

✓

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۵	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.

شعبه:

تهران - خیابان شهید باهنری، نبش کوچه نستون، شماره ۱۱، پلاک ۲، طبقه اول، واحد ۱
کد پستی: ۴۴۱۴۶ - تلفن: ۳۳۶۶۱۳۷ - ۲۸۱ - ۰۲۸۱ - ۳۴۵۵۸۰۹ - دورنگار: ۰۲۸۱ - ۳۴۵۵۸۰۹

دفتر مرکزی:

تهران - میدان توحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (معماری دهخدا)، واحد ۵
کد پستی: ۷۸۱۱۶ - ۱۴۵۷۶ - تلفن: ۶۶۵۹۷۷۵۳ و ۶۶۵۹۷۶۴۴ - دورنگار: ۰۶۶۵۹۷۷۰۶

اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور، بر اساس روابط معمول و متداول فیما بین شرکت با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است، عضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موضوع معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی این مؤسسه به مواردی در خصوص عدم رعایت مقررات مزبور برخورد نکرده است. همچنین با توجه به اینکه ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور، در سال ۱۳۹۱ شروع شده و تاکنون جهت بهره برداری ابلاغ نگردیده، کنترل کامل رعایت مقررات فوق برای این مؤسسه امکان پذیر نشده و در موارد قابل کنترل نیز، موردی از عدم رعایت مقررات مزبور ملاحظه نشده است.

۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی قواعد

(حسابداران رسمی)

فرزین حاجی محمدعلی

محمدعلی بشارتی

۸۵۱۴۱۵

۸۴۱۳۵۶

(حسابداران رسمی)

نیت: ۲۰۵۱۶

شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

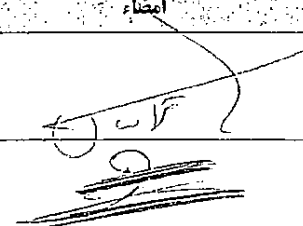
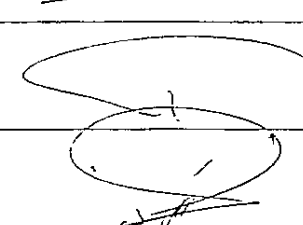
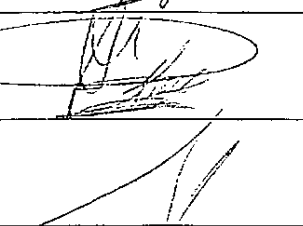
با احترام

بسیه پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص) برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی

به قرار زیر است:

ردیف	شرح	شماره صفحه
۱	ترازنامه	۲
۲	صورت سود و زیان	۳
۲-۱	گردش حساب سود انباشته	۳
۳	صورت جریان وجوه نقد	۴
۴	یادداشت‌های توضیحی:	
	الف) تاریخچه فعالیت شرکت	۵
	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
	پ) عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی	۵
	ت) خلاصه اهم رويه های حسابداری	۵-۶
	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۵

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت به پرداخت ملت	محمد علی ترائیان	رئیس هیأت مدیره	
شرکت بهسازان ملت	مرتضی مقدسیان	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت	عباس کریمایی هادی	عضو هیأت مدیره	
شرکت بهساز مشارکت‌های ملت	رستم شاه گشتاسبی	عضو هیأت مدیره	
شرکت خدماتی بهسازان ملت	علی گلزاری	عضو هیأت مدیره	
	محمد بن ابوظالبی - خارج از اعضاء هیأت مدیره	مدیر عامل	

شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
			داراییها
			یادداشت
			داراییهای جاری:
			۵ موجودی نقد
۲۳,۹۰۰,۹۷۴,۳۹۴	۱۴,۳۱۸,۳۳۷,۰۴۱	۴۰,۰۳۲,۳۹۲,۹۸۱	۶ حسابهای تجاری
۴۰,۰۹۲,۸۳۴,۶۲۸	۸۰,۳۳۲,۱۶۱,۰۱۴	۶۶,۷۷۶,۰۹۷,۰۵۳	۷ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴۳۹,۴۴۰,۰۰۰	۷۲۲,۹۱۹,۹۲۱	۶۸,۳۵۴,۰۴۸,۲۲۳	۸ پروژه های در جریان پیشرفت
۶,۴۳۶,۹۶۷,۹۶۵	۹,۳۳۲,۷۹۰,۱۳۸	۳,۵۳۴,۵۴۵,۶۴۱	۹ پیش پرداختها
۷۰,۸۱۰,۴۱۷,۲۷۷	۱۰,۴۱,۶۴۷,۴۱۸,۱۱۴	۱۵,۱۳۶,۳۳۶,۷۸۰	جمع داراییهای جاری
			داراییهای غیر جاری:
۱۳,۱۲۴,۲۹۲,۳۲۶	۲۲,۳۹۹,۵۳۹,۵۵۵	۱۵۷,۷۰۹,۴۳۰,۶۷۸	۱۰ داراییهای ثابت مشهود
۱۳,۱۲۴,۳۹۲,۴۲۶	۲۲,۳۹۹,۵۳۹,۵۵۵	۱۳۳,۶۹۳,۷۳۴,۶۰۱	۱۱ داراییهای نامشهود
۸۳,۹۸۴,۵۰۹,۷۰۳	۱۳۶,۹۴۶,۷۴۷,۶۷۹	۷۶۲,۵۲۱,۹۸۸	۱۲ سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع داراییهای غیر جاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۹,۰۸۶,۱۷۵	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۲,۵۱۷,۸۵۵,۱۶۴	۷۲,۳۰۰,۳۳۳,۲۱۸		
۸۶,۵۳۷,۸۶۵,۲۶۴	۱۹۳,۳۰۰,۳۷۲,۲۱۸		
۱۷۰,۵۱۲,۳۷۴,۹۶۷	۳۲۰,۲۴۷,۱۲۰,۸۹۷		
			بدهیها و حقوق صاحبان سهام
			یادداشت
			بدهیهای جاری:
			۱۳ حسابهای پرداختنی تجاری
			۱۴ سایر حسابها و اسناد پرداختنی
			۱۵ پیش دریافتها
			۱۶ ذخیره مالیات
			جمع بدهیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهیهای غیر جاری
			جمع بدهیها
			حقوق صاحبان سهام:
			سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
			اندوخته قانونی
			سود انباشته
			جمع حقوق صاحبان سهام
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	شرح
ریال	ریال	ریال		
۴۰۴,۱۰۰,۲۸۲,۳۹۸	۵۴۵,۸۳۲,۲۵۰,۰۲۸		۲۰	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات کسر می شود:
(۳۱۹,۹۴۹,۴۷۷,۴۸۹)	(۴۱۳,۵۴۱,۹۰۹,۷۰۱)		۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸۴,۱۵۰,۸۰۴,۹۰۹	۱۳۲,۲۹۰,۳۴۰,۳۲۷			سود ناخالص
(۲۵,۷۰۶,۵۲۵,۲۶۲)	(۳۰,۴۸۶,۲۹۵,۱۶۷)		۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۵,۷۰۶,۵۲۵,۲۶۲)	(۳۰,۴۸۶,۲۹۵,۱۶۷)			سود عملیاتی
۵۸,۴۴۴,۲۷۹,۶۴۷	۱۰۱,۸۰۴,۰۴۵,۱۶۰			
۷۰,۴۷,۷۲۵,۷۸۳	۱۴,۴۸۰,۵۷۷,۴۰۸		۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۰,۴۷,۷۲۵,۷۸۳	۱۴,۴۸۰,۵۷۷,۴۰۸			
۶۵,۴۹۲,۰۰۵,۴۳۰	۱۱۶,۲۸۴,۶۲۲,۵۶۸			سود ناشی از فعالیت ها قبل از مالیات
(۲۱,۵۴۷,۸۰۵,۳۹۳)	(۲۵,۵۳۰,۵۶۹,۷۱۴)		۱۶	مالیات بر درآمد
۴۳,۹۴۴,۲۰۰,۰۳۷	۹۰,۷۵۴,۰۵۲,۸۵۴			سود خالص
گردش حساب سود انباشته				
۴۳,۹۴۴,۲۰۰,۰۳۷	۹۰,۷۵۴,۰۵۲,۸۵۴			سود خالص
۲۵,۶۹۶,۳۴۴,۰۹۹	۵۹,۲۸۶,۱۵۹,۵۶۰			سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۲۱۲,۶۷۸,۸۷۲)	(۱۶,۷۵۸,۲۹۴,۲۹۶)		۲۴	تعدیلات سنواتی
۳۲,۴۸۳,۶۶۵,۲۲۷	۴۲,۵۲۷,۸۶۵,۲۶۴			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۷,۴۲۷,۸۶۵,۲۶۴	۱۳۲,۲۸۱,۹۱۸,۱۱۸			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۹۸۱,۵۴۴,۹۰۰)			سود سهام
(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۹	اندوخته قانونی
(۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۹۸۱,۵۴۴,۹۰۰)			سود تخصیص داده شده طی سال
۴۲,۵۲۷,۸۶۵,۲۶۴	۷۲,۳۰۰,۳۷۳,۲۱۸			سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که 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 می باشد.

شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال		ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۱۲۵,۴۸۸,۴۹۸,۵۲۴	۱۶,۵۲۹,۲۰۳,۲۵۶
بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت		۱۶۱,۵۶۸,۱۸۱	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۱۶۱,۵۶۸,۱۸۱	-
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۶,۴۴۱,۴۴۷,۱۶۵)	-
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود		(۱۲۴,۸۵۰,۰۵۹,۹۲۹)	(۹,۶۵۹,۶۶۰,۴۳۳)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت		-	(۲,۶۹۶,۲۹۷)
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود		(۲۴۹,۶۰۸,۸۰۰)	(۵۵۱,۸۹۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری		(۱۲۵,۱۹۹,۶۶۸,۷۳۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۲۵,۱۹۹,۶۶۸,۷۳۹)	(۱۰,۲۰۴,۲۴۶,۷۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۴,۵۲۶,۹۲۹,۱۹۹)	۶,۳۲۴,۹۵۶,۵۳۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۴,۵۲۶,۹۲۹,۱۹۹)	۶,۳۲۴,۹۵۶,۵۳۶
مانده وجه نقد در آغاز سال		۸,۵۶۹,۳۲۲,۱۸۰	۲,۲۴۴,۳۶۵,۶۴۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۴,۰۴۲,۳۹۲,۹۸۱	۸,۵۶۹,۳۲۲,۱۸۰
مبادلات غیر نقدی	۲۵-۱	۸۲,۵۴۴,۶۳۳,۷۴۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی در سال ۱۳۷۶ توسط بخش خصوصی تأسیس و تحت شماره ۱۳۳۴۳۸ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در سال ۱۳۸۷ کلیه سهام شرکت به شرکت بهسازان ملت (وابسته به بانک ملت) انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت مطابق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام امور انفورماتیک شامل طراحی و تولید و ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه‌ای اعم از سفارش مشتری و بسته‌های نرم افزاری و واردات و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه‌ای خارجی و فعالیت در زمینه سیستمهای ویژه رایانه‌ای نظیر اتوماسیون صنعتی و کارت‌های هوشمند و مشاوره و نظارت بر اجرای پروژه‌های انفورماتیکی و همچنین اجرای پروژه‌های انفورماتیک و فعالیت در زمینه شبکه‌های رایانه‌ای و شبکه‌های رایانه‌ای اطلاع‌رسانی و خرید و فروش و واردات و صادرات تجهیزات رایانه‌ای و دستگاههای جانبی رایانه‌ای و قطعات و ملزومات رایانه و ارائه خدمات پشتیبانی تجهیزات سخت افزاری و ارائه آموزش در زمینه موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره بالغ بر حدود ۱۱۵۲ نفر می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی (بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲) است. از آنجایی که خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص) می باشد. لازم بذکر است که صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی (بانک ملت) در سایت اینترنتی بانک جهت اطلاع عموم در دسترس قرار دارد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

۴-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۴-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور 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 و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده یکصد و پنجاه و یک قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و لوازم اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که در طول ماه 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 آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

۴-۳- درآمد ارائه خدمات

درآمد خدمات ارائه شده با توجه به نوع قراردادها و به شرح زیر شناسایی و ثبت می گردد:

۴-۳-۱- قراردادهای کاست پلاس براساس ساعات کار انجام شده از طرف واحد کنترل پروژه شرکت تأیید و اعلام می گردد، سپس مطابق قرارداد نسبت به صدور صورتحساب و شناسایی درآمد با در نظر گرفتن کارمزد اقدام می گردد.

۴-۳-۲- قراردادهای مقطوع، که در بازه های زمانی مشخص و منطبق با قرارداد ذیربط، براساس مقدار کار انجام شده، نسبت به شناسایی درآمد اقدام می گردد.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب 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 به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۱۴,۸۸۸,۴۸۰	۳,۹۷۷,۹۵۹,۴۸۱	۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	موجودی ارزی نزد بانک شعبه نارنجستان معادل ۱۰۰۰ دلار
۲۱,۹۳۳,۵۰۰	۲۱,۷۴۹,۰۰۰	۵-۲ موجودی ارزی نزد صندوق
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت
-	۱۸۴,۵۰۰	سایر
۸,۵۱۹,۳۲۲,۱۸۰	۴,۰۳۲,۳۹۲,۹۸۱	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳۲,۱۲۶,۰۴۸	۹۶۴,۵۵۰,۹۶۱	بانک ملت شعبه کارگر شمالی کد ۶۳۲۳۰ جاری ۱۴۵۵۰۷۲۰۴۳
۵۳۲,۶۷۱,۴۴۹	۱,۳۱۲,۶۴۵,۸۵۷	بانک ملت شعبه شهید کلاهدوز کد ۶۵۳۲۶ جاری ۱۹۲۶۸۴۶۵/۲۹
۳۲,۹۹۷,۶۸۴	۲۰۳,۸۳۴,۷۴۵	بانک ملت شعبه داودیه کد ۶۵۰۴۵ جاری ۳۳۴۶۰۵۵۱/۴۱
۲,۴۷۲,۵۳۸,۶۱۰	۳۶۲,۰۳۵,۴۹۹	بانک ملت شعبه نارنجستان کد ۶۵۳۵۹ جاری ۴۱۰۰۰۰۰/۲۳
۴۳,۵۴۴,۸۱۹	۱۷۸,۹۹۰,۵۷۸	بانک ملی شعبه برج فرمان کد ۱۵۰۷ جاری ۰۱۰۸۸۲۵۶۷۹۰۰۱
-	۹۵۵,۹۰۱,۸۴۱	بانک گردشگری شعبه دولت کد شعبه ۱۱۸ بشماره ۱-۷۳۵۹۶-۹۲۸-۱۱۸
۴,۵۱۴,۸۸۸,۶۸۰	۳,۹۷۷,۹۵۹,۴۸۱	

۵-۲- موجودی ارزی نزد صندوق معادل ۲۳۹۰ درهم امارات به ارزش هر درهم ۹۱۰۰ ریال (ارز غیر مرجع) می باشد.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۸۵۸,۳۱۱,۵۷۱ ✓	۶-۱ شرکت بهسازان ملت
۵۹,۶۶۶,۳۹۲,۵۱۹	۶۱۸,۰۸۸,۲۷۶,۱۸ ✓	-	۶-۲ شرکت به پرداخت ملت
۴,۸۲۶,۹۷۶,۲۶۰	-	-	بانک ملت
۴۳۴,۷۳۷,۳۱۶	۱,۲۰۷,۱۱۱,۸۶۴	-	شرکت صنایع الکترونیک فاران بابت قرارداد نصب و راه اندازی و بازدید دوره ای UPS
-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت خبره پرداز پارس بابت قرارداد توسعه محب
۲,۶۸۱,۹۴۶,۹۶۹	۶۷,۹۴۶,۰۰۰	-	سایر
۶۷,۶۱۰,۰۵۳,۰۶۴	۶۶,۷۶۲,۰۹۷,۰۵۳	-	

شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- مطالبات از شرکت بهسازان ملت بابت صورتحسابهای صادره قراردادهای فی مابین بشرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۱,۶۵۶,۹۶۳,۰۱۶	پروژه پشتیبانی جایگاههای راه اندازی شده سوخت
۴,۲۸۶,۰۱۳,۹۱۰	مدیریت عملیات خود پردازها (فاز اول)
۳,۶۳۳,۸۴۷,۷۹۱	پروژه پشتیبانی سایت نارنجستان
۴۹۹,۶۵۲,۳۱۴	پروژه پشتیبانی نرم افزار ساعی
۲,۹۶۸,۰۰۰	پروژه ایجاد مرکز صدور گواهی الکترونیک
۵۹۶,۲۸۶,۰۰۰	سایر
۲۰,۱۳۹,۰۷۳,۶۳۱	
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود:
(۳,۲۸۰,۸۶۲,۰۶۰)	علی الحساب خرید ساختمان
۲,۸۵۸,۲۱۱,۵۷۱	طلب بهسازان بابت افزایش سرمایه

۲-۶- مطالبات از شرکت به پرداخت ملت بابت صورتحساب های صادره قراردادهای فی مابین به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۶۱,۹۰۸,۸۲۷,۶۱۸	بازاریابی، نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی پوز	۹۹,۱۴۷,۸۱۲,۵۱۹
.	سایر	(۳۹,۴۸۱,۴۹۰,۰۰۰)
۶۱,۹۰۸,۸۲۷,۶۱۸		۵۹,۶۶۶,۳۲۲,۵۱۹

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۱۹۰,۸۵۴,۸۴۸	۳۲,۶۸۹,۰۳۹,۰۵۳	۷-۱ سپرده بیمه
۲,۱۰۴,۴۶۶,۳۲۶	۸۲۵,۲۸۴,۳۱۱	۷-۲ سپرده حسن انجام کار
۲,۵۹۶,۲۷۷,۰۲۰	۲,۶۹۸,۳۰۷,۴۷۵	شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی
۶,۷۶۶,۲۸۵,۲۳۱	۹,۴۳۴,۸۹۷,۷۱۱	۷-۳ مطالبات از کارکنان
۱۱۴,۶۷۴,۰۰۰	۱,۴۶۵,۶۷۴,۰۰۰	۷-۴ سپرده موقت
۱۱,۱۹۱,۳۲۷,۶۶۵	۱۲,۱۰۸,۷۷۶,۲۲۵	۷-۵ پرسنل شرکت یاس و شرکتهای تابعه (شیرگاه)
۴۹۷,۸۱۹,۴۴۸	۴۹۷,۸۱۹,۴۴۸	بدهکاران موقت - وزارت امور اقتصادی و دارایی
.	۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت امانی صندوق پس انداز آتیه کارکنان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اندوخته نیکان
۸۴۵,۵۹۰,۲۰۰	۲۱۹,۲۵۰,۰۰۰	سایر
۴۵,۳۰۷,۱۹۴,۶۳۸	۶۸,۲۵۴,۰۴۸,۲۲۳	

۷-۱- مانده حساب سپرده بیمه بابت وجوهی است که کارفرمایان در اجرای ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی از مطالبات این شرکت کسر نموده اند. استرداد این

وجه موقوف به اخذ مفصلا حساب از سازمان تأمین اجتماعی می باشد. مانده این حساب به تفکیک کارفرمایان طرف قرارداد از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۱۵۲,۸۱۵,۴۸۲	۲۶,۱۶۲,۸۴۰,۳۱۵ ✓	شرکت به پرداخت ملت
۱۳,۹۳۱,۰۴۹,۴۸۰	۵,۱۱۲,۵۹۲,۸۶۰ ✓	شرکت بهسازان ملت
۱,۹۰۱,۴۳۰,۷۴۶	۱,۱۶۹,۴۱۰,۳۹۸	بانک ملت
۲۲,۴۰۹,۱۴۰	۱۲۴,۹۲۶,۵۶۰	شرکت صنایع الکترونیک فاران
.	۱۱۹,۲۷۰,۰۲۰	سازمان امور مالیاتی کشور
۱۹۳,۱۵۰,۰۰۰	.	صندوق بیمه محصولات کشاورزی
۲۱,۱۹۰,۸۵۴,۸۴۸	۳۲,۶۸۹,۰۳۹,۰۵۳	

۷-۲- مانده حساب سپرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷۶,۷۲۰,۷۷۶	۵۸۶,۷۴۴,۲۷۲ ✓	شرکت بهسازان ملت
.	۲۳۸,۵۴۰,۰۳۹	سازمان امور مالیاتی کشور
۱,۶۲۷,۷۴۵,۴۵۰	.	سایر
۲,۱۰۴,۴۶۶,۳۲۶	۸۲۵,۲۸۴,۳۱۱	

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- مانده مطالبات از کارکنان به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۶۶,۲۵۲,۱۷۲	۴,۲۶۸,۶۱۳,۶۲۹	وام مسکن
۱,۸۲۸,۹۱۷,۲۶۷	۲,۹۴۵,۵۸۱,۶۰۰	وام ضروری و اضطراری
۸۷۱,۱۱۵,۷۹۲	۲,۲۲۰,۷۰۲,۴۸۲	علی الحساب های مأموریت و هزینه
۶,۷۶۶,۲۸۵,۲۳۱	۹,۴۳۴,۸۹۷,۷۱۱	

۷-۴- مانده حساب سپرده موقت بابت صدور ضمانتنامه های بانکی، جهت انعقاد قراردادهای فی مابین بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه برج فرمان کد ۱۵۰۷ جاری ۱۰۸۸۲۵۶۷۹۰۰۱-بابت ضمانتنامه سازمان امور مالیاتی
۳۵,۶۷۴,۰۰۰	۳۵,۶۷۴,۰۰۰	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی بابت ضمانتنامه توزیع نیروی برق کرمان و موسسه عالی آموزش و پژوهش
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه اداره امور مالی مدیریت شعب استان کرمان
۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱۱۴,۶۷۴,۰۰۰	۱,۴۶۵,۶۷۴,۰۰۰	

۷-۵- خرید زمین شیرگاه برای مجموعه پرسنل یاس و پرسنل شرکتهای گروه بهسازان می باشد. مساحت زمین بالغ بر ۷/۷ هکتار است، که در حال حاضر مراحل اداری و نحوه واگذاری آن در دست اقدام می باشد که پس از اتمام مراحل تفکیک زمین مزبور و قطعیتهای تمام شده آن، دستورالعمل نحوه واگذاری و دریافت مبالغ آن از پرسنل تدوین خواهد شد .

۸- پروژه های در جریان پیشرفت

پروژه های در جریان پیشرفت به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳,۰۵۶,۸۰۵,۰۹۴	پروژه تجارت الکترونیک و زیر مجموعه
-	۹,۹۱۶,۵۴۷	ارزشیابی شعب بانک ملت
۱,۹۷۰,۰۰۵۴,۳۹۳	-	سایر
۱,۹۷۰,۰۰۵۴,۳۹۳	۳,۰۶۶,۷۲۱,۶۴۱	جمع پروژه ها
۴۲۷,۹۸۸,۰۴۰	۴۵۷,۸۲۴,۰۰۰	موجودی توکن
۲,۳۹۸,۰۰۴۲,۴۳۳	۳,۵۲۴,۵۴۵,۶۴۱	

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

پیش پرداخت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۴۸۶,۹۰۰,۹۰۰	۱۴,۰۸۶,۳۴۶,۷۸۰	۹-۱ پیش پرداخت خرید
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ سایر پیش پرداختها- ودایع
<u>۱۶,۵۳۶,۹۰۰,۹۰۰</u>	<u>۱۵,۱۳۶,۳۴۶,۷۸۰</u>	

۹-۱- پیش پرداخت خرید به شرح زیر تفکیک شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۲,۵۱۲,۲۰۶,۰۸۰	۹-۱-۱ شرکت چاپ بانک ملت
.	۴۳۹,۸۵۰,۷۰۰	شرکت شبکه گستر
.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خبره پرداز یازس
.	۱۹۶,۹۵۰,۰۰۰	شرکت گسترش فن آوری آفشید
.	۱۹۵,۷۱۴,۰۰۰	شرکت طرح و اجرا سینا
.	۳۸۴,۸۷۶,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه ها
۱۵,۴۸۶,۹۰۰,۹۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	سایر
<u>۱۵,۴۸۶,۹۰۰,۹۰۰</u>	<u>۱۴,۰۸۶,۳۴۶,۷۸۰</u>	

۹-۱-۱ پیش پرداخت خرید رول از شرکت چاپ بانک ملت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۵,۶۸۷,۳۶۶,۴۰۰	پیش پرداخت (تحویل ۱۲۰ رول با عرض ۱۰۳۵ میلیمتر هانسول کره)
۶,۸۲۴,۸۳۹,۶۸۰	پیش پرداخت (تحویل ۱۴۴ رول با عرض ۱۰۳۵ میلیمتر هانسول کره)
<u>۱۲,۵۱۲,۲۰۶,۰۸۰</u>	

۹-۲- سایر پیش پرداختها (ودایع) به شرح زیر تفکیک شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد جهان بیاه - ودیعه اجاره مرکز پوز کهنکلوپه و بویر احمد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای احمد آقا جواهری - ودیعه اجاره مرکز خراسان جنوبی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هیات مدیره ساختمان نبش نارنجستان ششم - ودیعه اجاره انبار شرکت یاس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای جعفر عمومی - ودیعه اجاره مرکز پوز تهران ۵
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقایان عباس حاصلی و محمود رستمی - ودیعه اجاره مرکز پوز همدان
<u>۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

نیرگفت هندیسی سینه پارس ارغوانی (سهامی خاتون)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک اباشند دارایی های ثابت مشهود بد شرح زیر است:

[illegible]

۱-۱- برای اجرای پروژه های پشتیبانی دستگاههای POS و سوخت و تهران و شهرستانها، می بایست دفاتری برای استقرار پرسنل پشتیبان خریداری گردد. تاکنون این مکانها از طرف بانک ملت تامین و یا بعضاً" اجاره میشد که با توجه به نیاز پروژه این مکانها از لحاظ زیر ساخت شبکه تجهیز می گردید ولی با توجه به تاریخ تخلیه ملک اجاره شده یا نیاز بانک، ملت کلیه این هزینه ها در مکانی دیگر مجددا باید صورت میگرفت، جهت جلوگیری از صرف هزینههای متضایف فوق، و با توجه به نیاز محفیت اعضایی هیات مدیره و بر اساس صورتجلسه شماره ۳۲۹ خرید دفاتر، مورد نیاز در تهران و شهرستانها به تصویب رسید. املاک خریداری شده بشع زیر می باشد.

شماره	مبلغ - ریال
خرید یک واحد ۲۵ متری مسکونی در قشمر	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید دو واحد ۱۵ متری تجاری در دره چال	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید ساختمان در تهران خیابان اسکندری	۱۵,۱۵۶,۶۳۵,۰۰۰
خرید ساختمان در تهران خیابان زرگشت *	۹۱,۶۷۸,۱۳۹,۴۰۶
خرید ملک در قم	۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰
خرید ملک پاسوج	۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
خرید ملک در لورستان	۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۴,۴۸۶,۵۶۴,۴۰۶

۵. در خرید ملک و زمینی با توجه به تقیید و انتقال وام آن ساختمان به شرکت مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال هزینه مالی در حساب ساختمان انعکاس یافته است.

۲-۱- اسناد مالکیت ساختمان های خریداری شده تا تاریخ تهیه گزارش بنام شرکت منتقل نگردیده است.

شرکت مهندسی سیستم های لرغوانی (سهامی خاص)

ماددهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

مانده حساب دارایی های نامشهود به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۶۷۵,۴۸۰,۰۰۰	۶۴۴,۵۲۱,۹۸۸
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۶۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۰۰۰
۵۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۲۱,۹۸۸
جمع	

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتها بوده و به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	شرکت های سرمایه پذیر
خالص	خالص	بهای تمام نموده	ارزش اسمی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰,۶۷۵,۹۰	۱۵۰,۶۷۵,۹۰	۱۵۰,۶۷۵,۹۰	۱۲,۶۳۰	شرکت های پذیرفته شده در بورس:
۴,۷۲۶,۲۹۷	۷,۳۷۸,۸۴۰	۷,۳۷۸,۸۴۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در بانک ملت
				سرمایه گذاری در بیمه آسیا
				سایر شرکتها:
۳۵۰,۴۹۶,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۶,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	سرمایه گذاری در شرکت مهندسی صنایع پاس لرغوانی
۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۳۷,۹۸۱,۲۰۰	۲۲,۵۳۷,۹۸۱,۲۰۰	۹۹,۹۹۶	سرمایه گذاری در شرکت مهندسی نرم افزار شقایق ۱۲-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری در شرکت تباری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	سرمایه گذاری در شرکت تباری طلوع بازار شرکت های انورمالیک
۱۳,۵۴۱,۷۸۹,۸۸۷	۳۱,۰۸۱,۴۲۳,۱۳۰	۳۱,۰۸۱,۴۲۳,۱۳۰		بیش برافت افزایش سرمایه در شرکت صنایع پاس لرغوانی
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۴,۵۳۶,۷۸۹,۸۸۷	۳۲,۰۸۱,۴۲۳,۱۳۰	۳۲,۰۸۱,۴۲۳,۱۳۰		

۱۳-۱ مبلغ ۲۵۲,۸۱۸,۸۰۰ ریال از افزایش سرمایه شرکت مهندسی نرم افزار شقایق از محل سود انباشته و سود سهامی بوده است که ثبت حسابداری بلااشک و بصورت آماری فقط تعداد سهام افزایش یافته است.

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۴۹۰	شرکت چاپ بانک ملت - بابت صورتحسابهای خرید رول کاغذ
.	۳۸۰,۳۱۴,۳۴۶	بانک ملت ۱۳-۱
۹۰۳,۶۴۱,۰۸۵	۱۷۱,۱۴۹,۵۸۵	شرکت ایران نوین کیش
۱۵۶,۸۹۲,۵۰۰	۲۶۸,۸۲۲,۵۰۰	وزارت بازرگانی - مرکز توسعه تجارت الکترونیکی (مرکز ریشه)
.	۴۸,۷۷۳,۶۰۰	کاوین پیشرو شریف سامانه
.	۴۳,۴۷۵,۲۳۴	شرکت طرح و اجرا سینا
.	۳۰,۵۷۹,۰۶۸	شرکت سینا پردازش
.	۲۹,۹۹۶,۹۹۰	شرکت فن آوران المند
.	۱۷,۴۱۷,۸۹۸	شرکت مهندسی شبکه همگامان
.	۱۴,۸۰۰,۶۳۰	شرکت آزاد الکتریک
۲۲,۸۴۰,۴۴۰,۸۰۹	۲۹,۰۱۶,۷۰۰	سایر
<u>۲۳,۹۰۰,۹۷۴,۳۹۴</u>	<u>۱۴,۳۱۸,۳۴۷,۰۴۱</u>	

۱۳-۱ مطالبات بانک ملت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
	۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات بانک ملت به شرح زیر می باشد:
		مطالبات بانک ملت از بابت تنمیهای ملک خریداری شده از بانک ملت (مزایده ۹۲/۳)
		مطالبات از بانک ملت بابت صورتحساب های صادره قراردادهای فی مابین به شرح زیر می باشد:
	(۸۷۹,۴۳۶,۳۶۸)	سیستم تسهیلات الکترونیکی (تام)
	(۲۰۳,۲۲۷,۴۹۹)	اداره کل توسعه بازار (اشتباه واریزی به حساب جایگاه داران)
	(۲۰,۲۱,۷۸۷)	سایر
<u>۳۸۰,۳۱۴,۳۴۶</u>		

شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		ریال
۱۵۶۵۸۸۷۵۰۷۵۲	۹۰۲۰۵۴۲۰۹	۱۴-۱	
۱۰۲۶۸۵۸۰۱۷۵	۸۳۹۰۹۷۱۶۳۱		
۱۱۵۹۸۷۲۲۰۰۶۵	۱۲۲۱۸۵۲۶۰۰۸		
۳۲۸۴۲۷۲۰۹۶۷	۲۰۸۵۷۴۶۰۳۵۶		
۱۶۲۸۳۳۵۰۴۰۸	۹۴۹۰۱۴۵۰۰۰		
۹۵۹۰۴۸۰۹۵۶	۵۹۵۶۲۳۰۲۰۴		
۳۰۷۲۳۰۲۳۳۰۵۰۱	۲۸۵۴۰۵۵۲۰۴۴۰		
-	۳۰۲۲۴۰۳۸۶۰۲۳۰	۱۴-۲	
۲۰۲۱۲۵۶۵۰۸۱۴	۱۲۰۲۵۲۰۱۵۴۰۰۳۶	۱۴-۳	
۴۰۰۹۲۰۸۳۴۰۶۳۸	۸۰۰۳۷۳۰۱۶۱۰۰۱۴		

۱۴-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حق الزحمه حسابرسی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		ریال
۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰		
۹۰۴۱۱۰۱۱۱۰۱۱۳	۹۰۴۱۱۰۱۱۱۰۱۱۳	✓ ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی قرارداد سه ماهه آخریوز (۱۳۹۱)	
۶۰۸۲۰۷۶۴۶۳۹	۳۰۰۹۴۳۰۱۹۶	سایر ذخیره هزینه های پرداخت نشده	
۱۵۰۶۵۸۰۸۷۵۰۷۵۲	۹۰۲۰۵۴۰۳۰۹		

۱۴-۲- مانده اسناد پرداختنی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	آقای سید محسن میر ابراهیمی - بابت قسمتی از خرید ساختمان در خیابان زرتشت
ریال	
۳۰۰۴۴۰۳۸۶۰۲۳۰	
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	آقای محمد سرودی گلستانی - بابت اجاره سال ۹۳ ساختمان در قشم
۳۰۰۴۴۰۳۸۶۰۲۳۰	

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱۴ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۶,۴۲۴,۹۰۵,۲۴۲ آقای سید محسن میر ابراهیمی - بابت تنمه بهای خرید ملک در خیابان زرتشت
۸۳۹,۵۱۸,۰۰۰	۱,۳۲۱,۱۳۹,۹۹۹ سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۸ - بابت مقاصای پروژه فرهنگسازی
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ جواد مهدوی و عباس جهانگیرزاده - تنمه بهای ساختمان خریداری شده مرکز تهران
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ علی نظری - بابت تنمه بهای خرید ملک در خرم آباد
.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ هادی بزرگی قمی و سید محسن زهرایی - بابت تنمه بهای خرید ملک در قم
.	۱۷۴,۲۸۹,۸۰۰ شرکت مهندسی نرم افزار شقایق - حسابهای فیمابین
.	۲۸۳,۶۴۳,۲۸۰ شرکت زیبا موج نوین
.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ فاضل فتوحی - بابت تنمه بهای خرید ملک در یاسوج
۸۲۳,۰۴۷,۸۱۴	۷۹۸,۱۷۵,۷۱۵ سایر
<u>۲,۲۱۲,۵۶۵,۸۱۴</u>	<u>۱۲,۲۵۲,۱۵۴,۰۳۶</u>

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۷۲۲,۹۱۹,۹۳۱
۴۳۹,۴۴۰,۲۸۰	.
۴۳۹,۴۴۰,۲۸۰	۷۲۲,۹۱۹,۹۳۱

سازمان امور مالیاتی کشور

پروژه درخواست تسهیلات اینترنتی (تام) - بانک ملت

شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۹۲ (باستناد سال ۱۳۹۰) قطعی و تسویه شده است.

تجدید ارائه شده

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ۱۳۹۱/۱۲/۳۰						سال مالی	
		مالیات				سود (زیان) ابرازی			
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	جمع	
تسویه شده	*	*	۳۷۲,۹۱۸,۴۷۲	۳۷۲,۹۱۸,۴۷۲	۳۷۲,۹۱۸,۴۷۲	*	۱,۴۹۱,۶۷۲,۸۸۸	(۱,۴۵۲,۳۴۲,۹۲۵)	۱۳۸۶
تسویه شده	*	*	۸۶۹,۹۴۰,۸۵۷	۸۶۹,۹۴۰,۸۵۷	۹۷۰,۱۹۰,۸۵۷	۳۹۳,۰۰۰,۵۹۲,۵	۲,۸۸۰,۷۶۲,۳۳۱	۱,۵۷۹,۴۵۲,۶۰۳	۱۳۸۷
تسویه شده	*	*	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۶۱,۸۴۱	۳,۳۱۲,۰۳۲,۷۴۵	*	۱۴,۲۴۰,۹۱۵,۹۸۲	۱۳۸۸
تسویه شده	*	*	۵,۰۷۱,۶۳۸,۱۱۲	۵,۰۷۱,۶۳۸,۱۱۲	۵,۰۷۱,۶۳۸,۱۱۲	۴,۹۹۱,۲۵۷,۱۷۶	*	۲۱,۱۳۰,۷۶۶,۵۶۹	۱۳۸۹
تسویه شده	*	*	۱۱,۹۸۱,۰۳۲,۵۶۳	*	۱۱,۹۸۱,۰۳۲,۵۶۳	۱۲,۵۸۹,۱۳۰,۳۸۱	*	۴۷,۸۵۳,۴۹۶,۳۱۰	۱۳۹۰
برگ تشخیص صادر شده	۱۳۱,۱۶۴,۸۸۵				*	۱۹,۶۴۲,۸۱۶,۷۳۲	۱۷,۷۷۶,۲۵۲,۲۰۸	۷۷,۷۵۵,۷۴۶,۶۴۱	۱۳۹۱
تسویه شده	۲۱,۴۱۶,۶۴۰,۵۰۸	*	۲,۶۶۹,۸۹۴,۰۸۰	۱۹,۶۴۲,۸۱۶,۷۳۲	۱۹,۶۴۲,۸۱۶,۷۳۲	۱۷,۷۷۶,۲۵۲,۲۰۸		۱۱۶,۲۸۴,۶۲۲,۵۶۸	۱۳۹۲
		۲۵,۵۳۰,۵۶۹,۷۱۴				۲۵,۵۳۰,۵۶۹,۷۱۴			
	۲۱,۵۴۷,۸۰۵,۳۹۳	۲۵,۵۳۰,۵۶۹,۷۱۴							
	(۱۵,۱۳۰,۸۳۷,۴۳۸)	(۱۶,۲۹۷,۷۷۹,۵۷۶)							
	۶,۴۱۶,۹۶۷,۹۶۵	۹,۲۳۲,۷۹۰,۱۳۸							

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
مانده پیش پرداخت مالیات

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات
 مانده بیش پرداخت مالیات

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای بازنان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۰۴۹,۱۸۶,۶۹۴	۱۳,۱۲۴,۲۹۲,۴۲۶	مانده در ابتدای سال
(۵,۸۱۱,۵۲۱,۷۱۷)	(۲,۲۲۷,۷۲۶,۷۹۸)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۸۸۶,۶۶۴,۹۷۹	۱۱,۴۰۲,۹۶۵,۶۲۷	ذخیره تأمین شده
<u>۱۳,۱۲۴,۲۹۲,۴۲۶</u>	<u>۲۲,۲۹۹,۵۲۹,۵۶۵</u>	مانده در پایان دوره

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی سال از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۸-۲- سرمایه و سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	
۱۰۹,۹۸۲,۴۰۰	۹۹/۹۸۴	۱۰۹,۹۸۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان ملت
۴,۴۰۰	-/۰۰۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۴,۴۰۰	-/۰۰۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت به پرداخت ملت
۴,۴۰۰	-/۰۰۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت خدماتی بهسامان ملت
۴,۴۰۰	-/۰۰۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت
<u>۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، اندوخته قانونی شرکت مبلغ ۱۱ میلیارد ریال بوده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می شود:

نام کارفرما	نام پروژه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
فروش کالا	فروش توکن	۶۶۷۶۰۰۰۰۰۰	۶۱۸,۷۵۰,۰۰۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات:			
بانک ملت:			
	پروژه تشویق و ترغیب پذیرندگان پوز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	پروژه طراحی و ساخت سامانه درخواست تسهیلات بانک ملت	۴,۳۹۳,۶۸۱,۰۱۹	۴,۶۰۵,۵۹۷,۱۸۸
	پروژه نرم افزار ساعی	۱,۲۷۱,۹۱۵,۸۹۲	۳,۶۵۹,۲۰۳,۴۴۷
	پروژه آموزش و فرهنگسازی استفاده از خدمات سامانه سوخت	.	۱۲,۴۴۱,۹۹۳,۵۴۲
	پروژه پشتیبانی زیر ساخت شبکه سوخت	.	۳,۹۵۸,۱۱۴,۵۹۹
شرکت بهسازان ملت:			
	پروژه پشتیبانی جایگاه های راه اندازی شده پرداخت الکترونیکی بهای سوخت	۷۵,۶۳۳,۵۱۹,۶۶۲	۶۲,۳۵۱,۳۶۱,۹۷۲
	پروژه ارائه خدمات پشتیبانی به شعب - سایت نارنجستان	۱۹,۳۲۶,۶۰۳,۸۸۹	۱۴,۲۷۳,۲۷۳,۷۶۲
	پروژه قرعه کشی جشنواره های حسابهای قرض الحسنه ملت انداز	۱,۱۰۰,۲۳۴,۹۵۶	۹۳۸,۳۱۱,۳۴۸
	پروژه مدیریت عملیات خود پرنازها (فاز اول)	۴,۳۷۳,۴۸۳,۵۸۲	.
	پروژه پشتیبانی نرم افزار ساعی	۲,۰۸۷,۱۸۸,۹۹۸	.
	سایر	.	۱۹۶,۲۸۹,۲۶۷,۰۳۴
شرکت به پرداخت ملت:			
	نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی پوز	۴۲۱,۳۸۹,۶۶۶,۶۴۴	۱۰۲,۱۷۱,۷۹۷,۴۱۹
	سامانه توزیع یارانه شیر خشک	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پروژه ها :			
شرکت صنایع الکترونیک فاران	نصب و راه اندازی و سرویس UPS	۲,۰۵۰,۳۴۸,۴۰۰	۸۰۷,۸۸۲,۸۰۰
سازمان امور مالیاتی کشور	نظارت بر ایجاد مرکز داده های سازمان امور مالیاتی	۲,۳۸۵,۴۰۰,۳۹۴	.
اشخاص و شرکتهای	ایجاد مرکز آموزش گروه بهسازان	۶۰۸,۳۱۶,۵۹۲	۲۰۹,۶۱۹,۲۸۷
اشخاص و شرکتهای	صدور گواهی امضا الکترونیک	۵۴۴,۲۹۰,۰۰۰	۴۷۵,۱۱۰,۰۰۰
جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات		۵۴۵,۱۶۴,۶۵۰,۰۲۸	۴۰۳,۴۸۱,۵۳۲,۳۹۸
جمع فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات		۵۴۵,۸۳۲,۲۵۰,۰۲۸	۴۰۴,۱۰۰,۲۸۲,۳۹۸

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

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	شرح
ریال				
				۲۱-۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده :
۱۴۳,۵۵۶,۷۶۰	۴۲۷,۹۸۸,۰۴۰			موجودی کالای ابتدای دوره
۷۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰			خرید طی دوره
(۴۲۷,۹۸۸,۰۴۰)	(۴۵۷,۸۲۴,۰۰۰)	۸		کسر می‌شود: موجودی پایان دوره
۴۱۷,۱۶۸,۷۲۰	۴۲۰,۱۶۴,۰۴۰			بهای تمام شده کالای فروش رفته
				۲۱-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :
				۲۱-۲-۱- حقوق و دستمزد مستقیم:
۷۶,۵۴۱,۷۳۹,۴۱۶	۱۰۸,۰۶۱,۴۳۴,۹۰۳	X		هزینه حقوق و مزایای مستقیم
۳۴,۲۲۲,۵۹۴,۹۵۹	۳۸,۸۴۶,۶۹۵,۲۹۲			هزینه اضافه کاری
۳۴,۶۸۸,۳۶۳,۶۳۵	۳۰,۷۵۶,۴۳۲,۰۴۰			هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۳۲,۴۵۷,۵۲۰,۱۱۴	۲۵,۲۶۹,۱۲۰,۴۹۰			هزینه عیدی و پاداش و بهره وری و کارانه
۱۱,۸۶۹,۹۲۳,۷۱۵	۱۷,۶۶۷,۱۳۸,۵۳۵			هزینه کمک‌های غیرنقدی
۷,۳۱۸,۶۵۲,۶۲۲	۱۲,۲۳۷,۷۱۱,۸۳۳			هزینه سنوات خدمت کارکنان
۱۸۷,۰۹۸,۷۹۴,۴۶۱	۲۴۲,۸۳۸,۵۳۴,۰۹۳	۲۱-۲-۱		
				۲۱-۲-۲- حق الزحمه و لوازم مصرفی پیمانکاران:
۱۲,۹۱۷,۷۷۴,۰۶۸	۶,۰۱۴,۹۳۴,۹۲۰	۲۱-۲-۲-۱		هزینه حق الزحمه پیمانکاران
۱,۲۷۵,۳۳۴,۲۹۹	۹۳۶,۷۶۷,۸۵۰	۲۱-۲-۲-۲		هزینه لوازم مصرفی پیمانکاران
۱۴,۱۹۳,۱۰۸,۴۶۷	۶,۹۵۱,۷۰۲,۷۷۰			
				۲۱-۲-۳- هزینه های سربار:
۵۶,۲۲۸,۱۵۲,۰۱۷	۸۶,۵۶۳,۵۶۰,۷۲۶			هزینه لوازم مصرفی
۲۰,۳۴۱,۹۸۵,۲۱۶	۲۴,۴۵۵,۰۱۱,۸۵۰			هزینه سفر و مأموریت
۶,۸۳۷,۲۵۴,۱۲۵	۱۰,۵۴۶,۸۰۷,۵۰۲			هزینه ایاب و ذهاب
۱,۷۷۳,۸۳۰,۸۴۶	۳,۵۲۶,۴۰۷,۸۳۹			هزینه اجاره
۵,۳۸۱,۳۷۳,۹۳۴	۵,۶۲۸,۵۵۸,۴۴۳			هزینه حمل و نقل
۲,۶۳۶,۵۶۸,۱۳۹	۳,۸۶۷,۹۵۲,۴۴۴			هزینه آبدارخانه و پذیرایی، غذا و رستوران
۳,۰۰۷,۷۶۳,۵۴۵	۵,۱۹۲,۶۰۶,۱۹۹			هزینه بیمه درمان گروهی و عمر و حوادث
۱,۱۹۴,۵۱۶,۶۷۱	۲,۱۵۷,۹۸۹,۰۷۰			هزینه مخابرات و ارتباطات و اینترنت
۹۳۲,۴۲۱,۱۵۴	۱,۱۰۳,۴۰۶,۹۰۲			هزینه آب، برق و گاز و خدمات شهری
۱,۸۵۰,۵۱۳,۶۳۴	۱,۱۶۰,۴۲۱۰,۲۲۸			هزینه پیک، پست، آگهی، چاپ و تبلیغات
۳۷,۵۹۲,۱۰۰	۱۱۶,۵۲۸,۶۹۰			هزینه تعمیر و نگهداری
۷۹۶,۱۰۴,۱۴۸	۱,۹۴۴,۲۳۳,۹۵۹			هزینه استهلاک
۱۴,۶۹۱,۳۱۹,۷۱۳	۹۶۸,۴۱۹,۱۳۸			هزینه بیمه، مالیات، عوارض و حق عضویت
-	۲,۵۳۰,۵۷۶,۱۰۰			خدمات رفاهی و آموزشی و ورزشی
۲,۳۲۰,۰۲۵,۲۶۵	۱,۱۵۵,۱۹۵,۳۱۵			سایر
۱۱۷,۹۲۹,۴۲۰,۴۹۷	۱۶۱,۳۶۱,۴۶۴,۴۰۵			
۳۱۹,۲۲۱,۳۲۳,۳۳۵	۴۱۱,۱۵۱,۶۹۱,۲۶۸			جمع هزینه های تولید
۲,۳۸۱,۰۳۹,۸۳۷	۱,۹۷۰,۰۵۴,۳۹۳			اضافه میشود: پروژه های در جریان تکمیل اول دوره
(۱,۹۷۰,۰۵۴,۳۹۳)	-			کسر میشود: پروژه های در جریان تکمیل پایان دوره
۳۱۹,۵۳۲,۳۰۸,۷۶۹	۴۱۳,۱۲۱,۷۴۵,۶۶۱			بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۱۹,۹۴۹,۴۷۷,۴۸۹	۴۱۳,۵۴۱,۹۰۹,۷۰۱			بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱-۲-۱- علت افزایش اقلام بهای تمام شده خدمات ارائه شده عمدتاً مربوط به افزایش تعداد نیرو به تبع افزایش تعداد دستگاه های پایانه های فروشگاهی و همچنین اعمال افزایش حداقل دستمزد و مصوبه هیات مدیره و عوامل مرتبط به آن می باشد.

۲۱-۲-۲-۱- حق الزحمه پیمانکاران به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۲,۸۹۰,۹۹۵,۰۰۰	۲,۱۱۸,۴۴۰,۰۰۰
۱,۳۹۷,۹۷۱,۶۷۵	۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۳۲,۴۹۵
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۶۴۹,۸۱۲,۴۲۵
۷,۷۵۶,۷۶۷,۳۹۳	۵۳۰,۲۵۰,۰۰۰
۱۲,۹۱۷,۷۷۴,۰۶۸	۶,۰۱۴,۹۳۴,۹۲۰

پروژه سیستم تسهیلات الکترونیکی بانک ملت
پروژه بازاریابی، نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی
پروژه پشتیبانی جایگاههای راه اندازی شده پرداخت بهای الکترونیکی سوخت
پروژه جشنواره قرعه کشی حسابهای قرض الحسنه پس انداز
ایجاد مرکز آموزش گروه بهسازان
نظارت بر ایجاد مرکز داده های سازمان امور مالیاتی
سایر

۲۱-۲-۲-۲- لوازم مصرفی پیمانکاران به مبلغ ۹۳۶,۷۶۷,۸۵۰ ریال مربوط به پروژه نصب و راه اندازی تجهیزات جایگاههای

شرکت مهندسی سیستم بایس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می گردد:

تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
✓ ۵,۴۸۴,۳۱۴,۲۱۸	✓ ۷,۷۴۲,۲۹۷,۶۷۲	۲۲-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
✓ ۵,۸۷۰,۶۴۹,۲۶۸	✓ ۴,۰۰۲,۵۹۱,۵۸۷	۲۲-۱ هزینه عیدی و پاداش، بهره وری و کارانه
✓ ۱,۴۸۱,۴۴۱,۵۴۸	✓ ۲,۱۶۰,۲۰۵,۸۷۷	۲۲-۱ هزینه اضافه کاری
✓ ۱,۰۷۱,۲۳۹,۹۳۱	✓ ۱,۹۵۶,۶۳۳,۹۳۵	۲۲-۱ هزینه کمکهای غیرنقدی
✓ ۱,۱۸۳,۴۴۰,۲۱۸	✓ ۱,۵۷۳,۴۷۶,۷۹۵	۲۲-۱ هزینه بیمه سهم کارفرما
✓ ۵۰۷,۶۰۴,۶۵۴	✓ ۸۶۳,۹۵۴,۹۳۰	۲۲-۱ هزینه مزایای پایان خدمت
۶۵۱,۸۱۱,۱۱۵	۹۵,۳۸۶,۰۷۳	هزینه مالیات، بیمه، عوارض، حق عضویت و کارمزد
۹۱۰,۵۵۲,۹۳۷	۱,۴۲۱,۵۳۸,۴۹۵	هزینه ابدارخانه، پذیرایی، غذا و رستوران
۲,۲۰۴,۰۰۲,۴۶۱	۲,۷۲۷,۴۵۸,۸۹۲	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۱,۱۰۸,۳۴۶,۸۲۹	۶۰۴,۹۵۵,۰۰۰ X	هزینه حق الزحمه خدمات
۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۲۸۱,۸۹۴,۰۵۰	۳,۳۵۳,۲۴۰,۰۵۶ X	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نا مشهود
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضاء هیأت مدیره
۳۱,۲۷۶,۰۰۰	۱۶۳,۵۲۹,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها
۱۷۷,۳۲۴,۹۴۴	۳۷۹,۳۱۱,۳۳۵	هزینه بیمه درمان گروهی و عمر و حوادث (بیمه تکمیلی)
۱,۰۹۹,۶۳۶,۰۱۰	۹۴۷,۵۳۹,۴۴۶	هزینه مخابرات و ارتباطات و اینترنت
۳۶۸,۵۵۶,۵۹۹	۵۲۰,۹۸۵,۳۰۱	هزینه ایاب ذهاب، پست و بیک و سفر
۳۶۶,۵۱۸,۵۰۰	۴۱۱,۴۸۸,۶۰۰	هزینه نظافت و بهداشت و لباس کار
۷۲۳,۱۷۱,۶۰۰	۴۰۸,۳۰۱,۲۶۱	هزینه های ورزشی و رفاهی
۱۴۰,۱۸۱,۸۸۰	۲۱۶,۷۱۵,۶۲۳	هزینه حقوق مامورین
۱,۶۷۷,۵۶۲,۵۰۰	۴۹۵,۷۸۴,۸۸۹	سایر هزینه ها
۲۵,۷۰۶,۵۲۵,۲۶۲	۳۰,۴۸۶,۳۹۵,۱۶۷	

۲۲-۱- علت افزایش هزینه های اداری و عمومی نسبت به سال قبل ناشی از اعمال افزایش قانون کار و نیز اعمال مصوبه هیات مدیره ، همچنین افزایش تعداد پرسنل و گسترش حجم فعالیت شرکت می باشد.

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۹۹,۴۶۲,۴۰۹	۱۲,۵۴۴,۰۰۲,۹۸۷	۲۳-۱ سود سهام دریافتنی
۳۷۸,۵۲۰,۳۳۸	۳۲۰,۸۱۷,۳۱۷	کارمزد دریافتی از وام کارکنان
۱۵۱,۳۷۵,۰۰۰	۵۳۳,۶۳۶,۶۳۴	سود اوراق مشارکت
-	۲,۶۵۲,۵۴۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
-	۱,۰۸۲,۰۵۱,۵۴۷	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت
۱۸,۴۶۸,۰۰۳۶	(۲,۵۸۳,۶۲۰)	سایر
<u>۷,۰۰۴۷,۷۲۵,۷۸۳</u>	<u>۱۴,۴۸۰,۵۷۷,۴۰۸</u>	

۲۳-۱ سود سهام دریافتنی از شرکتها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۱,۹۸۱,۲۰۰	سود سهام شرکت مهندسی نرم افزار شقایق
۲,۰۶۲,۴۰۹	۲,۰۲۱,۷۸۷	سود سهام بانک ملت
<u>۶,۴۹۹,۴۶۲,۴۰۹</u>	<u>۱۲,۵۴۴,۰۰۲,۹۸۷</u>	

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	(۱۳۱,۱۶۴,۸۸۵)	برگ تشخیص عالیات حقوق سال ۹۰
-	(۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	حق تلاش عملکرد ۹۱ اعضا هیات مدیره
-	(۳,۶۴۰,۳۸۸,۲۰۰)	برگ تشخیص مالیاتهای سال ۹۱
-	(۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	برگشت درآمد اضافه محاسبه شده سال ۹۰ صندوق بیمه
-	۲۴۵,۰۹۲,۴۷۹	برگشت اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی قرارداد فرهنگسازی
-	۵۲,۲۷۷,۴۲۳	برگشت اضافه محاسبه شده بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۸۹
-	(۹,۴۱۱,۱۱۱,۱۱۳)	اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی بابت قرارداد پوز با شرکت به پرداخت ملت
(۱,۴۸۹,۶۷۸,۸۷۲)	-	سایر
<u>(۱,۴۸۹,۶۷۸,۸۷۲)</u>	<u>(۱۶,۷۵۸,۲۹۴,۲۹۶)</u>	

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

تجدید ارائه شده			
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
ریال	ریال		
۵۸,۴۴۴,۲۷۹,۶۴۷	۱۰۱,۸۰۴,۰۴۵,۱۶۰	سود عملیاتی	
۱,۰۷۷,۹۹۸,۱۹۸	۵,۲۹۷,۴۷۴,۰۱۵	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	
۶,۰۷۵,۱۰۵,۷۳۲	۹,۱۷۵,۲۳۷,۱۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۲۶,۶۵۴,۱۶۴	(۱,۱۲۶,۵۰۳,۲۰۸)	کاهش (افزایش) در پروژه‌های در جریان تکمیل	
(۶۵,۵۲۵,۱۳۲,۵۵۰)	(۲۲,۰۹۹,۵۲۸,۳۳۰)	کاهش (افزایش) در حساب‌های دریافتی	
(۲۸,۰۵۹,۰۱۳,۹۶۸)	۱,۴۰۰,۵۵۴,۱۲۰	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها	
۳۹,۱۱۰,۲۸۶,۴۱۵	۳۰,۴۳۲,۵۵۳,۷۴۷	افزایش (کاهش) در حساب‌های پرداختی	
(۹۴۱,۵۵۶,۵۴۹)	۲۸۳,۴۷۹,۶۴۱	افزایش (کاهش) پیش دریافتها	
۶,۳۲۰,۴۸۲,۱۶۷	۳۲۰,۸۸۶,۲۴۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	
۱۶,۵۴۹,۲۰۳,۲۵۶	۱۲۵,۴۸۸,۴۹۸,۵۲۴		

۲۵-۱- مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۱۲,۵۴۴,۶۳۲,۷۴۳	تحصیل سرمایه گذاری در مقابل حساب‌های دریافتی
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی - بابت افزایش سرمایه
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۴۴,۶۳۲,۷۴۳	

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۶-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۶-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۷-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع

نیپوسته است.

باسم ارغوانی (سهامی خاص)

سجی صورت‌های مالی

ی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

ام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده پایان دوره
الف معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت					
			ریال	ریال	ریال
شرکت به پرداخت ملت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	صورتحسابهای صادره بابت ارائه خدمات	۴۲۱,۳۸۹,۶۶۶,۶۴۴	۴۲۱,۳۸۹,۶۶۶,۶۴۴	۶۱,۹۰۸,۸۲۷,۶۱۸
شرکت بهسازان ملت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	صورتحسابهای صادره بابت ارائه خدمات	۱۰۲,۵۲۱,۰۳۱,۰۸۷	۱۰۲,۵۲۱,۰۳۱,۰۸۷	۲,۸۵۸,۳۱۱,۵۷۱
بانک ملت	واحد تجاری وابسته	صورتحسابهای صادره بابت ارائه خدمات	۱۵,۶۶۵,۵۹۶,۹۱۱	۱۵,۶۶۵,۵۹۶,۹۱۱	(۳۸۰,۳۱۴,۳۴۶)