

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

دوره میانی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

تیم

مؤسسه حسابرسی قواعد

(سازمان بورس و اوراق بهادار)



مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت ۲۰۵۱۶

گزارش حسابرسی مستقل

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرسی مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دفتر مرکزی:

تهران - میدان توحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (مجمع دهکده)، واحد ۵
کدپستی: ۷۸۱۱۶ - ۱۴۵۷۶ تلفن: ۶۶۵۹۷۷۵۳ و ۶۶۵۹۷۶۴۴ دورنگار: ۶۶۵۹۷۷۰۶

شعبه:

قزوین - خیابان قاسمیان، نبش خیابان ایرانشهر، ساختمان مهر، طبقه ۴، واحد ۲
کدپستی: ۸۹۹۰۶ - ۳۴۱۳۹ تلفن: ۳۳۶۶۳۲۷ - ۲۸۱ دورنگار: ۴۳۵۵۸۰۹ - ۲۸۱

بشیر

مؤسسه حسابرسی قواعد

(حسابداران رسمی)



معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت ۲۰۵۱۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارتظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند نتیجه گیری مشروط

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی قواعد

(حسابداران رسمی)

۸ مهر ماه ۱۳۹۲

محمد علی یشارتی

فرزین حاجی محمدعلی

۸۴۱۳۵۶

۸۵۱۴۱۵

شعبه:

فرزین - خیابان قاسطین، نبش خیابان ایرانشهر، ساختمان مهر، طبقه ۴، واحد ۷
کدپستی: ۸۹۹۰۶ - ۳۴۱۳۹ تلفن: ۳۲۶۶۳۳۷ - ۰۲۸۱ - ۳۳۵۵۸۰۹ - ۰۲۸۱

دفتر مرکزی:

تهران - میدان توحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (مجمع دلگشا)، واحد ۵
کدپستی: ۷۸۱۱۶ - ۱۴۵۷۶ تلفن: ۶۶۵۹۷۷۵۳ و ۶۶۵۹۷۶۴۴ - ۰۶ - ۶۶۵۹۷۷۰۶

شرکت مهندسی سیستم های آبرسانی (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی سیستم های آبرسانی (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. 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) منای تهیه صورتهای مالی	۵
	پ) عدم ارائه صورتهای مالی تکلیفی	۵
	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۶
	ث) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۴

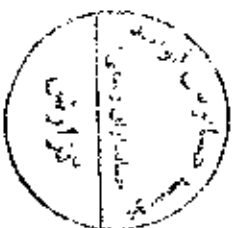
صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۸ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت به پرداخت ملت	محمد علی توابعیان	رئیس هیأت مدیره	
شرکت بهسازان ملت	مرتضی مقدسیان	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت	عباس کریمزایی هادی	عضو هیأت مدیره	
شرکت بهساز مشاور گنجهای ملت	وتم شاه گشتاسبی	عضو هیأت مدیره	
شرکت خدماتی بهسازان ملت	علی گلزاری	عضو هیأت مدیره	
	محسن ابوظالبی - خارج از اعضا	مدیر عامل	

شرکت مهندسی سیستم های لرغوانی (سهام خاص)
تغییرنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	یادداشت	دارائیهات
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال		
۳۲,۹۰۰,۵۷۲,۲۹۳	۱,۳۵۱,۴۲۰,۰۳۶	۱۳	بدهیهای جاری:	حسابهای پرداختی تجاری	۸,۵۵۹,۳۲۲,۷۸۰	۲۳,۶۱۲,۲۱۱,۶۱۶	۵	دارائیهات جاری:
۳۹,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۰	۴۰,۳۷۸,۸۲۰,۳۱۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	پیش دریافتها	۶۸,۳۳۳,۵۲۰,۶۴	۱۱۹,۹۱۱,۳۳۷,۳۷۵	۶	موجودی نقد
۳۲۹,۳۴۰,۲۸۰	۱,۳۰۰,۰۷۶,۲۳۶	۱۵	ذخیره مالیات	جمع بدهیهای جاری	۴۵,۴۰۷,۱۹۴,۶۳۸	۳۷,۳۸۱,۳۲۸,۴۴۴	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۲۸۵,۵۷۹,۲۳۵	۱۰,۴۹۱,۲۲۲,۶۹۵	۱۶	بدهیهای غیر جاری:	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۸۰,۴۲۴,۳۳۳	۱,۹۸۹,۵۵۹,۴۶۲	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۴,۳۱۷,۱۹۸,۹۷۹	۵۳,۵۳۱,۷۷۹,۳۷۹		جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیها	۱۶,۵۳۶,۹۰۰,۹۰۰	۱,۵۳۳,۶۰۰,۲۰۰	۹	بازده های در جریان پیشرفت
۱۲,۱۲۴,۳۱۲,۳۷۶	۱۷,۰۶۲,۸۰۱,۵۹۴	۱۷	بدهیهای غیر جاری:	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۱۴۱,۱۱۴,۵۱۲,۳۱۵	۱۸۴,۴۴۰,۵۴۹,۹۹۷		جمع دارائیهات جاری
۱۲,۱۲۴,۳۱۲,۴۴۱	۱۷,۰۶۲,۸۰۱,۵۹۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	سرمایه (۱۱۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۵,۰۱۴,۴۵۱,۵۵۵	۲۰,۱۳۶,۳۱۲,۴۰۶	۱۰	دارائیهات غیر جاری:
۷۷,۴۹۱,۴۹۱,۴۰۵	۷۰,۵۸۵,۷۸۰,۹۷۳		جمع بدهیها	اندوخته قانونی	۵۵۹,۶۲۰,۰۰۰	۶۳۱,۰۴۵,۵۵۳	۱۱	دارائیهات ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	سود انباشته	۱۴,۵۳۶,۷۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۱۲	دارائیهات نامشهود
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۱۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰,۰۰۰,۸۱۱,۷۵۳	۴۸,۲۹۸,۹۴۲,۸۷۷		سرمایه گذاران سهامی بلند مدت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی	جمع دارائیهات غیر جاری	۱۷۱,۲۳۵,۳۷۴,۹۱۷	۲۳۲,۷۲۹,۴۸۹,۸۷۴		جمع دارائیهات
۴۹,۲۳۳,۸۸۳,۵۵۶	۴۸,۱۲۲,۸۰۸,۸۰۱		سود انباشته	جمع دارائیهات و حقوق صاحبان سهام	۱۷۱,۲۳۵,۳۷۴,۹۱۷	۲۳۲,۷۲۹,۴۸۹,۸۷۴		
۹۳,۷۴۳,۸۸۳,۵۵۶	۱۶۲,۱۴۳,۸۰۸,۸۰۱		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۷۱,۲۳۵,۳۷۴,۹۱۷	۲۳۲,۷۲۹,۴۸۹,۸۷۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	۶ ماهه اول ۱۳۹۲	۶ ماهه اول ۱۳۹۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۱
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۰	۲۶۸,۱۹۶,۱۷۸,۲۲۵	۱۵۸,۰۸۱,۱۳۷,۸۳۰	۴۰۲,۱۰۰,۲۸۲,۳۹۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۱	(۲۰۲,۴۴۴,۸۲۵,۲۱۵)	(۱۲۳,۲۳۹,۸۱۳,۶۶۵)	(۳۲۰,۲۴۶,۸۴۷,۳۹۱)
سود ناخالص		۶۵,۷۵۱,۳۵۳,۰۱۰	۳۴,۸۴۱,۳۲۴,۱۶۵	۸۲,۸۵۳,۴۳۵,۰۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۱۲,۸۳۳,۳۸۸,۵۵۸)	(۱۰,۱۶۷,۱۹۸,۸۸۹)	(۲۲,۵۵۶,۵۲۵,۴۴۲)
سود عملیاتی		۵۲,۹۱۷,۹۶۴,۴۵۲	۲۴,۶۷۴,۱۲۵,۲۷۶	۶۰,۲۹۶,۹۰۹,۵۶۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳	۱۲,۴۹۳,۸۴۳,۳۱۰	۶,۶۱۳,۴۹۸,۱۵۹	۷,۰۴۷,۲۲۵,۷۸۳
سود ناشی از فعالیت ها قبل از مالیات		۶۵,۴۱۱,۷۹۸,۷۶۲	۳۱,۲۸۶,۶۲۳,۴۳۵	۶۸,۳۴۴,۱۳۵,۳۴۸
مالیات بر درآمد	۱۶	(۱۲,۰۱۰,۳۲۸,۰۳۳)	(۶,۱۶۸,۵۳۱,۳۱۹)	(۱۷,۷۷۶,۳۵۲,۳۰۸)
سود خالص		۵۳,۳۸۱,۴۷۰,۷۲۹	۲۵,۱۱۸,۰۹۲,۱۱۶	۵۰,۵۶۸,۳۸۳,۰۴۰
گردش حساب سود انباشته				
سود خالص		۵۳,۳۸۱,۴۷۰,۷۲۹	۲۵,۱۱۸,۰۹۲,۱۱۶	۵۰,۵۶۸,۳۸۳,۰۴۰
سود انباشته در ابتدای سال		۵۹,۳۸۶,۱۵۹,۵۶۰	۳۵,۶۹۶,۳۴۴,۰۹۹	۳۵,۶۹۶,۳۴۴,۰۹۹
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۹,۵۳۲,۲۷۵,۹۹۸)	.	(۱,۶۴۰,۸۳۲,۷۵۷)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۴۹,۷۴۳,۸۸۳,۵۶۲	۳۵,۶۹۶,۳۴۴,۰۹۹	۳۴,۰۵۵,۵۰۰,۳۳۲
سود قابل تخصیص		۱۰۳,۱۲۵,۳۵۳,۸۰۱	۶۰,۸۱۴,۴۳۶,۲۱۵	۸۴,۶۴۲,۸۸۳,۵۶۲
تخصیص سود:				
سود سهام		(۵۳,۹۸۱,۵۴۴,۹۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۱۶	.	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۵۳,۹۸۱,۵۴۴,۹۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال		۴۹,۱۴۳,۸۰۸,۹۰۱	۲۸,۸۱۴,۴۳۶,۲۱۵	۵۱,۷۴۲,۸۸۳,۰۴۰

در انجایی 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 های ارجوانی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۵	۲۳,۶۹۰,۶۱۹,۷۸۳	۸,۹۱۱,۹۸۸,۷۸۷	۱۶,۵۲۹,۲۰۲,۲۵۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اورفک مشارکت		۲۵۲,۶۶۴,۲۸۲	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۲۵۲,۶۶۴,۲۸۲	-	-
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۸۰۱,۰۵۸,۹۶۵)	-	-
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود		(۶,۰۲۵,۹۶۶,۱۶۶)	(۴,۲۰۵,۷۷۰,۱۲۲)	(۹,۶۵۹,۶۶۰,۴۲۳)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		-	-	(۲,۶۹۶,۲۹۷)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود		(۱۵۲,۸۷۰,۰۰۰)	(۲۵۲,۰۲۰,۰۰۰)	(۵۵۱,۸۹۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری		-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶,۱۷۸,۸۳۶,۱۶۶)	(۴,۵۲۹,۸۱۰,۱۲۲)	(۱۰,۲۰۴,۳۳۶,۷۲۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۱۵,۰۴۴,۲۸۹,۰۲۶	۴,۳۶۲,۱۷۸,۶۶۵	۶,۳۳۴,۹۵۶,۵۳۶
تأثیر کاهش تروچه نقد		۱۵,۰۴۴,۲۸۹,۰۲۶	۴,۳۶۲,۱۷۸,۶۶۵	۶,۳۳۴,۹۵۶,۵۳۶
مانده وجه نقد در آغاز سال		۸,۵۶۹,۳۲۲,۱۸۰	۲,۲۲۴,۳۶۵,۶۴۴	۲,۲۲۴,۳۶۵,۶۴۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۲۳,۶۱۳,۷۱۱,۴۱۶	۶,۶۰۶,۵۴۴,۳۰۹	۸,۵۶۹,۳۲۲,۱۸۰
مبادلات غیر نقدی	۲۵-۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ۱۶۰۰ 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 (شرح 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 اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذار بها

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

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



شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 عالیتهای 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 لیازم 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 تعدادی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

۴-۳- درآمد ارائه خدمات

۴-۳-۱- درآمد خدمات ارائه شده با توجه به نوع قراردادها شناسایی و ثبت می گردد:

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.

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 سیمپیتک یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۱۴,۸۸۸,۶۸۰	۱۷,۸۰۳,۱۳۰,۱۰۴	۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	موجودی ارزی نزد بانک شعبه نارتجستان معادل ۱۰۰۰ دلار
۲۱,۹۳۳,۵۰۰	۲۱,۹۳۳,۵۰۰	۵-۲ موجودی ارزی نزد صندوق و اوراق بهادار
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
-	۱,۰۰۶,۱۴۷,۶۱۳	موجودی تنخواه گردان ها
۸,۵۶۹,۳۲۲,۱۸۰	۲۳,۶۱۳,۷۱۱,۲۱۶	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۲,۱۳۶,۰۴۸	۳۰۵,۳۱۰,۶۲۱	بانک ملت شعبه کارگر شمالی کد ۶۳۳۳۰ جاری ۱۴۵۵۰۷۲۰۴۳
۵۳۲,۶۷۱,۳۴۹	۳۲۱,۶۷۰,۹۵۹	بانک ملت شعبه شهید کلامنوز کد ۶۵۳۴۶ جاری ۱۹۲۶۸۴۶۵/۳۹
۳۳,۹۹۷,۶۸۴	۳۳,۹۹۷,۶۸۴	بانک ملت شعبه نادریه کد ۶۵۰۴۵ جاری ۲۳۴۶-۵۵۱/۴۱
۲,۴۷۲,۵۲۸,۶۱۰	۶,۴۲۸,۵۰۰,۱۹۲	بانک ملت شعبه نارتجستان کد ۶۵۳۵۹ جاری ۲۱۰۰۰۰۰۰/۲۳
۴۳,۵۲۲,۸۸۹	۷۱۱,۶۶۰,۶۴۸	بانک ملی شعبه برج فرمان کد ۱۵۰۷ جاری ۰۱۰۸۸۲۵۶۷۹۰۰۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری شعبه دولت کد شعبه ۱۱۸-۹۲۸-۷۳۵۹۶-۱ بشماره ۱۱۸-۹۲۸-۷۳۵۹۶-۱
۴,۵۱۴,۸۸۸,۶۸۰	۱۷,۸۰۳,۱۳۰,۱۰۴	

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:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۳,۸۶۴,۷۹۹,۵۱۴	۶-۱ شرکت بهسازان ملت
۵۹,۶۶۶,۳۹۲,۵۱۹	۹۳,۸۱۷,۹۳۴,۲۰۳	۶-۲ شرکت به پرداخت ملت
۴,۸۲۶,۹۷۶,۲۶۰	۸۲۸,۱۷۷,۲۰۸	۶-۳ بانک ملت
۲,۲۵۶,۹۶۶,۷۰۹	-	شرکت صنایع ناژ اویا
۱,۱۳۲,۳۵۶,۰۰۰	۶۰۷,۳۲۰,۰۰۰	صندوق سه محصولات کشاورزی
۴۳۴,۷۳۷,۳۱۶	۷۳۸,۰۹۸,۳۵۲	شرکت صنایع الکترونیک قارن
۵,۵۲۴,۲۶۰	۳۵,۰۰۸,۱۰۰	سایر
۶۸,۴۳۳,۰۵۳,۰۶۴	۱۱۹,۹۱۱,۳۴۷,۳۷۵	



شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۹,۰۵۱,۰۵۱,۶۹۷	پروژه پشتیبانی حایگاه‌های راه اندازی شده سوخت
.	۷,۶۹۲,۸۳۰,۷۴۲	پروژه پشتیبانی سایت نارنجستان
.	۲۲۴,۸۳۰,۵۳۳	پروژه قرعه کشی حساب‌های قرض الحسنه سال ۹۲
.	۷,۹۷۱,۲۰۰	پروژه ایجاد مرکز صدور گواهی الکترونیک
.	۲۷,۰۷۶,۶۸۴,۱۷۲	
.	(۲,۲۱۱,۸۸۴,۶۶۰)	تمه افزایش سرمایه سال ۹۲
.	۲۲,۸۶۴,۷۹۹,۵۱۲	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۱۴۷,۸۸۲,۵۱۹	۲۰۲,۸۳۷,۸۹۳,۴۶۳	بازاریابی، نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی پوز
۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	.	سازمان توزیع یارانه شیرخشک (مصنوعی)
۶,۳۰۰,۰۰۰	.	مرکز آموزش بهسازان
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	علی الحساب خرید تقویم
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود علی الحساب تسویه نشده
(۵۹۰,۰۰۰)	۵۰,۷۴۰	سایر
۵۹,۶۶۶,۳۹۲,۵۱۹	۹۳,۸۳۷,۹۴۴,۲۰۳	

۶-۳ مطالبات از بانک ملت بابت صورت‌حساب های صادره قراردادهای فی مابین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۶,۸۷۹,۲۰۸	۶۷۴,۱۱۵,۴۲۲	پروژه خدمات پشتیبانی ساعی
۲۰۴,۲۲۷,۴۹۹	۲۰۴,۲۲۷,۴۹۹	اداره کل توسعه بازار (انتخاب واریزی به حساب جایگاه تهران)
۲,۰۰۶,۸۶۹,۵۵۳	.	سیستم تسهیلات الکترونیکی (تام)
.	(۲۹,۱۶۵,۷۱۳)	سایر
۴,۸۲۶,۹۷۶,۲۶۰	۸۲۸,۱۷۷,۲۰۸	



شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
سپرده بیمه	۱۰,۵۳۷,۵۴۰,۱۰۵	۲۱,۱۹۰,۸۵۴,۸۴۸
سپرده حسن انجام کار	۸۶۳,۰۲۰,۷۷۶	۲,۱۰۴,۴۶۶,۲۲۶
شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی	۲,۶۹۸,۳۰۷,۴۷۵	۲,۵۹۶,۲۷۷,۰۲۰
مطالبات از کارکنان	۷,۶۳۸,۸۹۷,۹۱۵	۶,۷۶۶,۳۸۵,۳۳۱
اسناد دریافتنی	.	۸۴۵,۵۹۰,۲۰۰
سپرده عوقت	۲,۲۱۷,۱۷۴,۰۰۰	۱۱۴,۶۷۳,۰۰۰
بدهکاران موقت وزارت امور اقتصادی و دارایی	۴۹۷,۸۱۹,۴۴۸	۴۹۷,۸۱۹,۴۴۸
پرستل شرکت یاس و شرکتهای تابعه (شیرگاه)	۱۱,۹۲۸,۵۶۸,۷۲۵	۱۱,۱۹۱,۲۲۷,۶۶۵
چندتوق اندوخته نیکان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۷,۳۸۱,۳۲۸,۴۴۴	۴۵,۳۰۷,۱۹۴,۶۳۸

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 وجوه موکول به اخذ مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی می باشد. مانده این حساب به تفکیک کارفرمایان طرف قرارداد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
به پرداخت ملت	۲,۷۰۴,۹۶۵,۰۱۹
بانک ملت ✓	۱,۶۸۳,۰۳۴,۱۱۸
شرکت بهسازان ملت	۹۳۷,۸۶۷,۷۰۸ ✓
صندوق بیمه محصولات کشاورزی	۱۹۳,۱۵۰,۰۰۰
شرکت صنایع الکترونیک فاران	۲۸,۵۲۳,۲۶۰
	۱۰,۵۳۷,۵۴۰,۱۰۵
	۲۱,۱۹۰,۸۵۴,۸۴۸

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
شرکت بهسازان ملت	۴۷۶,۷۲۰,۷۷۶ ✓
صندوق بیمه محصولات کشاورزی	۲۸۶,۳۰۰,۰۰۰
بانک ملت	.
	۸۶۳,۰۲۰,۷۷۶
	۴۷۶,۷۲۰,۷۷۶



شرکت مهندسی سیستم پاس آوغوانی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۲ - مانده مطالبات از کارکنان به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۰۶۶,۳۵۲,۱۷۲	۴,۱۵۴,۴۳۳,۷۷۲
۱,۸۲۸,۹۱۷,۳۶۷	۲,۰۷۰,۴۳۷,۹۶۶
۸۷۱,۱۱۵,۷۹۲	۱,۴۱۴,۰۲۶,۱۷۷
۶,۷۶۶,۳۸۵,۳۳۱	۷,۶۳۸,۸۹۷,۹۱۵

وام مسکن
وام ضروری و اضطراری
علی الحساب های مأموریت و هزینه

۷-۴ - مانده اسناد دریافتی مشکوک از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۴۵,۵۹۰,۲۰۰	-
۸۴۵,۵۹۰,۲۰۰	-

شرکت ساینما فیلم بابت چک ۲۴۸۸۶ (ایوان نوین کیش)

۷-۵ - 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	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۶۷۴,۰۰۰	۳۵,۶۷۴,۰۰۰
-	۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۶۷۴,۰۰۰	۲,۲۱۷,۱۷۴,۰۰۰

بانک ملی شعبه برج فرمان کد ۱۵۰۷ جاری ۱۰۸۸۲۵۶۷۹۰۰۱
 بانک ملت شعبه کارگر شمالی بابت ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات صندوق بیمه محصولات کشاورزی
 بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی بابت ضمانتنامه توزیع نیروی برق کرمان و موسسه عالی آموزش و پژوهش
 بانک ملت - سپرده شرکت در مزایده

۷-۶ - خرید زمین تیرگاد برای مجموعه پرسنل پاس و پرسنل شرکتهای گروه بهسازان می باشد.

۸- پروژه های در جریان پیشرفت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۳۱۲,۶۴۰,۷۱۲
-	۳۸۱,۰۶۱,۷۵۳
-	۹,۱۸۹,۷۵۷
۱,۹۷۰,۰۵۴,۳۹۳	-
۱,۹۷۰,۰۵۴,۳۹۳	۱,۷۰۲,۸۹۲,۲۲۲
۴۷۷,۹۸۸,۰۴۰	۲۸۶,۶۶۷,۰۴۰
۲,۴۴۸,۰۴۲,۴۳۳	۱,۹۸۹,۵۵۹,۲۶۲

پروژه تجارت الکترونیک و زیر مجموعه
مدیریت عملیات خود پردازها
ارزشیابی شعب بانک ملت
سایر
جمع پروژه ها
موجودی نوکن



شرکت مهندسی سیستم های انرژی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت ها به شرح زیر تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۴۸۶,۹۰۰,۹۰۰	۲۸۴,۶۰۰,۷۰۰	۹-۱	پیش پرداخت خرید
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	سایر پیش پرداخت ها - ودایع
<u>۱۶,۵۳۶,۹۰۰,۹۰۰</u>	<u>۱,۵۳۴,۶۰۰,۷۰۰</u>		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۳۹,۸۵۰,۷۰۰	شرکت شبکه گستر
.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	جاب سبحان
۱۵,۴۸۶,۹۰۰,۹۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	سایر
<u>۱۵,۴۸۶,۹۰۰,۹۰۰</u>	<u>۴۸۴,۶۰۰,۷۰۰</u>	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد جهان پناه - موجر مرکز پوز کپه کیلویه و بویر احمد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای احمد آقا جواهری - موجر مرکز خراسان جنوبی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هات معدود ساختمان نیش نارنجستان ششم - انبار شرکت باس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای جعفر عمدی - موجر مرکز پوز تهران ۵
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افایان عباسی - حاصلی و محمود رستمی - موجر مرکز پوز همدان
<u>۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



[illegible]

۱-۱- دارا سہیل کی نائیت مشعلوں

جدول بهای تمام شده و استفاده‌های آگهی‌شده دارای های ثابت مشهود به شرح زیر است:

[illegible]

پہرہاں بھڑی، عام رشتہ و استغلا کی بنا پر طاری ہئی نصیب پورہ ہستی زار است

دایاں اسیڑیاں، ناہنچھو

[illegible]

شرکت مهندسی سیستم یاس آرغوانی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰
ریال	ریال
۳۷۵,۴۸۰,۰۰۰	۵۶۶,۸۹۵,۵۸۴
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰
۵۳۹,۶۲۰,۰۰۰	۶۳۱,۰۳۵,۵۸۴

نرم افزار (یس از کسر استهلاک نباشته)

حق امتیاز تلفن ثابت

حق امتیاز تلفن همراه

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای سرمایه پذیر							
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
۱۲,۶۳۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰	۱۵,۰۶۲,۵۹۰
۲,۰۰۰	۴,۷۲۶,۲۹۷	۴,۷۲۶,۲۹۷	۴,۷۲۶,۲۹۷	۴,۷۲۶,۲۹۷	۴,۷۲۶,۲۹۷	۴,۷۲۶,۲۹۷	۴,۷۲۶,۲۹۷
سایر شرکتها:							
۳,۵۰۴,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۴۹,۹۹۶
۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۹۰,۸۰۰
۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۵۴۱,۷۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷	۲۷,۵۳۱,۵۸۹,۸۸۷
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۳۶,۷۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷	۲۸,۵۲۶,۵۸۹,۸۸۷

بینی پرداخت افزایش سرمایه در شرکت صنایع یاس آرغوانی



شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۷۷۸,۶۴۱,۵۹۴		۱۳-۱
۲,۱۲۲,۳۳۲,۸۰۰	۱,۴۵۱,۴۲۰,۰۴۶	۱۳-۲
<u>۲۲,۹۰۰,۹۷۴,۳۹۴</u>	<u>۱,۴۵۱,۴۲۰,۰۴۶</u>	

شرکت بهسازان ملت

سایر حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳-۱ شرکت بهسازان ملت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۲۲۱,۶۵۵,۵۷۶		.
۱۹,۲۹۶,۷۵۴,۲۰۰		.
۱۵,۸۳۴,۷۳۵		.
(۳۰,۷۵۵,۶۰۲,۹۱۷)		.
<u>۲۰,۷۷۸,۶۴۱,۵۹۴</u>	<u>۰</u>	۰

مطالبات شرکت بهسازان از یاس:

علی الحساب تسویه نشده

تسه حساب بابت افزایش سرمایه

سایر مطالبات

مطالبات یاس از بهسازان ملت از بابت پروژه ها:

پروژه های در دست اقدام

۱۳-۲ سایر حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۳,۶۴۱,۰۸۵	۹۰۳,۶۴۱,۰۸۵	
۱۵۶,۸۹۲,۵۰۰	۱۴۱,۹۲۰,۰۰۰	
۹۲,۰۳۲,۰۵۷	۱۱۲,۷۴۹,۰۳۲	
-	۴۸,۷۷۲,۶۰۰	
-	۴۲,۴۷۵,۲۳۴	
-	۳۷,۵۲۰,۶۱۴	
-	۳۳,۷۵۵,۸۵۴	
-	۳۰,۵۷۹,۰۶۸	
-	۳۹,۹۹۶,۹۹۰	
-	۱۷,۴۱۷,۸۹۸	
-	۱۵,۸۳۶,۲۴۰	
-	۱۴,۸۰۰,۶۳۰	
-	۱۴,۷۲۹,۸۰۰	
۱,۹۶۹,۷۶۷,۱۵۸	۵,۲۰۴,۰۰۰	
<u>۳,۱۳۲,۳۳۲,۸۰۰</u>	<u>۱,۴۵۱,۴۲۰,۰۴۶</u>	

شرکت ایران نوین کیش

وزارت بازرگانی - مرکز توسعه تجارت الکترونیکی (مرکز ریشه)

شرکت ارجان ارایه

کاوین پیشرو شریفه سامانه

شرکت طرح و اجرا سینا

شرکت، نایب نت ایستاتیس

شرکت خلایه داران شبکه انوباجان

شرکت سینا برنارشی

شرکت فن اوران العند

شرکت مهندسی شبکه همگامان

شرکت سناره سپهر معرفت

شرکت آزاد الکتریک

شرکت گسرخ انفرادگان

سایر



شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

بازرسی حسابهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختی

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
ذخیره هزینه های پرداختی	۲۱,۸۹۵,۹۹۵,۵۱۰	۴,۴۲۱,۹۹۲,۷۱۶
سازمان امور مالیاتی کشور - مالیات بر ارزش افزوده و عوارض	۱۰,۹۹۰,۴۶۲,۴۸۸	۱۱,۵۹۸,۷۲۲,۰۶۵
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختی (حقوق)	۲,۷۱۹,۲۶۷,۷۶۴	۲,۲۸۴,۲۷۲,۹۶۷
سپرده حسن انجام کار بیمهکاران و تعهدات قراردادهای	۲۹۹,۴۴۴,۵۷۳	۱۱,۰۳۹,۹۴۴,۵۲۱
سازمان تامین اجتماعی - سپرده بیمه بیمهکاران	۶۲۳,۲۲۹,۵۵۱	۹۵۹,۴۸۰,۹۵۶
سازمان امور مالیاتی کشور - مالیات پرداختی (حقوق و تکلیفی)	۱,۲۷۶,۷۴۸,۱۷۹	۲,۷۲۲,۲۲۲,۵۰۱
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۹۷۲,۵۷۱,۲۴۶	۲,۲۱۲,۵۶۵,۸۱۴
	۴۰,۲۷۸,۹۳۰,۳۱۱	۳۷,۲۴۰,۲۰۴,۵۴۰

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
ذخیره اعلام بنمی بیمه پایانه های فروشگاههای استان تهران	۹,۵۱۱,۲۵۲,۳۰۹
ذخیره عیدی و پاداش	۷,۸۷۵,۴۲۴,۳۲۵
ذخیره اعلام بدهی بیمه قرارداد اول کد ۵۱۹-فرهنگسازی سوخت	۲,۲۸۸,۱۹۲,۵۸۹
مطالبات کارکنان از بابت پس انداز آتیه	۲,۰۹۱,۱۲۳,۳۷۷
حق افزوده حسابرسی	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تسه ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سالهای ۸۷ و ۸۸ و ۸۹	۶۳۷,۲۹۲,۰۰۰
	۲۱,۸۹۵,۹۹۵,۵۱۰

۱۴-۲- سایر اشخاص حقیقی و حقوقی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
جواد مهدوی و عباسی جهانگیرزاده- ساختمان خریداری شده برای مرکز تهران	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی نرم افزار شقایق	۲۵,۹۸۹,۶۰۰
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۸	۸۳۶,۵۱۸,۰۰۰
سایر	۸۲۲,۰۴۷,۸۱۴
	۲,۲۱۲,۵۶۵,۸۱۴

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی کشور	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه در خواست تسهیلات اینترنتی (تام) - بانک ملت	۱۰۰,۰۱۶,۲۳۶
	۱,۳۰۰,۰۱۶,۲۳۶



شرکت مهندسی سیستم یاس ارفعوانی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مقتده در ابتدای سال
۷,۰۳۹,۱۸۶,۶۹۴	۱۳,۱۲۴,۲۹۲,۴۲۶	پرداخت شده طی سال
(۵,۸۱۱,۵۲۱,۷۱۷)	(۵۲۸,۸۸۹,۴۸۹)	ذخیره تأمین شده
۱۱,۸۸۶,۶۲۷,۴۴۹	۲,۴۶۸,۴۹۸,۶۵۷	مقتده در پایان دوره
۱۳,۱۲۴,۲۹۲,۴۲۶	۱۷,۰۶۳,۹۰۱,۵۹۴	

۱۸- سرمایه

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

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

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، اندوخته قانونی شرکت مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یکم 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 یاس ارغوانی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
میان دوره‌ای منتهی به ۳۱ شهریورماه 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	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
فروش کالا	فروش توکن	۲۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	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	۳,۳۶۴,۳۳۹,۴۸۷	-	۴۶۰,۵۵۹۷,۱۸۸
	پروژه نرم افزار ساعی	۱,۹۰۷,۸۷۳,۸۳۸	۱,۷۵۱,۳۳۹,۶۰۹	۳,۶۵۹,۲۰۳,۳۳۷
	پروژه آموزش و فرهنگسازی استفاده از خدمات سامانه سوخت	-	۱۲,۴۴۱,۹۹۳,۵۴۲	۱۲,۴۴۱,۹۹۳,۵۴۲
	پروژه پشتیبانی زیر ساخت شبکه سوخت	-	۲,۹۷۱,۳۳۰,۵۲۰	۳,۹۵۸,۱۱۴,۵۹۹
شرکت بهسازان ملت:				
	پروژه پشتیبانی جایگاه های راه اندازی شده پرداخت الکترونیکی مبلغ سوخت	۳۴,۵۸۹,۲۲۴,۳۸۳	۲۸,۱۴۵,۳۵۶,۸۸۷	۶۲,۲۵۱,۳۶۱,۹۷۲
	پروژه ارائه خدمات پشتیبانی به شعب - سایت تارنجستان	۸,۵۱۸,۶۸۱,۰۰۱	۶,۰۹۲,۷۸۱,۳۶۹	۱۴,۲۷۲,۲۷۴,۷۶۲
	پروژه قرعه کشی جشنواره های حسابهای قرض الحسنه پس انداز	۳۰۶,۴۴۳,۸۹۹	-	۹۲۸,۳۱۱,۳۴۸
	پروژه بازاریابی، نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی پوز	-	۱۰,۲۸۰,۶۳۰,۴۷۶	۱۹۳,۱۲۳,۵۷۷,۷۴۳
	پروژه ثبت نام متقاضیان عمره مفرد در کاروان ها	-	-	۷۸۱,۳۵۵,۱۷۵
	پروژه طراحی و پیاده سازی امکانات سامانه مدیریت (توسعه محب)	-	۳۳۷,۹۰۸,۷۶۵	۳۳۷,۹۰۸,۷۶۵
	پروژه نصب و راه اندازی تجهیزات پرداخت الکترونیکی مبلغ سوخت	-	۸۳۱,۹۱۶,۶۳۲	۲۰,۵۶,۴۲۵,۳۵۱
شرکت به پرداخت ملت:				
	بازاریابی، نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی پوز	۲۰۸,۱۱۹,۵۳۷,۹۲۵	-	۱۰۲,۱۷۱,۷۶۷,۴۱۹
	سامانه توزیع پارانه شیر خشک	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بیمه محمولات کشاورزی				
	پروژه توسعه سلیکا	۸۱۸,۶۰۱,۶۰۰	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۸۸۳,۸۰۰
شرکت صنایع الکترونیک فلران				
	نصب و راه اندازی و سرویس UPS	۱۹۸,۲۰۶,۵۹۲	-	۲۰۹,۶۱۹,۲۸۷
اشخاص و شرکتها				
	ایجاد مرکز آموزش گروه بهسازان	۱۴۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۹۰,۰۰۰	۴۷۵,۱۱۰,۰۰۰
	سندور گواهی امضا الکترونیک	-	-	-
		۳۳۸,۱۹۶,۱۷۸,۷۲۵	۱۵۸,۰۸۱,۱۳۷,۸۳۰	۴۰۴,۱۰۰,۳۸۲,۳۹۸



شرکت مهندسی سیستم های انرژی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می گردد			
شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱- قیمت تمام شده کالای فروخته شده:	۴		
موجودی کالای ابتدای دوره		۴۲۲,۹۸۸,۰۴۰	۱۳۳,۶۵۶,۷۶۰
خرید طی دوره			۷۰۱,۵۰۰,۰۰۰
کسر می شود: موجودی پایان دوره	۸	(۲۸۶,۶۶۷,۰۴۰)	(۱۳,۱۷۵,۶۲۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۴۱,۳۲۱,۰۰۰	۱۳۰,۴۸۱,۱۴۰
۲۱-۲- حقوق و دستمزد مستقیم:			
هزینه حقوق و مزایای مستقیم		۵۷,۲۲۸,۱۹۳,۴۱۹	۳۶,۳۰۷,۷۲۵,۸۰۱
هزینه انشاقه کاری		۲۴,۵۷۵,۰۲۰,۱۰۱	۱۴,۵۲۲,۶۷۵,۳۴۸
هزینه حق بیمه سهم کارفرما		۱۷,۴۶۰,۹۹۱,۱۷۴	۱۱,۵۲۲,۹۵۷,۷۴۴
هزینه عیدی و پاداش و پوره وری و کارانه		۱۰,۹۲۲,۱۳۹,۴۸۲	۷,۱۵۵,۲۹۲,۵۳۴
هزینه کمک های غیر نقدی		۵,۶۴۳,۶۸۱,۰۳۳	۳,۵۴۶,۲۵۸,۶۵۱
هزینه سنوات خدمت کارکنان		۴,۰۱۲,۶۳۱,۹۳۰	۳,۶۳۰,۳۹۷,۹۶۲
		۱۱۹,۸۹۳,۶۵۷,۱۹۹	۷۵,۶۷۵,۳۰۸,۰۲۰
۲۱-۳- حق الزحمه و لوازم مصرفی پیمانکاران:			
هزینه حق الزحمه پیمانکاران	۲۱-۳-۱	۲,۸۵۶,۶۱۳,۴۹۵	۸,۰۵۱,۳۰۶,۷۳۰
هزینه لوازم مصرفی پیمانکاران	۲۱-۳-۲	۵۶۷,۰۳۳,۸۵۰	۲۸۷,۳۳۳,۱۶۷
		۳,۴۲۳,۶۴۷,۳۴۵	۸,۵۳۸,۵۳۹,۸۹۷
۲۱-۴- هزینه های سرمایه:			
هزینه لوازم مصرفی و قیمت تمام شده نرم افزار		۴۲,۷۱۲,۰۲۲,۶۶۱	۱۲,۶۳۸,۷۵۶,۵۵۶
هزینه سفر و مأموریت		۱۰,۷۸۰,۷۷۰,۴۷۳	۹,۵۲۷,۹۹۰,۴۶۵
هزینه ایاب و ذهاب		۴,۸۸۳,۵۰۵,۲۵۸	۲,۸۶۲,۸۴۳,۰۵۰
هزینه اجاره و اجاره فضای تبلیغاتی		۱,۷۵۸,۱۷۲,۷۹۲	۱,۰۰۲,۷۸۹,۵۳۶
هزینه حمل و نقل		۲,۳۷۷,۲۵۸,۱۸۸	۲,۰۴۲,۴۲۸,۹۱۷
هزینه آبنارخانه و پذیرایی، غذا و رستوران		۱,۹۷۷,۶۷۶,۱۳۷	۱,۳۶۰,۱۷۸,۲۱۶
هزینه بیمه درمان گروهی و عمر و حوادث		۲,۳۷۲,۸۲۸,۲۱۱	۱,۳۷۵,۶۴۰,۵۴۹
هزینه مخابرات و ارتباطات و اینترنت		۹۳۴,۵۹۹,۴۸۸	۵۳۹,۲۵۹,۹۶۲
هزینه آب، برق و گاز		۴۰۸,۶۲۳,۷۹۹	۳۸۱,۳۷۵,۸۹۹
هزینه بیک، پست، آگهی، چاپ و تبلیغات		۹,۰۳۲,۸۸۸,۱۹۲	۹۹۲,۲۱۳,۰۲۶
هزینه تعمیر و نگهداری		۲۹,۵۵۵,۹۴۰	۲۸,۶۲۵,۰۰۰
هزینه استهلاک		۶۹۳,۱۰۰,۶۲۵	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه بیمه، مالیات، عوارض و حق عضویت		۴۳,۰۸۷,۷۳۶	۲,۰۶۷,۳۴۱,۹۱۵
حقوق مأمورین بانکی			۱,۳۰۲,۳۰۷,۲۶۹
خدمات رفاهی و آموزشی و ورزشی		۱,۴۳۹,۳۴۲,۸۲۰	
سایر		۱۹۴,۴۸۵,۰۳۰	۳۱۷,۶۸۳,۴۱۱
		۱۹,۷۳۹,۰۴۷,۵۵۰	۲۶,۶۱۴,۴۴۴,۷۷۱
بروز های در جریان تکمیل اول دوره		۲۰۳,۱۹۷,۷۷۳,۰۴۴	۱۲۰,۹۵۸,۷۷۳,۸۲۸
بروز های در جریان تکمیل پایان دوره		۱,۹۷۰,۰۵۳,۳۹۳	۲,۲۸۱,۰۳۹,۸۳۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۸	(۱,۷۰۲,۸۹۲,۲۲۲)	-
		۲۰۳,۴۶۴,۸۳۵,۴۱۵	۱۲۳,۲۳۹,۸۱۳,۶۶۵



شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

بابت دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱- علت افزایش اقلام بهای تمام شده خدمات ارائه شده عمدتاً مربوط به افزایش تعداد نیرو به طبع افزایش تعداد دستگاه های پایانه های فروشگاه های و همچنین اعمال افزایش دستمزد مطابق با مصوبه هیات مدیره و هزینه های مرتبط با آن می باشد.

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۹۹۹,۲۳۸,۵۰۰	۵,۹۹۹,۲۳۸,۵۰۰	-	پروژه آموزش و فرهنگ سازی استفاده از خدمات سامانه سوخت
۲,۸۹۰,۹۹۵,۰۰۰	۷۰۴,۶۲۵,۰۰۰	۱,۷۴۶,۴۱۰,۰۰۰	پروژه سیستم تسهیلات الکترونیکی بانک ملت
۱,۳۹۷,۹۷۱,۶۷۵	۵۲۱,۴۳۹,۸۵۹	۶۱۱,۸۸۰,۰۰۰	پروژه ارزیابی، نصب و پشتیبانی پایانه های فروشگاه های
۳۴,۱۲۰,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰	-	پروژه پشتیبانی جایگاه های راه اندازی شده پرداخت بهای الکترونیکی بهای سوخت
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه جشنواره قرعه کشی حساب های قرض الحسنه پس انداز
۴۱۷,۴۲۸,۸۹۲	۱۹۴,۴۸۳,۳۷۱	۱۰۵,۳۳۲,۴۹۵	پروژه نصب و راه اندازی تجهیزات جایگاه های سوخت
۲۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۰۰,۰۰۰	-	پروژه تولید و پخش ساری سامانه یکپارچه مدیریت حساب های بانکی (توسعه محب)
۵۴۱,۱۳۵,۰۰۰	۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	سامانه توزیع بارانه تیر خشک
۳۰۷,۹۲۰,۰۰۰	-	۱۹۳,۰۸۰,۰۰۰	ایجاد مرکز آموزش گروه همکاران
۵۹۷,۰۷۵,۰۰۰	-	-	پروژه ثبت نام متقاضیان عمده مقدره در کاروانها (روز روشن عمده)
۱۲,۹۱۷,۷۷۴,۰۶۸	۸,۰۵۱,۳۰۶,۷۳۰	۲,۸۵۶,۶۱۳,۴۹۵	

۲-۲- ۲۱- لوازم مصرفی پیمانکاران به مبلغ ۵۶۷,۰۳۳,۸۵۰ ریال مربوط به پروژه نصب و راه اندازی تجهیزات جایگاه های سوخت می باشد.



شرکت مهندسی سیستم ناس ارغوانی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی			
هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می گردد:			
یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۷۲۴,۱۹۸,۰۷۳	۲,۵۲۷,۰۶۵,۱۴۹	۵,۴۸۴,۳۱۲,۳۱۸
هزینه حق تلاش اعضاء هیأت مدیره	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه عیدی و پاداش، بهره وری و کارانه	۱,۶۴۶,۲۳۸,۲۲۴	۸۰۴,۲۹۷,۰۱۶	۲,۷۲۰,۶۴۹,۲۶۸
هزینه اضافه کاری	۹۷۳,۲۸۷,۰۲۸	۶۵۱,۸۵۸,۷۷۸	۱,۴۸۱,۴۴۱,۵۴۸
هزینه کمکهای غیر نقدی	۶۰۶,۳۶۰,۳۵۷	۳۷۴,۹۹۸,۱۴۹	۱,۰۷۱,۱۳۹,۹۳۱
هزینه بیمه سهم کارفرما	۷۴۸,۴۲۶,۱۴۵	۵۹۱,۲۶۰,۳۲۸	۱,۱۸۳,۴۴۰,۳۱۸
هزینه مزایای پایان خدمت	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۸۴,۴۸۱	۵۰۷,۶۰۴,۶۵۴
هزینه مالیات، بیمه عوارض، حق عضویت و کارمزد	۲۸۷,۷۰۲,۱۶۹	۶۶۶,۸۳۵,۲۰۲	۶۵۱,۸۱۱,۱۱۵
هزینه آبدارخانه، پذیرایی، غذا و رستوران	۶۵۲,۶۷۰,۳۹۵	۳۸۷,۳۷۱,۱۰۷	۹۱۰,۵۵۲,۹۳۷
هزینه اجازت و لوازم مصرفی	۱,۰۲۰,۵۵۵,۸۸۰	۸۰۰,۰۰۰,۹۲۴	۲,۲۰۴,۰۰۲,۴۶۱
هزینه حق الزحمه خدمات	۱۸۱,۹۷۵,۰۰۰	۶۴۶,۵۸۰,۸۲۹	۱,۱۰۸,۳۴۶,۸۲۹
هزینه حق الزحمه حسابرسی	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۳۹۲,۴۵۴,۴۱۶	۱۲۷,۳۴۵,۰۶۷	۲۸۱,۸۹۴,۰۵۰
هزینه حق حضور اعضاء هیأت مدیره	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها	۱۵۸,۰۲۴,۰۰۰	۳۶,۵۳۲,۰۰۰	۳۱,۳۷۶,۰۰۰
هزینه بیمه درمان گروهی و عمر و حوادث (بیمه تکمیلی)	۹۶,۳۸۹,۹۰۶	۷۰,۲۰۱,۱۳۹	۱۷۷,۳۲۴,۹۴۴
هزینه مخابرات و ارتباطات و اینترنت	۸۸۴,۷۰۵,۲۴۶	۲۹۹,۲۰۴,۵۱۰	۱,۰۹۹,۶۳۶,۰۱۰
هزینه ایاب ذهاب، پست و بیک و سفر	۱۹۹,۸۱۹,۸۳۰	۱۱۵,۷۳۵,۰۸۳	۲۶۸,۵۵۶,۵۹۹
نظافت و بهداشت و لباس کار	۱۹۰,۸۰۰,۱۰۰	-	۳۶۶,۵۱۸,۵۰۰
هزینه های ورزشی و رفاهی	۳۳۶,۳۳۰,۲۴۰	-	۷۳۳,۱۷۱,۶۰۰
حقوق مأمورین	۸۵,۰۹۱,۷۴۷	-	۱۴۰,۱۸۱,۸۸۰
سایر هزینه ها	۱۹۰,۴۵۹,۸۰۲	۳۵۹,۳۲۴,۰۲۵	۳۴۷,۵۶۲,۵۰۰
	۱۲,۸۱۳,۳۸۸,۵۵۸	۱۰,۱۶۷,۱۹۸,۸۸۹	۲۲,۵۵۶,۵۳۵,۳۶۲

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



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	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۴۹۹,۴۶۲,۴۰۹	۶,۴۹۹,۴۶۱,۴۲۲	۱۲,۵۳۴,۰۰۲,۹۸۷	۲۳-۱ سود سهام دریافتی
۳۷۸,۵۲۰,۳۲۸	۱۱۲,۰۳۶,۷۳۷	۱۴۲,۳۵۷,۱۳۹	کارمزد دریافتی از وام کارکنان
۱۵۱,۳۷۵,۰۰۰	-	۳۵۳,۶۶۴,۳۸۴	سود لوریج مشارکت
-	-	۴۵۲,۸۱۸,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱۸,۴۶۸,۰۳۶	-	-	سایر
۷,۰۴۷,۷۲۵,۷۸۳	۶,۶۱۲,۴۹۸,۱۵۹	۱۳,۴۹۳,۸۴۳,۳۱۰	

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۱,۹۸۱,۲۰۰	سود سهام شرکت مهندسی نرم افزار شقایق
۲,۰۴۲,۴۰۹	۲,۰۶۱,۴۲۲	۲,۰۳۱,۷۸۷	سود سهام بانک ملت
۶,۴۹۹,۴۶۲,۴۰۹	۶,۴۹۹,۴۶۱,۴۲۲	۱۲,۵۴۴,۰۰۲,۹۸۷	

۲۳-۱-۱- سهام شرکت تدبیرگران بهساز ملت در تاریخ ۹۱/۰۳/۰۶ به قیمت دفتری به فروش رسید.

۲۴- تعویلات سنواتی

تعویلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می شود:

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۹,۴۸۰,۸۷۴)	-	(۱۰۹,۴۸۰,۸۷۴)	-	برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۹۰
(۳۱,۶۸۴,۰۱۱)	-	(۳۱,۶۸۴,۰۱۱)	-	برگ تشخیص مالیات تکلیفی سال ۹۰
-	-	(۹,۴۱۱,۱۱۱,۱۱۳)	-	اعلام بدعی سازمان تامین اجتماعی بابت قرارداد پوز یا به پرداخت ملت
(۱,۴۸۹,۶۷۸,۸۷۲)	-	-	-	سایر
(۱,۶۲۰,۸۴۳,۷۵۷)	-	(۹,۵۴۲,۲۷۵,۹۹۸)	-	



شرکت مهندسی سیستم های اوجوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۰,۷۰۸,۰۲۰,۸۵۸	۲۴,۶۷۳,۱۲۵,۳۷۶	۵۱,۸۹۷,۹۵۴,۹۵۲	سود عملیاتی
۱,۰۷۷,۹۹۸,۱۹۸	۵۰۲,۳۴۵,۰۶۷	۹۸۵,۵۵۵,۰۴۱	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۶,۰۷۵,۱۰۵,۷۳۲	۲,۱۹۵,۲۸۰,۵۴۵	۳,۹۳۹,۶۰۹,۱۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۶۵۴,۱۶۴	۲,۴۱۱,۵۲۰,۹۷۷	۴۰۸,۴۸۳,۱۷۱	کاهش (افزایش) در پروژه های در جریان تکمیل
(۶۶,۲۴۸,۱۲۲,۵۵۰)	۹,۶۲۸,۹۲۴,۸۷۶	(۵۶,۶۴۷,۲۲۸,۱۱۷)	کاهش (افزایش) در حساب های دریافتی
(۲۸,۰۵۹,۰۱۳,۹۶۸)	(۵,۰۹۶,۱۳۵,۱۲۸)	۱۳,۴۹۷,۸۷۳,۰۶۲	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
۲۶,۸۴۶,۴۴۵,۲۰۴	(۳۴,۶۷۷,۶۸۶,۳۱۶)	(۳,۳۹۲,۳۸۳,۳۷۷)	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی
(۹۴۱,۵۵۶,۵۴۹)	(۷۳۶,۳۸۶,۵۱۰)	۸۶۰,۵۷۶,۰۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۷,۰۲۳,۴۸۲,۱۶۷		۱۳,۱۴۰,۱۷۸,۹۲۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۶,۵۳۹,۲۰۳,۲۵۶	۸,۹۱۱,۹۸۸,۷۸۷	۲۳,۶۹۰,۶۱۹,۷۸۳	

۳۵-۱- مبادلات غیر نقدی در ارتباط با افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱ ماهه اول سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۶- تعینات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۶-۳- تعینات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۷-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به

وقوع نبوده است.



شرکت مهندسی سیستم های ارغوانی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴

۲۸ معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده پایان دوره پد / (بی)
الف	معاملات مشمول ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت		ریال	ریال	ریال
شرکت به پرداخت ملت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	صورتحساب های صادره بابت ارائه خدمات	۲۰۸,۱۲۵,۰۳۷,۹۲۵	۲۰۸,۱۲۵,۰۳۷,۹۲۵	۹۳,۸۳۷,۹۴۴,۲۰۳
شرکت بهسازی ملت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	صورتحساب های صادره بابت ارائه خدمات	۴۳,۴۶۹,۶۲۹,۲۸۳	۴۳,۴۶۹,۶۲۹,۲۸۳	۲۳,۸۶۴,۷۹۹,۵۱۲
شک ملت	واحد تجاری وابسته	صورتحساب های صادره بابت ارائه خدمات	۱۵,۳۰۲,۱۱۳,۳۲۵	۱۵,۳۰۲,۱۱۳,۳۲۵	۸۲۸,۱۷۷,۲۰۸

