اسناد حسابداری در سامانه متمرکز
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۴۱۰,۰۰۰	کنترل شناسه ملی مشتریان حقوقی و تأیید اسامی ضامین حسابی تسهیلات و تعیین طبقه حزی
-	۲,۳۵۸,۰۵۱,۹۸۷	سامانه ضد پولشویی قاز یک
-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه پذیرش کارت هوشمند سوخت در چرخه های بانک ملت (بخش اول)
-	۳,۱۴۵,۳۴۶,۵۴۵	گزارشگری مالی در بانکداری جامع (قاز اول)
-	۳,۱۳۹,۹۳۷,۵۰۴	انتقال اعتبارات ابروات اسناد غیر متمرکز به سامانه متمرکز ارزی
-	۱,۸۹۹,۸۰۰,۰۰۰	دوال دفع مندرجات شارژ کم طرح مهاجرت یور به شارژرک و توسعه و بهینه سازی بایا
۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۲۰۰,۴۴۴	تقسیم مشمولت قبل از سررسید
-	۱,۷۸۲,۲۰۰,۰۰۰	درافت اطلاعات دسته چکهای نژاد
-	۵,۰۴۵,۸۰۰,۰۰۰	انتقال تسهیلات غیر متمرکز به متمرکز
۱,۳۳۰,۵۲۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۵۲۶,۱۶۰	پشتیبانی بانکداری ارزی شعب
۶۹۹,۰۴۱,۲۵۷	۱,۵۹۷,۲۱۳,۱۳۸	سرویس اقلام باز
-	۱,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰	هویت کارشناسی تسهیلات تر سامانه متمرکز
-	۱۵۰,۹۰۰,۸۱۱,۳۳۹	حواله ارزی از محل تیت - علوش در سامانه متمرکز
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه تأیید اسامی مشتریان
۳۰۰,۰۰۰,۳۳۰,۰۰۰	۴,۴۹۵,۳۳۸,۸۸۹	تعمیرات و توسعه جوی سرویس های
۳۳۰,۹۷۵,۸۵۲	۳۶۸,۲۳۳,۲۱۹	کارت اعتباری مرحله
۱,۷۴۳,۳۸۳,۴۴۴	-	بانکداری تجاری قاز یک
۱,۴۴۹,۱۵۰,۵۳۳	-	گزارشات موردی one time
۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	قرعه کشی حسابهای قرض الحسنه پس انداز برای نازاری بانک ملت
۱,۱۴۳,۸۸۴,۷۰۷	-	سامانه خدمات یکپارچه بهسازی قاز اول
۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۸۰۰,۰۰۰	ثبت هزینه یستی ارسال خطاها به حساب مانده بدهی مشتریان
۵۹۶,۳۳۲,۳۵۴	۵۹۶,۳۳۲,۳۵۴	اعتبارات اسنادی داخلی
۵۵۵,۳۰۷,۴۷۱	۵۵۵,۳۰۷,۴۷۱	لواحه خدمات انفورماتیک - خدمات توین
۲۳۸,۸۲۴,۰۰۰	۵۲۴,۲۴۵,۲۳۸	پشتیبانی سامانه ستجش
۲۹۸,۵۶۰,۷۹۳	۴۶۷,۳۱۲,۵۴۹	پشتیبانی اعتبارات اسنادی
۲۲۳,۰۰۰,۸۹۳	۲۲۳,۰۰۰,۸۹۳	محاسبه اقساط به روش بلکالی و ناملسوی به صورت offline
۹۹۱,۲۳۰,۸۵۶	۲۲۳,۲۶۹,۲۳۸	توسعه و پشتیبانی سامانه مقربیت حسابداری متمرکز (محک)
۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	فراردا تهیه سامانه گزارشات مالی و اطلاعاتی سامانه متمرکز ارزی
۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	فروش عمده شارژ اعتباری
۱۳۶,۱۰۳,۰۰۰	۳۳۰,۷۳۱,۵۹۱	بازپرداخت بدهی از محل واریز نقد شویا
۳۷۹,۷۹۱,۴۵۴	۳۷۹,۷۹۱,۴۵۴	سامانه رسید واریز و برداشت برای مشتری خاص
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	استعلام تسهیلات و نهادهای بانکی و چکهای برگشتی و عدم ارائه خدمات به مشتریان بد حساب
۹۳۹,۷۳۲,۵۸۹	۲۳۱,۲۶۲,۹۹۸	اخذ استعلام آنلاین فر سازمان ثبت احوال
۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۹,۳۳۲,۰۰۰	سایر
۱۹۹,۲۵۶,۲۰۳,۸۶۸	۱۶۰,۷۳۹,۹۵۹,۲۷۵	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲- مانده بدهی سایر امتحان به شرح ذیل است:

شرکت تسلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۸۵۳,۱۰۸	۶۶۵,۷۶۱,۸۲۱,۳۹۰	شرکت شبکه الکترونیکی پرداخت کارت شاپرک
۱,۰۱۷,۹۵۱,۱۰۰	۱,۰۱۷,۹۵۱,۱۰۰	۱,۰۱۷,۹۵۱,۱۰۰	۱,۰۱۷,۹۵۱,۱۰۰	مرکز توسعه تجارت الکترونیک (بابت سامانه تعارفات الکترونیک)
-	۳۳۹,۶۵۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۷,۸۷۵,۹۲۰	صندوق فرس الحسنه بانک ملت
۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۰,۰۰۰	شرکت نواگو (بابت مدیریت کارت بانک مسکن)
۲۸۱,۳۱۰,۶۱۶	۲۸۱,۳۱۰,۶۱۶	۲۸۱,۳۱۰,۶۱۶	۲۸۱,۳۱۰,۶۱۶	شرکت TPS (بابت خرید دستگاه کارت خوان)
-	۱۰۵,۲۷۸,۲۷۰	-	۱۰۵,۲۷۸,۲۷۰	شرکت داده پرداز ایران
-	-	۱,۱۴۲,۰۵۶,۰۰۰	۶۰۷,۳۲۰,۰۰۰	صندوق بیمه محصولات کشاورزی
-	-	۴۳۹,۷۳۷,۳۱۶	۷۳۸,۰۹۸,۲۵۲	شرکت صنایع الکترونیک فاران
-	-	۳۶۶,۷۱۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	وزارت صنایع و معادن
-	-	۰	۰	شرکت واسپاری ملت
-	-	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	سازمان تربیت بدنی
-	-	۰	-	شرکت بیمه ما
-	-	۲۲۵,۳۷۶,۹۵۳	۱,۰۲۷,۸۰۵,۸۸۳	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی
-	-	۸۰,۳۰۰,۰۰۰	-	سازمان ثبت اسناد و املاک کشور
-	-	-	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سروش اقتصاد مهر
-	-	۰	-	شرکت صنایع نازکریا
-	-	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	بیمه آسیا
-	-	۲۸۸,۳۹۹,۹۹۸	-	سازمان آتش نشانی
۱۰۵,۲۷۸,۲۷۰	-	۱۲,۰۰۲,۲۶۲	۱,۴۸۱,۱۵۳,۶۶۰	سایر
۲,۱۱۲,۳۴۰,۰۱۸۶	۵۵۰,۴۸۴۰,۰۱۸۶	۲,۰۶۸,۲۸۱۰۰,۱۸۳۵۴	۴۷۶,۴۷۵,۴۱۵,۳۹۱	

۷-۳- مبلغ ۹۰ میلیارد ریالی بابت علی الحساب خرید پایانه های کارتخوان فروشندهان میباشد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	خالص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات م	مانده	یادداشت
	ریال		ریال	ریال	
۶۸,۶۹۳,۵۷۳,۴۷۸	۷۲,۳۷۱,۸۱۳,۸۵۵	-	-	۷۲,۳۷۱,۸۱۳,۸۵۵	۸-۱
۸۴۵,۵۹۰,۲۰۰	-	-	-	-	
۵,۵۵۴,۶۰۹,۵۷۷	۱۴۵,۰۳۴,۲۳۹,۵۰۵	-	-	۱۴۵,۰۳۴,۲۳۹,۵۰۵	
۲۵,۰۶۵,۳۷۱,۱۱۹	۴۰,۶۷۸,۱۴۹,۰۲۳	-	-	۴۰,۶۷۸,۱۴۹,۰۲۳	
۱۱۰,۱۵۹,۴۴۴,۳۷۴	۲۵۸,۰۸۴,۲۰۲,۳۸۳	-	-	۲۵۸,۰۸۴,۲۰۲,۳۸۳	
(۵۲,۵۹۰,۱۶۶,۷۹۹)	(۵۵,۷۳۱,۵۳۱,۲۸۱)	-	-	(۵۵,۷۳۱,۵۳۱,۲۸۱)	۱۵
(۲۲,۱۵۴,۱۷۳,۳۴۳)	(۲۴,۷۸۶,۹۶۳,۴۵۰)	-	-	(۲۴,۷۸۶,۹۶۳,۴۵۰)	کسر می شود: حجه بلند مدت وام کارکنان کارمزد سنوات آتی
۳۴,۴۱۵,۱۰۶,۴۳۲	۱۷۷,۵۶۵,۷۰۷,۶۵۳	-	-	۱۷۷,۵۶۵,۷۰۷,۶۵۳	

۱۳۹۱	خالص	۱۳۹۲	ذخیره مطالبات م	مانده	یادداشت
	ریال		ریال	ریال	
۶۲,۲۱۵,۸۲۹,۷۸۷	۶۴,۹۴۵,۱۲۸,۰۵۸	-	-	۶۴,۹۴۵,۱۲۸,۰۵۸	۸-۱
۱,۵۰۶,۵۹۲,۸۱۲	۱۴۰,۱۸۹,۹۷۷,۳۴۷	-	-	۱۴۰,۱۸۹,۹۷۷,۳۴۷	۸-۲
۱,۳۱۶,۶۴۲,۴۳۱	-	-	-	-	
۳۷۶,۴۱۲,۳۶۱,۸۰۰	۱۰۷,۴۹۸,۵۷۰,۳۰۷	-	-	۱۰۷,۴۹۸,۵۷۰,۳۰۷	۸-۳
۴,۱۴۱,۵۲۸,۷۴۰	۲,۱۵۶,۲۵۴,۹۳۰	-	-	۲,۱۵۶,۲۵۴,۹۳۰	
۱۱,۳۲۵,۱۴۵,۵۲۸	۲,۱۱۹,۳۵۳,۸۱۱	-	-	۲,۱۱۹,۳۵۳,۸۱۱	۸-۴
۴۵۶,۹۱۸,۱۱۱,۰۸۸	۳۱۶,۹۰۹,۲۸۴,۴۵۳	-	-	۳۱۶,۹۰۹,۲۸۴,۴۵۳	
(۵۰,۰۹۸,۸۰۳,۵۱۱)	(۵۱,۶۴۵,۹۶۴,۵۵۹)	-	-	(۵۱,۶۴۵,۹۶۴,۵۵۹)	۱۵
(۲۲,۱۵۴,۱۷۳,۳۴۳)	(۲۴,۷۸۶,۹۶۳,۴۵۰)	-	-	(۲۴,۷۸۶,۹۶۳,۴۵۰)	کسر می شود: حجه بلند مدت وام کارکنان کارمزد سنوات آتی
۳۸۴,۶۶۵,۱۲۴,۲۳۴	۲۴۰,۴۷۶,۳۵۶,۴۴۴	-	-	۲۴۰,۴۷۶,۳۵۶,۴۴۴	

۸-۱- افزایش مانده وام کارکنان مربوط به پرداخت وام مسکن کارکنان است که براساس آیین نامه مصوب پرداخت شده است.

۸-۲- سیزده های موقت مربوط به کمورات حسن انجام کار و بیمه قراردادهای منعقد با بانک ملت می باشد که تا تاریخ نایب صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۷۱۶ میلیون ریال وصول شده است.

۸-۳- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۰,۵۰۶,۷۳۳,۵۳۵	۱۰,۶۶۵,۶۸۶,۳۱۴
۲۷۰,۶۹۱,۰۹۹,۱۰۵	۸۹,۵۱۵,۰۱۹,۷۰۴
۴,۱۷۵,۳۴۱,۸۰۴	۴,۸۷۶,۷۷۹,۱۶۲
۹۰,۹۳۸,۷۷۸,۱۱۶	۹۰,۱۱۰,۶۰۲,۴۴۵
۴۰۹,۲۴۰	۱,۵۳۹,۹۷۸,۹۸۲
۳۷۶,۴۱۲,۳۶۱,۸۰۰	۱۰۷,۴۹۸,۵۷۰,۳۰۷

نز بانک ملت (بابت مالیات ارزش افزوده قراردادهای)

از شرکت به پرداخت ملت (بابت علی الحساب پرداختی و سود سهام ۱۳۹۰، ۱۳۸۹)

از شرکت صنایع واپس ارغوانی (بابت علی الحساب پرداختی)

از شرکت پاس ارغوانی (بابت علی الحساب پرداختی و سود سهام سال ۱۳۹۰، ۱۳۸۹)

سایر اشخاص وابسته



شرکت پارساژان ملت (سهامی خاص)

مادداشکهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی کار در جریان و قطعات کامپیوتری

۱۳۹۱/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۴۰۰۶۲۴,۴۸۱	۲,۷۲۵,۴۲۳,۱۳۲	-	۲,۷۲۵,۴۲۳,۱۳۲		موجودی قطعات لوازم کامپیوتری
۲,۱۵۷,۲۵۷,۶۳۲	۸۵,۸۳۴,۱۱۲,۷۷۰	-	۸۵,۸۳۴,۱۱۲,۷۷۰		موجودی کار در جریان تکمیل
۵۷۲,۳۸۸,۰۴۰	۴۳۰,۹۶۷,۰۴۰	-	۴۳۰,۹۶۷,۰۴۰		سایر موجودیها
۳۲,۱۲۰,۲۶۶,۱۵۳	۸۸,۹۸۰,۵۰۴,۹۴۲	-	۸۸,۹۸۰,۵۰۴,۹۴۲		

۱۳۹۱/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	شرکت اصلی:
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۵۷,۲۵۷,۶۳۲	۲,۷۲۵,۴۲۳,۱۳۲	-	۲,۷۲۵,۴۲۳,۱۳۲	۹-۱	موجودی قطعات لوازم کامپیوتری
۲۸۰,۸۶۳۵,۰۴۰	۷۵,۵۵۸,۴۶۹,۶۷۰	-	۷۵,۵۵۸,۴۶۹,۶۷۰		موجودی کار در جریان تکمیل
۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰		سایر موجودیها
۳۱,۳۸۸,۱۰۸,۰۰۰	۷۸,۴۲۸,۱۹۴,۸۰۲	-	۷۸,۴۲۸,۱۹۴,۸۰۲		

۹-۱- کار در جریان تکمیل هر بوط به هزینه ها و عملیات صورت گرفتند جهت تولید نرم افزارهای جدید قبل از عقد قرارداد می باشد که هیچگونه درآمدی برای این شناسایی نشده است.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۹- کار در جریان تکمیل مربوط به هزینه‌ها و عملیات صورت گرفته جهت تولید برنج اهلوازای جدید بوده که جهت استفاده عرضه نشده. لذا منجر به انعقاد قرارداد و شناسایی درآمد نگردیده است.

شرکت اصلی		شرح حساب
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۳۴,۹۳۱,۴۱۷	۴,۹۰۵,۳۵۴,۵۲۹	فاز بانکداری اینترنتی
-	۳۹,۳۴۸,۶۱۹,۳۸۱	پشتیبانی سرویس های پرداخت الکترونیک در جایگاه های سوخت
-	۸,۵۱۸,۶۸۱,۰۰۱	پشتیبانی سایت ناز نجیبان
-	۴,۵۴۳,۸۳۲,۸۴۴	فاز سوم طراحی، تولید و توسعه خدمات و سامانه های بانکی
۵,۵۶۸,۴۱۶,۳۷۸	-	تیزینگ بانک ملت
۵۸۷,۹۹۹,۷۲۵	-	حمراد بانک فاز چهارم
۱,۰۳۳,۱۵۱,۶۰۱	-	پشتیبانی سامانه اداره کل امور مالی بانک ملت
۱,۳۵۲,۲۵۰,۶۲۲	-	توسعه سامانه شمرکز ارزی-بخش اعتبارات
۱,۱۱۹,۸۹۲,۱۹۵	۱,۵۸۰,۱۲۶,۶۲۰	پورتال ارزی بانک مرکزی
۳,۶۹۰,۲۵۴,۴۹۵	۲,۲۷۰,۰۶۱۷,۴۴۱	سامانه یکپارچه کشف تقلب و وقایع مشکوک - فاز ۲
۳,۳۶۸,۹۸۱,۳۷۱	۶,۰۸۵,۴۵۸,۴۶۲	بانکداری مجازی
۳,۶۹۸,۹۴۵,۲۳۲	-	روال رفع مغایرت شاپرک
۳,۲۱۷,۹۸۱,۷۳۵	-	مهاجرت سوئیچ نگین به سوئیچ nqls
۱,۵۱۲,۵۳۳,۱۲۵	-	حساب قرض الحسنه جاری
-	۱,۸۲۰,۵۳۹,۹۷۲	پورتال ارزی بانک مرکزی ج.ا.ی بخش غیر بازرگانی
-	۱,۵۴۱,۱۵۵,۴۰۰	نصب و راه اندازی تجهیزات تر، افراری و سخت افزاری در جایگاههای سوخت
-	۸۱۳,۱۱۷,۶۸۷	زیر سامانه جستجوی اطلاعات مشتریانی - فاز ۲ (انسداد)
-	۵۴۸,۴۶۷,۰۳۱	تولید رمز یکبار مصرف بر روی موبایل - mobile otp
-	۱,۸۱۶,۳۷۸,۸۹۸	محرومیت بندهکاران از خدمات بانکی در سامانه شمرکز
-	۶۹۰,۶۸۰,۰۳۶	بهبود عملکرد کارایی و افزایش امنیت در سامانه بانکداری اینترنتی
-	۵۱۲,۲۳۴,۹۹۹	انتقال سیستم کر و کانالهای اقماری از سرورهای موجود به سرور مین فریم
-	۲۹۶,۷۵۵,۴۶۴	گزارشات مورد ۲-one time
-	۶۷۹,۱۲۹,۱۷۲	سامانه خدمات یکبارچه سیمانداری فاز اول
-	۲۱۶,۶۸۹,۱۷۶	پشتیبانی اوراق مشارکت دو
-	۱,۵۲,۶۷۱,۲۳۸	حوالجات سقف بالا
-	۱۰۹,۲۲۳,۰۰۱	پشتیبانی امنیت پواس اس دی (ussd)
-	۱۱۰,۸۹۰,۲۹۱	فاز عملیاتی کردن حداقل سرویسدهی بانکی پایه در سایت بحران
-	۶۹,۸۹۰,۶۴۷	تحلیلگر حساب مشتری
-	۸۲,۲۹۶,۵۸۱	شناسایی و کنترل وثایق شمرکز از نوع اوراق مشارکت شمرکز
-	۱۳۲,۶۴۸,۲۸۰	پروژه توسعه مکانیزه نمودن درخواست تنذلات ریالی
-	۱۰۷,۱۱۰,۱۲۹	مصوبه خاص گذر اعتباری
-	۶۲,۷۶۸,۸۷۵	فروش شارژ تلفن همراه از طریق تاپ اب
-	۷۴,۸۹۵,۱۶۸	اتصال سامانه بانکداری ارزی شمرکز به سامانه سیام
-	۹۷,۵۲۰,۰۶۶	سامانه جامع عملیات حسابداری و مالی سامانه ساتا
-	۲۴۰,۵۰۱,۹۴۴	انتقال ضمانتنامه های غیر شمرکز به شمرکز
-	۲۸۸,۸۳۹,۴۰۷	همراه بانک apple
-	۳۳۸,۳۸۲,۵۵۷	تضمین کارت
-	۱۲۴,۱۶۴,۵۳۴	سرویس ارسال پیامک برنی خدمات بانکی
-	۲۸۷,۸۳۰,۶۲۹	ارائه خدمات انفورماتیکی - خدمات توبن
۲۸۰,۰۸۶,۴۵۰,۴۰۷	۴۵,۵۵۸,۲۶۹,۶۷۰	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- پیش پرداختها

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۱-۱	۸۴,۸۸۷,۱۱۳,۰۳۷	۱۱۰,۷۶۷,۲۰۴,۰۸۱	۶۴,۹۸۷,۰۳۶,۹۳۵	۱۱۳,۸۰۷,۵۸۲,۹۲۲
پیش پرداخت قراردادها	۱-۲	۳۶,۱۹۰,۲۸۷,۲۶۳	۲۸۹,۴۶۸,۵۹۷,۱۷۳	۲۶۲,۴۰۷,۷۸۲,۱۵۳	۲۹۰,۳۷۷,۲۵۰,۵۵۵
پیش پرداخت بده		۱۲,۹۶۰,۲۷۸,۲	۸۹۱,۸۱۴,۵۰۶	-	-
سایر پیش پرداختها		۶,۳۲۴,۴۰۹,۸۸۲	۲۲,۷۱۰,۱۲۶,۷۲۴	۲,۷۲۲,۷۵۲,۹۵۵	۵,۹۵۹,۴۲۳,۶۲۴
انتقال به حساب ذخیره مالیات	۱۹-۲	(۸۴,۸۸۷,۱۱۳,۰۳۷)	(۱۱۰,۷۶۲,۳۲۲,۰۶۰)	(۶۴,۹۸۷,۰۳۶,۹۳۵)	(۱۱۳,۸۰۷,۵۸۲,۹۲۲)
		۲۶۸,۲۵۶,۸۸۴,۹۳۹	۳۱۳,۲۹۵,۴۶۹,۳۷۸	۲۶۴,۰۵۰,۵۳۵,۱۰۸	۲۹۶,۴۳۶,۶۷۴,۰۰۹

۱-۱-۱- پیش پرداخت مالیات بات ۲٪ علی الحساب مالیاتهای مکسورده موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم از صورتحسابها توسط کارفرما می باشد.

۱-۱-۲- پیش پرداخت قراردادها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرح	شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت ایرانسل-خرید شارژ اعتباری	۲۲,۱۱۳,۰۱۲۷,۷۰۳	۷۲,۱۳۳,۷۵۹,۷۰۰
شرکت ارتباطات سیار - (خرید شارژ اعتباری همراه اول)	۷۴,۷۵۶,۳۱۶,۳۹۷	۷۴,۷۱۳,۸۶۶,۷۶۹
شرکت P.S (کمالات) قرارداد خرید ۲۰۰ هزار دستگاه پوز بانک ملت	۱۰,۶۵۰,۹۶۵,۶۷۹	۶۶,۰۳۵,۹۲۳,۱۲۰
شرکت توسعه خدمات الکترونیک ادوتیس (بات -دستگاه ATM)	۴۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع یاس ارغوانی (طراحی و پیاده سازی شعب محازی)	۴۰,۴۸۰,۹۵۹,۰	۶۰,۸۶۵۳,۳۱۲
توسعه مراکز داده ای نوین (کیوسک پرداخت الکترونیک سوخت)	۳,۳۴۸,۰۸۱,۷۴۹	۳,۳۴۸,۰۸۱,۷۴۹
شرکت پرداخت اول کیش (جیرینگ) خرید شارژ اعتباری	۱,۹۲۲,۱۸۰,۳۲۵	۲,۶۲۶,۹۶۵,۸۲۵
شرکت خدمات ارتباطی رایتل (خرید شارژ اعتباری)	۱,۴۲۲,۲۴۰,۰۰۰	-
شرکت مخابرات سیار (خرید شارژ اعتباری)	۴۴,۰۷۷۴۵,۰۰	-
	۲۶۲,۴۰۷,۷۸۲,۱۵۳	۲۹۰,۳۷۷,۲۵۰,۵۵۵



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۱۱- افزایش در داراییهای ثابت شرکت اصلی به شرح ذیل است :

شرح	بهای تمام شده - ریال
تجهیزات سخت افزاری :	
هارد	۷۸,۰۹۰,۰۰۰
HSM	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
kvm	۵,۴۶۰,۰۰۰
VGA	۲,۵۷۰,۰۰۰
ال سی آر متر دیجیتال	۵,۳۰۰,۰۰۰
الکتروپمپ	۲۳,۵۸۴,۹۰۶
پایه نگهدارنده میکروسکوپ	۱,۴۰۰,۰۰۰
پرینتر -	۲,۲۵۰,۰۰۰
تبلت	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات نصب شده روی مانیتور ۷۲۸۵	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
رم ۲ گیگ	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
ریل و گمونت	۲,۰۰۰,۰۰۰
سرور	۳۶۵,۹۸۰,۰۰۰
سنسور -	۳,۵۶۲,۵۰۰
سوییچ	۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰
کامپیوتر -	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰
کیبورد -	۱۳,۷۷۰,۰۰۰
کیس	۵۸۸,۹۰۰,۰۰۰
کیوسک اطلاع رسانی	۶۱,۰۹۰,۰۰۰
گوشی تلفن همراه	۴۴,۶۸۰,۰۰۰
مانیتور - ۲۰.1:16:10	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
ماوس -	۴,۰۰۰,۰۰۰
میکروسکوپ دیجیتال	۴,۵۰۰,۰۰۰
زردبان آسانسوری	۱,۳۲۰,۰۰۰
نوت بوک	۵۵,۲۰۰,۰۰۰
وان قلع	۱,۷۵۰,۰۰۰
D۴۱--mini ITX intel PC	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۱۴۳,۹۰۷,۴۰۶



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۳۸۵,۰۰۰	۱,۰۱۷,۷۸۴,۰۰۰	۷۱۵,۳۸۹,۳۹۷	۱,۵۸۷,۵۶۷,۲۳۳	۱۲-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۲۸۹,۵۱۰,۳۸۰	۳۹۵,۳۷۰,۳۸۰	۷۰,۳۴۷,۰۹۵,۹۴	۷,۲۲۴,۴۳۱,۸۵۲	سایر داراییهای نامشهود
۳۷۴,۸۹۵,۳۸۰	۱,۳۱۳,۱۵۴,۳۸۰	۷,۷۴۰,۰۹۸,۹۹۱	۸,۸۱۱,۹۹۹,۰۷۵	جمع
(۹۱,۰۰۳,۴۶۰)	(۱۳۹,۳۴۷,۴۱۲)	(۵,۷۴۶,۳۴۳,۳۰۳)	(۵,۹۶۱,۳۹۰,۱۶۳)	استهلاک نرم افزارها
۲۸۳,۸۹۱,۹۲۰	۱,۱۷۳,۸۰۶,۹۶۸	۱,۹۹۳,۷۵۵,۶۸۸	۲,۸۵۰,۷۰۸,۹۱۲	

۱۲-۱- افزایش حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی، عمدتاً از بابت تغییر کزیری حق امتیاز آب از مسکونی به اداری می باشد.

۱۳- سرقتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	بهای تمام شده پایان سال / دوره
(۸۳۹,۵۰۲,۰۵۴)	(۱,۱۱۹,۳۳۶,۰۷۲)	استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره
(۳۷۹,۸۳۴,۰۱۸)	(۱۳۹,۹۱۷,۰۰۹)	استهلاک سال / دوره
(۱,۱۱۹,۳۳۶,۰۷۲)	(۱,۲۵۹,۲۵۳,۰۸۱)	استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
۱,۶۷۹,۰۰۴,۱۰۷	۱,۵۳۹,۰۸۷,۰۹۸	مبلغ دفتری



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه نه قرار زیر است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	سایر	بذیرفته شده در بورس
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۱۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۷۴,۵۳۳,۸۸۷	۱۵,۸۵۶,۳۵۶,۸۸۷	-	۱۵,۸۵۶,۳۵۶,۸۸۷
۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۹۷۴,۵۳۳,۸۸۷	۱۱۵,۲۹۶,۳۵۶,۸۸۷	-	۱۱۵,۲۹۶,۳۵۶,۸۸۷
۶۲,۰۰۹,۲۰۰,۵۵۳	۱۲۲,۰۰۸,۳۵۶,۸۸۷	-	۱۲۲,۰۰۸,۳۵۶,۸۸۷

پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت خدمات الکترونیک آدوبیس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی



شرکت بهسازان ملیت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	سایر	مذیرفته شده در بورس	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۲,۰۴۴,۱۴۱,۱۷۹	۲۲۶,۲۰۱,۴۴۷,۵۱۳	۲۳۶,۲۰۱,۴۴۷,۵۱۳	-	شرکتهای فرعی
۱,۲۳۹,۸۹۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۹۹۰,۰۰۰	-	شرکتهای گروه
۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش برداخت سرمایه گذاری در شرکت خدمات الکترونیک آدینیس
۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	سایر شرکتهای
۱۷۴,۴۶۱,۳۸۱,۱۷۹	۲۴۴,۲۳۳,۹۲۷,۵۱۳	۲۴۴,۲۳۳,۹۲۷,۵۱۳	-	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲-۹,۴۶۱,۳۸۱,۱۷۹	۲۳۹,۲۳۳,۹۲۷,۵۱۳	۲۳۹,۲۳۳,۹۲۷,۵۱۳	-	

۱۴-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکتهای فرعی و وابسته				مبلغ سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	فدائیت اصلی
شرکت اصلی		گروه	دیال			
شرکت به پرداخت ملت	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی	۹۹/۹۸	۹۹/۹۹	۱۱۲,۷۸۰,۷۴۰,۱۷۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۸	۱۱۲,۷۸۰,۷۴۰,۱۷۹
شرکت صنایع یاس ارغوانی	۰/۰۰۰۰۰۲	۹۹/۹۹۹۹	۱,۰۰۰	۹۹/۹۹۹۹	۰/۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰
شرکت مهندسی نرم افزار شایق	۰/۰۲	۱۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰/۰۲	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات الکترونیک آدینیس	۰/۱۶	۰/۳۲	۲,۴۲۰,۹۰۶,۳۳۲	۰/۳۲	۰/۱۶	۲,۴۲۰,۹۰۶,۳۳۲
			۲۳۶,۲۰۱,۴۴۷,۵۱۳			۲۳۶,۲۰۱,۴۴۷,۵۱۳
شرکتهای گروه بانک ملت:						
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی ملت	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۰۰۰
شرکت چاپ بانک ملت	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک ملت	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت جریان بهساز مفرح	-	-	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۷۵۰,۰۰۰
شرکت بهسازان ملت	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت واسطاری ملت	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه مالی ملت	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صرافی ملت	-	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-	۷۰۰,۰۰۰
شرکت زیر ساخت امن خدمات تراکنشی	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۲۳۷,۹۹۰,۰۰۰			۱,۲۳۷,۹۹۰,۰۰۰



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳,۸۱۶,۵۴۱,۱۴۰	۵۳,۸۱۶,۵۴۱,۱۴۰	۵۳,۸۱۶,۵۴۱,۱۴۰	۵۳,۸۱۶,۵۴۱,۱۴۰		حق الامتیاز کاربری اداری ساختمان دفتر مرکزی
۵۰۰,۰۹۸,۸۰۳,۵۱۱	۵۱۶,۴۵۹,۶۴۰,۵۵۹	۵۳,۵۹۰,۱۶۴,۷۹۹	۵۵,۷۳۱,۵۳۱,۴۸۱		حسه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۸)
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	سپرده بانکی
۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰		ودیمه نزد مخایرات و بانک
۱۰۴,۷۲۷,۱۴۴,۶۵۱	۱۰۶,۳۷۴,۳۰۵,۶۶۹	۱۰۸,۳۱۸,۵۰۵,۶۳۹	۱۱۰,۳۵۹,۸۷۳,۴۲۱		

۱۵-۱ مبلغ فوق از بابت ضمانتنامه انجام تعهدات قرارداد مدارک الکترونیکی نزد بانک ملت شعبه نارنجستان بوده و عسود میباشد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	گروه:
۴,۳۹۱,۳۶۹,۵۲۱	۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲	-	۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲	حسابهای پرداختی تجاری:
				سایر اشخاص
۴,۳۹۱,۳۶۹,۵۲۱	۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲	-	۲,۳۷۶,۹۶۱,۳۰۲	

۱۳۹۱/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
	ریال	ریال	ریال	
				شرکت اصلی:
				حسابهای پرداختی تجاری:
۳۳,۹۷۵,۳۲۱,۰۸۴	۲۸,۵۶۹,۰۴۳,۰۳۰	-	۲۸,۵۶۹,۰۴۳,۰۳۰	۱۶-۱ شرکت‌های گروه
۴۴۲,۰۹۲,۸۸۱	۵۴۹,۱۸۷,۸۸۷	-	۵۴۹,۱۸۷,۸۸۷	اشخاص وابسته - شرکت مهندسی نرم افزار شقایق
۶۱۴,۵۲۶,۹۵۴	۱۷,۰۹۶,۸۴۴	-	۱۷,۰۹۶,۸۴۴	سایر اشخاص
۳۴,۰۳۲,۹۴۰,۹۱۹	۲۹,۱۲۵,۳۲۷,۷۶۱	-	۲۹,۱۲۵,۳۲۷,۷۶۱	

۱- مانده طلب شرکت‌های گروه شامل اقلام زیر می باشد که تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۲۵,۳۹۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۵۸۴,۹۹۸,۹۲۱	۲۵,۴۴۹,۹۴۹,۶۴۴
۱,۸۹۶,۴۲۲,۵۰۰	۱,۵۴۰,۶۳۸,۷۲۵
۴۹۳,۸۹۹,۶۶۳	۱,۲۷۸,۴۵۴,۶۵۱
۳۲,۹۷۵,۳۲۱,۰۸۴	۲۸,۵۶۹,۰۴۳,۰۳۰

شرکت مهندسی سیستم پاس ارغوانی

شرکت به پرداخت ملت

شرکت مهندسی صنایع پاس ارغوانی



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		تداومت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۴۵,۱۸۰,۰۰۰	-	۲,۸۶۰,۶۵۰,۱۰۶	۳۱,۳۴۶,۵۲۳,۸۱۰	۱۷-۱	اسناد پرداختی غیر تجاری
-	۴۱,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۶۲,۵۰۰	۴۱,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲	بانک ملت
۴۰۰,۲۶۹,۸۶۱	۳۹۷,۰۷۲,۹۳۱	-	-		اشخاص وابسته
۸,۶۱۹,۲۰۰,۹۲۵	۲,۲۹۵,۶۳۹,۰۳۱	۱۵,۲۲۰,۷۶۹,۶۰۸	۶,۷۵۹,۵۵۸,۳۸۶		سایر اشخاص
۳۲,۸۸۶,۳۹۰,۶۷۰	۲۷,۴۲۳,۴۹۹,۰۲۴	۸۷,۹۳۹,۰۸۲,۵۲۲	۴۳,۱۱۳,۰۶۹,۰۶۴		مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۲,۰۵۸,۰۲۱,۸۲۰	۴۴,۹۷۴,۷۳۵	۶,۶۵۵,۴۷۷,۵۳۵	۵,۰۹۹,۵۲۶,۳۴۰		حق بیمه کارکنان
۲,۵۷۹,۱۴۴,۰۳۶	۲,۰۷۵,۳۷۷,۴۱۴	-	۳,۵۷۳,۳۹۴,۸۰۵		سپرده های پرداختی
۲,۱۲۸,۹۲۴,۵۵۰	۱۳,۷۹۶,۲۹۳	۶,۷۳۴,۹۱۸,۳۶۶	۴,۶۵۱,۷۸۶,۰۹۴		حقوق و مزایای پرداختی به کارکنان
۱۵,۷۷۷,۱۵۵,۵۶۵	۲۸,۱۳۶,۹۰۲,۶۵۹	۲۴,۵۹۸,۶۰۰,۰۴۵	۵۶,۲۲۰,۳۳۸,۳۰۹	۱۷-۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۷۳,۰۶,۴۲۸,۳۳۷	۱۰۲,۱۸۲,۳۶۱,۶۸۷	۱۴۴,۲۵۸,۴۶۱,۵۸۲	۱۹۲,۴۳۹,۳۱۶,۸۰۸		

۱۷-۱- مبلغ فوق از بابت علی الحساب مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت به پرداخت ملت میباشد.

۱۷-۲- مانده طلب بانک ملت متشکل از ۴۱,۷۹۵ میلیون ریال بابت علی الحساب دریافتی از بانک ملت میباشد.

۱۷-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده متشکل از ۲۵ میلیارد ریال بابت ذخیره عینی و پاداش کارکنان میباشد و همچنین مبلغ ۳ میلیارد ریال بابت حق بیمه تامین اجتماعی میباشد که بعد از تاریخ صورت‌های مالی بطور کامل تسویه شده است.

۱۷-۴- مبلغ مالیات های تکلیفی و مزایای پرداختی به کارکنان تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		شرح	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۰۷۵,۲۰,۷۶۰,۲۲۲	۱۸۸,۷۵۴,۰۳۸,۴۶۹	۲۱۱,۷۲۸,۷۳۱,۷۶۱	۱۹۴,۹۲۴,۰۳۱,۵۸۹	۱۸-۱	پیش دریافت از مشتریان :
۲,۰۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۳۳۷,۹۹۱	۱,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰		پیش دریافت از بانک ملت
۲,۰۹۶,۴۵۷,۶۰۰,۲۲۲	۱۸۹,۳۹۱,۵۳۸,۴۶۹	۲۱۲,۵۵۵,۰۶۹,۷۵۲	۱۹۶,۷۶۱,۵۳۱,۵۸۹		سایر مشتریان و اشخاص

۱۸-۱- حساب پیش دریافت از بانک ملت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به مبلغ ۱,۸۳۷,۵۰۰ میلیون ریال از محل صورت‌حسابهای صادره تسویه گردیده است.



شرکت بهسازی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۶,۶۷۲,۲۲۸,۲۸۹	۱۲۶,۹۸۴,۵۰۶,۳۰۳	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۳۶۲,۵۸۹	۲,۳۶۲,۵۸۹	سهامتنامه بانکی
۱,۷۲۶,۷۶۷	-	بانکداری اینترنتی لوری
-	۱۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه شبیه مجازی
-	۷,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سامانه متمرکز ستاد لوری
-	۵۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	انتقال تسهیلات غیر متمرکز به متمرکز
-	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهاجرت سونچ تکین به سونچ (ngfs (plan migration
-	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیوستن لوری بانک مرکزی چ.ا.بخش شر یازگان
-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آماده سازی داده و تهیه گزارشات جهت مراجع ذیصلاح در حوزه بانکداری متمرکز - فاز ۲
-	۱,۸۴۷,۶۳۲,۲۲۴	کوارشگری مالی نو بانکداری جامع (فاز اول)
-	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سیلیت‌های فیزیکی بروشکاری حاشیه‌های غیرمتمرکز در سامانه متمرکز
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال اعتبارات/ایروالت اسناد غیر متمرکز به سامانه متمرکز لوری
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایه سازی سرویس بلزیرداخت اقساط تسهیلات در پایانه های خودپرداز
-	۹۲۶,۸۱۸,۱۱۹	تشکیل کارگروه های بانکداری جامع (تحقیق و توسعه)
-	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	دوچال رفع مغایرت شایرک (طرح مهاجرت پوز به شایرک و توسعه و بهینه سازی پایا)
-	۷۶۲,۲۲۵,۷۱۸	تغییرات و توسعه روی سرویس های جاری
-	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	قرعه کشی حسابهای قرض الحسنه پس انداز (ویالی لوری) بانک ملت
-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه جاری
-	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	بشپتیبانی سامانه متمرکز لوری در دوره بلوغ سیستم
-	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	زیر سامانه جستجوی اطلاعات مشتریان (فاز اول)
-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی تسهیلات در سامانه متمرکز
-	۲۰۶,۳۰۵,۳۶۱	صدور اسناد حسابداری در سامانه متمرکز
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارسال فایل تراکشیهای موفق به شتاب
-	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اطلاعات دسته چکهای خام
-	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	نحوه محاسبه کارمزد سهامتنامه های ریالی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ثبت هزینه پستی ارسال اظهاریه به حساب منته بدهی مشتریان
-	۱۲۶,۷۸۸,۰۷۱	توسعه سامانه متمرکز لوری (فاز ۲) - پیشبینی
۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	مستوفی قرض الحسنه بانک ملت
۸۳۳,۴۴۱,۵۷۷	۶,۱۵۸,۷۹۳,۲۵۲	سایر
۲۰۹,۶۴۵,۷۶۰,۲۲۲	۱۸۹,۳۹۱,۵۲۸,۶۶۹	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۸۹,۶۰۳,۴۳۸,۷۷۱	۵,۴۲۴,۶۴۸,۵۰۳	مانده در ابتدای سال ۲ دوره
	۲۰۳,۷۵۸,۶۷۴,۹۸۶	۲۸۴,۴۹۱,۷۴۰,۰۴۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی
	(۷۳,۱۰۹,۸۴۴,۴۸۱)	-	تأدیبه شده طی سال
	۳۳۰,۴۵۲,۲۶۹,۲۷۶	۲۸۹,۸۱۴,۳۸۸,۵۴۶	
	(۸۴,۸۸۷,۱۱۳,۰۳۷)	(۱۰۰,۳۱۰,۹۴۹,۷۷۵)	پیش پرداخت‌های مالیاتی
	۲۴۵,۵۶۵,۱۵۶,۲۳۹	۱۸۹,۵۰۳,۴۳۸,۷۷۱	

۱۹-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
	-	-	-	۱۳۸۹
	-	-	-	۱۳۹۰
	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱
	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	-	(۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

انتقال به سرفیس حقوق صاحبان سهام جهت تبدیل به سرمایه





شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات برداشت شرکت برای کتبه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قلمی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تخصیص	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰		سال مالی	
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تاریخ شده	قلمی	مالیات	سودایان (برابری درآمد مشمول مالیات)
رسیدگی به دفاتر قلمی	-	-	۱.۴۸۹.۴۶۱.۱۴۵	۱.۲۸۸.۳۶۱.۱۳۵	۱.۵۳۳.۵۱۳.۸۰۱	۱۹۴.۳۷۱.۸۳۳
رسیدگی به دفاتر قلمی	-	-	۲.۳۶۱.۶۸۶.۰۳۹	۲.۳۶۱.۶۸۶.۰۳۹	۲.۳۶۱.۶۸۶.۰۳۹	۱۲۸.۰۴۷۳.۰۷۵
رسیدگی به دفاتر قلمی	-	-	۲۲۷.۵۸۰.۳۳۷	۲۲۷.۵۸۰.۳۳۷	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۱۵۲.۷۵۶
رسیدگی به دفاتر قلمی	۱۲.۸۶۷.۲۰۰.۵۵۶	-	۱۸.۰۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۱۶۷.۲۰۰.۵۵۶	۲۲.۲۲۰.۳۲۲.۵۵۶	۱۱۵.۴۷۵.۱۶۶.۰۰۰
رسیدگی به دفاتر قلمی	۵۴.۶۳۲.۸۹۰.۲۸۶	-	۴۲.۵۳۸.۵۲۸.۱۱۲	۵۴.۶۳۲.۸۹۰.۲۸۶	۵۲.۶۳۳.۹۹۰.۲۸۶	۳۷۱.۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰
رسیدگی به دفاتر قلمی	۱۴۵.۱۳۳.۹۵۶.۱۱۳	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۶.۰۵۶.۵۵۰.۰۰۰	-	۱۲۵.۱۳۳.۹۵۶.۱۱۳	۹۳۷.۳۶۷.۴۵۲.۵۱۲
رسیدگی به دفاتر قلمی	-	۲۲.۲۲۰.۳۲۲.۵۵۶	-	-	۲۲.۲۲۰.۳۲۲.۵۵۶	۱۸۹.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰
رسیدگی به دفاتر قلمی	۳۱۲.۸۲۵.۱۵۷.۴۵۵	۱۵۲.۳۳۶.۵۶۶.۶۱۱	-	-	۱۵۲.۳۳۶.۵۶۶.۶۱۱	۱۳۸۸.۱۲۲.۲۸۸
	(۱۱۲.۸۰۰.۷۵۸۲.۸۱۳)	(۶۲.۵۸۷.۰۳۶.۸۳۵)	-	-	-	۱۳۸۸.۱۲۲.۲۸۸
	۹۶۱.۱۲۷.۵۷۴.۵۲۷	۸۸.۷۴۹.۷۲۹.۷۷۶	-	-	-	۱۳۸۸.۱۲۲.۲۸۸

کسر میشود، بیش پرداخت مالیاتی (ماده ۱۰۰)

۱۹-۲ توضیح اینکه طی مکاتبات با سازمان امور مالیاتی معفر گردیده است که مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با طلب از عملکرد سالهای ۸۵، ۸۸ و ۸۹ بهایز گردید که در این خصوص فیش پرداختی قبالتی نیز موجود است.

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب بیلان مختلف به شرح زیر است:

الف) به تفکیک تضمین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی	گروه				رئالی	ارزی	بانک ملت
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع		
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۳	۱۴۲,۹۰۲,۰۶۳,۶۲۳	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۳	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳	-	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳		
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۳	۱۴۲,۹۰۲,۰۶۳,۶۲۳	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۳	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳	-	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳		
(۴۱,۳۹۴,۰۹۲,۳۳۹)	(۳۲,۳۰۷,۸۳۴,۶۹۷)	(۳۵,۳۸۵,۱۳۳,۳۸۱)	(۳۵,۳۸۱,۰۹۸,۶۳۱)	-	(۳۵,۳۸۱,۰۹۸,۶۳۱)	کسری شود سود و کارمزدها نتوان آتی	
۱۱۸,۳۲۳,۶۱۷,۹۱۴	۱۰۹,۵۹۵,۲۲۸,۹۲۶	۱۵۵,۹۵۱,۹۳۸,۸۷۲	۱۳۶,۶۵۵,۵۱۶,۹۹۲	-	۱۳۶,۶۵۵,۵۱۶,۹۹۲		
(۱۰,۳۳۷,۱۵۵,۳۹۰)	(۹,۰۲۹,۷۰۱,۷۳۸)	(۱۱۶,۷۷۷,۱۸۸,۱۳۲)	(۹۴,۳۹۵,۰۲۸,۷۲۰)	-	(۹۴,۳۹۵,۰۲۸,۷۲۰)	۱۳ حقه بلند مدت	
۱۷,۹۹۸,۴۶۲,۵۲۳	۱۹,۵۶۵,۵۲۷,۱۸۸	۲۹,۵۷۴,۷۵۰,۷۴۰	۴۲,۲۶۰,۴۸۸,۲۷۲	-	۴۲,۲۶۰,۴۸۸,۲۷۲	حصد جاری	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی	گروه				۵ تا ۱۲ درصد
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۳	۱۴۲,۹۰۲,۰۶۳,۶۲۳	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۳	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳	-	
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۳	۱۴۲,۹۰۲,۰۶۳,۶۲۳	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۳	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳	-	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	گروه		۱۳۹۲
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	جمع	جمع
۵۸,۲۹۳,۵۱۲,۳۶۶	۲۹,۱۹۳,۰۵۶,۷۳۶	۲۹,۱۹۳,۰۵۶,۷۳۶	۱۳۹۲
۵۰,۲۶۰,۷۲۵,۷۵۶	۵۰,۲۶۰,۷۲۵,۷۵۶	۵۰,۲۶۰,۷۲۵,۷۵۶	۱۳۹۳
۳۳,۵۲۱,۸۹۴,۰۷۰	۳۳,۵۲۱,۸۹۴,۰۷۰	۳۳,۵۲۱,۸۹۴,۰۷۰	۱۳۹۴
۵۹,۰۶۰,۸۳۹,۰۶۱	۵۹,۰۶۰,۸۳۹,۰۶۱	۵۹,۰۶۰,۸۳۹,۰۶۱	۱۳۹۵
۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۳	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳	۱۷۲,۰۳۶,۶۱۵,۶۲۳	

د- از نقطه نظر اسناد وثیقه تسهیلات فوق معادل ۴۰ میلیارد ریال در مقابل سفته و مابقی در برابر ترهین سند ملکی دفتر مرکزی بهمنوان وثیقه اخذ شده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه				مانده دریافتی سال
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده دریافتی سال
۱۵,۲۶۲,۵۵۷,۲۷۷	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۷,۸۶۵,۷۶۸,۷۷۸	۴۲,۰۸۰,۷۸۸,۳۵۵	۴۲,۰۸۰,۷۸۸,۳۵۵	مانده دریافتی سال
(۱,۵۷۵,۸۲۳,۰۰۰)	(۲,۷۸۴,۶۹۷,۰۵۴)	(۸,۵۱۷,۲۴۶,۶۷۰)	(۱,۱۸۳,۶۴۲,۳۳۸)	(۱,۱۸۳,۶۴۲,۳۳۸)	پرداخت شده طی سال
۸,۶۸۶,۷۳۴,۲۷۷	۱۹,۲۷۴,۶۳۱,۷۰۷	۱۹,۳۴۸,۵۲۲,۱۰۸	۴۰,۹۰۷,۱۴۶,۰۱۷	۴۰,۹۰۷,۱۴۶,۰۱۷	ذخیره تأمین شده
۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	مانده در پایان سال



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۴۰ میلیون سهم ده هزار ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد اطلاعات مربوطه به سهامداران در تاریخ نرازنامه به شرح زیر ارائه می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			سهامداران
مبلغ - ریال	درصد	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد	تعداد سهام	
۲۹۹,۹۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۲۹,۹۹۶,۸۸۰	۳۹۹,۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۳۹,۹۹۵,۸۴۰ ✓	بانک ملت
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۷۸۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۱,۰۴۰ ✓	شرکت چاپ بانک ملت
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۷۸۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۱,۰۴۰ ✓	شرکت ساختمانی بانک ملت
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۷۸۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۱,۰۴۰ ✓	شرکت کارگزاری بانک ملت
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۷۸۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰۰۲۵	۱,۰۴۰ ✓	شرکت بهساز مشارکتهای ملت ✓
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۲- ۳۵ درصد از سهام شرکت ممتاز بوده و حقوق آن عبارت است از حق چهار رای در مجامع عمومی میباشد

۲۳-۳- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ و روزنامه رسمی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ سرمایه شرکت از ۲۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال و سود انباشته به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است . به استناد مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1392

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرح	تداومت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره مالی 6 ماهه منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات به بانک ملت	۲۵-۱	۵۱۱,۰۲۳,۱۵۸,۵۵۶	۷۷۶,۰۰۷,۱۱۰,۰۷۰	۱,۷۲۷,۶۶۲,۹۷۸,۸۵۹	۳۶۹,۸۱۸,۹۳۹,۴۶۴	۷۳۹,۵۵۷,۹۳۵,۷۶۸	۱,۶۴۴,۶۲۶,۲۵۸,۶۴۶
درآمد حاصل از ارائه خدمات به سایر اشخاص	۲۵-۲	۸۶۷,۹۰۱,۳۱۶,۱۷۱	۶۰,۳۶۵,۱۷۰,۷۳۴	۶۵۲,۳۰۰,۹۸۷,۲۸۷	۸,۰۰۹,۳۳۴,۳۴۷	۱۲,۳۳۲,۰۸۴,۳۷۴	۳۱,۷۰۰,۸۷۹,۲۶۹
جمع فروشن		۱,۳۷۸,۹۲۴,۴۷۴,۷۲۷	۷۹۶,۳۷۲,۲۸۰,۸۰۴	۲,۳۸۰,۶۶۵,۹۶۶,۱۴۶	۴۷۷,۸۲۸,۲۷۳,۸۱۱	۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۱۸,۱۴۰	۱,۶۷۶,۳۲۷,۱۳۷,۹۱۵
فروش خالص		۱,۳۷۸,۹۲۴,۴۷۴,۷۲۷	۷۹۶,۳۷۲,۲۸۰,۸۰۴	۲,۳۸۰,۶۶۵,۹۶۶,۱۴۶	۴۷۷,۸۲۸,۲۷۳,۸۱۱	۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۱۸,۱۴۰	۱,۶۷۶,۳۲۷,۱۳۷,۹۱۵

۲۵-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به بانک ملت به شرح ذیل قابل تفکیک است:

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
شرکت بهسازان ملت	۴۶۹,۸۱۸,۹۳۹,۴۶۴	۷۳۹,۵۵۷,۹۳۵,۷۶۸	۱,۶۴۴,۶۲۶,۲۵۸,۶۴۶
شرکت به پرداخت ملت	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۸,۳۶۱,۳۷۷
شرکت مهندسی سیستم های ارفولنی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۴,۷۵۳,۷۹۱	۲۴,۴۴۴,۳۰۸,۷۷۶
شرکت مهندسی نرم افزار نتخاب	۱۵,۶۳۳,۶۱۹,۹۶۴	۶,۸۴۹,۷۲۱,۳۶۴	۲۴,۵۳۹,۷۷۴,۱۸۶
شرکت مهندسی صنایع پاس ارفولنی	۷,۸۶۹,۴۹۵,۸۰۱	۱,۸۷۵,۱۲۰,۳۶۲	۵,۶۷۲,۶۲۵,۸۷۲
	۵۱۱,۰۲۳,۱۵۸,۵۵۶	۷۷۶,۰۰۷,۱۱۰,۰۷۰	۱,۷۲۷,۶۶۲,۹۷۸,۸۵۹

۲۵-۲- مبلغ ۲۶۵ میلیارد ریال از درآمدهای سه ماهه پایانی دوره مالی مربوط به شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شماره) شرکت به پرداخت ملت بر اساس دستور گمنش های بانک مرکزی شناسایی شده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول نشده است.



شرکت بهسازان هلت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۷,۳۵۷,۷۷۳,۵۳۸	۶۹۸,۸۱۱,۳۱۷,۴۳۶	۱,۵۳۹,۷۳۸,۴۱۱,۳۷۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۳۳۹,۲۶۵,۲۵۲	-	-	بسمه همان مرکز فروری اعزاز/پشتیبانی
۱,۲۳۶,۴۱۷,۶۵۹	-	-	بیمه پرس و جهای مورد استفاده در رتبه بندی جامع مشتریان
۱,۰۹۶,۳۳۴,۵۰۶	-	۸۵۲,۳۷۷,۱۳۲	سرپرست اقلام باز
۱,۰۳۲,۰۲۵,۹۲۱	-	۱۷۶,۳۶۴,۸۰۲	مخرجهت چک مسافرتی و اول چک قبله در سامانه مشترک
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حساب قرض الحسنه جاری
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	✓ عملیات اجرایی پرماسازی نمانتنامه های غیرمشترک در سامانه مشترک
۸۰,۶۶۲,۵۶۱	-	۱,۲۰۸,۸۰۰,۵۹۲	نمونه و پشتیبانی سامانه مدیریت حسابهای مشترک (محک)
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پشتیبانی سامانه مشترک ارزی تر خود بلوغ حسنه
۷۹۹,۸۵۸,۵۷۶	-	-	استورق سرمامه گذاری مشترک
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ ساخت همراه بانک-ویبنور موبایل و اندروید/فانار سوم
۷۳۳,۳۸۰,۴۱۸	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ کنترل شناسه ملی مشتریان حقوقی و ثبت اسناد ضمانت حسنات و تمهیدات ملحقه جاری مشتریان جهان
۷۲۸,۶۶۱,۳۵۳	-	-	✓ فروش الکترونیکی نازلر اسم کارت اعتباری - اهرار ریال همراه اول به خاطریت شرکت جی چنگ
۷۰۲,۸۸۱,۳۲۶	-	۱,۶۱,۷۵۱,۵۷۱	تخصیص سود درصدی از سود شتلقه حساب مدت دار به یک یا چند حساب جاری خود
۶۹۲,۵۰۹,۷۸۳	-	-	انذ تاییده محاسبات مشتریان حقوقی و خارجی
۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تک هزینه پستی ارسال اظهارنامه به حساب ملحقه ملحق مشتریان
۶۵۲,۵۱۹,۰۵۰	-	-	✓ فروش الکترونیکی نازلر اسم کارت اعتباری رایش
۶۵۱,۵۹۸,۸۵۵	-	-	✓ مدیریت شناسه و رمز کاربری شعب
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پشتیبانی سامانه اداره کل امور مالی
۶۱۳,۰۲۵,۲۰۰	۵۷۹,۹۰۶,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۵۰,۰۰۰	پشتیبانی سامانه حسنه
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ قرارداد تهیه سامانه گزارشات مالی و اطلاعاتی سامانه مشترک ارزی
۵۶۰,۴۹۳,۵۸۴	-	۲,۳۹۷,۰۰۰,۴۹۲	✓ کارت اعتباری برامبه
۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ مدیریت وجوه نقد
۴۳۷,۴۰۰,۰۲۳	۳۳۳,۸۹۸,۶۳۳	۹۳۲,۳۹۵,۴۵۵	✓ پشتیبانی اشعارات حسنه
۴۰۵,۹۹۵,۸۸۶	-	۳۷۲,۹۹۰,۶۸۶	بازرساندن دفتر از محل و طبق نقد نوشته
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۷۹,۹۰۰,۷۸۱۵	✓ انذ استخدام فلانین فل سامان ثبت جدول
۳۳۹,۱۸۸,۷۸۴	-	-	تحوره سامانه کاربرد حسنه سامانه مالی مالی
۳۳۹,۵۰۵,۵۰۸	-	۱,۹۷۱,۰۰۰,۳۷۷	استلام تسهیلات و تمهیدات ملحق و چکهای برگشتی و عدم ارائه خدمات به مشتریان درحاصل
۳۲۵,۶۶۱,۱۸۰	-	۵۴۲,۰۰۰,۸۸۳	به روز رسانی تراپدا درهشت
۲۴۹,۶۷۰,۳۰۱	-	۶,۵۴۰,۵۲۹,۶۵۶	مشورتان ارزنده
۲۲۲,۷۲۸,۲۰۶	-	-	تسکیر کارگروه های بانکداری جامع (تحقیق و توسعه)
۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۱,۳۲۸,۵۷۲	✓ استاع طرح سپرده موج استرتی
۱۹۲,۸۷۳,۵۱۲	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۹۷۲,۵۱۲	پروژه استفاده از HSM در سامانه بانکداری استرتی
۱۷۸,۵۷۱,۳۳۸	-	۱,۸۱۴,۵۵۷,۸۷۸	واگذاری چک های چاپ و پشتیبانی آن در دوره بلوغ
۱۳۹,۷۶۹,۸۸۶	-	۱,۸۳۹,۸۸۳,۶۰۰	استمهال در طبقه جاری-سر فصل به کارکنان پشتیبانی
۱۲۴,۹۱۳,۶۹۴	-	۲,۱۷۹,۳۳۵,۷۶۱	سامانه سپرده کوتاه مدت خاص
۹۸,۱۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۷,۳۸۲,۵۸۲	توسعه سامانه ثبت نام غیره مفرقه - فلر سوم
۶۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۲,۳۲۵,۸۷۶	سختش عملکرد همیاران
-	۳,۹۴۸,۵۳۳,۰۰۰	۶,۵۵۰,۸۹۰,۵۰۵	قرارداد پروژه توسعه سامانه پشتیبانی بانکداری مشترک بانک گیس
-	۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۵۱	۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۵۱	مشورتات و عملیات اجرایی مرتبط با بسته های تسهیلات پایانه های فروش اشعارات
-	۳,۵۵۰,۳۸۲,۲۹۸	۳,۵۵۰,۳۸۲,۲۹۸	قرارداد اطلاعات مورد نیاز دبیر و اعد
۴۶۸,۶۶۹,۰۰۵,۳۶۲	۷۱۵,۱۶۰,۰۰۳,۸۲۱	۱,۵۹۱,۸۲۹,۳۳۵,۹۵۱	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهسازیان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۱۸۱,۲۳۵,۹۵۱	۲۱۵,۱۶۰,۱۳۹,۸۲۱	۲۴۸,۶۶۶,۹۰۵,۴۶۲	جمع تقری از صفحه‌های تصاریفات منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۲
۲,۳۳۵,۸۰۶,۶۶۱	۱,۳۳۷,۷۸۱,۶۰۲	-	هنگامی در اختیارات پروژه ISMS جهت سرویس پشتیبانی ایشان
۲,۵۸۸,۲۵۶,۳۱۶	۱,۳۶۸,۰۲۲,۹۷۷	-	سرویس‌های NGFS
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سامانه خدمات یکپارچه سبدبازاری فاز اول
۲,۳۸۴,۷۳۹,۰۷۸	۱,۱۴۰,۶۳۷,۷۲۲	-	انتقال سربده های سرمایه گذاری مدت دار ریالی
۲,۳۳۵,۶۶۶,۶۶۷	۲,۳۳۵,۶۶۶,۶۶۷	-	بند - نویسی سهام و صندوق
۵,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	سامانه جدید اختیارات انواع تسهیلات/ ضمانت نامه
۲,۵۲۰,۹۸۱,۱۰۰	۸۹۵,۰۳۵,۹۶۴	-	پروژه آماده سازی داده و تهیه گزارش های درخواستی بانکداری متمرکز جهت مراجع و مشتریان
۲,۱۶۶,۶۶۶,۶۸۸	۲,۵۲۸,۲۸۰,۸۵۶	-	حساب و راه اندازی تجهیزات نرم افزار و سخت افزار در مراکزهای سبد
۲,۱۵۹,۲۳۶,۶۱۸	۸۲۸,۷۰۲,۲۸۰	-	صندوق جابجایی بین بانک‌های شرکت بورس کالای ایران
۱,۸۰۶,۰۰۰,۲۸۱,۳۳۱	۱,۸۰۶,۰۰۰,۲۸۱,۳۳۱	-	پروژه سامانه بانکداری تلفن همراه (E-banking) جهت صورت و پایلوت
۱,۵۸۱,۶۶۶,۶۶۰	۱,۵۸۱,۶۶۶,۶۶۰	-	پروژه ثبت نام مشتری عدد ۱۰
۱,۵۱۳,۴۳۵,۵۷۵	۱,۵۱۳,۴۳۵,۵۷۵	-	ثبت هزینه قبلی در تمامی شعبات داخلی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تجهیزات و برکت کارمزد حساب‌ها
۱,۳۷۲,۷۰۶,۶۳۲	۲,۳۵۹,۲۳۳,۳۵۱	-	مکانیزم تعیین در خواست تبادلات ریالی در سامانه متمرکز
۱,۳۸۵,۷۱۴,۲۸۶	۱,۳۸۵,۷۱۴,۲۸۶	-	پروژه سیاحت کارت
۱,۳۱۰,۵۲۲,۸۷۰	۱,۳۱۰,۵۲۲,۸۷۰	-	بشمار حساب موقت الکترونیک
۱,۱۸۸,۱۸۳,۵۹۳	-	-	ردیف و درآمد نوین قبض مشتریان
۱,۱۸۵,۷۳۳,۲۲۷	۱,۱۸۵,۷۳۳,۲۲۷	-	برکت کارمزد تسهیلات - قبض قبضه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق‌های هزینه در سامانه متمرکز
۹۲۵,۴۷۷,۰۲۰	۴۵۰,۸۹۰,۲۲۵	-	دو دفتر صیغه فارز اعتباری
۹۳۰,۳۰۶,۲۲۴	۹۳۰,۳۰۶,۲۲۴	-	توسعه فروش صندوق
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان ملک کارت متمرکز برای حسابداران اعتباری اعتباری
۸۲۰,۷۶۶,۱۷۰	-	-	انتقال در حساب جاری در قلمرو خود من
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زنده خدمات تلفن‌های - خدمات بورس
۷۶۲,۳۳۶,۷۱۱	۲۶۲,۷۳۳,۸۰۲	-	بانکداری اینترنتی لوزی
۶۸۲,۰۷۱,۸۷۳	-	-	انتقال سربده جاری حقوقی مشتریان
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ردیف اسناد و بده تامین موجودی تنه چک‌های برگشتی - منقول مرور زمان
۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	محاسبه اقسامات در روش بانکی و ناسازی به صورت offline
۶۳۲,۱۸۳,۶۲۲	-	-	بشمار سامانه آماده کن امور مالی بانک ملت
۵۱۴,۹۹۵,۳۹۰	۵۱۴,۹۹۵,۳۹۰	-	تسهیلات بانکی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	چگونه سهام بانکی نسبت بانک بخش تسهیلات
۳۷۵,۳۱۸,۷۶۴	-	۵۴۲,۹۷۸,۱۴۵	در سامانه صندوق و سایر بدهی در ست
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	اوبان مشارکت باج دو
۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۶۲۳,۳۸۹,۴۰۲	۱,۷۱۵,۹۲۸,۷۳۹	۵۱۶,۸۴۵,۸۵۷	
۱,۶۲۲,۶۲۶,۲۵۵,۶۶۶	۲,۶۶۳,۵۲۶,۲۹۷,۱۴۰	۲,۶۹۸,۱۸۹,۲۹۰,۶۶۲	



شرکت پیمانکاران حمل (سپاسی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی خرداد ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- پهای تمام شده خدمات ارائه شده

میزان پهای تمام شده خدمات، ارائه شده، شرح زیر است:

شرح	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های مستقیم:						
تستره مستقیم	۳۶-۱-۱	۳۶۸,۳۹۶,۶۸۶,۱۹۸	۳۱۲,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق توجیه حوز، خدمت بیسکالون	۳۶-۱-۲	۱۱۲,۸۳۱,۳۷۹,۱۸۴	۲۱۲,۵۵۳,۱۱۲,۸۳۷	۳۱۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های مستقیم		۱۳,۵۷۱,۵۲۱,۳۹۰	۷,۰۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۲۲,۸۷۲,۷۷۵,۸۵۵	۱۲,۸۷۲,۷۷۵,۸۵۵	۱۲,۸۷۲,۷۷۵,۸۵۵
سروای تولید	۳۶-۲-۳	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پهای تولید سال خود		۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجددیه می شود، کار جریان ابتدای دوره		۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود، کار جریان پایان دوره		۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۱-۱ هزینه های مستقیم تولیدی شرکت اصلی شامل موارد زیر می باشد:

شرح	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶-۱-۱ سایر هزینه های مستقیم:						
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
حق اولاد و مسکن و خودرو	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
بهره بردی و پاداش	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
بنیادی	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سهمیه کارکنان	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مزایای پایان خدمت	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مجاز خرید بر اساس	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سایر مزایا	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۳۶-۱-۲ هزینه های سرپای در شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سروای تولید:						
استمده غیر مستقیم	۳۶-۲-۱	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم کارکنان	۳۶-۲-۲	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
امور و کارهای مستقیم و خدمات شهری	۳۶-۲-۳	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مادریات و تجهیزات مستقیم	۳۶-۲-۴	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استهلاکی	۳۶-۲-۵	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق استهلاک سایر دارایی های غیر منقول	۳۶-۲-۶	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات کارشناسی و مشاوره	۳۶-۲-۷	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۳۶-۲-۸	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۳۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۷- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه				
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۹۶,۶۵۲,۳۵۸	۷,۵۸۰,۴۷۵,۱۸۲	۷,۳۵۱,۸۹۲,۵۰۷	۳۳,۸۵۵,۸۸۶,۹۲۶	۱۷,۵۷۵,۵۸۶,۹۳۲	۲۰,۴۰۸,۲۴۲,۸۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۳۶,۲۹۱,۱۹۷	۶۲۶,۲۲۲,۵۷۱	۶۶۶,۸۳۰,۵۹۶	۳,۱۴۵,۵۹۲,۱۴۸	۱,۸۱۷,۰۸۶,۹۸۲	۲,۱۹۶,۵۱۲,۳۳۸	بیمه سهم کارفرما
۶۹۷,۵۰۷,۶۹۵	۱۸۲,۰۰۰,۱۳۲۵	۱۸۷,۰۹۲,۷۲۵	۱,۷۳۴,۱۷۱,۵۶۵	۷۷۸,۷۹۰,۲۰۹	۱,۳۳۴,۵۲۷,۳۳۸	مزایای پایان خدمت
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۲۰۴,۴۴۴	۸۷۵,۰۷۲,۳۶۴	۲۶۲,۱۳۵,۱۴۲	حق الزحمه حسابرسی
۶۳۲,۲۷۷,۸۶۶	۲۲۲,۵۵۸,۴۰۰	۲۱۶,۷۷۱,۰۰۰	۹۸۴,۲۰۷,۷۲۳	۳۳۷,۴۱۶,۲۸۵	۵۵۵,۰۷۷,۲۵۳	نمرونگهداری وسوخت وسایط نقلیه
۱۴۵,۳۳۶,۲۳۶	۸۸,۸۱۶,۳۷۵	۷۷,۷۳۷,۵۹۳	۱,۰۸۷,۶۴۶,۳۱۴	۵۲۵,۰۸۱,۴۴۹	۷۳۲,۹۷۲,۱۵۳	آبدارخانه و پذیرایی
۵۳۷,۶۱۰,۸۳۲	۲۸۹,۳۷۰,۹۰۲	۲۳۱,۶۲۸,۲۸۶	۱,۷۴۶,۶۱۴,۱۱۰	۶۹۰,۸۵۷,۸۵۳	۱,۱۵۱,۷۳۰,۰۵۵	آب و برق سوخت ، مخازن ، آگهی
۳,۴۶۲,۴۶۱,۵۸۴	۱,۷۱۸,۸۲۸,۰۳۱	۱,۸۴۳,۰۰۰,۵۳۲	۴,۱۰۶,۳۷۰,۵۹۱	۱,۹۵۱,۳۶۸,۳۱۵	۲,۳۳۸,۶۷۶,۱۶۲	استهلاک
۴۹۲,۴۱۸,۶۰۰	۱۲۹,۹۲۲,۱۰۰	۳۳۷,۶۹۵,۰۰۰	۲,۸۳۹,۱۲۲,۵۰۷	۹۸۲,۸۲۴,۳۴۰	۱,۴۰۲,۳۰۷,۹۷۵	مطبوعات و ملزومات
۱۳۸,۷۲۶,۰۰۰	۶۶,۷۸۰,۵۰۰	۱۰۲,۳۳۳,۵۰۰	۱,۳۳۴,۳۳۱,۵۸۸	۵۰۶,۳۸۱,۳۳۹	۷۱۰,۲۹۶,۱۸۵	انبار ذهاب
۴۴,۴۱۶,۴۰۰	-	۲۱,۷۷۰,۰۰۰	۶۹۶,۲۳۷,۵۱۵	-	۷۲,۸۷۹,۵۸۴	عوارض و حق عضویت
۱,۵۱۸,۸۲۵,۰۰۰	-	۱,۶۴۶,۶۷۲,۱۰۲	۴,۶۲۷,۱۸۱,۸۳۹	-	۱,۸۲۸,۴۲۲,۱۰۲	خدمات مشاوره و کارشناسی
-	-	-	۱,۸۴۲,۳۰۰,۶۱۸	-	۳۳,۵۰۹,۶۰۰	سهم از هزینه های مشترک
۵,۵۳۱,۵۰۰,۳۵۹	۲,۰۰۵,۵۶۶,۹۸۴	۱,۵۱۹,۰۵۷,۳۱۱	۶,۵۳۱,۲۱۲,۰۰۴	۵,۱۱۲,۴۸۲,۰۱۷	۲,۵۶۷,۸۳۴,۵۸۲	سایر
۲۵,۶۵۲,۲۷۹,۳۳۷	۱۳,۹۹۶,۰۶۲,۲۸۰	۱۴,۴۰۲,۵۱۸,۱۳۲	۶۲,۴۱۲,۱۷۰,۹۳۳	۳۱,۱۵۳,۷۴۹,۹۹۵	۲۵,۶۲۶,۲۷۷,۴۱۰	

۳۷-۱- افزایش درصد هزینه های اداری و عمومی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد پرسنلی و نرخ تورمی سایر هزینه ها می باشد .



شرکت پارساژان ملت (سهامی خاص)

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰,۵۹۹,۴۴۱,۶۴۵	۲۰,۰۰۰,۶۹۹,۳۳۵	۵۵,۸۹۲,۱۸۹,۷۷۵	۶۰,۵۹۹,۴۴۱,۶۴۵	۲۰,۰۰۰,۶۹۹,۳۳۵	۵۵,۸۹۲,۱۸۹,۷۷۵	کارمزد فروش شارژ اعتباری بیمه اول - (تقاضات بند)
-	-	-	(۲۷۹,۸۳۴,۰۱۸)	(۲۷۹,۳۱۹,۰۶۳)	(۱۳۹,۹۱۷,۰۰۹)	استهلاک سرکنشی
۶۰,۵۹۹,۴۴۱,۶۴۵	۲۰,۰۰۰,۶۹۹,۳۳۵	۵۵,۸۹۲,۱۸۹,۷۷۵	۶۰,۳۱۹,۶۰۷,۶۲۷	۱۹,۷۲۰,۳۷۰,۲۷۲	۵۵,۷۵۲,۲۷۲,۷۶۶	

۲۸-۱- طبق قرارداد مر همین شرکت با شرکت‌های همراه اول و ایران‌تسل و پرداخت اول کوش (جی‌بی‌دی) از بابت فروش شارژ سیم کارت تلفن همراه در حدود به‌عنوان کارمزد دریافت می‌گردد که درصد کارمزد شرکت همراه اول ۲٪ و ایران‌تسل در ۱٪ و پرداخت اول کوش (جی‌بی‌دی) ۱,۷۵٪ می‌باشد.

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۶۹۳,۲۸۴,۳۳۹	۹,۱۶۵,۸۳۱,۷۳۷	۸,۰۸۵,۲۵۹,۶۴۲	۲۳,۴۵۰,۵۰۱,۲۰۶	۱۲,۳۴۶,۰۰۷,۳۸۵	۱۰,۰۰۷,۱۳۸,۵۰۳	سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت
-	-	-	۶۸,۴۵۴,۴۰۰	۶,۰۱۳,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۰۰	سایر
۱۷,۶۹۳,۲۸۴,۳۳۹	۹,۱۶۵,۸۳۱,۷۳۷	۸,۰۸۵,۲۵۹,۶۴۲	۲۳,۵۱۸,۹۵۵,۶۰۶	۱۲,۳۵۲,۱۲۰,۳۸۵	۱۰,۰۰۹,۹۳۱,۵۰۳	



شرکت بهمناران ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۱. خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

بازداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۶-۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۶-۳۱				
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸,۳۷۵,۵۵۷,۵۷۴	۵,۵۶۲,۶۶۵,۹۹۹	۱۳,۵۱۷,۱۹۱,۷۵۹	۱۳,۵۱۷,۱۹۱,۷۵۹	۷,۳۵۴,۵۳۱,۰۶۰	۱۰,۶۱۷,۸۳۲,۶۴۹
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	۶,۱۵۶,۷۲۴,۷۲۲	۵,۳۲,۳۳۱,۵۶۸	۸,۱۹۵,۸۱۷,۰۰۰	۸,۱۹۵,۸۱۷,۰۰۰	۵,۵۸۱,۰۱۵,۵۸۴	۷,۳۳۸,۵۸۸,۱۸۷
سود حاصل از اولاد مشارکت و گواهی سپرده	۷,۸۶۹,۶۳۷,۹۱۵	۳,۱۶۶,۸۱۳,۵۳۳	۸,۸۱۶,۳۸۶,۱۷۵	۸,۸۱۶,۳۸۶,۱۷۵	۵,۵۶۴,۳۰۹,۷۸۲	۸,۰۰۳,۵۲۱,۷۲۷
سود سهام قراردادی از شرکت	۲,۶۱۵,۴۳۸,۳۰۱	۶,۵۵۲,۷۲۶	۸,۳۶۸,۹۴۰	۸,۳۶۸,۹۴۰	۱,۳۳۷,۱۹۰,۷۱۴	۲۰,۱۳۲,۸۷۳۸-۵
سود کارمزد و غیره کل کارکنان	۶۶۹,۸۰۹,۹۷۵	۲,۰۸۸,۷۳۴	۳,۶۶۲,۷۱۴,۴۴۵	۳,۶۶۲,۷۱۴,۴۴۵	۵۰,۹۵۱,۶۷۷,۴۴	۳,۸۳۱,۰۹۰,۳۳۹
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت	۷,۵۲۱,۷۵۶	-	۱۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۰,۷۲۶,۰۰۰	-	-
سایر	۷۱۲,۶۳۲,۰۲۶	۲۸۰,۳۸۹,۷۶۲	۱۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۲,۴۳۳	۲۱,۸۱۹,۰۵۷
	۲۶,۳۱۶,۴۳۰,۰۰۱	۱۰,۰۳۲,۱۵۵,۷۲۵	۳۵,۶۶۲,۵۸۶,۴۹۰	۳۵,۶۶۲,۵۸۶,۴۹۰	۲۰,۷۱۲,۸۸۲,۳۳۸	۲۶,۰۶۶,۸۰۰,۶۵۶

۳-۱-۱. سود سهام شرکتها به شرح ذیل قابل تفکیک است.

شرکت اصلی		
۱۳۹۱-۰۶-۳۱	۱۳۹۱-۰۶-۳۱	۱۳۹۱-۰۶-۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۷۵,۸۶۶,۱۱۶,۰۰۸	-	-
۵۳,۸۸۵,۶۷۰,۶۲۷	-	-
۷,۳۷۳,۸۷۳	-	۹,۰۰۰
۳۸۷,۱۱۳,۶۵۳	۶,۳۱۵,۳۱۷	۱,۴۳۷,۰۹۹,۶۱۴
۳۳۰,۰۳۴,۸۷۳,۰۰۵	۶,۳۱۵,۳۱۷	۱,۴۳۷,۱۹۰,۰۰۰

شرکت به پرداخت ملت
شرکت مهندسی سیستم های انرژی
شرکت مهندسی نیروم افزار شقایق
سایر شرکتهای وابسته



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بازرسیهای توجیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۵۲,۲۴۶	-	(۱۲,۷۰۳,۵۸۲,۴۶۱)	(۲۰,۹۱,۹۵۲,۷۴۴)	۵۴۹,۴۴۲,۸۰۸	(۱۶,۰۹۲,۷۸۵,۲۸۷)
-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۵,۰۴۵	-
(۱۶,۰۰۰,۰۲۵,۷۷۵)	۲,۲۵۱,۵۵۶,۶۷۸	-	(۱۹,۲۴۴,۵۷۸,۴۵۱)	۷۷۸,۷۴۸,۵۱۱	-
-	-	۳۵,۳۸۰,۹۶۵,۵۷۲	-	-	۱۲۱,۳۸۶,۲۷۰,۵۴۶
-	-	۱۷,۸۸۸,۴۹۷,۷۶۵	(۷۵۷,۰۹۰,۵۸۹)	-	۸,۳۷۷,۲۸۶,۶۵۲
-	-	-	-	۶۷,۴۴۳,۸۷۲	-
-	(۱,۳۱۰,۲۳۳,۴۱۸)	-	-	(۱,۳۱۰,۲۳۳,۴۱۸)	-
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۵۳,۶۷۰,۲۵۰	(۳,۵۵۹,۱۷۱,۰۰۲)	۱,۰۹۵,۸۴۶,۴۹۰	۲,۴۴۴,۶۹۸,۲۴۶	(۲,۵۲۴,۵۲۱,۴۰۲)
(۱۱,۹۰۰,۰۰۸,۵۲۹)	۲,۰۰۰,۹۹۲,۷۱۰	۲۵۹,۰۶۷,۸۰۸,۸۵۵	(۱۸,۱۴۷,۷۷۵,۲۳۳)	۳,۰۱۹,۳۴۶,۳۴۴	۱۲,۰۱۴۶,۲۵۰,۵۰۲

تبدیل بده تعاقبات مشتات اظهار شده و برگ تشخیص اصلاح درآمد فرارود های مربوطه به سال ۸۹
اصلاح درآمد فرارود های مربوطه به سال ۹۰
اصلاح زیان فرارود های موجود به سال ۹۱
تبدیل بده پرداختی - حسابس بده سازمان تامین اجتماعی اصلاح حساب ذخیره سنوات دولت
ماده گشودن سود عملکرد سال ۹۰
ترتبه حاصل از حرکت سورت‌های سال ۱۳۹۰
سابقه

۳۱-۱- به منظور ارایه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، علاوه بر مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر اصلاح و ارایه مجدد شده است.
به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مغایرت ندارد.

ماده طبق صورت‌های مالی سال جاری	اصلاحات طبقه بندی بهائکار	اصلاحات طبقه بندی بهکار	ماده طبق صورت های مالی سال قبل	ماددالت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۲,۰۰۰,۰۰۸,۴۲۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۵۲۴,۱۳۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷ حسابها و اسناد دریافتی
۳۲۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۲۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۶,۸۸۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ پیش پرداخت ها
۳,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ حسابهای پرداختی تجاری
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ پیش دریافتها
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ ذخیره مالیات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم اقلیت
۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷ حسابها و اسناد دریافتی
۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ حسابهای پرداختی تجاری
۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ پیش دریافت
۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ ذخیره مالیات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۳۴-۱- با توجه به رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بدهی شرکت بهسازان ملت تا دوره مالی ۱۳۸۹ تسویه گردیده ولیکن تا عملکرد ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و با توجه به رسیدگی سنوات قبل و اعلام بدهی از سوی این سازمان امکان ایجاد بدهی های احتمالی برای دوره های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ وجود دارد.
- ۳۴-۲- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی تا تاریخ تهیه ترازنامه مبلغ ۷۶۰۰ میلیون ریال از بابت ضمانت وام کارکنان نزد بانک ملت شعبه مستقل نارنجستان پاسداران می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

- ۳۵-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی با افتدنی آن باشد روی نداده است.



۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تقنینی) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

تاریخ شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب/بدهی در پایان سال
بانک ملت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مورد تحسین‌های شماره پانزده خدمات ارائه شده مسافرتی و اسناد در بانک تجاری حسابداری و اسناد پرداختی جاری سایر حسابها و اسناد پرداختی علی الحساب و پیش دریافتها سود سهام پرداختی	ریال ۳۳۳,۵۷۵,۹۴۲,۸۰۲ ۱۸۳,۵۷۰,۴۵۳,۷۹۱ (۱۹,۰۳۸,۷۱۲,۰۴۷) (۴۶,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰) {۱۹۴,۹۳۴,۰۳۱,۵۸۹} {۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰}	ریال (۷۷۲,۳۸۷,۳۸۹,۸۴۵)

۳۶-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب/بدهی در پایان سال
شرکت‌های مشمول تقنینی:				ریال
شرکت مهندسی نرد افروز شقایق	شرکت فرعی	وجوه دریافتی (گسورات و صورت‌حسابها) وجوه پرداختی (گسورات و صورت‌حسابها)	ریال ۳۸,۷۳۴,۰۰۰ (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۴)	ریال (۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۴)

شرکت مهندسی منابع راس لرغوان	شرکت فرعی	وجوه دریافتی (گسورات و صورت‌حسابها) وجوه پرداختی (گسورات و صورت‌حسابها) پرداخت علی الحساب و پیش دریافت حق الزحمه ها	ریال ۹۲۶,۲۲۲,۲۳۲ ۱,۲۰۹,۴۵۹,۸۸۴ {۲۰۳,۷۴۴,۵۱۲}	ریال ۲,۹۰۲,۰۳۴,۴۰۱
------------------------------	-----------	---	---	-----------------------

ب- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

بانک ملت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مورد تحسین‌های صادره بابت خدمات ارائه شده وجوه دریافتی بابت خدمات انجام شده و طلب قبض گسورات فرار داده ها پرداخت طلب و علی الحساب دریافتی پیش دریافتها علی الحساب افزایش سرمایه سود سهام پرداختی	ریال ۳۹۲,۳۷۱,۷۳۷,۱۱۱ (۱۶,۵۷۲,۷۰۰,۱۸۶) ۴,۰۵۸,۵۳۸,۲۶۸ ۸,۳۵۱,۳۹۴,۵۲۹ ۲۳,۶۹۸,۰۵۸,۵۵۳ ۳,۵۴۹,۲۳۴ (۶۴۹,۹۳۲,۲۸۰,۰۰۰)	ریال (۶۴۲,۵۳۶,۰۰۰,۴۹۲)
----------	--------------------------	--	---	---------------------------

شرکت به پرداخت	طلب هیئت مدیره	وجوه دریافتی (گسورات و صورت‌حسابها) وجوه پرداختی (علی الحساب و گسورات و سایر حسابها)	ریال (۱۸۱,۵۹۹,۱۹۲,۱۹۸) ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۸۷۹,۰۵۰,۲۸۳,۹۱۵
----------------	----------------	--	--	-------------------------

شرکت مهندسی مستو پاش	عضو هیئت مدیره	وجوه دریافتی (گسورات و صورت‌حسابها) وجوه پرداختی (گسورات و صورت‌حسابها)	ریال (۱۰۰,۳۹۵,۴۶۷,۷۱۱) {۱۷,۱۹۲,۶۲۵,۱۱۷}	ریال {۲۴,۷۳۸,۸۳۳,۳۹۹}
----------------------	----------------	---	---	--------------------------

ج- سایر اشخاص وابسته

شرکت پارساژان ملات	سهامدار	سود سهام دریافتی سود سهام پرداختی	ریال ۱۴,۰۴۳,۷۸۰ (۱۶,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۲,۰۸۴,۲۲۰)
شرکت پارساژان ملات	همگروه	وجوه دریافتی (گسورات و صورت‌حسابها)	ریال ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۳۹۸,۷۸۲)

شرکت طرح و مدیریت پارساژان

مشاوره

ارزش صافانه معاملات انجام شده با شرکت‌های گروه معادل مبلغ معامله انجام شده است.

